

شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشت های همراه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

| شماره صفحه | شرح |
|--------------|--|
| (۱) الی (۶) | ۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی |
| (۱) الی (۲۶) | ۲- صورتهای مالی و یادداشت های همراه آن |

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت های مالی
اظهار نظر مشروط

۱- صورتهای مالی شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان و تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۴ صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- به شرح یادداشتهای توضیحی ۱۰ و ۲-۱۱ و ۱۳-۳-۱-۱۲ صورتهای مالی واحد مورد رسیدگی طبق قرارداد شماره ۱۹۷/گک/۹۵ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۰۵ فی مابین با شرکت ایران نارا (طرف دوم) را به عنوان عاملیت خرید خارجی جهت واردات و ارائه خدمات پشتیبانی فروش اقدام به خرید ۲۰,۰۰۰ دستگاه صندوق فروشگاهی به بهای هر واحد ۶۴۸,۰۰۰ و کره جنوبی به بهای تمام شده هر واحد ۱۶ میلیون ریال و جمعا ۱۲,۹۶۰ میلیون و کره جنوبی از شرکت بی ان اس کره جنوبی نموده است که در همین رابطه شرکت مبلغ ۸۹,۷۰۰ میلیون ریال معادل ۲,۹۵۶ میلیون و کره جنوبی پیش پرداخت نموده است و طی سال ۱۳۹۷ تعداد ۲۰۰۰ دستگاه جمعا به بهای تمام شده ۵۰,۸۳۶ میلیون ریال معادل ۲۹۶ میلیون و کره جنوبی تحویل انبارهای شرکت شده است و الباقی وجه پرداخت شده به مبلغ ۸۲,۱۵۶ میلیون ریال معادل ۲,۶۶۰ میلیون و کره جنوبی، بلا تکلیف و راکد مانده است و تا تاریخ این گزارش، اقدام عملی جهت حل و فصل موضوع انجام نگردیده و پاسخ تاییدیه درخواستی این موسسه از اتاق بازرگانی ایران و کره در خصوص قرارداد فوق نیز واصل نشده است، لذا تعدیلات احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورت های مالی مورد گزارش برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۳- سرفصل دارایی های ثابت موضوع یادداشت توضیحی ۷ صورت های مالی شامل یک قطعه زمین واقع در نوشهر بوده که به ازای تسویه مطالبات طی سال ۱۳۸۴ به شرکت واگذار گردیده که طی استعلام از اداره ثبت اسناد و املاک زمین مزبور معارض داشته و طبق رای دادگاه در سال ۱۳۹۵ شرکت بازرگانی نورد ایران به خلع ید محکوم گردیده و مجددا درخواست واخواهی نموده که نهایتاً طبق رای دادگاه انتقال مال توقیف شده باطل و بلا اثر می باشد. همچنین وضعیت حقوقی ۵۴ هزار متر مربع زمین واقع در حشمیه تهران که ۵۰ هزار متر مربع آن در طرح بزرگراه آزادگان و مابقی آن در طرح فضای سبز شهرداری تهران قرار گرفته است و طی مکاتبات صورت گرفته با شهرداری مناطق ۱۵ و ۲۰ در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۴ و ۱۴۰۱/۰۲/۲۵ بابت دریافت معوض املاک در خصوص ۴ هزار متر مربع تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است همچنین برخی از زمین های شرکت بلااستفاده بوده و چگونگی استفاده از آنها جهت اثبات صحت طبقه بندی مشخص نگردیده است با توجه به مراتب فوق و عدم دسترسی به آخرین نتایج حقوقی پرونده های مزبور تا تاریخ تنظیم این گزارش، تعدیلات احتمالی ناشی از محدودیتهای مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه مشخص نیست.

۴- پاسخ بخشی از تاییدیه های درخواستی در ارتباط با سرفصل های دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها جمعا به مبلغ ۲،۵۰۹ میلیون ریال و پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها به مبلغ ۲،۵۰۷ میلیون ریال دریافت نشده است. همچنین پاسخ تاییدیه های دریافتی در خصوص دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها بیانگر مبلغ ۱،۳۸۹ میلیون ریال مغایرت نامساعد بوده و پرداختی به سازمان نوسازی و توسعه معادن و صنایع معدنی ایران (شرکت اصلی) بیانگر مبلغ ۲۸،۳۸۱ میلیون ریال مغایرت نامساعد می باشد. با توجه به مراتب فوق و عدم اثبات مانده های یاد شده از طریق سایر روشهای حسابرسی، آثار مالی ناشی از تعدیل احتمالی که در صورت رفع مغایرات مذکور و دریافت تاییدیه های واصل نشده بر صورتهای مالی ضرورت می یافت، برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۵- سرفصل موجودی کالا و دریافتی های تجاری و سایر پروژه ها موضوع یادداشت های توضیحی ۱۱ و ۱۲ صورت های مالی به ترتیب شامل مبلغ ۵۲،۹۲۳ میلیون ریال و ۲۵۱،۵۶۳ میلیون ریال راکد و سنواتی است که مبلغ ۱۵۰،۷۹۶ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است که عمدتاً از طریق مراجع قضایی در جریان پیگیری است و قابلیت بازیافت ۱۷،۶۳۸ میلیون ریال از مالیات ارزش افزوده دریافتی که عمدتاً مربوط به سنوات قبل می باشد، برای این موسسه محرز نگردیده است. با توجه به وضعیت حقوقی و عدم دریافت تاییدیه های ارسالی میزان مبالغ قابل بازیافت موارد فوق برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱ صورتهای مالی شرکت مشمول واگذاری به بخش غیر دولتی بوده که با توجه به آگهی های سازمان خصوصی سازی در روزنامه کثیرالانتشار مبنی بر عرضه ۹۶/۵ درصد از سهام شرکت از طریق مزایده یا فراپورس تا تاریخ گزارش واگذاری انجام نشده است ضمن اینکه هیات مدیره شرکت امکان انحلال شرکت را مورد بررسی قرارداد و نسبت به بازخرید شدن پرسنل در سنوات قبل با ایجاد طرح های تشویقی اقدام نموده که مورد موافقت سازمان خصوصی سازی قرار نگرفته است همچنین اسناد و مدارک مثبت در خصوص ارزیابی سالانه پایه سهام تا تاریخ این گزارش به این موسسه ارائه نشده است لذا با در نظر گرفتن برنامه های آتی هیات مدیره در گزارش فعالیت عملکرد سالانه و نیز تاییدیه مدیران دریافتی در رابطه با تداوم فعالیت، نشان دهنده ابهامی با اهمیت نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت در روال عادی فعالیت های تجاری خود می باشد، لذا استانداردهای مربوط به گزارشگری در رابطه با ارائه و افشا تداوم فعالیت، مدیریت سرمایه و ریسک در صورتهای مالی مورد گزارش رعایت نگردیده است.



۷- حسابرسی این موسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مزبور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۸- تعیین وضعیت موجودی کالا

موجودی کالای شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۱ شامل تعداد ۲۰۰۰ دستگاه صندوق فروشگاهی جمعا به بهای تمام شده ۵۰،۸۳۶ میلیون ریال می باشد که دستگاههای فوق در تاریخ های ۱۳۹۷/۰۵/۰۹، ۱۳۹۸/۱۱/۰۱، ۱۳۹۹/۰۵/۰۶ و ۱۴۰۱/۰۱/۲۱ به ترتیب به قیمت هر واحد ۵۶، ۱۵، ۴۸ و ۴۰ میلیون ریال کارشناسی شده است و با توجه به اخذ مجوز فروش و مراحل فروش از طریق مزایده و سایر شرایط تا تاریخ این گزارش فروش موجودی ها صورت نگرفته است. همچنین طبق یادداشت توضیحی ۱۱ صورت های مالی، اقلام دپوی شده در انبار شرکت واقع در منطقه ویژه اقتصادی بندر عباس شامل ۱۲،۲۱۸ تن ضایعات معدنی علاوه بر موجودی سنگ آهن هماتیت بوده که در این خصوص توجه مجمع عمومی را به تعیین وضعیت موجودی ها جلب می نماید.

۹- تعیین وضعیت بدهی به اشخاص وابسته

به شرح یادداشت های توضیحی ۱۳، ۱۴ و ۱۸ صورت های مالی علیرغم وجه و منابع مالی مازاد و سرمایه گذاری در اوراق، شرکت اقدام به تسویه بدهی ها به ویژه اشخاص وابسته نکرده است، در این خصوص مستندات و برنامه های آتی مدیریت مبنی بر شرایط و زمانبندی تسویه بدهی های یاد شده و نیز کنترل ساختار هزینه متناسب با سطح فعالیت انجام شده و تهیه بودجه تفصیلی مورد تاکید قرار می گیرد.
مفاد بند های ۸ و ۹ تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۱۰- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی 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 هیئت مدیره است.
در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری 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 بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۱۱- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، 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 به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استاندارد های 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 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 می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالا تر 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 حساب شده و معقول بودن برآورد های 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 می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری های 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 صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که میتوان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد، و در موارد مقتضی تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

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 سایر وظایف بازرسی قانونی

- ۱۲- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۱۲-۱- مفاد مواد ۳۲ و ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص مساوی بودن مبلغ اسمی سهام (وجود پاره سهم)، ثبت صورتجلسات مجمع ثبت شرکتها، و ماده ۵ اساسنامه در خصوص با نام بودن سهام (برخی از سهامداران) رعایت نشده است.
- ۱۲-۲- بخشی از اسناد تضمینی نزد دیگران موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و یادداشت توضیحی ۲۸ صورت های مالی علیرغم اتمام موضوع، مدت و یا پایان دوره قرارداد، اسناد تضمین یادشده به شرکت مسترد نگردیده و مکاتبات صورت گرفته با شرکتهای مزبور، تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه قطعی و موثری نگردیده است.
- ۱۳- نتایج تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه های بعدی آن تهیه شده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته به شرح ذیل می باشد که دلایل توجیهی انحرافات و مستندات آن ارایه نشده است:

| عنوان | بودجه مصوب | عملکرد | انحراف مساعد(نامساعد) |
|------------------------------|------------|----------|-----------------------|
| سایر درآمدها | ۶۳,۰۵۵ | ۴۲,۲۶۳ | (۲۰,۷۹۲) |
| هزینه های فروش اداری و عمومی | (۶۱,۲۳۱) | (۹۰,۶۵۱) | (۲۹,۴۲۰) |
| سود(زیان) قبل از مالیات | ۱,۸۲۴ | (۴۸,۳۸۸) | (۵۰,۲۱۲) |
| سود (زیان) قابل تخصیص | ۹۱۲ | (۴۸,۳۸۸) | (۴۹,۳۰۰) |

- ۱۴- در خصوص تصویب صورتهای مالی سالهای ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۶ در مجامع ذی صلاح مورد تصمیم گیری و تصویب واقع نشده است، همچنین اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۶ صاحبان سهام در خصوص موارد ذیل تاکنون منجر به نتیجه قطعی نگردیده است:
- الف- پیگیری در خصوص فروش موجودی ها طبق بند ۴ گزارش سال قبل
- ب- پیگیری و تعیین تکلیف طلب و بدهی های شرکت
- پ- اخذ پاسخ تاییدیه های درخواستی ظرف سه ماه و تعیین تکلیف ارقام راکد و سنواتی طلب و بدهی ها
- ت- تعیین تکلیف ۵۴ هزار متر مربع زمین واقع در حشمتیه تهران
- ث- رعایت برخی مفاد قانون تجارت و پیگیری و رعایت قانون ارتقا سلامت اداری و مقابله با فساد
- ج- پیگیری اسناد تضمینی نزد دیگران

- ۱۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ به عنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و از طریق صورتهای مالی توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است در معاملات مذکور مفاد ماده یادشده مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع (نماینده شرکت سازمان توسعه نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران) رعایت شده است. معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فیما بین انجام شده و تصویب آن در صلاحیت مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد.



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

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۷- در اجرای اصل ۵۳ قانون اساسی و مفاد بند الف تبصره ۷ و بند (و) تبصره ۱۹ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور شرکت مورد رسیدگی می بایست کلیه حساب های فرعی نزد سایر بانک ها را حداکثر تا پایان فروردین ۱۴۰۱ مسدود و تمام مرادوات مالی خود را صرفاً از طریق حساب های معرفی شده نزد خزانه کشور انجام نماید. که تا تاریخ این گزارش اقدامات لازم جهت مسدود سازی برخی حساب های بانکی و انجام عملیات مالی از طریق حساب های نزد خزانه بطور کامل انجام نشده است.

۱۸- هر چند بخش هایی از موارد مندرج در قانون ارتقا سلامت اداری و مقابله با فساد رعایت و مورد عنایت قرار گرفته است لیکن به دلیل عدم وجود بستر های لازم و نبود اطلاعات کافی در خصوص سایر اقداماتی که توسط دیگر مراجع ذیربط بایستی انجام شود کنترل رعایت کامل قانون و اطلاع رسانی عمومی مربوط به شرح وظایف و شاخص های مورد عمل و دستور العمل ها و فرآیندها در دیدار گاههای الکترونیکی امکانپذیر نشده است.

