



موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

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

بناضمام

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه همراه با یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

Auditing & Management Services

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

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

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



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

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

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۰، مبلغ ۵,۳۸۱,۰۰۰ دلار آمریکا بدهی ارزی شرکت در پایان سال مالی تسعیر نشده و صورتهای مالی از این بابت به مبلغ ۲,۰۵۵ میلیارد ریال (افزایش دارایی‌های در جریان تکمیل و حسابهای پرداختنی) تعدیل نشده است. مضافاً مبلغ ۵۲/۷ میلیارد ریال (هم ارز ۹۰۳۴۲ دلار) از بابت سود تامین مالی یکی از اعضای هیأت مدیره در حسابها منظور شده که فاقد مصوبه هیأت مدیره می‌باشد.

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





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

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

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

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

تاکید بر مطالب خاص

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

آخرین وضعیت پروژه در حال ساخت

۶-۱- با توجه به موارد مندرج در یادداشت‌های توضیحی ۲-۷ و ۱۱-۷، پروژه در دست اقدام شرکت از سنوات گذشته همواره با تأخیر زمانی قابل توجهی ناشی از کمبود نقدینگی، عدم تعامل پیمانکار اصلی (شرکت های ایریتک و ایریکا) همراه بوده که عواملی از جمله عدم تمدید LC از تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۵ تا پایان سال مالی مورد گزارش و همچنین عدم تائید ذینفع دوم LC (شرکت آدلر مومنتوم) - از تاریخ مزبور توسط پیمانکار اصلی و تائید ذینفع دیگری بعد از سال مالی مورد گزارش و تأخیر در پرداخت تسهیلات ارزی توسط صندوق توسعه ملی و به تبع آن تغییرات اساسی در نرخ ارز و مخارج و زمان بندی اولیه منجر به تأخیر مضاعف گردیده، به نحوی که تاریخ بهره‌برداری تعیین شده برای خرداد ماه سال ۱۳۹۷ و مخارج پیش بینی شده به مبلغ ۶۳۱۱ میلیارد ریال با تغییرات متعدد مواجه و طبق آخرین پیش‌بینی، تاریخ بهره‌برداری به اسفند ماه سال ۱۴۰۴ و کل مخارج پیش‌بینی شده بر مبنای آخرین طرح توجیهی بازنگری شده توسط مشاور فنی شرکت در مرداد ۱۴۰۳ به مبلغ ۱۰۱,۳۵۵ میلیارد ریال (با نرخ هر یورو ۶۳۰,۰۰۰ ریال) بالغ گردیده است.

وضعیت مالیاتی و بیمه ای

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





گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

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

تعیین تکلیف اجرای طرح

۳-۶- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳-۲۵، سازمان منطقه آزاد چابهار در ارتباط با تعرفه تمدید قرارداد (ناشی از تأخیر در اجرای پروژه)، ادعای مبلغی از شرکت نموده که موضوع مورد اعتراض شرکت واقع و در این خصوص اقداماتی جهت تعیین تکلیف و رفع موانع در جریان است. مضافاً به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۸، مبلغ ۲۱۷۸ میلیارد ریال منابع مالی از طرف تعدادی از سهامداران و سایر اشخاص وابسته به شرکت پرداخت گردیده که علیرغم ادعای مطالبه سود مربوطه توسط برخی از آنان، صرفاً به دلیل مغایرت با مفاد بند ۹ صورتجلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۱ هیأت مدیره مبنی بر لزوم تصویب موارد و عقد قرارداد بطور مشخص، تا کنون تعیین تکلیف نشده است.

مسئولیت های هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی

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

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





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

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

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که میتواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود، یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود. همچنین، این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره‌برداری
سایر وظایف بازرس قانونی

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





گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

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

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

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

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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



موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

علیرضا عطوفی

جناب

شماره عضویت ۸۰۰۵۴۳

شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴

تاریخ: ۲۸ مهر ۱۴۰۴

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

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

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

شماره صفحه

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

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

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

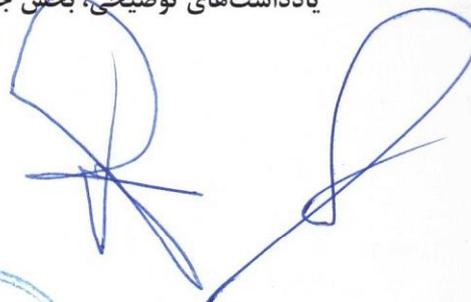


شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
 صورت سود و زیان مجموعه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	مبالغ انباشته در پایان اسفند ۱۴۰۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱۹۴,۷۳۲)	(۳۹۷,۰۱۳)	(۸۸۳,۶۷۱)	۵	هزینه های اداری و عمومی
(۱۹۴,۷۳۲)	(۳۹۷,۰۱۳)	(۸۸۳,۶۷۱)		زیان عملیاتی
۸۷۱	۳,۳۸۱	۴۷۴,۵۰۸	۶	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۹۳,۸۶۱)	(۳۹۳,۶۳۳)	(۴۰۹,۱۶۳)		زیان قبل از احتساب سهم از سود (زیان) شرکت وابسته
(۲۰,۳۴)	۹,۹۲۸	۷,۸۹۴	۹-۳	سهم از سود (زیان) شرکت وابسته
(۱۹۵,۸۹۵)	(۳۸۳,۷۰۴)	(۴۰۱,۲۶۹)		زیان خالص

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

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


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

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۵۴,۱۱۴,۴۷۸	۹۵,۳۶۳,۷۴۱	۷ دارایی‌های ثابت مشهود
۲۶۸,۷۹۶	۲۷۰,۶۵۰	۸ دارایی‌های نامشهود
۹,۸۶۶	۱۹,۷۹۴	۹ سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته
۱,۱۸۹,۸۷۳	۲,۲۸۶,۸۲۹	۱۲ سایر دریافتی‌ها
۵۵,۵۸۳,۰۱۴	۹۷,۹۴۱,۰۱۵	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۱۰,۵۵۶	۷,۹۶۴	۱۰ پیش پرداخت‌ها
۳۱,۹۷۸	۹۴,۲۲۱	۱۱ موجودی قطعات
۷۸۵,۹۶۰	۷۶۴,۵۵۰	۱۲ سایر دریافتی‌ها
۲۷۷,۳۴۵	۲۴۹,۲۹۹	۱۳ موجودی نقد
۱,۱۰۵,۸۳۸	۱,۱۱۶,۰۳۴	جمع دارایی‌های جاری
۵۶,۶۸۸,۸۵۲	۹۹,۰۵۷,۰۴۹	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۱۵,۷۵۰,۰۰۰	۲۴,۵۷۰,۰۰۰	۱۴ سرمایه
۱۳,۸۷۷	۱۳,۸۷۷	۱۵ اندوخته قانونی
(۱۷۷,۶۱۰)	(۵۶۱,۳۱۵)	زیان انباشته
۱۵,۵۸۶,۲۶۷	۲۴,۰۲۲,۵۶۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۲۷,۹۹۰,۵۰۱	۵۰,۶۰۱,۷۳۲	۱۶ تسهیلات مالی
۱۸,۴۵۹	۳۵,۳۹۹	۱۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۸,۰۰۸,۹۶۰	۵۰,۶۳۷,۱۳۰	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۹,۸۸۶,۶۵۹	۲۰,۷۵۶,۰۹۵	۱۸ سایر پرداختی‌ها
-	-	۱۹ مالیات پرداختی
-	۳,۶۴۱,۲۵۹	۱۶ تسهیلات مالی
۳,۲۰۶,۹۶۶	-	۲۰ پیش دریافت‌ها
۱۳,۰۹۳,۶۲۵	۲۴,۳۹۷,۳۵۶	جمع بدهی‌های جاری
۴۱,۱۰۲,۵۸۴	۷۵,۰۳۴,۴۸۶	جمع بدهی‌ها
۵۶,۶۸۸,۸۵۲	۹۹,۰۵۷,۰۴۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and scribbles in blue ink at the bottom of the page.

شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۵۳۲,۱۶۲	۱۸,۲۸۵	۱۳,۸۷۷	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
(۱۹۵,۸۹۵)	(۱۹۵,۸۹۵)	.	.
۵,۲۵۰,۰۰۰	.	.	۵,۲۵۰,۰۰۰
۱۵,۵۸۶,۲۶۷	(۱۷۷,۶۱۰)	۱۳,۸۷۷	۱۵,۷۵۰,۰۰۰
(۳۸۳,۷۰۴)	(۳۸۳,۷۰۴)	.	.
۸,۸۲۰,۰۰۰	.	.	۸,۸۲۰,۰۰۰
۲۴,۰۲۲,۵۶۳	(۵۶۱,۳۱۵)	۱۳,۸۷۷	۲۴,۵۷۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

زیان خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲

افزایش سرمایه

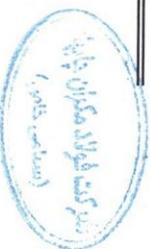
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

زیان خالص سال ۱۴۰۳

افزایش سرمایه

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



یادداشت‌های توضیحی، بخش جداگانه‌ای را پذیر صورت‌های مالی است.



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

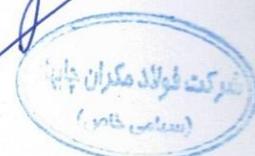
صورت جریان های نقدی مجموعه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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



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



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

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

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

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



Handwritten signatures in blue ink.

