

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)  
به انضمام  
صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

## توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

### فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۲)	گزارش اجمالی حسابرس مستقل الف- صورت‌های مالی:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
	ب- صورت‌های مالی شرکت اصلی:
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریان‌های نقدی
۱۰ الی ۴۲	پ - یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی



شماره:

تاریخ:



موسسه حسابرسی آزمون پرداز

(حسابداران رسمی)

(معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل****به هیات مدیره****شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)****مقدمه**

۱- صورت وضعیت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی گروه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

**دامنه بررسی اجمالی**

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

**نتیجه‌گیری**

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

**تأکید بر مطلب خاص**

۴- به شرح یادداشت‌های ۱-۲-۵ و ۱-۴-۵ صورت‌های مالی، به دلیل شیوع ویروس کرونا حجم فعالیت شرکت اصلی و شرکت نفت میلاد پارس (از شرکت‌های فرعی) به میزان قابل توجهی کاهش یافته است. نتیجه‌گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش بررسی اجمالی

**دفتر اصفهان:**

چهارراه فلسطین، ساختمان حافظ، طبقه چهارم، واحدهای ۱۹ و ۲۰

تلفن: ۰۳۱-۲۲۲۲۰۹۱۸ | کد پستی: ۸۱۴۳۹۹۵۹۵۱

**دفتر مرکزی:**

تهران: خیابان بخارست (احمد قصیر)، خیابان ششم، شماره ۳۶

تلفن: ۰۲-۸۸۵۴۳۵۹۰۰ | کد پستی: ۸۸۷۶۹۴۷۶، ۸۸۵۴۷۶۹۶، ۸۸۵۴۳۵۱۵

www.azpar.com

info@azpar.com

(معمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- عملیات شرکت از لحاظ رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار مورد رسیدگی قرار گرفته و ملاحظه شده که مفاد ماده ۵ دستورالعمل انطباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در مورد پرداخت سود مصوب ظرف مهلت قانونی، رعایت نشده است.

تاریخ: ۱۰ دی ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی آزمون پرواز

(حسابداران رسمی)

عباس شجاعی

۸۰۰۴۲۴

محمود میوند

۸۹۱۷۲۲





شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد  
(سهامی عام)

تاریخ :  
شماره :  
پیوست :

**شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹**

با احترام

به پیوست گزارش صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام) مربوط به دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف: صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:
۳	- صورت سود و زیان تلفیقی
۴	- صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	- صورت جریان نقد تلفیقی
۷	ب: صورتهای مالی اساسی شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام):
۸	- صورت سود و زیان
۹	- صورت وضعیت مالی
۱۰	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۶-۱۱	- صورت جریان نقدی
۴۲-۱۶	پ: یادداشتهای توضیحی:
	- تاریخچه و فعالیت
	- اهم رویه های حسابداری
	- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۳ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

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 هراثینی

عضو هیأت مدیره

آقای میثم مافی

مدیرعامل و عضو هیأت مدیره

آقای محمدحسین دیده ور

کد پستی: ۱۵۱۴۷۴۷۱۷

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

Info@msic.ir • www.msic.ir

تلفن: ۵۸ - ۰۲۱ ۸۸۱۷۱۲۵۳

فکس: ۰۲۱ ۸۸۵۴۶۰۹۰



شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۴۹,۵۵۸	۱,۲۷۰,۴۰۰	۱,۱۴۶,۲۶۷	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۶۵۱,۷۱۷)	(۹۸۰,۱۲۰)	(۲۹۳,۲۳۱)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۹۷,۸۴۱	۲۹۰,۲۸۰	۸۵۳,۰۳۶	سود ناخالص
(۱۴۵,۱۶۴)	(۸۳,۰۰۶)	(۴۰,۸۹۰)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۲۷,۴۹۱)	۹,۷۱۱	(۲۵,۵۲۰)	۸ سایر اقلام عملیاتی
۳۲۵,۱۸۵	۲۱۶,۹۸۵	۷۸۶,۶۲۷	سود عملیاتی
۱۴,۲۳۶	۹,۰۵۶	۳,۵۲۶	۹ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۳۹,۴۲۱	۲۲۶,۰۴۱	۷۹۰,۱۵۳	سود عملیات قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۵۸,۶۷۸)	(۴۴,۹۰۲)	(۳,۵۶۱)	۲۹ سال جاری
۲۸۰,۷۴۲	۱۸۱,۱۳۹	۷۸۶,۵۹۲	سود خالص
۲,۴۷۴	(۹,۱۷۷)	(۱۲,۸۱۵)	منافع فاقد حق کنترل
۲۸۳,۲۱۶	۱۷۱,۹۶۲	۷۷۳,۷۷۸	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶۷۲	۵۵۲	۱,۹۹۰	عملیاتی (ریال)
۳۴	۳۰	(۲۸)	غیر عملیاتی (ریال)
۷۰۶	۵۸۲	۱,۹۶۲	۱۰ سود پایه هر سهم (ریال)

Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a circular stamp of the auditing firm.

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سودخالص سال/دوره می‌باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

گزارش مالی میان دورهای

صورت وضعیت مالی تلفیقی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			<b>دارائیهای غیر جاری :</b>
۴۸.۱۶۴	۴۷.۱۲۵	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۴۲۰	۳۷۷	۱۲	دارایی های نامشهود
۴۵۰.۰۰۰	۴۵۲.۱۰۰	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۹۸.۵۸۴	۴۹۹.۶۰۲		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری :</b>
۳۰.۱۲۴	۵۰۷.۹۸۵	۱۴	پیش پرداخت ها
۱۱۱.۷۴۴	۷۲.۱۳۸	۱۵	موجودی مواد و کالا
۱۶۶.۹۴۰	۲۳۸.۴۰۴	۱۶	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۹۹.۴۲۹	۲۶۵.۴۲۸	۱۷	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۴۸.۱۷۹	۱۲۰.۰۷۰	۱۸	موجودی نقد
۸۵۶.۴۱۷	۱.۲۰۴.۰۲۵		<b>جمع دارایی های جاری</b>
۱.۳۵۵.۰۰۱	۱.۷۰۳.۶۲۷		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۳۲۰.۰۰۰	۴۰۲.۲۸۵	۱۹	سرمایه
۴۳.۳۶۹	۴۳.۳۶۹	۲۲	اندوخته قانونی
۵.۹۶۸	۵.۹۶۸	۲۳	سایر اندوخته ها
۱۷۶.۵۳۸	۲۱۲.۶۳۵	۲۰	صرف سهام خزانه
(۱.۳۷۵)	(۳۲۶.۵۰۱)	۲۱	سهام خزانه
۳۵۲.۹۱۹	۱۰۰۱۶.۰۶۳		سود انباشته
۸۹۷.۴۱۹	۱.۳۵۳.۸۱۸		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱۰.۳۲۹)	۱۶.۹۸۸	۲۴	منافع فاقد حق کنترل
۸۸۷.۰۹۱	۱.۳۷۰.۸۰۶		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۲.۸۲۳	۳.۷۷۰	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲.۸۲۳	۳.۷۷۰		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۳۷۲.۴۸۱	۲۱۸.۵۴۳	۲۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۵.۳۲۲	۵۳.۱۰۷	۲۷	پیش دریافت ها
۲۵۰.۲۶	۴۸.۴۶۰	۲۸	سود سهام پرداختی
۴۲.۲۵۷	۸.۹۴۱	۲۹	مالیات پرداختی
۴۶۵.۰۸۷	۳۲۹.۰۵۱		<b>جمع بدهی های جاری</b>
۴۶۷.۹۱۰	۳۳۲.۸۲۱		<b>جمع بدهی ها</b>
۱.۳۵۵.۰۰۱	۱.۷۰۳.۶۲۷		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش بهر صورت اجمالی

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.

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

گزارش مالی میان دور مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

جمع کل	منابع پایه حق کنترل	سود انباشته	سایر انباشته ها	انباشته قانونی	سهم خزانه	سهم خزانه	صرف سهام خزانه	سرمایه
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۵۴۵,۴۷۰	(۷,۵۵۵)	۲۰,۳۰۶	۵,۹۶۸	۱۵,۴۵۰	(۳۰,۷۸۸)	۵۹,۳۹۰	۳۲۰,۰۰۰	
۴۲۷,۳۰۴	(۲,۳۷۴)	۱۸۳,۳۱۶	-	-	۲۹,۴۱۳	۱۱۷,۱۴۸	-	
(۱۰۵,۶۸۴)	-	(۱۰۵,۶۸۴)	-	-	-	-	-	
-	-	(۲۷,۸۲۰)	-	۲۷,۸۲۰	-	-	-	
۸۸۷,۰۹۱	(۱۰,۲۳۹)	۲۵۲,۹۱۹	۵,۹۶۸	۴۳,۳۶۹	(۱,۳۷۵)	۱۷۶,۵۳۸	۳۲۰,۰۰۰	
۸۸۷,۰۹۱	(۱۰,۲۳۹)	۲۵۲,۹۱۹	۵,۹۶۸	۴۳,۳۶۹	(۱,۳۷۵)	۱۷۶,۵۳۸	۳۲۰,۰۰۰	
۵۱۲,۰۶۵	۲۷,۳۱۷	۷۷۳,۷۷۸	-	-	(۳۳۵,۱۲۷)	۳۶۰,۹۷	-	
(۲۸,۳۴۹)	-	(۲۸,۳۴۹)	-	-	-	-	-	
-	-	(۸۲,۲۸۵)	-	-	-	-	-	۸۲,۲۸۵
۱,۳۷۰,۸۰۶	۱۶,۹۸۸	۱,۰۱۶,۰۶۳	۵,۹۶۸	۴۳,۳۶۹	(۳۳۵,۵۰۱)	۲۱۲,۵۳۵	۴۰۲,۲۸۵	

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸

سود سهام محسوب

تخصیص به انباشته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود سهام محسوب

افزایش سرمایه

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱



**شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره‌ای**

**صورت جریان‌های نقدی تلفیقی**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹**

سال ۱۳۹۸	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:</b>
			نقد حاصل از عملیات
۳۰۶,۸۳۶	۹۵,۸۴۷	۴۰۹,۱۱۷	۳۰
(۶۸,۷۹۲)	(۴۳,۵۲۴)	(۳۶,۸۷۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۳۸,۰۴۴	۵۲,۳۲۳	۳۷۲,۲۴۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			<b>جریان های نقدی حاصل از /مصرف شده در فعالیت های سرمایه گذاری :</b>
			پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲,۴۷۱)	(۱,۳۸۳)	(۸۴۰)	
(۲۰۰,۰۰۰)	-	(۱۲۲,۱۰۰)	پرداختهای نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری ها
۱۱,۷۹۶	۶,۸۹۳	۱,۸۱۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
-	-	۲۲۰	دریافتهای نقدی حاصل از فروش دارائی های ثابت
(۱۹۰,۶۷۴)	۵,۵۱۰	(۱۲۰,۹۰۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۷,۳۷۰	۵۷,۸۳۳	۲۵۱,۳۳۴	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :</b>
			پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۸۶,۹۸۶)	(۱۲۹)	(۴,۹۱۶)	
۱۱۷,۱۴۸	۷,۱۵۱	۵۰,۵۹۹	دریافتهای نقدی حاصل از صرف سهام
۲۹,۴۱۳	(۷۷,۱۳۵)	(۳۲۵,۱۲۷)	دریافتهای نقدی بابت فروش سهام شرکت اصلی
۵۹,۵۷۶	(۷۰,۱۱۳)	(۲۷۹,۴۴۳)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۰۶,۹۴۶	(۱۲,۲۸۰)	(۲۸,۱۰۹)	خالص افزایش در موجودی نقد
۴۱,۰۱۳	۴۱,۰۱۳	۱۴۸,۱۷۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال/دوره
۲۲۰	-	-	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۴۸,۱۷۹	۲۸,۷۳۳	۱۲۰,۰۷۰	مانده موجودی نقد در پایان سال /دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and stamps of the company's management and auditors.

**شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره‌ای**

**صورت سود و زیان**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹**

سال ۱۳۹۸	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۶۸,۰۶۴	۹۰۸,۷۴۶	۲۲۸,۲۷۷	۵
(۱,۱۶۵,۸۷۲)	(۷۱۳,۰۰۳)	(۱۹۱,۳۴۱)	۶
۳۰۲,۱۹۳	۱۹۵,۷۴۳	۳۶,۹۳۶	
(۳۵,۴۶۷)	(۱۸,۲۱۶)	(۲۴,۱۵۲)	۷
۲۶۶,۷۲۵	۱۷۷,۵۲۷	۱۲,۷۸۴	
۲۵۳,۹۳۵	۵۸,۹۴۷	۲,۹۰۴	۹
۵۲۰,۶۶۰	۲۳۶,۴۷۴	۱۵,۶۸۸	
(۵۸,۲۰۱)	(۴۴,۹۰۲)	(۳,۵۶۱)	۲۹
۴۶۲,۴۵۹	۱۹۱,۵۷۲	۱۲,۱۲۷	
۵۲۰	۴۱۵	۲۳	
۶۳۰	۱۸۴	۷	
۱,۱۵۰	۵۹۹	۳۰	۱۰

درآمدهای عملیاتی  
 بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی  
 سود ناخالص  
 هزینه های فروش ، اداری و عمومی  
 سود عملیاتی  
 سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی  
 سود عملیات قبل از مالیات  
 هزینه مالیات بر درآمد:  
 سال جاری  
 سود خالص  
 سود پایه هر سهم:  
 عملیاتی (ریال)  
 غیر عملیاتی (ریال)  
 سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سودخالص سال/دوره می‌باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است  
 یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

**شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره‌ای**

**صورت وضعیت مالی**

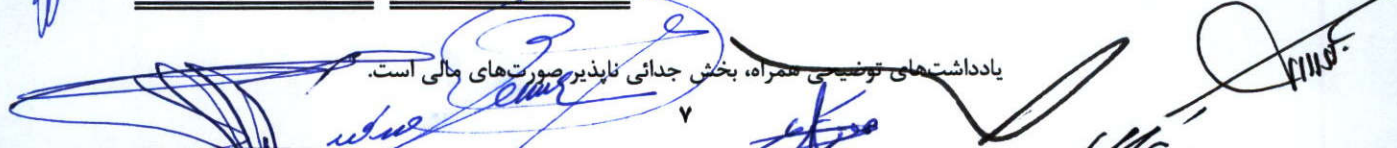
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹**

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		<b>دارائیهای غیر جاری :</b>
۹.۹۷۱	۹.۷۱۵	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۵	۵	۱۲	دارایی های نامشهود
۵۰۱.۰۶۵	۵۰۳.۱۶۵	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	۱۶	دریافتنی های بلند مدت
۶۱۱.۰۴۰	۶۱۲.۸۸۵		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری :</b>
۲۹.۲۵۷	۴۹۱.۱۷۶	۱۴	پیش پرداخت ها
۴۲.۷۳۸	۱۲.۵۴۰	۱۵	موجودی مواد و کالا
۵۰۰.۱۱۷	۹۰.۳۱	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹۵.۵۲۴	۱۱۳.۷۶۷	۱۸	موجودی نقد
۶۶۷.۶۳۶	۶۲۶.۵۱۴		<b>جمع دارایی های جاری</b>
۱.۲۷۸.۶۷۶	۱.۲۳۹.۳۹۹		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۳۲۰.۰۰۰	۴۰۲.۲۸۵	۱۹	سرمایه
۳۸.۲۲۸	۳۸.۲۲۸	۲۲	اندوخته قانونی
۵۴۳.۴۱۱	۴۴۴.۶۹۰		سود انباشته
۹۰۱.۶۳۸	۸۸۵.۲۰۳		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۱.۲۰۹	۷۴۴	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱.۲۰۹	۷۴۴		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری:</b>
۳۰۷.۳۴۱	۲۶۴.۳۶۲	۲۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱.۱۶۷	۳۱.۴۳۹	۲۷	پیش دریافت ها
۲۵.۰۶۳	۴۸.۷۱۰	۲۸	سود سهام پرداختنی
۴۲.۲۵۷	۸.۹۴۱	۲۹	مالیات پرداختنی
۳۷۵.۸۲۹	۳۵۳.۴۵۲		<b>جمع بدهی های جاری</b>
۳۷۷.۰۳۸	۳۵۴.۱۹۶		<b>جمع بدهی ها</b>
۱.۲۷۸.۶۷۶	۱.۲۳۹.۳۹۹		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

موسسه حسابرسی آزمون پرداز  
گزارش بررسی اجمالی



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی است.



**شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره‌ای**

**صورت تغییرات در حقوق مالکانه**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹**

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۱.۱۸۰	۲۱۶.۰۷۵	۱۵.۱۰۵	۳۲۰.۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۴۶۲.۴۵۹	۴۶۲.۴۵۹	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸
(۱۱۲.۰۰۰)	(۱۱۲.۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۲۳.۱۲۳)	۲۳.۱۲۳	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۹۰۱.۶۳۸	۵۴۳.۴۱۱	۳۸.۲۲۸	۳۲۰.۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۹۰۱.۶۳۸	۵۴۳.۴۱۱	۳۸.۲۲۸	۳۲۰.۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۲.۱۲۷	۱۲.۱۲۷	-	-	سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
-	(۸۲.۲۸۵)	-	۸۲.۲۸۵	افزایش سرمایه
(۲۸.۵۶۲)	(۲۸.۵۶۲)	-	-	سود سهام مصوب
۸۸۵.۲۰۳	۴۴۴.۶۹۰	۳۸.۲۲۸	۴۰۲.۲۸۵	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت جریان‌های نقدی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
			نقد حاصل از عملیات
۶۱۳,۴۰۴	۱۵۸,۱۶۸	(۳۰۲,۸۹۷)	۳۰
(۶۸,۷۹۲)	(۴۳,۵۲۴)	(۳۶,۸۷۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵۴۴,۶۱۲	۱۱۴,۶۴۴	(۳۳۹,۷۷۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از /مصرف شده در فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
(۱۶۳)	(۶۳)	(۱۲)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵۹۱,۷۴۹)	(۲۷۶,۲۴۹)	(۲۷۰,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۳۹۱,۵۸۰	۱۴۴,۲۰۹	۷۵۳,۶۰۰	دریافت های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
(۲۰۰,۰۰۰)	-	(۱۲۲,۱۰۰)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌ها
۱۱,۶۳۱	۶,۸۶۴	۱,۴۴۴	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری ها
(۳۸۸,۷۰۱)	(۱۲۵,۲۳۹)	۳۶۲,۹۳۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱۵۵,۹۱۰	(۱۰,۵۹۵)	۲۳,۱۵۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت‌های تامین مالی :
(۹۳,۳۰۲)	(۱۲۹)	(۴,۹۱۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۹۳,۳۰۲)	(۱۲۹)	(۴,۹۱۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۲,۶۰۸	(۱۰,۷۲۴)	۱۸,۲۴۳	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۲,۶۹۵	۳۲,۶۹۵	۹۵,۵۲۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال /دوره
۲۲۰	-	-	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۹۵,۵۲۴	۲۱,۹۷۱	۱۱۳,۷۶۷	مانده موجودی نقد در پایان سال /دوره

موسسه حسابرسی آزمون پرداز  
گزارش بررسی اجمالی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی است.

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام) به 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 تحت شماره ۴۱۸۷۵۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. متعاقباً به موجب مجوز شماره ۱۰۸۶۷ مورخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۸ سهم شرکت در بازار توافقی سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران است.

۱-۲- فعالیت های 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 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 بهادار، خرید و فروش محصولات پتروشیمی.
- موضوع فعالیت شرکت‌های فرعی خرید و فروش سهام و تولید و فروش فرآورده‌های نفتی (یادداشت ۱-۲-۱۳) می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

اصلی			گروه		
سال	دوره میانی ۶ ماهه	دوره میانی ۶ ماهه	سال	دوره میانی ۶ ماهه	دوره میانی ۶ ماهه
۱۳۹۸	منتهی به ۹۸/۰۶/۳۱	منتهی به ۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸	منتهی به ۹۸/۰۶/۳۱	منتهی به ۹۹/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
۹	۸	۸	۳۱	۲۹	۳۱

کارکنان تمام وقت  
در پایان دوره



**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹**

**۲- استانداردهای حسابداری مصوب که تا تاریخ گزارشگری لازم الاجرا نیستند:**

۲-۱- استانداردهای حسابداری ۱۸ " صورت های مالی جداگانه " ، استانداردهای حسابداری ۲۰ " سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص " ، استانداردهای حسابداری ۳۸ " ترکیب های تجاری " ، استانداردهای حسابداری ۳۹ " صورتهای مالی تلفیقی " ، استانداردهای حسابداری ۴۰ " مشارکتها " و استانداردهای حسابداری ۴۱ " افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر " .  
این استانداردها در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسیده و در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود ، لازم الاجراست.

**۳- اهم رویه های حسابداری**

**۳-۱- مبنای اندازه گیری 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- سرمایه گذاری جاری سریع معامله با استفاده از روش ارزش بازار (یادداشت ۱-۱۷)

**۳-۲- مبنای تلفیقی**

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجمیع 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 شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال ، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل " سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی - سهام خزانه " منعکس می گردد.

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

۳-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

**۳-۳- موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان ناشی از کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون سالانه تعیین می گردد.

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۳-۴- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری و شناخت	تلفیقی گروه	شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد
سرمایه گذاری بلندمدت:		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها
سایر سرمایه گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها
سرمایه گذاری های جاری:		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
سایر سرمایه گذاری های 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 سرمایه گذاری‌ها
نحوه شناخت در آمد:		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاری های 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)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده





گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

**۵-۳- دارایی های نامشهود**

۵-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۵-۳-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار محاسبه می شود. نرم افزار ها که به عنوان دارایی نامشهود طبقه بندی گردیده است، به صورت ۵ ساله و خط مستقیم مستهلك می گردد.

**۶-۳- داراییهای ثابت مشهود**

۶-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منابع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

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

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
خط مستقیم	۲۵ساله	ساختمان
خط مستقیم و نزولی	۴,۶,۸,۱۲ و ۱۵ ساله ۱۰٪	ماشین آلات
خط مستقیم و نزولی	۱۰ساله و ۱۲٪	تاسیسات
خط مستقیم	۶ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۳,۵ و ۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۴ساله	ابزار آلات



## گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹

۳-۶-۳- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی 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.

### ۳-۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجوه هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

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

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ بازیافتنی با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

### ۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شود که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد. خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.



**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹**

**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 می شود.

**۹-۳- درآمد عملیاتی**

۱-۹-۳- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۹-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳-۹-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

**۱۰-۳- مخارج تأمین مالی**

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

**۱۱-۳- تسعیر ارز**

۱-۱۱-۳- 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 بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد 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.

**۱۲-۳- سهام خزانه**

سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی در بخش حقوق صاحبان سهام طبقه بندی می گردد.

۱-۱۲-۳- 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 نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۲-۳- 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.

۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. 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 می شود.

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشتهای توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹**

**۴-۱۲-۳-** 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**

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

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

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



**شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره‌ای**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹**

**۵- درآمدهای عملیاتی**

شرکت			گروه			یادداشت
سال ۱۳۹۸	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۶۸,۰۶۴	۹۰۸,۷۴۶	۲۲۸,۲۷۷	۲,۰۳۵,۷۶۵	۱,۲۵۳,۴۱۲	۳۲۸,۸۱۸	۵-۱ فروش خالص
-	-	-	۹۹,۰۶۹	۱۰,۰۶۹	۸۰۳,۲۲۸	۵-۲ فروش سرمایه گذاری‌ها
-	-	-	۱۴,۷۲۴	۶,۹۲۰	۱۴,۲۲۱	۵-۳ سود حاصل از سرمایه گذاری‌ها
۱,۴۶۸,۰۶۴	۹۰۸,۷۴۶	۲۲۸,۲۷۷	۲,۱۴۹,۵۵۸	۱,۲۷۰,۴۰۱	۱,۱۴۶,۲۶۷	

۵-۱- فروش خالص

شرکت			گروه			داخلي :
سال ۱۳۹۸	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶۶,۱۵۰	۵۱۹,۶۶۹	-	۹۶۶,۱۵۰	۵۱۹,۶۶۹	-	ورق سیاه ، گالوانیزه
۵۰۱,۹۲۹	۳۸۹,۰۸۸	۲۲۸,۲۷۹	۵۰۱,۹۲۹	۳۸۹,۰۸۸	۲۲۸,۲۷۹	میلگرد و تیرآهن و بیلت
-	-	-	-	۸۵۵	۲۹,۴۶۴	انواع پرسیس رابر
-	-	-	۸۵۵	-	-	سایر
						صادراتی :
-	-	-	۵۷,۳۴۹	۵۷,۳۴۹	۴,۷۹۶	پرسیس گرین رابر ۲۰
-	-	-	۴۴۷,۷۰۵	۲۸۶,۴۶۲	۱,۳۱۹	پرسیس رابر آروماتیکی سنگین
-	-	-	۶۱,۷۹۳	-	۶۴,۹۶۱	روغن پرسیس رابر سبک
۱,۴۶۸,۰۷۹	۹۰۸,۷۵۷	۲۲۸,۲۷۹	۲,۰۳۵,۷۸۰	۱,۲۵۳,۴۲۳	۳۲۸,۸۱۹	
(۱۵)	(۱۱)	(۱)	(۱۵)	(۱۱)	(۱)	برگشت از فروش و تخفیفات
۱,۴۶۸,۰۶۴	۹۰۸,۷۴۶	۲۲۸,۲۷۷	۲,۰۳۵,۷۶۵	۱,۲۵۳,۴۱۲	۳۲۸,۸۱۸	

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 دوره مالی مورد گزارش نسبت به دوره مالی قبل ناشی از کاهش تناژ فروش صادراتی بوده است. عمده فروش‌های صادراتی شرکت به کشورهای چین و امارات متحده عربی بوده که بر اساس صورت‌حساب و اظهارنامه‌های صادراتی صورت گرفته و وجوه حاصل از فروش صادراتی مزبور نیز به صورت ریالی به حساب‌های بانکی شرکت واریز گردیده است.

