

شرکت توسعه خدمات بازرگانی

نورد ایران (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۶	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	۲- فهرست صورتهای مالی
۲	۲-۱- صورت سود و زیان
۳	۲-۲- صورت وضعیت مالی
۴	۲-۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	۲-۴- صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۳۶	۲-۵- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی



تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونیبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهامشرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)گزارش حسابرسی صورت‌های مالی**اظهار نظر مشروط**

۱- صورت‌های مالی شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۳ و ۲-۱۴ صورت‌های مالی، واحد مورد رسیدگی طبق قرارداد شماره ۱۹۷/گک/۹۵ مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۰۵ فی مابین با شرکت ایران نارا (طرف دوم) به عنوان عاملیت خرید خارجی جهت واردات و ارائه خدمات پشتیبانی فروش، اقدام به خرید ۲۰ هزار دستگاه صندوق فروش فروشگاهی به بهای هر واحد ۶۴۸،۰۰۰ ون (به بهای تمام شده هر واحد ۱۶ میلیون ریال) و جمعا" به مبلغ ۱۲،۹۶۰ میلیون ون کره جنوبی از شرکت BNS کره جنوبی نموده است که در همین رابطه شرکت مبلغ ۸۹،۷۰۰ میلیون ریال، معادل ۲،۹۵۶ میلیون ون 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 ون تحویل انبارهای شرکت شده و الباقی وجه پرداخت شده به مبلغ ۸۲،۱۵۶ میلیون ریال معادل ۲،۶۶۰ میلیون ون کره جنوبی (پیش پرداخت ۱۸۰۰۰ دستگاه)، بلامتکلیف وراکد مانده است. در سال ۱۴۰۲ به موجب دادخواست مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۵ شرکت BNS، شرکت مورد رسیدگی و سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران را ملزم به ایفای تعهدات باقیمانده (۱۸،۰۰۰ دستگاه) نموده که موضوع در مراجع قضایی در جریان رسیدگی می‌باشد و متعاقب پیگیری‌های انجام شده توسط وکلای پرونده، دادگاه ابتدا وقت نظارت را به تاریخ ۴ خرداد ۱۴۰۴ تعیین نمود، سپس به منظور رسیدگی ماهوی به اصل موضوع وقت

نشانی: تهران: بلوار اشرفی اصفهانی، بالاتر از مرزداران، خیابان شهید محرمعلی بی نظیر، پلاک ۱۹، ساختمان تجاری اداری امین،

طبقه ۶ شمالی، واحد ۹ کدپستی: ۱۴۶۱۷۴۶۸۹۶ تلفن: ۴۴۳۷۳۳۶۱-آدرس ایمیل: Govahan.iacpa@yahoo.com

شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

مذکور تجدید و بتاريخ ۱۴ آبان ۱۴۰۴ موکول و در ادامه دادگاه مجددا وقت نظارت را تجدید و بتاريخ ۱۰ آذر ۱۴۰۵ موکول نموده است. به دلیل عدم تعیین تکلیف مانده و بدهی ارزی یاد شده و نامشخص بودن وضعیت کاربری دستگاه‌های یاد شده و نبود شواهد کافی از نتایج نهایی دعوی مذکور و عدم ارائه مستندات لازم مبنی بر اقدام عملی جهت حل و فصل موضوع و نیز عدم دریافت پاسخ تاییدیه درخواستی این موسسه از شرکت BNS، امکان تعیین وضعیت نهایی پیش پرداخت ارزی مذکور فراهم نشده است.

۳- با عنایت به یادداشت توضیحی ۹ صورت‌های مالی، سرفصل دارایی‌های ثابت شامل ۵۴ هزار متر مربع زمین واقع در حشمتیه تهران می باشد که در طرح بزرگراه آزادگان و فضای سبز شهرداری تهران قرار گرفته است. علاوه بر مکاتبات صورت گرفته با شهرداری مناطق ۱۵ و ۲۰ در سنوات ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۳، در سال ۱۴۰۴ نیز مکاتبات متعددی در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۰۲/۱۵، ۱۴۰۴/۰۳/۰۷، ۱۴۰۴/۰۳/۱۸، ۱۴۰۴/۰۵/۲۱، ۱۴۰۴/۰۵/۱۴، ۱۴۰۴/۱۰/۲۹، ۱۴۰۴/۱۰/۲۹، ۱۴۰۴/۱۰/۲۹، ۱۴۰۴/۱۰/۲۹ و ۲۰ و همچنین شرکت نورد صورت گرفته که بدلیل شرایط جنگی حاکم بر کشور تا کنون منتج به نتیجه نهایی نشده است. همچنین زمین‌های اسلامشهر و آستانه اشرفیه، بلا استفاده بوده و چگونگی استفاده از آنها جهت اثبات صحت طبقه بندی مشخص نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و عدم دسترسی به شواهد کافی از آخرین نتایج دعاوی حقوقی پرونده مزبور تا تاریخ تنظیم این گزارش، تعدیلات احتمالی ناشی از محدودیت‌های مذکور بر صورت‌های مالی مورد گزارش، برای این موسسه مشخص نیست.

۴- سرفصل‌های دریافتی‌های تجاری (موضوع یادداشت توضیحی ۱۵ صورتهای مالی) به مبلغ ۲۸۲،۹۴۰ میلیون ریال، پیش پرداختها (یادداشت توضیحی ۱۳ صورت‌های مالی) به مبلغ ۸۴،۵۶۳ میلیون ریال و سرفصل پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها (یادداشت توضیحی ۲۰ صورت‌های مالی) به مبلغ ۳۵۵،۶۰۰ میلیون ریال، موجودی کالا (یادداشت توضیحی ۱۴ صورت‌های مالی) به مبلغ ۸۴،۱۷۳ میلیون ریال شامل اقلام راکد و انتقالی از سنوات قبل می باشد، که در خصوص دریافتی‌های راکد مبلغ ۱۵۰،۷۹۶ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور گردیده، لیکن ذخیره کاهش ارزش موجودی‌ها با توجه به آخرین ارزش گذاری انجام شده توسط کارشناس ذیصلاح در آذرماه سال ۱۴۰۴، در حسابها شناسایی نشده است. هر چند تعدیل حسابها از این بابت ضروری است، لیکن به دلیل مشخص نبودن میزان قابلیت بازیافت مطالبات، کاهش ارزش موجودی‌ها و نحوه تسویه بدهی‌های راکد، تعیین تعدیلات مالی مورد لزوم برای این موسسه مقدور نمی باشد.

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱ صورتهای مالی، شرکت مشمول واگذاری به بخش غیر دولتی بوده که با توجه به آگهی‌های سازمان خصوصی سازی در روزنامه کثیرالانتشار مبنی بر عرضه ۹۶/۵ درصد از سهام شرکت از طریق مزایده یا فرابورس، تا تاریخ این گزارش واگذاری انجام نشده است. لازم به ذکر است هیات مدیره شرکت در سنوات قبل امکان انحلال شرکت را مورد بررسی قرار داده 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 توجه به کسب



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

تمام درآمدهای عملیاتی شرکت از اشخاص وابسته، در نظر گرفتن برنامه‌های آتی هیات مدیره در گزارش فعالیت عملکرد سالانه و نیز تاییدیه مدیران دریافتی در رابطه با تداوم فعالیت و داشتن زیان انباشته به میزان ۴۸ درصد سرمایه ثبتی، نشان دهنده ابهامی با اهمیت نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت در روال عادی فعالیت‌های تجاری خود می باشد. در این خصوص استانداردهای مربوط به گزارشگری مالی در رابطه با ارائه و افشای کامل برنامه های مدیریت برای تداوم فعالیت، مدیریت سرمایه و ریسک‌های مرتبط با شرکت در صورت‌های مالی مورد گزارش رعایت نشده است.

۶- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای این موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص) است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور 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**تعیین وضعیت موجودی‌های کالا**

۷- موجودی‌های شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۱۴ صورتهای مالی، شامل تعداد ۲۰۰۰ دستگاه صندوق فروشگاهی جمعا" به بهای تمام شده ۵۰،۸۳۶ میلیون ریال می باشد که آخرین بار در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۵ به قیمت هرواحد ۱/۵ میلیون ریال (جمعا" ۳ میلیارد ریال) توسط کارشناس ارزیابی شده و با توجه به اخذ مجوز فروش از طریق مزایده و پیگیری‌های متعدد شرکت در خصوص فروش یا ارتقای دستگاههای مزبور در سال مورد گزارش و سنوات قبل، تا تاریخ این گزارش، فروش موجودی‌ها محقق نشده است. همچنین اقلام دپو شده در انبار شرکت واقع در منطقه ویژه اقتصادی بندر عباس شامل ۱،۲۱۸ تن ضایعات معدنی و موجودی سنگ آهن هماتیت می باشد. قابل ذکر است موجودی ضایعات معدنی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۲ به مبلغ ۵۹،۷۴۳ میلیون ریال توسط کارشناس قیمت گذاری شده و موجودی سنگ آهن هماتیت دارای گزارش بازرآوری بتاريخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۳ می باشد. در این خصوص با توجه به خطراتی همچون دموده شدن موجودی‌ها بدلیل نوآوری‌های صورت گرفته در ارائه محصولات مشابه با توجه به پیشرفت‌های فناوری و احتمال از بین رفتن موجودی‌های دپو شده، توجه مجمع عمومی را به تعیین تکلیف موجودی‌ها جلب می نماید. همچنین توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۳۰ صورتهای مالی جلب می نماید که در آن، ابهام مربوط به دعاوی حقوقی با شرکت BNS کره جنوبی و سایر دعاوی حقوقی توصیف شده است. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۸- 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 هیئت مدیره است.



در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۹- 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 اظهار نظر وی می شود. 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 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 صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرها 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 زیرپا گذاری 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 اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- 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 صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری‌ها 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 بازماند.

● کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می شود. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه شرکت و اصلاحیه قانون تجارت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

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

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

۱-۱۰- مفاد ماده ۳۲ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص مساوی بودن مبلغ اسمی سهام (وجود پاره سهم) و ماده ۵ اساسنامه در خصوص با نام بودن سهام (برخی از سهامداران) رعایت نشده است.

۲-۱۰- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۷ خرداد ماه ۱۴۰۴ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۲ الی ۴، ۷، ۹ و ۱۰ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی مورخ ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴ به نتیجه نرسیده است.

۱۱- 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش با اسناد و مدارک ارائه جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

۱۲- معاملات منعکس در یادداشت توضیحی ۲۹ صورتهای مالی، مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع (نماینده سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران) در رای گیری رعایت شده است. معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فی مابین انجام یافته و تصویب آن در صلاحیت مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد.

۱۳- نتایج تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ مندرج در صفحه ۳۶ صورتهای مالی که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه‌های بعدی آن تهیه شده، مورد بررسی این



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

موسسه قرار گرفته است. در این خصوص ضمن جلب توجه به انحرافات موجود (بشرح یادداشت توضیحی ۳۲ صورتهای مالی)، نظر این موسسه به موارد با اهمیت دیگری 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:

عنوان	بودجه مصوب	عملکرد	انحراف مساعد (نامساعد)
درآمدهای عملیاتی	.	۶,۱۷۰	۶,۱۷۰
هزینههای فروش اداری و عمومی	۲۴۵,۶۹۵	(۲۶۰,۷۹۳)	(۱۵,۰۹۸)
خالص سایر درآمدها و هزینههای غیر عملیاتی	۲۴۵,۶۹۵	۳۲۳,۸۴۵	۷۸,۱۵۰
هزینههای مالی	.	.	.
سود خالص	.	۶۹,۲۲۲	۶۹,۲۲۲

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- آیین نامه انتظام بخشی، شفاف سازی و ضابطه مند سازی درآمدها و هزینه شرکت‌های دولتی ابلاغی مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۹ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و مفاد بندهای ۱۹ و ۲۸ الی ۳۳ به ترتیب در خصوص ایجاد ساز و کارهای کنترل داخلی و کنترل طرح سرمایه گذاری و واحد حسابرسی داخلی، ایجاد، استمرار و تقویت سازو کارهای اثر بخش برای کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی و مستند سازی سازو کارهای آن و ارائه گزارش اثر بخشی نظام کنترل‌های داخلی بصورت سالانه جهت بررسی حسابرسی مستقل، بطور کامل رعایت نگردیده است.