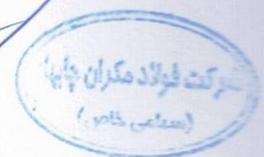


شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۵۴,۱۱۴,۴۷۸	۹۵,۳۶۳,۷۴۱	۷ دارایی‌های ثابت مشهود
۲۶۸,۷۹۶	۲۷۰,۶۵۰	۸ دارایی‌های نامشهود
۱۱,۹۰۰	۱۱,۹۰۰	۹ سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته
۱,۱۸۹,۸۷۳	۲,۲۸۶,۸۲۹	۱۲ سایر دریافتی‌ها
۵۵,۵۸۵,۰۴۷	۹۷,۹۳۳,۱۲۰	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۱۰,۵۵۶	۷,۹۶۴	۱۰ پیش پرداخت‌ها
۳۱,۹۷۸	۹۴,۲۲۱	۱۱ موجودی قطعات
۷۸۵,۹۶۰	۷۶۴,۵۵۰	۱۲ سایر دریافتی‌ها
۲۷۷,۳۴۵	۲۴۹,۲۹۹	۱۳ موجودی نقد
۱,۱۰۵,۸۳۸	۱,۱۱۶,۰۳۴	جمع دارایی‌های جاری
۵۶,۶۹۰,۸۸۵	۹۹,۰۴۹,۱۵۴	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۱۵,۷۵۰,۰۰۰	۲۴,۵۷۰,۰۰۰	۱۴ سرمایه
۱۳,۸۷۷	۱۳,۸۷۷	۱۵ اندوخته قانونی
(۱۷۵,۵۷۶)	(۵۶۹,۲۰۹)	زیان انباشته
۱۵,۵۸۸,۳۰۱	۲۴,۰۱۴,۶۶۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۲۷,۹۹۰,۵۰۱	۵۰,۶۰۱,۷۳۲	۱۶ تسهیلات مالی
۱۸,۴۵۹	۳۵,۳۹۹	۱۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۸,۰۰۸,۹۶۰	۵۰,۶۳۷,۱۳۱	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۹,۸۸۶,۶۵۹	۲۰,۷۵۶,۰۹۵	۱۸ سایر پرداختی‌ها
-	-	۱۹ مالیات پرداختنی
-	۳,۶۴۱,۲۵۹	۱۶ تسهیلات مالی
۳,۲۰۶,۹۶۶	-	۲۰ پیش دریافت‌ها
۱۳,۰۹۳,۶۲۵	۲۴,۳۹۷,۳۵۵	جمع بدهی‌های جاری
۴۱,۱۰۲,۵۸۴	۷۵,۰۳۴,۴۸۶	جمع بدهی‌ها
۵۶,۶۹۰,۸۸۵	۹۹,۰۴۹,۱۵۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت فولاد مکران منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۵۳۲,۱۶۲	۱۸,۲۸۵	۱۳,۸۷۷	۱۰,۵۰۰,۰۰۰
(۱۹۳,۸۶۱)	(۱۹۳,۸۶۱)	.	.
۵,۲۵۰,۰۰۰	.	.	۵,۲۵۰,۰۰۰
۱۵,۵۸۸,۳۰۱	(۱۷۵,۵۷۶)	۱۳,۸۷۷	۱۵,۷۵۰,۰۰۰
(۳۹۳,۶۳۳)	(۳۹۳,۶۳۳)	.	.
۸,۸۲۰,۰۰۰	.	.	۸,۸۲۰,۰۰۰
۲۴,۰۱۴,۶۶۸	(۵۶۹,۲۰۹)	۱۳,۸۷۷	۲۴,۵۷۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

زیان خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲

افزایش سرمایه

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

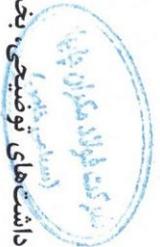
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

زیان خالص سال ۱۴۰۳

افزایش سرمایه

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



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

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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



مانده موجودی نقد در ابتدای سال
تاثیر تغییرات نرخ ارز
مانده موجودی نقد در پایان سال

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

(Handwritten signature and scribbles)



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارتست از: ۱- احداث و بهره برداری از واحدهای صنعتی تولید آهن و فولاد و خرید و اجاره معادن و بهره‌برداری و استخراج از معادن و تولید کنسانتره، گندله، سنگ آهن دانه‌بندی و محصولات فولادی و محصولات نوردی ۲- خرید و تهیه اقسام ماشین‌آلات و تجهیزات و تاسیسات و مصالح مورد نیاز برای انجام موضوع فعالیت شرکت ۳- نصب و راه اندازی، نگهداری، تعمیرات، بازرسی فنی و سرویس تجهیزات مورد نیاز شرکت ۴) انجام خدمات مهندسی مشاوره و فراهم نمودن دانش فنی از داخل و یا خارج برای تحقق موضوع فعالیت شرکت. ۵) مشارکت و سرمایه گذاری با اشخاص حقیقی و حقوقی و بانک‌ها و موسسات اعتباری داخلی و خارجی در سایر شرکت‌ها و طرح‌های معدنی و صنعتی، انعقاد قراردادهای پیمانکاری به منظور ارائه خدمات فنی و مهندسی و بهره برداری از واحدهای صنعتی و معدنی و فرآوری آن. ۶) مبادرت به کلیه امور بازرگانی از قبیل خرید و فروش، صادرات و واردات و کلیه امور عملیاتی که به طور مستقیم و یا غیر مستقیم در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد. ۷) مشارکت و سرمایه‌گذاری در ایجاد و تاسیس شرکت‌های جدید در داخل و خارج از شرکت و هر نوع خرید و فروش سهام. ۸) اخذ تسهیلات مالی و خدماتی از بانک‌ها و موسسات اعتباری غیر بانکی طبق قوانین و مقررات مربوطه. ۹) انجام هر نوع عملیات و معاملات جهت تحقق موضوعات شرکت.

به موجب پروانه تاسیس شماره ۰۰۰۹/ص/ف/۹۳ مورخ ۹۳/۰۲/۲۸ و در اجرای ماده ۱۱ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری و صنعتی جمهوری اسلامی ایران که توسط سازمان منطقه آزاد تجاری صنعتی چابهار صادر گردیده، به شرکت اجازه داده شده نسبت به تولید گندله، آهن اسفنجی، فولاد، بیلیت، اسلب (تختال)، ورق، مقاطع فلزی و میلگرد به ظرفیت مندرج در پروانه اقدام نماید فعالیت اصلی شرکت در سال مالی مورد گزارش ادامه عملیات راه‌اندازی پروژه ۱/۶ میلیون تنی آهن اسفنجی و مستحقات مربوطه، عمدتاً از طریق پیمانکاران بوده است

۱-۳- کارکنان

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳
نفر	نفر
۶۳	۶۷
۶۳	۶۷

کارکنان قراردادی

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

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

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

الزامات این استاندارد در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش مفید در مورد کلیه صورت‌های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان‌های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه‌ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه‌گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت‌های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. این استاندارد برای صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ اجرا خواهد شد. بر اساس ارزیابی مدیریت، الزامات استاندارد مذکور تأثیر قابل ملاحظه‌ای بر صورت‌های مالی نخواهد داشت.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز اندازه گیری شده

است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	نرخ آزاد	۹۷۷,۸۰۰	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نقد	لیبر	نرخ آزاد	۲۶,۹۰۰	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نقد	یورو	نرخ آزاد	۱,۰۷۵,۸۰۰	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نقد	ریال عمان	نرخ آزاد	۲,۵۵۶,۴۰۰	نرخ قابل دسترس ارز
تسهیلات ارزی	یورو	نرخ ETS	۷۵۰,۷۹۳	نرخ قابل دسترس ارز
سایر پرداختی ها	یورو	نرخ ETS	۷۵۰,۷۹۳	نرخ قابل دسترس ارز
سایر پرداختی ها	دلار	نرخ آزاد	۹۷۷,۸۰۰	نرخ قابل دسترس ارز
سایر پرداختی ها	درهم	نرخ آزاد	۲۶۸,۹۵۰	نرخ قابل دسترس ارز

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

الف: تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارائی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب: تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش

ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ

قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ: در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که

قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

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

۳-۳-۲- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده

حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ

اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل

«دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب

بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی

شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری

دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به

عنوان هزینه شناسایی می گردد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۵-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶-۳- دارایی‌های نامشهود

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

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

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

۳-۷-۳- ذخایر

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

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

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

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

۳-۸- سرمایه‌گذاری‌ها

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- هزینه‌های اداری و عمومی

مبالغ انباشته در پایان			یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴,۶۳۳	۱۴۴,۷۰۱	۴۲۶,۹۶۰	۵-۱
۹۵,۹۴۰	۲۴۰,۳۶۶	۴۳۳,۴۶۲	۵-۲
۴,۱۵۹	۱۱,۹۴۶	۲۳,۲۴۹	
۱۹۴,۷۳۲	۳۹۷,۰۱۳	۸۸۳,۶۷۱	

حقوق و دستمزد و مزایا
سایر هزینه‌های اداری و تشکیلاتی
هزینه استهلاک

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

مبالغ انباشته در پایان			یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۰۶۷	۶۸,۲۹۵	۲۲۷,۶۲۱	حقوق و مزایا
۱۴,۴۶۴	۴۳,۵۷۲	۸۸,۲۴۹	عیدی و پاداش
۸,۷۴۵	۱۳,۷۶۵	۳۷,۱۱۰	بیمه سهم کارفرما
۳,۳۸۹	۶,۹۷۴	۲۰,۴۲۹	بازخرید سنوات و مرخصی کارکنان
۲۰,۹۶۷	۱۲,۰۹۶	۵۳,۵۵۲	سایر هزینه‌های کارکنان
۹۴,۶۳۳	۱۴۴,۷۰۱	۴۲۶,۹۶۰	