۵-۱-۳- وجه فروش محصولات صادراتی شرکت نفت میلاد پارس شامل مبلغ ۱,۴۳۱,۰۴۷ درهم می‌باشد. لازم به ذکر است در چارچوب رعایت الزامات بانک مرکزی مبلغ ۱,۱۷۷,۹۸۹ درهم در سامانه سنا عرضه و کل وجوه حاصل از فروش صادراتی 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 پلتس نام دارد (platts price) انجام می‌شود. و تحویل محصول در کشور امارات متحده عربی می‌باشد، لیکن با توجه به هزینه‌های ترخیص و گمرک از بندر عباس، این مبلغ کاهش یافته که اصطلاحاً به آن منهای پلتس می‌گویند و در بازار جهانی قابل قبول می‌باشد.



**شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره‌ای**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹**

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

سود و زیان	بهای تمام شده	مبلغ خالص فروش	تعداد فروخته شده	شرکت (نماد)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مقدار	
۱۶,۵۶۸	۱۱۴,۵۴۰	۱۳۱,۱۰۸	۷,۶۷۲,۶۱۱	فولاد خوزستان (فخوز)
۶۹,۱۷۶	۱۶۵,۸۶۴	۲۳۵,۰۴۰	۳۰,۹۱۰,۳۲۰	گروه اقتصادی کرمان خودرو(خکرمان)
۷,۶۹۱	۴۶,۷۹۴	۵۴,۴۸۵	۴,۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس (شبندر)
۱۸۵,۱۵۴	۲۹۴,۲۳۶	۴۷۹,۳۸۹	۳۲,۲۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
(۹۰۸)	۳۴,۰۰۴	۳۳,۰۹۶	۸۴۰,۰۰۰	ذوب روی اصفهان(فروی)
(۳,۶۷۴)	۳۱,۹۹۴	۲۸,۳۲۰	۱,۶۰۹,۰۱۴	شرکت آهن و فولاد ارفع(ارفع)
۱۲,۳۵۲	۲۳۴,۴۵۸	۲۴۶,۸۱۰	۱۱,۹۸۰,۵۰۰	ملی صنایع مس ایران(فملی)
۵۹	۲۶,۲۷۳	۲۶,۳۳۲	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان (کرمان)
۹۰۸	۷,۱۳۳	۸,۰۴۱	۲۰۰,۰۰۰	خدمات انفورماتیک (رانفور)
۲۱۴,۸۶۶	۱۰۶,۵۸۱	۳۲۱,۴۴۶	۵۴,۲۰۰,۰۰۰	ایران خودرو(خودرو۱)
۷۳,۴۰۵	۲۵۶,۲۵۵	۳۲۹,۶۶۰	۲۲,۲۶۲,۷۴۰	پتروشیمی تندگویان(شگویا)
۷۰,۲۹۲	۲۱۵,۲۳۰	۲۸۵,۵۲۲	۲,۵۵۰,۰۰۰	فراپورس ایران(فراپورس۱)
۴۵,۸۴۱	۲۶۴,۸۱۵	۳۱۰,۶۵۶	۱۸,۹۷۵,۳۹۲	بانک سامان(سامان۱)
۲۷,۹۷۳	۳۶,۶۰۱	۶۴,۵۷۵	۲,۱۸۰,۰۰۰	مخابرات ایران(اخابر۱)
۲۷,۳۷۲	۱۱۰,۲۲۶	۱۳۷,۵۹۸	۱۳,۳۵۰,۳۱۲	سرمایه گذاری سبحان(وسبحان)
۲۴,۸۲۵	۳۱,۱۰۰	۵۵,۹۲۵	۳,۴۷۳,۴۹۱	چادرمو (کچاد)
۲۳,۶۴۸	۱۵۰,۳۳۹	۱۷۳,۹۸۶	۲۶,۹۵۴,۷۶۲	بانک ملت(ویملت۱)
۱۰,۴۹۰	۵۶,۳۶۵	۶۶,۸۵۶	۴,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه ملی(وتوسم۱)
۵,۸۸۴	۱۵,۸۶۷	۲۱,۷۵۰	۱,۷۳۸,۶۵۱	تامین سرمایه بانک ملت(تملت)
۴,۰۳۸	۴۶,۸۳۵	۵۰,۸۷۳	۱,۱۴۰,۰۰۰	پاکسان(شپاکسا۱)
۳,۶۸۸	۳۶,۹۰۴	۴۰,۵۹۲	۲,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی(شستا۱)
۳,۴۳۷	۱۷۰,۴۴۱	۱۷۳,۸۷۸	۴۰,۴۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان(وپارس۱)
۳,۲۹۸	۴۸,۸۰۶	۵۲,۱۰۳	۵۵۶,۵۵۳	بورس اوراق بهادار تهران(بورس)
۳,۱۴۸	۳۹,۳۵۶	۴۲,۵۰۴	۱,۲۰۲,۱۳۱	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر(زکوثر)
۱,۹۶۹	۱۵,۷۹۷	۱۷,۷۶۵	۱۴۰,۹۸۴	پتروشیمی پارس(پارس۱)
۱,۳۱۸	۶,۶۲۵	۷,۹۴۳	۵۰,۰۰۰	معدنی املاح ایران(شاملا۱)
۱,۲۹۹	۷,۱۲۶	۸,۴۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	لیزینگ رایان سایپا(ولسایپا۱)
۱,۲۱۶	۱,۰۶۹	۲,۲۸۵	۴۰۰,۰۰۰	سایپا(خسایپا۱)
۱,۰۲۲	۱,۲۹۲	۲,۳۱۴	۱۰۰,۸۱۲	سرمایه گذاری صبا تامین(صبا۱)
۹۲۱	۹,۷۲۷	۱۰,۶۴۹	۵۰,۰۰۰	باما(کاما۱)
۵۲۱	۱,۲۸۷	۱,۸۰۷	۲۰۰,۸۴۱	بانک سرمایه(سمایه۱)
۵۱۵	۱۱,۳۵۰	۱۱,۸۶۵	۶۰۰,۰۰۰	همکاران سیستم(سیستم)
۵۰۱	۱۷,۰۶۸	۱۷,۵۶۹	۳۴۶,۷۵۹	شیمی دارویی داروپخش(دشیمی۱)
۴۲۳	۲,۰۴۱	۲,۴۶۴	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت نفت(ونفت۱)
<b>۸۳۹,۲۳۵</b>	<b>۲,۶۱۴,۳۹۸</b>	<b>۳,۴۵۳,۶۳۳</b>	<b>۲۸۸,۱۸۵,۸۷۳</b>	

موسسه حسابرسی آزمون پرداز  
گزارش بررسی اجمالی

**شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره‌ای**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹**

ادامه یادداشت ۲-۵

سود و زیان	بهای تمام شده	مبلغ خالص فروش	تعداد فروخته شده	شرکت (نماد)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مقدار	
۸۳۹,۲۳۵	۲,۶۱۴,۳۹۸	۳,۴۵۳,۶۳۳	۲۸۸,۱۸۵,۸۷۳	انتقال مانده از صفحه قبل
۳۳۰	۳,۷۵۹	۴,۰۸۸	۲۴,۰۰۰	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش(افق ۱)
۱۰۷	۴,۴۴۷	۴,۵۵۴	۱۵۰,۸۷۴	جنرال مکانیک(رنیک ۱)
۵۷	۱,۵۳۶	۱,۵۹۳	۳۲۸,۰۸۴	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین(تاپیکو)
(۷)	۶۷۱	۶۶۴	۵۰,۰۱۵	شیرپاستوریزه پگاه گیلان(غگیلا)
(۱,۰۵۳)	۲۱۲,۱۹۳	۲۱۱,۱۴۰	۱۴,۵۲۱,۶۲۹	گروه توسعه مالی مهر آیندگان(ومهان ۱)
(۴,۶۵۵)	۱۰۲,۴۷۲	۹۷,۸۱۷	۶,۷۴۳,۳۳۶	پتروشیمی س. ایرانیان(پترول ۱)
(۱۰,۰۵۴)	۵۲,۵۱۳	۴۲,۴۵۹	۲,۲۵۰,۰۰۰	تایدواتر خاورمیانه(حتایید ۱)
(۲۰,۷۳۷)	۲۸۶,۱۷۹	۲۶۵,۴۴۲	۳۴,۴۳۲,۵۳۴	پالایش نفت تهران(شتران ۱)
۶	۱۸	۲۴	-	سایر
۸۰۳,۲۲۸	۳,۲۷۸,۱۸۶	۴,۰۸۱,۴۱۵	۳۴۶,۶۸۶,۳۴۵	

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

۳-۵- سود حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها بر اساس مصوبات مجامع شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی شده است.



**شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره‌ای**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹**

۴-۵- جدول مقایسه ای فروش خالص و بهای تمام شده به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۸	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		فروش خالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	سود ناخالص میلیون ریال
	درصد سود ناخالص به فروش خالص	درصد سود ناخالص به فروش خالص	درصد سود ناخالص به فروش خالص	درصد سود ناخالص به فروش خالص			
	۲۱	۲۲	۱۶	۳۶,۹۳۶	(۱۹۱,۳۴۱)	۲۲۸,۳۷۷	ورق سیاه و گالوانیزه و آهن و میلگرد
	۱۴	۲۲	(۱)	(۳۹۵)	(۲۹,۸۵۹)	۲۹,۴۶۴	محصولات فروش رفته شرکت نفت میلاد پارس (داخلی)
	۱۴	۲۲	(۱)	(۹۵۴)	(۷۲,۰۳۰)	۷۱,۰۷۶	محصولات فروش رفته شرکت نفت میلاد پارس (صادراتی)
	۱۹	۲۲	۱۱	۳۵,۵۸۷	(۲۹۳,۲۳۱)	۳۲۸,۸۱۸	

۴-۴-۱- کاهش درصد سود ناخالص به فروش طی دوره مورد گزارش عمدتاً به دلیل شیوع ویروس کرونا بوده است. با شیوع ویروس کرونا در کشور، بسیاری از شرکت‌ها به دلیل اینکه تنها راه جلوگیری از شیوع آنرا پرهیز از تجمعات و کاهش رفت و آمدها عنوان نمودند، با رعایت این راهکار در نهایت با کسادی کسب و کار روبرو گردیدند. همچنین بدنبال 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 کشور، این موضوعات تأثیرات عمده ای بر فعالیت شرکت اصلی و شرکت نفت میلاد پارس داشته است.

**۶- بهای تمام شده در آمد عملیاتی**

سال ۱۳۹۸	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۵۱۸,۶۰۲	۲۸۶,۸۹۱	۶-۱ مواد مستقیم مصرفی
-	-	-	۸,۲۵۲	۴,۵۱۴	۶-۲ دستمزد مستقیم
-	-	-	۷,۹۸۵	۳,۱۸۶	۶-۳ سربار ساخت
-	-	-	۵۳۴,۸۳۹	۲۹۴,۵۹۱	جمع هزینه های ساخت
-	-	-	(۴۸,۹۹۳)	(۲۷,۴۷۴)	افزایش موجودی های ساخته شده
-	-	-	۴۸۵,۸۴۶	۲۶۷,۱۱۷	بهای تمام شده کالای تولیدی فروخته شده
۱,۱۶۵,۸۷۲	۷۱۳,۰۰۳	۱۹۱,۳۴۱	۱,۱۶۵,۸۷۲	۷۱۳,۰۰۳	۶-۴ بهای تمام شده کالای خریداری فروخته شده
۱,۱۶۵,۸۷۲	۷۱۳,۰۰۳	۱۹۱,۳۴۱	۱,۶۵۱,۷۱۷	۹۸۰,۱۲۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۴-۶-۱- بهای تمام شده کالای تولیدی فروخته شده مربوط به محصولات شرکت نفت میلاد پارس (شرکت فرعی) بوده است. در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۸۵۰,۰۷۸ میلیون ریال (شامل ۸۳,۳۷۱ میلیون ریال خرید مواد اولیه و ۱,۷۰۷ میلیون ریال هزینه حمل مواد اولیه) خریداری شده، که تامین کنندگان اصلی آن به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۸	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۵,۹۷۹	۸۱,۴۶۰	۳۰,۴۰۴	شرکت فراز شیمی البرز
۹۶,۸۵۰	۶۹,۵۵۵	۲,۸۷۰	شرکت پالایش نفت اصفهان
۷۲,۸۹۷	۵۷,۵۷۵	۱۶,۰۳۱	شرکت پالایش نفت تهران
۵۴,۱۳۳	-	۴,۵۵۶	شرکت پالایش نفت شازند
۴۲,۷۵۲	۱۸,۶۴۲	۲۳,۰۲۶	شرکت درخشان شیمی همدان
۹,۰۷۲	۹,۰۷۲	۱,۹۵۴	شرکت البرز نشان قشم
۸,۶۵۳	۸,۶۵۲	-	شرکت آریا سپهر شیمی
۸,۴۵۱	۸,۴۵۱	-	شرکت روانکار صنعت آمیتیس
۶,۹۷۶	۶,۹۷۶	-	شرکت پالایش نفت آبادان
۶,۹۲۱	۶,۹۲۱	-	شرکت پالایش الماس آسیا
۵,۸۹۳	۵,۸۹۳	-	شرکت پالایش نفت شیراز
۲,۸۰۳	۲,۱۹۸	-	شرکت خادم افزون تجارت کیمیا
-	-	۴,۵۳۰	پالایش نفت تبریز
۵۰۱,۳۸۰	۲۷۵,۳۹۵	۸۳,۳۷۱	