۱۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور، آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط (از جمله آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی) و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مواردی از قبیل اجرای برنامه های مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی بر ریسک، تهیه برنامه های سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و پایش ماهانه آن آموزش مستمر کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، تدوین و ابلاغ رویه های مرتبط با کشف عملیات و معاملات مشکوک به کارکنان، عدم تشکیل واحد حسابرسی داخلی، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مذکور برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه نگر

۲۳ اردیبهشت ۱۴۰۲

(حسابداران رسمی)

سعید وطنی

۸۹۱۷۳۸

سیدعطا احمدیان حسینی

۹۴۲۱۸۱



تاریخ:
شماره:
پیوست:

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران
(سهامی خاص)



شماره ثبت: ۲۷۲۷۹
کد اقتصادی: ۹۱۱۸-۱۱۶۸-۴۱۱۱

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۲۶

• صورت سود و زیان




• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

• یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| امضاء | سمت | نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیات مدیره |
|---|----------------------------------|---------------------|---|
|  | رئیس هیات مدیره | حیدر ضیغمی | شرکت ملی فولاد ایران |
|  | مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره | بهرروز کریمی | تهیه و تولید مواد معدنی ایران |
|  | عضو هیات مدیره | هومن رسولی | سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران |



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

| سال ۱۴۰۰ | سال ۱۴۰۱ | یادداشت | |
|----------|----------|---------|-------------------------------------|
| (۸۸,۵۵۷) | (۹۰,۶۵۱) | ۵ | هزینه های فروش، اداری و عمومی |
| (۸۸,۵۵۷) | (۹۰,۶۵۱) | | (زیان) عملیاتی |
| ۳۹,۸۲۹ | ۴۲,۲۶۳ | ۶ | سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| (۴۸,۷۲۸) | (۴۸,۳۸۸) | | (زیان) عملیاتی قبل از مالیات |
| - | - | ۲۰ | هزینه مالیات بر درآمد |
| (۴۸,۷۲۸) | (۴۸,۳۸۸) | | (زیان) خالص |

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به (زیان) دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | | |
|------------------------|-------------------|------------------|---------|--|---------------------------------------|
| (تجدید ارائه شده) | (تجدید ارائه شده) | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | یادداشت | | |
| ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | | | |
| | | | | | دارایی ها |
| | | | | | دارائیهای غیر جاری : |
| ۳۵۵,۷۲۹ | ۳۵۰,۸۷۲ | ۳۵۵,۸۱۸ | ۷ | | دارایی های ثابت مشهود |
| ۲۲,۸۱۱ | ۲۵,۳۳۱ | ۵۴,۶۵۳ | ۸ | | سرمایه گذاری در املاک |
| ۱,۲۸۹ | ۱,۲۸۹ | ۱,۲۸۹ | ۹ | | دارایی های نامشهود |
| ۳۷۹,۸۲۹ | ۳۷۷,۴۹۲ | ۴۱۱,۷۶۰ | | | جمع دارایی های غیر جاری |
| | | | | | دارایی های جاری : |
| ۹۰,۶۹۸ | ۹۴,۲۳۶ | ۱۰۲,۴۳۸ | ۱۰ | | پیش پرداخت ها |
| ۵۲,۹۲۳ | ۵۲,۹۲۳ | ۵۲,۹۲۳ | ۱۱ | | موجودی مواد و کالا |
| ۱۶۸,۱۰۵ | ۱۴۹,۶۰۱ | ۱۴۸,۲۶۲ | ۱۲ | | دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۱۳۹,۹۷۹ | ۱۳۹,۹۷۹ | ۱۳۸,۸۵۸ | ۱۳ | | سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| ۲۵,۷۴۰ | ۲۵,۲۲۱ | ۵۱۴,۸۴۲ | ۱۴ | | موجودی نقد |
| ۴۷۷,۴۴۵ | ۴۶۱,۹۶۰ | ۹۵۷,۲۲۳ | | | جمع دارایی های جاری |
| ۸۵۷,۲۷۴ | ۸۳۹,۴۵۲ | ۱,۳۶۹,۰۸۳ | | | جمع دارایی ها |
| | | | | | حقوق مالکانه و بدهی ها |
| | | | | | حقوق مالکانه |
| ۶۳۷,۴۳۴ | ۶۳۷,۴۳۴ | ۶۳۷,۴۳۴ | ۱۵ | | سرمایه |
| ۵۴ | ۵۴ | ۵۴ | ۱۶ | | اندرخته قانونی |
| ۴۴,۷۰۵ | ۴۴,۷۰۵ | ۴۴,۷۰۵ | ۱۷ | | سایر اندوخته ها |
| (۱۸۱,۹۱۶) | (۲۳۰,۶۴۴) | (۲۷۹,۰۳۲) | | | (زیان) انباشته |
| ۵۰۰,۲۷۷ | ۴۵۱,۵۴۹ | ۴۰۳,۱۶۱ | | | جمع حقوق مالکانه |
| | | | | | بدهی ها |
| | | | | | بدهی های غیر جاری |
| ۴۴۰ | ۴۸۹ | ۵۷۲ | ۱۸ | | پرداختنی های بلند مدت |
| ۱,۷۳۳ | ۲,۳۱۸ | ۴,۳۸۹ | ۱۹ | | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۲,۱۷۳ | ۲,۸۰۷ | ۴,۸۶۱ | | | جمع بدهی های غیر جاری |
| | | | | | بدهی های جاری |
| ۳۵۳,۱۶۷ | ۳۷۹,۴۸۸ | ۹۵۴,۰۵۹ | ۱۸ | | پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| ۲۴۹ | . | . | ۲۰ | | مالیات پرداختنی |
| ۱,۳۱۸ | ۲,۴۱۳ | ۱,۳۶۰ | ۲۱ | | ذخایر |
| ۹۰ | ۳,۲۹۵ | ۵,۶۴۲ | ۲۲ | | پیش دریافت ها |
| ۳۵۴,۸۲۴ | ۳۸۵,۱۹۶ | ۹۶۱,۰۶۱ | | | جمع بدهی های جاری |
| ۳۵۶,۹۹۷ | ۳۸۷,۹۰۳ | ۹۶۵,۹۲۲ | | | جمع بدهی ها |
| ۸۵۷,۲۷۴ | ۸۳۹,۴۵۲ | ۱,۳۶۹,۰۸۳ | | | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها |

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



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع کل | سود (زیان) انباشته | سایر اندوخته ها | اندوخته قانونی | سرمایه |
|----------|--------------------|-----------------|----------------|---------|
| ۲۹۴,۳۵۵ | (۱,۸۷,۹۳۸) | ۴۴,۷۰۵ | ۵۴ | ۶۳۷,۴۳۴ |
| ۶۰,۲۳ | ۶۰,۲۳ | - | - | - |
| ۵۰۰,۳۷۷ | (۱,۸۱,۹۱۶) | ۴۴,۷۰۵ | ۵۴ | ۶۳۷,۴۳۴ |
| (۵۳,۸۱۷) | (۵۳,۸۱۷) | - | - | - |
| ۵۰,۸۹ | ۵۰,۸۹ | - | - | - |
| (۴۸,۷۳۸) | (۴۸,۷۳۸) | - | - | - |
| ۴۵۱,۵۴۹ | (۳۳,۶۴۴) | ۴۴,۷۰۵ | ۵۴ | ۶۳۷,۴۳۴ |
| (۴۸,۳۸۸) | (۴۸,۳۸۸) | - | - | - |
| ۴۰۳,۱۶۱ | (۳۷۹,۰۳۲) | ۴۴,۷۰۵ | ۵۴ | ۶۳۷,۴۳۴ |

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (بهداشت ۳۳)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی ۱۴۰۰

اصلاح اشتباهات (بهداشت ۳۳)

مانده تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۰

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

(زیان)خالص سال ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

۴



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)
 صورت جریان های نقدی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| (مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده) | | یادداشت |
|---|----------|---|
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی |
| | | نقد حاصل از عملیات |
| (۲۸.۵۵۴) | ۴۹۸.۶۷۵ | ۲۴ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد |
| (۲۴۹) | | جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| (۲۸.۸۰۳) | ۴۹۸.۶۷۵ | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| (۳.۱۰۳) | (۷.۱۸۶) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود |
| ۱.۹۴۶ | - | دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود |
| - | (۳۰.۶۰۷) | پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری در املاک |
| ۲۸.۳۷۷ | ۲۷.۹۷۳ | دریافتهای ناشی از سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار |
| ۲۷.۲۲۰ | (۹.۸۲۰) | ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| (۱.۵۸۳) | ۴۸۸.۸۵۵ | جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی |
| | | جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| | | خالص (کاهش) در موجودی نقد |
| (۱.۵۸۳) | ۴۸۸.۸۵۵ | مانده موجودی نقد در ابتدای سال |
| ۲۵.۷۴۰ | ۲۵.۲۲۱ | تأثیر تغییرات نرخ ارز |
| ۱۰۶۴ | ۷۶۶ | مانده موجودی نقد در پایان سال |
| ۲۵.۲۲۱ | ۵۱۴.۸۴۲ | |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

(Handwritten signatures in blue ink)



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۷۲۷۴۵۸ در تاریخ ۱۳۵۵/۱۰/۱۴ تاسیس و تحت شماره ۲۷۲۷۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران و به نام شرکت انبارهای شهریار (سهامی خاص) و با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۷۲۷۴۵۸ به ثبت رسیده است. بموجب تصویب نامه شماره ۶۸۸۶ مورخ ۱۳۵۸/۱۰/۱۲ نام شرکت به شرکت انبارهای نورد ایران (سهامی خاص) تبدیل گردیده است. با توجه به بند (ب) ماده یک قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران مصوب مورخ ۱۳۵۸/۰۴/۱۰ شرکت به تملک دولت درآمده است. ۹۶/۵ درصد از سهام شرکت انبارهای نورد ایران (سهامی خاص) که جزء واحدهای فرعی شرکت ملی فولاد ایران بوده طی سال ۱۳۸۱ به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران واگذار گردیده است. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۶/۰۷/۰۷ نام شرکت از شرکت انبارهای نورد ایران (سهامی خاص) به شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص) تغییر یافت و تحت شماره ۱۲۴۱۵/ت ۳۲ مورخ ۱۳۸۷/۰۵/۰۵ به ثبت رسید. مرکز اصلی شرکت تهران، محله ایرانشهر، خیابان شهید سپهبد قرنی، خیابان شهید مهندس موسی کلاتری، پلاک ۵۶ و به کد پستی ۱۵۸۴۴۳۵۱۸ می باشد. به استناد مصوبات هیأت واگذاری و قوانین بودجه سنوات ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۵، شرکت طبق بند ۱۲ سیصد و سی و هشتمین جلسه هیئت واگذاری مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۰۵ در لیست شرکتهای قابل واگذاری به بخش غیر دولتی شده است. شرکت از نظر موارد مندرج در قوانین بودجه بصورت ذکر نام در چارچوب قانون تجارت و اساسنامه اداره می شود. در سال مالی مورد گزارش شرکت جز واحدهای فرعی سازمان ایمیدرو می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت از «تاسیس انواع انبار برای نگهداری هرنوع کالای صنعتی، کشاورزی، خدماتی، بازرگانی، مواد اولیه و همچنین محصولات و تولیدات داخلی و خارجی و ایجاد و تصدی هرنوع تاسیسات مربوط به آن. انجام هر نوع عملیات بازرگانی، از قبیل خرید و فروش کالاهای تجاری، داد و ستد وارداتی و صادراتی، حق العمل کاری و تصدی خدمات. مشارکت در سایر شرکتهای، موسسه ها و باشگاههای فرهنگی و ورزشی از طریق خرید یا تعهد سهام و سهم الشرکه آنها و بطور کلی انجام هرگونه سرمایه گذاری و معاملات اوراق بهادار، مشارکت در سهام با اهداف بلندمدت و کوتاه مدت. خرید و فروش و اجاره و استیجاره زمین و ساختمان و مستغلاتی که برای انجام کارهای مربوط به موضوع شرکت و متفرعات آن ضرورت داشته باشد. هرگونه رهن و ترهین و نیز قرض و استقراض در جهت انجام موضوع فعالیت شرکت. ایجاد کارگاه ساخت و تبدیل و اقدام به انجام هرگونه عملیات تفکیکی، تبدیلی نسبت به آهن آلات و سایر فلزات از قبیل ساخت سازه های فلزی، لانه زنبوری، خمکاری، برش، پرس، قالب گیری و سایر عملیات جانبی. خرید انواع ضایعات (فلزی و غیر فلزی) و فروش آن و یا فرآوری، تفکیک و درجه بندی آن بمنظور مهیا نمودن جهت قابلیت مصرف در کوره های ذوب و فروش محموله های فرآوری شده. کارگزاری در بورس آهن آلات و نیز انجام هرگونه عملیات مرتبط در رابطه با کارگزاری و انبارداری و غیره در ارتباط با بورس آهن آلات و کالا یا کسب مجوزهای لازم در صورت ایجاد و نیز انجام معاملات آهن آلات در بورس مذکور راساً و یا بامشارکت سایر اشخاص حقیقی و حقوقی. انجام کلیه امور معاملاتی و مبادرت به سایر عملیاتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم در چارچوب مقررات جاری کشور برای تحقق اهداف شرکت لازم یا مفید بوده یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد» است.

۱-۲-۱- فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش وصول مطالبات و سرمایه گذاری در اوراق بهادار و درآمد ناشی از اجاره بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
|------|------|-------------------------|
| نفر | نفر | |
| ۱ | ۱ | کارکنان رسمی |
| ۳ | ۳ | کارکنان مامور به شرکت |
| ۴ | ۴ | |
| ۱۸ | ۱۷ | کارکنان شرکت های خدماتی |
| ۲۲ | ۲۱ | |



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری لازم الاجرا به شرح زیر می باشد:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که ز تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است و بر اساس ارزیابی ها و برآورد های مدیریت شرکت بکارگیری استاندارد فوق با توجه به شرایط کنونی ، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت ، اندازه گیری و گزارش اقلام صورتهای مالی ندارد.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در هیچ یک از موارد از ارزشهای منصفانه استفاده نشده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسرمبالغ برآوردی ازبابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی 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 |
|--------------------------|---------|------------------|---------------------|
| نقد نزد بانکها | دلار | نیما ۴۰۲,۰۰۰ | قابل دسترس بودن |
| نقد نزد بانکها | دینار | نیما ۲۷۵ | قابل دسترس بودن |

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

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

ب- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط 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 آن دارایی منظور 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 با هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۵- داراییهای ثابت مشهود

۳-۵-۱- داراییهای 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 نگه داری 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.

۳-۵-۲- استهلاك داراییهای 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 ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|----------------------------|--------------|-------------|
| ساختمان | ۱۵ و ۲۵ ساله | مستقیم |
| وسایل نقلیه | ۶ ساله | مستقیم |
| اثاثه، منصوبات و سخت افزار | ۳ و ۵ ساله | مستقیم |

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل 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- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۱- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|-------------------------|-------------|-------------|
| نرم افزار های رایانه ای | ۴ ساله | مستقیم |

۳-۷- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها اندازه گیری میشود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابهازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی میشود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوهای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیتهای تجاری توسط شرکت نگهداری میشود.