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

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

مبالغ انباشته در پایان			یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۲۹۴	۵۴,۰۰۰	۱۱۵,۳۲۰	۵-۲-۱
۸,۶۶۴	۱۱,۱۸۶	۳۲,۹۶۹	
۱۰,۶۸۱	۱۴,۵۵۵	۳۴,۱۷۳	
۱,۰۷۷	۹,۸۵۵	۱۴,۱۴۰	
۱,۸۰۰	۳,۶۰۰	۱۲,۹۹۸	
۴,۳۲۱	۸,۶۳۷	۱۴,۷۳۶	
۲,۲۴۴	۳,۲۱۲	۸,۲۵۴	
۸,۳۰۴	۲,۴۸۶	۱۴,۳۵۰	
۳,۲۶۵	۴,۳۶۵	۹,۹۳۴	
۲۰۸	۸۴۸	۲,۲۹۱	
۲,۷۵۰	۱,۶۰۰	۹,۸۱۲	۵-۲-۲
۹۴۲	۱,۸۲۴	۵,۰۴۴	
۸۹۱	۸۴۹	۳,۴۱۱	
۵۲	۷۰,۲۷۹	۷۳,۱۱۴	
۱۹۲	۲۸۱	۱,۳۹۴	
۱۳۵	۸۲	۹۰۷	
۱۹۵	۲,۴۷۸	۳,۱۶۵	
۱۲۵	۱,۲۳۱	۲,۳۱۹	
۴۰	۵۵	۳۲۸	
.	.	۲,۵۰۵	
۴,۴۳۴	۲۶,۸۷۰	۳۵,۹۹۸	
۶,۰۰۰	.	۶,۰۰۰	
۴,۳۲۶	۲۲,۰۷۴	۳۰,۳۰۱	
۹۵,۹۴۰	۲۴۰,۳۶۶	۴۳۳,۴۶۲	

هزینه اجاره دفتر تهران
هزینه حق الزحمه‌های مشاورین
هزینه آبدارخانه و پذیرایی
هزینه پوشاک و لوازم ایمنی
حق حضور جلسات هیئت مدیره
هزینه چاپ و آگهی
هزینه ایاب و ذهاب
هزینه ملزومات اداری
هزینه پشتیبانی نرم افزار
تعمیر و نگهداری اثاثیه اداری
هزینه حسابرسی
هزینه بیمه تکمیلی
هزینه آب و برق و گاز
هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان
هزینه تلفن و اینترنت
هزینه سوخت و وسایل نقلیه
هزینه تعمیر و نگهداری خودرو
هزینه ثبتی
هزینه بیمه داراییهای ثابت
هزینه‌های شرکت در نمایشگاه
کارمزد بانکی
هزینه‌های تحقیق و توسعه
سایر هزینه‌ها



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۶- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	مبالغ انباشته در پایان سال ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴	۱,۴۶۰	۲۲۵,۲۰۵	درآمد حاصل از سپرده‌های بانکی
۰	۰	۱۴۳,۰۴۰	درآمد حاصل از خرید و فروش سهام
۰	۰	۹۹,۷۴۸	درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها نزد صندوق یکم ایرانیان و آتیه نوین
۷۸۷	۹۲۸	۲,۱۹۴	درآمد حاصل از تسعیر ارز
۰	۹۹۳	۴,۰۵۷	درآمد سود سهام
۰	۰	۲۶۵	درآمد حاصل از فروش اسناد مناقصه
<u>۸۷۱</u>	<u>۳,۳۸۱</u>	<u>۴۷۴,۵۰۸</u>	



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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه‌های نرد انبار	پیش برداخت‌ها و علی‌الحساب‌های سرمایه‌های	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین
۳۴,۷۷۴,۷۴۲	۰	۱۳,۰۸۱,۳۳۴	۲۱,۴۹۵,۶۶۶	۱۹۷,۸۴۲	۴۲,۹۹۵	۲۷,۵۷۹	۹,۸۸۰	۱۱۷,۳۸۸
۲۲,۹۴۱,۵۸۹	۰	۸,۴۹۳,۹۶۱	۱۴,۳۸۴,۱۹۶	۶۳,۴۳۲	۵۱۶,۰۳	۷,۳۲۹	۴۶۰۰	۰
(۵,۴۷۴,۳۳۳)	۶,۴۹۴,۵۱۵	(۸,۳۶۵,۰۵۶)	(۳۶,۰۳۷,۸۸۲)	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۹۰۶,۸۴۰	۰	۰	۱,۹۰۶,۸۴۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۴,۱۴۸,۸۴۸	۶,۴۹۴,۵۱۵	۱۳,۰۲۱,۰۳۹	۳۴,۱۸۲,۹۲۰	۲۶۱,۲۷۴	۹۴,۵۹۸	۳۴,۸۰۸	۱۴,۴۸۰	۱۱۷,۳۸۸
۱۸,۶۷۰,۲۷۹	۵,۵۸۳,۸۵۳	۸,۳۴۴,۵۴۲	۴,۸۴۱,۸۸۴	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۷,۸۰۰)	(۵,۲۶۷,۵۹۵)	(۷,۷۰۳,۲۱۶)	۱۲,۹۰۷,۲۰۴	۲۵,۸۰۸	۲۵,۸۰۸	۰	۰	۰
۲۲,۶۴۱,۸۳۸	۰	۰	۲۲,۶۴۱,۸۳۸	۰	۰	۰	۰	۰
۹۵,۴۳۳,۱۶۵	۶,۸۱۰,۷۷۳	۱۳,۷۵۱,۴۶۵	۷۴,۵۷۳,۸۴۵	۲۸۷,۰۸۲	۱۲۰,۴۰۶	۳۴,۸۰۸	۱۴,۴۸۰	۱۱۷,۳۸۸
۱۶,۸۶۹	۰	۰	۰	۱۶,۸۶۹	۷,۸۹۲	۵,۵۴۹	۳,۴۳۸	۰
۱۷,۵۰۱	۰	۰	۰	۱۷,۵۰۱	۱۱,۳۶۴	۵,۱۹۹	۹۳۸	۰
۳۴,۳۷۰	۰	۰	۰	۳۴,۳۷۰	۱۹,۳۵۶	۱۰,۷۴۸	۴,۳۶۶	۰
۲۵,۰۵۳	۰	۰	۰	۲۵,۰۵۳	۱۸,۴۵۵	۵,۵۸۲	۱,۰۱۶	۰
۵۹,۴۲۳	۰	۰	۰	۵۹,۴۲۳	۳۷,۷۱۱	۱۶,۳۳۰	۵,۳۸۳	۰
۹۵,۳۶۳,۷۴۱	۶,۸۱۰,۷۷۳	۱۳,۷۵۱,۴۶۵	۷۴,۵۷۳,۸۴۵	۲۲۷,۶۵۸	۸۲,۶۹۴	۱۸,۴۷۷	۹,۰۹۹	۱۱۷,۳۸۸
۵۴,۱۱۴,۴۷۸	۶,۴۹۴,۵۱۵	۱۳,۳۱۰,۱۳۹	۳۴,۱۸۲,۹۲۰	۲۲۶,۹۰۴	۷۵,۳۴۲	۲۴,۰۶۰	۱۰,۱۱۴	۱۱۷,۳۸۸

۷- دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

آثار تفاوت‌های تسعیر ارز

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

آثار تفاوت‌های تسعیر ارز

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مانده دفتری در پایان سال ۱۴۰۳



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷-۱ - کارخانه واقع در چابهار (شامل دارایی‌های ثابت و موجودی‌های انبار) به مبلغ ۹۰,۰۰۰ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای آتش سوزی و مسئولیت مدنی بوده و وسایل نقلیه شرکت دارای پوشش بیمه‌ای (ثالث و بدنه) می‌باشد.

۷-۲ - طرح احداث واحد احیاء مستقیم فولاد مکران با ظرفیت ۱,۶۰۰,۰۰۰ تن از سال ۱۳۹۳ در منطقه آزاد چابهار شروع شده است. پیش‌بینی سرمایه‌گذاری اولیه طرح بالغ بر ۶,۳۱۱ میلیارد ریال بوده که با توجه به افزایش نرخ ارز و تورم سنوات گذشته بیش‌بینی می‌گردد سرمایه‌گذاری طرح بالغ بر ۶,۰۷۶ میلیارد ریال نیز مالی در بر داشته باشد. عملیات اجرای پروژه بصورت EPC توسط شرکت ایریکا (مستقر در آلمان) متعلق به شرکت ایرینک تا تاریخ ۱۳۹۸/۸/۲۸ ادامه داشته که بموجب الحاقیه شماره ۴ از تاریخ ۱۳۹۸/۸/۲۸ به روش Cost Plus تغییر یافته است و از آن ۱۴۰۰ عملیات تباط شرکت با شرکت ایریکا به دلیل مشکلات شرکت مذکور قطع و قرارداد با پیمانکاران مستقیماً از سوی شرکت منعقد شده است. مهندس مشاور پروژه شرکت فولاد تکبیک می‌باشد و درصد پیشرفت فیزیکی تا پید شده توسط مشاور تا تاریخ صورت وضعیت مالی ۹۱/۸۳ درصد می‌باشد.