**گزارش مالی میان دوره‌ای**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹**

۶-۲- هزینه‌های مستمرز مستقیم به شرح ذیل می‌باشد:

سال ۱۳۹۸	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		حقوق ثابت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۲۶	۱,۷۲۲	۲,۱۸۲	بیمه سهم کارفرما
۱,۱۰۵	۵۸۲	۶۴۳	سب کاری و اضافه کاری
۱,۰۳۶	۶۱۲	۲۵۰	عیدی، پاداش و کارانه
۹۳۴	۷۵۳	۲۷۰	حق مسکن و بن خواروبار
۷۳۷	۱۸۰	۳۶۷	مزایای پایان خدمت
۳۹۲	۲۵۶	۳۷۸	حق ماموریت
۲۸۸	۱۴۰	۱۱۰	عائله مندی
۲۰۹	۱۰۰	۱۳۵	سایر
۲۲۳	۱۶۹	۴	
۸,۲۵۲	۴,۵۱۴	۴,۳۳۹	

۶-۲-۱ کاهش هزینه حقوق و مزایا نسبت به دوره مالی مشابه، ناشی از کاهش مقدار تولید بوده که به تبع آن کاهش شیفت کاری و کاهش کارانه را بدنبال داشته می‌باشد.

۶-۳- سربار ساخت به شرح ذیل می‌باشد:

سال ۱۳۹۸	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		هزینه استهلاک
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۳۳	۱,۴۱۲	۱,۴۰۱	تعمیر دارائی‌های ثابت
۱۷۲	۱۲۱	۸۱	آب، برق، تلفن و گاز
۲۸۶	۱۶۴	۱۱۷	لوازم مصرفی و قطعات
۷۲۳	۴۳۹	۲۰۸	ایاب و ذهاب
۴۵۳	۱۹۷	۳۶۰	پذیرائی و ابدار خانه
۳۳۹	۱۷۵	۱۶۷	بیمه تکمیلی، حوادث کارکنان، وسائط نقلیه و آتش سوزی
۷۴۶	۱۰۰	۱۴۱	سایر - عمدتاً کارمزد کارگزاری
۲,۴۳۴	۵۷۷	۲۰۳	
۷,۹۸۵	۳,۱۸۵	۲,۶۷۸	

۶-۴- بهای تمام شده کالای خریداری فروخته شده

شوکت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		گروه		دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	موجودی کالای اول دوره
	سال ۱۳۹۸	میلیون ریال	سال ۱۳۹۸	میلیون ریال		
	۱۸,۵۰۸	۱۸,۵۰۸	۱۸,۵۰۸	۱۸,۵۰۸	۴۲,۷۳۸	خرید طی دوره
	۱,۱۹۰,۱۰۱	۶۹۹,۶۵۲	۱,۱۹۰,۱۰۱	۶۹۹,۶۵۲	۱۶۱,۱۴۴	موجودی کالای آماده فروش
	۱,۲۰۸,۶۱۰	۷۱۸,۱۶۰	۱,۲۰۸,۶۱۰	۷۱۸,۱۶۰	۲۰۳,۸۸۲	موجودی کالای پایان دوره
	(۴۲,۷۳۸)	(۵,۱۵۷)	(۴۲,۷۳۸)	(۵,۱۵۷)	(۱۲,۵۴۰)	بهای تمام شده کالای خریداری فروخته شده
	۱,۱۶۵,۸۷۲	۷۱۳,۰۰۳	۱,۱۶۵,۸۷۲	۷۱۳,۰۰۳	۱۹۱,۳۴۱	

۶-۴-۱ در طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱۶۱,۱۴۴ میلیون ریال کالا خریداری شده، که تامین کنندگان اصلی آن به شرح ذیل می‌باشد:

سال ۱۳۹۸	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		شرکت ذوب آهن اصفهان
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۹,۵۷۵	۲۱۰,۷۰۵	۷۳,۳۸۷	مجمع فولاد خراسان
۸۴,۳۴۶	۴۷,۹۸۶	۶۵,۷۲۶	مجمع جهان فولاد سیرجان
۹,۳۵۵	-	۱۳,۸۷۲	مجمع فولاد ظفر بناب
-	-	۸,۱۵۹	شرکت مجمع فولاد گیلان
۶۹۶,۸۷۴	۳۵۹,۳۹۳	-	فولاد کاوه جنوب کیش
۸۱,۵۶۸	۸۱,۵۶۸	-	فولاد آذر بایجان
۱۸,۴۸۳	-	-	
۱,۱۹۰,۱۰۱	۶۹۹,۶۵۲	۱۶۱,۱۴۴	



گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه			شرکت		
	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱	۱۶,۷۷۳	۱۳,۹۳۰	۲۷,۴۳۷	۹,۴۰۱	۶,۹۴۶	۱۴,۳۵۹
۷-۲	۸۵۷	۳,۳۶۰	۳,۳۶۰	۸۵۷	۳,۳۶۰	۳,۳۶۰
۷-۲	۱,۳۲۳	۳۱,۵۱۲	۴۲,۸۵۷	-	-	-
۷-۲	-	۱۹,۹۷۵	۴۰,۵۲۷	-	-	-
۷-۲	۲,۹۹۶	۴,۹۶۱	۷,۶۷۵	۱,۷۹۷	۲,۲۷۷	۳,۱۵۳
-	-	-	۱,۲۴۶	-	-	۱,۲۴۶
-	۱,۶۲۸	۱,۶۳۱	۲,۶۸۷	۱,۶۲۸	۱,۳۲۳	۲,۵۳۷
-	۷,۳۴۹	۱,۲۹۳	۲,۱۵۷	۶,۲۰۷	۸۲۴	۱,۴۶۸
-	۱,۷۶۹	۱,۸۱۹	۲,۹۵۳	۱,۱۴۱	۱,۳۲۷	۱,۹۰۳
-	۸۶۰	۴۴۰	۱,۸۱۰	۴۶۰	۲۰۰	۸۷۰
-	۵۰۰	۵۰۵	۹۴۶	۲۶۸	۲۸۲	۵۵۶
-	۵۰۴	۲۸۸	۸۲۰	۳۸۴	۲۷۲	۶۱۶
-	۴۵۸	۱۸۸	۱,۵۱۱	۴۵۸	۱۸۸	۱,۵۱۱
-	۳,۳۳۴	۳۳۵	۲,۱۰۴	۲۵۳	۶۷	۱۲۷
-	۴۴۲	۴۴۱	۴۸۰	۴۴۲	۴۴۱	۴۸۰
-	۲۶۵	۲۵۴	۲۵۴	۲۶۵	۲۵۴	۲۵۴
-	۲۴۳	۲۰۳	۳۰۱	۱۵۵	۱۸	۶۸
-	۲۰۰	-	۱۸۳	-	-	-
-	۱,۴۹۰	۱,۸۷۱	۵,۸۵۸	۴۳۶	۴۳۷	۳,۰۵۸
-	۴۰,۸۹۰	۸۳,۰۰۶	۱۴۵,۱۶۴	۲۴,۱۵۲	۱۸,۲۱۶	۳۵,۴۶۷

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایا نسبت به دوره مالی گذشته ناشی از اعمال مصوبات مراجع ذیربط، همچنین افزایش پاداش های 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 مخازن نسبت به دوره مالی قبل بدلیل کاهش در مقدار فروش صادراتی و تغییر در استراتژی فروش محصولات شرکت نفت میلاد پارس با توجه به بیماری کوید ۱۹ بوده است.

۸- سایر اقلام عملیاتی

یادداشت	گروه			شرکت		
	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۱	(۳۴,۷۶۶)	-	(۴۲,۱۴۳)	-	-	-
-	۹,۲۴۶	۹,۷۱۱	۱۴,۶۵۲	-	-	-
-	(۲۵,۵۲۰)	۹,۷۱۱	(۲۷,۴۹۱)	-	-	-

۸-۱- مبلغ مندرج تحت عنوان سرفصل فوق مربوط به زیان ناشی از کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری های شرکت ارزش آفرینان میلاد در پایان دوره جاری به شرح یادداشت ۱-۱۷ و اقلام مقایسه ای آن شامل زیان ناشی از کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری 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 تا میزان کاهش قبل در سال ۱۳۹۸ بعنوان زیان شناسایی شده است.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	گروه			شرکت		
	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸-۱	۱,۸۱۴	۶,۸۹۳	۱۱,۷۹۶	۱,۴۴۴	۶,۸۶۴	۱۱,۶۳۱
۱۸-۲	-	-	۲۲۰	-	-	۲۲۰
۱۱-۱-۳	۱۹۹	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
-	۱,۵۱۳	۲,۱۶۳	۲,۲۱۹	۱,۴۵۹	۲,۰۸۳	۲,۰۸۳
-	۳,۵۲۶	۹,۰۵۶	۱۴,۲۳۶	۲,۹۰۴	۵۸,۹۲۷	۲۵۳,۹۳۵

موسسه حسابرسی آزمون پرداز  
گزارش بررسی اجمالی

**شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره‌ای**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹**

**۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم**

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

شرکت			گروه			
سال ۱۳۹۸	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۶,۷۲۵	۱۷۷,۵۲۷	۱۲,۷۸۴	۳۲۵,۱۸۵	۲۱۶,۹۸۵	۷۸۶,۶۲۷	سود عملیاتی
-	-	-	۲,۴۶۴	(۹,۰۵۵)	۱,۸۰۷	سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان (سود) عملیاتی
۲۶۶,۷۲۵	۱۷۷,۵۲۷	۱۲,۷۸۴	۳۲۷,۶۴۹	۲۰۷,۹۳۰	۷۸۸,۴۳۴	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۵۷,۶۲۵)	(۴۴,۹۰۲)	(۳,۵۴۵)	(۵۸,۱۰۲)	(۴۴,۹۰۲)	(۳,۵۴۵)	اثر مالیاتی
۲۰۹,۱۰۰	۱۳۲,۶۲۵	۹,۲۳۹	۲۶۹,۵۴۷	۱۶۳,۰۲۸	۷۸۴,۸۸۹	سود عملیاتی پس از کسر مالیات
۴۰۲	۳۲۰	۴۰۲	۴۰۲	۳۲۰	۴۰۲	تعداد سهام عادی
-	-	-	(۱)	(۲۵)	(۸)	تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی
۴۰۲	۳۲۰	۴۰۲	۴۰۱	۲۹۵	۳۹۴	
۵۲۰	۴۱۵	۲۳	۶۷۲	۵۵۲	۱,۹۹۰	سود پایه هر سهم عملیاتی- ریال
۲۵۳,۹۳۵	۵۸,۹۴۷	۲,۹۰۴	۱۴,۲۳۶	۹,۰۵۶	۳,۵۲۶	سود غیر عملیاتی
-	-	-	(۱۴۷)	(۱۲۳)	(۱۴,۶۲۱)	سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) غیر عملیاتی
۲۵۳,۹۳۵	۵۸,۹۴۷	۲,۹۰۴	۱۴,۰۸۹	۸,۹۳۳	(۱۱,۰۹۵)	سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۵۷۶)	-	(۱۶)	(۵۷۶)	-	(۱۶)	اثر مالیاتی
۲۵۳,۳۵۹	۵۸,۹۴۷	۲,۸۸۸	۱۳,۵۱۳	۸,۹۳۳	(۱۱,۱۱۱)	سود خالص
۴۰۲	۳۲۰	۴۰۲	۴۰۲	۳۲۰	۴۰۲	تعداد سهام عادی
-	-	-	(۱)	(۲۵)	(۸)	تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی
۴۰۲	۳۲۰	۴۰۲	۴۰۱	۲۹۵	۳۹۴	
۶۳۰	۱۸۴	۷	۳۴	۳۰	(۲۸)	سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی-ریال



شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

گزارش مالی صان دورهای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی صانی م ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

۱۱-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته دارایی‌های ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