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۸- موجودی کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد.

| روش مورد استفاده | نوع کالا |
|---------------------|-----------------------|
| میانگین موزون متحرک | سنگ آهن |
| میانگین موزون متحرک | سندوقهای پوز فروشگاهی |

۳-۹- ذخایر:

۳-۹-۱- 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 می شود.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:
سرمایه گذاری در اوراق بهادار
سرمایه گذاری های جاری:
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار
سایر سرمایه گذاری های جاری

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

ارزش بازار مجموعه (برفتوی) سرمایه گذاری های مزبور
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت
سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده با توجه به نرخ سود موثر

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

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

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری :

۴-۱- عوامل تخفیف دهنده فرض عدم تداوم فعالیت

الف: برنامه ریزی به منظور فروش ۲,۰۰۰ دستگاه های پوز فروشگاهی از طریق برگزاری مزایده عمومی باتوجه به اخذ مصوبه از سازمان خصوصی سازی و یا فروش بصورت ترک تشریفات و فروش دارائی های منقول با تأیید هیات مدیره .
ب: فروش سنگ آهن هماتیت از طریق برگزاری مزایده عمومی .
ج: عقد قرارداد عاملیت در خصوص انتقال وجه به شرکت S.B.D.T گینه و ایجاد درآمد از محل کارمزد انتقالی (ریالی و ارزی)
د. برگزاری جلسات با ایمیدرو جهت تامین مواد اولیه برای شرکت های تابعه ایمیدرو و تامین تجهیزات و ماشین آلات و فروش محصولات حوزه صنایع معدنی .
هـ. برگزاری جلسات و مکاتبات فراوان با شرکت BNS کره جنوبی بابت حل و فصل الباقی ۲۰,۰۰۰ دستگاه پوز فروشگاهی مطابق پروفرمای صادر شده توسط آنها و ادعاهای ضرر و زیان و رفع ضمانت ایمیدرو بابت این قرارداد که در اختیار شرکت BNS می باشد.

۴-۱-۱- برنامه ها به تفضیل در گزارش هیات مدیره آورده شده است.



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- هزینه های اداری و عمومی

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | |
|------------------------|---------------|-----|---|
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | | |
| | | | هزینه های اداری و عمومی: |
| ۲۷.۷۸۷ | ۳۵.۷۵۶ | ۵-۱ | ۱ هزینه پیمانکاران تامین نیروی انسانی |
| ۱۶.۹۹۲ | ۱۶.۵۲۸ | ۵-۲ | ۲ هزینه حقوق پرسنل مامور |
| ۱.۶۳۹ | ۲.۴۷۷ | | ۳ حقوق و دستمزد و مزایا |
| ۶۴۵ | ۲.۳۴۴ | | ۴ سایر مزایای کارکنان |
| ۳۵۲ | ۵۴۳ | | ۵ حق بیمه سهم کارفرما |
| ۴.۳۹۱ | ۶۰۰ | | ۶ هزینه اجاره انبار |
| ۵۰.۴۳ | ۹.۵۱۸ | ۵-۳ | ۷ هزینه اجاره خودرو |
| ۸۹۸ | ۴۱۲ | | ۸ تعمیر و نگهداری دارائیهها |
| ۳.۴۹۴ | ۳.۵۲۶ | | ۹ استهلاک دارائیهها |
| ۲.۴۲۶ | ۷.۶۵۵ | ۵-۴ | ۱۰ حق الزحمه، حق حضور، حق المشاوره و خدمات قراردادی |
| ۱.۶۴۰ | ۲.۳۰۰ | | ۱۱ هزینه حسابرسی |
| ۸۳۷ | ۱.۳۳۶ | | ۱۲ هزینه پشتیبانی |
| ۷۰ | ۴۳۶ | | ۱۳ آب، برق، گاز و تلفن |
| ۵۰۹ | ۳۶۹ | | ۱۴ هزینه های پذیرایی |
| ۲.۵۶۳ | ۱.۵۱۸ | | ۱۵ هزینه های فرهنگی و بسیج |
| ۱۴.۴۶۲ | ۱.۶۰۸ | | ۱۶ هزینه های ثبتی و حقوقی |
| ۱ | ۲ | | ۱۷ هزینه های چاپ و فتوکپی |
| ۱۵ | ۹۲ | | ۱۸ هزینه های مالی خرید سفته و کارمزد بانکی |
| ۴.۷۹۲ | ۳.۶۳۱ | | ۱۹ سایر |
| ۸۸.۵۵۷ | ۹۰.۶۵۱ | | |

۵-۱- افزایش هزینه پیمانکار تامین نیروی انسانی ناشی از افزایش هزینه حقوق سالیانه می باشد.

۵-۲- کلیه مدیران و اعضای هیات مدیره شرکت بصورت مامور از ایمیدرو در این شرکت فعالیت دارند و طبق توافق بعمل آمده کلیه هزینه های حقوق و مزایای ماهیانه ایشان از طریق ایمیدرو پرداخت و در حسابهای فیما بین ثبت می گردد.

۵-۳- افزایش هزینه اجاره خودرو به جهت افزایش تعداد خودروهای اجاره ای می باشد.

۵-۴- افزایش هزینه حق الزحمه، حق حضور و حق مشاور ناشی از افزایش هزینه های مشاوره در سال جدید و حق حضور اعضای هیات مدیره و همچنین هزینه های مشاوره جهت کارگروه ایمیدرو می باشد.

۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|---------------|--|
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
| ۲۸.۳۷۷ | ۲۷.۹۷۳ | سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی |
| ۱۰.۶۴ | ۷۶۶ | سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی غیر عملیاتی |
| ۱۰.۳۶۳ | ۱۴.۵۹۵ | درآمد حاصل از اجاره املاک |
| ۲۵ | (۱۰.۷۱) | سایر درآمدها (هزینه های) غیر عملیاتی |
| ۳۹.۸۲۹ | ۴۲.۲۶۳ | |



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- دارایی های ثابت مشهود

| جمع | دارایی های در جریان تکمیل | جمع | اثاثه و منصوبات | وسایل نقلیه | تاسیسات | ساختمان | زمین | |
|---------|---------------------------|---------|-----------------|-------------|---------|---------|---------|------------------------------|
| ۲۸۰,۶۷۱ | ۴,۶۳۰ | ۲۷۶,۰۴۱ | ۹,۲۴۲ | ۴۸۷ | ۴۲۳ | ۲۹۴ | ۲۶۵,۵۹۵ | بهای تمام شده: |
| ۷۵,۷۸۷ | | ۷۵,۷۸۷ | | | | | ۷۵,۷۸۷ | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ |
| ۱,۱۵۷ | (۱,۹۴۶) | ۳,۱۰۳ | ۱,۱۵۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۹۴۶ | نقل و انتقالات |
| ۳۵۷,۶۱۵ | ۲,۶۸۴ | ۳۵۴,۹۳۱ | ۱۰,۳۹۹ | ۴۸۷ | ۴۲۳ | ۲۹۴ | ۳۴۳,۳۲۸ | افزایش سال ۱۴۰۰ |
| ۷,۱۸۶ | | ۷,۱۸۶ | ۱۶۸ | | | | ۷,۰۱۸ | مانده در پایان سال ۱۴۰۰ |
| | | | | | | | | افزایش سال ۱۴۰۱ |
| ۳۶۴,۸۰۱ | ۲,۶۸۴ | ۳۶۲,۱۱۷ | ۱۰,۵۶۷ | ۴۸۷ | ۴۲۳ | ۲۹۴ | ۳۵۰,۳۴۶ | نقل و انتقالات و تغییرات |
| | | | | | | | | مانده در پایان سال ۱۴۰۱ |
| ۴,۴۵۷ | - | ۴,۴۵۷ | ۳,۷۶۵ | ۴۷۷ | ۴۰ | ۱۵۲ | ۲۳ | استهلاک انباشته |
| ۲,۲۸۶ | - | ۲,۲۸۶ | ۲,۲۲۹ | - | ۴۲ | ۱۵ | - | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ |
| ۶,۷۴۳ | - | ۶,۷۴۳ | ۵,۹۹۴ | ۴۷۷ | ۸۲ | ۱۶۷ | ۲۳ | استهلاک سال ۱۴۰۰ |
| ۲,۲۴۰ | - | ۲,۲۴۰ | ۲,۱۸۳ | - | ۴۲ | ۱۵ | - | مانده در پایان سال ۱۴۰۰ |
| ۸,۹۸۳ | - | ۸,۹۸۳ | ۸,۱۷۷ | ۴۷۷ | ۱۲۴ | ۱۸۲ | ۲۳ | استهلاک سال ۱۴۰۱ |
| ۳۵۵,۸۱۸ | ۲,۶۸۴ | ۳۵۳,۱۳۴ | ۲,۳۹۰ | ۱۰ | ۲۹۹ | ۱۱۲ | ۳۵۰,۳۲۳ | مانده در پایان سال ۱۴۰۱ |
| ۳۵۰,۸۷۲ | ۲,۶۸۴ | ۳۴۸,۱۸۸ | ۴,۴۰۵ | ۱۰ | ۳۴۱ | ۱۲۷ | ۳۴۳,۳۰۵ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱ |

۷-۱- مبلغ ۲۳ میلیون ریال استهلاک زمین مندرج در جدول فوق که از بهای اصلی کل یک قطعه زمین به مساحت ۵۴ هزار متر مربع واقع در حاشیه تهران کسر گردیده است، متعلق به شرکت است که ۵۰ هزار متر مربع آن در طرح بزرگراه آزادگان ومابقی آن در طرح فضای سبز شهرداری تهران قرار گرفته است که پیگیری وضعیت این امر از طریق مکاتبه با سازمان املاک و مستغلات تهران و شهرداری منطقه ۱۵ در دست پیگیری می باشد لکن به دلیل مناسب نبودن ملکهای پیشنهادی مومض موضوع همچنان در حال پیگیری است.

۷-۲- مبلغ ۷,۰۱۸ افزایش سال ۱۴۰۱ شامل دو فقره قرارداد می باشد که مبلغ ۲,۵۰۰ میلیون ریال آن بابت طرح توجیه اقتصادی زمینهای اسلامشهر طی قرارداد با شرکت سازه گستران پایدار بوده و مبلغ ۴,۵۱۸ میلیون ریال آن بابت قدرالسهم هزینه های محوطه سازی پروژه طی قرارداد با شرکت آباد گستر هشترود که زیر نظر تعاونی شماره ۴ وزارت کشور می باشد.

۷-۳- مبلغ ۱۶۸ میلیون ریال افزایش ارزش اثاثه و منصوبات از بابت خرید رایانه رومیزی و موس و کیبورد و ... می باشد.

۷-۴- دارایی ثابت شرکت تا سقف مبلغ ۴۸,۴۱۳ میلیون ریال به استثنا زمین دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۷-۵- طبق نظر سازمان خصوصی سازی مدیران بنگاه هایی که واگذاری آنها به تصویب هیات واگذاری رسیده است تا شش ماه پس از زمان ارزیابی سهام و تصویب قیمت آن و همچنین در فاصله زمانی قطعی شدن فروش تا تحویل به بنگاه خریدار، مجاز به اتخاذ تصمیمات و انجام اقداماتی که آثار مالی تعیین کننده و با اهمیت بر صورتهای مالی میگذارد نیستند (از جمله کاهش یا افزایش قیمت محصول، فروش اموال منقول و دارایی های غیر جاری بنگاه و ایجاد هرگونه تعهد بلند مدت مالی و یا حقوقی و نظایر آن) و در صورت اتخاذ این تصمیمات افراد یاد شده به صورت تضامنی مسئول جبران خسارت وارده به بنگاه خواهند بود.

۷-۶- مالکیت قانونی دارایی های زیر به شرکت منتقل شده ویا شرکت در اعمال حقوقی قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه می باشد:

| توضیحات | مبلغ دفتری (میلیون ریال) | | |
|------------------------------|--------------------------|---------|-------------------|
| | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
| محدودیت در اعمال حقوق قانونی | ۲۳ | ۲۳ | زمین حاشیه |
| محدودیت در اعمال حقوق قانونی | ۵۱۶ | ۵۱۶ | زمین نوشهر |
| انتقال مالکیت | ۳,۶۳۰ | ۳,۶۳۰ | زمین استان اشرقیه |
| انتقال مالکیت | ۲۶۳,۳۷۲ | ۲۷۰,۳۹۰ | زمین اسلامشهر |
| انتقال مالکیت | ۸,۷۸۷ | ۸,۷۸۷ | زمین سیمان زنجان |
| محدودیت در اعمال حقوق قانونی | ۶۷,۰۰۰ | ۶۷,۰۰۰ | زمین لوسان |
| | ۳۴۳,۳۲۸ | ۳۵۰,۳۴۶ | |



یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سرمایه گذاری در املاک

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|--------|------------------------------|
| ساختمان | جمع | |
| ۲۳,۴۶۶ | ۲۳,۴۶۶ | بهای تمام شده |
| - | - | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ |
| ۲۳,۴۶۶ | ۲۳,۴۶۶ | افزایش |
| ۳۰,۶۰۷ | ۳۰,۶۰۷ | مانده در پایان سال ۱۴۰۰ |
| ۶۴,۰۷۳ | ۶۴,۰۷۳ | افزایش سال ۱۴۰۱ |
| | | مانده در پایان سال ۱۴۰۱ |
| ۶,۹۲۷ | ۶,۹۲۷ | استهلاک انباشته |
| ۱,۲۰۸ | ۱,۲۰۸ | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ |
| ۸,۱۳۵ | ۸,۱۳۵ | افزایش |
| ۱,۲۸۵ | ۱,۲۸۵ | مانده در پایان سال ۱۴۰۰ |
| ۹,۴۲۰ | ۹,۴۲۰ | افزایش |
| ۵۴,۶۵۳ | ۵۴,۶۵۳ | مانده در پایان سال ۱۴۰۱ |
| ۲۵,۳۳۱ | ۲۵,۳۳۱ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱ |
| | | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰ |

۸-۱- سرمایه گذاری در املاک شامل ۶ واحد مسکونی در جزیره کیش مجموعاً به متراژ ۳۰۹ متر مربع و یک واحد اداری واقع در میرداماد به متراژ ۲۳۶ متر مربع و ۸ واحد مسکونی واقع در منطقه چیتگر تهران مجتمع البرز مجموعاً به متراژ ۱۰,۰۸۹ متر مربع می باشد که اجاره داده شده است.