تاریخ: ۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۵

موسسه حسابرسی گواهان
(حسابداران رسمی)

امین رضائی
۹۶۲۳۸۵

صابر جلیلی
۹۳۲۱۴۹



تاریخ:

شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران

شماره:

(سهامی خاص)

پیوست:

شماره ثبت : ۲۷۲۷۹

کد اقتصادی : ۹۱۱۸ - ۱۱۶۸ - ۴۱۱۱

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴ و اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریانهای نقدی

۶-۳۶

• یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۱۵ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	مدیر عامل و نایب رئیس هیأت مدیره	حیدر ضیغمی	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
	رئیس هیأت مدیره و مدیر مالی و منابع انسانی	هومن رسولی	تهیه و تولید مواد معدنی ایران
	عضو هیأت مدیره	محمد پروین	شرکت ملی فولاد ایران



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۴,۵۲۳	۶,۱۷۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۵,۲۹۴)	۰	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۹,۲۲۹	۶,۱۷۰		سود ناخالص
(۱۵۲,۴۱۳)	(۲۶۰,۷۹۳)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۳۳,۱۸۴)	(۲۵۴,۶۲۳)		(زیان) عملیاتی
۱۳۴,۷۵۹	۳۲۳,۸۴۵	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۵۷۵	۶۹,۲۲۲		سود قبل از مالیات
-	-		هزینه مالیات بر درآمد
۱,۵۷۵	۶۹,۲۲۲		سود خالص

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures in blue ink.

شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			دارایی ها
			دارائیهای غیر جاری :
۳۵۶,۲۸۱	۳۵۵,۵۰۰	۳۵۶,۷۴۰	۹ دارایی های ثابت مشهود
۵۷,۹۲۱	۵۶,۱۵۲	۵۷,۸۴۸	۱۰ سرمایه گذاری در املاک
۱,۲۸۹	۲,۴۲۸	۲,۴۲۸	۱۱ دارایی های نامشهود
۱۳۹,۸۴۹	۱۳۹,۹۸۹	۴۸۰,۰۰۰	۱۲ سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۵۵,۳۴۰	۵۵۴,۰۶۹	۸۹۷,۰۱۶	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱۰۸,۰۰۸	۱۰۸,۳۵۲	۱۲۱,۵۳۶	۱۳ پیش پرداخت ها
۸۴,۱۷۳	۸۴,۱۷۳	۸۴,۱۷۳	۱۴ موجودی کالا
۲۰۲,۴۹۰	۱۷۸,۵۲۴	۱۷۶,۲۳۸	۱۵ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۸۵,۵۹۵	۳۴۴,۱۶۲	۸۶,۶۰۵	۱۶ موجودی نقد
۶۸۰,۲۶۶	۷۱۵,۲۱۱	۴۶۸,۵۵۲	جمع دارایی های جاری
۱,۲۳۵,۶۰۶	۱,۲۶۹,۲۸۰	۱,۳۶۵,۵۶۸	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶۳۷,۴۳۴	۶۳۷,۴۳۴	۶۳۷,۴۳۴	۱۷ سرمایه
۵۴	۵۴	۵۴	۱۸ اندوخته قانونی
۴۴,۷۰۵	۴۴,۷۰۵	۴۴,۷۰۵	۱۹ سایر اندوخته ها
(۳۷۷,۵۲۸)	(۳۷۵,۹۵۳)	(۳۰۶,۷۳۱)	(زیان) انباشته
۳۰۴,۶۶۵	۳۰۶,۲۴۰	۳۷۵,۴۶۲	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۹۰۳	۲۰,۶۶۶	۳,۶۷۸	۲۰ پرداختی های بلند مدت
۱۲۲,۲۶۸	۱۲۲,۲۶۸	۱۲۲,۲۶۸	۲۱ تسهیلات مالی بلند مدت
۵,۹۲۵	۹,۲۲۹	۱۶,۳۳۰	۲۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲۹,۰۹۶	۱۳۳,۵۶۳	۱۴۲,۲۷۶	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۷۹۴,۴۰۰	۸۲۲,۰۳۲	۸۲۵,۴۱۰	۲۰ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۷,۳۵۵	۷,۳۵۵	.	۲۳ مالیات پرداختی
۹۰	۹۰	۲۲,۴۲۰	۲۴ پیش دریافت ها
۸۰۱,۸۴۵	۸۲۹,۴۷۷	۸۴۷,۸۳۰	جمع بدهی های جاری
۹۳۰,۹۴۱	۹۶۳,۰۴۰	۹۹۰,۱۰۶	جمع بدهی ها
۱,۲۳۵,۶۰۶	۱,۲۶۹,۲۸۰	۱,۳۶۵,۵۶۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



۳

(Handwritten signature and scribbles)

شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	زیان انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه	ماده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۳۱۸,۶۹۲	(۳۶۳,۵۰۱)	۴۴,۷۰۵	۵۴	۶۳۷,۴۳۴	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۵)
(۱۴,۰۲۷)	(۱۴,۰۲۷)				ماده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۳۰۴,۶۶۵	(۳۷۷,۵۲۸)	۴۴,۷۰۵	۵۴	۶۳۷,۴۳۴	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
۱,۵۷۵	۱,۵۷۵	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۴۰۳
۳۰۶,۲۴۰	(۳۷۵,۹۵۳)	۴۴,۷۰۵	۵۴	۶۳۷,۴۳۴	ماده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۶۹,۲۲۲	۶۹,۲۲۲	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴
۳۷۵,۴۶۲	(۳۰۶,۷۳۱)	۴۴,۷۰۵	۵۴	۶۳۷,۴۳۴	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۴
					ماده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
		فعالیت های عملیاتی
(۳,۴۵۶)	(۲۳۰,۱۸۹)	۲۶ نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
۰	(۷,۳۵۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳,۴۵۶)	(۲۳۷,۵۴۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۶۴)	(۲,۱۵۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۱۳۹)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۶۴۰)	(۱,۶۹۶)	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری در املاک
-	(۳۴۰,۰۱۱)	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۳۳,۱۲۱	۱۰۰,۵۱۱	دریافتهای ناشی از سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
۳۱,۰۴۵	۵۰,۳۴۲	وجوه حاصل از سرمایه گذاری در املاک
-	۱۷۲,۹۹۲	دریافتهای ناشی از سود سایر درآمد های غیر عملیاتی
۶۲,۰۲۳	(۲۰,۰۱۳)	خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۸,۵۶۷	(۲۵۷,۵۵۷)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۸۵,۵۹۵	۳۴۴,۱۶۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۴۴,۱۶۲	۸۶,۶۰۵	مانده موجودی نقد در پایان سال



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



Three handwritten signatures in blue ink.

شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 شرکتهای 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 ۱۵۸۴۶۴۳۵۱۸ 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 ایמידرو می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت از «تاسیس انواع انبار برای نگهداری هر نوع کالای صنعتی، کشاورزی، خدماتی، بازرگانی، مواد اولیه و همچنین محصولات و تولیدات داخلی و خارجی و ایجاد و تصدی هر نوع 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، 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 با کسب مجوزهای لازم در صورت ایجاب 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.



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ابران (سهامی خاص)

بازرسی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

۱-۳- کارکنان

میانگین ماهانه کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند با احتساب مشاورین ساعتی، به شرح زیر می باشد. لازم به توضیح که در سال ۱۴۰۳ مشاورین ساعتی جزو کارکنان شرکت خدماتی محسوب نشده بودند.

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۷	۶	
۳	۳	کارکنان مامور به شرکت
۱۰	۹	
۶	۸	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۶	۱۷	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۱-۲-۱- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از به کارگیری استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که لازم الاجرا هستند به شرح زیر می باشد:

۱-۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان که الزامات آن درمورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد بایک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالا یا خدمت تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالا یا خدمات نسبت به آن محقق باشد الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. براساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مزبور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی شرکت نخواهد داشت.

استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نیستند (تاریخ اجرا ۱۴۰۵/۰۱/۰۱) و آثار با اهمیتی بر

۲-۲- صورت های مالی دوره جاری ندارند، بشرح زیر است:

۱-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۴ با عنوان حسابداری اجاره ها

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۵ با عنوان حسابداری سرمایه گذاری ها



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی 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 کسر مبالغ برآوردی ازبابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام 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

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 داراییهای مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۷ و ۸ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه، منصوبات و سخت افزار	۳ و ۵ ساله	مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

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

۱-۶-۳- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای 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 ما به ازای 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 ۱۴۰۴

۸-۳- موجودی کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی 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.

<u>روش مورد استفاده</u>	<u>نوع کالا</u>
میانگین موزون متحرک	سنگ آهن
میانگین موزون متحرک	صندوقهای پوز فروشگاهی
میانگین موزون متحرک	مواد معدنی ضایعاتی

۹-۳- ذخایر:

۱-۹-۳- 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.

۱۰-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از

سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان

سهام شرکت

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

نادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۱-۳- 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 :

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

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

۲-۴- عوامل تخفیف دهنده فرض عدم تداوم فعالیت

الف: برنامه ریزی به منظور فروش ۲,۰۰۰ دستگاه های پوز فروشگاهی از طریق برگزاری مزایده عمومی با توجه 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: انجام مفاد 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.

و: شرکت بر اساس مأموریت محوله از سوی سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران در نظر دارد تا مطالبات

سازمان را از شرکتهای زیر مجموعه مانند شرکت سنگ آهن گل گهر، شرکت اپال پارسیان از طریق تهاتر ریالی با سنگ آهن

گندله و یا محصولات تولیدی فولادی وصول نموده با اخذ ضریب بالاسری به سازمان مسترد نماید.

هـ. برگزاری دوره های آموزشی طرح فاجد و کسب درآمد از این طریق



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
مبلغ	مبلغ
۳۴,۵۲۳	۶,۱۷۰
۳۴,۵۲۳	۶,۱۷۰

ارائه خدمات:

خدمات کارگزاری حاصل از قرارداد

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		یادداشت	
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل		
۳۴,۵۲۳	۰٪	۶,۱۷۰	۱۰۰٪	۵-۱-۱	SBDT - اشخاص وابسته
۳۴,۵۲۳	۰٪	۶,۱۷۰	۱۰۰٪		

۵-۱-۱- در چارچوب تفاهم نامه همکاری سه جانبه (شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (بعنوان کارگزار) و شرکت SBDT و سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران) با موضوع دریافت تسهیلات اعطا شده توسط ایمیدرو به شرکت SBDT و انتقال و مبادله مبالغ تسهیلات مذکور به دستور SBDT به اشخاص حقیقی و حقوقی ثالث مورد تایید آن شرکت توسط شرکت خدمات توسعه بازرگانی نورد ایران به منظور اجرای طرح ها و پروژه های شرکت SBDT

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		درآمد عملیاتی	
درصد سود ناخالص به درآمد سال ۱۴۰۳	درصد سود ناخالص به درآمد	سود ناخالص	بهای تمام شده		
۵۵	۱۰۰٪	۶,۱۷۰	-	۶,۱۷۰	خدمات کارگزاری حاصل از قرارداد
۵۵	۱۰۰٪	۶,۱۷۰	-	۶,۱۷۰	

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۱۵,۲۹۴	-	۶-۱
۱۵,۲۹۴	-	

بهای تمام شده ارائه خدمات

۶-۱- بهای تمام شده ارائه خدمات در سال قبل ناشی از قرارداد عاملیت با شرکت S.B.D.T بابت هزینه های انتقال وجه ارزی از طریق شرکت ICS طبق قرارداد شماره ۱۴۱۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۲ با موضوع ارائه خدمات و انجام حواله های ارزی می باشد.



