

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی  
شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)  
به انضمام صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

**سازمان حسابرسی**

شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۵) الی (۱)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۳۷ الی ۱	صورت‌های مالی
۳۹ و ۳۸	پیوست: مقایسه عملکرد با بودجه اصلاحی مصوب

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱ - صورت‌های مالی شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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

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

تأکید بر مطلب خاص

۳ - ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی  
توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت‌های توضیحی ۱-۳۰، ۲-۳۰ و ۲-۲۲ صورت‌های مالی در خصوص ادعای بانک ملت در ارتباط با استرداد وجه یک فقره اعتبار اسنادی به مبلغ ۷۰۰۰٫۰۰۰ ریورو، اختلاف حساب‌های شرکت با بانک صادرات شعبه سامان در خصوص یک فقره تسهیلات جعاله به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال و پیگیری موضوع از طریق دفتر حقوقی نهاد ریاست جمهوری و ارجاع مازاد مورد مطالبه مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ (۳۴ میلیارد ریال)، به هیات حل اختلاف مالیاتی جلب می‌نماید. مفاد این بند، بر اظهار نظر این سازمان تأثیری نداشته است.

#### مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

#### مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود. روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود. مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی 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 حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرسی تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
  - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این سازمان به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

### **گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

#### **سایر وظایف بازرسی قانونی**

۶ - گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب اصلاحی که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۰، به امضاء تمام اعضای مجمع عمومی رسیده است و فاقد اهداف کمی می‌باشد، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ مندرج در صفحات ۳۸ و ۳۹، که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن جلب توجه به عدم ارائه بودجه به صورت تفصیلی (موضوع جزء (۳-۱) بند (ل) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱) و ماده ۱۹ آیین نامه انتظام بخشی شرکت‌های دولتی، افزایش بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و هزینه‌های فروش، اداری و عمومی نسبت به بودجه مصوب اصلاحی، عدم اختصاص مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال به عنوان اندوخته اختصاصی و عدم توجه کامل انحرافات، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانون برنامه پنج ساله ششم توسعه، قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور و دستورالعمل حاکمیت شرکتی در شرکت‌های دولتی به شرح زیر است:

ردیف	شماره ماده یا بند	شرح
۱	قانون برنامه پنج ساله ششم توسعه بندهای (پ) و (ت) ماده ۶۴	هزینه کرد ۳ درصد از سود قابل تقسیم سال قبل در امور تحقیقاتی و توسعه فناوری از طریق سامانه سمات.
۲	قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور بند (ه) تبصره ۲، ماده (۳۰) آیین‌نامه انتظام بخشی شرکت‌های دولتی و تبصره ذیل این ماده	ایجاد کمیته های تخصصی شامل: مدیریت ریسک و جبران خدمات.
۳	جزء (۳) بند (ه) تبصره (۲)	بکارگیری دستورالعمل ساماندهی حقوق و مزایای مدیران و اعضای هیئت مدیره.
۴	بند (و) تبصره (۱۹)	مسدود کردن حسابهای فرعی نزد بانکها تا پایان فروردین ماه ۱۴۰۱ و تمرکز حسابهای بانکی شرکت نزد بانک مرکزی (موضوع بند "الف" ماده ۲۰ قانون احکام دائمی برنامه های توسعه ای کشور).
۵	دستورالعمل حاکمیت شرکتی در شرکت‌های دولتی ماده ۳	تشکیل کمیته حسابرسی و ارزیابی عملکرد آن و نظارت ادواری بر آن.
۶	ماده ۵	ممنوعیت انتخاب رئیس هیئت مدیره از بین اعضای غیرموظف هیئت مدیره.

۸- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

ردیف	شماره ماده یا بند	شرح
۱	اصلاحیه قانون تجارت ماده ۱۱۰	معرفی یک نفر شخص حقیقی به نمایندگی از شخص حقوقی عضو هیئت مدیره (در ارتباط با شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران).
	اساسنامه ماده ۲۵	تعیین حقوق و مزایای اعضای موظف هیئت مدیره توسط مجمع عمومی عادی.

۹- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۴ تیر ۱۴۰۱ صاحبان سهام و مجامع گذشته، در خصوص بندهای ۶، ۷ (ردیف های ۱ و ۴) و ۱۱ این گزارش و موارد زیر به نتیجه قطعی نرسیده است:

الف- وصول مطالبات راکد و سنواتی و ارائه گزارش اقدامات حقوقی مرتبط.

ب- انتقال سند مالکیت برج جنوبی دفتر مرکزی به شرکت تهیه و تولید مواد معدنی.

- ۱۰- سند مالکیت ساختمان پنج طبقه ونک و مهمان سرا واقع در شهرستان جلفا (آذربایجان شرقی) به نام شرکت منتقل نشده است.
- ۱۱- مبلغ ۱۰۴ میلیارد ریال مخارج انجام شده از محل وجوه دریافتی از خزانه بابت طرح‌های در دست اجرا مربوط به طرح‌های فولادی سنواتی (یادداشت توضیحی ۱۲)، تعیین تکلیف نشده است.
- ۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۹، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- ۱۳- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

#### سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

- ۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌برسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، "به استثنای عدم تدوین برنامه‌های داخلی با رویکرد مبتنی بر ریسک، به روز رسانی برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی، ارزیابی تعاملات کاری و ارزیابی جامع خطر، عدم طراحی نرم‌افزار شناسایی خطر قبل از ثبت اطلاعات، ایجاد سامانه جامعی از مدیریت اطلاعات بابت پایش و کشف تقلب، و عدم استعلام از مرکز اطلاعات مالی جهت تأیید صلاحیت مسئول واحد مبارزه با پولشویی"، این سازمان به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۱۰ تیر ۱۴۰۲

ایرج کهراری

خدیجه زاهدی



سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)

تاریخ: .....  
شماره: .....  
پوست: .....

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳-۴

• صورت وضعیت مالی

۵

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۶

• صورت جریان های نقدی

۷-۳۷

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

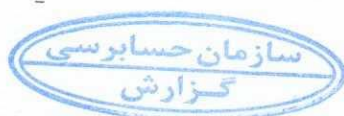
۳۸ و ۳۹

• مقایسه عملکرد با بودجه مصوب (پیوست)

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۳ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	حسن یونسیان	صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیت های معدنی
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	محمد آقاجانی	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
	عضو هیات مدیره	محمد رضا مس فروش	شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس
	عضو هیات مدیره	محمد جعفر عظمایی	شرکت آلومینای ایران

شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران





شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)  
صورت سود و زیان  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۵,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	۴ درآمدهای عملیاتی
(۱۲۶,۱۱۰)	(۱۷۹,۱۴۹)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۸,۸۹۰	۱۰,۸۵۱	سود ناخالص
(۴۳۴,۰۱۷)	(۶۵۱,۳۲۰)	۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۳۹۵,۱۲۷)	(۶۴۰,۴۶۹)	زیان عملیاتی
۵۹۰,۹۷۶	۹۵۴,۱۱۶	۷ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۹۵,۸۴۹	۳۱۳,۶۴۷	سود قبل از کسر مالیات
(۴۲,۱۳۴)	(۶۸,۴۷۱)	۲۲ هزینه مالیات بر درآمد
۱۵۳,۷۱۵	۲۴۵,۱۷۶	سود خالص

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

**شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)**  
**صورت وضعیت مالی**  
**به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال
			<b>دارایی ها</b>
			<b>دارایی های غیر جاری</b>
۵۷۱,۲۳۱	۵۸۷,۷۷۷	۶۱۹,۸۲۸	۸
			دارایی های ثابت مشهود
۷۶,۰۵۸	۷۶,۷۳۲	۷۶,۵۰۴	۹
			دارایی های نامشهود
۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	۱۰
			سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۹,۳۶۸	۶۵۳,۵۵۹	۵۶۱,۰۷۹	۱۱
			دریافتنی های بلند مدت
<b>۶۹۸,۰۵۷</b>	<b>۱,۳۱۹,۴۶۸</b>	<b>۱,۲۵۸,۸۱۰</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری</b>
۴۰,۸۹۲	۱۴,۲۲۸	۲,۱۴۴	۱۳
			پیش پرداخت ها
۲,۲۴۹,۸۶۸	۱,۸۵۱,۷۵۱	۱,۶۵۷,۶۰۷	۱۱
			دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۳۱,۹۱۴	۱,۲۸۳,۸۳۷	۱,۷۲۸,۵۶۷	۱۴
			موجودی نقد
<b>۲,۴۲۲,۶۷۴</b>	<b>۳,۱۴۹,۸۱۶</b>	<b>۳,۳۸۸,۳۱۷</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۳,۱۲۰,۷۳۱</b>	<b>۴,۴۶۹,۲۸۴</b>	<b>۴,۶۴۷,۱۲۸</b>	<b>جمع دارایی ها</b>

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

**شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)**  
**صورت وضعیت مالی**  
**به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>			
<b>حقوق مالکانه</b>			
۱,۰۰۶,۹۳۸	۱,۰۰۶,۹۳۸	۱,۰۰۶,۹۳۸	۱۵ سرمایه
۴۲,۷۴۹	۵۰,۴۳۵	۶۲,۶۹۴	۱۶ اندوخته قانونی
۵۷۴,۸۳۶	۵۷۴,۸۳۶	۵۷۴,۸۳۶	۱۷ اندوخته طرح و توسعه
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	۱۸ اجرای ماده ۷ قانون برنامه چهارم توسعه
۳۹۳,۳۰۶	۴۳۹,۰۴۹	۵۱۵,۱۴۲	سود انباشته
<b>۱,۹۸۷,۸۲۹</b>	<b>۲,۰۴۱,۲۵۸</b>	<b>۲,۱۲۹,۶۱۰</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
<b>بدهی ها</b>			
<b>بدهی های غیر جاری</b>			
۶۲,۵۲۳	۶۲,۵۲۳	۶۲,۵۲۳	۱۹ پرداختنی های بلند مدت
۱۰۸,۶۴۷	۱۴۰,۱۷۵	۱۷۱,۷۷۸	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۱۷۱,۱۷۰</b>	<b>۲۰۲,۶۹۸</b>	<b>۲۳۴,۳۰۱</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
<b>بدهی های جاری</b>			
۳۵۸,۴۳۱	۲۲۷,۳۱۳	۳۰۵,۳۶۹	۱۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۰	۲۵۵,۳۱۴	۹۱,۵۲۸	۲۴ سود سهام پرداختنی
۵۶۳,۶۶۳	۵۶۸,۲۰۰	۴۷۱,۶۰۴	۲۰ تسهیلات مالی
۳۹,۶۳۸	۱,۱۷۴,۵۰۲	۱,۴۱۴,۷۱۶	۲۳ خالص وجوه دریافتی از سازمان توسعه
<b>۹۶۱,۷۳۲</b>	<b>۲,۲۲۵,۳۲۸</b>	<b>۲,۲۸۳,۲۱۷</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۱,۱۳۲,۹۰۲</b>	<b>۲,۴۲۸,۰۲۶</b>	<b>۲,۵۱۷,۵۱۸</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۳,۱۲۰,۷۳۱</b>	<b>۴,۴۶۹,۲۸۴</b>	<b>۴,۶۴۷,۱۲۸</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

