

اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: فولاد زاگرس چهارمحال	سرمایه ثبت شده: 700,000
نماد: فولاد43	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	فولاد زاگرس چهارمحال
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
<p style="text-align: right;">بند مقدمه</p> <p>1. صورتهای مالی شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 اسفند ماه 1403 و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی 1 تا 33 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.</p>	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت 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.

3. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی میشود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی میشوند 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 میشود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی شرکت، شناخت کافی کسب میشود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی میشود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری میشود. 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 کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل میگردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، 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 گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت فولاد زاگرس چهارمحل (سهامی خاص) در تاریخ 30 اسفند ماه 1403 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

5. مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت دال بر پرداخت سود سهام ظرف مهلت 8 ماه پس از تصویب مجمع رعایت نگردیده است.
6. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 30 ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره رعایت گردیده است و نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
7. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.
8. به دلیل عدم ایفای تعهدات مرتبط با خرید عرضه از شرکت شهرک های صنعتی، تا تاریخ تنظیم این گزارش پی گیری های بعمل آمده جهت دریافت سند مالکیت به نتیجه نهایی نرسیده است.

19 فروردین 1404

موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت آئین تراز آریا

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1404/02/23 08:18:32	800248	Asghar Hemasiyan Etefagh [[Sign	شریک مؤسسه آئین تراز آریا
1404/02/23 08:20:53	811094	[Akbar Hashemiyan [Sign	مدیر مؤسسه آئین تراز آریا

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
۱۰۵	۳,۰۳۶,۳۹۶	۶,۳۰۹,۴۸۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۱۳)	(۲,۶۷۴,۳۶۹)	(۵,۶۸۴,۵۰۵)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۵	۳۶۳,۰۲۷	۵۳۴,۹۸۰	سود(زیان) ناخالص
(۱۸)	(۱۰۳,۰۸۱)	(۱۳۱,۶۳۰)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	سایر درآمدها
۰	۰	۰	سایر هزینه ها
۵۶	۲۵۸,۹۴۶	۴۰۳,۳۶۰	سود(زیان) عملیاتی
(۷۳)	(۳۳,۶۴۰)	(۵۸,۰۱۶)	هزینه های مالی
(۷۸)	۱,۵۱۷,۷۷۵	۳۳۹,۴۳۳	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۶۱)	۱,۷۴۳,۰۸۱	۶۸۴,۷۶۷	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۴۴)	(۵۷,۹۷۵)	(۸۳,۶۸۱)	سال جاری
۰	۰	۰	سالهای قبل
(۶۴)	۱,۶۸۵,۱۰۶	۶۰۱,۰۸۶	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۶۴)	۱,۶۸۵,۱۰۶	۶۰۱,۰۸۶	سود(زیان) خالص
			سود(زیان) پایه هر سهم:
۳۳	۳۳۳	۴۳۸	عملیاتی (ریال)
(۸۴)	۲,۵۶۱	۴۳۱	غیرعملیاتی (ریال)
(۷۰)	۲,۸۹۴	۸۵۹	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
(۷۰)	۲,۸۹۴	۸۵۹	سود(زیان) پایه هر سهم