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۴۳,۳۰۹	۷۵,۹۵۸	۷-۱
		هزینه پیمانکاران تامین نیروی انسانی
۲۴,۷۲۱	۳۶,۵۶۸	۷-۲
		حقوق و دستمزد و مزایا
۱۵,۸۴۳	۱۷,۳۸۲	۷-۳
		هزینه اجاره خودرو
۱۱,۷۳۳	۲۶,۳۶۱	۷-۲
		سایر مزایای کارکنان
۲۳,۶۶۸	۴۴,۲۰۳	۷-۴
		هزینه حقوق پرسنل مامور
۶,۰۹۵	۶,۸۰۸	
		حق الزحمه، حق حضور، حق مشاوره و خدمات قراردادی
۵,۵۱۴	۷,۹۶۸	
		حق بیمه سهم کارفرما
۴,۱۶۰	۶,۰۰۰	
		هزینه حسابرسی
۱,۰۶۰	۱۵,۲۱۹	۷-۵
		هزینه های فرهنگی و بسیج
۳,۵۵۴	۳,۸۰۴	
		استهلاک دارائها
۳,۲۰۲	۶,۸۵۲	
		هزینه اجرای دوره های آموزشی
۱,۷۵۶	۲,۴۰۳	
		هزینه پشتیبانی
۱,۲۵۵	۱,۱۲۵	
		تعمیر و نگهداری دارائها
۹۰۰	-	
		هزینه اجاره انبار
۸۴۱	۳۶۰	
		هزینه های پذیرایی
۳۶۰	۱,۱۶۲	۷-۶
		هزینه های ثبتی و حقوقی
۳۲۹	۵۵۶	
		آب، برق، گاز و تلفن و اینترنت
۱۷۵	-	
		هزینه حق حضور
۳۷	۹۸	
		هزینه های مالی - خرید سفته و کارمزد بانکی
-	۱,۷۹۶	
		هزینه های آگهی و تبلیغات و چاپ و فتوکپی
۳,۹۰۱	۶,۱۷۰	۷-۷
		سایر
۱۵۲,۴۱۳	۲۶۰,۷۹۳	

۷-۱- افزایش هزینه پیمانکار تامین نیروی انسانی ناشی از افزایش تعداد پرسنل پیمانکاری و افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و شرایط تورمی جامعه می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و هزینه سایر مزایا به دلیل افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا در سال مورد گزارش می باشد.

۷-۳- هزینه اجاره خودرو مربوط به اجاره دو دستگاه خودرو از شرکت جم سرویس تهران طی قرارداد شماره ۱۴۸۴ مورخ ۱۳/۰۳/۱۴۰۴ می باشد.

۷-۴- کلیه مدیران و اعضاء 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.

۷-۵- هزینه های فرهنگی ناشی از خرید برنج (کمک هزینه معیشت پرسنل) و هزینه های ناشی از سفر زیارتی مشهد پرسنل شرکت.

۷-۶- هزینه های ثبتی و حقوقی ناشی از هزینه های صدور اسناد تک برگ ۸ واحد دیوان محاسبات و هزینه های لایحه خدمات قضایی و هزینه های ثبت تجارید نظرخواهی و تمبر و دادرسی پرونده های حقوقی می باشد.



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷-۷- سایر هزینه‌ها شامل هزینه‌های جاری شرکت منجمله هزینه آبدارخانه - ملزومات مصرفی - آگهی و تبلیغات - پیک و پست - بهداشت و درمان - آموزش کارکنان - هزینه کارشناسی املاک و دارائی‌ها و ... می‌باشد.

۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳۳,۱۲۱	۱۰۰,۵۱۱	
۳۱,۰۴۵	۵۰,۳۴۲	
۷۰,۵۹۳	۱۷۲,۹۹۲	۸-۱
<u>۱۳۴,۷۵۹</u>	<u>۳۲۳,۸۴۵</u>	

سود حاصل از سایر اوراق بهادار - صندوق امین یکم فردا
درآمد حاصل از اجاره املاک
سایر درآمدها (هزینه‌های) غیر عملیاتی

۸-۱- سایر درآمدها (هزینه‌های) غیر عملیاتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۴۲,۲۳۶	۱۴۰,۰۰۰
۲۸,۰۰۰	۳۲,۰۰۰
۱۴۱	۰
۲۱۶	۹۹۲
<u>۷۰,۵۹۳</u>	<u>۱۷۲,۹۹۲</u>

درآمد حاصل از تاخیر و تادیه - شرکت گام آفرین
درآمد حاصل از اجرای دوره‌های آموزشی طرح فاجد
درآمد ناشی از افزایش ارزش روز سهم صندوق امین یکم فردا
سایر



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- دارایی های ثابت مشهود

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین
۳۶۶,۸۶۹	۲,۶۸۴	۳۶۴,۰۸۵	۱۳,۵۸۷	۲۴۳	۴۲۳	۲	۳۴۹,۸۳۰
.
۳۶۴	-	۳۶۴	۳۶۴	.	.	.	.
۳۶۷,۱۳۳	۲,۶۸۴	۳۶۴,۴۴۹	۱۳,۹۵۱	۲۴۳	۴۲۳	۲	۳۴۹,۸۳۰
۲,۱۵۱		۲,۱۵۱	۲,۱۵۱	-	-	-	
۳۶۹,۲۸۴	۲,۶۸۴	۳۶۶,۶۰۰	۱۶,۱۰۲	۲۴۳	۴۲۳	۲	۳۴۹,۸۳۰
۱۰,۴۸۸	-	۱۰,۴۸۸	۱۰,۰۶۴	۲۳۳	۱۶۶	۲	۲۳
۱,۱۴۵	-	۱,۱۴۵	۱,۱۰۳	.	۴۲	.	.
.	-
۱۱,۶۳۳	-	۱۱,۶۳۳	۱۱,۱۶۷	۲۳۳	۲۰۸	۲	۲۳
۹۱۱	-	۹۱۱	۸۶۹	-	۴۲	.	-
۱۲,۵۴۴	-	۱۲,۵۴۴	۱۲,۰۳۶	۲۳۳	۲۵۰	۲	۲۳
۳۵۶,۷۴۰	۲,۶۸۴	۳۵۴,۰۵۶	۴,۰۶۶	۱۰	۱۷۳	.	۳۴۹,۸۰۷
۳۵۵,۵۰۰	۲,۶۸۴	۳۵۲,۸۱۶	۲,۷۸۴	۱۰	۲۱۵	.	۳۴۹,۸۰۷

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

نقل و انتقالات و واگذار شده

افزایش سال ۱۴۰۳

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش سال ۱۴۰۴

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک سال ۱۴۰۳

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک سال ۱۴۰۴

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹-۱- 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 حشمتیه تهران کسر گردیده است، متعلق به شرکت است که ۵۰ هزار متر مربع آن در طرح بزرگراه آزادگان و مابقی آن در طرح فضای سبز شهرداری تهران قرار گرفته است که 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 معوض موضوع همچنان در حال پیگیری است.

۹-۲- مبلغ ۲،۱۵۱ میلیون ریال افزایش ارزش اثاثه و منصوبات از بابت خرید هارد سرور می باشد.

۹-۳- اثاثه و منصوبات و تاسیسات دارای پوشش بیمه ای تا سقف ۱۱،۰۰۰ میلیون ریال به مدت یکسال می باشد.

۹-۴- 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 غیرجاری 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.

۹-۵- مالکیت قانونی دارایی های زیر به شرکت منتقل شده و یا شرکت در اعمال حقوقی قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه می باشد:

توضیحات	مبلغ دفتری (میلیون ریال)		
	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
محدودیت در اعمال حقوق قانونی	۲۳	۲۳	زمین حشمتیه
عودت دارائی	۰	۰	زمین نوشهر
انتقال مالکیت	۳،۶۳۰	۳،۶۳۰	زمین استان اشرافیه
انتقال مالکیت	۲۵۷،۲۳۵	۲۷۰،۳۹۰	زمین اسلامشهر
انتقال مالکیت	۸،۷۸۷	۸،۷۸۷	زمین سپیدان زنجان
انتقال مالکیت	۶۷،۰۰۰	۶۷،۰۰۰	زمین لواسان
	<u>۳۳۶،۶۷۵</u>	<u>۳۴۹،۸۳۰</u>	

۹-۶- دارایی در جریان تکمیل مربوط یک واحد مسکونی ۱۵۰ متری واقع در طبقه یازدهم برج C شهرک گلستان (تعاونی مسکن کارکنان انبارهای نورد ایران) طی وکالت نامه شماره ۱۲۳۷ دفتر اسناد رسمی ۱۲۳۵ مورخ ۹۱/۰۴/۲۰ و تفاهم نامه شماره ۹۱/۴۴۶/ک/۹۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۱۹ می باشد.



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

ساختمان	جمع	بهای تمام شده
۶۹,۶۳۷	۶۹,۶۳۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۶۴۰	۶۴۰	افزایش
۷۰,۲۷۷	۷۰,۲۷۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۳,۹۹۵	۳,۹۹۵	افزایش سال ۱۴۰۴
۷۴,۲۷۲	۷۴,۲۷۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
		استهلاک انباشته
۱۱,۷۱۶	۱۱,۷۱۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲,۴۰۹	۲,۴۰۹	افزایش
۱۴,۱۲۵	۱۴,۱۲۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲,۲۹۹	۲,۲۹۹	افزایش
۱۶,۴۲۴	۱۶,۴۲۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۵۷,۸۴۸	۵۷,۸۴۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۵۶,۱۵۲	۵۶,۱۵۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱-۱- 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 ۱,۰۸۹ متر مربع می باشد که اجاره داده شده است.

۱-۲- افزایش ساختمان شامل مبلغ ۹,۵۶۳ میلیون ریال بابت هزینه های عمرانی بهسازی و نوسازی ۸ واحد پروژه البرز و می باشد.

۱-۳- ساختمان های مذکور شرکت تا سقف مبلغ ۱۱۵,۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد. ضمناً ۸ واحد مسکونی مجتمع البرز بصورت تجمیعی توسط هیأت مدیره ساختمان دارای پوشش بیمه ای کافی می باشد.

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۲,۴۲۸	۲,۱۲۷	۳۰۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
-	-	-	افزایش
۲,۴۲۸	۲,۱۲۷	۳۰۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
-	-	-	افزایش
۲,۴۲۸	۲,۱۲۷	۳۰۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۲,۴۲۸	۲,۱۲۷	۳۰۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۲,۴۲۸	۲,۱۲۷	۳۰۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
بهای تمام شده	بهای تمام شده
۱۳۹,۹۸۹	۴۸۰,۰۰۰

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری در صندوق امین یکم فردا (با درآمد ثابت)

۱۳- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		مبلغ ارزی	یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۸۲,۱۵۶	۸۲,۱۵۶	۲,۶۶۰,۲۱۰,۵۲۸ ون کره	۱۳-۱
۱۳۶	۱۳۶	جنوبی	
۸۲,۲۹۲	۸۲,۲۹۲		
۲۱۸	۲۱۸		
۲۷۶	۲۹۱		
۱۱,۵۱۹	۱۶,۲۳۶		۱۳-۲
۱۴,۰۴۷	۲۲,۴۹۹		۱۳-۳
۳۶,۰۶۰	۳۹,۲۴۴		
۱۰۸,۳۵۲	۱۲۱,۵۳۶		

پیش پرداخت های خارجی

سایر

پیش پرداخت های داخلی

خرید مواد اولیه

بیمه دارایی ها

پیش پرداخت مالیات

سایر پیش پرداختها

۱۳-۱- مبلغ ۸۹,۷۰۰ میلیون ریال (۲,۹۵۵,۷۸۹,۴۷۴ ون کره جنوبی) بابت پیش پرداخت ۲۰,۰۰۰ دستگاه صندوق فروشگاهی طی قرارداد عاملیت خرید خارجی به شماره ۹۵/ک/۱۹۷ از طریق شرکت ایران نارا جهت پرداخت به شرکت BNS بوده که بعنوان پیش پرداخت نزد شرکت BNS کره جنوبی طبق پروفرمای صادر شده به شماره ۰۱-۱۶۰۴۱۶-۱۱ بنام شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران می باشد.

پس از وارد کردن تعداد ۲,۰۰۰ 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 ۲,۰۰۰ 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 پائین، با توجه به مذاکرات انجام شده با شرکت BNS دستگاه های وارد شده قبلی (۲,۰۰۰ دستگاه) نیز با دستگاه های به روز شده جایگزین خواهد شد تا به قیمت بالاتری به فروش برسد.