جمع کل	سود انباشته	اجرای ماده ۷ قانون برنامه چهارم توسعه	اندوخته طرح و توسعه	اندوخته قانونی	سرمایه	یادداشت
۱,۹۸۷,۸۲۹	۳۹۳,۳۰۶	(۳۰,۰۰۰)	۵۷۴,۸۳۶	۴۲,۷۴۹	۱,۰۰۶,۹۳۸	۲۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۳۶,۴۹۳	۴۱,۹۷۰	(۳۰,۰۰۰)	۵۷۴,۸۳۶	۴۲,۷۴۹	۱,۰۰۶,۹۳۸	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ اصلاح اشتباهات
۳۵۱,۳۳۶	۲۵۱,۳۳۶	.	.	.	.	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ اصلاح اشتباهات
۱۵۳,۷۱۵	۱۵۳,۷۱۵	.	.	.	.	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ تغییرات در حقوق مالکانه ۱۴۰۰
(۲,۳۶۱)	(۲,۳۶۱)	.	.	.	.	سود خاص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰ اصلاح اشتباهات
۱۵۱,۳۵۴	۱۵۱,۳۵۴	.	.	.	.	سود خاص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۰ سود سهام دولت
(۹۷,۹۲۶)	(۹۷,۹۲۶)	.	.	.	.	سود خاص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۰ تخصیص به اندوخته قانونی
.	(۷,۶۸۶)	.	.	۷,۶۸۶	.	۱۶
۲,۰۴۱,۲۵۷	۴۳۹,۰۴۸	(۳۰,۰۰۰)	۵۷۴,۸۳۶	۵۰,۴۳۵	۱,۰۰۶,۹۳۸	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۲۴۵,۱۷۶	۲۴۵,۱۷۶	.	.	.	.	سود خاص سال ۱۴۰۱ سود سهام دولت
(۱۵۴,۸۳۴)	(۱۵۴,۸۳۴)	.	.	.	.	سود سهام دولت تخصیص به اندوخته قانونی
.	(۱۲,۳۵۹)	.	.	۱۲,۳۵۹	.	۱۶
۲,۱۲۹,۶۱۰	۵۱۵,۱۴۲	(۳۰,۰۰۰)	۵۷۴,۸۳۶	۶۲,۶۹۴	۱,۰۰۶,۹۳۸	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ تخصیص به اندوخته قانونی

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



شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۶۰,۸۰۵	۶۰۲,۳۷۶	نقد حاصل از عملیات
(۱۵,۱۷۷)	(۲۶,۷۷۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴۵,۶۲۸	۵۷۵,۶۰۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۵,۴۴۴)	(۵۰,۴۷۶)	۸ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۵,۴۴۴)	(۵۰,۴۷۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۷,۵۱۳,۱۰۳	۳,۰۱۷,۵۵۷	۲۳ دریافتی از سازمان بابت طرح های استانی فولاد
(۱۶,۳۷۸,۲۴۰)	(۲,۷۷۷,۳۴۳)	۲۳ پرداختی بابت طرح های استانی فولاد
(۷۸۰)	.	پرداختی بابت طرح های منابع داخلی
(۲,۳۴۴)	(۳۲۰,۶۱۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام سهم دولت
۱,۱۳۱,۷۳۹	(۸۰,۳۹۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۱۵۱,۹۲۳	۴۴۴,۷۲۹	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۳۱,۹۱۴	۱,۲۸۳,۸۳۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۲۸۳,۸۳۷	۱,۷۲۸,۵۶۷	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

۱-۱-۱- به موجب ماده یک لایحه قانونی مصوب سال ۱۳۳۸، سازمان ذوب آهن ایران برای بهره‌برداری از معادن مربوط به صنعت ذوب آهن و تأمین مواد اولیه مورد لزوم آن و ایجاد کارخانه‌های مربوط به ذوب آهن و تأمین مواد اولیه مورد لزوم آن تشکیل گردیده و در اجرای ماده واحده مصوب ۱۳۴۶/۴/۰۴ سازمان مزبور بنام شرکت سهامی ملی ذوب آهن ایران تغییر یافته است و مسئولیت اجراء و بهره‌برداری طرحهای عمرانی از طریق واحدهای تابعه را به عهده داشته است

۱-۱-۲- بموجب قانون مصوب سال ۱۳۵۱، شرکت ملی صنایع فولاد ایران به منظور استخراج و بهره‌برداری از معادن سنگ آهن و تولید فولاد از طریق احیاء مستقیم تشکیل گردیده است. براساس مصوبه تیرماه ۱۳۵۸ شورای انقلاب اسلامی طرح فولاد بندرعباس به اصفهان منتقل و با طرح فولاد اصفهان مجموعاً تحت نام «مجتمع فولاد مبارکه» ادامه یافته است.

۱-۱-۳- بموجب لایحه قانونی مصوب ۲۸ آذر ماه ۱۳۵۸ شورای انقلاب اسلامی ایران که مقرر داشته:

- به وزارت صنایع و معادن اجازه داده می‌شود که شرکت ملی ذوب آهن ایران و شرکت ملی صنایع فولاد ایران را در یکدیگر ادغام نموده و از ادغام آن دو شرکت، شرکت جدیدی به نام شرکت ملی فولاد ایران تشکیل دهد.

- کلیه سرمایه و اموال و تاسیسات و دارائی و دیون و تعهدات هر دو شرکت به شرکت جدید منتقل می‌شود.

- اساسنامه شرکت جدید پس از تصویب هیئت وزیران به مرحله اجرا گذاشته خواهد شد.

- شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص) با شناسه ملی ۱۰۱۰۲۶۸۱۹۳۱ از تاریخ مذکور به صورت شرکت سهامی خاص تشکیل گردید و طی شماره ۲۲۷۰۳۴ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

اضافه می‌نماید اساسنامه شرکت در جلسه مورخ ۱۳۵۹/۰۹/۱۵ هیأت وزیران به تصویب رسیده است.

۱-۱-۴- با توجه به ماده ۶ قانون تمرکز امور صنعت و معدن تشکیل سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران مصوب دهم دی ماه ۱۳۷۹ مجلس شورای اسلامی و ماده ۴ قانون برنامه پنجساله سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران مصوب هفدهم فروردین ماه ۱۳۷۹ مجلس شورای اسلامی و مصوب شماره ۱۵۸۶/ت/۲۴۲۴۶/هـ مورخ ۱۳۸۱/۰۱/۲۱ هیأت محترم وزیران شرکت ملی فولاد ایران زیر مجموعه سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) می باشد.

۱-۱-۵- براساس مصوبه شماره ۶ مورخ ۱۳۸۱/۰۳/۰۵ هیأت عامل سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران که طی نامه شماره ۱۳/۱۰۲ مورخ ۱۳۸۱/۰۳/۱۱ ابلاغ گردید، آمده است:

به منظور تسریع و تسهیل در انجام امور شرکتهای تابعه هیأت عامل اختیارات مجمع عمومی عادی خود در ۱۵ شرکت زیر مجموعه را به استثناء تعیین خط مشی، تصویب بودجه و ترازنامه به هیأت مدیره شرکت ملی فولاد ایران تفویض می‌نماید تا در چارچوب اساسنامه شرکتهای، قوانین و مقررات ذیربط و سیاستهای کلی وزارت صنایع و معادن و سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران اقدام نماید.

## شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۱-۱- بر اساس مصوبه شماره ۶۵۵۹۲/۳۰۹ مورخ ۱۳۸۵/۰۴/۱۱ شورای محترم اقتصاد به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی اجازه داده شده در طرحهای استانی تولید فولاد حداکثر تا سقف ۶.۴ میلیون تن سرمایه گذاری کند. در همین راستا به موجب مصوبه شماره ۱۱-۹/۵۴۵/هـ مورخ ۱۳۸۵/۱۰/۰۹ هیأت محترم عامل آن سازمان، شرکت ملی فولاد ایران به عنوان دستگاه اجرایی طرحهای استانی فولاد تعیین و به هیأت مدیره آن اختیار داده تا در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه و با رعایت سیاستهای سازمان توسعه اقدام نماید. در راستای ادامه و اجرای طرح ها که شش طرح به شرکت تبدیل گردیده اند اختیارات مجامع به استثناء تصویب بودجه و خط مشی به موجب مصوب شماره ۱۱-۸/۹۵۰-هـ مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ هیأت عامل محترم سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران به شرکت ملی فولاد ایران محول گردیده است.

۷-۱-۱- براساس مصوبات شماره ۱۹۳۸/ت/۳۶۳۷۷ هـ مورخ ۱۳۸۶/۰۱/۱۱ و شماره ۶۴۲۸۸/ت/۳۵۸۱۶ هـ مورخ ۱۳۸۵/۰۷/۳۰ هیأت وزیران، سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران موظف به تطبیق مقررات خود با قانون کار مصوب ۱۳۶۹ و رعایت مقررات یاد شده در موارد مربوطه گردید. با عنایت به ماده ۶ قانون تمرکز امور صنعت و معدن و تشکیل سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران، شرکت ملی فولاد ایران به عنوان شرکت فرعی سازمان مذکور می باشد و در راستای اجرای مصوبات یاد شده طرح طبقه بندی مشاغل را در شرکت با تأیید وزارت کار و امور اجتماعی اجرا نموده است. نشانی محل فعالیت و مرکز اصلی شرکت، تهران بالاتر از میدان ولیعصر روبروی سینما استقلال می باشد.

۸-۱-۱- بر اساس ماده ۲ قانون اجرای سیاست های اصل چهل و چهار قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۷ و اصل یکصد و سی و هشت قانون اساسی، شرکت ملی فولاد ایران در سال ۱۴۰۲ در لیست واگذاری سازمان خصوصی سازی قرار گرفت.

### ۲-۱- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از:

- ۱- ایجاد و تأسیس کارخانجات و واحدهای فولادسازی و صنایع مرتبط مشتمل بر مراحل مطالعه، مهندسی، ساخت و نصب و بهره برداری از آنها.
- ۲- اکتشاف، استخراج و بهره برداری از معادن مورد احتیاج فولاد سازی.
- ۳- تولید انواع فولاد و فرآورده های فولادی.
- ۴- تولید و تهیه و تدارک مواد لازم برای فعالیت شرکت و شرکتهای تابعه، وابسته و یا تحت پوشش و تولید و بهره برداری از مواد فرعی حاصل.
- ۵- انجام کلیه فعالیتهای مهندسی و خدمات فنی.
- ۶- انجام عملیات بازرگانی خرید و فروش و صادرات و واردات، عاملیت و مضاربه به طور کلی یا جزئی در ارتباط با فعالیت های موضوع شرکت و همکاری با بخش خصوصی و تعاونی در صورت لزوم.
- ۷- جذب سرمایه و سرمایه گذاری در دیگر شرکت های خصوصی و دولتی که با موضوع شرکت ارتباط داشته و منع قانونی نداشته باشد.
- ۸- مشارکت و سرمایه گذاری در موسسات اعم از مالی و اعتباری، بانکها یا شرکتهای سرمایه گذاری صنعتی و معدنی و یا خرید و فروش سهام اینگونه شرکت ها و مؤسسات.
- ۹- بررسی های فنی و علمی و اقتصادی به منظور توسعه و یا محدود کردن فعالیتهای و استفاده از روشهای جدید.

**شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۱۰- گرفتن وام ، اعتبار و تضمین و نیز اعطای کمک در چارچوب مقررات قانونی جهت پیشبرد اهداف شرکت .

۱۱- انجام سایر اموری که به نحوی از انحاء به پیشبرد هدف های شرکت کمک کند.

\_ فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش نظارت بر طرح های استانی فولاد، مطالعات راهبردی، تهیه برنامه های توسعه و پایش طرح جامع صنعت فولاد کشور و راهبری توسعه زنجیره فولاد با ارائه بسته های سرمایه گذاری مطلوب بوده است.

\_ براساس نامه شماره ۲۱۵۶۳ مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۶ معاون محترم وزیر و رئیس هیأت عامل ایمیدرو و بر مبنای برنامه چشم انداز افق ۱۴۰۴ ، تولید ۴۷ میلیون تن فولاد برنامه ریزی و جذب سرمایه گذاری به منظور تحقق مراتب فوق براساس طرح جامع مصوب فولاد کشور به عنوان یک سند راهبردی و نقشه راه پایش و رصد پیوسته این سند توسط شرکت ملی فولاد ایران و ارائه گزارش به وزارتخانه و سازمان توسعه به عنوان فعالیت و وظیفه تصویب و ابلاغ گردیده است .

\_ قرارداد مطالعات جامع فولاد ، مطالعات فنی و اقتصادی ده میلیون تن و پروژه های تحقیقاتی و مطالعاتی در راستای وظایف محوله در حال اقدام می باشد و طرح های استانی به استثنای طرح میانه به مشارک واگذار گردیده است .