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۶۴)	۲,۴۰۷	۸۵۹	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۶۴)	۱,۶۸۵,۱۰۶	۶۰۱,۰۸۶	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۶۴)	۱,۶۸۵,۱۰۶	۶۰۱,۰۸۶	سود(زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۲۳	۱۱۸,۶۷۴	۱۴۵,۵۲۵	۱۷۸,۲۶۲	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۹۳	۱,۴۱۸	۱,۷۰۵	۳,۳۷۸	دارایی‌های نامشهود
۰	۷۹۰,۵۸۹	۱,۲۵۳,۳۹۲	۱,۲۵۹,۰۴۳	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۳	۹۱۰,۶۸۱	۱,۴۰۰,۵۲۲	۱,۴۴۰,۵۸۳	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۲۶۲	۶۱,۸۳۳	۵۲,۷۷۸	۱۹۱,۲۱۹	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۱۵۵	۲۶۵,۸۸۸	۲۳۳,۸۲۰	۵۹۵,۲۵۸	موجودی مواد و کالا
(۳۷)	۴۱۴,۴۱۸	۹۸۹,۷۸۶	۶۲۱,۶۸۸	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
	۸۱,۲۵۷	۰	۶۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۳۰)	۱۷۱,۶۴۴	۴۹۷,۹۹۰	۳۴۸,۹۶۷	موجودی نقد
۳۳	۹۹۵,۰۴۰	۱,۷۷۴,۳۷۴	۲,۳۵۷,۱۳۲	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۳۳	۹۹۵,۰۴۰	۱,۷۷۴,۳۷۴	۲,۳۵۷,۱۳۲	جمع دارایی‌های جاری
۲۰	۱,۹۰۵,۷۲۱	۳,۱۷۴,۸۹۶	۳,۷۹۷,۷۱۵	جمع دارایی‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۴۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۴۵,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۵۱)	۶۹۱,۸۴۳	۱,۷۰۲,۱۴۹	۸۳۳,۳۳۵	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
(۳۵)	۱,۱۸۶,۸۴۳	۲,۴۷۲,۱۴۹	۱,۶۰۳,۳۳۵	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیر جاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۸۲	۵,۴۰۱	۹,۷۳۹	۱۷,۷۳۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۲	۵,۴۰۱	۹,۷۳۹	۱۷,۷۳۸	جمع بدهی‌های غیر جاری
				بدهی‌های جاری
۲۵۴	۵۶۲,۰۹۸	۵۲۵,۹۸۱	۱,۸۶۲,۰۸۹	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۴۴	۴۷,۷۷۸	۵۷,۹۷۵	۸۳,۶۸۱	مالیات پرداختنی
	۰	۰	۱۳۷,۰۱۳	سود سهام پرداختنی
(۶)	۱۰۲,۹۰۹	۱۰۷,۳۰۰	۱۰۰,۸۲۰	تسهیلات مالی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	ذخایر
۷۹	۶۹۲	۱,۷۵۲	۳,۱۳۹	پیش‌دریافت‌ها
۲۱۴	۷۱۳,۴۷۷	۶۹۳,۰۰۸	۲,۱۷۶,۷۴۲	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۲۱۴	۷۱۳,۴۷۷	۶۹۳,۰۰۸	۲,۱۷۶,۷۴۲	جمع بدهی‌های جاری
۲۱۲	۷۱۸,۸۷۸	۷۰۲,۷۴۷	۲,۱۹۴,۴۸۰	جمع بدهی‌ها
۲۰	۱,۹۰۵,۷۲۱	۳,۱۷۴,۸۹۶	۳,۷۹۷,۷۱۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۹۱,۸۴۳	۰	۱,۱۸۶,۸۴۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۹۱,۸۴۳	۰	۱,۱۸۶,۸۴۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱,۶۸۵,۱۰۶		۱,۶۸۵,۱۰۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۸۵,۱۰۶	۰	۱,۶۸۵,۱۰۶

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته					۰		۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۳۳,۲۳۵	۰	۱,۶۰۳,۲۳۵

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		درصد تغییر
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱,۶۳۴,۴۷۰	(۲۸۸,۵۳۲)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵۷,۹۷۵)	(۴۷,۷۷۸)	(۲۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۵۷۶,۴۹۵	(۳۳۶,۳۱۰)	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۵۳	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۶,۴۶۷)	(۳۷,۵۰۶)	(۲۴)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۱,۹۱۲)	(۵۷۷)	(۲۳۱)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵,۴۷۱	۱,۵۵۲,۶۶۹	(۱۰۰)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۱۱,۳۳۱)	(۶۶۳,۶۴۰)	۹۸
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱,۱۹۷,۵۵۲	۹۷۰,۶۰۶	۲۳

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۱۰۰)	(۸۶۲,۳۰۱)	(۱,۷۲۸,۴۳۶)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۱۰۰	۱۳۲,۴۰۰	۲۶۶,۹۷۸	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
--	۱	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	۱,۰۹۱,۷۰۵	(۳۱۸,۰۳۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۶۷	۷۵۵,۳۹۵	۱,۲۵۸,۴۶۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۷	۵۴۴,۶۶۵	۵۸۴,۷۳۸	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۹)	(۵۴۰,۲۷۴)	(۵۹۱,۲۱۸)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷۲)	(۳۲,۶۴۰)	(۵۸,۰۱۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
(۲۲۶)	(۳۹۹,۸۰۰)	(۱,۳۴۲,۹۸۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام

درصد تغییر	شرح	
	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده
(۲۲۸)	(۴۳۹,۰۴۹)	(۱,۴۰۷,۴۸۳)
--	۳۳۶,۳۴۶	(۱۴۹,۰۳۳)
۱۹۰	۱۷۱,۶۴۴	۴۹۷,۹۹۰
۰	۰	۰
(۳۰)	۴۹۷,۹۹۰	۳۴۸,۹۶۷
--	۲۵۰,۰۰۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		
تأثیر تغییرات نرخ ارز		
مانده موجودی نقد در پایان سال		
معاملات غیرنقدی		
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		

نام عضو حقیقی یا حقوقی	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
پارس فولاد مبین	پارس فولاد مبین	10103534170	خسرو شریفی سده	خسرو شریفی سده	1170976654	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	حسابداری	بله
صنایع برش ورق فولادی مبارکه	صنایع برش ورق فولادی مبارکه	10260349118	محسن ثابتی پور	محسن ثابتی پور	1285158148	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکتر	مدیریت و کسب و کار	بله
احمدرضا زارع دستگردی	احمدرضا زارع دستگردی	1288687389	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	دیپلم	ریاضی	بله
فولاد متیل	فولاد متیل	10101302100	مرتضی حلاج	رسول جمالیان اصفهانی	1287856152	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	مدیریت صنعتی	بله

شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱۱ الی ۳	گزارش حسابرسی مستقل و بازرس قانونی
۱ ضمیمه	فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱) صورتهای مالی شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های این مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد شواهد حسابرسی کشف شده به عنوان مبانی اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۴) 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 میشود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی میشوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبانی 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 میشود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی شرکت، شناخت کافی کسب میشود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی میشود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری میشود. 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 کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل میگردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، 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 گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

- ۵) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت دال بر پرداخت سود سهام ظرف مهلت ۸ ماه پس از تصویب مجمع رعایت نگردیده است.
- ۶) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره رعایت گردیده است و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- ۷) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۳ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۸) به دلیل عدم ایفای تعهدات مرتبط با خرید عرصه از شرکت شهرک های صنعتی، تا تاریخ تنظیم این گزارش پی گیری های بعمل آمده جهت دریافت سند مالکیت به نتیجه نهایی نرسیده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آئین تراز آریا

(حسابداران رسمی)

اصغر حمیدیان اتفاق

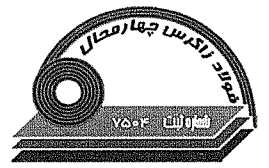
۸۰۴۴۸

اکبر هاشمیان

۸۱۱۰۹۴

موسسه حسابرسی آئین تراز آریا
پست ۲۳۴۹ (حسابداران رسمی)

۱۹ فروردین ۱۴۰۴



شرکت فولاد زاکرس چهارمحال (سهامی خاص)

تاریخ: / /
شماره:
پیوست:

شرکت فولاد زاکرس چهارمحال (سهامی خاص)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت فولاد زاکرس چهارمحال (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. 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
۶-۴۲	یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۶/۰۱/۱۴۰۴ به تایید هیات مدیره و مدیرعامل شرکت رسیده است.

نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	سمت	امضاء
شرکت فولاد متیل	رسول جمالیان اصفهانی	رئیس هیئت مدیره- غیر موظف	
شرکت پارس فولاد مبین	خسرو شریفی سده	نائب رئیس هیئت مدیره- غیر موظف	
شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه	محسن ثابتی پور	عضو هیئت مدیره- غیر موظف	
-	احمد رضا زارع دستگردی	مدیرعامل- موظف	



شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

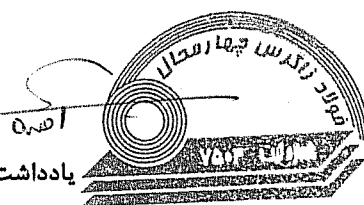
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۳,۰۳۶,۲۹۶	۶,۲۰۹,۴۸۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۶۷۴,۲۶۹)	(۵,۶۸۴,۵۰۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۶۲,۰۲۷	۵۲۴,۹۸۰		سود ناخالص
(۱۰۳,۰۸۱)	(۱۲۱,۶۲۰)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲۵۸,۹۴۷	۴۰۳,۳۶۰		سود عملیاتی
(۳۳,۶۴۰)	(۵۸,۰۱۶)	۸	هزینه‌های مالی
۱,۵۱۷,۷۷۵	۳۳۹,۴۲۳	۹	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱,۷۴۳,۰۸۱	۶۸۴,۷۶۷		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۵۷,۹۷۵)	(۸۳,۶۸۱)	۲۳	مالیات بر درآمد
۱,۶۸۵,۱۰۶	۶۰۱,۰۸۶		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۳۳۳	۴۳۸		عملیاتی-ریال
۲,۵۶۱	۴۲۱		غیرعملیاتی-ریال
۲,۸۹۴	۸۵۹	۱۰	سود پایه هر سهم-ریال