۱۳-۲- پیش پرداخت مالیات شامل مالیات بر درآمد اجاره سالهای ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ جهت ساختمانهای میرداماد به مبلغ ۲,۹۸۲ میلیون ریال و ۸ واحد ساختمان البرز به مبلغ ۵,۴۲۴ میلیون ریال است که بصورت دوره های سه ماهه به حساب وزارت امور اقتصاد و دارایی واریز می گردد. و همچنین ساختمان کیش به مبلغ ۷,۸۳۰ میلیون ریال است که بصورت یکجا و به تفکیک جهت سالهای مذکور به حساب امور مالیاتی واریز گردیده است.

۱۳-۳- مانده سایر پیش پرداختها به شرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		عنوان	یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۴۶۲	۴۶۲	حمید حسن زاده - وکیل	
۶۷۰	۱,۶۷۰	مهسا سمیع - وکیل	
۱۵۵	۱۵۵	علیرضا بستاندوست - وکیل	
۱۱,۳۲۵	۱۸,۷۷۷	موسسه حقوقی دادفران مهر پاو	۱۳-۳-۱
۱,۴۳۵	۱,۴۳۵	آباد گستر هشتگرد - پروژه سیمرغ	
۱۴,۰۴۷	۲۲,۴۹۹		

۱۳-۳-۱- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت قرارداد پرونده های حقوقی محقق نشده به موسسه حقوقی دادفران مهر پاو می باشد.



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- موجودی کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	مقدار
۲,۰۸۷	۲,۰۸۷	-	۲,۰۸۷	تن موجودی سنگ آهن هماتیت
۳۱,۲۵۰	۳۱,۲۵۰	-	۳۱,۲۵۰	موجودی کالای ضایعاتی- مواد معدنی
۵۰,۸۳۶	۵۰,۸۳۶	-	۵۰,۸۳۶	دستگاههای صندوق فروشگاهی
۸۴,۱۷۳	۸۴,۱۷۳	-	۸۴,۱۷۳	

۱۴-۱- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۱۲۶/۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و سیل و زلزله و سرقت تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۲۰ بیمه شده است.

۱۴-۲- در تاریخ ۹۵/۰۳/۰۵ قراردادی با عنوان عاملیت خرید خارجی به شماره ۹۵/۱۹۷/ک/۹۵ فیما بین این شرکت و شرکت ایران نارا منعقد گردید. موضوع قرارداد عاملیت خرید خارجی با گشایش اعتبار اسنادی و تامین مالی جهت واردات (۲۰,۰۰۰) 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 (۲۰,۰۰۰) بیست هزار دستگاه کنسل و ۵ پروفرمای جدید در یک پارت (۲,۰۰۰) دو هزار تائی و یک پارت (۳,۰۰۰) سه هزار تائی و سه پارت (۵,۰۰۰) پنج هزار تائی دریافت گردد که متعاقب آن پروفرمای جدید به تعداد دو هزار (۲,۰۰۰) دستگاه صندوق فروشگاهی در مرحله اول دریافت و حدود ۷۷٪ وجه کالا به مبلغ ۱,۰۰۰,۴۲۱,۰۵۳ و ن کره جنوبی معادل ۳۴,۰۱۴,۳۱۵,۸۰۲ 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 مکلف به فروش این دستگاهها ظرف 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 نیز با اعلام اتمام زمان قرارداد و عدم تحویل دستگاهها نمی توانسته به تعهدات خود عمل نماید 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 مخابرات 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 توافقات 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 ۲,۰۰۰ 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 کانون کارشناسان رسمی دادگستری در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۱ ارزش هر دستگاه صندوق فروشگاهی مبلغ ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تعیین گردید که ارزش مجموع ۲,۰۰۰ دستگاه بالغ بر ۸۰ میلیارد ریال می باشد. لازم به توضیح است که در سال ۱۴۰۰ مجوز فروش دستگاه های مذکور از سازمان خصوصی سازی اخذ گردیده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۲ 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.

۱۴-۳- موجودی کالای ضایعاتی مقدار ۱,۲۱۸ تن مواد معدنی دپو شده در منطقه ویژه اقتصادی خلیج فارس می باشد که سال ۱۴۰۲ به مبلغ کارشناسی در دفاتر ثبت گردید.



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	کاهش ارزش	جمع	یادداشت
خالص	خالص			
				تجاری:
				اسناد دریافتنی:
-	۱۹۸,۷۸۷	-	۱۹۸,۷۸۷	۱۵-۱-۱ سایر مشتریان
-	۱۹۸,۷۸۷	-	۱۹۸,۷۸۷	
				حساب های دریافتنی:
۱۳۲,۱۴۴	۱۳۲,۱۴۴	۱۵۰,۷۹۶	۲۸۲,۹۴۰	۱۵-۱-۲ سایر مشتریان
۱۳۲,۱۴۴	۱۳۲,۱۴۴	۱۵۰,۷۹۶	۲۸۲,۹۴۰	
۱۳۲,۱۴۴	۳۳۰,۹۳۱	۱۵۰,۷۹۶	۴۸۱,۷۲۷	
				سایر دریافتنی ها:
				حساب های دریافتنی:
۱۹,۱۷۹	۱۶,۹۴۱	۰	۱۶,۹۴۱	۱۵-۱-۳ کارکنان (وام - مساعده)
۴۹	۴۹	۰	۴۹	سپرده های موقت
۶,۱۷۰	۷,۶۹۹	۰	۷,۶۹۹	۱۵-۱-۴ وزارت امور اقتصادی و دارایی
۱,۱۷۷	۱,۱۷۷	۰	۱,۱۷۷	شرکت احداث صنعت
۳,۵۴۴	-	۰	-	مرکز تحقیقات فرآوری مواد معدنی ایران
۲,۶۲۰	۲,۶۲۰	۰	۲,۶۲۰	نیلو صنعت البرز
۳,۳۱۴	۵,۸۱۰	۰	۵,۸۱۰	سپرده بیمه نزد کارفرما - ایمیدرو
۳,۰۰۷	۱,۷۰۲	۰	۱,۷۰۲	محمد مومنی سرناوی
۲,۰۴۱	۱,۳۳۰	۰	۱,۳۳۰	حمید حسن زاده
۵,۲۷۹	۶,۷۶۶	۰	۶,۷۶۶	سایر
۴۶,۳۸۰	۴۴,۰۹۴	۰	۴۴,۰۹۴	
۱۷۸,۵۲۴	۳۷۵,۰۲۵	۱۵۰,۷۹۶	۵۲۵,۸۲۱	
	(۱۹۸,۷۸۷)		(۱۹۸,۷۸۷)	تهاتر با حسابهای پرداختنی گام آفرین
۱۷۸,۵۲۴	۱۷۶,۲۳۸	۱۵۰,۷۹۶	۳۲۷,۰۳۴	

۱۵-۱-۱- مانده حساب شرکت رینگ چرخ گام آفرین بابت دریافت ۳۰ فقره چک (۲۸ فقره ۱۰,۰۰۰ ریال و یک فقره ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و یک فقره ۸,۷۸۷ میلیون ریال) جمعاً به مبلغ ۳۳۸,۷۸۷ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۱ بصورت ماهیانه طی حکم اجرای احکام مدنی مجتمع قضائی می باشد که تاکنون ۱۴۰,۰۰۰ ریال آن وصول گردیده است.



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴			
۵۵،۵۸۰	۵۵،۵۸۰	۸۶،۷۹۱	۱۴۲،۳۷۱	۱۵-۱-۲-۱
۲۱	۲۱	۲۲،۷۱۳	۲۲،۷۳۴	۱۵-۱-۲-۲
۰	۰	۰	۰	۱۵-۱-۲-۳
۰	۰	۲۳،۱۷۱	۲۳،۱۷۱	۱۵-۱-۲-۴
۲۰،۲۴۸	۲۰،۲۴۸	۰	۲۰،۲۴۸	۱۵-۱-۲-۵
۱،۲۵۵	۱،۲۵۵	۰	۱،۲۵۵	۱۵-۱-۲-۶
۶،۰۶۸	۶،۰۶۸	۰	۶،۰۶۸	۱۵-۱-۲-۷
۱۶،۵۷۶	۱۶،۵۷۶	۰	۱۶،۵۷۶	۱۵-۱-۲-۸
۸۳۸	۸۳۸	۰	۸۳۸	۱۵-۱-۲-۹
۷،۰۷۳	۷،۰۷۳	۰	۷،۰۷۳	۱۵-۱-۲-۱۰
۹،۹۸۲	۹،۹۸۲	۰	۹،۹۸۲	۱۵-۱-۲-۱۱
۵،۲۷۰	۵،۲۷۰	۰	۵،۲۷۰	
۱۶	۱۶	۲،۶۰۲	۲،۶۱۸	
۰	۰	۲،۰۱۳	۲،۰۱۳	
۱،۳۵۸	۱،۳۵۸	۰	۱،۳۵۸	
۷،۸۵۹	۷،۸۵۹	۱۳،۵۰۶	۲۱،۳۶۵	
۳۱،۲۱۴	۳۱،۲۱۴	۱۵۰،۷۹۶	۲۸۲،۹۴۰	

۱۵-۱-۲ - مانده حسابهای دریافتی تجاری از مشتریان:

- علیرضا اسدی نیا
- شرکت بازرگانی سهدوی
- شرکت رینگ چرخ آلومینیومی
- وزارت کشور
- کارخانجات لوله سازی خوزستان
- شرکت کانسار آرایش اروند
- محمدتقی قرالو
- شرکت مدیا دیجیتال کیش
- بازرگانی خورشید سرمدی
- شرکت خدماتی پل قشقای
- محسن عباسی/مهدی پرهام
- منوچهر جعفر خانی
- جعفرزارع مجتهدی
- بازرگانی پویان صنعت
- احمد دولابی
- سایر



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نوود ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۲-۱-۱۵- قرارداد منعقد شده 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 بازپرسی دادرسی ویژه امور اقتصادی با موضوع تحصیل مال از طریق نامشروع (به ارزش اصل و فرع مطالبات شرکت) در حال رسیدگی می باشد. 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 هیئت 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 دعوی مطالبه وجه به مبلغ ۲۲,۸۳۵,۵۱۰,۰۰۰ ریال علیه آقای اسدی نیا مطرح، پرونده به شعبه ۲۰۶ دادگاه عمومی حقوقی تهران ارجاع شده است. دعوی اخیر بدو توسط نماینده محترم حقوقی شرکت مطرح گردیده بود. آقای اسدی نیا در مقابل دعوی مطالبه وجه به استناد دوقره چک، دعوی تقابل به خواسته استرداد لاشه ۱۱ فقره چک نزد شرکت را مطرح نموده که در مرحله بدوی حکم به محکومیت آقای اسدی نیا مبنی بر پرداخت مبلغ فوق صادر و دعوی استرداد لاشه چک ها محکوم به بی حقی گردیده اند. وکلای مشارالیه نسبت به دادنامه صادره اعتراض نموده و ضمن دادخواست تجدید نظر درخواست اعسار از هزینه دادرسی مطرح نموده اند که با حضور وکیل شرکت ادعای اعسار از هزینه دادرسی نیز توسط دادگاه بدوی پذیرفته نگردید و منتظر ارسال پرونده به تجدید نظر از سوی شعبه بدوی بوده که شعبه با اعلام رفع نقص هزینه دادرسی پرونده را به آقای اسدی نیا ارسال ولیکن با استعفای وکیل و عدم رفع نقص هزینه دادرسی، در نهایت شعبه ۲۰۶ دادگاه عمومی و حقوق شهید مفتاح تهران به موجب دادنامه شماره ۱۴۰۲۶۸۳۹۰۰۸۱۸۹۰۰۸۱۸۳۰۷۰ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۸ حکم بر محکومیت آقای علیرضا اسدی نیا به پرداخت مبلغ ۲۲/۵۳۸/۱۰۰/۰۰۰ ریال بانضمام خسارت تأخیر تأدییه از زمان تقدیم دادخواست بتاريخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۸ لغایت یوم پرداخت بانضمام هزینه های دادرسی به مبلغ ۷۹۸,۷۱۸,۵۰۰ ریال و پرداخت حق الوکاله وکیل طبق تعرفه صادر و دادنامه مذکور در تاریخ ۱۴۰۴/۵ قطعیت یافته است.