**۳-۱- تعداد کارکنان**

میانگین تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند ، طی سال ۱۴۰۱ به شرح زیر بوده است:

	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	نفر	نفر	
	۵۶	۵۶	کارکنان رسمی
	۱۳	۱۱	کارکنان پیمانی
	۵۹	۶۱	کارکنان قراردادی
	۱۲۸	۱۲۸	
	۱۸	۲۵	کارکنان شرکت های خدماتی
	۱۴۶	۱۵۳	

**۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده :**

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است.

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که اجرای آن برای شرکت موضوعیت ندارد .



**شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۳- اهم رویه های حسابداری**

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری شده است:

الف- ساختمان، تأسیسات و تجهیزات به روش تجدید ارزیابی (۲-۴-۳)

**۳-۲- درآمد عملیاتی**

۳-۲-۱ 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.

۳-۲-۲ بر اساس مصوبه شماره ۱۱۳/هـ مورخ ۱۳۸۲/۰۱/۱۷ هیأت عامل سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران مسؤلیت توسعه فولاد کشور در قالب استراتژی و خط مشی های آن سازمان طی موافقتنامه فی مابین با سازمان مذکور در خصوص خدمات مدیریتی و نظارتی درآمد عملیاتی این شرکت شناسائی و ثبت می گردد. درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

**۳-۳- تسعیر ارز**

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه در دوره وقوع شناسائی می شود.

**۳-۴- دارایی های ثابت مشهود**

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۴-۳، 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 باقیمانده 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.

۳-۴-۲- دارایی های ثابت مشهود شامل ساختمان دفتر مرکزی، تأسیسات و تجهیزات به استناد ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در سال ۱۳۸۳ در حسابها انعکاس یافته است. استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده و نرخ استهلاك آنها بنا بر تبصره ۱۰ جدول استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاح قانون مالیات های مستقیم، نصف نرخهای مذکور در نظر گرفته شده است.

۳-۴-۳- استهلاك دارایی های 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 استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
آسانسور و متعلقات	۱۵ درصد	نزولی
تجهیزات شبکه و مرکز تلفن	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم

شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۴-۴ - برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود 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 دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴-۵ - استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی) طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود

۳-۵ - دارایی های نامشهود

۳-۵-۱ - دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۶ - 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 حساب ها منظور می شود.

۳-۷ - سرمایه گذاری ها

۳-۷-۱ - سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.

۳-۷-۲ - درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) شناسائی می شود.

۳-۸ - قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها:

مدیریت شرکت در تهیه صورتهای مالی قضاوت خاصی در مورد برآوردها یا در بکارگیری رویه های حسابداری نداشته است.

شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴- درآمد های عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	درآمد موافقتنامه
۱۶۵,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	
۱۶۵,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	

۴-۱- درآمد فوق الذکر مطابق بودجه مصوب اصلاحی و ماده ۲ موافقتنامه فیما بین با ایمیدرو در سال ۱۴۰۱، بابت خدمات مدیریتی و نظارتی به طرح های هفت گانه فولادی و تأمین هزینه های جاری شرکت ملی فولاد ایران در حسابها شناسایی می شود.

۵- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق و دستمزد
۳۸,۸۳۵	۵۰,۲۵۱	۵-۱
۱۰,۴۹۸	۲۵,۳۴۸	هزینه فرهنگی، رفاهی، ورزشی
۱۹,۶۵۵	۲۶,۷۴۴	اضافه کاری و تعطیل کاری
۱۳,۹۴۲	۲۱,۲۵۶	سایر هزینه های پرسنلی
۱۱,۱۱۰	۱۸,۶۶۵	بیمه کارکنان
۱۶,۵۴۵	۱۲,۹۴۶	۵-۲
۲,۹۹۶	۳,۷۰۶	هزینه باز خرید سنوات و مرخصی خدمت کارکنان
۱,۴۲۶	۱,۹۱۷	حق بیمه بازنشستگی
۲,۰۸۵	۳,۶۰۷	۵ درصد پس انداز سهم شرکت
۱,۰۰۶	۱,۵۳۱	عیدی و پاداش
۶۷۰	۱,۲۱۰	حق اولاد و همسر
۱,۰۶۵	۱,۷۸۴	مخابرات - آب - برق - سوخت و مطبوعات
۱,۵۲۱	۱,۸۱۵	تعمیرات اداری و نگهداری ساختمان
۵۶۰	۱,۶۴۰	هزینه مأموریت
۴,۱۹۷	۶,۷۳۱	هزینه غذای کارکنان
۱۲۶,۱۱۰	۱۷۹,۱۴۹	سایر

۵-۱- افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً بابت بخشنامه افزایش حقوق وزارت کار و رفاه اجتماعی در سال ۱۴۰۱ می باشد.

۵-۲- کاهش هزینه باز خرید سنوات و مرخصی کارکنان ناشی از تعدیل حساب فوق برای سنوات گذشته در سال ۱۴۰۰ بوده که ناشی از همسان سازی حقوق و مزایای کارمندان قرارداد معین با کارمندان پیمانی در سال ۱۴۰۰ صورت پذیرفته است.

شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱ حقوق و دستمزد	۱۱۱,۳۷۹	۸۶,۰۷۶
هزینه خدمات قراردادی	۹۶,۶۱۸	۳۶,۵۹۱
اضافه کاری و تعطیل کاری	۶۷,۱۵۵	۴۹,۳۵۵
۶-۲ هزینه فرهنگی، رفاهی، ورزشی	۷۶,۶۷۵	۳۲,۲۰۴
۶-۴ هزینه بازخرید سنوات خدمت کارکنان	۴۸,۲۵۰	۶۱,۹۵۱
سایر هزینه های پرسنلی	۵۱,۶۴۱	۳۳,۸۷۱
حق بیمه بازنشستگی	۷,۸۵۲	۶,۱۸۳
پس انداز سهم شرکت (۵ درصد)	۲,۹۰۶	۲,۱۶۱
بیمه کارکنان	۴۰,۹۵۴	۲۴,۷۰۷
عیدی و پاداش	۱۰,۶۲۳	۶,۱۴۰
حق اولاد و همسر	۶,۰۱۳	۳,۹۵۲
حق الزحمه کارکنان خدمات قراردادی	۸,۱۷۰	۱۳,۴۳۵
۶-۳ حقوق مأمورین از سایر شرکت ها	۲۴,۲۲۸	۱۵,۳۵۹
هزینه تبصره های بودجه	۹,۱۶۴	۷,۶۲۰
استهلاک	۱۸,۶۵۴	۹,۸۸۹
مخابرات - آب - برق - سوخت و مطبوعات	۵,۵۰۸	۵,۲۶۱
هزینه مأموریت	۲,۷۱۰	۲,۲۸۱
هزینه ملزومات اداری و فنی	۸,۵۷۳	۵,۱۹۶
هزینه مسکن	۵,۴۴۳	۲,۳۲۵
تعمیرات اداری و نگهداری ساختمان	۴,۷۰۶	۳,۵۳۵
قراردادهای حسابرسی	۷,۸۱۱	۲,۵۴۰
هزینه غذای کارکنان	۴,۸۶۷	۱,۶۴۰
هزینه ایاب و ذهاب	۲,۵۲۳	۹۷۰
هزینه های حقوقی و ثبتی	۳,۱۶۹	۱,۱۶۲
سایر	۲۵,۷۲۸	۱۹,۶۱۳
	<b>۶۵۱,۳۲۰</b>	<b>۴۳۴,۰۱۷</b>

۶-۱- افزایش هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا نسبت به سال گذشته عمدتاً ناشی از تغییر ضریب سالانه حقوق کارکنان، مصوب قانون کار می باشد.

۶-۲- مربوط به تهیه بن کارت و تحویل به پرسنل شرکت بابت اعیاد مذهبی و مناسبت هایی مانند؛ گرامیداشت روز شهداء، و جانبازان، ماه مبارک رمضان، کمک هزینه مهد کودک و ... می باشد.

۶-۳- با توجه به پرداخت مالیات و حقوق مأمورین توسط ایمنیدرو و جهت امکان انطباق هزینه حقوق مأمورین با اداره مالیاتی و اثبات مالیات پرداخت شده، هزینه مذکور از حقوق پرسنل رسمی و پیمانی تفکیک گردیده است.

۶-۴- کاهش هزینه بازخرید سنوات و مرخصی کارکنان ناشی از تعدیل حساب فوق برای سنوات گذشته در سال ۱۴۰۰ می باشد.

شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۸۲,۵۶۸	۷۸۷,۵۴۹	۷-۱	درآمد ناشی از یک و نیم درصد فروش مجتمع فولاد میانه
۱۰۹,۴۶۵	۱۵۹,۰۴۹	۷-۲	درآمد حاصل از اجاره
(۱,۰۵۸)	۷,۵۱۹	۷-۳	سایر درآمدها
<b>۵۹۰,۹۷۶</b>	<b>۹۵۴,۱۱۶</b>		

۷-۱ - مبلغ یک و نیم درصد فروش مجتمع فولاد میانه براساس ماده ۴ موافقتنامه بودجه فیما بین این شرکت و سازمان ایمیدرو به مبلغ ۷۸۷,۵۴۹ میلیون ریال شناسایی شده است.

۷-۲ - بابت اجاره بخشی از فضای ساختمان مرکزی، ساختمان ونک و شقایق می باشد که عمدتاً به شرکتهای گروه و بانک پاسارگاد و ایران زمین اجاره داده شده است.

۷-۳ - عمدتاً "بابت دریافت ۲۰۱۵ میلیون ریال غرامت از شرکت بیمه البرز بابت جبران خسارت سرقت یک دستگاه خودرو پژو پارس در سال ۱۴۰۱ می باشد.

شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تأسیسات	ساختمان	زمین
۶۹۱,۶۲۰	۱۸,۷۶۴	۵۰۴	۱۲,۸۷۶	۲۷,۷۳۱	۲۸۸,۴۰۶	۳۴۳,۳۴۰
۲۵,۴۴۴	۷,۸۹۹	۱۰,۳۹۸	۲,۱۴۰	۴,۷۸۷	۲۲۰	۰
(۳,۹۰۷)	۰	۰	۰	۰	(۳,۹۰۷)	۰
۷۱۳,۱۵۷	۲۶,۶۶۳	۱۰,۹۰۲	۱۵,۰۱۶	۳۲,۵۱۸	۲۸۴,۷۱۸	۳۴۳,۳۴۰
۵۱,۰۸۶	۱۱,۱۵۵	۰	۹,۸۹۷	۲۲,۳۸۶	۷,۶۴۸	۰
(۱,۱۷۳)	۰	(۱,۱۷۳)	۰	۰	۰	۰
۷۶۳,۰۷۱	۳۷,۸۱۸	۹,۷۲۹	۲۴,۹۱۳	۵۴,۹۰۴	۲۹۲,۳۶۷	۳۴۳,۳۴۰

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

فزایش

کاهش ارزش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

فزایش

بایر نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منمویات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تأسیسات	ساختمان	زمین	
(۱۲۱,۴۳۷)	(۱۱,۱۶۸)	(۵۰۴)	(۶,۳۶۳)	(۲۵,۴۰۶)	(۷۷,۹۹۶)	*	انباشته و کاهش ارزش انباشته
(۶,۳۱۵)	(۱,۸۰۳)	(۸۸۷)	(۵۲۶)	(۵۳۵)	(۲,۵۶۳)	*	ابتدای سال ۱۴۰۰
۲,۳۷۰	*	*	*	*	۲,۳۷۰	*	زش
(۱۲۵,۳۸۱)	(۱۲,۹۷۱)	(۱,۳۹۱)	(۶,۸۸۹)	(۲۵,۹۴۱)	(۷۸,۱۸۹)	*	پایان سال ۱۴۰۰
(۱۸,۰۴۹)	(۳,۴۶۹)	(۱,۶۰۹)	(۸۲۷)	(۶۹۱)	(۱۱,۴۵۳)	*	ده
*	*	*	*	*	*	*	و انتقالات
۱۸۷	*	۱۸۷	*	*	*	*	پایان سال ۱۴۰۱
(۱۴۳,۲۴۳)	(۱۶,۴۴۰)	(۲,۸۱۳)	(۷,۷۱۶)	(۲۶,۶۳۲)	(۸۹,۶۴۲)	*	
۶۱۹,۸۲۸	۲۱,۳۷۸	۶,۹۱۶	۱۷,۱۹۷	۲۸,۲۷۲	۲۰۲,۷۲۵	۳۴۳,۳۴۰	ری در پایان سال ۱۴۰۱
۵۸۷,۷۷۷	۱۳,۶۹۲	۹,۵۱۱	۸,۱۲۷	۶,۵۷۷	۲۰۶,۵۳۰	۳۴۳,۳۴۰	ری در پایان سال ۱۴۰۰

ایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۱۳۲۲۷۳۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .  
زایش دارایی های شرکت در سایر سرفصل ها ، بابت خرید تلفن رومیزی، سرور ، دوربین مدار بسته ، کامپیوتر و متعلقات می باشد.