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)

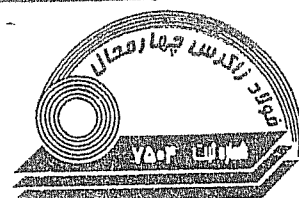
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۴۵,۵۲۵	۱۷۸,۲۶۲		۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۱,۷۰۵	۳,۲۷۸		۱۲ دارایی های نامشهود
۱,۲۵۳,۲۹۲	۱,۲۵۹,۰۴۳		۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۴۰۰,۵۲۲	۱,۴۴۰,۵۸۳		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۵۲,۷۷۸	۱۹۱,۲۲۰		۱۴ پیش پرداخت ها
۲۳۳,۸۲۰	۵۹۵,۲۵۸		۱۵ موجودی کالا
۹۸۹,۷۸۶	۶۲۱,۶۸۸		۱۶ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
.	۶۰۰,۰۰۰		۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۹۷,۹۹۰	۳۴۸,۹۶۷		۱۸ موجودی نقد
۱,۷۷۴,۳۷۴	۲,۳۵۷,۱۳۳		جمع دارایی های جاری
۳,۱۷۴,۸۹۶	۳,۷۹۷,۷۱۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰		۱۹ سرمایه
۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰		۲۰ اندوخته قانونی
۱,۷۰۲,۱۴۸	۸۳۳,۲۳۴		سود انباشته
۲,۴۷۲,۱۴۸	۱,۶۰۳,۲۳۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۹,۷۳۹	۱۷,۷۳۸		۲۱ مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۷۳۹	۱۷,۷۳۸		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۶,۸۸۸	۱۵۴,۳۸۰		۲۲ سایر پرداختی ها
۵۷,۹۷۵	۸۳,۶۸۱		۲۳ مالیات پرداختی
.	۱۲۷,۰۱۳		۲۴ سود سهام پرداختی
۱۰۷,۳۰۰	۱۰۰,۸۲۰		۲۵ تسهیلات مالی دریافتی
۵۰۹,۰۹۴	۱,۷۰۷,۷۰۹		۲۶ اعتبارات اسنادی داخلی
۱,۷۵۲	۳,۱۳۹		۲۷ پیش دریافت ها
۶۹۳,۰۰۹	۲,۱۷۶,۷۴۳		جمع بدهی های جاری
۷۰۲,۷۴۸	۲,۱۹۴,۴۸۰		جمع بدهی ها
۳,۱۷۴,۸۹۶	۳,۷۹۷,۷۱۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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



شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

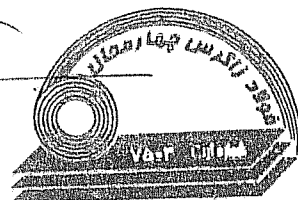
(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۱,۱۸۶,۸۴۳	۶۹۱,۸۴۳	۴۵,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
.	.	.	.
۱,۶۸۵,۱۰۶	۱,۶۸۵,۱۰۶	.	.
(۶۴۹,۸۰۰)	(۶۴۹,۸۰۰)	.	.
۲۵۰,۰۰۰	.	۲۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
.	(۲۵,۰۰۰)	۲۵,۰۰۰	.
۲,۴۷۲,۱۴۸	۱,۷۰۲,۱۴۸	۷۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
.	.	.	.
۶۰۱,۰۸۶	۶۰۱,۰۸۶	.	.
(۱,۴۷۰,۰۰۰)	(۱,۴۷۰,۰۰۰)	.	.
۱,۶۰۳,۲۳۴	۸۳۲,۲۳۴	۷۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
 سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
 سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳
 سود سهام مصوب
 مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