اعتبار اسنادی در تاریخ ۱۳۹۷/۲/۳۱ از طرف شعبه مستقل توسعه ملی بانک صنعت و معدن نهایتاً به نفع بانک ملی هامبورگ به مبلغ ۳۷۶,۳۲۶,۱۱۲ یورو گشایش گردید که از این مبلغ ۸۲,۳۹۲,۳۲۴ یورو معادل ۹۵ میلیون دلار مطابق مصوبه هیات عامل صندوق توسعه ملی به عنوان تسهیلات ارزی طرح بوده و الباقی به مبلغ ۳۰۳,۹۳۴,۰۵۲ یورو باید توسط سهامداران شرکت تامین گردد. توضیح اینکه تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۵۸,۶۲۸,۱۵۵ یورو از محل تسهیلات صندوق توسعه ملی دریافت شده است. به دلیل مشکلات فیمابین با شرکت‌های ایرینک و ایریکا، شرکت اقدام به وصول چک تضمین پیش پرداخت شرکت ایرینک به مبلغ ۳۰,۰۶۰ میلیارد ریال نموده و بدلیل عدم موجودی، چک مزبور با درخواست شرکت، برگشت شده است. همچنین شرکت جهت ادامه اجرای پروژه طی قرارداد شماره ۱۴۰۲/۲/۵۳ مورخ ۱۴۰۲/۸/۳۰ با موضوع مدیریت طرح در نظارت بر عملیات باقیمانده احداث واحد احیاء مستقیم در راستای اجرای قرارداد شماره CF۲۱۲ شرکت‌های ایرینک و ایریکا تا رسیدن به مرحله بهره برداری را به شرکت آذر مومنتوم واگذار نموده است. توضیح اینکه LC طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۷/۱۵ بدلیل اختلافات بوجود آمده در ارتباط با ترخیص تجهیزات طرح از گمرک و به تبع آن عدم رفع تعهد ارزی، توسط بانک صنعت و معدن (بانک عامل) تمدید نگردیده و این امر موجب اختلال در تامین مالی طرح گردیده بود که با پیگیری‌های انجام شده شرکت رفع تعارض کردید و LC تا ۱۴۰۴/۷/۱۵ تمدید شده است.

۷-۳ - زمین پروژه به میزان ۳۰۰ هکتار به شماره ۱ ST واقع در بیکره هشتم صنعتی منطقه آزاد تجاری چابهار به پلاک ثبتی ۵۰۴ اصلی بخش ۱۶ سیستان و بلوچستان از قرار هر متر مربع ۲۶,۵۰۰ میلیون ریال از سازمان منطقه آزاد چابهار خریداری و تحویل شده و قرارداد مربوطه به شماره ۱۳۹۲/۱۰/۲۵۳۸ مورخ ۱۳۹۲/۶/۱۸ به امضاء طرفین رسیده است. تنظیم سند رسمی انتقال مالکیت مطابق مفاد ماده ۵-۱ قرارداد فیمابین پس از بهره برداری طرح و دریافت پایان کار خواهد بود.

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

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

۷-۶ - در تاریخ ۱۳۹۹/۸/۲۹ مبلغ ۱۳,۶۹۴,۳۴۹/۲۰ یورو بصورت هم‌ارز یوآن معادل ۴,۷۹۴,۱۰۵ میلیون ریال در بانک کونلین چین آماده پرداخت بابت پیش‌پرداخت اولیه از محل LC به شرکت ایریکا بود که پس از مدت زمان طولانی با توجه به نیاز وجه جهت خرید تجهیزات به ناچار از طریق بانک صنعت و معدن، تبدیل یوآن به یورو با کارمزدی معادل ۱,۳۲۱,۴۱۹/۸۵ یورو و خالص ۱۴,۳۲۲,۹۲۹/۳۵ یورو به شرکت ایریکا پرداخت گردید. مبلغ کارمزد مزبور معادل ۴,۳۶۵,۰۰۰ میلیون ریال در سنوات قبل در حسابها منعکس گردیده است.

۷-۷ - مبلغ ۴۲۶,۷۲۱ میلیون ریال بعنوان کارمزد تمدید اعتبار اسنادی شماره ۹۷۱۰۲۴۸ توسط بانک صنعت و معدن از سال ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۲/۷/۱۵ (۱۴۰۲/۷/۱۵) پرداخت شده است. توضیح اینکه سررسید اعتبار اسنادی مذکور تا ۱۴۰۴/۷/۱۵ (بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی و تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی) تمدید و در قبال آن مبلغ ۳۰۸,۰۰۰ میلیون ریال کارمزد پرداخت شده است.

۷-۸ - بانک ملی هامبورگ بعنوان کارگزار LC شرکت ایریکا مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ یورو تسهیلات با پشتوانه LC فولاد مکران به شرکت ایریکا جهت تسهیل در خرید تجهیزات مربوط به شرکت فولاد مکران پرداخت نموده که مبلغ ۲,۷۹۹,۷۲۹ یورو آن با گذشت سررسید با تاخیر و با تأیید صورت‌های مالی و با پرداخت از سوی شرکت ایریکا مواجه گردیده است. لذا بانک ملی هامبورگ از بانک صنعت و معدن کارگزار خریدار درخواست نموده که مبلغ فوق‌الذکر را از محل پرداخت فاکتورهای قطعی شرکت ایریکا کسر و به آن بانک پرداخت نماید و این پرداخت انجام نماند و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۸ در دفاتر شرکت فولاد مکران ثبت گردیده است.



۷-۶- گردش حساب طی سال دارایی‌های در جریان تکمیل بشرح زیر بوده است:

یادداشت	مانده ابتدای سال	اصاف طی سال	نقل و انتقال و تعدیلات	مانده پایان سال
۷-۱-۵	۱۳,۶۶۰,۳۸۵	۰	۳۹,۲۵۳	۱۳,۶۶۱,۰۳۲
۷-۱۳	۶,۶۵۲,۹۸۹	۲۳,۵۳۳,۳۰۷	(۸۹۱,۴۶۹)	۲۹,۰۴۲,۸۱۷
	۵,۲۶۰,۶۱۸	۶,۵۰۶,۱۵۱	(۹۴,۰۵۳)	۱۱,۷۷۲,۵۱۷
	۹۸۷,۹۳۳	۰	۰	۹۸۷,۹۳۳
	۱۸,۸۲۶	۰	۰	۱۸,۸۲۶
	۱۸,۴۵۳	۰	۰	۱۸,۳۵۳
۷-۱۲	۱,۲۴۶,۸۷۲	۱,۰۹۷,۴۹۳	۰	۲,۳۴۴,۳۶۵
	۵۵۲,۶۹۹	۰	۰	۵۵۲,۶۹۹
۷-۱۲	۱,۳۳۵,۲۶۱	۳,۰۲۴,۹۹۷	۰	۴,۳۶۰,۲۵۸
	۰	۱۴۵,۹۷۴	۰	۱۴۵,۹۷۴
	۰	۹۵۲,۸۲۷	۰	۹۵۲,۸۲۷
۷-۱۲	۲۴۷,۵۵۶	۱۸۶,۳۰۸	۰	۴۳۳,۷۶۴
	۲,۳۵۱,۸۰۷	۳,۶۱۵,۱۴۶	(۱۷۹,۳۱۳)	۵,۷۸۷,۶۴۰
	۹۱۷,۹۷۹	۱,۳۷۶,۴۰۳	(۴,۶۳۴)	۲,۳۸۹,۷۵۷
	۵۴,۳۸۶	۰	(۵۴,۳۸۶)	۰
	۲۰۰,۶۸۵	۸۸,۳۹۳	۰	۲۸۹,۰۷۸
	۸۰,۵۰۲	۰	۰	۸۰,۵۰۲
	۶۳,۶۱۴	۰	۰	۶۳,۶۱۴
	۱۸,۴۳۰	۳۳۹,۷۳۹	۰	۳۳۹,۷۳۹
	۰	۲۵,۷۲۳	۰	۲۵,۷۲۳
	۰	۸۶,۸۴۵	۰	۸۶,۸۴۵
	۶۴,۶۱۹	۴,۰۵۱	۰	۶۸,۶۷۰
	۳,۲۸۷	۰	۰	۳,۲۸۷
	۲۵,۲۸۶	۵۱,۱۰۲	۰	۳۰,۳۸۸
	۰	۴۴۸,۹۹۸	۰	۴۴۸,۹۹۸
	۱۸,۰۲۱	۵,۵۶۴	۰	۲۳,۵۸۵
	۹,۷۹۸	۱۱,۹۹۹	۰	۲۱,۷۹۷
	۲۱,۹۲۳	۰	۰	۲۱,۹۲۳
	۲۲,۳۰۲	۱۴,۷۳۰	۰	۳۷,۰۳۲
	۱۵,۰۶۱	۰	۰	۱۵,۰۶۱
	۱۴,۱۴۹	۱۸,۴۹۴	۰	۳۲,۶۴۳
	۶۱,۳۲۴	۲۴,۵۳۴	۰	۸۵,۸۵۸
	۲۶۱,۵۸۱	۲۱,۸۵۶	(۳,۷۹۹)	۲۹۱,۶۳۸
	۱۰,۴۷۹	۰	۰	۱۰,۴۷۹
	۵,۹۶۰	۰	۰	۵,۹۶۰
	۲۳,۴۳۶	۲,۰۸۱۶	(۱۶)	۲۴,۲۳۶
	۲۳,۵۶۲	۲۱,۳۳۰	۰	۴۴,۸۹۲
	۵۳,۹۲۷	۵۰,۰۴۹	۰	۱۰۳,۹۷۶
	۳۴,۱۸۲,۹۲۰	۶۱,۶۶۶,۷۳۹	(۱,۳۵۵,۸۱۳)	۹۳,۴۹۳,۸۴۶