لکیت قانونی ساختمان ۵ طبقه ونک که در اجاره ایمنیدرو می باشد در تاریخ تهیه این گزارش به شرکت ملی فولاد ایران منتقل نگردیده است .ضمنا شرکت در سال مورد الکتیت ساختمان جلغا را طبق رای صادره از دادگستری انزابیجان شرقی دریافت نموده است .

هش وسایل نقلیه بابت سرفت یک دستگاه پژو پارس در سال مورد گزارش می باشد .

راستای اجرای حکم (۱۰) قانون جهش مسکن مصوب ۳۰/۶/۱۴۰۰ در خصوص اعلام فهرست اراضی غیر مولد، شرکت طی نامه ۱۰۸۳۰ مورخ ۶/۹/۱۴۰۱ به وزارت راه و لیست اراضی غیر مولد ارسال گردید .

شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	سرقفلی محل کسب	
بهای تمام شده				
۷۷,۹۵۰	۱,۸۹۲	۵۸	۷۶,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۷۷,۹۵۰	۱,۸۹۲	۵۸	۷۶,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۷۷,۹۵۰	۱,۸۹۲	۵۸	۷۶,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته				
(۸۴۶)	(۸۴۶)	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
(۳۷۲)	(۳۷۲)	.	.	استهلاک
(۱,۲۱۸)	(۱,۲۱۸)	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
(۲۲۸)	(۲۲۸)	.	.	استهلاک
(۱,۴۴۶)	(۱,۴۴۶)	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۷۶,۵۰۴	۴۴۶	۵۸	۷۶,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۷۶,۷۳۲	۶۷۴	۵۸	۷۶,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰ - سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	درصد سرمایه گذاری
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	۳۵
۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	

شرکت خدمات دریایی فولاد بر

۱۰-۱- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۸ شرکت خدمات دریایی فولاد بر منحل اعلام و در حال تصفیه می باشد و ارزش جاری داراییها، بدهیها و مازاد خالص دارایی ها ی قابل تقسیم بین سهامداران طبق صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به ترتیب به مبلغ ۴,۵۱۴ و ۷۷۴ و ۳,۷۴۰ میلیون ریال می باشد، لذا سهم این شرکت از مازاد خالص دارایی های قابل تقسیم بین سهامداران به مبلغ ۱,۳۰۹ میلیون ریال بوده و با ارزش دفتری سرمایه گذاری تفاوت با اهمیتی ندارد.

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۱-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۲,۰۳۴	۱۵۱,۱۵۰	۰	۱۵۱,۱۵۰	۱۱-۱-۱
۴۹۲,۰۳۴	۱۵۱,۱۵۰	۰	۱۵۱,۱۵۰	
۱,۲۴۶,۰۴۲	۱,۱۵۳,۰۷۷	(۲۵,۷۳۲)	۱,۱۲۸,۸۰۹	۱۱-۱-۲
۶۷,۳۰۳	۱۸۶,۵۳۴	۰	۱۸۶,۵۳۴	۱۱-۱-۳
۴۶,۳۷۲	۱۶۶,۸۴۵	۰	۱۶۶,۸۴۵	
۱,۳۵۹,۷۱۷	۱,۵۰۶,۴۵۷	(۲۵,۷۳۲)	۱,۵۳۲,۱۸۹	
۱,۸۵۱,۷۵۱	۱,۶۵۷,۶۰۷	(۲۵,۷۳۲)	۱,۶۸۳,۳۳۹	

تجاری

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (اشخاص وابسته)

سایر دریافتنی ها

سایر حساب های دریافتنی (اشخاص وابسته)

بدهکاران ادارات و سازمان ها

وام کارکنان

شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۱۱- مطالبات از ایمیدرو بابت مانده حسابهای دریافتی شرکت ملی فولاد ایران از شرکت های فرعی بوده که باانتقال این شرکت ها در سنوات گذشته به ایمیدرو حسابهای مذکور در دفاتر این شرکت به شرح ذیل تسویه نگردیده است :

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
	خالص	خالص	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت فولاد خوزستان	۳۳۵,۹۶۵	۳۳۵,۹۶۵	
وجوه قابل تبدیل به سرمایه ذوب آهن	۳۲۲,۲۰۰	۳۲۲,۲۰۰	
شرکت ذغال سنگ کرمان	۱۶۶,۴۵۸	۱۶۶,۴۵۸	
دریافتی بابت طرح های استانی	۹۱,۵۹۶	۹۱,۵۹۶	
حساب فیما بین با ایمیدرو	۳۰,۳۷۱	۳۰,۳۷۱	۱۱-۱-۱-۱
شرکت ذوب آهن / شرکت ذغال سنگ کرمان	۴۹,۶۲۴	۴۹,۶۲۴	
شرکت سنگ آهن گل گهر	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	
تأمین منابع طرح الکتروود گرافیتی	۴۵,۱۹۱	۴۵,۱۹۱	
تأمین منابع طرح تجهیز سنگان	۳۴,۲۱۱	۳۴,۲۱۱	
شرکت ذغال سنگ البرز شرقی	۲۷,۰۶۰	۲۷,۰۶۰	
پرداخت های انتقال بازنشستگی	۲۷,۲۹۲	۲۷,۲۹۲	
طرح فولاد هرمزگان	۲۰,۰۹۳	۲۰,۰۹۳	
پرداخت بدهی مالیاتی شرکت ملی فولاد ایران	(۶۸۶,۴۸۵)	(۶۸۶,۴۸۵)	۱۱-۱-۱-۲
سایر	(۳۵۰,۴۲۶)	(۹,۵۴۲)	۱۱-۱-۱-۳
	۱۵۱,۱۵۰	۴۹۲,۰۳۴	

۱-۱-۱-۱-۱- گردش حساب مزبور بابت دریافت حق الزحمه خدمات از ایمیدرو طبق موافقتنامه منعقد فیما بین می باشد.

۱-۱-۱-۱-۲- بدهی شرکت ملی فولاد ایران بابت مالیات اندوخته طرح و توسعه سال ۱۳۸۱ می باشد که مطابق مصوبه شماره

۴۶۰۷/ت/۵۲۵۶۱-ه مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۳ هیأت وزیران، مقرر شده بود از محل واگذاری ۱۰٪ سهام فولاد مبارکه و فولاد

خوزستان و از طریق ایمیدرو تهاتر گردد، که محقق نشد و از محل مطالبات شرکت از ایمیدرو، اصل مالیات پرداخت و پس از دریافت ۹۵٪ بخشودگی نسبت به مبلغ ۲۱۷,۰۰۰ میلیون ریال جریمه مالیاتی، ۵٪ آن به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال نیز پرداخت و تسویه گردید.

۱-۱-۱-۱-۳- مربوط به بازپرداخت بخشی از بدهی ایمیدرو بابت مطالبات بند ۱-۱-۱۱ می باشد.

شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱-۱-۲- مانده حساب اشخاص وابسته و سایر بدهکاران بشرح زیر است:

اشخاص وابسته:

پادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	خالص	خالص
	کاهش ارزش	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱-۲-۱ منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس	۲۷۶,۱۷۴	۲۵۱,۸۸۵
۱۱-۱-۲-۲ مجتمع فولاد میانه	۲۷۸,۹۸۶	۲۱۹,۱۳۷
جمع	۵۵۵,۱۶۰	۵۷۱,۰۲۲
سایر اشخاص:		
۱۱-۱-۲-۳ مجتمع اکتشافی طبس (حساب های مرتبط با طرح مجتمع مذکور)	۱۴۶,۱۹۵	۱۸۳,۸۴۰
۱۱-۱-۲-۳ شرکت ذغال سنگ کرمان	۱۲۵,۳۵۲	۱۲۵,۳۵۲
۱۱-۱-۲-۴ شرکت فولاد زاگرس (اصل و فرع وام بانک صادرات)	۱۲,۵۵۰	۱۲۰,۴۷۷
۱۱-۱-۲-۳ شرکت ذغال سنگ امیر مرکزی (حساب های مرتبط با طرح شرکت مذکور)	۵۸,۳۹۲	۹۸,۳۹۲
۱۱-۱-۲-۴ طرح فولاد آلیاژی (کارمزد وام دریافتی از دولت)	۸۹,۲۸۱	۸۹,۲۷۹
۱۱-۱-۲-۵ شرکت فولاد میبد	۶۷,۰۴۷	۶۷,۰۲۴
طرح چادرمو (کارمزد وام دریافتی از دولت)	۴۴,۵۰۵	۴۴,۵۰۵
۱۱-۱-۲-۶ شرکت ذغال سنگ البرز غربی (سنگرود)	۱۴,۳۰۵	۰
۱۱-۱-۲-۷ شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران (علی الحساب)	۶۴,۶۰۱	۶۸,۴۹۴
شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان	۵,۷۵۳	۵,۷۵۳
شرکت فولاد آذربایجان	۹,۱۰۳	۵,۰۶۳
طرح حوض ماهی (کارمزد وام دریافتی از دولت)	۳,۵۴۸	۳,۵۴۸
شرکت الکترون گرافیتی	۲,۲۷۶	۰
شرکت عناصر نادر خاکی	۱,۴۸۰	۰
شرکت سنگ آهن مرکزی ایران (طرح سنگ آهن چغارت)	۱,۲۳۱	۱,۲۳۱
شرکت ICS	۱,۱۲۵	۰
شرکت صنایع فولاد کرمان	۱,۱۰۲	۱,۱۰۲
موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی فولاد	۱۱,۴۷۶	۱۱,۴۷۶
سایر	۶۰,۴۹۸	۴۷,۸۴۷
جمع	۷۱۹,۸۲۰	۸۶۱,۹۰۵
انتقال سهم سنوات آتی به دریافتی های بلند مدت	(۹۶,۱۷۴)	(۱۸۶,۸۸۵)
جمع	۶۲۳,۶۴۶	۶۷۵,۰۲۰
	۱,۱۷۸,۸۰۵	۱,۲۴۶,۰۴۲

۱۱-۱-۲-۱ انتقال مطالبات از سازمان ایمیدرو بابت وجوه پرداختی به منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس در مقطع تشکیل شرکت فوق الذکر و بر اساس مصوبه شماره ۸-۸۵۰/۵-هـ مورخ ۱۳۹۱/۰۱/۲۶ آن سازمان می باشد که به حساب شرکت مذکور منظور شده و بر اساس تفاهم نامه شماره ۱۴۵۷۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۴ ماهانه به مبلغ ۱۵ میلیارد ریال تقسیم و در حال وصول می باشد.

۱۱-۱-۲-۲ مربوط به یک و نیم درصد فروش مجتمع فولاد میانه بر اساس موافقتنامه با سازمان ایمیدرو می باشد.