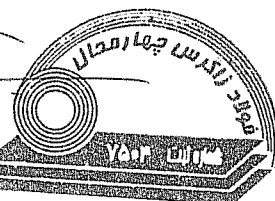
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲۸۸,۵۳۲)	۱,۶۳۴,۴۷۰	۲۸	نقد حاصل از (استفاده شده در) عملیات
(۴۷,۷۷۸)	(۵۷,۹۷۵)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳۳۶,۳۱۰)	۱,۵۷۶,۴۹۵		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۳	.		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۷,۵۰۶)	(۴۶,۴۶۸)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵۷۷)	(۱,۹۱۲)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱,۵۵۲,۶۶۹	۵,۴۷۱	۱۳-۱-۲	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
(۶۶۳,۶۴۰)	(۱۱,۲۲۱)	۱۳-۱-۲	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۹۷۰,۶۰۶	۱,۱۹۷,۵۵۲	۹-۲	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۸۶۳,۳۰۱)	(۱,۷۲۸,۴۳۶)	۱۷-۱	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۳۳,۴۰۰	۲۶۶,۹۷۸	۹-۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱	.	۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
۱,۰۹۱,۷۰۵	(۳۱۸,۰۳۵)		جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۵۵,۳۹۵	۱,۲۵۸,۴۵۹		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۴۴,۶۶۵	۵۸۴,۷۳۸		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۵۴۰,۲۷۴)	(۵۹۱,۲۱۸)		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۳,۶۴۰)	(۵۸,۰۱۶)		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات و اعتبارات اسنادی
(۳۹۹,۸۰۰)	(۱,۳۴۲,۹۸۷)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۴۲۹,۰۴۹)	(۱,۴۰۷,۴۸۳)		جریان خالص (کاهش) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۲۶,۳۴۶	(۱۴۹,۰۲۳)		خالص (کاهش) افزایش وجه نقد
۱۷۱,۶۴۴	۴۹۷,۹۹۰		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۴۹۷,۹۹۰	۳۴۸,۹۶۷		مانده وجه نقد در پایان سال
۲۵۰,۰۰۰	.		معاملات غیر نقدی (افزایش از محل مطالبات)



یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص) با شناسه ملی ۱۰۳۴۰۰۸۰۳۱۰ در تاریخ ۱۳۸۷/۰۴/۰۱ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۷۵۰۴ مورخ ۱۳۸۷/۰۴/۰۱ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی شهرکرد به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت هلدینگ فولاد متیل و شرکت نهایی گروه، شرکت فولاد مبارکه اصفهان می‌باشد. مرکز اصلی شرکت در استان چهارمحال و بختیاری، شهرک صنعتی فرخشهر، انتهای بلوار اصلی، سمت راست واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از تهیه و توزیع آهن آلات، صادرات و واردات آهن آلات، اخذ و اعطای نمایندگی در زمینه آهن آلات از/ به شرکت‌ها و مؤسسات ایرانی و خارجی، برش، تقسیم و نوار کردن کلاف های ورق فولادی و انجام خدمات مربوطه شامل سبک کردن کلاف، تبدیل کلاف به ورق تخت و لبه زنی و خم و اصلاح ورق‌های فولادی، ساخت و تولید انواع مصنوعات فلزی و شکل دادن مقاطع فلزی و ورق‌های فولادی، ساخت انواع قالب‌های صنعتی، سرمایه گذاری یا مشارکت با شرکت‌ها و اشخاص حقیقی و حقوقی، تراشکاری و ساخت قطعات، انجام کلیه امور فنی، مهندسی، خدماتی و اقتصادی، انجام تضامین درون گروهی، خرید و فروش سهام از طریق کارگزاری بورس اوراق بهادار، انجام عملیات بازاریابی است. همچنین خرید و فروش سهام از طریق کارگزاری بورس اوراق بهادار و انجام عملیات بازاریابی بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۵ به موضوع فعالیت فوق الذکر اضافه شده است.

۱-۳- کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام شرکت در طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
نفر	نفر
۱	۱
۱۵	۱۴
۱۶	۱۵

کارکنان دائم

کارکنان موقت

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

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

بر اساس ارزیابی مدیریت، الزامات استاندارد مذکور تأثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.



شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت 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 بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۱۵ ساله و ۲۵ ساله	ساختمان و تاسیسات
خط مستقیم	۱۰ ساله	تاسیسات
نزولی - خط مستقیم	۸ درصد، ۴ و ۸ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۱۰، ۶، ۵ و ۳ ساله	اثاثیه و منصوبات
نزولی	۱۰۰ درصد	ابزارآلات
خط مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه



شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴-۲-۱- 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 بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها 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.

۳-۵-۲- 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
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم

۳-۶- موجودی کالا

۳-۶-۱- موجودی کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه‌های مشابه "ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش شناسایی ویژه تعیین می‌گردد.