خدمات شرکت ایریکا قرارداد اصلی CR ۲۱۲

سود و زیان تسعیر ارز

عملکرد پیمانکاران

خدمات کارشناسی بانک - کارمزد گشایش اعتبار و ثبت سفارش جهت اخذ تسهیلات از بانک صنعت و معدن

صندوق توسعه ملی - معادل ۴۷۵,۰۰۰ دلار

هزینه دفتر خانه جهت اخذ تسهیلات از بانک صنعت و معدن

سهام هزینه‌های عمومی و اداری

شرکت مهندسی بین المللی ایران - ایرینکا (قرارداد زود هنگام ۲)

سود دوره مشارکت تسهیلات صندوق توسعه ملی

سود تأمین مالی شرکت صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی دانشگاه آزاد اسلامی

سود تأمین مالی شرکت Commodities hub

بابت قرارداد ۱۰۹۵ و ۱۰۹۴ شرکت فولاد تکسیکا (مشاور صنعتی) جهت خدمات مناقصه و انتخاب پیمانکار

ساخته‌های خط تولید

ساخته‌های چینی

شرکت بین المللی مهندسی سیستم‌ها و اتوماسیون

آسین فولاد

شرکت مهندسی بین المللی ایران - ایرینکا (قرارداد زود هنگام ۱)

خدمات اتصال برق به شبکه - شرکت برق منطقه سیستان و بلوچستان

شرکت وارنا گستر

شرکت آزما پویان

هزینه مالی خرید و فروش آهن آلات و مقبول مسی

شرکت صنایع فلزی هامون سازه

شرکت شایان برق

تجهیزات برق

شرکت اطلس انرژی تک

شرکت فنی و مهندسی جوش آزما، جی

شرکت دیبا دریا

فن آوران آئینه تجهیز ایرانیان

مهندسی مشاور پولاد بابت نظارت و بازرسی طرح

صبا پلیمیر اسپادانا

شرکت نیرو صنعت مکران

شرکت لوید آلمان گیش - GL نظارت

شرکت جم شریان تجارت جهانی

یادگار راد چکاد

شرکت کندوان پارس بابت اجرای دسترسی‌های و جوی‌های سایت

معموله سازی (زیرسازی سایت)

شرکت خدمات معاملات برق رسانی مینران

سایر



مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۶,۳۷۱,۶۹۶	۱,۵۶۳,۲۲۵	(۷,۵۷۷,۷۵۶)	۷,۰۷۷,۱۶۵	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷
۱۶,۱۷۴	۸۶,۴۴۴	(۵,۴۷۰)	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷
۷۴۵,۸۵۰	۸۳۴,۴۸۵	(۱,۱۰۹,۷۸۰)	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷
۲۴۴,۵۵۶	۲۵,۱۴۲	(۷۸,۴۹۶)	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷
*	۸۵,۱۲۰	(۸۵,۱۲۰)	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷
۳,۹۶۸	۱۰۳,۷۱۹	(۴۳,۴۴۳)	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷
۲۹۳,۵۴۴	۱۹۱,۲۸۷	(۴۸۳,۷۹۱)	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷
۲۵۹,۴۰۹	*	*	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷
۳۱,۹۰۵	*	(۳۱,۹۰۵)	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷
۲,۰۶۶	*	(۲,۰۶۶)	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷
۴۳۱,۱۵۳	*	(۴۳۱,۱۵۳)	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷
۵۵,۰۵۳	۳۳۸,۳۷۸	(۷۳,۴۳۱)	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷
۴۲۴,۲۱۵	*	*	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷
۳۳,۵۰۰	*	(۳۳,۵۰۰)	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷
۱۴۹,۸۱۷	۱۳۱,۵۹۷	(۳۹۹,۸۱۷)	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷
۱۴۴,۰۰۰	*	(۱۴۴,۰۰۰)	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷
۴۳۴,۸۱۱	۵۱,۰۵۷۶	(۶۲۱,۳۲۶)	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷
۵۴۷,۴۶۳	۸۸,۴۱۲	*	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷
۲۳۳,۸۸۴	۳۰۶	(۲۳۳,۸۸۴)	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷
۹۲,۷۴۶	۴۰۸	(۵۸۹)	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷
۲۴۰,۷۶۶	۱۰۹,۷۵۰	(۱۹۱,۸۸۵)	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷
۱۵۴۹	۲۴,۳۵۷	(۳۱,۴۳۱)	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷
۱۸,۴۰۱	۳,۰۵۱	(۴,۶۰۰)	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷
۷,۹۵۹	*	(۷,۹۵۹)	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷
۶,۱۸۸	*	(۶,۱۸۸)	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷
۴۲,۰۷۶	*	*	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷
۲۴,۹۹۹	۳۳۹,۴۶۶	(۷۱)	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷	۲۴۲,۱۴۷
۱۰,۹۰۴,۶۲۵	۴,۴۵۵,۷۰۲	(۳,۶۳۸,۶۷۱)	۲,۴۵۵,۷۰۲	۱۰,۷۳۱,۶۵۶	۱۰,۷۳۱,۶۵۶

شرکت ایریک (پیمانکار اصلی) عملیات کل و خط تولید ۱/۲ میلیون تنی (احیاء) موضوع قرارداد c۴۲۱۲

Adler Momentum

اکسین تک

شرکت فنی مهندسی آب سان بالایش

ارتفاش گستر پیمان

ارتفاشات صنعتی ایران

مهندسی و بازرگانی فن آوران کجان صنعت خاورمیانه

شرکت ایریک (پیمانکار اصلی) عملیات کل و خط تولید ۱/۲ میلیون تنی (احیاء) موضوع قرارداد زود هنگام ۲

نوآوران نسوز آژند

صنایع دیرگاز آمل

فنی و مهندسی مبدل سازان اکسین

شرکت فنی مهندسی شهر نیروی برد

ZHENGZHOU RONGSHENG

شرکت بین المللی مهندسی سیستم ها و اتوماسیون

الکترو کویر

مهندسی پترو سائون

پیمانکاری عالی تراد جهان آریا

شرکت آرکا پایدار اکسین صنعت

شرکت اطلس انرژی تک

شرکت صنایع فلزی هامون سازه

شرکت عملیات پایش وارنا گستر

شرکت فولمن

شرکت جم شریان تجارت جهانی

تامین تجهیزات پیشرو پارسین

شرکت سازه های فلزی و جبرئیل فسلان

فن آوران شاتان طرح

کرایه حمل ارس فولاد

ممتازان کرمان

نقل به صفحه بعد



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

مانده پایان سال	تقل و انتقال و تبدیلات	افزایش طی سال	مانده ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۷۲۱,۶۵۶	(۴,۳۸۰,۶۷۱)	۴,۴۵۵,۷۰۲	۱۰,۹۰۴,۶۲۵
۴,۲۲۷	*	*	۴,۲۲۷
۳,۷۶۹	*	۳,۷۶۹	*
۳۸,۸۷۹	(۵۸۲,۷۰۸)	۶۲۱,۵۸۷	*
۱۱,۶۵۷	(۲۱۷,۳۷۴)	۲۳۲,۳۷۴	۵,۶۵۷
۱,۳۸۸	(۶,۷۳۰)	۱۸۹	۷,۸۳۰
۱۹,۱۴۶	(۵۵۶)	*	۱۹,۷۰۳
۴,۵۳۹	(۳,۷۹۶)	*	۸,۳۳۶
۶	(۸,۱۴۶)	۱۰	۸,۱۴۶
۱۳,۶۱۰	(۴۶۰)	۱۱۶	۱۳,۹۳۴
۳۶۱,۷۴۹	(۱۵۵,۹۳۲)	۱۶۱,۱۰۷	۲۵۶,۵۲۴
۱۵,۰۰۰	(۱۱۴,۴۵۱)	۶۸,۹۱۸	۶۰,۵۳۴
۷۷۱,۰۶۹	(۲۹,۶۶۱)	۳۳۴,۰۷۸	۴۶۶,۶۵۲
*	(۲۹,۰۴۸)	۳۷,۸۲۴	۱۱,۲۳۴
۷,۷۹۶	(۱۸,۱۳۴)	۷,۷۹۶	۱۸,۱۳۴
*	(۴۰,۱۵۲)	*	۴۰,۱۵۲
۱۵,۳۴۱	(۲۶,۴۸۵)	۱۷,۹۸۹	۲۳,۷۳۷
*	(۲۰,۴۴۲)	*	۲۰,۴۴۲
۴۲,۸۸۵	(۳۵,۳۷۷)	۷۸,۱۶۱	*
۶۷,۳۱۹	*	۶۷,۳۱۹	*
۵۴,۰۲۸	*	۵۴,۰۲۸	*
۶۶,۹۶۰	*	۶۶,۹۶۰	*
۳۳۵,۸۱۵	(۱۰,۰۰۰)	۱۳۴,۲۵۹	۲۱۱,۵۵۶
*	(۱۷,۸۹۱)	*	۱۷,۸۹۱
۱۵۷,۵۳۵	(۱۶۷,۱۷۸)	۲۲۳,۶۴۹	۱۰۱,۰۶۵
۶۷,۱۱۴	(۱۴۳,۳۹۷)	۱۳۶,۶۳۲	۷۳,۸۷۹
*	(۵۱,۳۲۴)	۴,۶۶۸	۴۶,۸۵۶
۷,۱۳۳	(۴۶,۳۸۷)	۱۹,۲۶۳	۲۴,۲۴۸
۵,۲۹۵	(۸۹,۷۸۹)	۴۰,۳۵۴	۵۴,۷۳۰
*	(۲۲,۰۰۱)	*	۲۲,۰۰۱
*	(۶۰۸,۱۸۴)	۴۵۶,۳۸۷	۱۵۱,۷۹۷
۱۳,۵۱۰	(۲۶,۷۱۰)	۸۵۶	۳۹,۳۶۴
۵,۰۳۹	(۴۴,۹۶۱)	۳۷,۰۰۰	۱۳,۰۰۰
۱۶,۴۳۹	(۳۸۹,۷۹۱)	۳۳۹,۹۳۹	۶۶,۳۹۱
۳۶۸,۷۵۵	(۲۰۴,۶۰۲)	۲۳۲,۳۵۸	۱۵۰,۰۰۰
۱۶,۹۹۴	(۴۳,۰۰۶)	*	۶۰,۰۰۰
۶۳۷,۱۳۰	*	۴۳۹,۵۵۲	۱۹۷,۵۶۸
۱۳,۷۵۱,۴۶۵	(۷,۷۰۳,۲۱۶)	۸,۲۴۴,۵۴۲	۱۳,۲۱۰,۱۳۹