۱۱-۱-۲-۳ انتقال مطالبات از سازمان ایمیدرو بابت وجوه پرداختی به مجتمع اکتشافی طبس، شرکتهای ذغال سنگ کرمان، ذغال سنگ البرز مرکزی، طرح فولاد آلیاژی می باشد که بر اساس مصوبه شماره ۸-۸۵۰/۵-هـ مورخ ۱۳۹۱/۰۱/۲۶ آن سازمان مذکور به حساب شرکت های فوق الذکر منظور شده است و این مبلغ بصورت اقساط ماهیانه یا دریافتی های موردی در حال وصول می باشد.

۱۱-۱-۲-۴ بموجب اجرائیه مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۹ مبلغ ۲۵ میلیارد ریال بابت اسناد تضمین منابع داخلی پرداختی و هزینه دادرسی و خسارت تاخیر تادیه به دین به واحد اجرای احکام ابلاغ شده و تقاضای شناسایی اموال محکوم علیه از طریق مراجع سه گانه ثبت و در حال پیگیری می باشد، الباقی طلب بمبلغ ۹۶ میلیارد ریال بابت تسهیلات بانک صادرات مطابق یادداشت ۱-۱-۱ ارائه گردیده است.

۱۱-۱-۲-۵ طلب از شرکت فولاد میبد بابت وام پرداختی به موجب مصوبه های شماره ۱۳۵۷/هـ مورخ ۱۳۵۷/۰۳/۲۸ و ۱۵۱۴/هـ مورخ ۷۶/۳/۱۸ هیأت مدیره، جهت تکمیل طرح فولاد میبد در سنوات گذشته می باشد و طی مصوبه شماره ۲۸۷۳/هـ مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۱۲ هیأت مدیره به مدت دو سال استمهال گردید که به دلیل عدم پرداخت بدهی، شرکت تضمین دریافتی از فولاد میبد را از طریق مراجع قضایی طرح و در تاریخ ۹۴/۱۲/۱۵ رأی بدوی علیه شرکت میبد بمبلغ ۱۰۳/۳ میلیارد ریال صادر شده است که با توجه به عدم اعتراض شرکت مذکور، رأی قطعی تلقی گردیده و در پی صدور اجرائیه، ۹ دستگاه خودروی شرکت مذکور توقیف گردید. همزمان با تملک اکثریت سهام شرکت فولاد میبد توسط سازمان ایمیدرو، مراحل مزایده خودروها متوقف و اقدامات لازم جهت وصول مطالبات (با توجه به انتصاب کلیه اعضای هیأت مدیره شرکت فولاد میبد توسط سازمان ایمیدرو) در حال انجام است.

۱۱-۱-۲-۶ طلب از شرکت مزبور بابت پرداخت از محل منابع داخلی می باشد که بر اساس مصوبه هیأت وزیران به شماره ۱۵۰۰۲۴/ت/۵۳۳۰۴ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ اماد بدهی فوق ذخیره در سال ۱۳۹۷ در نظر گرفته شده است.

۱۱-۱-۲-۷ طلب از شرکت مزبور بابت معاوضه برج جنوبی ساختمان دفتر مرکزی با ساختمان خیابان ونک در ارتباط با مصوبه شماره ۲-۵-۹۲۲-هـ به تاریخ ۹۵/۰۹/۱۳ سازمان ایمیدرو در دفاتر شرکت می باشد.

شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱-۱۱- مانده بدهکاران ادارات و سازمان ها بشرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۲۹۱	۱۴,۲۹۱	۱۱-۱-۳-۱ شهرداری منطقه ۶ تهران
۳۹,۶۷۲	۱۵۲,۲۳۵	۱۱-۱-۳-۲ اداره امور مالیاتی مؤدیان بزرگ
۱۳,۳۴۰	۸,۴۶۵	سایر
۶۷,۳۰۳	۱۸۹,۲۸۲	جمع
	(۲,۷۴۸)	انتقال به مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۲)
۶۷,۳۰۳	۱۸۶,۵۳۴	

۳-۱-۱۱-۱- پرداختی به شهرداری بابت تغییر کاربری واحد تحت اجاره بانک پاسارگاد می باشد که پس از اخذ پایان کار مربوطه به حساب دارائی ثابت منتقل خواهد شد.

۳-۱-۱۱-۲- با توجه به دریافت برگ قطعی مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۸ ، نسبت به تسویه بدهی مالیات مربوطه اقدام و مازاد مالیات پرداختی به طلب از سازمان امور مالیاتی مؤدیان بزرگ منظور شده است. توضیحات لازم در یادداشت ۱۳ ارائه گردیده است.

۲-۱۱- دریافتنی های بلند مدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۶,۸۸۵	۹۶,۱۷۴	۱۱-۱-۲ منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس
۶۵۳,۹۹۷	۷۳۳,۴۸۲	۱۱-۲-۲ کارکنان (وام مساعده)
(۱۸۷,۳۲۳)	(۲۶۸,۵۷۷)	سود آتی تسهیلات اعطائی به کارکنان
۶۵۳,۵۵۹	۵۶۱,۰۷۹	

۳-۱-۱۱-۲-۱- مطابق تبصره ۴ ماده ۱۱ ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ کل کشور و مفاد دستورالعمل مصوبه ایمیدرو مبلغ ۶۵۰٫۶۷۴ میلیون ریال تسهیلات از محل منابع داخلی شرکت به تعداد ۱۱۵ نفر پرسنل با نرخ سود ۱۰٪ سالانه با تعداد اقساط ۱۲۰ ماهه حداکثر به میزان ۴۰ برابر حقوق مستمر کارمند (حداکثر ۶٫۹۰۰ میلیون ریال) پرداخت شده است.

همچنین مبلغ ۱۰۳٫۶۵۱ میلیون ریال نیز طبق دستورالعمل مصوب داخلی در قالب وام ضروری، مسکن و خودرو به کارکنان پرداخت شده است.

شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- طرح های در دست اجرا

۱۲-۱- خالص وجوه دریافتی از دولت بابت طرح های در دست اجرا از سنوات قبل، به تفکیک منابع به شرح زیر است:

۱۴۰۱			۱۴۰۰		
نام طرح	شماره طرح	منابع عمومی		جمع	جمع
		وجوه دریافتی از دولت	جمع		
احداث راه آهن بالارود-چناره (روسازی)	۴۰,۹۰۵,۲۴۷	۱۷,۱۳۲	۱۷,۱۳۲	۱۷,۱۳۲	۱۷,۱۳۲
احداث راه آهن بالارود-چناره (روسازی)	۴۰,۹۱۳,۲۰۳	۱۰,۸۲۲	۱۰,۸۲۲	۱۰,۸۲۲	۱۰,۸۲۲
خانه سازی اهواز	۳۰,۸۰۱,۴۱۵	۶,۵۴۰	۶,۵۴۰	۶,۵۴۰	۶,۵۴۰
سکوی فولاد اهواز	۳۰,۸۰۱,۲۲۵	۲,۹۹۶	۲,۹۹۶	۲,۹۹۶	۲,۹۹۶
بازسازی مجتمع فولاد اهواز	۵۰۳,۰۴۱	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
واحدهای مسکونی چناره	۳۰,۸۰۱,۲۲۷	۵۸	۵۸	۵۸	۵۸
سنگ آهن حوض ماهی	۴۰,۷۰۲,۲۱۶	۵۰	۵۰	۵۰	۵۰
انتقال وام ذیحسابی بابت تسویه	۲۱,۹۸۵	۲۱,۹۸۵	۲۱,۹۸۵	۲۱,۹۸۵	۲۱,۹۸۵
انتقال وجوه ماده ۵۶ (دو ریال) به حساب خالص	۳۰,۶۹۴	۳۰,۶۹۴	۳۰,۶۹۴	۳۰,۶۹۴	۳۰,۶۹۴
آموزش شرکت	۱,۵۹۲	۱,۵۹۲	۱,۵۹۲	۱,۵۹۲	۱,۵۹۲
کمک ها	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
سیستم جامع اطلاعاتی عملیات و مدیریت شرکت	.	.	.	.	.
مطالعات طرح جامع فولاد ایران	.	.	.	.	.
مطالعات فنی اقتصادی تولیدده میلیون تن فولاد منطقه ویژه خلیج فارس	.	.	.	.	.
مشاوره مطالعات طرح جامع	.	.	.	.	.
سرمایه گذاری زنجیره فولاد	.	.	.	.	.
سیستم اطلاعاتی ایریسا	.	.	.	.	.
مطالعات امکان سنجی فولاد کردستان	.	.	.	.	.
جمع	۱۰۴,۰۶۹	۱۰۴,۰۶۹	۱۰۴,۰۶۹	۱۰۴,۰۶۹	۱۰۴,۰۶۹
کسر می شود:					
خالص وجوه دریافتی از دولت	(۶۲,۵۲۳)	(۶۲,۵۲۳)	(۶۲,۵۲۳)	(۶۲,۵۲۳)	(۶۲,۵۲۳)
طرح های منابع عمومی	(۴۱,۵۴۶)	(۴۱,۵۴۶)	(۴۱,۵۴۶)	(۴۱,۵۴۶)	(۴۱,۵۴۶)
طرح های منابع داخلی	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)	(۰)

۱۲-۱- مبلغ ۶۲,۵۲۳ میلیون ریال مانده خالص وجوه دریافتی از خزانه بوده که متقابلاً بحساب شرکت های فولادی و معدنی (دستگاه بهره بردار) منظور شده است. بابت تعیین تکلیف آن ها در سنوات گذشته و سال جاری با خزانه مکاتبه شده که هنوز به نتیجه نرسیده است.

۱۲-۲- بخشی از پرداخت ها از محل منابع عمومی تحت عنوان کمک ها و انتقال وام ذیحسابی با توجه به دریافت منابع جهت کل طرح ها حسب مورد، تعیین تکلیف و به حسابهای مربوطه منتقل خواهد گردید.

۱۲-۳- در خصوص تعیین تکلیف طرح راه آهن بالا رود چناره با سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور مکاتبه گردیده که با توجه به عدم تامین اعتبار طرح از طرف سازمان برنامه و بودجه و لزوم تعیین تکلیف توسط سازمان مذکور، مقرر گردید پس از اخذ پاسخ، تعدیلات لازم در حسابها اعمال گردد.

شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
مالیات	۸۲,۱۱۸	۵۵,۶۰۸
سازمان حسابرسی	۱,۲۸۴	۱,۰۴۵
سایر	۸۶۰	۷۴۳
	۸۴,۲۶۲	۵۷,۳۹۶
انتقال به مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۲)	(۸۲,۱۱۸)	(۴۳,۱۶۸)
	۲,۱۴۴	۱۴,۲۲۸

۱۳-۱- بابت مالیاتهای مکسوره مستاجرین مربوط به سالهای ۱۳۹۰ الی ۱۴۰۱، موضوع ماده ۵۳ قانون مالیاتهای مستقیم و یک دوازدهم سودسهم دولت موضوع ماده ۴ الحاق (۲) منعکس شده است. در اجرای ماده ۲۴۲ قانون مالیاتهای مستقیم این شرکت درخواست استرداد مطالبات طی نامه به شماره های ۹۴۱۴ و ۹۴۱۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۸ از سازمان امور مالیاتی را نموده است که مبلغ ۳۳۸۱۳ میلیون ریال برای سالهای ۹۶ الی ۹۸ مورد تایید اداره امور مالیاتی استان تهران بوده و در سال ۱۴۰۲ توسط این اداره به حساب شرکت واریز گردید.

۱۴- موجودی نقد

	۱۴۰۱	۱۴۰۰
موجودی نزد بانک ها	۱,۷۲۸,۵۶۶	۱,۲۸۳,۸۳۶
موجودی صندوق	۱	۱
	۱,۷۲۸,۵۶۷	۱,۲۸۳,۸۳۷

۱۴-۱- علت افزایش مانده موجودی پایان سال عمدتاً بابت مانده وجوه دریافتی از سازمان ایمنیدرو در پایان سال مالی برای طرح های قانات و طرح فولادچهار محال بختیاری در پایان سال موضوع یادداشت ۲۲ صورت های مالی بوده که در سال ۱۴۰۲ به این طرح ها پرداخت شده است.