جمع	افلام سرمایه‌های در انبار	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع	ابزار آلات	اثاثیه و منقوبات	وسائط نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲,۴۰۳	۳۳	۱۰۰	۶۲,۳۷۰	۶۶	۵,۳۴۷	۷۶۳	۳۳,۵۷۰	۸,۳۰۷	۱۶,۶۹۱	۷,۵۲۶	۱۳۹۸
۲,۴۷۰	۲۱۳	۱,۱۹۹	۱,۰۵۹	-	۸۶۸	-	۱۸۰	۱۱	-	-	افزایش
-	-	(۱,۲۸۶)	۱,۲۸۶	-	-	-	-	-	۱,۲۸۶	-	نقل و انتقالات و تعمیرات
۶۲,۸۷۳	۲۴۵	۱۳	۶۲,۶۱۴	۶۶	۶,۱۱۵	۷۶۳	۳۳,۷۵۰	۸,۴۱۷	۱۷,۹۷۷	۷,۵۲۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۸۴۰	۶۱۴	-	۲۲۶	-	۱۳۳	-	-	۹۳	-	-	افزایش طی دوره
(۸۶)	-	-	(۸۶)	-	-	(۸۶)	-	-	-	-	داراییهای فروخته شده
-	(۳۱۳)	(۱۳)	۲۲۶	-	۱۳	-	-	۲۱۳	-	-	نقل و انتقالات و تعمیرات
۶۵,۶۲۶	۶۴۶	(۰)	۶۴,۹۸۱	۶۶	۶,۲۴۸	۶۷۷	۳۳,۷۵۰	۸,۷۳۳	۱۷,۹۷۷	۷,۵۲۶	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۳۰,۳۱۱	-	-	۱۳۰,۳۱۱	۳۳	۲,۳۱۵	۲۷۲	۳۰,۱۳۳	۱,۶۶۲	۴,۷۳۶	-	استهلاك و هزینه و کاهش ارزش انباشته
۳,۶۷۷	-	-	۳,۶۷۷	۱۷	۴۸۶	۱۲۷	۱,۶۷۴	۸۳۷	۵۳۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۶,۷۰۸	-	-	۱۶,۷۰۸	۴۹	۳,۸۰۳	۳۹۹	۴,۶۸۷	۲,۴۹۹	۵,۳۱۱	-	استهلاك
۱,۸۵۸	-	-	۱,۸۵۸	۱۸	۲۶۶	۶۱	۸۴۳	۷۸۳	۷۸۷	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
(۴۵)	-	-	(۴۵)	-	-	(۴۵)	-	-	-	-	استهلاك دارایی‌های فروخته شده
۱۸,۵۰۱	-	-	۱۸,۵۰۱	۶۷	۴,۰۶۸	۳۹۶	۵,۵۳۱	۲,۸۸۲	۵,۵۵۸	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۳۷,۱۷۵	۶۴۶	(۰)	۳۶,۴۸۰	(۱)	۲,۱۹۴	۲۸۱	۱۸,۳۲۰	۵,۸۴۱	۱۲,۴۱۹	۷,۵۲۶	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۴۸,۱۶۴	۲۴۵	۱۳	۴۷,۹۰۶	۱۷	۲,۳۱۳	۳۶۳	۱۹,۰۶۳	۵,۹۱۸	۱۲,۷۰۵	۷,۵۲۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۱-۱-۱- داراییهای ثابت مشهود گروه، در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، صاعقه، انفجار، زلزله و آتشفشان تا ارزش ۷۴ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۱-۱-۲- اضافات اثاثیه و منقوبات عمدتاً بابت خرید لوازم اداری می‌باشد.

۱۱-۱-۳- کاهش در وسائط نقلیه مربوط به فروش یک دستگاه خودرو رو شرکت نفت میلاد پارس مطابق مصوبه هیات مدیره به مبلغ ۲۲۰ میلیون ریال بوده که سود حاصل از آن به مبلغ ۱۹۹ میلیون ریال در

سرفصل سایر داراییهای غیر عملیاتی (یادداشت ۸) شناسایی شده است.

۱۱-۱-۴- داراییهای ثابت مشهود در وثیقه و یا رهن هیچ شخص و یا نهادی نمی‌باشد.

**شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره‌ای**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹**

**۱۱-۲- داراییهای ثابت مشهود**

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

جمع	اثاثیه و منصوبات	ساختمان	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			بهای تمام شده:
۱۷.۲۲۳	۲.۵۱۷	۱۴.۷۰۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۶۳	۱۶۳	-	افزایش طی سال
۱۷.۳۸۶	۲.۶۸۰	۱۴.۷۰۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۷.۳۸۶	۲.۶۸۰	۱۴.۷۰۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۲	۱۲	-	افزایش طی دوره
۱۷.۳۹۸	۲.۶۹۲	۱۴.۷۰۶	بهای تمام شده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
			استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
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
۲۶۸	۵۲	۲۱۶	هزینه استهلاک طی دوره
۷.۶۸۳	۲.۴۹۷	۵.۱۸۵	استهلاک انباشته در پایان دوره
۹.۷۱۵	۱۹۴	۹.۵۲۱	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۹.۹۷۱	۲۳۴	۹.۷۳۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

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

۱۱-۲-۲- اضافات اثاثه و منصوبات بابت خرید یک تخته قالیچه جهت نمازخانه شرکت می‌باشد.



**شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره‌ای**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹**

**۱۲- داراییهای نا مشهود**

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائی‌های ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

جمع	پیش پرداخت‌ها	نرم افزارهای	حق الامتیاز خدمات	بهای تمام شده:
		رایانه‌ای	عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۲۳۰	۱۷۰	۸۹۵	۱۶۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲۵	(۱۷۰)	-	۱۹۵	افزایش طی سال
۱.۲۵۵	-	۸۹۵	۳۶۰	بهای تمام شده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-	-	افزایش طی دوره
۱.۲۵۵	-	۸۹۵	۳۶۰	بهای تمام شده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
				<b>استهلاک انباشته:</b>
۷۳۵	-	۷۳۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۰۱	-	۱۰۱	-	استهلاک طی سال
۸۳۶	-	۸۳۶	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۴۲	-	۴۲	-	استهلاک طی دوره
۸۷۸	-	۸۷۸	-	مانده استهلاک در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۳۷۷	-	۱۷	۳۶۰	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۶/۳۱
۴۲۰	-	۵۹	۳۶۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



**شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره‌ای**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹**

**۱۲-۱ - داراییهای نامشهود**

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

جمع	حق الامتیاز خدمات		بهای تمام شده:
	فرم افزارهای رایانه‌ای	عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۹	۳۴۴	۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	-	-	افزایش طی سال
۳۴۹	۳۴۴	۵	بهای تمام شده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-	افزایش طی دوره
۳۴۹	۳۴۴	۵	بهای تمام شده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
			<b>استهلاک انباشته:</b>
۳۳۴	۳۳۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۰	۱۰	-	استهلاک طی سال
۳۴۴	۳۴۴	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-	استهلاک طی دوره
۳۴۴	۳۴۴	-	مانده استهلاک در پایان ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۵	-	۵	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۵	-	۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی آزمون پرداز  
گزارش بررسی اجمالی

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

**گزارش مالی میان دوره‌های**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹**

**۱۳- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت**

**گروه شرکت**

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	۱۳-۱	۵۱۰۶۵	۵۱۰۶۵	۵۱۰۶۵
سرمایه‌گذاری در شرکت میلاد برنا ابراز	۱۳-۲	۴۵۲۱۰۰	۴۵۲۱۰۰	۴۵۲۰۰۰۰
		۴۵۲۱۰۰	۴۵۰۰۰۰	۵۰۱۰۶۵

**۱۳-۱- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی**

تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
			میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ارزش آفرینان میلاد (سهامی خاص)	۱۰۰۰۰۰۰۰	۹۷	۵۱۰۰۰۰	۵۱۰۰۰۰
شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص)	۱۰۰۰۰۰۰۰	۶۵	۶۵	۶۵
		۵۱۰۶۵	۵۱۰۶۵	۵۱۰۶۵

۱۳-۱۲- مشخصات شرکت‌های فرعی گروه به قرار زیر است :

**درصد سرمایه‌گذاری**

افزاینده	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
----------	------------	------------

گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	سرمایه‌گذاری در سهام
ایران	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	سرمایه‌گذاری در سهام
ایران	۶۵	۶۵	۶۵	تولید و فروش فراورده‌های نفتی

۱۳-۱۳- شرکت ارزش آفرینان میلاد در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۱۵ توسط شرکت آهن و فولاد میلاد تأسیس گردیده و ۳ درصد از سهام آن بعنوان سهام مدیریتتی به نام مدیران می باشد.

۱۳-۱۴- شرکت نفت میلاد پارس در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۶ در اداره ثبت اسفهان با موضوع فعالیت تولید، ذخیره سازی، بسته بندی، توزیع، حمل و فروش فراورده‌های نفتی، گازی، روشنی، روانساز و ... به ثبت رسیده است و مرکز آن در اسفهان می باشد ۳۵ درصد سهام شرکت مزبور متعلق به شرکت کیمیای الکتای سیتنا می باشد.

۱۳-۱۵- به منظور تکمیل سبد سرمایه‌گذاری‌های شرکت و نیرو توافق صورت گرفته با شرکت نفتی میلاد تکین ابرار در خصوص خرید ۳۰٪ از سهام معدن " تر " قوه آفلاج سفلی واقع در منطقه ماه تستان استان

زنجان با شرایط پرداخت نقد و تسویه ترتیب مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال نقد و الباقی طی ۱۵ قسط ۲۰ میلیارد ریالی، مقرر گردید با تأسیس شرکت میلاد برنا ابراز، بولانه بهره برداری معدن مذکور با سهم اکثریت ۷۰٪ شرکت معدنی میلاد تکین ابرار و ۳۰٪ شرکت توسعه بازار گازی آهن و فولاد میلاد به شرکت تازه تأسیس منتقل و بهره برداری از معدن صورت پذیرد. تا تاریخ تهیه این صورت‌های مالی برنامه‌های شرکت مطابق زمان بندی پیش بینی شده انجام گرفته و ۶ قسط از بهی پرداخت شده است. افزایش سرمایه‌گذاری طی دوره به مبلغ ۲۱۰۰ میلیون ریال بابت پرداخت ۳۰ درصد از مبلغ نقدی سرمایه شرکت میلاد برنا ابرار در زمان تأسیس آن می باشد و ۶۵ درصد باقی در تعهد صاحبان سهام شرکت قرار دارد.





**شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره‌ای**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹**

**۱۴- پیش پرداخت ها**

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	-	پیش پرداخت مالیات - علی الحساب مالیات عملکرد
۲۹,۱۰۱	۴۹۱,۱۰۳	۲۹,۷۸۱	۵۰۷,۸۷۵	۱۴-۱ پیش پرداخت خرید کالا
۱۵۲	۷۰	۱۵۲	۷۰	پیش پرداخت خدمات- وکیل و شرکت همکارن سیستم
۳	۳	۱۹۱	۴۰	پیش پرداخت بیمه
۵۴,۲۵۷	۴۹۱,۱۷۶	۵۵,۱۲۴	۵۰۷,۹۸۵	
(۲۵,۰۰۰)	-	(۲۵,۰۰۰)	-	انتقال به مالیات پرداختنی (یادداشت ۴-۲۹)
۲۹,۲۵۷	۴۹۱,۱۷۶	۳۰,۱۲۴	۵۰۷,۹۸۵	

**۱۴-۱** پیش پرداخت خرید کالا عمدتاً مربوط به پیش پرداخت خرید سید آهن آلات از شرکت‌های ذوب آهن اصفهان، مجتمع فولاد سیرجان، فولاد خراسان و فولاد آذربایجان به مبلغ ۴۹۱,۱۰۳ میلیون ریال و مواد اولیه، کالا و خدمات شرکت نفت میلاد پارس به مبلغ ۱۶,۷۷۲ میلیون ریال می‌باشد.

**۱۵- موجودی مواد و کالا**

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۵۷۳	۱۴,۷۵۵	
۵۸,۸۶۸	۴۳,۹۴۷	۱۵-۲
۵۶۴	۸۹۷	
۶۹,۰۰۶	۵۹,۵۹۸	۱۵-۱
۴۲,۷۳۸	۱۲,۵۴۰	۱۵-۳
۱۱۱,۷۴۴	۷۲,۱۳۸	

**شرکت فرعی:**

مواد اولیه و بسته بندی  
کالای ساخته شده  
قطعات و لوازم یدکی

**شرکت اصلی:**

تیر آهن و میلگرد

**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 سپهر صنعت نگین موجود می‌باشد که تا سقف ارزش موجودی دارای بیمه نامه مجزا (توسط موجر) می‌باشد.

**۱۵-۲** مانده کالای ساخته شده شرکت نفت میلاد پارس در پایان دوره به مبلغ ۴۳,۹۴۷ میلیون ریال مرتبط با ۱,۵۲۵ تن موجودی محصول شامل ۱,۴۱۵ تن پرسیس رابر سبک، ۷۲ تن پرسیس رابر آروماتیکی سنگین و ۳۸ تن گرین رابر ۲۰ می‌باشد. همچنین بخشی از موجودی کالای ساخته شده شامل ۷۲ تن محصول پرسیس رابر آروماتیکی سنگین به بهای تمام شده ۱,۹۱۱ میلیون ریال در مخازن شرکت شیمی پالایش صدف بوده که تا کنون تحویل شرکت نشده است و در این خصوص اقدامات حقوقی در جریان می‌باشد.