تقل از صفحه قبل
 کشتی سازی و صنایع سنگین افق و گاز چابهار
 پیش برداشت تولید سهند
 شرکت سیم و کابل اهر
 نسران

شرکت ساخت تجهیزات هادی انرژی
 شرکت فنی مهندسی جوش آزماهی جی
 اوزن هواساز پارسیان

شرکت تهریه کوهستان
 جهاد دانشگاهی علم و صنعت
 مهندسی آذر پژوهان اندیش
 استیل صنعت کاشان (مربوط به قرارداد تقطیران)

Arabian Pipe Line
 شرکت آهن آلات میناق

تولید صنایع تغذیه الکترونیک
 تولید تجهیزات برقی فرا کوه یرد
 مهندسی اطلس مگا ماشین
 ورق کاویان اسماعیلی
 پردیس دیرین ایده بویش
 شرکت Gowin
 شرکت صنایع لاستیکی سهند
 Novotek

پاک سال تجهیز
 زربین فام آبی پارس

فنی مهندسی ساوان صنعت سیاهان
 خدمات مهندسی کجا صنعت
 شرکت به لگر
 پارس نیرو تالو
 ساراژیل نسیم
 شرکت گل نور
 فارس دیزل

تولیدی و خدماتی صنایع نسوز توکا
 شرکت دروازه طلایی شرق
 مهندسی ساخت و تجهیزات متک سیاهان
 نوآوران صنعت سبز پارس
 رسام سازه سرو
 سایر



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

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

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۲	۱۴۰۳			۱۴۰۲	۱۴۰۳	
احداث کارخانه تولید آهن اسفنجی	۹۸,۶۱۷,۸۰۷	۱۰۲,۶۱۷,۸۰۷	۷,۸۴۰,۴۳۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۹۱/۷۷	۹۲.۹۰	احداث خط تولید آهن اسفنجی
به	۲۶,۱۰۵,۱۹۰	۲۷,۱۰۵,۱۹۰	۵,۷۳۷,۳۴۷	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	احداث تاسیسات
میزان ۱.۶۰۰.۰۰۰ اتن	۱,۶۹۴,۹۴۱	۱,۶۹۴,۹۴۱	۱,۸۹۵,۷۹۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۹۹/۴۶	۹۳.۴۶	ساختمان‌ها
	۱۲۶,۴۱۷,۹۳۸	۱۳۱,۴۱۷,۹۳۸	۱۵,۴۷۳,۵۷۳	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۴۵/۸۱	۱۳۴.۲۵	سایر موارد (عمومی)

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

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۲	۱۴۰۳			۱۴۰۲	۱۴۰۳	
احداث کارخانه تولید آهن اسفنجی	۴۶۹,۳۶۶	۴,۴۶۹,۳۶۶	۲,۰۵۴,۸۵۶	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۱/۲۱	۶۸.۵	احداث تاسیسات
به	۱۲,۵۳۸	۳۲,۵۳۸	۷,۳۵۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶۶/۰۳	۸۱.۵۷	ساختمان‌ها
میزان ۱.۶۰۰.۰۰۰ اتن	۶,۳۴۵,۱۷۳	۷,۲۴۵,۱۷۳	۱,۱۲۴,۰۶۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۴/۶۸	۰.۲۹	محوطه سازی
	۶,۸۴۳,۹۵۶	۱۱,۷۶۳,۹۵۶	۹,۰۲۴,۰۰۲	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۷۹/۴۱	۸۶.۵۷	سایر موارد (عمومی)

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

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

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

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

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

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

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

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

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

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

۸- دارایی‌های نامشهود

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

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

۸-۲- پیش‌پرداخت سرمایه‌ای بابت حق انشعاب و خط اختصاصی گاز مصرفی کارخانه می‌باشد.



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

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته

۱۴۰۲		۱۴۰۳					
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه/بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	غیر بورسی	صورت‌های مالی مجموعه	
۹,۸۶۶	۰	۱۹,۷۹۴	۳۴	۳۴۰	غیر بورسی	شرکت حمل و نقل همگامان توسعه ایرانیان	
۹,۸۶۶	۰	۱۹,۷۹۴					
۱۱,۹۰۰	۰	۱۱,۹۰۰	۳۴	۳۴۰	غیر بورسی	صورت‌های مالی جداگانه	
۱۱,۹۰۰	۰	۱۱,۹۰۰				شرکت حمل و نقل همگامان توسعه ایرانیان	

۹-۱- اطلاعات مربوط به واحد تجاری وابسته در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت/حق رأی	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی
۱۴۰۲ ۳۴٪	۱۴۰۳ ۳۴٪	شرکت حمل و نقل همگامان توسعه ایرانیان

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

۹-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته:

شرکت حمل و نقل همگامان توسعه ایرانیان		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۳,۷۲۱	۸۸,۳۹۰	دارائی‌های جاری
۳,۷۵۳	۷,۷۴۴	دارائی‌های غیر جاری
۸,۴۵۶	۳۷,۹۱۵	بدهی‌های جاری
۳,۴۹۷	۸۶,۴۶۷	درآمدهای عملیاتی
(۵,۹۸۲)	۲۹,۲۰۱	سود(زیان) خالص
(۲,۰۳۴)	۹,۹۲۸	سود(زیان) دریافتی از شرکت وابسته

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

شرکت حمل و نقل همگامان توسعه ایرانیان		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۰	۹,۸۶۶	مانده در ابتدای سال
۱۱,۹۰۰	۰	تحصیل شرکت وابسته
(۲,۰۳۴)	۹,۹۲۸	سهم سود(زیان) از شرکت وابسته
۹,۸۶۶	۱۹,۷۹۴	مانده در پایان سال

۱۰- پیش پرداخت‌ها

پیش پرداخت‌های داخلی:		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳,۰۶۳	۲,۸۶۴	شرکت همکاران سیستم
۲,۷۰۰	۵,۱۰۰	مریم فریدنیا
۴,۷۹۳	۰	سایر
۱۰,۵۵۶	۷,۹۶۴	

۱۱- موجودی قطعات

موجودی ملزومات مصرفی و اداری		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۱,۰۲۳	۴۳,۱۱۰	موجودی ملزومات مصرفی و اداری
۰	۳۷,۸۰۰	موجودی ضایعات
۹۵۵	۱۳,۳۱۱	موجودی مصالح و لوازم ساختمانی
۳۱,۹۷۸	۹۴,۲۲۱	



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

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- سایر دریافتی‌ها
۱۲-۱- دریافتی‌های کوتاه مدت

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	سایر دریافتی‌ها حساب‌های دریافتی
خالص	خالص		اشخاص وابسته:
میلیون ریال	میلیون ریال		محمد رضا احسان فر
۶,۵۹۵	۶۵۷		شرکت حمل و نقل همگامان توسعه ایرانیان
۲,۵۰۰	۳,۴۹۳		سایر اشخاص:
۸۱,۶۹۵	۸۱,۶۹۵	۱۲-۱-۱	شرکت همگامان توسعه سیستان و بلوچستان (سازمان منطقه آزاد چابهار)
۲,۰۵۶	.		شرکت همگامان توسعه سیستان و بلوچستان
۸۷,۶۳۲	۱۰۲,۳۹۴	۱۲-۱-۲	سپرده ضمانت‌نامه‌های بانکی - بانک ملت شعبه زاهدان
۵۵۸,۹۵۳	۵۵۸,۹۵۳	۱۲-۱-۳	شرکت ایریکا-قرارداد اصلی cf۲۱۲
۹,۳۰۰	۸,۵۰۰		ودایع اجاره خوابگاه چابهار
۳,۳۹۹	۸,۶۹۸		جاری کارکنان، وام و ...
۳۳,۸۳۰	۱۶۰		سایر بدهکاران
۷۸۵,۹۶۰	۷۶۴,۵۵۰		