با عنایت به قطعیت دادنامه بشماره ۱۴۰۲۶۸۳۹۰۰۸۱۸۳۰۷۰ مورخ ۰۶/۰۶/۱۴۰۲ برای مطالبه چک مطروحه به مبلغ ۲۲/۵۳۸/۱۰۰/۰۰۰ ریال صادره که نتیجه این دعوی بسیار مؤثر در خصوص مطالبه وجوه مازاد دعاوی مطروحه بعدی بر موضوع خواسته از آقای علیرضا اسدی نیا می باشد و در شرف

۱-۲-۲-۱۴- مانده بدهی بازرگانی مهدوی (جمشید صفائی) در ارتباط با قراردادهای منعقد شده 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 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 استعمال سه گانه از بانک مرکزی و ثبت 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 استعمال از سازمان بورس جهت اعلام کد بورسی وراث صفائی و اتحادیه املاک و سایر مراجع ذیربط بمنظور شناسایی اموال محکوم علیه درخواست شده و پرونده در جریان می باشد. طی پیگیریهای صورت گرفته نسبت به شناسایی یک پلاک ثبتی از وراث جمشید صفائی انجام و اقدام به توقیف آن نمود که با توجه به مقدم داشتن توقیفی (۲ نفر) اقدامات لازم در خصوص توافق برای مزایده انجام و درخواست کارشناسی برای ارزیابی را در سال ۱۴۰۴ صورت گرفته و مزایده برگزار و یک نر به عنوان برنده مزایده مشخص و فرآیند تشریفات انتقال سند از واحد اجرای احکام بنام خریدار شرف اجرا می باشد. ولیکن به دلیل نداشتن مالیات بر ارث آقای جمشید صفائی در حال پیگیری برای پرداخت مالیات بر ارث ایشان بوده که به محض اخذ مفاصا دفترخانه اسناد رسمی نسبت به انتقال سند اقدام و مطالبات این شرکت از محل فروش ملک توسط واحد اجرای احکام آزاد میگردد.



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵-۱-۲-۳- 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 سالیانه ۲۰ درصد بوده است. شرکت مذکور مطابق دفاتر قانونی مبلغ ۲۴,۷۹۸,۳۵۱,۲۸۵ ریال ناشی از قرارداد شماره ۱۳۸۱ مورخ ۱۳۸۹,۱۲,۱۴ و صورت حساب های شماره ۲۳۸۶۰ و ۲۳۸۶۲ به شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران بدهکار می باشد. از طرفی سه فقره چک به مبلغ ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال نزد شرکت بابت ایفا تعهدات بوده که متعاقب مطالبه شرکت و صدور گواهی عدم پرداخت شرکت در سنوات گذشته اقدام به طرح دعوی حقوقی مطالبه وجه آنها علیه شرکت گام آفرین و مدیران صادر کننده چک نموده است. لیکن به موجب دادنامه قطعی شرکت و مدیران متضامنا محکوم به پرداخت مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت وجه دو فقره چک از تاریخ سررسید تا یوم پرداخت گردیده اند و درخصوص چک ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی صرفا مدیران محکوم شده و دعوی نسبت به شرکت به جهت عدم انتساب مهر شرکت رد گردیده است. بهر حال دفاتر قانونی شرکت حکایت از بدهی تا میزان رقم صدرالشاره رادارد. فلذا با توجه به دادنامه مذکور دادخواست به مطالبه وجه با کسر مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تقدیم و به شعبه ۱۴۲ دادگاه عمومی حقوقی تهران مجتمع تخصصی دعاوی تجاری ارجاع و اولین جلسه رسیدگی برگزار و گزارش کارشناسی موید دفاتر قانونی می باشد. جلسه دوم رسیدگی مورخ ۱۴۰۲,۰۲,۰۹ تعیین گردید و در نهایت طبق نظریه کارشناسی و دادنامه صادر شده مبلغ ۲۱,۴۴۰,۸۵۶,۲۸۵ ریال از تاریخ ۹۳/۰۳/۲۶ لغایت اجرای حکم محکوم گردید دادنامه مذکور دستور شعبه ۱۷ تجدید نظر استان تهران در مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ تایید و استوار گردید. شرکت گام آفرین طی دو مرتبه درخواست اعاده دادرسی را صادر و لیکن قرار رد اعاده دادرسی از سوی شعبه صادر گردید. با توجه به قطعیت دادنامه و نظر به شاخص بانک مرکزی طی محاسبات انجام شده تا آبان ماه ۱۴۰۳ جمعا به مبلغ ۳۷۹,۹۹۶,۳۵۹,۵۲۴ ریال محاسبه و با توجه به اجرایی صادر شده نسبت به شناسایی و توقیف مبلغ ۴۳,۳۸۳,۸۳۲,۰۱۴ ریال اقدام و در نهایت مبلغ ۴۱,۱۴۹,۶۵۴,۰۵۷ ریال به حساب شرکت واریز و مبلغ ۲,۲۳۴,۱۷۷,۹۵۷ ریال بابت نیم عشر حقوق دولت به حساب دادگستری واریز گردیده است. طی برگزاری جلسات فراوان بابت وصول مطالبات، توافق گردید مبلغ ۵ میلیارد تومان بصورت پیش پرداخت و الباقی بدهی در ۲۸ فقره چک مستهلک گردد و این مبلغ دریافت و تاکنون ۱۴۰ میلیارد ریال وصول شده است.

۱۵-۱-۲-۴- 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 نهایتا 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. طی پیگیری از وزارت کشور طی نامه شماره ۲۰۳۲۵۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۸ اعلام داشته اند که چک ضمانت قرارداد در واحد ذی حسابی و امور مالی وزارت کشور موجود نمی باشد و تضامین تحویلی به وزارت کشور از دفاتر شرکت خارج گردید.

۱۵-۱-۲-۵- مانده بدهی شرکت لوله سازی خوزستان از بابت ۲۰,۰۰۰ 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 ۹۸/۰۳/۰۵ صادر گردیده است. از آنجا که پرونده پس از طی کردن مراحل قانونی خود با تأخیر به مرحله اجرا رسیده است محل کارخانه نیز به دلیل بدهیهای متعدد در مرحله مزایده قرار دارد اما متاسفانه بانکهای دیگر زودتر از شرکت نورد در لیست طلبکاران قرار گرفته اند و درخصوص وصول مطالباتشان دارای حق تقدم می باشند. در نهایت شعبه ۸ دادگاه تجدید نظر استان اقدام به صدور رای قطعی بنام آقای عشقی و قبول اعسار 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. این شرکت مجددا اقدام به اخذ وکیل و پیگیری برای طرح شکایت دیگری می باشد و در حال حاضر با توجه به پیگیری های وکیل پرونده مقرر شده با توجه اینکه در سالهای قبل اموال متعلق به شرکت لوله سازی دارای بازداشت های متعدد بوده و متاسفانه شرکت نورد در آن زمان اقدام به بازداشت مازاد اموال ننموده، اینک اجراییه علیه شرکت لوله سازی صادر گردد که در شرف اخذ استعلامات سه گانه می باشیم که در صورت پاسخ استعلام و چنانچه اموالی از شرکت شناسایی گردد نسبت به توقیف این اموال اقدام گردد.

۱۵-۱-۲-۶- بدهی شرکت کانسار کاوش اروند (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 بستانکاری ایشان منظور گردید و مانده بدهی ایشان در پایان سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱,۲۵۵ میلیون ریال می باشد.



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷-۲-۱۵-

بدهی آقای محمد تقی قرالو بابت الباقی بهای فروش ۱۰۰۰ تن آلومینیوم به ایشان بوده که با عنایت به عدم تسویه بدهی ۲ دستگاه آپارتمان متعلق به ایشان واقع در عظیمیه مجموعاً حدود ۷۲۰ مترمربع و ارزش ۱۸۰،۰۰۰ میلیون ریال طی مبیعه 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 مبیعه نامه برای ۲ واحد ۳۶۰ متری تنظیم شده است) با عنایت به اینکه مبیعه نامه های صدرالاشاره مقرر بوده تا در تاریخ ۹۳/۱۰/۱۰ سند آپارتمانهای 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 مبیعه نامه های استنادی مطرح نمودند. پس از تعیین وقت مجدد از سوی دادگاه و در جلسه برگزار شده جهت رسیدگی به موضوع مبیعه 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 دادسرای 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 تجدید 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 مبیعه 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 اجرایی 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 بلاتصدی 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 ابزازی از سوی شرکت نورد موضوع جهت بررسی امضای آقای قرالو به کارشناس 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 مجدداً به هیأت سه نفره کارشناسان ارجاع شد که پس از هماهنگی مدارک جهت انجام قرار کارشناسی به شعبه ۲۰۶ تحویل گردید که در نهایت شعبه اقدام به صدور رای درخصوص پلاک ثبتی توقیفی شرکت نورد در شعبه ۲۰۶ دادگاه تهران طرح دعوی مبنی بر رفع توقیف بعمل آورد که نهایتاً شعبه نسبت به رسیدگی و صدور رای مبنی بر رفع توقیف از پلاک ثبتی مذکور صادر و پرونده مختومه گردید.

که طی درخواست این شرکت به شعبه ۲۰۶ نسبت به صدور اجرائیه برای انجام عملیات توقیف پلاک های ثبتی به نام این شرکت اقدام و درخصوص شکایت اولیه این شرکت بابت الزام به تنظیم سند و تحویل مبیع نظر به رای صادره از سوی شعبه ۲۰۶ و اعلام ادامه روند دادرسی به شعبه ۲۳ کرج ارجاع که طی ابلاغیه شماره ۷۹۱۴ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۳ و ابلاغیه شماره ۷۹۰۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۳ از شعبه ۲۳ دادگاه عمومی مجتمع قضایی محمد شهر وقت رسیدگی در مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۷ ساعت ۹ صبح تعیین گردیده است. طی ابلاغیه شماره ۷۸۲۴ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۳ و ابلاغیه شماره ۷۸۱۳ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۳ از شعبه ۲۳ دادگاه عمومی مجتمع قضایی محمد شهر وقت رسیدگی در مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۱ ساعت ۹:۴۵ تعیین و ابلاغ گردیده است.

پرونده به موجب استعلام های صورت گرفته از اداره ثبت منطقه، دارای ۵ فقره بازداشتی مقدمتر از شرکت بوده که در مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۷ در جلسه رسیدگی در شعبه ۲۳ دادگاه محمد شهر کرج برگزار ولیکن به دلیل تعدد بازداشتی، قاضی قرار ۱۰۰ میلیارد تومانی را برای این شرکت صادر تا کل پلاک ثبتی بازداشت گردد تا با درخواست اناطه این شرکت بتواند نسبت به رفع توقیفات و یا اقدامات حقوقی بعدی اقدام و عمل نماید که به دلیل عدم نقدینگی و توان مالی، این موضوع منتفی و با توجه به وقت رسیدگی مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۱ به دلیل تعدد بازداشت پلاک ثبتی و با توجه به خواسته این شرکت مبنی بر الزام به تنظیم سند و تحویل مبیع امکان و احتمال رد دادخواست از سوی شعبه ۲۳ دادگاه محمد شهر کرج صادر محتمل بوده که در جلسه رسیدگی مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۱ به دلیل داشتن بازداشتی مقدم رد دادخواست از سوی شعبه صادر که مورد اعتراض این شرکت در خصوص عدم تصمیم گیری شعبه بابت یکی دیگر از مبیعه نامه های شرکت اقدام به صدور رای و برای دیگری هیچ تصمیم گرفته نشده بود و همچنین در خصوص نوع توقیفی ها و تعداد آن و اینکه استعلام انجام شده بابت بازداشتی مربوط به شش ماه گذشته بوده و شعبه محترم نمی توانسته در این خصوص اظهار نظر نماید از سوی وکیل این شرکت مورد اعتراض قرار گرفت که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۱ شعبه یک دادگاه تجدید نظر با توجه به توقیف مقدم در پرونده فقط نسبت به آن قسمت از اعتراض این شرکت بابت الزام به اخذ پایان کار صورت مجلس تفکیکی و تحویل مبیع و جهت رسیدگی به شعبه ۲۳ محمد شهر ارجاع و پرونده مقد به وقت رسیدگی ۱۴۰۴/۰۶/۱۷ بوده که با حضور وکیل دفاعیات انجام و منتظر ابلاغ و اظهار نظر قاضی شعبه می باشیم.