**۱۵-۳** موجودی تیر آهن و میلگرد، متعلق به شرکت اصلی بوده که در زمان سررسید بعلت جلوگیری از ابطال حواله خرید، پس از خروج از کارخانه تا زمان فروش، بصورت امانی نزد بنگاهها (انبار) نگهداری می‌شود و پوشش بیمه‌ای و مسئولیت‌های مربوطه به عهده بنگاه‌های مذکور است. همچنین کلیه هزینه‌های انبارداری به عهده خریدار می‌باشد.

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۶- دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	-	۵,۰۰۰	۱۶-۱-۱	تجاری: اسناد دریافتی: شرکت درسلف
-	-	-	۵,۰۰۰		
					<b>حساب‌های دریافتی:</b>
۹۲,۰۵۸	۶,۱۷۷	۹۶,۱۳۱	۱۹۶,۶۴۱	۱۶-۱	سایر مشتریان
-	-	۱۵,۱۲۲	۱۵,۶۳۵	۱۶-۲	طلب از شرکت‌های سرمایه‌پذیر
۹۲,۰۵۸	۶,۱۷۷	۱۱۱,۲۵۳	۲۱۲,۲۷۶		
					<b>غیر تجاری:</b>
۲,۰۵۰	۱,۷۰۰	۲,۲۶۰	۱,۸۱۹		وام و مساعده کارکنان
۴۰۲,۴۰۸	-	-	-	۱۶-۵	اشخاص وابسته
-	۵۵۴	۴۹,۷۸۲	۱۸,۶۸۹		مالیات بر ارزش افزوده
۳,۶۰۰	۶۰۰	۳,۶۴۶	۶۱۹	۱۶-۳	سایر
۴۰۸,۰۵۸	۲,۸۵۴	۵۵,۶۸۸	۲۱,۱۲۷		
۵۰۰,۱۱۷	۹,۰۳۱	۱۶۶,۹۴۰	۲۳۸,۴۰۴		
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱۶-۴	دریافتی‌های بلند مدت

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

شرکت	گروه		میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	-	۱۶۸,۰۶۴	۱۶-۱-۴	شرکت توسعه اندیشه دانا
-	-	-	۱۳,۷۲۱	۱۶-۱-۳	شرکت ASJ فروش محصول
-	-	۳,۲۲۷	۷,۶۸۵	۱۶-۱-۳	شرکت آرامیس ترید - فروش روغن
۴,۲۶۵	۴,۲۶۵	۴,۲۶۵	۴,۲۶۵	۱۶-۱-۲	شرکت ورق خودرو چهار محال بختیاری
۷۰۴	۷۰۴	۷۰۴	۷۰۴		شرکت شرق سازه کویر - فروش آهن آلات
-	۶۹۰	-	۶۹۰		امین فلز صدرا - فروش ورق گالوانیزه
-	-	۲۸۲	۴۶۵	۱۶-۱-۳	شرکت Global Trade Ways
-	۲۲۳	-	۲۲۳		اکسین فولاد نقش جهان
-	-	۱۸۹	۱۸۹		شرکت شیمیایی روغن ابریشم
-	۱۱۰	-	۱۱۰		سید محسن خادم حقیقت (آهن آلات خادم)
۱۰۳	۱۰۳	۱۰۳	۱۰۳		شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان
۸۱	۸۱	۸۱	۸۱		تولیدی صنعتی و معدنی جواهرجویان نگین کویر یزد
۸۱,۹۴۸	-	۸۱,۹۴۸	-		شرکت لوله و پروفیل وحدت خزر - فروش ورق
۲,۴۹۲	-	۲,۴۹۲	-		شرکت فولاد تجارت مهمان - 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	۱	۳۱۸	۳۴۲		سایر اقلام
۹۲,۰۵۸	۶,۱۷۷	۹۶,۱۳۱	۱۹۶,۶۴۱		



**شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره‌ای**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی منافی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹**

۱۶-۱-۱- مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال اسناد دریافتنی مربوط به دریافت یک فقره چک در خصوص فروش محصول به شرکت درسلف می‌باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ مزبور وصول گردیده است.

۱۶-۱-۲- 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 تحویل می‌گردید که با توجه به اختلاف حساب فی‌مابین تا کنون تسویه نگردیده و از طریق مراجع قضائی و وکیل حقوقی شرکت با طرح دعوی در جریان پیگیری می‌باشد.

۱۶-۱-۳- مطالبات از شرکت‌های Global Trade Ways، آرامیس ترید و شرکت ASJ جمعاً به مبلغ ۲۱,۸۷۱ میلیون ریال (معادل ۳۵۰,۸۵۷ درهم امارات) تماماً بابت فروش‌های صادراتی شرکت نفت میلاد پارس می‌باشد.

۱۶-۱-۴- مبلغ ۱۶۸,۰۶۴ میلیون ریال طلب از کازاری توسعه اندیشه دانا بابت مطالبات فروش سهام متعلق به شرکت ارزش آفرینان میلاد بوده است که در تاریخ تهیه این یادداشت تسویه گردیده است.

۱۶-۲- مانده طلب از شرکت‌های سرمایه‌پذیر مربوط به سود سهام مصوب مجامع عمومی عادی سالانه بوده که با توجه به جدول زمان بندی در جریان وصول است.

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

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۰۰	۶۰۰	۳,۶۰۰	۶۰۰	۱۶-۳-۱ پایه گستر سهند
-	-	۴۶	۱۹	سایر
۳,۶۰۰	۶۰۰	۳,۶۴۶	۶۱۹	

۱۶-۳-۱- طلب از شرکت پایه گستر سهند به مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال مربوط به علی الحساب مشارکت در سرمایه‌گذاری مشترک بوده است. مبلغ طلب از شرکت مذکور ۳,۶۰۰ میلیون بوده که طی دوره جاری مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال آن به حیطة وصول درآمده و وصول الباقی آن از طریق وکیل شرکت در حال پیگیری می‌باشد.

۱۶-۴- حسابهای دریافتنی بلند مدت شرکت اصلی مربوط به وجوه پرداختی جهت تجهیز و راه اندازی شرکت فرعی نفت میلاد پارس در سالهای قبل می‌باشد. به موجب قرارداد مشارکت فی مابین و متعاقب حصول شرایط پیش بینی شده، از محل مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال پرداختی سرمایه آن شرکت افزایش خواهد یافت.



شرکت توسعه نازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال
۱۷-۱	۳۴۲,۳۳۷	(۷۶,۹۰۹)	۲۶۵,۴۲۸	۳۹۹,۴۲۹
	۳۴۲,۳۳۷	(۷۶,۹۰۹)	۲۶۵,۴۲۸	۳۹۹,۴۲۹

گروه:

سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار:  
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس

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

نام شرکتها	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	بهای تمام شده میلیون ریال	تعداد سهام	بهای تمام شده میلیون ریال
بانک ملت (وبملت ۱)	۹,۲۲۵,۴۵۷	۵۱,۹۲۰	-	-
کود شیمیایی اوره لردگان (شلرد ۱)	۴,۰۴۱,۱۳۰	۷۱,۱۸۰	-	-
پتروشیمی س. ایرانیان (پترولج ۱)	۳,۱۹۸,۴۶۸	۵۱,۱۰۹	-	-
ایران خودرو (خودرو ۱)	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۵۴,۳۲۱	-	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (ومعادن)	۱,۸۵۰,۰۰۰	۱۸,۰۷۳	-	-
گروه اقتصادی کرمان خودرو (خکرمان)	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۶۹	۸,۴۹۹,۰۴۳	۲۴,۷۶۶
سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (وصنعت)	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۳۰	-	-
بانک سامان (سامان ۱)	۸۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۱۸	-	-
کشاورزی و دامپروری بینالود (زیبنا ۱)	۲۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۸۵	-	-
شرکت آهن و فولاد ارفع (ارفع)	۳۳۶,۳۳۸	-	-	-
تامین سرمایه دماوند (تماوند ۱)	۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۴	-	-
بانک سرمایه (سامه ۱)	۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۸	-	-
امتیاز تسهیلات مسکن (ذتسه)	۵۲۰	۳۷۶	۱۵۲	۴۱۶
برق و انرژی پیوند گستر پارس (پیوند ۱)	۷۷	۱	-	-
توسعه و عمران امید (تامید ۱)	۸۶۳	۲	-	-
پالایش نفت تهران (شتران)	-	-	۳۴,۴۳۲,۵۳۴	۲۴۸,۳۲۶
فولاد خوزستان (فخوز)	-	-	۳,۸۷۸,۹۱۹	۵۱,۲۷۷
پالایش نفت بندر عباس (شبندر)	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۲۳۴
فولاد مبارک اصفهان (فولاد)	-	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۲۱
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین (تاپیکو)	-	-	۳۲۸,۰۸۴	۱,۳۹۵
تامین سرمایه بانک ملت (تملت)	-	-	۲۰۰,۴۲۰	۸۸۸
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	-	-	۲۰۱	۳
سیمان ساوه	-	-	۳۷	۱
صنعتی دوده فام (شصدف)	-	-	۲۱	۰
جمع	۳۸,۵۵۲,۸۵۳	۳۴۲,۳۳۷	۵۸,۳۳۹,۴۱۱	۳۹۸,۱۶۸
زیان کاهش ارزش (یادداشت ۸)	-	(۷۶,۹۰۹)	-	(۴۲,۱۴۳)
مبلغ دفتری	۳۸,۵۵۲,۸۵۳	۲۶۵,۴۲۸	۵۸,۳۳۹,۴۱۱	۳۹۸,۱۶۸

۱۸- موجودی نقد

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانک ها (ریالی)	۱۱۸,۷۷۵	۱۴۶,۹۷۷	۱۱۲,۶۴۱	۹۴,۴۲۸
موجودی نزد بانک ها (ارزی)	۱,۰۹۶	۱,۰۹۶	۱,۰۹۶	۱,۰۹۶
تنخواه گردان ها	۱۹۸	۱۰۵	۲۹	-
	۱۲۰,۰۷۰	۱۴۸,۱۷۹	۱۱۳,۷۶۷	۹۵,۵۲۴

۱۸-۱- سود متعلقه به حسابهای پشتیبان تحت سرفصل سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۹) منعکس شده است.

۱۸-۲- موجودی ارزی مربوط به یک فقره حساب بانکی نزد بانک ملی شعبه دبی می باشد که موجودی آن در تاریخ صورت وضعیت مالی ۲۴,۹۵۰ درهم بوده که در پایان دوره مالی تسعیر نشده لیکن در پایان سال تسعیر خواهد شد و سود حاصله تحت سرفصل درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۹) منعکس می گردد.

**گزارش مالی میان دوره‌ای**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹**

**۱۹- سرمایه**

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۴۰۲,۲۸۵ میلیون ریال ، شامل ۴۰۲,۲۸۵ هزار سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۸٪	۲۴,۷۱۸,۹۶۹	۸٪	۳۱,۱۶۹,۵۰۵	رامین دیده ور
۴٪	۱۴,۳۸۱,۹۰۹	۲٪	۶,۶۰۷,۴۷۳	شرکت تامین فولاد رامین ایرانیان (سهامی خاص)
۴٪	۱۲,۵۲۴,۰۲۵	۴٪	۱۵,۷۴۴,۴۶۰	مهدی کریمی جرنیانی
۰٪	۱۵۷,۲۲۰	۲٪	۷,۸۹۲,۷۶۹	شرکت ارزش آفرینان میلاد (سهامی خاص)
۵٪	۱۶,۷۵۰,۰۰۰	۵٪	۲۱,۰۹۷,۱۰۵	شرکت گروه معدنی معیاد نگین ابرار (سهامی خاص)
۱۰٪	۳۲,۸۹۳,۷۸۱	۱۳٪	۵۰,۲۸۲,۰۵۵	سایر اشخاص حقوقی
۶۸٪	۲۱۸,۵۷۴,۰۹۶	۶۷٪	۲۶۹,۳۹۱,۶۳۳	سایر اشخاص حقیقی
۱۰۰٪	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹٪	۴۰۲,۲۸۵,۰۰۰	

۱۹-۱ طی دوره مالی سرمایه شرکت از مبلغ ۳۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۴۰۲,۲۸۵ میلیون ریال منقسم به ۴۰۲ میلیون سهم از محل سود انباشته، پیرو جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۲ و مطابق با روزنامه رسمی شماره ۲۱۹۱۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۶ افزایش یافته است.