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

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

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

۱۲-۲- دریافتی‌های بلندمدت

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

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



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

۱۳- موجودی نقد

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

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه

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

اسامی سهامداران	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت همگامان فولاد سیستان و بلوچستان منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص)	۱۰,۵۸۴,۳۸۵,۱۴۳	۴۳٪	۶,۷۸۴,۸۶۲,۲۷۱	۴۳٪
شرکت پارس دیبا بنیان (سهامی خاص)	۲,۷۳۸,۸۶۲,۹۵۰	۱۱٪	۱,۷۵۵,۶۸۱,۳۷۸	۱۱٪
شرکت توسعه آزاد پاسارگاد (سهامی خاص)	۴,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪
شرکت ایمیدرو (سهامی خاص)	۲,۰۷۰,۲۸۹,۶۷۲	۸٪	۱,۳۲۷,۱۰۸,۷۶۴	۸٪
سازمان منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص)	۱,۵۲۳,۰۲۸,۴۳۸	۶٪	۹۷۶,۳۰۰,۰۲۸۱	۶٪
شرکت صنایع سیمان زابل (سهامی خاص)	۱۶,۳۷۹	۰٪	۱۰,۴۹۹	۰٪
آقای علی شکر ریز	۸,۱۹۰	۰٪	۵,۲۵۰	۰٪
سید موسی آقای لنگرانی	۸,۱۹۰	۰٪	۵,۲۵۰	۰٪
شرکت پویس بازرگان ذوب آهن اصفهان (سهامی خاص)	۲,۰۰۱,۷۳۰,۱۸۵	۸٪	۱,۲۸۳,۱۶۰,۳۷۵	۸٪
شرکت شایان پارس پایا تجارت (سهامی خاص)	۷۳۷,۱۰۰,۰۰۰	۳٪	۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۳٪
آقای سید عبدالحسین ثابت	۵۷۰,۸۵۳	۰٪	۲۶۵,۹۳۲	۰٪
جمع	۲۴,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

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

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

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

مانده ابتدای سال

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده (مرحله اول)

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده (مرحله دوم)

۱۵- اندوخته قانونی

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- تسهیلات مالی

۱۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبالغی مختلف به شرح زیر است:
۱۶-۱-۱ مبلغ ۵۸,۶۲۸,۱۵۵/۹۳ یورو مربوط به تسهیلات ارزی اخذ شده از بانک صنعت و معدن می‌باشد که تا پایان سال ۱۴۰۳ به پیمانکار طرح پرداخت گردیده است. در پایان سال مالی ۱۴۰۳ ارزش هر یورو معادل ۷۵۰,۷۹۳ ریال ملاک شناسایی معادل ریالی تسهیلات ارزی قرار گرفته است.

۱۴۰۳		۱۴۰۳		نوع ارز	یادداشت
مبلغ- میلیون ریال	مقدار ارز	مبلغ- میلیون ریال	مقدار ارز		
۲۱,۳۸۱,۱۲۱	۵۸,۶۲۸,۱۵۵/۹۳	۲۵,۸۹۶,۵۸۴	۵۸,۶۲۸,۱۵۵/۹۳	یورو	۱۶-۱-۲ بانک صنعت و معدن
۱,۹۵۰,۳۳۱	۴,۷۴۰,۴۸۹/۷۰	۵,۱۱۸,۹۱۴	۸,۷۶۹,۵۵۹/۰۰	یورو	۱۶-۱-۳ سود دوره مشارکت
۴,۷۵۹,۰۴۹	-	۱۹,۵۸۶,۲۳۴	-	یورو	۱۶-۱-۴ تسعیر ارز
-	-	۲,۱۴۵,۹۷۳	-	یورو	۱۶-۱-۵ صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی دانشگاه آزاد اسلامی
-	-	۴۹۵,۲۸۶	-		بانک ملت (L/C داخلی)
۲۷,۹۹۰,۵۰۱	۶۳,۳۶۸,۶۴۵/۶۳	۵۴,۳۴۲,۹۹۱	۶۷,۳۹۷,۷۱۴/۹۳		حصه بلند مدت
(۲۷,۹۹۰,۵۰۱)		(۵۰,۶۰۱,۷۳۲)			حصه جاری
۰		۲,۶۴۱,۲۵۹			



۱۶-۱-۱- مانده تسهیلات و اعتبارات مالی دریافتی فوق مربوط به تسهیلات صندوق توسعه ملی به عاملیت بانک صنعت و معدن در راستای قرارداد بلند مدت (در مجموع بالغ بر مبلغ ۱,۶۸۸,۱۶۸/۰۸ یورو استفاده نشده) بوده که براساس وضعیت‌های انجام کار برای پروژه از سوی بانک پرداخت می‌گردد.

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

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

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

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

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

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

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- سایر پرداختی‌ها

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

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

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۸۸۴,۳۴۲	۱۰,۱۷۲,۶۱۷	۸,۸۵۱,۶۰۰	۱,۳۲۱,۰۱۸	۱۸-۲-۲ سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۷۷۹,۲۹۳	۱,۳۱۳,۷۱۲	۶۴۱,۲۰۱	۶۷۲,۵۱۱	۱۸-۲-۱ سپرده بیمه پیمانکاران
.	۲,۵۰۰	.	۲,۵۰۰	سپرده شرکت در مناقصه
۶,۶۶۳,۶۳۴	۱۱,۴۸۸,۸۲۹	۹,۴۹۲,۸۰۰	۱,۹۹۶,۰۲۹	



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

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

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



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۲
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۶۰۵,۰۲۶	۷,۸۲۷,۳۷۳	۷,۸۲۷,۳۷۳	۰
۴۵۷,۰۴۹	۷۷۶,۸۶۸	۷۷۶,۸۶۸	۰
۶۳,۲۳۷	۱۰۷,۴۸۷	۱۰۷,۴۸۷	۰
۱۱۱,۱۴۵	۲۹۰,۱۶۷	۰	۲۹۰,۱۶۷
۶۳,۳۲۷	۶۳,۳۲۷	۰	۶۳,۳۲۷
۵۸,۸۹۱	۸۰,۳۷۰	۰	۸۰,۳۷۰
۴۷,۳۶۰	۱۰۹,۶۶۸	۰	۱۰۹,۶۶۸
۳۸,۳۵۹	۱۴۳,۱۰۵	۱۳۹,۸۷۱	۳,۲۳۳
۳۶,۱۳۹	۴۵,۶۱۲	۰	۴۵,۶۱۲
۳۵,۴۷۸	۳۶,۱۴۶	۰	۳۶,۱۴۶
۳۴,۴۲۶	۴۰,۱۱۲	۰	۴۰,۱۱۲
۳۳,۲۷۵	۵۱,۰۰۱	۰	۵۱,۰۰۱
۳۲,۳۳۱	۷۱,۸۲۹	۰	۷۱,۸۲۹
۲۴,۹۳۱	۷۲,۹۱۵	۰	۷۲,۹۱۵
۲۳,۱۳۵	۴۳,۵۵۱	۰	۴۳,۵۵۱
۲۰,۰۶۸	۲۳,۱۳۵	۰	۲۳,۱۳۵
۱۸,۸۱۸	۲۸,۹۰۸	۰	۲۸,۹۰۸
۱۵,۸۵۰	۳۲,۱۷۳	۰	۳۲,۱۷۳
۱۴,۸۲۶	۱۵,۹۳۸	۰	۱۵,۹۳۸
۱۴,۰۳۳	۱۴,۸۲۶	۰	۱۴,۸۲۶
۱۳,۷۱۱	۲۸,۰۶۶	۰	۲۸,۰۶۶
۱۱,۲۸۷	۵۲,۷۳۹	۰	۵۲,۷۳۹
۶,۴۴۲	۱۱,۲۸۷	۰	۱۱,۲۸۷
۴,۲۹۰	۶,۸۴۷	۰	۶,۸۴۷
۳,۹۸۰	۰	۰	۰
۳,۹۸۰	۳,۹۸۰	۰	۳,۹۸۰
۹۶,۹۲۷	۱۹۵,۱۸۸	۰	۱۹۵,۱۸۸
۵,۸۸۴,۳۴۲	۱۰,۱۷۲,۶۱۷	۸,۸۵۱,۶۰۰	۱,۳۲۱,۰۱۸

شرکت ایریکا - قرارداد اصلی ارزی
 شرکت مهندسی ایران - ایریتک زود هنگام دو
 شرکت مهندسی ایران - ایریتک زود هنگام یک
 شرکت نسران
 ارتعاشات صنعتی ایران
 مهندسی نصر نیروی یزد
 شرکت پیمانکاری عالی نژاد جهان آریا
 فنی و مهندسی مبدل سازان اکسین
 شرکت فنی مهندسی آب سان پالایش
 ممتازان کرمان
 شرکت فولمن
 شرکت بین المللی مهندسی سیستم ها و اتوماسیون
 شرکت خدمات مهندسی کیا صنعت
 شرکت مهندسی ساخت تجهیزات متک سپاهان
 شرکت مهندسی فولاد تکنیک
 شرکت تامکار
 آسین فولاد
 صنایع نسوز توکا
 شرکت جهاد دانشگاهی علم و صنعت
 شرکت آریا ایفا فارس
 فنی و مهندسی ساوان صنعت سپاهان
 مهندسی آذر پژوهان اندیش
 شرکت دانیال پترو
 شرکت صنایع فلزی هامون سازه
 شرکت سازه جویان ماد
 تجهیزات برق و سیالات فولاد
 سایر

۲-۱۸-۳- مبالغ مذکور مربوط به تامین مالی انجام شده از طرف شرکت های صنایع سیمان زابل به مبلغ ۱,۵۰۰ میلیارد ریال، شرکت CGT به مبلغ ۱۷۳ میلیارد ریال (معادل ۸۴۱,۴۹۴ درهم)، شرکت پارس دیبا بنیان به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال و آقای احسانفر به مبلغ ۴۰۵ میلیارد ریال، جمعا به مبلغ ۲,۱۸۷ میلیارد ریال می باشد که علیرغم امکان شناسایی سود بر اساس مصوبات هیأت مدیره (بند ۴ جلسه مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۳ و بند ۳ جلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۷ و بند ۵ جلسه مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۰۲)، به دلیل عدم تحقق شرایط بند ۹ هیأت مدیره (بند ۱۴۰۳/۰۸/۲۱ هیأت مدیره (اخذ مصوبه هیأت مدیره بصورت مشخص برای عقد قرارداد) برای آنان سود محاسبه نگردیده است، هر چند که برخی از ذینفعان مذکور مطالبه سود از این بابت دارند.