۸-۲- افزایش ساختمان شامل مبلغ ۱,۷۵۵ میلیون ریال بابت هزینه عوارض و پایان کار ۸ واحد پروژه البرز و مبلغ ۲۸,۸۵۲ ریال بابت بازسازی و نوسازی ساختمان کیش که در اجاره ایمیدرو قرار دارد می باشد.

۸-۳- ساختمان های مذکور شرکت تا سقف مبلغ ۸,۴۳۳ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۹- دارایی های نامشهود

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | |
|------------------------|---------------------|-----------------------|------------------------------|
| جمع | نرم افزار رایانه ای | حق امتیاز خدمات عمومی | |
| ۱,۲۸۹ | ۹۹۰ | ۲۹۹ | بهای تمام شده |
| - | - | - | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ |
| ۱,۲۸۹ | ۹۹۰ | ۲۹۹ | افزایش |
| - | - | - | مانده در پایان سال ۱۴۰۰ |
| ۱,۲۸۹ | ۹۹۰ | ۲۹۹ | افزایش |
| ۱,۲۸۹ | ۹۹۰ | ۲۹۹ | مانده در پایان سال ۱۴۰۱ |
| ۱,۲۸۹ | ۹۹۰ | ۲۹۹ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱ |
| ۱,۲۸۹ | ۹۹۰ | ۲۹۹ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰ |



۱۰- پیش پرداخت ها

| (مبالغ به میلیون ریال) | | مبلغ ارزی | یادداشت |
|-----------------------------|----------------|----------------------------|---------|
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | | |
| پیش پرداخت های خارجی | | | |
| ۸۲,۱۵۶ | ۸۲,۱۵۶ | ۲,۶۶۰,۲۱۰,۵۲۸ ون کره جنوبی | ۱-۱ |
| ۱۳۶ | ۱۳۶ | | |
| ۸۲,۲۹۲ | ۸۲,۲۹۲ | | |
| پیش پرداخت های داخلی | | | |
| ۲۱۸ | ۲۱۸ | | |
| ۳۶۰ | ۳۷۹ | | |
| ۲,۸۵۱ | ۹,۷۹۵ | | ۱۰-۲ |
| ۷,۹۹۴ | ۹,۷۵۴ | | ۱۰-۳ |
| ۵۲۱ | - | | |
| ۱۱,۹۴۴ | ۲۰,۱۴۶ | | |
| ۹۴,۲۳۶ | ۱۰۲,۴۳۸ | | |

۱۰-۱ مبلغ ۸۹,۷۰۰ میلیون ریال (۲,۹۵۵,۷۸۹,۴۷۴ ون کره جنوبی) بابت پیش پرداخت ۲۰۰۰۰ دستگاه صندوق فروشگاهی طی قرارداد عملیات خرید خارجی به شماره ۹۵/ک/۱۹۷/۹۵ به شرکت ایران نارا جهت تهاجر طلب خود از شرکت BNS پرداخت گردید که بعنوان پیش پرداخت نزد شرکت BNS کره جنوبی طبق پروفرمای صادر شده به شماره ۱۶-۰۱۶-۰۱ بنام شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران می باشد.

پس از وارد کردن تعداد ۲۰۰۰۰ دستگاه (به میزان ۱۰٪ دستگاهها) به میزان تعداد دستگاه های وارداتی از پیش پرداخت اولیه کسر و الباقی به میزان ۲,۶۶۰,۲۱۰,۵۲۸ ون کره جنوبی بابت ۱۸,۰۰۰ دستگاه همچنان نزد شرکت BNS کره طبق پروفرماهای مربوطه بعنوان پیش پرداخت باقی مانده است و مذاکرات با شرکت مذکور بابت واردات دستگاه های به روز شده در حال انجام می باشد. با توجه به قدیمی بودن ۲۰۰۰۰ دستگاه وارداتی و با توجه به اخذ مجوز از سازمان خصوصی سازی مبنی بر فروش آنها و با عنایت به گزارش کارشناسی از طریق مزایده اقدام خواهد شد که در صورت فروش با قیمت پایین ، با توجه به مذاکرات انجام شده با شرکت BNS دستگاه های وارد شده قبلی (۲۰۰۰۰ دستگاه) نیز با دستگاه های به روز شده جایگزین خواهد شد تا به قیمت بالاتری به فروش برسد.

۱۰-۲ پیش پرداخت مالیات شامل ۱,۹۴۰ میلیون ریال بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ مبلغ ۴,۱۲۸ میلیون ریال سود سهم دولت طبق بودجه سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱,۸۶۹ میلیون ریال بابت مالیات اجاره واحدهای کیش و میرداماد و مبلغ ۹۱۲ میلیون ریال بابت پیش پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ طبق مالیات پیش بینی شده در بودجه مصوب سال ۱۴۰۱ می باشد که به صورت ماهیانه از حساب خزانه شرکت توسط اداره امور اقتصاد و دارائی برداشت شده است.

۱۰-۳ مانده سایر پیش پرداختها به شرح جدول ذیل می باشد:

| (مبالغ به میلیون ریال) | | عنوان |
|------------------------|--------------|---------------------------------|
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
| ۴۵۰ | ۴۵۰ | حمید عزیزی - وکیل |
| ۱,۸۴۴ | ۱,۸۴۴ | حمید حسن زاده - وکیل |
| ۱,۵۴۵ | ۱,۷۲۰ | مهسا سمیع - وکیل |
| ۶۵۵ | ۶۵۵ | علیرضا بستاندوست - وکیل |
| ۲,۰۰۰ | ۲,۰۰۰ | علی فتاحی - وکیل |
| ۵۰۰ | ۵۰۰ | امیر فرجی آقچه کندی - وکیل |
| ۱۰۰ | ۱۰۰ | مینا علی نیای ملکسری - وکیل |
| ۱۵۰ | ۱۵۰ | نعمین طاهریان - وکیل |
| ۱۵۰ | ۱۵۰ | علی سلطانی مصلح - وکیل |
| ۶۰۰ | - | فرزانه حیدری زاده - وکیل |
| - | ۱۵۰ | مهدی ربیعی - وکیل |
| - | ۶۰۰ | موسسه حقوقی دادفران مهر پای |
| - | ۱,۴۳۵ | آباد گستر هشترگرد - پروژه سیمرغ |
| ۷,۹۹۴ | ۹,۷۵۴ | |

۱۱- موجودی مواد و کالا

| (مبالغ به میلیون ریال) | | خالص | کاهش ارزش | بهای تمام شده |
|------------------------|---------------|------|-----------|---------------|
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | | | |
| ۲,۰۸۷ | ۲,۰۸۷ | | - | ۲,۰۸۷ |
| ۵۰,۸۳۶ | ۵۰,۸۳۶ | | - | ۵۰,۸۳۶ |
| ۵۲,۹۲۳ | ۵۲,۹۲۳ | | - | ۵۲,۹۲۳ |

۱۱-۱ موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۳۹,۹۸۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و سیل و زلزله و سرقت بیمه شده است.

۱۱-۲ در تاریخ ۹۵/۳/۰۵ قراردادی با عنوان عملیات خرید خارجی به شماره ۹۵/ک/۱۹۷/۹۵ فیما بین این شرکت و شرکت ایران نارا منعقد گردید. موضوع قرارداد عملیات خرید خارجی با گشایش اعتبار اسنادی و تأمین مالی جهت واردات (۲۰۰۰۰) بیست هزار دستگاه صندوق فروشگاهی از کشور کره جنوبی (شرکت BNS) بود. با توجه به مشکلات مالی شرکت در خصوص گشایش اعتبار اسنادی مقرر گردید پروفرمای (۲۰۰۰۰) بیست هزار دستگاه کنتسل و ۵ پروفرمای جدید در یک پارت (۲۰۰۰) دو هزار تلی و یک پارت (۳۰۰۰) سه هزار تلی و سه پارت (۵۰۰۰) پنج هزار تلی دریافت گردد که متعاقب آن پروفرمای جدید به تعداد دو هزار (۲۰۰۰) دستگاه صندوق فروشگاهی در مرحله اول دریافت و حدود ۷۷٪ وجه کالا به مبلغ ۱,۰۰۰,۴۲۱,۰۵۴ ون کره جنوبی معادل ۳۴۰,۱۴۳,۱۵۸,۰۲۲ ریال از طریق بانک دی به عنوان بانک عامل پرداخت شد و کالاهای مذکور حمل و وارد گمرک تهران و سپس انبار شرکت گردید. شرکت ایران نارا مکتف به فروش این دستگاهها طرف مدت ۴۵ روز از زمان ورود کالاها به انبار خود بوده و به جهت اختلافات فیما بین و عدم تحویل دستگاهها طبق قرارداد به شرکت ایران نارا، شرکت ایران نارا به تعهدات خود عمل نکرده و کالاها همچنان در انبار این شرکت موجود بوده و به جهت عدم نقدینگی شرکت و عدم بازار فروش پس از سه مرحله مزایده در روزنامه دنیای اقتصاد و مکاتبات با شرکت صنایع مخبرات صا ایران و شرکت کارت اعتباری ایران کیش، شرکت اقدامی نسبت به واردات ۱۸,۰۰۰ دستگاه الباقی قرارداد در سنوات قبل انجام نداده است و طی اعلام شرکت BNS هشت هزار دستگاه تولید و ده هزار قطعه آماده تولید می باشد. در سال ۱۴۰۰ طبق توقفات صورت گرفته و حل و فصل اختلافات فیما بین، شرکت ایران نارا و شرکت BNS کره جنوبی خواهان همکاری با شرکت بازرگانی نورد ایران جهت فروش ۲۰۰۰۰ دستگاه از طریق مزایده بوده و همچنین شرکت BNS خواهان تعیین و تکلیف ۱۸,۰۰۰ دستگاه الباقی موجود در کشور کره جنوبی و طبق نظریه کارشناسی کلون کارشناسان رسمی دادگستری در تاریخ ۱۴۰۱/۱/۲۱ ارزش هر دستگاه صندوق فروشگاهی مبلغ ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تعیین گردید که ارزش مجموع ۲۰۰۰۰ دستگاه بالغ بر ۸۰ میلیارد ریال باشد. لازم به توضیح است که در سال ۱۴۰۰ مجوز فروش دستگاه های مذکور از سازمان خصوصی سازی اخذ گردیده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۲ مزایده برگزار ولی خریداری جهت خرید اعلام آمادگی ننمود و به دلیل قدیمی بودن دستگاهها طی بررسی انجام شده تنها راه فروش دستگاهها فروش به شرکتهای PSP بصورت اجاره به شرط تملیک می باشد که در حال مذاکره می باشیم.

۱۱-۳ مقدار ۱,۲۱۸ تن مواد معدنی دیو شده در منطقه ویژه اقتصادی خلیج فارس می باشد که به دلیل شایعاتی بودن آن در دفاتر ثبت نشده است.



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نوورد ایران (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت | ۱۴۰۱ | | | خالص |
|--------------------------------------|---------|-----------|---------|---------|
| | جمع | کاهش ارزش | خالص | |
| تجاری: | | | | |
| اسناد دریافتنی: | | | | |
| سایر مشتریان | ۱۲۰ | - | ۱۲۰ | ۵۲۴ |
| حساب های دریافتنی: | | | | |
| اشخاص وابسته | ۳,۶۴۶ | - | ۳,۶۴۶ | - |
| سایر مشتریان | ۲۵۷,۷۰۳ | ۱۴۷,۱۵۰ | ۱۱۰,۵۵۳ | ۱۰۵,۷۵۲ |
| | ۲۶۱,۳۴۹ | ۱۵۰,۷۹۶ | ۱۱۰,۵۵۳ | ۱۰۵,۷۵۲ |
| | ۲۶۱,۳۴۹ | ۱۵۰,۷۹۶ | ۱۱۰,۵۵۳ | ۱۰۶,۳۷۶ |
| سایر دریافتنی ها: | | | | |
| حساب های دریافتنی: | | | | |
| کارکنان (وام مساعده) | ۱,۴۰۶ | - | ۱,۴۰۶ | ۱,۶۷۵ |
| سپرده های موقت | ۲۹ | - | ۲۹ | ۳,۴۸۶ |
| وزارت امور اقتصادی و دارایی | ۱۹,۶۸۶ | - | ۱۹,۶۸۶ | ۱۷,۶۳۸ |
| پاک وطن آینده | - | - | - | ۳,۲۸۴ |
| شرکت احداث صنعت | ۲,۴۹۳ | - | ۲,۴۹۳ | ۶,۶۴۰ |
| مرکز تحقیقات فرآوری مواد معدنی ایران | ۳,۵۹۷ | - | ۳,۵۹۷ | ۳,۵۹۷ |
| توکان صنعت شاخص | ۱,۱۷۰ | - | ۱,۱۷۰ | - |
| نیلو صنعت البرز | ۲۵۰۹ | - | ۲۵۰۹ | ۲,۵۰۹ |
| سایر | ۶,۶۷۹ | - | ۶,۶۷۹ | ۵,۴۹۶ |
| | ۳۷,۵۸۹ | - | ۳۷,۵۸۹ | ۴۳,۳۲۵ |
| | ۲۹۱,۰۵۸ | ۱۵۰,۷۹۶ | ۱۴۰,۲۶۲ | ۱۴۹,۶۰۱ |

۱۲-۱-۱- اسناد دریافتنی شامل ۱ فقره چک دریافتی از آقای محمد مددی مستاجر واحد ۶۵ مجتمع البرز می باشد که مربوط به اجاره های سال ۱۴۰۱ می باشد که در سربسید مقرر طی واریزی نقدی به حساب شرکت واریز گردیده منتها جهت دریافت چک مراجعه ننموده و چک مذکور همچنان در صندوق شرکت می باشد.

۱۲-۱-۲- اشخاص وابسته شامل شرکتهای گروه ملی صنعتی فولاد ایران و ذوب آهن اصفهان می باشد.