۱۴-۲- مبلغ ۱۰۵۳ میلیون ریال از مانده موجودی به شرح فوق نزد بانک های تجارت، ملت، ملی و صادرات به دلیل حکم قضایی مسدود می باشد که انتظار می رود ظرف حدکثر سه ماه آینده حل و فصل گردد.

شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۰۰۶,۹۳۸ میلیون ریال، شامل ۱۰۰,۶۹۳,۷۹۹ سهم ۱۰/۰۰۰ ریالی و یک پاره سهم ۵,۶۲۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰	۱۰۰,۶۹۳,۷۹۵	۱۰۰	۱۰۰,۶۹۳,۷۹۵	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
.	۱	.	۱	شرکت آلومینای ایران
.	۱	.	۱	صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیت های معدنی
.	۱	.	۱	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
.	۱	.	۱	شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس
۱۰۰	۱۰۰,۶۹۳,۷۹۹	۱۰۰	۱۰۰,۶۹۳,۷۹۹	جمع

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۴ اساسنامه مبلغ ۶۲,۶۹۴ 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.

۱۷- اندوخته طرح و توسعه

شرکت ملی فولاد و شرکت های تابعه در چارچوب تبصره های قانون بودجه سالهای ۱۳۷۷ لغایت ۱۳۸۰ اجازه داشته در ازاء پرداخت مالیات بر فروش محصولات فولادی مشمول مقررات ماده ۱۳۸ قانون م.م.م قرار گرفته و این شرکت بخشی از سود ابرازی عملکرد سالهای مذکور را برای بازسازی و توسعه و تکمیل طرح های توسعه و ایجاد واحد صنعتی و معدنی ذخیره کرده و ضمن اخذ مجوز سرمایه گذاری و اجرای طرح های توسعه و اخذ گواهی مخارج انجام شده از وزارتخانه ذیربط طرح های مذکور را به بهره برداری رسانده است.

۱۸- اجرای ماده ۷ قانون برنامه چهارم توسعه

در اجرای ماده ۷ قانون برنامه چهارم توسعه و مصوبه هیأت محترم وزیران، سهام این شرکت در فولاد میبید به ارزش ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران انتقال یافت و بر اساس نامه شماره ۳۰۱۹۸ مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۲۰ آن سازمان انتقال سهام فولاد میبید در چارچوب اجرای بند "ب" ماده ۷ قانون برنامه چهارم توسعه به عنوان یکی از اقلام کاهنده حقوق صاحبان سهام ثبت گردید. تا تاریخ تهیه این گزارش نحوه تصفیه این مبلغ برای شرکت تعیین تکلیف نگردیده است.

شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	سایر پرداختنی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۶۱۰	۴,۶۱۰	۱۹-۱-۱	شرکت فولاد خوزستان
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۹-۱-۲	سنگ آهن مرکزی ایران-چفارت
۱۴,۵۷۱	۱۴,۵۷۱	۱۹-۱-۲	فولاد مبارکه ( طرح های عمرانی )
۷,۳۶۳	۷,۳۶۳	۱۹-۱-۲	فولاد مبارکه ( تحویل محصول به طرح ها )
۷,۰۹۸	۰	۱۹-۱-۲	وجوه امانی مشارک طرح قائنات
۱۰,۰۰۹	۱۰,۰۰۹	۱۹-۱-۳	بانک صادرات (وام دریافتی)
۲۵,۸۸۳	۳۰,۲۷۴	۱۹-۱-۴	پس انداز کارکنان
۲۲,۵۴۲	۲۸,۳۵۸	۱۹-۱-۵	ذخیره مرخصی کارکنان
۲۸,۰۶۶	۲۳,۰۶۴	۱۹-۱-۶	هزینه های پرداختنی
۲,۱۰۰	۲,۵۸۹		پیش دریافت -شرکت فولاد بر
۵۳,۳۹۷	۷۹,۵۰۳	۱۹-۱-۷	مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی
۳۶,۶۷۳	۹۰,۰۲۹		سایر
<u>۲۲۷,۳۱۲</u>	<u>۳۰۵,۳۶۹</u>		جمع

۱۹-۱-۱- مبلغ ۴,۶۱۰ میلیون ریال بدهی به شرکت فولاد خوزستان بابت ماهه‌التفاوت آهن و مطالبات می باشد.

۱۹-۱-۲- مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت انتقال طرح چفارت به شرکت سنگ آهن مرکزی و همچنین مبالغ ۱۴,۵۷۱ و ۷,۳۶۳ میلیون ریال به شرکت فولاد مبارکه انتقال یافته که از طریق ذیحساب طرح های عمرانی تعیین تکلیف می شود.

۱۹-۱-۳- تسویه تسهیلات دریافتی از بانک صادرات بر اساس نامه شماره ۱۰۰۲ مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۰۷ رئیس هیأت عامل محترم ایمیدرو و در حال تعیین میزان بدهی قطعی و انتقال به حساب دولت طبق قانون رفع موانع تولید می باشد.

۱۹-۱-۴- حساب پس انداز کارکنان مربوط به ۵٪ سهم شرکت و ۶٪ سهم کارمند بوده که طبق احکام حقوق صادره و همه ماهه بر اساس ماده ۹۰ آئین نامه استخدامی محاسبه و ثبت می شود.

۱۹-۱-۵- علت افزایش ذخیره مرخصی کارکنان عمدتاً ناشی از افزایش میزان حقوق و مزایای سالانه پرسنل بوده است.

۱۹-۱-۶- هزینه های پرداختنی عمدتاً ناشی از تعهد پرداخت هزینه های سال ۱۴۰۱ شامل عوارض و ... می باشد.

۱۹-۱-۷- مربوط به ماهه‌التفاوت مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید و فروش فصل زمستان سال ۱۴۰۱ بوده که در سال ۱۴۰۲ پرداخت شده است.



شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- تسهیلات مالی

۲۰-۱ تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف - به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانکها	۲۰-۱-۱	۹۶,۵۹۶
وام دریافتی از دولت (خزانه)	۲۰-۱-۲	۴۷۱,۶۰۴
جمع	۴۷۱,۶۰۴	۵۶۸,۲۰۰

۲۰-۱-۱ - تسهیلات دریافتی از بانک صادرات بابت تتمه وام جعاله صنعتی و مربوط به سهم شرکت فولاد زاگرس بوده که با توجه به صورتهای مالی شرکت مذکور مبنی بر شناسائی اصل و فرع تسهیلات مذکور به طرفیت بانک صادرات همچنین تائید سازمان تأمین اجتماعی و صندوق بازنشستگی کشوری مبنی بر قبول تعهدات شرکت مذکور به نسبت سهام خود بعنوان خریداران بخشی از سهام شرکت فولاد زاگرس طی نامه های شماره ۶۰۰۰/۱۴۰۱/۳۰۰۸ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۸ (سازمان تأمین اجتماعی) و ۲۰۳۸/ص/۲۲۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۸ (صندوق بازنشستگی کشوری) نسبت به اصلاح حساب فوق در دفاتر اقدام شده است.

۲۰-۱-۲ - وام دریافتی از خزانه دولت بابت طرح های حوض ماهی، چادرملو، گل گهر، کاویان و فولاد آلیاژی بوده که مقرر بود از محل ارزش ۱۰٪ واگذاری سهام فولاد مبارکه و خوزستان به موجب مصوبه شماره ۴۶۰۷/ت/۵۲۵۶۱ هـ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۱ هیأت محترم وزیران با مطالبات ایمیدرو تهاتر گردد که با توجه به عدم اجرای مصوبه فوق الذکر، در خردادماه ۱۴۰۲ به حساب خزانه داری کل کشور واریز گردیده است.

شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ب- به تفکیک نرخ سود کارمزد

۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۶,۵۹۶	۰
۴۷۱,۶۰۴	۴۷۱,۶۰۴
<u>۵۶۸,۲۰۰</u>	<u>۴۷۱,۶۰۴</u>

بانک ها - ۱۸ درصد

دولت - ۶ درصد

ج- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۴۰۱
میلیون ریال
۴۷۱,۶۰۴
<u>۴۷۱,۶۰۴</u>

سررسید شده

د- به تفکیک نوع وثیقه

۱۴۰۱
میلیون ریال
۴۷۱,۶۰۴
<u>۴۷۱,۶۰۴</u>

دولت - تسهیلات بدون وثیقه

شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۸,۶۴۷	۱۴۰,۱۷۵	مانده در ابتدای سال
(۲۰,۹۹۷)	(۱۷,۰۷۲)	پرداخت شده طی سال
۵۲,۵۲۵	۴۸,۶۷۵	ذخیره تأمین شده
۱۴۰,۱۷۵	۱۷۱,۷۷۸	مانده در پایان سال

۲۱-۱ - علت افزایش مانده نسبت به سال قبل عمدتاً "بابت افزایش سالانه حقوق و مزایای مشمول محاسبه ذخیره مزایای بازنشستگی کارکنان و بعضاً" انتقال مانده ذخیره سنوات برخی از پرسنل مامور از سایر شرکت های ایمیدرو می باشد.

۲۱-۲ - با توجه به اجرای تبصره (۳) ماده (۲۹) قانون برنامه ششم توسعه کشور و دستورالعمل سازمان اداری و استخدامی کشور مبنی بر همسان سازی حقوق کارکنان در سال ۱۴۰۰ که منجر به بروزرسانی ذخیره سنوات خدمت کارکنان برای سالهای قبل از سال ۱۴۰۰ گردید ذخیره تأمین شده در سال مذکور بیشتر از سال جاری می باشد.

شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- مالیات پرداختنی

۲۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۹۶۱	۴۳,۱۶۸	ذخیره مالیات عملکرد
۴۲,۱۳۴	۶۸,۴۷۱	تعدیل ذخیره عملکرد سالهای قبل
۷۳	۰	پرداختنی طی سال
۰	(۲۶,۷۷۳)	
۴۳,۱۶۸	۸۴,۸۶۶	
(۴۳,۱۶۸)	(۸۲,۱۱۸)	پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۳)
۰	(۲,۷۴۸)	تفاوت با حسابهای دریافتنی (یادداشت ۱۱)
۰	(۰)	

۲۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

۲۲-۲-۱- طبق قوانین مالیاتهای مستقیم، شرکت در سال جاری از معافتهای ماده ۵۳ ق.م.م (۲۵ درصد بابت استهلاك) استفاده کرده است.

نحوه تشخیص	مالیات							سال مالی	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۱		
رسیدگی به دفاتر	۱۳۰	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۹۰۴	۱۳۰	۰	۱۳۰	۳,۰۹۲	۱۳۰	۵۱۸	۵۱۸	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۰	۹۰۴	۰	۹۰۴	۱,۰۶۵	۸۳۱	۴,۳۸۵	۴,۳۸۵	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۲۳,۲۲۷	۱۵,۱۱۲	۱۵,۱۱۲	۱۵,۱۱۲	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۴۲,۱۳۴	۱۵,۳۶۰	(۲۶,۷۷۳)	۰	۵۲,۷۸۴	۴۲,۱۳۴	۱۶۸,۵۳۵	۱۹۵,۹۰۱	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۰	۶۸,۴۷۱	۰	۰	۰	۶۸,۴۷۱	۲۷۳,۸۸۵	۳۱۳,۶۴۷	۱۴۰۱
	۴۳,۱۶۸	۸۴,۸۶۶							
	(۴۳,۱۶۸)	(۸۲,۱۱۸)			پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۳)				
	۰	(۲,۷۴۸)			حسابهای دریافتنی (یادداشت ۱۱)				
	۰	(۰)							

۲۲-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۲-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ اعتراض نموده و موضوع توسط هیات حل اختلاف در حال رسیدگی است.

۲۲-۲-۳- مالیات سال مورد گزارش مبلغ مشمول مالیات و رعایت موضوع ماده ۵۹ ق.م.م بابت مالیات معاوضه ساختمان، محاسبه شده است.

۲۲-۲-۴- با عنایت به اعمال الزامات استاندارد مالیات بر درآمد (استاندارد شماره ۳۵) در سال جاری به دلیل نبود تفاوت با اهمیت دارایی یا بدهی یا اهمیت، شناسایی نگردیده است.