۲-۱۸-۴- اقدامات انجام شده جهت تهیه صورت تطبیق حساب فیما بین با شرکتهای ایریکا و ایریتک به نتیجه نرسیده است. توضیح اینکه طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۸ میلیارد ریال از ضمانتنامه پیش پرداخت شرکت ایریتک ضبط و به حساب بستانکاری آن شرکت منظور شده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- مالیات پرداختنی

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

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

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

۲۰- پیش دریافت‌ها

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

شرکت Commodities Hub Metal Trading L.L.C

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

metal بصورت علی‌الحساب معادل ۳۰۰ دلار به ازای هر تن کالا (جمعاً مبلغ ۵۵,۳۸۱,۰۰۰ دلار) نموده است. توضیح اینکه به استناد ماده ۶ قرارداد، تاریخ تحویل کالا ۳۰ سپتامبر سال ۲۰۲۴ (۹ مهر ۱۴۰۳) بوده که در صورت تأخیر در تحویل کالا معادل ۱ درصد ارزش نهایی فروش کالا به ازای هر ماه به عنوان جریمه به خریدار پرداخت خواهد شد.

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

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱-۱- نقد حاصل از عملیات مجموعه

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۱- نقد حاصل از عملیات جداگانه

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۲-۱- مدیریت سرمایه

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

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

۱-۱-۲۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

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

۲-۲۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت مالی شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به 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 می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک نرخ ارز و ریسک نقدینگی می‌باشد.

۳-۲۲- ریسک بازار

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

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

۴-۲۲- مدیریت ریسک نقدینگی

از آنجا که ارزش‌های مورد نیاز شرکت جهت خرید دارائی‌های در جریان تکمیل شامل ماشین‌آلات و تجهیزات مورد نیاز کارخانه از طریق بانک مرکزی به واسطه بانک صنعت و معدن بر حسب موجودی‌های ارزی کشور تخصیص می‌یابد متأسفانه چندان قابلیت مدیریت شرکت موثر نبوده و بدلیل تحریم امکان مدیریت ریسک نقدینگی برای شرکت فراهم نمی‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
سایر پرداختی‌ها	۱۷,۱۶۳	۲,۶۹۷,۲۱۳	۶,۵۵۲,۸۹۰	۱۱,۴۸۸,۸۲۹	۲۰,۷۵۶,۰۹۵
تسهیلات مالی	۰	۳,۱۴۵,۹۷۳	۴۹۵,۲۸۶	۵۰,۶۰۱,۷۳۳	۵۴,۲۴۲,۹۹۱
	۱۷,۱۶۳	۵,۸۴۳,۱۸۶	۷,۰۴۸,۱۷۶	۶۲,۰۹۰,۵۶۲	۷۴,۹۹۹,۰۸۷



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳ - وضعیت ارزی

ریال عمان	درهم	لیبر	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۲۲۵	-	۵۳۰	۹۰۰	۹۱۹	۱۳
-	-	-	۵۶۷,۴۸۷	-	۱۲
۲۲۵	-	۵۳۰	۵۶۸,۳۸۷	۹۱۹	
-	(۸۴۱,۴۹۴)	-	(۱۲,۵۴۰,۹۳۳)	(۶,۳۵۵,۵۸۶)	۱۸
-	-	-	(۶۷,۳۹۷,۷۱۵)	-	۱۶
-	(۸۴۱,۴۹۴)	-	(۷۹,۹۳۸,۶۴۷)	(۶,۳۵۵,۵۸۶)	
۲۲۵	(۸۴۱,۴۹۴)	۵۳۰	(۷۹,۳۷۰,۲۶۰)	(۶,۳۵۴,۶۶۷)	
۵۷۵	(۲۲۶,۳۲۰)	۱۴	(۶۰,۲۸۳,۷۰۳)	(۴,۱۵۸,۸۹۶)	
۲۲۵	-	۵۳۰	(۷۷,۶۹۹,۱۸۳)	(۸۴۶,۰۰۲)	
۳۵۲	۰	۱۰	(۵۰,۸۱۷,۵۹۷)	(۵۰۷,۸۸۰)	

موجودی نقد

سایر دریافتی

جمع دارایی‌های پولی ارزی

سایر برداختنی‌ها

تسهیلات مالی

جمع بدهی‌های پولی ارزی

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

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

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

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

۲۳-۱- ارز مورد نیاز شرکت از طریق کارگزاری بانک صنعت و معدن از محل تسهیلات ارزی صندوق توسعه ملی بر حسب پروفرماهای صادره، در وجه پیمانکاران شرکت ایریکا و یا سازندگان خارجی دیگر (تا آبان ۱۴۰۱) و به دلیل مشکلات بوجود آمده با شرکت ایریتک و ایریکا، قرارداد LC از طریق شرکت آذر مومنتوم (یادداشت ۵-۱۱-۷)، بطور مستقیم از سوی بانک مذکور کارسازی و پرداخت می‌گردید و در زمان تخصیص ارز به حساب تسهیلات ارزی منظور می‌شد. توضیح اینکه در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۵ تا ۱۴۰۲/۰۲/۱۵ بدلیل اختلافات بوجود آمده در ارتباط با شرایط ترخیص تجهیزات از گمرک و به ادعای گمرک و بانک مرکزی مبنی بر عدم رفع تعهد ارزی، LC طرح توسط بانک صنعت و معدن (بانک عامل) تمدید نمی‌گردید که با پیگیری‌های انجام شده شرکت رفع تعارض در خصوص رفع تعهد ارزی انجام گردید و LC تا ۱۴۰۴/۰۷/۱۵ تمدید شده است.

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



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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	تأمین مالی	سود تأمین مالی	هزینه به نیت توسط شرکت	خرید کالا و خدمات	اجاره
سهامدار	شرکت همگام فولاد سیستان و بلوچستان	سهامدار و عضو هیات مدیره	*	-	۸۳,۷۴۷	-	-	-
	شرکت صنایع سیمان زابل	سهامدار و عضو هیات مدیره	*	۲,۲۶۵,۳۷۰	-	-	-	۱۰۳,۸۷۵
مدیران اصلی شرکت	شرکت پارس دیبا بنیان	سهامدار و عضو هیات مدیره	*	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
شرکت وابسته	محمد رضا احسانفر	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	*	۶۰۶,۶۶۰	۵۲,۷۶۰	۱۲,۷۷۰	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت حمل و نقل همگام توسعه ایرانیان	سهامدار مشترک و عضو هیات مدیره	*	-	-	-	۹,۶۵۳	-
	صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی دانشگاه آزاد اسلامی	عضو مشترک هیات مدیره	*	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۹۷۳	-	-	-
	جمع کل			۵,۹۷۱,۹۳۰	۲۸۲,۴۸۰	۱۲,۷۷۰	۹,۶۵۳	۱۰۳,۸۷۵

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

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲۴- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی‌ها	سایر پرداختی‌ها	تسهیلات مالی	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
					طلب	بدهی	طلب	خالص
سهامداران	شرکت همگامان فولاد سیستان و بلوچستان	-	-	-	-	-	-	(۳۴۲,۳۸۰)
	شرکت پارس دنیا بنیان	-	(۱۰۰,۱۵۶)	-	-	(۱۰۰,۱۵۶)	-	(۱۵۶)
	شرکت صنایع سیمان زابل	-	(۱,۵۶۱,۰۷۰)	-	-	(۱,۵۶۱,۰۷۰)	-	(۱,۵۱,۵۰۵)
مدیران اصلی شرکت	محمد رضا احسانفر	۶۵۷	(۵۶۱,۳۵۲)	-	-	(۵۶۰,۶۹۵)	-	(۲۵۹,۴۴۹)
	شرکت وابسته (سرمایه‌پذیر)	۳,۴۹۳	-	-	-	-	۲,۵۰۰	-
سایر اشخاص وابسته	صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی دانشگاه آزاد اسلامی	-	-	(۳,۱۴۵,۹۷۳)	-	(۳,۱۴۵,۹۷۳)	-	-
	جمع کل	۴,۱۵۰	(۲,۲۲۲,۵۷۷)	(۳,۱۴۵,۹۷۳)	۳,۴۹۳	(۵,۳۶۷,۸۹۳)	۲,۵۰۰	(۷۵۳,۴۸۹)



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

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

۲۵-۳- سایر بدهی‌های احتمالی

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

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

۲۵-۴- سایر دارایی‌های احتمالی

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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



اتریش (سازمان بورس و اوراق بهادار)

توسعه سرمایه‌های ایرانی و جهانی