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

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

سرمایه گذاری های جاری

سایر سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های بلندمدت در سهام شرکت ها

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

۸-۳-۱- حسابداری سرمایه گذاری در واحد تجاری وابسته (شرکت فولاد برش بیرجند و شرکت آهن و فولاد ساوالان زنجان) با توجه به موارد ذیل به روش ارزش ویژه انجام نشده و همچنین صورتهای مالی مجموعه تهیه نگردیده است.

۱- شرکت فولاد زاگرس چهارمحال واحد تجاری فرعی یک واحد دیگر (شرکت فولاد متیل) با مالکیت کمتر از ۱۰۰ درصد سهام می باشد و سایر صاحبان سهام علی رغم آگاهی از قصد شرکت برای عدم به کارگیری روش ارزش ویژه با آن مخالفت نداشته باشند.

۲- سهام یا سایر اوراق بهادار شرکت در بورس اوراق بهادار یا سایر بازارهای در دسترس عموم، معامله نمی شود.

۳- شرکت برای عرضه هرگونه اوراق بهادار به عموم، صورت‌های مالی خود را به هیئت پذیرش بورس اوراق بهادار یا سایر مراجع نظارتی تحویل نداده و در جریان تحویل هم نیست.

۴- واحد تجاری اصلی نهایی شرکت، صورت‌های مالی تلفیقی قابل دسترس برای استفاده عموم را طبق استانداردهای حسابداری تهیه می کند.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

۴-۱-۱-۱- هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورتهای مالی، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲ یکسان است.

۴-۳- تداوم فعالیت

تداوم فعالیت به معنای ادامه فعالیت شرکت در آینده قابل پیش بینی است. یعنی در تهیه صورتهای مالی، هیچ قصد یا الزامی به انحلال شرکت یا کاهش قابل توجه در حجم عملیات شرکت فرض نمی شود. مدیریت برای ارزیابی تداوم فعالیت تمام اطلاعات موجود در خصوص آینده قابل پیش بینی (حداقل ۱۲ ماه پس از تاریخ صورت وضعیت مالی) را بررسی کرده و هیچ موردی حاکی از ابهام اساسی نسبت به توانایی تداوم فعالیت شرکت وجود ندارد.



شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۳,۰۲۲,۲۵۴	۶,۱۸۱,۹۱۵	۵-۱	فروش خالص
۱۴,۰۴۲	۲۷,۵۷۰	۵-۲	درآمد ارائه خدمات
۳,۰۳۶,۲۹۶	۶,۲۰۹,۴۸۵		

۵-۱- فروش خالص به تفکیک محصول:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
۱,۸۴۸,۴۷۴	۵,۷۸۰	۳,۳۸۸,۱۶۸	۹,۸۱۸	فروش خالص
۷۷۸,۷۰۰	۲,۱۵۱	۱,۳۵۴,۳۴۳	۳,۴۹۷	محصولات گرم
.	.	۷۴۵,۷۳۲	۳,۲۸۱	محصولات سرد
۱۷۱,۷۵۲	۵۱۵	۲۸۷,۱۷۲	۷۸۵	محصولات تختال (اسلب)
۱۱,۹۱۹	۲۷	۲۱۳,۵۹۶	۴۶۱	محصولات اسیدشویی
۲۰۸,۹۶۶	۵۰۸	۱۹۲,۹۰۵	۴۶۹	محصولات رنگی
۲,۴۴۴	۱۵	.	.	محصولات گالوانیزه
۳,۰۲۲,۲۵۴	۸,۹۹۶	۶,۱۸۱,۹۱۵	۱۸,۳۱۱	فروش ضایعات
				فروش خالص

۵-۱-۱- افزایش مقدار فروش نسبت به سال مالی قبل مربوط به افزایش سهمیه اختصاص داده شده توسط تأمین کننده اصلی (شرکت فولاد مبارکه اصفهان) می‌باشد و نرخ‌های فروش بر اساس کمیته فروش و قیمت بازار توسط واحد بازرگانی تعیین شده است.