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد انون (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸-۲-۱۵- قسمتی از مطالبات شرکت نورد 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 تا کنون ۱۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال آن مطالبه و به حساب شرکت واریز گردیده است. - حسب استعلام مای اجرای ثبت از پلیس راهور یک دستگاه اتوموبیل هوندا مدل ۲۰۱۳ به شماره شهرداری ۸۸-۲۱۸-۳۶ 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 نباتی جاده ابریشم توقیف گردیده که جهت ارزیابی به کارشناس دادگستری ارجاع گردیده است. شایان ذکر است حسب اعلام شرکت روغن نباتی 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 پرونده اجرائی به دلیل عدم شناسایی اموالی از آقای وحید احمدی 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 پیگیری های متعدد طی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۸ مقرر گردید طی درخواست از کانون کارشناسان رسمی دادگستری، و تعیین کارشناس در رشته حسابداری تعیین گردد. پس از معرفی کارشناس رسمی، جلسه سه جانبه با حضور نمایندگان دو شرکت و کارشناسان برگزار و مدارک، مستندات و لایحه دفاعیه طرفین به کارشناس رسمی ارائه گردید

که پس از بررسی نهایی نظر کارشناسی به نفع این شرکت صادر و 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 با تعلل و معطلی بوده و هیچ پاسخی را ارائه نداده اند. پس از آن طی پیگیری مجدد و برگزاری جلساتی متعدد با شرکای شرکت مدیا دیجیتال کیش و مخصوصاً آقای احمد حرمتی در مورخ ۱۴۰۲/۱۱ و جلسات دیگر در فروردین ماه ۱۴۰۳ توسط مدیریت حقوقی شرکت نهایتاً با قبول پرداخت بدهی آقای وحید احمدی توسط آقای حرمتی به دلیل اینکه هیچ داریایی و اموالی از آقای احمدی موجود نبوده و در حال حاضر به دلیل بدهی نیز ایشان از زندان می باشد، نسبت به پرداخت و حل و فصل الباقی مطالبات این شرکت اقدام نماید که منظر واریز و اعلام ثبت بابت اقدامات بدی می باشیم. در نهایت با توجه به اقدام به رفع بازداشتی های مقدم از سوی آقای حرمتی بر روی هیوندای اکورد این شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۶ درخواست برگزاری مزایده را به اداره اول اجرای ثبت تهران درخواست نمود. با درخواست این شرکت پرونده جهت کارشناسی و ارزیابی قیمت به کارشناس رسمی دادگستری ابلاغ و کارشناس در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۶ نسبت به بازدید از خودرو اقدام نموده است و گزارش خود را ارجاع و با پرداخت الباقی مبلغ کارشناسی در تاریخ ۱۴۰۵/۲/۷ انجام و منظر ابلاغ قانونی نظر کارشناس برای انجام فرآیند مزایده می باشیم

۹-۲-۱۵- بدهی شرکت بازرگانی خورشید سرمدی شرق از بابت اصل و هزینه های پیگیری حقوقی مبلغ ۱۰,۸۳۹ 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 وراث مرحوم محکوم به پرداخت اصل خواسته به انضمام کلیه خسارات وارده گردیدند و همچنین حکم توقیف اموال نیز صادر گردید. نامردگان در ابتدای امر دعوی اعسار از پرداخت هزینه دادرسی مرحله و اخواری را مطرح نموده اند و در جلسه رسیدگی مورخ ۹۶/۱۰/۱۴ در شعبه رسیدگی کننده نتیجه جلسه مبنی بر پذیرش دعوی نامردگان 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 و اخواری، 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 ایرازی 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 ۱۴۰۱/۱۰/۲۰ به حساب شرکت واریز گردید. مانده حساب در دفاتر شرکت مبلغ ۸۳۸,۹۵۴,۱۳۶ ریال می باشد.

۱۰-۲-۱۵- بدهی شرکت ایل قشقایی در دفاتر شرکت از بابت قرارداد خرید مصالح ساختمانی جهت مسکن مهر و نهادهای دولتی استان کهگلویه 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 ۱۲,۰۶۲,۱۱۴,۷۷۴ ریال به عنوان اصل خواسته و نیز مبلغ هزینه دادرسی و سایر هزینه ها نمود که با و اخواری 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 ۲۸/۶/۹۵ بر علیه شرکت ایل قشقایی بویر احمد تأیید و نهایتاً اجرائیه مورخ ۱۹/۷/۹۶ صادر و در سال ۱۳۹۷ پس از اعطای نیابت از سوی دادگستری یاسوج به تهران کلیه استعلام های سه گانه درخصوص 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 اجرائی اقدام شد که پس از صدور اجرائیه 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 متأسفانه طی اسناد دیگری در رهن شرکت ثالثی قرار گرفته و شرکت موصوف پس از طی مراحل اجرائی پلاکهای موصوف را به نام خود انتقال داده است. در همین راستا با اعلام شماره دفترخانه تنظیم کننده اسناد رهنی فیمابین 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. در تاریخ ۲۵/۸/۱۴۰۰ پیرو پیگیری نماینده حقوقی این شرکت از اداره ثبت اسناد و املاک یاسوج مراجعه و در خصوص اختطاریه مورخ ۱۵/۸/۱۴۰۰ اداره ثبت بابت پیگیری پرونده اجرائی کلاسه ۹۸۰۰۲۴۴ مراجعه و در نهایت پاسخ استعلام های دایره اجرا را از قسمت اداره املاک و بازداشتی ثبت اسناد یاسوج اخذ و تحویل اجرائیات نموده که در پاسخ اداره ثبت اسناد یاسوج در مورخ ۲۰/۱۰/۱۴۰۰ اسند رهنی ۱۲۶۲ مورخ ۲/۵/۱۳۹۱ در دفترخانه ۱۲۳۵ تهران که پلاک های ثبتی ۲۶۹۸/۶۰۱ و ۲۳۰۶/۳۰۳ به عنوان دو مورد از موارد رهنی بموجب پرونده های اجرائی کلاسه ۹۴۰۰۱۸۶ و ۹۴۰۰۱۹۱ در این اداره طی تشریفات قانونی به نفع شرکت مادر تخصصی بازرگانی ایران انتقال اجرائی یافته و آقای والی نژاد مالکیتی در املاک فوق الذکر ندارد، نسبت به پلاک ثبتی ۱۳۷۶/۶۰۱ نیز به موجب سند رهنی ۵۸۴۷۴ مورخ ۵/۷/۱۳۸۵ به نفع بانک ملی ایران در قبال عقد رهن دارای اولویت محدود بوده و حسن والی نژاد نیز فوت نمودند و جهت تعیین تکلیف طی مکاتبه رسمی به انضمام گواهی حصر وراثت قانونی جهت تعیین تکلیف ادامه عملیات اجرائی پرونده به این اداره مراجعه نمود. لذا این شرکت قصد و برنامه دار درخصوص پیگیری انتقال اجرائی پلاک و نحوه انتقال به شرکت مادر تخصصی پیگیری و اینکه چطور در شرایطی که در رهن این شرکت بوده در سال های ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ در دفتر خانه ۹۳۷ تهران در رهن شرکت بازرگانی دولتی ایران قرار گرفته و انتقال اجرائی شده است. با توجه به مقدم داشتن توقیفی بانک ملی بوده و دارای اولویت و محله دست تفرقه به او است. با توجه به ابلاغه صادره در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۸ از سوی احداثات ثبت شهستان یاسوج در خصوص فوت آقای حسن، والی نژاد نسبت به انجام انحصار وراثت و ادامه عملیات



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱-۲-۱۵- 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 ۵۲,۴۳۹ میلیون ریال تجمیع و به حساب بدهی آقایان محسن عباسی و مهدی پرهام به جهت مراودات در خرید شمش آلومینیوم با شرکتهای فوق الاشاره منظور شده که در طی ۱۳۹۰ با عنایت به نامه شرکت امین کالای گستر تیراژه و ارسال آهن آلات به این شرکت به ارزش ۲۲,۲۶۲ میلیون ریال، در حساب فیما بین تهاتر گردید مانده حساب بدهکاری محسن عباسی / مهدی پرهام در پایان سال مالی ۱۳۹۰ مبلغ ۲۵,۵۹۷ میلیون ریال در دفاتر ثبت گردید. طی سالهای 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.

۳-۱-۱۵- طبق ماده ۱۲ و ماده ۱۷ ضوابط اجرائی نحوه اعطاء مزایای جانبی به کارکنان دستگاه‌های اجرائی در اجرای بند (د) تبصره ۱۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کشور مبالغ وام به هر یک از کارکنان اعطا شد.

۴-۱-۱۵- مبلغ ۴,۳۱۴ میلیون ریال مربوط به وزارت امور اقتصاد و دارائی مربوط به اعتبار مالیاتی سالهای ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ می باشد که تا کنون رسیدگی مالیاتی نشده‌اند.

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۳۴۴,۱۶۲	۸۶,۵۹۶	۱۶-۱	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
.	۹	۱۶-۲	تنخواه گردان
۳۴۴,۱۶۲	۸۶,۶۰۵		

۱-۱۶- موجودی نزد بانک‌ها شامل دو فقره حساب بانک مرکزی نزد خزانه داری شامل حساب پرداخت از محل درآمد و حساب تمرکز وجوه درآمدی می باشد.

۲-۱۶- با توجه به موجودی تنخواه گردان نزد بانک ملی به مبلغ ۹,۰۰۰,۰۰۰ ریال (مربوط به تنخواه کارت ویژه کاربرد از بخش دولتی)، به دلیل شرایط جنگی حاکم بر کشور و عدم امکان اتصال به سامانه بام بانک ملی در مقطع زمانی مربوطه، انتقال مانده مذکور به حساب بانکی نزد خزانه میسر نگردید. لذا مانده حساب تا پایان دوره مالی تسویه و صفر نشده است.



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- سرمایه

۱۷-۱- 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 ۵۴۰،۰۰۰ 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،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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۶۳۷،۴۳۴ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۲- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
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	

۱۷-۳- تعداد ۱۰۳،۱۵۲،۱۰۳ سهم از سهام سایر اشخاص بدلیل عدم دسترسی به مشخصات سهامدار طی یک فقره برگ سهام بی نام صادره می باشد.

۱۷-۴- 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.

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ 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.

۱۹- 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	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۴۴,۷۰۵	۴۴,۷۰۵	۴۴,۶۲۴	۴۴,۶۲۴	۸۱	۸۱
مانده در ابتدای سال					
۴۴,۷۰۵	۴۴,۷۰۵	۴۴,۶۲۴	۴۴,۶۲۴	۸۱	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 ابرازی) 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 ۱۳۸ 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)

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴		
			تجاری
			حسابهای پرداختنی
			اشخاص وابسته:
۵۸,۵۴۸	۱۱۸,۱۰۶	۲۰-۱-۱	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
۷۷,۳۴۸	۷۷,۳۴۹	۲۰-۱-۲	تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۳۱۴,۷۶۵	۲۶۷,۴۵۹	۲۰-۱-۳	SBDT
			سایر اشخاص:
۵۹۵	۵۹۵		شرکت ملی فولاد ایران
۱۰,۱۲۹			مالیات بر ارزش افزوده و حقوق سنوات قبل
۱۸,۹۴۴	۱۸,۲۳۴	۲۰-۱-۴	سایر
۴۸۰,۳۲۹	۴۸۱,۷۴۳		
			سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی
۲۵۸,۱۸۴	۲۵۸,۱۸۴	۲۰-۱-۵	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران-اشخاص وابسته
۲۵۸,۱۸۴	۲۵۸,۱۸۴		
			حساب های پرداختنی:
-	۳۶۵		مالیات حقوق
۳۵,۸۷۰	۴۶,۷۷۰	۲۰-۱-۶	ودایع پرداختنی
۶,۰۳۲	۸,۴۶۴		حق بیمه های پرداختنی
۲,۸۵۷	۶,۷۳۰		هزینه های پرداختنی
-	-		مالیات تکلیفی
۶,۹۷۲	۱۰,۱۴۵	۲۰-۱-۷	سپرده های پرداختنی
۵,۶۷۳	۱۶		سود سهام پرداختنی
۱۸,۹۱۷	-		مرکز تحقیقات فرآوری مواد معدنی ایران
-	۴,۶۳۷	۲۰-۱-۸	شرکت جم سرویس تهران
۲,۴۷۲	۲,۴۷۲		مهندسی فن آوران معادن و فلزات (MMTE)
-	۱۹۸,۷۸۷	۲۰-۱-۹	شرکت رینگ چرخ آلومینیوم گام آفرین
۴,۷۲۶	۵,۸۸۴		سایر
۸۳,۵۱۹	۲۸۴,۲۷۰		
۳۴۱,۷۰۳	۵۴۲,۴۵۴		
۸۲۲,۰۳۲	۱,۰۲۴,۱۹۷		
-	(۱۹۸,۷۸۷)		
۸۲۲,۰۳۲	۸۲۵,۴۱۰		تهاتر با اسناد دریافتنی گام آفرین

۲۰-۱-۱- حسابهای پرداختنی به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران به مبلغ ۱۱۸,۱۰۶ میلیون ریال شامل هزینه های حقوق پرسنل مامور به

مبلغ ۴۴,۲۰۳ میلیون ریال و هزینه های کارگروه به مبلغ ۳۹,۷۹۲ میلیون ریال بوده که به حسابهای فیما بین منظور گردیده و مبلغ ۳۴,۱۱۰ میلیون

ریال از بابت سنوات قبل می باشد.