۱۹-۲ بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی، سرمایه شرکت از مبلغ ۴۰۲,۲۸۵ میلیون ریال به ۶۳۵,۴۵۱ میلیون ریال، منقسم به ۶۳۵ میلیون سهم از محل سود انباشته، پیرو جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ و مطابق با روزنامه رسمی شماره 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 (شرکت فرعی) بوده و به شرح ذیل قابل تفکیک است:

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸			
سال ۱۳۹۸	جمع	شرکت نفت میلاد	شرکت ارزش آفرینان میلاد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹,۳۹۰	۱۷۶,۵۳۸	-	۱۷۶,۵۳۸
۱۱۷,۱۴۸	۳۶,۰۹۷	۲۶,۹۳۳	۹,۱۶۴
۱۷۶,۵۳۸	۲۱۲,۶۳۵	۲۶,۹۳۳	۱۸۵,۷۰۲

مانده ابتدای سال دوره  
سود حاصل از فروش طی سال دوره  
مانده پایان سال دوره

**۲۱- سهام خزانه**

تعداد و مبلغ سهام خزانه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
مبلغ (میلیون ریال)	تعداد سهام	مبلغ (میلیون ریال)	تعداد سهام	
۶۹۵	۱۵۷,۲۲۰	۳۲۶,۴۷۸	۷,۸۹۲,۷۶۹	شرکت ارزش آفرینان میلاد
۶۷۹	۷۴۱,۰۳۸	۲۳	۳۱,۵۸۹	شرکت نفت میلاد پارس
۱,۳۷۵	۸۹۸,۲۵۸	۳۲۶,۵۰۱	۷,۹۲۴,۳۵۸	

**۲۲- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۴۳,۳۶۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده 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 نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

**۲۳- سایر اندوخته ها**

مبلغ مذکور در خصوص احتساب اندوخته احتیاطی جهت شرکت سرمایه گذاری 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	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵	۳۵	سرمایه
۲۳	۲۳	اندوخته
-	۱۴,۵۰۲	صرف سهام خزانه
(۱۰,۳۸۷)	۲,۴۲۸	سود (زیان) انباشته
(۱۰,۳۲۹)	۱۶,۹۸۸	



۲۴-۱- سهم اقلیت مربوط به ۳۵ درصد سهم شرکت نفت میلاد پارس متعلق به شرکت کیمیا الیکای سپنتا می باشد.

شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۲۵- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>تجاری:</b>			
<b>حساب های پرداختنی:</b>			
-	-	۵۱,۲۵۱	۱۸,۳۹۲ ۲۵-۱
-	-	۸,۶۲۷	شرکت فراز شیمی البرز-خرید مواد اولیه
-	-	۱,۲۱۶	شرکت درخشان شیمی همدان - خرید مواد اولیه
-	-	۱,۰۰۰	شرکت حمل و نقل چابکسوار - حمل مواد اولیه
-	-	۵۹۳	شرکت حمل و نقل نیک گامان ترابر - حمل مواد اولیه
-	-	۶۶۰	شرکت حمل و نقل تیرسان - حمل مواد اولیه
-	-	۲۴۴	شرکت افزون تجارت کیمیا
-	-	۲۴۴	سایر اشخاص
-	-	۶۳,۵۹۲	۳۰,۴۶۳
<b>غیر تجاری:</b>			
۱۶۵	۱۶۵	۱۶۵	۱۶۵ ۲۵-۲
<b>حساب های پرداختنی:</b>			
۳۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰ ۱۳-۲
۶۵۵	۶۳۶	۱,۶۵۴	۲,۰۳۲
۱,۰۶۳	۱,۳۰۴	۱,۲۱۷	۱,۴۷۵
۴۲۴	۵۶۳	۹۴۴	۱,۱۸۰
-	-	۱,۶۴۳	۵۹۹
-	-	-	۵۰۹
-	-	۸۳۴	۴۵۵
-	-	۲۰۰	۳۶۷
۵۲۰	۲۶۰	۵۲۹	۲۸۷
۲۶۶	۲۶۶	۲۶۶	۲۶۶
۳,۸۸۴	-	۸۳۲	-
۳۴۷	-	۳۴۷	-
-	۸۱,۱۳۹	-	۲۵-۳
۱۷	۲۹	۲۵۸	۷۴۵
۳۰۷,۳۴۱	۲۶۴,۳۶۲	۳۰۸,۸۸۹	۱۸۸,۰۷۹
۳۰۷,۳۴۱	۲۶۴,۳۶۲	۳۷۲,۴۸۱	۲۱۸,۵۴۳

۲۵-۱- بدهی به شرکت فراز شیمی البرز مربوط به خرید ۵۹۹ تن مواد اولیه جهت تولید سفارش شرکت [AS] در پایان دوره مالی مورد گزارش بوده که تا تاریخ تهیه این یادداشتها تسویه شده است.

۲۵-۲- اسناد پرداختنی غیر تجاری به مبلغ ۱۶۵ میلیون ریال مربوط به چکهای پرداختی به اشخاص حقیقی و یا حقوقی بابت حق حضور اعضای هیات مدیره می باشد.

۲۵-۳- طلب اشخاص وابسته از شرکت بابت دریافت مبلغ ۸۱,۱۳۹ میلیون ریال از شرکت ارزش آفرینان میلاد به منظور خرید تیر آهن و میلگرد می باشد. همانگونه که در یادداشت های ۵ و ۶ توضیح داده شد با توجه به تغییر روند و نزولی شدن بازار سرمایه از مرداد ماه سال جاری، شرکت با انتقال منابع به بخش آهن و فولاد، به منظور تامین منابع خرید محصولات فولادی، از منابع شرکت ارزش آفرینان میلاد استفاده نمود است.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز  
۱۳۹۹/۰۶/۳۱ رسی اجمالی

شرکت توسعه نازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

گزارش مالی میان دورهای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۸۰	۱,۲۰۹	۲,۵۶۰	۲,۸۲۳
(۱,۵۸۰)	(۱,۳۸۰)	(۱,۹۶۱)	(۱,۳۸۸)
۱,۲۰۹	۹۱۵	۲,۲۲۴	۲,۳۳۵
۱,۲۰۹	۷۴۴	۲,۸۲۳	۳,۷۷۰

مانده در ابتدای سال دوره  
پرداخت شده طی سال دوره  
ذخیره تامین شده  
مانده در پایان سال دوره

۲۷- بیش دریافت ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۴,۱۴۱	۲۱,۶۵۳	شرکت ای اس جی (ASJ)
۵۰	۱۳,۴۴۲	۵۰	۱۳,۴۴۲	آهن آلات نوین آرکا
-	۶,۴۹۰	-	۶,۴۹۰	شرکت فنی راه و ساختمان سازه گستر ارجان
۳۱	۴,۷۶۰	۳۱	۴,۷۶۰	شرکت فولاد کاوه میهن
-	۴,۴۰۰	-	۴,۴۰۰	شرکت الوند پایدار افق
۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	شرکت افراس آب کویر
-	۷۰۰	-	۷۰۰	شرکت شرق سازه کویر
۲۵۰	۲۷۸	۲۵۰	۲۷۸	شرکت کیان فلز جی
-	۱۴۲	-	۱۴۲	رادکاران اسپادانا
۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	۱۲۰	شرکت بانای برتر نارون
۱۶	۴۰۷	۳۰	۴۲۲	سایر
۱,۱۶۷	۳۱,۴۲۹	۲۵,۳۲۲	۵۳,۱۰۷	

۲۷-۱ تا تاریخ تهیه این یادداشتها، کالاهای مرتبط با بیش دریافتهای اخذ شده جهت مشتریان ارسال شده است.

۲۸- سود سهام پرداختی

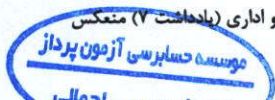
شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۶۵	۲۵,۰۶۳	۶,۳۲۸	۲۵,۰۲۶	مانده در ابتدای سال دوره
۱۱۲,۰۰۰	۲۸,۵۶۲	۱۱۲,۰۰۰	۲۸,۳۴۹	۲۸-۲ سود سهام مصوب
(۹۳,۳۰۲)	(۴,۹۱۶)	(۹۳,۳۰۲)	(۴,۹۱۶)	سود سهام پرداختی
۲۵,۰۶۳	۴۸,۷۱۰	۲۵,۰۲۶	۴۸,۴۶۰	

۲۸-۱ مانده سود سهام پرداختی شرکت اصلی به تفکیک سال به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷	۶
۱۵۰	۱۳۱
۳,۰۸۵	۲,۸۷۷
۷۵۶	۷۳۹
۱,۷۷۳	۱,۶۹۰
۱۹,۲۹۲	۱۵,۰۱۱
-	۲۸,۲۵۶
۲۵,۰۶۳	۴۸,۷۱۰

سال ۱۳۹۰  
سال ۱۳۹۱  
سال ۱۳۹۲  
سال ۱۳۹۳  
سال ۱۳۹۴  
سال ۱۳۹۷  
سال ۱۳۹۸

۲۸-۲ 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 (یادداشت ۷) منعکس شده است.



**شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره‌ای**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹**

**۲۹- مالیات پرداختنی**

شرکت	گروه		ذخیره مالیات
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۷,۲۵۷	۸,۹۴۱	۶۷,۲۵۷	۸,۹۴۱
(۲۵,۰۰۰)	-	(۲۵,۰۰۰)	-
۴۲,۲۵۷	۸,۹۴۱	۴۲,۲۵۷	۸,۹۴۱

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

سال ۱۳۹۸	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۸۴۸	۶۷,۲۵۷	مانده در ابتدای سال/دوره	
۵۸,۲۰۱	۳,۵۶۱	ذخیره مالیات عملکرد طی سال/دوره	
(۴۳,۷۹۲)	(۶۱,۸۷۷)	پرداختی طی سال/دوره	
۶۷,۲۵۷	۸,۹۴۱		

**۲۹-۲- شرکت ارزش آفرینان:**

۲۹-۲-۱- 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.

۲۹-۲-۲- 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 ۱۳۹۸ و دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ ذخیره‌ای در حساب‌ها لحاظ نشده است.

**۲۹-۳- شرکت نفت میلاد پارس:**

۲۹-۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت فرعی نفت میلاد پارس برای کلیه سال‌های قبل از سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲۹-۳-۲- از بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۶، بر اساس برگ تشخیص صادر شده مبلغ ۱,۹۵۵ میلیون ریال از زیان شرکت مورد تأیید قرار گرفته که مورد اعتراض شرکت واقع شده و موضوع در جریان رسیدگی می‌باشد.

۲۹-۳-۳- برای عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ برگ تشخیص صادر شده و مبلغ ۴,۵۲۴ میلیون ریال از زیان شرکت مورد تأیید قرار گرفته که مورد اعتراض شرکت واقع شده و موضوع در جریان رسیدگی می‌باشد.

۲۹-۳-۴- جهت سال مالی ۱۳۹۸ با توجه به زیان ابرازی، ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نشده است.

۲۹-۳-۴- جهت دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ با توجه به اینکه مبلغ سود ابرازی مربوط به سود حاصل از فروش سهام می‌باشد و معاف از مالیات بوده، ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نشده است.





شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

گزارش مالی سال دوره مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۴-۲۹ - خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی به شرح زیر است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) ابرازی	سال ادوره مالی
	مانده پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	ابرازی	ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۳۶۸	-	-	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۳۳۱	-	-	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۶۴۸۹	۱۶۴۸۹	۱۶۰۰۳	۱۵۳۵۱	۶۱۴۰۵	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۹۰۵۶	-	۴۳۷۹۲	۴۳۷۹۲	۴۳۷۹۲	۴۲۲۷۸	۲۱۱۳۹۲	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۵۸۲۰۱	۵۳۸۱	۶۱۸۷۷	-	۶۷۲۵۷	۲۶۹۰۲۹	۳۳۰۶۶۰	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	۳۵۶۱	-	-	۳۵۶۱	۱۴۳۴۳	۱۵۶۸۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	۶۷۲۵۷	۸۹۴۱	-	-	-	-	-	-
	(۲۵۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
	۴۲۲۵۷	۸۹۴۱	-	-	-	-	-	-

پیش پرداخت - نقل از یادداشت ۱۴

۱-۲۹- مالیات بر درآمد شرکت کلیه سال‌های قبل از سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.

۲-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ به موجب برگ تشخیص صادره از سوی سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۳۶۸ میلیون ریال مطالبه شده که با اعتراض شرکت پرونده امر در هیات حل اختلاف مالیاتی مطرح و به ۲۶۹ میلیون ریال کاهش یافته است و پیگیریهای لازم به منظور تسویه نهایی در دست اقدام می‌باشد.

۳-۴- به موجب برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۵، مبلغ ۳۳۱ میلیون ریال مالیات مطالبه شده که با اعتراض شرکت و رسیدگی هیات حل اختلاف مالیاتی منجر به رفع تعرض شده است.

۴-۲۹- برای عملکرد سال ۱۳۹۶ با دریافت برگ قطعی مالیاتی تسویه حساب نهایی صورت گرفته است.

۵-۴- رسیدگی به دفاتر برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ صورت گرفته و با دریافت برگ تشخیص نسبت به تسویه آن اقدام شده است.

۶-۲۹- برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ بر اساس سود ابرازی و لحاظ نمودن معافیت های قانونی ، ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منعکس شده است.