۵-۲- درآمد ارائه خدمات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
۱۰,۱۳۹	۱۰,۳۴۳	۲۲,۶۳۰	۱۴,۱۲۶	خدمات توزین و باسکول، بارگیری و بسته بندی
۲,۸۸۸	۲,۱۱۴	۴,۵۱۳	۱,۹۶۶	خدمات برش و فرم دهی
۱,۰۱۵	۹۲۲	۴۲۷	۱۸۵	خدمات انبارداری
۱۴,۰۴۲	۱۳,۳۷۹	۲۷,۵۷۰	۱۶,۲۷۷	



شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲-۵- درآمد ارائه خدمات به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۴۸۶	۷۴۲
.	۱۳
۱۱۱	.
.	۱,۳۴۵
۵۶۷	۱,۲۵۹
.	۱,۱۸۷
.	۱,۱۳۱
.	۱,۱۱۹
.	۱,۰۷۸
.	۱,۰۴۲
۸,۹۷۵	۱۳,۷۱۳
۱۰,۱۳۹	۲۲,۶۳۰

خدمات توزین و باسکول، بارگیری و بسته بندی

اشخاص وابسته:

شرکت فولاد توان آور آسیا
شرکت فولاد تراز چهارمحال
شرکت صنایع آتیه لوله پارتاک

سایر اشخاص:

شرکت توس ارگ یکتا
شرکت پویا همایش زاگرس
شرکت سپهر صنعت استیلا
شرکت سریر صنعت امیر
شرکت شیرین فولاد شهید
شرکت اصفهان سامر
شرکت تولیدی بازرگانی آرسس فولاد ایرانیان
سایر

خدمات برش و فرم دهی

اشخاص وابسته:

شرکت فولاد توان آور آسیا
شرکت فولاد تراز چهارمحال

سایر اشخاص

۸۷۰	۱,۰۷۰
.	۱۹
۲,۰۱۸	۳,۴۲۴
۲,۸۸۸	۴,۵۱۳

خدمات انبارداری

سایر اشخاص

۱,۰۱۵	۴۲۷
۱,۰۱۵	۴۲۷
۱۴,۰۴۲	۲۷,۵۷۰



شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت	اشخاص وابسته
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ		
۰.۰۴٪	۱,۳۵۵	۰.۰۳٪	۱,۸۱۳	۳۰-۱	شرکت فولاد توان آور آسیا
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	۳۳	۳۰-۱	شرکت فولاد تراز چهارمحال
۱.۷۸٪	۵۳,۹۹۹	۰.۰۰٪	.		شرکت صنایع آتیه لوله پارتاک
سایر اشخاص					
۰.۰۰٪	.	۱۲.۰۱٪	۷۴۵,۷۳۲		شرکت مهام صنعت فردوس
۶.۵۹٪	۲۰۰,۲۳۹	۵.۰۴٪	۳۱۲,۶۶۷		شرکت پویا همایش زاگرس
۴.۴۲٪	۱۳۴,۱۶۷	۴.۸۴٪	۳۰۰,۶۶۶		شرکت توس ارگ یکتا
۲.۹۵٪	۸۹,۷۰۰	۴.۷۹٪	۲۹۷,۴۴۳		شرکت سریر صنعت امیر
۱.۱۸٪	۳۵,۷۵۹	۴.۵۸٪	۲۸۴,۵۹۱		شرکت سپهر صنعت استیلا
۰.۱۹٪	۵,۸۵۲	۴.۴۲٪	۲۷۴,۵۲۹		شرکت اصفهان سامر
۵.۵۰٪	۱۶۷,۰۹۳	۴.۴۰٪	۲۷۳,۲۴۷		شرکت فولاد صنعت طالقان جی
۰.۶۷٪	۲۰,۳۹۹	۴.۳۱٪	۲۶۷,۹۰۷		شرکت شیرین فولاد شهداد
۰.۲۰٪	۵,۹۵۹	۴.۱۷٪	۲۵۹,۰۳۲		شرکت تولیدی بازرگانی آرسس فولاد ایرانیان
۶.۶۷٪	۲۰۲,۶۶۹	۴.۱۴٪	۲۵۶,۷۷۲		شرکت سوله سازان پیشگام
۴.۴۷٪	۱۳۵,۶۹۴	۳.۲۲٪	۱۹۹,۹۷۴		شرکت اندیشه صنعت سپاهان
۲.۸۰٪	۸۴,۹۶۲	۲.۹۰٪	۱۸۰,۰۶۴		شرکت فعالان فولاد دنا
۱.۵۳٪	۴۶,۵۲۵	۲.۸۴٪	۱۷۶,۳۱۷		شرکت نامی صنعت نور
۰.۰۰٪	.	۲.۳۹٪	۱۴۸,۱۳۳		شرکت بهین تجارت رجایی
۳.۹۵٪	۱۱۹,۹۸۸	۲.۲۸٪	۱۴۱,۸۲۶		شرکت آراد صنعت اسپادانا
۵.۴۰٪	۱۶۴,۰۸۰	۲.۰۸٪	۱۲۹,۱۵۴		شرکت سپهر فولاد فاخر
۶.۷۷٪	۲۰۵,۵۱۴	۱.۸۶٪	۱۱۵,۲۴۱		شرکت آهن فولاد سپند مهر آسیا
۰.۱۳٪	۳,۹۲۰	۱.۷۹٪	۱۱۰,۸۵۱		شرکت پارس فولاد لنجان
۰.۰۰٪	.	۱.۵۹٪	۹۸,۷۵۵		شرکت آهن و فولاد خندان
۱.۱۷٪	۳۵,۴۰۰	۱.۵۲٪	۹۴,۳۷۰		شرکت قائد صنعت زاگرس
۰.۸۴٪	۲۵,۵۴۰	۱.۲۲٪	۷۵,۸۷۳		شرکت تولیدی بازرگانی پروفیل آسیا
۰.۰۰٪	.	۱.۱۸٪	۷۳,۰۷۳		شرکت بهینه صنعت اصفهان
۰.۱۸٪	۵,۴۳۳	۱.۱۴٪	۷۱,۰۴۹		شرکت سدید برش اسپادانا
	۱,۷۴۴,۲۵۰		۴,۸۸۹,۱۱۰		