۲۰-۱-۲- حسابهای پرداختنی به شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران بابت تامین نقدینگی در سنوات قبل می باشد.



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

بازرسی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱-۲۰- شرکت SBDT از شرکتهای زیر مجموعه سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران می باشد که طی تفاهم نامه همکاری سه جانبه (شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (بعنوان کارگزار) و شرکت SBDT و سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران) به منظور دریافت تسهیلات اعطا شده توسط ایمیدرو به شرکت SBDT و انتقال و مبادله مبالغ تسهیلات مذکور به دستور SBDT به اشخاص حقیقی و حقوقی ثالث مورد تأیید آن شرکت توسط شرکت خدمات توسعه بازرگانی نورد ایران به منظور اجرای طرح ها و پروژه های شرکت SBDT می باشد.

۴-۱-۲۰- مانده سایر به شرح جدول زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۵,۲۹۰	۵,۲۹۰	مجتمع آلومینیوم هرمزگان (بابت خرید شمش آلومینیوم در سالهای ۹۲ و ۹۳)
۳,۷۸۲	۳,۷۸۲	مجتمع آلومینیوم المهدی (بابت خرید شمش آلومینیوم)
۲,۶۰۲	۲,۶۰۲	ایران خودرو (خرید خودروهای فرسوده)
۱,۶۷۲	۱,۶۷۲	مهرداد گودینی
۷۶۳	۷۶۳	سیف اله زمانی
۵۵۶	۵۵۶	مقصود جلیلی
۴۳۰	۴۳۰	جلال روحانیان
۳,۸۴۹	۳,۱۳۹	سایر
۱۸,۹۴۴	۱۸,۲۳۴	

۵-۱-۲۰- 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.

۶-۱-۲۰- ودایع پرداختی بابت دریافت ودیعه از اجاره ساختمانهای شرکت می باشد.

۷-۱-۲۰- سپرده های پرداختی از بابت سپرده حسن انجام کار شرکتهای پیمانکاری تامین نیروی انسانی و پشتیبانی و اینترنت و ... به مبلغ ۵,۸۱۰ میلیون ریال و سپرده بیمه قرارداد پرداختی شرکت پی و ستون پاسارگاد (پیمانکار زمین اسلامشهر) به مبلغ ۱۰,۱۴۵ میلیون ریال می باشد.

۸-۱-۲۰- حساب پرداختی به شرکت جم سرویس تهران از بابت حقوق اسفند ماه دو قرارداد مربوط به تامین نیروی انسانی و خدمات نقلیه می باشد که هر ساله در اسفند ماه پرداخت می گردیده است و امسال به دلیل شرایط جنگی امکان پرداخت نبوده و در حسابها منظور گردیده است.

۹-۱-۲۰- مانده حساب شرکت رینگ چرخ گام آفرین بابت دریافت ۳۰ فقره چک (۲۸ فقره ۱۰,۰۰۰ ریال و یک فقره ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و یک فقره ۸,۷۸۷ میلیون ریال) جمعا به مبلغ ۳۳۸,۷۸۷ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۱ بصورت ماهیانه طی حکم اجرای احکام مدنی مجتمع قضائی می باشد که تاکنون ۱۴۰,۰۰۰ ریال آن وصول گردیده است.

۲-۲۰- **پرداختی های بلند مدت**

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۲,۰۶۶	۳,۶۷۸
۲,۰۶۶	۳,۶۷۸

سایر پرداختی ها

صندوق پس انداز سهم کارمند



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- تسهیلات مالی

۱۴۰۳			۱۴۰۴		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۲۲,۲۶۸	۱۲۲,۲۶۸	-	۱۲۲,۲۶۸	۱۲۲,۲۶۸	-
۱۲۲,۲۶۸	۱۲۲,۲۶۸	-	۱۲۲,۲۶۸	۱۲۲,۲۶۸	-

تسهیلات دریافتی

۲۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۳			۱۴۰۴		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
۱۸۴,۸۰۰	.	۱۸۴,۸۰۰	۱۲۲,۲۶۸	.	۱۲۲,۲۶۸
۱۸۴,۸۰۰	.	۱۸۴,۸۰۰	۱۲۲,۲۶۸	.	۱۲۲,۲۶۸
(۶۴,۸۰۰)	.	(۶۴,۸۰۰)	(۲,۲۶۸)	.	(۲,۲۶۸)
۱۶,۲۰۰	.	۱۶,۲۰۰	۲,۲۶۸	.	۲,۲۶۸
۱۳۶,۲۰۰	-	۱۳۶,۲۰۰	۱۲۲,۲۶۸	.	۱۲۲,۲۶۸
-	.	-	۱۲۲,۲۶۸	.	۱۲۲,۲۶۸
-	.	-	-	.	-

اشخاص وابسته:
ایمیدرو

سود و کارمزد سالهای آتی
سود و کارمزد و جرائم

حصه بلند مدت
حصه جاری

۲۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴
۱۲۲,۲۶۸
۱۲۲,۲۶۸

سود ۱۸ درصد

۲۱-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴
۱۲۲,۲۶۸
۱۲۲,۲۶۸

سال ۱۴۰۶

۲۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴
۱۲۲,۲۶۸
۱۲۲,۲۶۸

۲۱-۲- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی
۱۳۶,۲۰۰
(۱۳,۹۳۲)
۱۲۲,۲۶۸

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

بخشودگی نرخ بهره طی مصوبه شماره ۴-۱۲۷۶-۲ مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۹

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۱-۲-۱- در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۹ مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال طی قرارداد تسهیلات فیما بین با ایمیدرو به شماره ۷۰۵۷ با موضوع تسهیلات اعتباری و با سررسید در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۹ و به مبلغ ۱۸۴,۸۰۰ میلیون ریال (با نرخ سود ۱۸٪) به حساب شرکت واریز گردید. سال ۱۴۰۴ بخشودگی کارمزد قرارداد تسهیلات فوق مطرح و موضوع طی مصوبه شماره ۴-۱۲۷۶-۲ مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۱۹ با بخشودگی ۹۶/۵ درصد از مالکیت متعلق به سازمان به شرکت ابلاغ گردید.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۵,۹۲۵	۹,۲۲۹
-	-
۳,۰۳۴	۷,۱۰۱
۹,۲۲۹	۱۶,۳۳۰

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال



شرکت توسعه خدمات ناظرگانی، نورد ایران (سهامی خاص)
 داداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- مالیات پرداختی

مالیات	
۱۴۰۳	۱۴۰۴

توضیحات	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	تخصیصی	ابزازی	درآمد مشمول مالیات ابزازی	سود (زیان) ابزازی	سال
۵۵۶	۲,۰۲۲	۲,۰۲۲	۲,۰۲۲	۲,۰۲۲	.	.	.	۱۴۰۰
قلمی	۲,۰۲۲	۶۴۰	۶۴۰	۷,۵۸۲	.	.	(۴۸,۳۸۸)	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۴,۴۵۲	۴,۴۵۲	۴,۴۵۲	۴,۴۵۲	.	.	(۱۰,۶۸۱۷)	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	۱,۵۷۵	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	۷,۳۵۵	.	.	.	.	.	۶۹,۲۲۲	۱۴۰۴

۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است. مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ تا کنون توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲- برگه گشای تشخیص صادره از سوی اداره امور مالیاتی برای سالهای ۱۴۰۰، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ مورد اعتراض این شرکت قرار گرفت، در این راستا لایحه و دفاعیه مربوطه تهیه و به مرجع رسیدگی ارائه شد و کلیه مستندات و پرداختی های انجام شده بابت مالیات بر درآمد اجاره نیز تسلیم گردید. اداره امور مالیاتی با پذیرش پرداختی های قبلی که در مراحل اولیه مورد قبول واقع نشده بود، بدهی مالیاتی را تعدیل نمود و نیازی به پرداخت مجدد از سوی شرکت وجود نداشت و در نهایت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ لغایت ۱۴۰۲ تسویه و صفر گردید.

۲۴- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۳
۹۰
۲۲,۳۳۰
۲۲,۴۲۰

پیش دریافت فروش محصولات

پیش دریافت اجاره

۱- پیش دریافت اجاره مربوط به اجاره ساختمان واقع در کیش به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران طی قرارداد شماره ۱۳۳۳۳ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ برای دوره اسفند ۱۴۰۴ بهمن ۱۴۰۵ می باشد.

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

۲۵-۱- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴	(۷,۵۵۷)
بابت مالیات بر ارزش افزوده سال مالی ۱۴۰۲	(۴,۴۵۲)
بابت مالیات بر درآمد عملکرد سال مالی ۱۴۰۲	(۲۸۴)
بابت مالیات حقوق عملکرد سال مالی ۱۴۰۲	(۱,۹۸۸)
بابت مالیات بر ارزش افزوده سال مالی ۱۴۰۰	(۵۵۶)
بابت مالیات بر درآمد عملکرد سال مالی ۱۴۰۰	(۲,۳۴۷)
بابت مالیات بر درآمد عملکرد سال مالی ۱۴۰۱	۱۳,۹۳۲
اصلاح حساب با ایمیرو بابت بخشودگی نرخ بهره تسهیلات	(۴,۱۰۸)
اصلاح حساب با ایمیرو بابت مغایرت حساب سالهای ۹۳ الی ۹۵	(۲۱۰)
اصلاح حساب بابت مخومه شدن پرونده حقوقی - سال ۱۳۹۵	(۵۰۰)
اصلاح حساب بابت مخومه شدن پرونده حقوقی - سال ۱۳۹۴	(۵,۶۵۷)
اصلاح حساب بابت سود سهم ویژه دولت	(۱۴,۰۳۷)



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲-۲۵- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اقلامی مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۲-۲۵- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعدیلات		طبق صورت های مالی	صورت وضعیت مالی
	جمع تعدیلات	اصلاح اشتباهات	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
(تجدید ارائه شده)				
۸۲۲،۰۳۲	۲۰،۶۰۴	۲۰،۶۰۴	۸۰۱،۴۲۸	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۷،۳۵۵	۷،۳۵۵	۷،۳۵۵	-	مالیات پرداختی
۱۲۲،۲۶۸	(۱۳،۹۳۲)	(۱۳،۹۳۲)	۱۳۶،۲۰۰	تسهیلات مالی
(۳۷۵،۹۵۳)	(۱۴،۰۲۷)	(۱۴،۰۲۷)	(۳۶۱،۹۲۶)	زیان انباشته
	-	-		