۱۲-۱-۳- مانده حسابهای دریافتنی تجاری از مشتریان:

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت | ۱۴۰۱ | | | خالص |
|---------------------|---------|-----------|---------|---------|
| | جمع | کاهش ارزش | خالص | |
| ۱۲-۱-۳-۱ | ۹۷,۷۹۸ | ۸۶,۷۹۱ | ۱۱,۰۰۷ | ۵,۷۰۷ |
| ۱۲-۱-۳-۲ | ۲۲,۷۳۴ | ۲۲,۷۱۳ | ۲۱ | ۲۱ |
| ۱۲-۱-۳-۳ | ۲۴,۲۹۸ | - | ۲۴,۲۹۸ | ۲۴,۲۹۸ |
| ۱۲-۱-۳-۴ | ۲۳,۱۷۱ | ۲۳,۱۷۱ | - | - |
| ۱۲-۱-۳-۵ | ۲۰,۲۴۸ | - | ۲۰,۲۴۸ | ۲۰,۲۴۸ |
| ۱۲-۱-۳-۷ | ۱,۲۵۵ | - | ۱,۲۵۵ | ۱,۲۵۵ |
| ۱۲-۱-۳-۸ | ۶,۰۶۸ | - | ۶,۰۶۸ | ۶,۰۶۸ |
| ۱۲-۱-۳-۹ | ۱۶,۵۷۶ | - | ۱۶,۵۷۶ | ۱۶,۵۷۶ |
| ۱۲-۱-۳-۱۰ | ۸۳۸ | - | ۸۳۸ | ۱,۳۳۹ |
| ۱۲-۱-۳-۱۱ | ۷,۰۷۳ | - | ۷,۰۷۳ | ۷,۰۷۳ |
| ۱۲-۱-۳-۱۲ | ۹,۹۸۲ | - | ۹,۹۸۲ | ۹,۹۸۲ |
| منوچهر جعفرخانی | ۵,۲۷۰ | - | ۵,۲۷۰ | ۵,۲۷۰ |
| جعفرزاد مجتهدی | ۲,۶۱۸ | ۲,۶۰۲ | ۱۶ | ۱۶ |
| بازرگانی پویان صنعت | ۲,۰۱۳ | ۲,۰۱۳ | - | - |
| سایر | ۱۷,۷۶۱ | ۹,۸۶۰ | ۷,۹۰۱ | ۷,۸۹۹ |
| | ۲۵۷,۷۰۳ | ۱۴۷,۱۵۰ | ۱۱۰,۵۵۳ | ۱۰۵,۷۵۲ |



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۱۲- قرارداد منعقد با آقای علیرضا اسدی نیا به منظور سرمایه گذاری جهت خرید شکر از کشور برزیل و ارسال آن به کشور عراق بوده است که با عنایت به جعلی بودن ضمانت نامه بانکی ارائه شده به مبلغ ۲۰ میلیون دلار مانده بدهی ایشان در دفاتر تسویه نگردیده است. هیات مدیره شرکت در سال ۹۳ پرونده آقای اسدی نیا را حقوقی نموده که در شعبه بازرسی دادرسی ویژه امور اقتصادی با موضوع تحصیل مال از طریق نامشروع (به ارزش اصل و فرع مطالبات شرکت) در حال رسیدگی می‌باشد. آقای اکبر نوروزی (مدیرعامل وقت) یک فقره ضمانتنامه بانکی به ارزش ۲۶,۰۰۰ میلیون ریال به شرکت ارائه نمودند که در سال ۱۳۹۴ وصول و به حساب شرکت واریز گردید و سه فقره اسناد مالکیت املاک واقع در لواسان و مشهد متعلق به آقای اکبر نوروزی در رهن شرکت قرار گرفته است که به موجب گزارش ارزیابی انجام شده توسط کارشناسان رسمی دادگستری در اواخر سال ۹۴ جمعا به مبلغ ۱۱۳,۴۱۱ میلیون ریال ارزیابی گردیده است که دو فقره سند ملکی واقع در لواسان به ارزش کارشناسی ۶۷,۰۰۰ میلیون ریال در مورخ ۹۷/۱۰/۲۴ به نام شرکت منتقل گردید و مانده بدهی ایشان از مبلغ ۱۹۲,۲۴۳ میلیون ریال در ابتدای سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۱۳۱,۷۴۱ میلیون ریال تعدیل شد. تشریفات قانونی ثبت و انتقال سند مشهد در حال انجام بود که با مذاکرات صورت گرفته با آقای اکبر نوروزی کل مبلغ ملک مشهد به میزان ۴۴,۹۵۰ میلیون ریال در سه فقره چک از ایشان دریافت و به حساب شرکت واریز گردید و ملک مشهد فک رهن شد و مانده بدهی آقای علیرضا اسدی نیا در دفاتر شرکت به مبلغ ۸۶,۷۹۱ میلیون ریال کاهش یافت. با مجوز هیات مدیره شرکت در سال ۱۳۹۴ مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال و در سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال و در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها در نظر گرفته شده است. در سال ۱۳۹۸ به دلیل اینکه مانده بدهی کمتر از مانده ذخیره در حسابها می بود مابه التفاوت مبلغ بدهکاری از حساب ذخیره برگشت و به حساب سود و زیان سنواتی بسته شد. در سال ۱۳۹۹ دو فقره هزینه دادرسی بابت وصول چکهای نزد شرکت به میزان ۸۰۳ میلیون ریال و در سال ۱۴۰۰ چهار فقره هزینه دادرسی بابت ابطال طرح دعوی آقای اکبر نوروزی به مبلغ ۳,۹۰۳ میلیون ریال و مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال و در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۵,۳۰۰ میلیون ریال بابت هزینه وکیل جهت رسیدگی به طرح دعوی مذکور به حساب بدهکاری اسدی نیا اضافه گردید. شرکت در سال ۱۳۹۹ شرکت دعوی مطالبه وجه به مبلغ ۲۲/۸۳۵/۵۱۰/۰۰۰ ریال علیه آقای اسدی نیا در شعبه ۲۰۶ دادگاه عمومی حقوقی تهران مطرح و خوانده در تقابل دعوی به خواسته استرداد لاشه ۱۱ فقره چک موجود نزد شرکت نموده که هر دو پرونده تواما در حال رسیدگی بوده و گزارشات کارشناس یک نفره و هیات سه نفره کارشناسی به شعبه واصل و منتظر اظهار نظر و اتخاذ تصمیم مقام قضایی است. ضمنا پس از حصول نتیجه به نفع این شرکت در دعوی بطلان اسناد مالکیت ملک لواسان در مرحله تجدید نظر، آقای علی اکبر نوروزی در خواست اعمال ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری و اعاده دادرسی خاص نسبت به دادنامه صادره از دادگاه تجدید نظر نموده که پرونده به شعب خاص دیوانعالی کشور ارجاع و قرارداد همکاری جهت دفاع از حقوق شرکت و معرفی وکیل در این خصوص با موسسه حقوقی دادفران مهرپاو منعقد گردیده است.

۱-۲-۱-۲- مانده بدهی بازرگانی مهدوی (جمشید صفائی) در ارتباط با قراردادهای منعقد در سنوات قبل و به منظور مشارکت در امور بازرگانی بوده که بدلیل عدم وصول وجه آنها، پس از پیگیری موضوع از طریق مراجع قضایی، بخشی از طلب در تاریخ های ۹۷/۰۲/۲۳ به مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال و ۹۷/۱۱/۱۷ به مبلغ ۹,۸۹۲ میلیون ریال از طریق اجرای احکام دادگستری اراک به حساب شرکت واریز گردید و کل مبلغ واریزی از حساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول برگشت داده شد و الباقی طلب به لحاظ عدم شناسایی اموال جدید از وراث مرحوم جمشید صفائی وصول نگردیده که از قاضی محترم اجرای احکام طی لایحه مجددا تقاضای استعلام سه گانه از بانک مرکزی و ثبت و اسناد و املاک کشور و پلیس راهور شده که در صورت شناسایی اموال یا دارائی جدید عملیات اجرایی کماکان ادامه می یابد و مجددا طی لایحه ای تقدیمی از اجرای احکام دادرسی ناحیه ۶ تهران تقاضای استعلام از سازمان بورس جهت اعلام کد بورسی وراث صفائی و اتحادیه املاک و سایر مراجع ذیربط بمنظور شناسایی اموال محکوم علیهم درخواست شده و پرونده در جریان می باشد.

۱-۳-۱-۳- مانده بدهی شرکت رینگ چرخ آلومینیومی گسترش گام آفرین بابت قرارداد در سال ۸۹ به منظور تامین سرمایه مورد نیاز خرید ۲۰۰۰ تن شمش آلومینیوم و تبدیل آن به رینگ با نرخ سود سالانه ۲۰ درصد بوده است. در حال حاضر مانده بدهی ایشان شامل ۱۶,۵۰۰ میلیون ریال اصل بدهی، مبلغ ۶,۹۸۸ میلیون ریال سود پرداخت نشده سالهای ۹۰الی ۹۲ و مبلغ ۸۱۰ میلیون ریال بابت هزینه های دادرسی می باشد. لازم به ذکر است با عنایت به عدم تسویه بدهی توسط ایشان پیگیریهای حقوقی از بابت سه فقره چک شرکت مذکور جمعا به مبلغ ۱۷۰,۰۰۰ میلیون ریال در جریان می باشد. طی استعلام های بعمل آمده از حسابهای بانکی شرکت و مدعوین و استعلام از پلیس راهور جهت شناسایی خودروهایی متعلق به نامبردگان منجر به شناسایی یک فقره حساب متعلق به آقای سیامک بهجو و علی اکبر پروانه رو و مجموعه حدود دو میلیارد و پانصد میلیون ریال گردید. پس از توقیف دارائی های محکوم علیه نزد بانک ها، نامبردگان با توجه به غیابی بودن آرای صادره نسبت به واخواهی اقدام نموده و در نتیجه تا تعیین تکلیف نهائی دعوی واخواهی عملیات اجرایی متوقف گردید.



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲-۱-۳-۴- در سال ۱۳۸۵ قرارداد خرید ۲۶,۵۰۰ تن آهن آلات معادل ۱۷۴,۰۰۰ میلیون ریال برای بازسازی مناطق زلزله زده بم با وزارت کشور منعقد گردیده بود و از آنجائیکه آهن آلات مزبور طی چند مرحله تحویل ایشان گردید تعدیل نرخهای آهن آلات تحویلی توسط وزارت کشور مورد قبول واقع نشده و نهایتاً مبلغ ۲۳,۱۷۱ میلیون ریال از قرارداد فوق به شرکت پرداخت نگردید که طبق تصمیم هیئت مدیره در سنوات قبل برای کل مبلغ بدهی ذخیره در حسابها منظور گردید.

۱۲-۱-۳-۵- مانده بدهی شرکت لوله سازی خوزستان از بابت ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال پرداخت شده و ۸۰۰ میلیون ریال خسارت وارده به شرکت می باشد که با توجه به تکالیف مجمع سال مالی ۱۳۹۰ از حساب ایمیدرو به حساب شرکت منتقل و پیگیری وصول مبلغ مذکور توسط وکیل شرکت در دست اقدام می باشد که حکم جلب نامبرده در مورخ ۹۸/۰۲/۰۵ صادر گردیده است. از آنجا که پرونده پس از طی کردن مراحل قانونی خود تا تأخیر به مرحله اجرا رسیده است محل کارخانه نیز به دلیل بدهیهای متعدد در مرحله مزایده قرار دارد اما متأسفانه بانکهای دیگر زودتر از شرکت نورد در لیست طلبکاران قرار گرفته‌اند و در خصوص وصول مطالباتشان دارای حق تقدم می‌باشند. در نهایت شعبه ۸ دادگاه تجدید نظر استان اقدام به صدور رای قطعی بنام آقای عشقی و قبول اقسار ایشان به قرار مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال به عنوان پیش پرداخت و ماهیانه ۵۰ میلیون ریال را صادر نمود و پرونده مختومه گردید. مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال توسط واحد اجرا وصل گردید.

۱۲-۱-۳-۷- بدهی شرکت کانسار کاوش آروند (کارگزار فروش و صادرات) بابت بهای سنگ آهن صادراتی می باشد که در سال ۹۶ مبلغ ۲۸,۰۳۰ میلیون ریال به حساب شرکت واریز و در سال ۹۷ مبلغ ۲,۰۸۷ میلیون ریال از بابت مقدار ۲۳۶۲,۹۸۰ تن سنگ آهن هماتیت در انبار شهروا و مبلغ ۲۷۷ میلیون ریال از بابت اصلاح حساب (تطبیق با منطقه ویژه اقتصادی خلیج فارس) به حساب بستنکاری ایشان منظور گردید و مانده بدهی ایشان در پایان سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱,۲۵۵ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۱-۳-۸- بدهی آقای محمد تقی قرالو بابت الباقی بهای فروش ۱۰۰ تن شمش آلومینیوم به ایشان بوده که با عنایت به عدم تسویه بدهی ۷ دستگاه آپارتمان متعلق به ایشان واقع در عظیمیه مجموعاً حدود ۷۲۰ مترمربع و ارزش ۱۸,۰۰۰ میلیون ریال طی میبایع نامه های شماره ۱۰۱۱۲۸۷۱ و ۱۰۱۱۲۲۰۷ به نام شرکت انتقال یافته است (طی صورتجلسه ای کلید ۷ واحد آپارتمان تحویل شرکت گردیده است و با توجه به در حال ساخت بودن و عدم تفکیک ساختمانها میبایع نامه برای ۲ واحد ۳۶۰ متری تنظیم شده است) با عنایت به اینکه میبایع نامه های صدرالاشاره مقرر بوده تا در تاریخ ۹۳/۱۰/۱۰ سند آپارتمانی واگذار شده به نام شرکت تنظیم شود و نامبرده از این امر امتناع نمود با اجراء پرونده به وکیل شرکت دو فقره دعوی با خواسته های الزام به تنظیم سند رسمی مطرح شد که موضوع جهت رسیدگی به شعبه ۲۳ دادگاه عمومی حقوقی کرج ارجاع شد. پس از تعیین وقت و در اولین جلسه رسیدگی آقای قرالو دعوی تقابل با خواسته ابطال میبایع نامه های استنادی مطرح نمودند. پس از تعیین وقت مجدد از سوی دادگاه و در جلسه برگزار شده جهت رسیدگی به موضوع میبایع نامه شماره ۱۰۱۱۲۸۷۱ و دعوی تقابل بر اساس گردش ثبتی اخذ شده از اداره ثبت کرج معلوم گردید ملک موضوع دعوی در سال ۹۵ از سوی اجرای احکام دادرسی ناحیه ۵ تهران به موجب درخواست اشخاص ثالث توقیف شده است. فلذا با عنایت به بازداشت بودن ملک دادگاه در خصوص دعوی شرکت نورد قرار عدم استماع و در مورد دعوی آقای قرالو قرار رد دعوی صادر نمود. دادنامه موصوف مورد اعتراض آقای قرالو قرار گرفت و پس از تبادل لوابیح و بررسی از سوی دادگاه تجدید نظر استان البرز، دادگاه با طرح چند ایراد شکلی پرونده را جهت رسیدگی ماهیتی به شعبه ۲۳ کرج عودت نمود. وقت رسیدگی برای روز ۹۹/۰۳/۲۰ از سوی شعبه ۲۳ تعیین که در تاریخ مقرر جلسه برگزار و دفاعیات طرفین استماع شد بعد از برگزاری جلسه نهایتاً در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۲ شعبه رسیدگی کننده با صدور حکم به بطلان دعوی آقای قرالو به نفع شرکت نورد ایران اتخاذ تصمیم نمود که پس از تجدیدی نظر خواهی آقای قرالو موضوع در جلسه رسیدگی شعبه ۷ دادگاه تجدید نظر استان البرز مطرح و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۳ با تأیید دادنامه بدوی به نفع شرکت نورد ایران خاتمه یافت.