۲۲-۲-۵- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۳۳,۹۷۸ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ تشخیص مالیاتی صادره بوده که مورد اعتراض شرکت می باشد، لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختنی و پرداختی	مالیات تشخیصی	مجازه مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۴۲,۱۳۳	۷۶,۱۱۱	۳۳,۹۷۸

۲۲-۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد به شرح ذیل است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود قبل از مالیات
۱۹۵,۹۰۱	۳۱۳,۶۴۷	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ ۲۵ درصد
۴۸,۹۶۲	۷۸,۴۱۲	بیست و پنج درصد معافیت مالیات اجاره (ماده ۵۳ ق.م.م)
(۶,۸۲۸)	(۹,۹۴۱)	
۴۲,۱۳۴	۶۸,۴۷۱	

شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- خالص وجوه دریافتی از سازمان توسعه بابت طرح های استانی فولاد

۲۳-۱- خالص وجوه دریافتی از سازمان توسعه بابت طرح های استانی فولاد از محل منابع داخلی و اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۴۸۲,۴۴۴	.	۲۲-۱-۳ وجوه دریافتی از سازمان توسعه بابت طرح های استانی
۱۰,۶۵۱,۳۹۲	۱۲,۶۵۱,۳۹۲	وجوه دریافتی از سازمان توسعه بابت طرح قائلان بعد از واگذاری (احیاء و سایر)
۲۱,۱۳۳,۸۳۶	۱۲,۶۵۱,۳۹۲	
۲۱,۹۸۲,۱۹۳	۳۳,۴۸۲,۱۹۳	۲۲-۱-۳ وجوه دریافتی از سازمان توسعه بابت فاینانس طرح های استانی
۴۳,۱۱۶,۰۲۹	۴۶,۱۳۳,۵۸۵	جمع وجوه دریافتی
		کسر می شود:
(۱۰,۴۸۲,۳۴۱)	.	پرداختی به طرح های استانی فولاد
(۸,۹۹۶,۸۴۹)	(۱۱,۴۳۳,۹۰۱)	وجوه پرداختی بابت طرح قائلان بعد از واگذاری (احیاء)
(۱,۰۷۶,۳۲۴)	(۱,۰۷۶,۳۲۴)	وجوه پرداختی بابت طرح قائلان بعد از واگذاری (سایر)
(۲۰,۵۵۵,۵۱۴)	(۱۲,۵۱۰,۲۲۵)	جمع پرداختی به طرح های استانی فولاد
(۲۱,۳۸۶,۰۱۳)	(۳۲,۲۰۸,۶۴۵)	۲۲-۱-۳ پرداختی به طرح های استانی فولاد - فاینانس
(۴۱,۹۴۱,۵۲۷)	(۴۴,۷۱۸,۸۷۰)	جمع وجوه پرداختی
۱,۱۷۴,۵۰۲	۱,۴۱۴,۷۱۵	مانده خالص وجوه دریافتی از سازمان ایمیدرو

۲۳-۱-۱- تمامی طرح ها به جزء طرح فولاد میانه از طریق ایمیدرو به مشارکت گذاشته شده و عملیات اجرایی و مالی آن ها از طریق شرکت ها انجام می پذیرد. همچنین طرح فولاد قائلان بر اساس حکم دادگاه تا تکمیل طرح به سازمان ایمیدرو برگشت داده شده و تاکنون حکم قطعی صادر نشده است.

۲۳-۱-۲- براساس مصوبه شماره ۱۰۷۵/۱-۶-هـ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۲ هیأت عامل ایمیدرو مقرر گردید مبالغ حاصل از تهاتر صورت وضعیت های پیمانکاران داخلی با اقساط فاینانس پروژه های فولادی به حساب شرکت ملی فولاد ایران واریز و پس از پرداخت به طرحها، اسناد مثبتته جهت تسویه و درج در حسابهای سازمان ارسال گردد.

شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱-۲۳ - طرحهای استانی فولاد

۱۴۰۱	موضوع	نام طرح
		وجوه دریافتی از ایمنیدرو:
میلیون ریال		
۶,۱۵۰,۰۰۰	احداث کارخانه فولاد سازی	فولاد میانه
۱۸,۱۷۸,۰۰۴	احداث کارخانه فولاد سازی	فولاد قائنات
۸۵۴,۱۸۸	احداث کارخانه فولاد سازی	فولاد چهارمحال
۸,۰۰۰,۰۰۰	احداث کارخانه فولاد سازی	فولاد نی ریز
۳۰۰,۰۰۰	احداث کارخانه فولاد سازی	فولاد شادگان
۳۳,۴۸۲,۱۹۲		

وجوه پرداختی به طرح ها:

(۶,۱۵۰,۰۰۰)	احداث کارخانه فولاد سازی	فولاد میانه
(۱۶,۹۰۴,۹۳۳)	احداث کارخانه فولاد سازی	فولاد قائنات
(۸۵۳,۷۹۰)	احداث کارخانه فولاد سازی	فولاد چهارمحال
(۸,۰۰۰,۰۰۰)	احداث کارخانه فولاد سازی	فولاد نی ریز
(۳۰۰,۰۰۰)	احداث کارخانه فولاد سازی	فولاد شادگان
(۳۲,۲۰۸,۷۲۳)		جمع مبالغ پرداختی به طرح ها
۱,۲۷۳,۴۶۹		خالص وجوه دریافتی از محل فاینانس (مانده وجه نقد نزد شرکت)

۲۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۵۷,۶۵۸	۳۱۶,۵۵۶	سود سهام دولت
(۲,۳۴۴)	(۲۲۵,۰۲۸)	پرداخت علی الحساب طی سال
۲۵۵,۳۱۴	۹۱,۵۲۸	

۲۴-۱- در راستای رعایت ماده ۴۴ قانون محاسبات عمومی کشور حداکثر یک ماه پس از تاریخ برگزاری مجمع عمومی عادی در سال ۱۴۰۲ مانده فوق تسویه خواهد شد.

شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۲۵-۱ اصلاح اشتباهات

۱۴۰۱	
۳۱۲,۴۷۷	اصلاح حساب دارایی های ثابت و نامشهود (بابت معاوضه ساختمان برج جنوبی با ساختمان ونگ)
۲۲۲,۱۰۰	اصلاح حساب دارایی های ثابت (بابت شناسایی ساختمان و زمین جلفا)
(۱۵,۸۹۸)	اصلاح طرح های مطالعاتی و سیستم اطلاعاتی ماقبل ۱۴۰۰
(۱,۵۷۴)	طرح های تحقیقاتی سال ۱۴۰۰
۱۴,۶۶۶	اصلاح حساب دریافتی ماقبل ۱۴۰۰ (مطالبات از وزارت صمت، فولاد نی ریز و ایمیدرو)
(۱۹,۱۷۹)	اصلاح حساب پرداختی ماقبل ۱۴۰۰ (بدهی به آقای طیبی و شرکت امین اعتماد کارآفرین و مالیات ساختمان)
(۳,۰۰۰)	اصلاح حساب پیش پرداخت شرکت امین اعتماد کارآفرین
۵۰۹,۵۹۲	

۲۵-۱-۱- در سنوات قبل هزینه های تحمل شده بابت امور تحقیقاتی صنعت فولاد و سیستم های اطلاعاتی که در نهایت عملیاتی نگردید به مبلغ ۱۷,۴۷۲ میلیون ریال به اشتباه در سرفصل طرح های در دست اجرا طبقه بندی شده بود. همچنین مبلغ ۴۲,۱۶۴ میلیون ریال هزینه حقوق مأمورین از سایر شرکتهای گروه که مورد توافق آنها نبوده به اشتباه به حسابهای دریافتی طبقه بندی شده همچنین مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال بدهی محقق شده به شرکت امین اعتماد کارآفرین به اشتباه در حساب پیش پرداخت و مبلغ ۴,۸۳۶ میلیون ریال نیز در دفاتر ثبت نگردیده که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح گردیده است. ۳۱۲,۴۷۷ میلیون ریال بابت ثبت معاوضه برج جنوبی ساختمان دفتر مرکزی با ساختمان خیابان ونگ در ارتباط با مصوبه شماره ۵-۲۲-۲-۹۵ به تاریخ ۱۳/۰۹/۹۵ سازمان ایمیدرو در دفاتر شرکت می باشد.

۲۵-۱-۲- مبلغ ۶۱,۷۴۵ میلیون ریال سال ۱۴۰۰ در سرفصل بهای تمام شده در آمد عملیاتی با ماهیت عمومی اداری طبقه بندی گردیده بود که بر اساس مراکز هزینه اصلاح گردید و مبلغ ۹۵,۵۸۱ میلیون ریال مانده سود سهام پرداختی در سال ۱۴۰۰ از سرفصل حسابهای پرداختی به حساب سود سهام پرداختی تفکیک گردید.

۲۵-۱-۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً "با صورت های مالی ارائه شده در سالهای قبل مطابقت ندارد".

۲۵-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبالغ میلیون ریال (تجدید ارائه شده)	تعدیلات		صورت های مالی		یادداشت	صورت سود و زیان
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹						
۱۲۶,۱۱۰	(۶۱,۷۴۵)	(۶۱,۷۴۵)	۰	۱۸۷,۸۵۵	۵	بهای تمام شده در آمد های عملیاتی
۴۳۴,۰۱۷	۶۱,۷۴۵	۶۱,۷۴۵	۰	۳۷۲,۲۷۲	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
						صورت وضعیت مالی
۵۸۲,۷۷۸	(۶۷۴)	(۶۷۴)	۰	۵۸۸,۴۵۲	۸	دارایی های ثابت مشهود
۷۶,۷۳۲	۶۷۴	۶۷۴	۰	۷۶,۰۵۸	۹	دارایی های نامشهود
۰	(۱,۵۷۴)	۰	(۱,۵۷۴)	۱,۵۷۴	۱۲	طرح های در دست اجرا
(۲۲۷,۳۱۳)	۲۵۴,۵۲۷	۲۵۴,۵۲۷	۰	(۴۸۱,۸۴۰)	۱۹	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
(۲۵۵,۳۱۴)	(۲۵۵,۳۱۴)	(۲۵۴,۵۲۷)	(۷۸۷)	۰	۲۴	سود سهام پرداختی
(۴۳۹,۰۴۹)	۲,۳۶۱	۰	۲,۳۶۱	(۴۴۱,۴۱۰)		(سود) و زیان انباشته

۲۵-۳ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

مبالغ میلیون ریال (تجدید ارائه شده)	تعدیلات		صورت های مالی		یادداشت	صورت وضعیت مالی
	جمع	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	۱۴۰۰/۰۱/۰۱		
۱۴۰۰/۰۱/۰۱						
۵۷۱,۲۳۲	۴۵۷,۶۹۳		۴۵۷,۶۹۳	۱۱۳,۵۳۹	۸	دارایی های ثابت مشهود
۷۶,۰۵۸	۷۶,۰۰۰		۷۶,۰۰۰	۵۸	۹	دارایی های نامشهود
۲,۲۴۹,۸۶۸	۱۴,۶۶۶	۰	۱۴,۶۶۶	۲,۲۳۵,۲۰۲	۱۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۰	(۱۵,۸۹۸)	۰	(۱۵,۸۹۸)	۱۵,۸۹۸	۱۲	طرح های در دست اجرا
۴۰,۸۹۲	(۳,۰۰۰)	۰	(۳,۰۰۰)	۴۳,۸۹۲	۱۳	پیش پرداخت ها
(۳۵۸,۴۳۱)	(۱۷۸,۱۲۵)	۰	(۱۷۸,۱۲۵)	(۱۸۰,۳۰۶)	۱۹	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
(۳۹۳,۳۰۶)	(۳۵۱,۳۳۶)	۰	(۳۵۱,۳۳۶)	(۴۱,۹۷۰)		(سود) و زیان انباشته

شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶ - نقد حاصل از عملیات

صورت تطبیق جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بشرح زیر است :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۳,۷۱۵	۲۴۵,۱۷۶	سود خالص
		تعدیلات
		هزینه مالیات بر درآمد
۴۲,۱۳۴	۶۸,۴۷۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۱,۵۲۸	۳۱,۶۰۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
۶,۶۸۶	۱۸,۶۵۴	کاهش ارزش دارایی های غیر جاری
۱,۵۳۷	۰	سایر
۳,۰۸۴	۴,۹۵۲	
۲۳۸,۶۸۴	۳۶۸,۸۵۷	
(۲۰۳,۷۲۹)	۲۳۹,۹۷۴	کاهش (افزایش) دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۶۶	۱۲,۰۸۴	کاهش (افزایش) پیش پرداخت عملیاتی
۲۵,۴۸۴	(۱۸,۵۳۹)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۶۰,۸۰۵	۶۰۲,۳۷۶	نقد حاصل از عملیات

۲۷ - مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱ - مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکان تشکیل می شود.