۲-۲-۲۵- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۱/۰۱	تعدیلات		طبق صورت های مالی	صورت وضعیت مالی
	جمع تعدیلات	اصلاح اشتباهات	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
(تجدید ارائه شده)				
۷۹۴،۴۰۰	۲۰،۶۰۴	۲۰،۶۰۴	۷۷۳،۷۹۶	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۷،۳۵۵	۷،۳۵۵	۷،۳۵۵	-	مالیات پرداختی
۱۲۲،۲۶۸	(۱۳،۹۳۲)	(۱۳،۹۳۲)	۱۳۶،۲۰۰	تسهیلات مالی
(۳۷۷،۵۲۸)	(۱۴،۰۲۷)	(۱۴،۰۲۷)	(۳۶۳،۵۰۱)	زیان انباشته
	-	-		



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۶- نقد حاصل از عملیات
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۵۷۵	۶۹,۲۲۲	سود(زیان) خالص
		تعدیلات
۳,۳۰۴	۷,۱۰۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۵۵۴	۹۱۱	استهلاك دارائیهای غیر جاری
(۳۳,۱۲۱)	(۱۰۰,۵۱۱)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار صندوق امین یکم فردا
(۳۱,۰۴۵)	(۵۰,۳۴۲)	سود حاصل از سرمایه گذاری در املاک
-	(۱۷۲,۹۹۲)	سود حاصل از فعالیت های غیر عملیاتی
(۱۴۰)	-	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی غیرعملیاتی
(۵۷,۴۴۸)	(۳۱۵,۸۳۳)	
۲۳,۹۶۶	۲,۲۸۶	کاهش دریافتی های عملیاتی
(۳۴۴)	(۱۳,۱۸۴)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
۲۸,۷۹۵	۴,۹۹۰	افزایش پرداختی های عملیاتی
-	۲۲,۳۳۰	افزایش پیش دریافتها
۵۲,۴۱۷	۱۶,۴۲۲	
(۳,۴۵۶)	(۲۳۰,۱۸۹)	نقد حاصل از(مصرف شده در) عملیات

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- مدیریت ریسک

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.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۹۶۳,۰۴۰	۹۹۰,۱۰۶	جمع بدهی
(۳۴۴,۱۶۲)	(۸۶,۶۰۵)	موجودی نقد
۶۱۸,۸۷۸	۹۰۳,۵۰۱	خالص بدهی
۳۰۶,۲۴۰	۳۷۵,۴۶۲	حقوق مالکانه
۲۰۲	۲۴۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۷-۲- 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.

۲۷-۳- 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 سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت

تنها با 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. دریافتی 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 دریافتی انجام می شود.

۲۷-۴- ریسک بازار

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



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت

وون کره جنوبی

۱۳

۲,۶۶۰,۲۱۰,۵۲۸

پیش برداشت ها

۲۹ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

پیش دریافت اجاره	سایر درآمدها (آموزش)	درآمد اجاره	تضمین اعطایی / دریافتی	تسهیلات دریافتی + سود	فروش کالا و خدمات و اجاره	سایر دریافتی ها	سایر دریافتی ها	تسهیلات دریافتی	پروانه های تجاری	اجاره دریافت	ذخیره مطالبات منکوک الوصول	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح	جمع کل	
															۱۴۰۳	۱۴۰۴
۲۲,۳۳۰	۳۲۰,۰۰۰	۱۸,۸۷۰	۷۲۲,۴۱۸	۱۲۲,۲۶۸	-	۲۵۸,۱۸۴	۱۲۲,۲۶۸	۱۲۲,۲۶۸	۱۸,۸۱۰,۶	۲۲,۳۳۰	-	-	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	عضو هیئت مدیره	۴۴,۲۰۳	۲۹,۸۳۰
			۱۰۹,۳۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران	عضو هیئت مدیره	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ملی فولاد ایران	عضو هیئت مدیره	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ICS	شرکت	-	-
			۴۰,۳۵	-	۶,۱۷۰	-	-	-	-	-	-	-	SBDT	شرکت	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت مرکز تحقیقات فرآوری مواد معدنی	شرکت سهامی همگروه	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت احداث صنعت	شرکت سهامی همگروه	-	-
۲۲,۳۳۰	۳۲۰,۰۰۰	۱۸,۸۷۰	۸۳۵,۷۷۶	۱۲۲,۲۶۸	۶,۱۷۰	-	-	-	۳۹,۸۳۰	۴۴,۲۰۳	-	-	جمع کل		۴۴,۲۰۳	۳۹,۸۳۰

۲۹-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	ذخیره مطالبات منکوک الوصول	پیش دریافت اجاره	پروانه های تجاری	تسهیلات دریافتی	سایر دریافتی ها		جمع کل
							طلب	بدهی	
شرکت های اصلی و نهایی	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	-	-	۲۲,۳۳۰	۱۸,۸۱۰,۶	۱۲۲,۲۶۸	۲۵۸,۱۸۴	-	۲۲,۳۳۰
	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران	-	-	-	۷۷,۳۴۹	-	-	-	-
	شرکت ملی فولاد ایران	-	-	-	۵۹۵	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	ICS	-	-	-	-	-	-	-	-
	SBDT	-	-	-	۲۶۷,۴۵۹	-	-	-	-
	شرکت مرکز تحقیقات فرآوری مواد معدنی	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت احداث صنعت	شرکت احداث صنعت	۱,۱۷۷	-	-	-	-	-	۱,۱۷۷	-
جمع کل		۱,۱۷۷	-	۲۲,۳۳۰	۱۸,۸۱۰,۶	۱۲۲,۲۶۸	۲۵۸,۱۸۴	۱,۱۷۷	۲۲,۳۳۰



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۳- تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳-۴- با توجه به قرارداد ۹۵/۲۰۵/گ/مورخ ۹۵/۲۰۵ فیصلین 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 می‌بایست 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 دستگاه‌ها شرکت ایران نارا به تعهدات خود عمل ننموده که در سال ۱۴۰۰ طبق توافقات بعمل آمده کلیه اختلافات با ایران نارا حل و فصل گردیده و شرکت مذکور در راستای همکاری با شرکت نورد ایران در نظر دارد نسبت به ارائه توضیحات لازم و جامع در خصوص دستگاه‌های 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 دستگاه‌ها امکان واردات را نداشته و به دنبال راهکار جهت خاتمه قرارداد می‌باشد. شرکت BNS در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۸ درخواستی مبنی بر ایفای تعهدات و مطالبه خسارات قانونی نموده و شرکت در پاسخ این اظهارنامه اقدام و کلیه ادعاهای طرف مقابل را خلاف واقع و وجهت قانونی دانسته و رد نموده، در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۴ شرکت BNS در شنبه شهید بهشتی اقدام به طرح دعوی حقوقی با موضوع الزام به ایفای تعهدات مالی مبنی بر گشایش اعتبار اسنادی نسبت به ۱۸,۰۰۰ دستگاه پوز فروشگاهی نموده است که این شرکت در مقام دفاع از نظر شکلی ابرادات مطمح شده را نموده و به دلیل ابرادات نقضای رد دادخواست و رفع نقص پرونده را از قاضی پرونده خواسته است ضمناً موضوع جهت پیگیری‌های بعدی به معاونت محترم حقوقی ریاست جمهوری جهت طرح موضوع به دلیل تعارض مطالبات دو کشور کره جنوبی و ایران مطرح شده که موضوع در حال پیگیری می‌باشد. در سال ۱۴۰۳ مراجعات متعددی به شعبه صورت گرفته لیکن نتیجه نهایی مشخص نشده و پرونده منتظر اظهار نظر ریاست دادگاه می‌باشد. مقید به وقت رسیدگی ۱۴۰۵/۰۹/۱۰ می‌باشد.

۳-۴-۲- در صورت قطعیت، دادنامه صادره آقای اسدی نیا به پرداخت وجوه دو فقره چک موضوع دعوی به مبلغ ۲۲,۸۷۵,۵۱۰,۰۰۰ ریال به انضمام خسارت تاخیر و تادیه از تاریخ سررسید چک محکوم می‌گردد. در شرف دعوی حقوقی بابت مبلغ ۵۸,۷۷۲,۶۳۷,۴۱۳ ریال می‌باشیم.

۳-۴-۳- در صورت تشخیص دادگاه مبنی بر محق بودن شرکت ایران اعتماد و در صورت صدور حکم قطعی شرکت می‌بایست مبلغ ۴,۳۳۹,۵۵۸,۰۰۰ ریال به عنوان اصل خواسته با انضمام خسارت تاخیر و تادیه از تاریخ سررسید چک محکوم می‌گردد. در شرف دعوی حقوقی بابت مبلغ ۵۸,۷۷۲,۶۳۷,۴۱۳ ریال می‌باشیم.

۳-۴-۴- در صورت تشخیص دادگاه مبنی بر محق بودن شرکت ایران اعتماد و در صورت صدور حکم قطعی شرکت می‌بایست مبلغ ۲۲,۸۷۵,۵۱۰,۰۰۰ ریال به انضمام خسارت تاخیر و تادیه از تاریخ سررسید چک محکوم می‌گردد. در شرف دعوی حقوقی بابت مبلغ ۵۸,۷۷۲,۶۳۷,۴۱۳ ریال می‌باشیم.

۳-۴-۵- در خصوص محکومیت قطعی شرکت نیلو صنعت البرز و تضامنی آقای امیر خطیبی به مبلغ ۲۵,۰۵۲,۰۳۷,۰۰۰ ریال به تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۵ در حق این شرکت صادر که با اجرائیه صادره نسبت به توقیف اموال و دارایی‌های آقای خطیبی و همچنین ممنوع الخروجی نامبرده اقدام و به دلیل عدم شناسایی اموال و دارایی از ایشان، جلب سیار صادر و به نشانی‌هایی که از ایشان داشتم مراجعه ولی کن آقای خطیبی شناسایی نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع تضمین	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سفته + چک	۷۳۳,۰۱۵	۷۳۳,۰۱۵
چک	۱۰۹,۲۲۳	۱۰۹,۲۲۳
سفته	۰	۰
چک	۲,۰۰۲	۲,۰۰۲
جمع	۸۴۴,۲۴۰	۸۴۴,۲۴۰

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
بانک ملت
سایر

۳-۱- **رویدادهای بعد از پایان دوره گزارشگری:**
رویداد بااهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد بعد از پایان دوره گزارشگری تاریخ تایید صورتهای مالی به وقوع نبیوسته است.



شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران (سهامی خاص)

نادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲- مقایسه عملکرد شرکت در سال مورد گزارش با بودجه مصوب بشرح جدول ذیل میباشد.

انحراف	مغایرت	بودجه مصوب سال ۱۴۰۴	عملکرد سال ۱۴۰۴	یادداشت	شرح
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
مساعد	۶,۱۷۰	.	۶,۱۷۰	۵	درآمد عملیاتی
-	.	.	.	۶	بهای تمام شده درآمد عملیاتی
مساعد	۶,۱۷۰	.	۶,۱۷۰		سود ناخالص
نامساعد	(۱۵,۰۹۸)	(۲۴۵,۶۹۵)	(۲۶۰,۷۹۳)	۷	هزینه های اداری و عمومی و فروش و مطالبات مشکوک الوصول
مساعد	۷۸,۱۵۰	۲۴۵,۶۹۵	۳۲۳,۸۴۵	۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
-	.	.	.		هزینه های مالی
مساعد	۶۹,۲۲۲	.	۶۹,۲۲۲		سود (زیان) ویژه

۳۲-۱- دلایل انحراف عملکرد سال مورد گزارش با بودجه مصوب :

هزینه های سال در دو بخش بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و هزینه های اداری و عمومی جمعا به مبلغ ۲۶۰,۷۹۳ میلیون ریال می باشد که نسبت به بودجه مصوب به مبلغ ۲۴۵,۶۹۵ میلیون ریال به مبلغ ۱۵,۰۹۸ میلیون ریال و به میزان حدود ۶٪ افزایش داشته است. سرجمع درآمدها در دو بخش درآمد عملیاتی و خالص سایر درآمدها جمعا به میزان ۳۳۰,۰۱۵ میلیون ریال می باشد که نسبت به بودجه مصوب سال مبلغ ۸۴,۳۲۰ میلیون ریال افزایش داشته و دارای انحراف مساعد ۳۴٪ است.