در خصوص میبایع نامه شماره ۱۰۱۱۲۲۰۷ با عنایت به سابقه پرونده فوق الذکر و توجه به رویکرد قانونگذار در خصوص منع انتقال املاک بازداشتی و توقیفی در مقام اعتراض به بازداشت صورت گرفته از سوی اجرای احکام ناحیه ۵ تهران دعوی با عنوان اعتراض ثالث اجرائی مطرح شد که جهت رسیدگی به شعبه ۲۰۶ دادگاه عمومی حقوقی تهران ارجاع شده و وقت رسیدگی آن تاریخ ۹۹/۰۲/۰۱ تعیین شده بود که در وقت مقرر به دلیل بلاصدی بودن شعبه جلسه برگزار نگردید و وقت رسیدگی برای تاریخ ۹۹/۰۴/۲۱ تجدید شد که در زمان مقرر جلسه تشکیل و دفاعیات طرفین پرونده اخذ شد. با عنایت به ادعای جعل مطرح شده از سوی آقای قرالو نسبت به اسناد ابرازی از سوی شرکت نورد موضوع جهت بررسی امضای آقای قرالو به کارشناسی خط شناسی ارجاع شد که پس از بررسی نمونه امضای نامبرده مطابقت داده شد و اصالت امضای ایشان مورد تأیید قرار گرفت. پس از ابلاغ نظر کارشناسی در اسفند ۹۹ با عنایت به اعتراض ایشان به نظریه موصوف موضوع مجدد به هیأت سه نفره کارشناسان ارجاع شد که پس از هماهنگی مدارک جهت انجام قرار کارشناسی به شعبه ۲۰۶ تحویل گردید و تاکنون ابلاغی در خصوص رویه نظریه کارشناسی واصل نشده است و متأسفانه علیرغم آماده بودن پرونده درخواست توقف رسیدگی به عمل آمده که با پذیرش از سوی شعبه در این خصوص قرار اناطه صادر شد.



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹-۳-۱۲- قسمتی از مطالبات شرکت نزد شرکت مدیا دیجیتال کیش و آقایان وحید احمدی و احمد حرمتی به نیابت اداره اول اجرای اسناد رسمی تهران مفتوح که میزان طلب شرکت مبلغ ۳۰,۴۳۸,۸۹۷,۸۷۷ ریال بوده که تاکنون ۱۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال آن مطالبه و به حساب شرکت واریز گردیده است و حسب استعلام های اجرای ثبت از پلیس راهور یک دستگاه اتوموبیل هوندا مدل ۲۰۱۳ به شماره شهرداری ۳۴۵۲۱۸-۸۸ به نام احمد حرمتی می باشد که قبلاً توسط اشخاص دیگر بازداشت شده و چندین فقره بازداشتی دارد، به ازاء مابقی طلب شرکت سهام آقای احمد حرمتی در شرکت فرآورده‌های روغنی نیابتی جاده ابریشم توقیف گردیده که جهت ارزیابی به کارشناس دادگستری ارجاع گردیده است. شایان ذکر است حسب اعلام شرکت روغن نیابتی ابریشم به اجرای ثبت، سهام آقای احمد حرمتی در شرکت اخیرالذکر تنها یک درصد می باشد. همچنین حکم توقیف اموال نیز صادر گردیده است و استعلام جهت شناسایی سایر اموال مدیونین منتهی به نتیجه نگردیده است و پرنده اجرائی همچنان مفتوح بوده و در حال پیگیری می باشد. در سال ۹۹ جلسات متعددی با آقای احمدی در محل شرکت برگزار شد و مقرر گردید تا موضوع تعیین مطالبات شرکت نورد از طریق کارشناس رسمی دادگستری مورد بررسی قرار گیرد که پس از بررسی نهایتاً نظر کارشناسی به نفع شرکت در اختیار هر دو شرکت قرار گرفت که پس از آن و طی تماسهای مکرر از سوی وکیل شرکت با آقای احمدی جهت برگزاری جلسه و تعیین و تکلیف بدهی موضوع از طرف ایشان تاکنون به تملک واگذار شده است.

۱۰-۳-۱۲- بدهی شرکت بازرگانی خورشید سرمدی شرق از بابت اصل و هزینه های پیگیری حقوقی مبلغ ۱۰,۸۲۹ میلیون ریال (موضوع ۴ فقره چک برگشتی عهده بانک ملت با ظهرنویسی آقای جواد نقندریان) است. با توجه به فوت طرف قرارداد علیه ورثه اقامه دعوی گردید، که به موجب دادنامه صادره شرکت مزبور و ورث مرحوم محکوم به پرداخت اصل خواسته به انضمام کلیه خسارات وارده گردیدند و همچنین حکم توقیف اموال نیز صادر گردید. نامبردگان در ابتدای امر دعوی اعسار از پرداخت هزینه دادرسی مرحله واخواهی را مطرح نموده اند و در جلسه رسیدگی مورخ ۹۶/۱۰/۱۴ در شعبه رسیدگی کننده نتیجه جلسه مبنی بر پذیرش دعوی نامبردگان گردید که موضوع از طریق اعتراض به دادنامه صادره پیگیری شد که دادگاه تجدید نظر دادنامه بدوی را عیناً طی حکم مورخ ۹۶/۱۲/۲۶ تأیید نمود و در مرحله واخواهی، که طی انکار و تردید از سوی ورثه ابوالفضل بیگ زاده موضوع به کارشناسی خط آقای هاشم آذین ارجاع و کارشناس امضاء ذیل چکهای موضوع دعوی را منتسب به مرحوم ابوالفضل بیگ زاده ندانسته و نسبت به نظریه ارزیابی در مهلت مقرر اعتراض گردید و تصمیم جدی از سوی دادگاه تاکنون اعلام نگردیده است. از طرفی در تاریخ ۹۷/۰۹/۰۱ آقای جواد نقندریان ۷ فقره چک به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت تسویه بدهی به شرکت تحویل نمودند که مبلغ ۷,۰۰۰ میلیون ریال آن قبل از سال ۱۴۰۰ وصول و دو فقره چک به مبلغ ۲,۰۰۰ ریال در سررسید مقرر وصول و یک فقره چک آخر به سررسید ۱۴۰۰/۱۲/۲۵ بصورت پرداخت نقدی در دو بخش ۵۰۰ میلیون ریالی در تاریخ های ۱۴۰۰/۱۲/۲۵ و ۱۴۰۱/۱۰/۱۲ به حساب شرکت واریز گردید.

۱۱-۳-۱۲- بدهی شرکت ایل قشقایی در دفاتر شرکت از بابت قرارداد خرید مصالح ساختمانی جهت مسکن مهر و نهادهای دولتی استان کهگیلویه و بویر احمد در سال ۱۳۹۱ به مدت شش ماه به مبلغ ۷,۰۶۲ میلیون ریال ثبت شده که پس از عدم وصول مبلغ مذکور و پیگیریهای حقوقی در اواخر سال ۹۳ شعبه ۸ دادگاه عمومی شهرستان یاسوج شرکت ایل قشقایی را با صدور رأی غیابی محکوم به پرداخت مبلغ ۱۴,۰۶۲,۶۱۱,۴۷۴ ریال به عنوان اصل خواسته و نیز مبلغ هزینه دادرسی و سایر هزینه ها نمود که با واخواهی شرکت مزبور، دادگاه با اخذ نظر کارشناسی، آن شرکت را به پرداخت مبلغ ۶,۶۳۷,۶۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان اصل خواسته و نیز هزینه های دادرسی و خسارات تأخیر تأدیه و ... محکوم نمود. با اعتراض شرکت به رأی صادره پرونده به شعبه ۶ تجدیدنظر ارجاع و پس از تبادل لوابیح و اخذ نظر کارشناسی دادگاه در تاریخ ۹۵/۰۶/۲۸ بر علیه شرکت ایل قشقایی بوبر احمد تأیید و نهایتاً اجراییه مورخ ۹۶/۰۷/۱۹ صادر و در سال ۱۳۹۷ پس از اعطای نیابت از سوی دادگستری یاسوج به تهران کلیه استعلام های سه گانه در خصوص شناسایی اموال انجام شد که هیچ گونه اموالی از ایشان بدست نیامد. با عنایت به اینکه سه فقره پلاک ثبتی از سوی ایشان در رهن شرکت قرار گرفته بود با هماهنگی مدیر عامل وقت نسبت به انجام اقدامات اجرایی اقدام شد که پس از صدور اجراییه و تشکیل پرونده و پیگیری های بعمل آمده از سوی اداره اجرای ثبت یاسوج مشخص شد که ظاهراً برخی از پلاکهای ثبتی موضوع سند رهنی متناصفه طی اسناد دیگری در رهن شرکت ثالثی قرار گرفته و شرکت موصوف پس از طی مراحل اجرایی پلاکهای موصوف را به نام خود انتقال داده است. در همین راستا با اعلام شماره دفترخانه تنظیم کننده اسناد رهنی قیامین آقای والی نژاد و شرکت ثالث از شرکت تقاضا شده بود تا مراتب امر و تاریخ دقیق اسناد تنظیمی استعلام شود تا بر اساس اطلاعات موصوف جهت حل مشکل اقدامات لازم اتخاذ گردد که تاکنون علیرغم پیگیریهای انجام شده، از سوی آن شرکت پاسخی واصل نشده است.

۱۲-۳-۱۲- بر اساس توافق بعمل آمده در سال ۱۳۹۰، مانده بدهی شرکت پارسیا به مبلغ ۱۶,۰۲۷ میلیون ریال، آقای علی مطلق به مبلغ ۱۸,۴۵۸ میلیون ریال، بازرگانی فلزکاران رنگین گستر پرهام به مبلغ ۱۷,۶۲۷ ریال و آقای روزبه صامت به مبلغ ۳۲۷ میلیون ریال (مندرج در حساب بدهکاران تجاری سال ۱۳۸۹) جمعا به مبلغ ۵۲,۴۲۹ میلیون ریال جمع و به حساب بدهی آقایان محسن عباسی و مهدی پرهام به جهت مرادفات در خرید شمش آلومینیوم با شرکتهای فوق اشاره منظور شده که در طی ۱۳۹۰ با عنایت به نامه شرکت امین کالای گستر تیرازه و ارسال آهن آلات به این شرکت به ارزش ۲۲,۲۶۲ میلیون ریال، در حساب قیامین تهرات گردید مانده حساب بدهکاری محسن عباسی / مهدی پرهام در پایان سال مالی ۱۳۹۰ مبلغ ۲۵,۵۹۷ میلیون ریال در دفاتر ثبت گردید. طی سالیهای ۹۱ و ۹۲ مبلغ ۲۱,۷۶۰ میلیون ریال دریافت گردید و پس از ثبت دو هزینه پیگیری وصول مطالبات توسط وکیل به مبلغ ۳۸۵ میلیون ریال مانده بدهکاری ایشان از سال مالی ۱۳۹۳ تا پایان سال مالی مورد رسیدگی مبلغ ۹,۹۸۲ میلیون ریال در دفاتر باقی مانده است.



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۱-۳-۱۲- بدهی شرکت ایران ناراز بابت قراردادهای منعقد در رابطه با مشارکت و سرمایه گذاری در خرید دستگاه ATM بوده است که در پایان سال ۹۶ مانده بدهی به میزان ۱۰۳,۸۰۹ میلیون ریال بوده که در سال ۱۳۹۷ دو فقره ضمانت نامه بانکی شرکت ایران ناراز در تاریخهای ۹۷/۱۱/۲۳ به مبلغ ۳۵,۶۴۹ میلیون ریال و ۹۷/۱۲/۰۶ مبلغ ۵۸,۱۷۵ میلیون ریال وصول و به حساب شرکت واریز گردید و مانده بدهی نهائی از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده های ناشی از درآمدهای حاصل از قراردادهای می باشد که شرکت در حال پیگیری وصول آنها می باشد و پرونده به وکیل ارجاع شده و در مرحله تقدیم دادخواست می باشد. در خصوص دریافت خسارت احتمالی تودییی از سوی شرکت ایران ناراز نزد شعبه ۱۲۸ دادگاه عمومی حقوقی تهران پس از تقدیم دادخواست و تشکیل جلسه رسیدگی در آبانماه ۹۸ نهایتا دادگاه ادعای شرکت نورد مبنی بر ورود خسارت ناشی از توقیف وجه ضمانت نامه متعلق به ایشان به موجب قرار تامین را نپذیرفت و حکم به بی حقی شرکت نورد صادر شد. بابت استرداد هزینه های گمرک و ترخیص ۲۰۰۰ دستگاه فروگاهی در مهر ماه سال ۹۹ دادخواستی به طرفیت شرکت ایران ناراز مطرح گردید که جهت رسیدگی به شعبه ۴۰ دادگاه عمومی حقوقی تهران ارجاع شد. در تاریخ ۹۹/۱۱/۱۹ جلسه رسیدگی برگزار و دفاعیات طرفین اخذ شد و در نهایت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۶ طی صورتجلسه شماره ۱۷۳۸ دو شرکت نسبت به تسویه حسابهای فیما بین و تحویل چکهای تضمینی موضوع قراردادهای توافق نمودند و متعاقب آن مبلغ ۱۱,۸۸۰ میلیون ریال بابت هزینه های ترخیص در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۸ به حساب شرکت واریز گردید و هر دو شرکت نسبت به استرداد شکایت های خود اقدام نموده و اختلافات فیما بین حل و فصل گردید.