۲۷-۱-۱ - نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۲۸,۰۲۶	۲,۵۱۷,۵۱۸	جمع بدهی ها
(۱,۲۸۳,۸۳۷)	(۱,۷۲۸,۵۶۷)	موجودی نقد
۱,۱۴۴,۱۸۹	۷۸۸,۹۵۱	خالص بدهی
۲,۰۴۱,۲۵۷	۲,۱۲۹,۶۱۰	حقوق مالکانه
۵۶	۳۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)



**شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی**

هیأت مدیره شرکت، خدماتی برای نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می دهد. این ریسک ها شامل ریسک بازار (اعم از ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها) ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیأت مدیره شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی در هیأت مدیره مطرح می شود. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات ریسک ها است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود. رعایت سیاستها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

**۲۷-۳- ریسک بازار**

فعالیت های شرکت در معرض ریسک های تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار نمی گیرد.

**۲۷-۴- مدیریت ریسک ارز**

شرکت فاقد معاملات ارزی بوده و در معرض آسیب پذیری تغییرات نرخ ارز قرار نمی گیرد. مبلغ دفتری دارایی های پولی ارزی در یادداشت ۲۵ توضیحی ارائه شده است

**۲۷-۵- 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.

**۲۷-۶- مدیریت ریسک نقدینگی**

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدینگی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارائیهها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

**۲۸- وضعیت ارزی**

نزد صندوق		یادداشت	
یورو	یوان چین		
۷۵	۱,۷۰۰	۱۳	موجودی نقد ارزی
۷۵	۱,۷۰۰		جمع :
۸۰۳,۰۰۰			معادل ریالی (ریال)

شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	ماده ۱۲۹	یادداشت	درآمد ارائه خدمات
واحد تجاری اصلی و نهایی	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	سهامدار و عضو هیأت مدیره	✓	۷-۲	۷۷,۱۹۱
				۴	۱۹۰,۰۰۰
شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس	سهامدار و عضو هیأت مدیره	✓	✓	۷-۲	۶,۹۰۸
				۷-۲	۲,۷۹۳
مجتمع فولاد میانه (ایمیدرو)	سهامدار و عضو هیأت مدیره	✓	✓	۷-۱	۷۸۷,۵۴۹
				۷-۲	۳,۱۵۳
مجتمع فولاد قائنات (ایمیدرو)	سهامدار و عضو هیأت مدیره	✓	✓	۷-۲	۶,۱۷۹
				۷-۲	۳,۵۶۳
شرکت صنعت فولاد شادگان	عضو هیأت مدیره مشترک	✓	✓	۷-۲	۳,۵۶۳
				۷-۲	-
فولاد آذربایجان	همگروه				

۲۹-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	خالص		سایر برداختی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی				
(۶۷۷,۰۸۳)		(۱,۲۶۳,۵۶۵)	(۱,۴۱۴,۷۱۵)	۱۵۱,۱۵۰	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	حد تجاری اصلی و نهایی
	۱۱,۶۶۴		۶۴۶۰۱	۶۴۶۰۱	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران	سایر اشخاص وابسته
	۳۳۳		۱,۴۹۲	۱,۴۹۲	شرکت صنعت فولاد شادگان	
	۲۵۱,۸۸۵		۲۷۶,۱۷۴	۲۷۶,۱۷۴	منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس	
	۲۱۹,۱۳۷		۲۷۸,۹۸۶	۲۷۸,۹۸۶	مجتمع فولاد میانه	
(۶۷۷,۰۸۳)	۵۸۳,۰۱۹	(۱,۲۶۳,۵۶۵)	۶۲۱,۲۵۳	۷۷۲,۴۰۳	جمع	

۲۹-۲ - هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته شناسایی نشده است.

شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

### ۳۰- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۰-۱- به موجب رای بدوی اداره کل تعزیرات حکومتی مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۷، شرکت محکوم به پرداخت ۷,۰۰۰,۰۰۰ یورو و در ارتباط با عدم ایفای تعهدات وارد کنندگان در قبال دریافت ارز و خدمات دولتی مربوط به عدم ارائه مدارک ترخیص یک فقره اعتبار اسنادی نزد بانک ملت و تعلیق کارت بازرگانی به مدت ۶ ماه گردیده که به دلیل اعتراض شرکت ضمن تنظیم لایحه تکمیلی، نتیجه تقاضای تجدید نظر تا تاریخ این گزارش مشخص نشده است. در این ارتباط بر اساس نامه‌های شماره ۸۳۸۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۴ و ۸۹۵۳ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۶ ایمیدرو، تعهدات احتمالی ناشی از این موضوع به این شرکت منتقل نخواهد شد.

۳۰-۲- شرکت ملی فولاد ایران در سال ۱۳۷۷، طی ۴ فقره قرارداد جعاله، مبلغ ۱,۴۵۰ میلیارد ریال تسهیلات از بانک صادرات شعبه سامان دریافت و در اختیار شرکت‌های زیرمجموعه قراردادده است. در سال ۸۱ طی جلسه‌ای مشترک با حضور ریاست محترم کل بانک مرکزی ج ۱۱، مدیران شرکت ملی فولاد ایران و مدیران بانک صادرات مقرر گردید: ضمن استمهال تسهیلات مذکور، یک فقره تسهیلات جعاله صنعتی جدید به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال به شرکت ملی فولاد ایران پرداخت گردد که نهایتاً مقرر گردید براساس مصوبات بانک صادرات ایران (نامه شماره ۸۱۵۱ مورخ ۱۳۸۱/۰۹/۱۰) تسهیلات مذکور به شرکتهای دریافت کننده تسهیلات منتقل شود لیکن علیرغم تسویه حساب شرکت‌های مذکور با بانک صادرات، بانک مذکور مدعی عدم تسویه حساب شرکت ملی فولاد ایران می‌باشد. این موضوع مورد اعتراض شرکت واقع و جهت تعیین تکلیف نهایی از طرف معاونت محترم حقوقی رئیس جمهور در حال رسیدگی می‌باشد.

۳۰-۳- شرکت فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است.

### ۳۱- رویداد‌های بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویداد با اهمیتی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی رخ داده و مستلزم تعدیل یا افشا در صورت‌های مالی باشد، مورد نداشته است.

## شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)

### سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

پیوست یک

- مقایسه اصلاحیه بودجه مصوب و عملکرد

#### الف- تطبیق بودجه جاری

۱- بودجه اصلاحی طی صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۰ به امضاء تمام اعضا رسیده است.

شرح	شماره یادداشت	بودجه مصوب سال ۱۴۰۱	اصلاحیه بودجه مصوب	عملکرد	انحراف مساعد(نامساعد)
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>۱- الف) درآمدها</b>					
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۴	۱۹۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	۰
<b>۲- ب) هزینه ها</b>					
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	۵	۷۵,۴۰۷	۷۵,۴۰۷	۱۷۹,۱۴۹	(۱۰۳,۷۴۲)
هزینه عمومی و اداری	۶	۳۳۳,۵۱۲	۵۲۶,۹۰۳	۶۵۱,۳۲۰	(۱۲۴,۴۱۷)
جمع کل هزینه		۴۰۸,۹۱۹	۶۰۲,۳۱۰	۸۳۰,۴۶۹	(۲۲۸,۱۵۹)
سایر پرداختها		۰	۸,۰۴۵	۰	۸,۰۴۵
جمع کل هزینه ها و سایر پرداختها		۴۰۸,۹۱۹	۶۱۰,۳۵۵	۸۳۰,۴۶۹	(۲۲۰,۱۱۴)
زیان عملیاتی		(۲۱۸,۹۱۹)	(۴۲۰,۳۵۵)	(۶۴۰,۴۶۹)	(۲۲۰,۱۱۴)
اضافه می شود: درآمد های غیر عملیاتی	۷	۶۶۹,۱۷۳	۹۸۵,۳۱۹	۹۵۴,۱۱۶	(۳۱,۲۰۳)
سود قبل از کسر مالیات		۴۵۰,۲۵۴	۵۶۴,۹۶۴	۳۱۳,۶۴۸	(۲۵۱,۳۱۶)
مالیات	۲۲	(۱۱۲,۵۶۳)	(۱۴۱,۲۴۱)	(۶۸,۴۷۱)	(۷۲,۷۷۰)
تکلیف قانون بودجه (۵۰٪ سود ابرازی)	۲۴	(۲۲۵,۱۲۷)	(۲۸۲,۴۸۲)	(۱۵۶,۸۲۴)	(۱۲۵,۶۵۸)
سود (زیان) خالص نقل به حساب تخصیص سود		۱۱۲,۵۶۴	۱۴۱,۲۴۱	۸۸,۳۵۳	(۵۲,۸۸۸)
<b>حساب های تخصیص سود</b>					
اندوخته قانونی	۱۶	۵,۶۲۸	۷,۰۶۲	۳۱,۴۲۰	۲۴,۳۵۸
اندوخته سرمایه ای		۱۱,۲۵۶	۱۲۰,۰۵۵	۰	(۱۲۰,۰۵۵)
سود سهام شرکتهای دولتی		۹۵,۶۸۰	۱۴,۱۲۴	۰	(۱۴,۱۲۴)
		۱۱۲,۵۶۴	۱۴۱,۲۴۱	۳۱,۴۲۰	(۱۰۹,۸۲۱)

۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات طبق بودجه اصلاحی مصوب با سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران محقق گردیده است.

۳- انحراف نامساعد بهای تمام شده به مبلغ ۱۰۳,۷۴۲ میلیون ریال ناشی از تغییر مبلغ آن در اصلاحیه بودجه نسبت به بودجه مصوب سال مورد گزارش بوده که در انتهای سال ۱۴۰۱ به این شرکت ابلاغ گردید.

۴- انحراف نامساعد جمع کل هزینه ها و سایر پرداختها ناشی از افزایش نرخ تورم عمومی کشور در سال مالی مورد گزارش می باشد.

شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

پیوست یک

- مقایسه اصلاحیه بودجه مصوب و عملکرد (ادامه)

ب- تطبیق بودجه سرمایه ای

شرح	شماره یادداشت	اصلاحیه بودجه مصوب	عملکرد	انحراف مساعد (نامساعد)
ساختمان	۸	۶۳,۱۸۰	۷,۶۴۸	میلیون ریال (۵۵,۵۳۲)
تأسیسات	۸	۲۲,۶۰۰	۲۲,۳۸۶	(۲۱۴)
لوازم و ابزار کار فنی	۸	۱۶,۰۶۸	۹,۸۹۷	(۶,۱۷۱)
اثاثیه و لوازم اداری	۸	۸,۰۰۰	۱۱,۱۵۵	۳,۱۵۵
سایر		۶,۵۴۳	۰	(۶,۵۴۳)
وام ماده ۳۲		۴۷۰,۰۰۰	۰	(۴۷۰,۰۰۰)
سایر دارایی های جاری		۹۶,۶۳۰	۰	(۹۶,۶۳۰)
جمع مخارج سرمایه ای		۶۸۳,۰۲۱	۵۱,۰۸۶	(۶۳۱,۹۳۵)