۷-۲۹- برای عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ بر اساس سود ابرازی و لحاظ نمودن معافیت های قانونی ، ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منعکس شده است.

۸-۲۹- برای عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ بر اساس سود ابرازی و لحاظ نمودن معافیت های قانونی ، ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منعکس شده است.



گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۳۰- نقد حاصل از/مصرف شده در عملیات

شرکت			گروه			
سال ۱۳۹۸	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۸	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۲,۴۵۹	۱۹۱,۵۷۱	۱۲,۱۲۷	۲۸۰,۷۴۲	۱۸۱,۱۳۹	۷۸۶,۵۹۲	سود خالص
						تعدیلات:
۵۸,۲۰۱	۴۴,۹۰۲	۳,۵۶۱	۵۸,۶۷۸	۴۴,۹۰۲	۳,۵۶۱	هزینه مالیات بر درآمد
(۳۷۱)	(۷۵۰)	(۴۶۵)	۲۶۳	(۴۴۴)	۹۴۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۵۵۶	۲۸۲	۲۶۸	۳,۸۶۷	۱,۸۴۸	۱,۹۰۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۴۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	سود سهام
(۱۱,۶۳۱)	(۶,۸۶۴)	(۱,۴۴۴)	(۱۱,۷۹۶)	(۶,۸۹۳)	(۱,۸۱۴)	سود سپرده های بانکی
(۲۲۰)	-	-	(۲۲۰)	-	-	خالص (سود) زیان تسعیر ارز
(۲۰,۰۸۳)	(۲۰,۰۸۳)	(۱,۴۵۹)	(۲,۲۱۹)	-	(۱,۷۱۲)	سایر
<b>(۱۹۵,۵۴۹)</b>	<b>(۱۴,۵۱۳)</b>	<b>۴۶۰</b>	<b>۴۸,۵۷۳</b>	<b>۳۹,۴۱۳</b>	<b>۲,۸۸۲</b>	
(۱۲,۴۷۱)	(۶۰,۳۸۶)	۸,۹۴۵	(۱۲۸,۰۱۸)	(۱۵۷,۸۸۸)	(۷۱,۴۶۳)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
-	-	-	(۳۸۹,۲۰۸)	۸۴۱	۱۳۴,۰۰۱	کاهش (افزایش) سرمایه گذارینهای کوتاه مدت
(۲۴,۲۳۰)	۱۳,۳۵۲	۳۰,۱۹۸	(۶۵,۵۷۹)	(۸,۶۸۴)	۳۹,۶۰۶	کاهش موجودی مواد و کالا
۴۰۴,۷۹۵	۴۸,۲۱۷	(۴۶۱,۹۱۹)	۴۳۸,۸۷۰	۲۳,۰۵۴	(۴۷۷,۸۶۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۲۰,۶۶۲)	(۱۹,۴۳۹)	۷۷,۰۲۱	۱۰۹,۴۴۵	۲۹,۷۹۸	(۳۲,۴۲۵)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۹۳۸)	(۶۳۳)	۳۰,۲۷۲	۱۲,۰۱۰	(۱۱,۸۲۶)	۲۷,۷۸۴	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
<b>۳۴۶,۴۹۴</b>	<b>(۱۸,۸۸۹)</b>	<b>(۳۱۵,۴۸۴)</b>	<b>(۲۲,۴۷۹)</b>	<b>(۱۲۴,۷۰۵)</b>	<b>(۳۸۰,۳۵۸)</b>	
<b>۶۱۳,۴۰۴</b>	<b>۱۵۸,۱۶۹</b>	<b>(۳۰۲,۸۹۷)</b>	<b>۳۰۶,۸۳۶</b>	<b>۹۵,۸۴۷</b>	<b>۴۰۹,۱۱۷</b>	نقد حاصل از/مصرف شده در عملیات



گزارش مالی میان دورهای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میان ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- 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 مستمراً 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 بررسی‌ها، هیات مدیره، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با نرخ ۳۱/۲٪ بالاتر از محدوده هدف بوده و با دریافت بازخوردهای حاصل از بررسی عملکرد دقیق و مناسب، به این رشد رسیده است، لیکن در طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ با توجه به محدودیتهای ایجاد شده در اثر بروز ویروس کرونا به سطح ۲۷/۲٪ رسیده که با توجه به کاهش صورت گرفته هنوز از سطح هدف بالاتر می‌باشد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال/دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۷,۰۳۸	۳۵۴,۱۹۶	جمع بدهی
(۹۵,۵۲۴)	(۱۱۳,۷۶۷)	موجودی نقد
۲۸۱,۵۱۴	۲۴۰,۴۲۹	خالص بدهی
۹۰۱,۶۳۸	۸۸۵,۲۰۳	حقوق مالکانه
۳۱.۲٪	۲۷.۲٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۱-۲- 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 آسیب‌پذیری را برحسب 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 آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت ماهیانه گزارشات لازم در مصونیت از ریسک‌ها را به هیأت مدیره ارائه می‌نماید.

۳۱-۳- ریسک بازار

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل نرخ‌ها و عرضه و تقاضای محصولات اندازه‌گیری 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 آسیب‌پذیری 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 آسیب‌پذیری 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 تدابیر لازم را اندیشیده و اجرائی نموده است.

## شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره‌ای

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

#### ۳۱-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای 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 ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. 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 می یابد. شرکت نهایت تلاش خود را به منظور کاهش آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد را بطور مداوم بررسی و کنترل می نماید. دریافتنی های تجاری شامل تعداد محدودی از مشتریان است که دائماً کنترل و پیگیری شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. با اعمال کنترل های لازم، در طی ۳ سال گذشته شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. با توجه به بررسی دوره وصول مطالبات، مشخص می گردد 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	ذخیره کاهش ارزش
شرکت ورق خودرو چهارمحال بختیاری	۴,۲۶۵	۴,۲۶۵	-
شرکت پایه گستر سهند	۶۰۰	۶۰۰	-
	۴,۸۶۵	۴,۸۶۵	-

از طرف دیگر ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات تامین کنندگان کالا در چارچوب کاهش آسیب پذیری شرکت نیز مورد توجه قرار می گیرد. سرفصل پیش پرداخت ها شامل پیش پرداخت خرید کالا، عمدتاً از شرکتهای معتبر بوده و به واسطه مزیت های موجود در بازار محصولات آهن و فولاد به طور دائم کنترل و مورد ارزیابی قرار می گیرد. به گونه ای که ارزیابی اعتباری مستمر وضعیت مالی حساب های پرداختنی انجام می شود و طی سنوات گذشته آسیب پذیری ناشی از ریسک عدم ایفای تعهدات طرف قرارداد و وجوه پرداختی جهت تسویه حسابها مورد بررسی قرار گرفته که نتیجه آن حاکی از حداقل ریسک قابل کنترل می باشد. در عین حال شرکت تمامی تلاش خود را در حداقل نگه داشتن ریسک احتمالی مورد نظر، خواهد نمود.

#### ۳۱-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی با اعمال کنترل در فروش های نقدی، وصول به موقع مطالبات و همچنین خرید نقدی بر اساس کمترین نرخ در بازار، و نیز از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.



**شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره‌ای**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹**

**۳۲- وضعیت ارزی:**

دارائی‌ها و بدهی‌های ارزی شرکت در پایان سال/دوره مالی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
درهم امارات	شماره یادداشت	درهم امارات	شماره یادداشت	
۲۴,۹۵۰	۱۸-۲	۲۴,۹۵۰	۱۸-۲	موجودی نقد
۰		۳۵۰,۸۵۷	۱۶-۱	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۰		۱,۴۳۱,۰۴۷	۵-۱-۳	فروش محصولات

۳۲-۱- ارز حاصل از صادرات به شرح زیر است:

**۳۳- معاملات با اشخاص وابسته**

۳۳-۱- گروه در سال دوره مالی مورد گزارش فاقد معامله با اشخاص وابسته می باشد.

۳۳-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

**(ارقام به میلیون ریال)**

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول		وجوه دریافتی	وجوه پرداختی	پرداخت هزینه های اشخاص وابسته
			ماده	۱۲۹			
شرکت‌های فرعی	شرکت ارزش آفرینان میلاد	عضو هیئت مدیره	●	۷۳۶,۶۰۰	۲۶۵,۰۰۰	۹	
	نفت میلاد پارس	عضو هیئت مدیره	●	۱۷,۰۰۰	۵,۰۰۰	۴۴	
	جمع			۷۵۳,۶۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۵۳	

۳۳-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

**(ارقام به میلیون ریال)**

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های غیر تجاری		پرداختی‌های غیر تجاری	
		تجاری	غیر تجاری	طلب	بدهی
		خالص		خالص	
شرکت های فرعی	شرکت ارزش آفرینان میلاد	-	(۸۰,۰۷۲)	(۸۰,۰۷۲)	-
	شرکت نفت میلاد پارس	۱۰۰,۰۰۰	(۱,۰۶۷)	۹۸,۹۳۳	-
جمع کل			(۸۱,۱۳۹)	۹۸,۹۳۳	(۸۰,۰۷۲)



## شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره‌ای

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

## ۳۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۴-۱- شرکت اصلی و شرکت‌های گروه فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی می‌باشد.

۳۴-۲- شرکت اصلی و شرکت‌های گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای می‌باشند.

### ۳۴-۳- بدهی‌های احتمالی:

#### ۳۴-۳-۱- شرکت اصلی:

۳۴-۳-۱-۱- حساب‌های شرکت در ارتباط با مالیات بر ارزش افزوده ۱۳۹۸ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته و همچنین سال‌های ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۲، ۳ ماهه چهارم سال ۱۳۹۵ و سال ۱۳۹۶ رسیدگی و برگ تشخیص به مبلغ ۱۱۹,۳۱۳ میلیون ریال ارائه شده که با توجه به عدم قبولی اعتبارات شرکت مورد اعتراض واقع شده است و سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برگ تشخیص ارائه نشده، لذا احتمال مطالبه مبالغی مازاد بر آنچه که اظهار شده است وجود دارد.

۳۴-۳-۱-۲- 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.

۳۴-۳-۱-۳- عملیات شرکت در ارتباط با مالیات حقوق برای سال‌های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و به ترتیب مبالغ 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 شده است. لذا با توجه به موارد مذکور بدهی احتمالی از این بابت وجود دارد.

۳۴-۳-۱-۴- عملیات شرکت در ارتباط با چگونگی تعلق مابه‌التفاوت برای سال ۱۳۹۵ توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و همچنین عملیات سال‌های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۶ توسط سازمان مذکور مورد رسیدگی واقع گردیده، لیکن اعلامیه‌ای برای شرکت ارسال نشده است. در این خصوص اگرچه شرکت مفاد قوانین و مقررات مرتبط را رعایت نموده، لیکن احتمال تعلق هرگونه مبلغ مازاد بر پرداخت‌های شرکت وجود دارد.

۳۴-۳-۱-۵- به شرح مندرج در یادداشت ۲۹ برای مالیات سال ۱۳۹۴ به دلیل در جریان بودن رسیدگی پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی، ذخیره از بابت مالیات مطالبه شده در حساب‌ها منظور نگردیده است.

#### ۳۴-۳-۲- شرکت‌های فرعی:

#### ۳۴-۳-۲-۱- شرکت ارزش آفرینان میلاد:

۳۴-۳-۲-۱-۱- از آنجایی که حساب‌های شرکت از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده از بدو تاسیس 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 مابه‌التفاوت از این بابت منوط به رسیدگی و اعلام سازمان مذکور می‌باشد.

۳۴-۳-۲-۱-۲- حساب‌های شرکت از بدو تاسیس مورد رسیدگی حسابرسان سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته و بدین لحاظ احتمال مطالبه مبالغی مازاد بر پرداخت‌های شرکت وجود دارد و میزان ذخیره مورد لزوم در زمان انجام حسابرسی فوق‌الذکر مشخص خواهد شد.

۳۴-۳-۲-۱-۳- 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 سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۴-۳-۲-۱-۴- 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 مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

#### ۳۴-۳-۳- شرکت نفت میلاد پارس:

عوارض و مالیات بر ارزش افزوده دوره‌های اول و دوم سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار گرفته و از این بابت مبلغ ۴۰۴ میلیون ریال بدهی به شرکت اعلام گردیده که پس از اعتراض شرکت مبلغ ۳۲۳ میلیون ریال از بدهی 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 می‌باشد. دفاتر شرکت از بدو تاسیس تاکنون از طرف سازمان تامین اجتماعی مورد حسابرسی بیمه‌ای قرار نگرفته که احتمال مطالبه مبالغی وجود دارد.

## ۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

با عنایت به تهیه گزارش توجیهی افزایش سرمایه و اخذ تائیدیه بازرسی قانونی و همچنین مطابق با مجوز افزایش سرمایه صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۳۸-۹۹۴/۶۷۰-۱۲۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۲، برگزاری مجمع فوق‌العاده در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۳۰ انجام و سرمایه شرکت از ۴۰۲ میلیون سهم به ۶۳۵ میلیون سهم افزایش یافت.