۱۴-۱-۲- از مبلغ ۱۹,۶۸۶ میلیون ریال مالیات و عوارض ارزش افزوده مبلغ ۱۷,۶۳۸ میلیون ریال از بابت سنوات قبل و الباقی مبلغ برای سایر حسابها در سال ۱۴۰۱ می باشد.

۱۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
|---------|-----------|---------------|
| خالص | کاهش ارزش | بهای تمام شده |
| ۱۳۹,۹۷۹ | ۱,۱۲۱ | ۱۳۸,۸۵۸ |
| ۱۳۹,۹۷۹ | ۱,۱۲۱ | ۱۳۸,۸۵۸ |

سرمایه گذاری در اوراق بهادار:

سرمایه گذاری در صندوق امین یکم فردا (درآمد ثابت)

۱۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | یادداشت |
|--------|---------|---------|
| ۵,۱۶۷ | ۵۱۳,۲۲۷ | |
| ۲۰,۰۵۴ | ۱,۶۱۵ | ۱۴-۱ |
| ۲۵,۲۲۱ | ۵۱۴,۸۴۲ | |

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

۱۴-۱- مقدار ۱۰۰/۰۵ دلار نزد بانک اقتصاد نوین شعبه ارزی اسفندیار و ۵,۷۱۷ دینار عراق نزد بانک تعاون اسلامی اقلیم کردستان عراق می باشد. (لازم به توضیح می باشد که در اردیبهشت سال ۱۴۰۲ حساب ارزی بانک اقتصاد نوین بسته شده و مبلغ ۱۰۰/۰۵ دلار به نرخ نیمایی به حساب پرداخت خزانه واریز گردید)



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه

سرمایه اولیه شرکت مبلغ ۹۰ میلیون ریال بوده که تماماً توسط بخش خصوصی تامین و پرداخت گردیده و متعاقب آن طی دو نوبت در سالهای ۱۳۵۷ و ۱۳۵۶ به مبلغ ۵۴۰ میلیون ریال منقسم به ۵۴۰۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده افزایش یافته است. همچنین به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۶ و در اجرای بند (ک) ماده ۷ قانون برنامه چهارم توسعه در ارتباط با تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت شرکتهای دولتی و وابسته به دولت، سرمایه شرکت از مبلغ ۵۴۰ میلیون ریال به مبلغ ۶۳۷.۴۳۴.۰۰۰ ریال منقسم به ۶۳۷.۴۳۴.۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام افزایش یافت و ماده پنجم اساسنامه به شرح فوق اصلاح شد. سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۳۷.۴۳۴ میلیون ریال می باشد.

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

| ۱۴۰۰ | | ۱۴۰۱ | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---|
| درصد مالکیت | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام | |
| ۹۶.۴۹ | ۶۱۵.۱۲۳.۸۰۶ | ۹۶.۴۹ | ۶۱۵.۱۲۳.۸۰۶ | سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران |
| ۰.۰۰۲۵ | ۱ | ۰.۰۰۲۵ | ۱ | شرکت ملی فولاد ایران |
| ۰.۰۰۲۵ | ۱ | ۰.۰۰۲۵ | ۱ | شرکت تهیه و تولید مواد معدنی |
| ۰.۰۰۲۵ | ۱ | ۰.۰۰۲۵ | ۱ | منطقه ویژه اقتصادی صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس |
| ۰.۰۰۲۵ | ۱ | ۰.۰۰۲۵ | ۱ | شرکت صندوق بیمه فعالیت های معدنی |
| ۳.۵ | ۲۲.۳۱۰.۱۹۰ | ۳.۵ | ۲۲.۳۱۰.۱۹۰ | سایرین (کمتر ۵ درصد) |
| ۱۰۰ | ۶۳۷.۴۳۴.۰۰۰ | ۱۰۰ | ۶۳۷.۴۳۴.۰۰۰ | |

۱۵-۱- تعداد ۱.۱۵۲.۱۰۳ سهم از سهام سایر اشخاص بدلیل عدم دسترسی به مشخصات سهامدار طی یک فقره برگ سهام بی نام صادره می باشد.

۱۵-۲- با توجه به تجدید ارزیابی دارایی شرکت و افزایش سرمایه صورت گرفته از این محل در سال مالی ۸۵، سهام شرکت دارای یک پاره سهم ۶۸۷ ریالی عادی با نام می باشد.

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۲۳۸ و ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۵۴ 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- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها متشکل از اندوخته عمومی و اندوخته طرح توسعه است. شرکت به منظور تقویت بنیه مالی خود بموجب ماده ۵۳ اساسنامه می تواند به پیشنهاد هیئت مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی، قسمتی از سود ویژه را به اندوخته عمومی تخصیص دهد علاوه بر این شرکت به منظور اجرای طرح توسعه و ایجاد انبارهای استراتژیک فولاد طبق مصوبات مجمع عمومی، مبالغی را به اندوخته طرح توسعه اختصاص داده است. مانده این اندوخته ها که از سال ۱۳۸۱ به بعد فاقد گردش بوده است به شرح جدول تفکیکی زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع | اندوخته طرح توسعه | | اندوخته عمومی | | |
|--------|-------------------|--------|---------------|------|---------------------|
| | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
| ۴۴.۷۰۵ | ۴۴.۷۰۵ | ۴۴.۶۲۴ | ۴۴.۶۲۴ | ۸۱ | مانده در ابتدای سال |
| ۴۴.۷۰۵ | ۴۴.۷۰۵ | ۴۴.۶۲۴ | ۴۴.۶۲۴ | ۸۱ | مانده در پایان سال |

توضیح اینکه به استناد بخشی از مفاد تبصره های ۵۸ و ۳۵ قوانین بودجه سالهای ۱۳۷۸ الی ۱۳۸۰ که مقرر داشته است: عملکرد سال (سود ارزیابی) شرکت ملی فولاد ایران و شرکتهای تابعه آن (شرکتهایی که بیش از ۵۰٪ سهام آن متعلق به شرکت ملی فولاد ایران است) و شرکت ملی صنایع مس، مشمول مقررات ماده ۱۲۸ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب سال ۱۳۶۶ و اصلاحیه آن می باشد. شرکت با اخذ مجوزهای لازم مندرج در قانون مالیاتهای مستقیم، نسبت به ذخیره (اندوخته) نمودن مبلغ ۴۴.۶۲۴ میلیون ریال جهت اجرای طرح توسعه و تکمیل انبارهای استراتژیک فولاد خود اقدام نموده است که کلیه مالیات مربوط به اندوخته فوق در سال مالی ۱۳۸۳ پرداخت و تسویه شده است.



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توفیعی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- پرداخت‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۸-۱- پرداختی‌های کوتاه مدت

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | |
|--------------------------|----------------|--------|---|
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | | |
| تجاری | | | |
| حسابهای پرداختی | | | |
| ۴۸,۸۲۲ | ۶۰,۴۹۱ | ۱۸-۱-۱ | سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران |
| ۸۰,۸۴۹ | ۸۰,۸۴۹ | ۱۸-۱-۲ | تهیه و تولید مواد معدنی ایران |
| ۲۹,۰۰۸ | ۲۹,۰۰۸ | ۱۸-۱-۳ | حسابهای پرداختی |
| ۱۵۸,۶۷۹ | ۷۱۹,۳۴۸ | | |
| سایر پرداختی‌ها | | | |
| اسناد پرداختی | | | |
| ۱۷۸,۱۸۴ | ۱۷۸,۱۸۴ | ۱۸-۱-۴ | سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران |
| ۴۰۹ | - | | وزارت دارایی |
| - | - | | سایر |
| ۱۷۸,۵۹۳ | ۱۷۸,۱۸۴ | | |
| حساب‌های پرداختی: | | | |
| ۱۶۹ | ۳۰۰ | ۱۸-۱-۵ | مالیات پرداختی |
| ۱۴,۹۷۰ | ۲۴,۶۷۰ | ۱۸-۱-۶ | ودایع پرداختی |
| ۹,۱۹۰ | ۶,۵۷۰ | | حق بیمه‌های پرداختی |
| ۹۲۲ | ۱۲۵ | | مالیات تکلیفی |
| ۵,۷۶۰ | ۷,۱۲۶ | ۱۸-۱-۷ | سپرده‌های پرداختی |
| ۱۶ | ۱۶ | | سود سهام پرداختی |
| ۳۱۹ | - | | وزارت امور اقتصاد دارایی |
| ۳,۷۷۲ | ۷,۹۱۹ | | مرکز تحقیقات فرآوری مواد معدنی ایران |
| ۲,۴۹۵ | ۲,۵۰۷ | | مهندسی فن اوران معادن و فلزات (MMTE) |
| ۲,۶۰۳ | ۷,۲۸۴ | | سایر |
| ۴۲,۲۱۶ | ۵۶,۵۲۷ | | |
| ۲۲۰,۸۰۹ | ۲۳۴,۷۱۱ | | |
| ۳۷۹,۴۸۸ | ۹۵۴,۰۵۹ | | |

۱۸-۱-۱- حسابهای پرداختی به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران بخشی از مبلغ به میزان ۲۸,۰۰۰ میلیون ریال دریافت بابت هزینه‌های کارگروه و مبلغ ۲۸,۸۵۲ میلیون ریال بابت هزینه‌های بازسازی ساختمان کیش و مبلغ ۱۲,۳۸۱ میلیون ریال بابت هزینه‌های حقوق پرسنل مامور و بخشی از آن به مبلغ ۵۹,۹۳۳ میلیون ریال از بابت سنوات قبل می‌باشد و همچنین مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال واریزی ایمی‌درو از بابت شرکت SBDT طی تفاهم نامه سه جانبه همکاری فی‌مابین جهت نقل و انتقال ارز می‌باشد که تا تاریخ تألیف صورتهای مالی به شرکت SBDT پرداخت نگردیده است.

۱۸-۱-۲- حسابهای پرداختی به شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران بابت تأمین نقدینگی در سنوات قبل می‌باشد.

۱۸-۱-۳- مانده حسابهای پرداختی تجاری به مشتریان به شرح جدول زیر می‌باشد:

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | |
|------------------------|---------------|--|---|
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | | |
| ۱۰,۱۷۹ | ۱۰,۱۷۹ | | شرکت سنگ آهن مرکزی ایران (تخصیص اعتبار خرید در بورس فلزات) |
| ۵,۳۹۰ | ۵,۳۹۰ | | مجمع آلومینیوم هرمزگان (بابت خرید شش الومینوم در سالهای ۹۳ تا ۹۴) |
| ۳,۷۸۲ | ۳,۷۸۲ | | مجمع آلومینیوم المهدی (بابت خرید شش الومینوم) |
| ۲,۶۰۲ | ۲,۶۰۲ | | ایران خودرو (خرید خودروهای فرسوده) |
| ۱,۶۷۲ | ۱,۶۷۲ | | مهراد گودینی |
| ۷۶۳ | ۷۶۳ | | سیف اله زمانی |
| ۵۵۶ | ۵۵۶ | | مقصود جلیلی |
| ۴۳۰ | ۴۳۰ | | جلال روحانیان |
| ۳,۷۲۴ | ۳,۷۲۴ | | سایر |
| ۲۹,۰۰۸ | ۲۹,۰۰۸ | | |



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۱-۴- مانده بدهی به سازمان توسعه بابت مبالغ دریافتی از ایشان به منظور تامین هزینه های جاری شرکت طی سنوات قبل می باشد که از این بابت مبلغ ۱۷۸,۱۸۴ میلیون ریال اسناد پرداختی به سررسید ۹۸/۰۲/۲۰ پرداخت گردیده است که با توجه به مکاتبات صورت گرفته توسط سازمان وصول نگردیده است.

۱۸-۱-۵- مالیات پرداختی شامل مالیات حقوق اسفند ماه پرسنل و مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی به دارایی می باشد.

۱۸-۱-۶- ودایع پرداختی بابت دریافت ودیعه از اجاره ساختمانهای شرکت می باشد.

۱۸-۱-۷- سپرده های پرداختی از بابت سپرده حسن انجام کار شرکتهای پیمانکاری تامین نیروی انسانی و پشتیبانی و اینترنت و ... به مبلغ ۶,۴۹۳ میلیون ریال و سپرده بیمه قرارداد پرداختی شرکت پی و ستون پاسارگاد (پیمانکار زمین اسلامشهر) به مبلغ ۶۲۳ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۲- پرداختی های بلند مدت

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|------------|---------------------------|
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
| | | سایر پرداختی ها |
| | | حساب های پرداختی |
| | | صندوق پس انداز سهم کارمند |
| ۴۸۹ | ۵۷۲ | |
| <u>۴۸۹</u> | <u>۵۷۲</u> | |

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|--------------|---------------------|
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
| ۱,۷۳۳ | ۲,۲۱۸ | مانده در ابتدای سال |
| - | - | پرداخت شده طی سال |
| ۴۸۵ | ۲,۰۷۱ | ذخیره تأمین شده |
| <u>۲,۲۱۸</u> | <u>۴,۲۸۹</u> | مانده در پایان سال |



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰- مالیات پرداختنی

| توضیحات | مالیات | | | | | | درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود (زیان) ابرازی | سال مالی |
|----------------|-----------------|----------------|----------|------|--------|--------|---------------------------|-------------------|----------|
| | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | | | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | | | |
| | مالیات پرداختنی | مانده پرداختنی | پرداختنی | قطعی | تشخیصی | ابرازی | | | |
| رسیدگی به دفتر | - | - | - | ۲۴۹ | ۲۴۹ | ۰ | ۰ | (۵,۱۱۷) | ۱۳۹۹ |
| در حال رسیدگی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۵۳,۸۱۷) | ۱۴۰۰ |
| رسیدگی نشده | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۴۸,۳۸۸) | ۱۴۰۱ |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | |

۲۰-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است و برای سال ۱۴۰۰ رسیدگی شده ولی تاکنون برگ تشخیص صادر نگردیده است.

۲۱- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

| توضیحات | ۱۴۰۰ | | ۱۴۰۱ | |
|-----------------------------|-----------------|--------|-----------------|-------|
| | مانده پایان سال | افزایش | مانده پایان سال | کاهش |
| ذخیره هزینه های پرداخت نشده | ۲,۳۱۱ | ۱,۰۷۲ | ۱,۲۳۹ | ۲,۳۱۱ |
| ذخایر پرسنل | ۱۰۲ | ۲۰ | ۱۲۱ | ۱۰۱ |
| | ۲,۴۱۳ | ۱,۰۹۲ | ۱,۳۶۰ | ۲,۴۱۲ |

۲۱-۱- عمده مبلغ افزایش ذخیره هزینه های پرداخت نشده بابت هزینه حسابرسی سال ۱۴۰۱ می باشد.

۲۲- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ |
|-------|-------|
| ۹۰ | ۹۰ |
| ۳,۲۰۵ | ۵,۵۵۲ |
| ۳,۲۹۵ | ۵,۶۴۲ |

پیش دریافت فروش محصولات
پیش دریافت اجاره

۲۲-۱- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۲۳-۱- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ |
|---------|--------|
| | ۱,۳۵۱ |
| | ۴,۶۷۱ |
| | ۵,۰۸۹ |
| ۱,۴۰۱ | |
| (۲۴۹) | |
| (۹۱) | |
| ۳ | |
| (۲,۹۷۴) | |
| ۲,۰۵۰ | |
| ۷۲۳ | |
| (۱۹۰) | |
| (۱۸۷) | |
| (۱۷۶) | |
| (۱۲) | |
| ۲۹۸ | ۱۱,۱۱۱ |

اصلاح حساب بابت حقوق پرسنل امیدرو- سال ۱۳۹۸
اصلاح حساب بابت حقوق پرسنل امیدرو و ایمینو- سال ۱۳۹۹
اصلاح حساب بابت حقوق پرسنل امیدرو و ایمینو- سال ۱۴۰۰
اصلاح حسابهای پرداختنی شرکت پاک وطن آینده
بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹
موضوع ماده ۱۶۹ عملکرد سال ۱۳۹۹
اصلاح مانده حساب طبق صورتجلسه هیات مدیره
مابه التفاوت نرخ ارز قرارداد ۱۳۹۵ تا ۱۳۹۴ سال
اصلاح حسابهای فی مابین با شرکتهای فولاد خراسان، توسعه سازان فولاد و کارگزاری فولاد مینا
اصلاح اختلاف تبدیل نرخ دلار به دینار سال ۹۸ و ۹۷
هزینه اضافه کاری فریدون بهر بر سالهای قبل از ۱۳۹۹
هزینه انبارداری گندله پرداختی توسط فولاد هرمزگان
هزینه اضافه کاری حمید مزدانی سالهای قبل از ۱۳۹۹
برگ تشخیص مالیات حقوق سال ۱۳۹۸



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲-۲ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای به‌طور کلی با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

| تعدیلات | تعدیلات | | طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ |
|------------------------|-------------|-------------|------------------------------|
| | تجدید ارائه | تجدید ارائه | |
| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
| | تجدید ارائه | جمع تعدیلات | طبق صورت های مالی |
| | ۳۷۹,۴۸۸ | (۸,۶۱۶) | ۳۸۸,۱۰۴ |
| | (۲۳۰,۶۴۴) | ۱۱,۱۱۱ | (۲۴۰,۷۵۵) |
| | ۱۴۹,۶۰۱ | ۲,۴۹۵ | ۱۴۷,۱۰۶ |
| | (۸۸,۵۵۷) | ۵,۰۸۹ | (۹۳,۴۶۶) |

۲۲-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

| تعدیلات | تعدیلات | | طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
|------------------------|-------------|-------------|------------------------------|
| | تجدید ارائه | جمع تعدیلات | |
| (مبالغ به میلیون ریال) | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | |
| | تجدید ارائه | جمع تعدیلات | طبق صورت های مالی |
| | ۳۵۳,۱۶۷ | (۶۰,۲۲) | ۳۵۹,۱۸۹ |
| | (۱۸۱,۹۱۶) | ۶۰,۲۲ | (۱۸۷,۹۳۸) |

۲۳-۲- تجدید ارائه صورتهای مالی به دلیل اصلاح حقوق پرسنل ایسترو و ایسترو برای سالهای ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ طی اعلامیه دریاقتی از سازمان توسعه و توسازی معادن و صنایع معدنی ایران می باشد.



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- نقد حاصل از عملیات (مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
|----------|----------|--|
| (۴۸,۷۲۸) | (۴۸,۳۸۸) | سود(زیان) خالص |
| | | تعدیلات |
| ۴۸۵ | ۲,۰۷۱ | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| - | - | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۳,۴۹۴ | ۳,۵۲۵ | استهلاک دارائیهای غیر جاری |
| (۲۸,۳۷۷) | (۲۷,۹۷۳) | سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری های بانکی |
| | ۱,۱۲۱ | زیان ناشی از کاهش ارزش سرمایه گذاری کوتاه مدت |
| (۱,۰۶۴) | (۷۶۶) | سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی غیر عملیاتی |
| (۲۵,۴۶۲) | (۲۲,۰۲۲) | |
| ۲۰,۹۹۹ | ۱,۳۳۹ | کاهش دریافتنی های عملیاتی |
| (۳,۵۳۸) | (۸,۲۰۲) | افزایش پیش پرداخت های عملیاتی |
| ۲۳,۸۷۵ | ۵۷۴,۶۵۴ | افزایش پرداختنی های عملیاتی |
| ۱,۰۹۵ | (۱,۰۵۳) | افزایش (کاهش) ذخایر |
| ۳,۲۰۵ | ۲,۳۴۷ | افزایش پیش دریافتها |
| ۴۵,۶۳۶ | ۵۶۹,۰۸۵ | |
| (۲۸,۵۵۴) | ۴۹۸,۶۷۵ | نقد حاصل از عملیات |

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- 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 مالکانه تشکیل می شود. لکن شرکت مشمول واگذاری به بخش غیر دولتی می باشد.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | |
|---------|-----------|--------------------------------------|
| ۳۸۷,۹۰۳ | ۹۶۵,۹۲۲ | جمع بدهی |
| ۲۵,۲۲۱ | ۵۱۴,۸۴۲ | موجودی نقد |
| ۴۱۳,۱۲۴ | ۱,۴۸۰,۷۶۴ | خالص بدهی |
| ۴۵۱,۵۴۹ | ۴۰۳,۱۶۱ | حقوق مالکانه |
| ۷۹ | ۳۶۷ | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد) |

۲۵-۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی سعی در تعیین یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی دارد.

۲۵-۳- 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 سیاست مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد.

آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود.

۲۵-۴- ریسک بازار

با توجه به عدم فعالیت، ریسک بازار در شرکت موضوعیت ندارد.

۲۵-۵- مدیریت ریسک ارز

شرکت در سنوات قبل معاملاتی را به ارز انجام داده که در سرفصل پیش پرداخت خارجی طبقه بندی گردیده است. که آثار نوسان ارزی در زمان تامین ارز، مدیریت می شود.

۲۵-۶- اهداف مدیریت ریسک مالی

با توجه به عدم فعالیت، مدیریت ریسک مالی در شرکت موضوعیت ندارد.



شرکت توسعه خدمات بازرگانی تود ایران (سهامی خاص)
 با داده‌های توفیقی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶ - وضعیت ارزی

| | |
|----------------|------------|
| شماره بانه‌اشک | ۱۴ |
| موجودی نقد | ۵۷۱۷ |
| پیش پرداخت | ۱۰۰/۰۵ |
| | ۲۶۰.۳۱.۵۳۸ |

۲۶-۱ - مقدار ۱۰۰/۰۵ دلار روز بزرگ انحصار نویسنه ارزی اسفندپار و ۵۷۱۷ دلار عراق تود بزرگ ملون اسلامی کردستان عراق می باشد.

۲۷ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

| تفاسیر / اعتباری / دریافتی | | فروش | | پیش پرداخت مطالبات | | بیش دریافت اجاره | | فروش کالا و خدمات و اجاره | | هزینه حقوق | | مشمول ماده ۱۲۹ | | نوع وابستگی | | نام شخصی وابسته | | شرح | |
|----------------------------|---------|------|------|--------------------|------|------------------|--|---------------------------|-------|------------|----------------|--|--|-------------|--|-----------------|--|-----|--------------------|
| ۵۵۰۰ | ۵۱۱,۳۵۵ | | ۱۷۰۶ | | ۵۰۴۳ | | | | ۱۲۳۸۱ | ✓ | عضو هیئت مدیره | سازمان توسعه و نوآوری ملون و صنایع معدنی ایران | | | | | | | شرکت اصلی و پنهانی |
| ۱۰۹,۲۳۳ | | | | | | | | | | ✓ | عضو هیئت مدیره | شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران | | | | | | | شرکت اصلی و پنهانی |
| | | | | | | | | | | ✓ | عضو هیئت مدیره | شرکت ملی فولاد ایران | | | | | | | شرکت اصلی و پنهانی |
| | | | | | | | | | | ✓ | شرکتی همگروه | گروه ملی معدنی فولاد ایران | | | | | | | سایر اشخاص وابسته |
| | | | | | | | | | | ✓ | شرکتی همگروه | شرکت ذوب آهن اصفهان | | | | | | | سایر اشخاص وابسته |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | جمع کل |
| | ۶۲۰,۳۷۸ | | ۱۷۰۶ | | ۵۰۴۳ | | | | ۱۲۳۸۱ | | | | | | | | | | |

۲۷-۲ - مانده حساب‌های پنهانی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

| ۱۴۰۰ | | ۱۴۰۱ | | سایر پرداختی ها | | پرداختی های تجاری | | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول | | دریافتی های تجاری | | نام شخصی وابسته | | شرح | |
|---------|--------|---------|--------|-----------------|---------|-------------------|--|----------------------------|--|-------------------|--|--|--|-----|---------------------|
| خالص | | خالص | | | | | | | | | | | | | |
| طلب | پنهانی | طلب | پنهانی | | | | | | | | | | | | |
| ۳۳۸,۱۱۷ | | ۷۸۷,۶۷۵ | | ۱۷۸,۱۸۴ | ۶۰۹,۴۹۱ | | | | | | | سازمان توسعه و نوآوری ملون و صنایع معدنی ایران | | | شرکتی اصلی و پنهانی |
| ۸۰,۸۴۹ | | ۸۰,۸۴۹ | | | | | | | | | | شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران | | | شرکتی اصلی و پنهانی |
| ۵۹۵ | | ۵۹۵ | | | | | | | | | | شرکت ملی فولاد ایران | | | شرکتی اصلی و پنهانی |
| | | | | | | | | | | | | گروه ملی معدنی فولاد ایران | | | شرکتی اصلی و پنهانی |
| | | | | | | | | | | | | شرکت ذوب آهن اصفهان | | | سایر اشخاص وابسته |
| | | | | | | | | | | | | | | | جمع کل |
| ۳۱۸,۵۶۱ | | ۸۶۹,۱۱۹ | | ۱۷۸,۱۸۴ | ۶۹۰,۹۳۵ | | | | | | | | | | |



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۸-۱- با توجه به قرارداد ۹۵/۳/۱۹۷ مورخ ۹۵/۰۳/۰۵ فیما بین با شرکت ایران نارا با موضوع عاملیت خرید خارجی و واردات و فروش و ارائه خدمات پشتیبانی ۲۰,۰۰۰ دستگاه صندوق فروشگاهی که به موجب آن مبلغ ۲,۶۰۰,۰۰۰ دلار به قیمت واحد ۳۴,۵۰۰ ریال به ارزش کل ۸۹,۷۰۰ میلیون ریال به شرکت ایران نارا پرداخت گردیده و ایران نارا نیز برای شرکت BNS کره واریز نموده است و در واقع مبلغ واریزی، پیش پرداخت جهت کل تعداد دستگاههای صندوق فروشگاهی بوده و طبق قرارداد، شرکت ایران نارا می بایست هر تعداد دستگاه وارد شده را ظرف ۴۵ روز پس از تحویل در انبار آن شرکت به فروش برساند که به دلیل اختلافات و عدم تحویل دستگاه ها شرکت ایران نارا به تعهدات خود عمل ننموده که در سال ۱۴۰۰ طبق توافقات بعمل آمده کلیه اختلافات با ایران نارا حل و فصل گردید و شرکت مذکور در راستای همکاری با شرکت نورد ایران در نظر دارد نسبت به ارائه توضیحات لازم و جامع در خصوص دستگاه های پوز فروشگاهی در امر فروش آنها از طریق مزایده همکاری لازم را داشته باشد. از طرفی شرکت BNS کره مطابق مکاتبات انجام شده خواستار ادامه همکاری و تعیین و تکلیف ۱۸,۰۰۰ دستگاه بابت پروفرمای صادر شده به نام این شرکت بوده که شرکت طی مکاتبات با شرکت مذکور اعلام نمود که به دلیل عدم نقدینگی و قدیمی شدن دستگاه ها امکان واردات را نداشته و به دنبال راهکار جهت خاتمه قرارداد می باشد.

| (مبالغ به میلیون ریال) | | نوع تضمین | |
|------------------------|---------|------------------------|---|
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۱ | | |
| ۵۱۱,۲۵۵ | ۵۱۱,۲۵۵ | سفته + قرارداد رهن ملک | سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران |
| ۱۰۹,۲۲۳ | ۱۰۹,۲۲۳ | چک | شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران |
| ۴۷,۹۹۷ | ۴۷,۹۹۷ | سفته | بانک ملت |
| ۸,۷۰۶ | ۸,۷۰۶ | چک | پروژه بازسازی مناطق زلزله زده وزارت کشور |
| ۱,۵۰۰ | ۱,۵۰۰ | چک | مهندسی بازرگانی خودرو سایپا |
| ۶۵۱ | ۶۵۱ | چک | وزارت دارایی |
| ۵۰۰ | ۰ | چک | ایران خودرو |
| ۵,۹۸۶ | ۵,۹۸۶ | چک | سایر |
| ۶۸۵,۸۱۸ | ۶۸۵,۳۱۸ | | |

۲۹- روی دادهای بعد از پایان دوره گزارشگری:

رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی یا افشا در یادداشتهای توضیحی باشد بعد از پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی به وقوع نپیوسته است.