شرکت فولاد زاگرس چهارمجال (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
	۱,۷۴۴,۲۵۰		۴,۸۸۹,۱۱۰	جمع نقل از صفحه قبل
۰.۰۰٪	.	۱.۰۵٪	۶۴,۹۰۳	شرکت فولاد نورد آینده سازان افلاک
۰.۰۰٪	.	۱.۰۴٪	۶۴,۸۷۰	شرکت آریا صنعت کرن
۰.۶۳٪	۱۹,۲۵۴	۱.۰۰٪	۶۱,۹۸۶	شرکت آژند رهاورد سپاهان
۰.۰۰٪	.	۰.۹۸٪	۶۰,۹۰۷	شرکت فولاد سپنتا
۱.۱۴٪	۳۴,۶۹۲	۰.۹۵٪	۵۹,۰۷۱	شرکت ارگ رخ زاگرس
۰.۰۰٪	.	۰.۹۳٪	۵۷,۷۵۹	شرکت کاران صدر اصفهان
۰.۷۴٪	۲۲,۴۰۱	۰.۹۱٪	۵۶,۷۱۱	شرکت رادیس راه آریانا
۰.۰۰٪	.	۰.۹۰٪	۵۵,۶۷۷	شرکت رادمان فولاد آریامنتش
۱.۲۶٪	۳۸,۱۸۸	۰.۸۸٪	۵۴,۸۲۲	شرکت اسپادانا قیر پاسارگاد
۲.۱۹٪	۶۶,۵۲۹	۰.۸۴٪	۵۲,۰۷۰	شرکت صنایع آذین فولاد ورق مبارکه
۱.۹۸٪	۵۹,۹۹۵	۰.۷۸٪	۴۸,۶۴۸	شرکت مقاوم پروفیل نقش جهان
۲.۱۳٪	۶۴,۷۵۸	۰.۶۵٪	۴۰,۴۱۹	شرکت فولاد پارسیان
۰.۰۰٪	.	۰.۶۳٪	۳۹,۲۷۶	شرکت اسکان فولاد سپهر
۰.۰۰٪	.	۰.۶۳٪	۳۹,۱۸۰	شرکت راهبران پترو فولاد
۰.۰۰٪	.	۰.۵۷٪	۳۵,۳۵۰	شرکت آگرین فولاد ورق مبارکه
۰.۸۶٪	۲۶,۱۳۰	۰.۵۶٪	۳۴,۴۸۶	شرکت فولاد گستر نگین طالقان
۳.۹۴٪	۱۱۹,۶۶۶	۰.۵۳٪	۳۲,۶۴۵	شرکت نورد لوله کاویان خراسان
۰.۸۴٪	۲۵,۵۹۰	۰.۵۰٪	۳۰,۷۸۸	شرکت سوله و مخازن سهند دوام تبریز
۰.۰۰٪	.	۰.۴۶٪	۲۸,۳۲۱	شرکت سوره سازه جی
۰.۰۰٪	.	۰.۴۴٪	۲۷,۲۲۳	شرکت آهن فام سدید
۲۶.۸۴٪	۸۱۴,۸۴۴	۶.۰۴٪	۳۷۵,۲۶۲	سایر(تعداد ۲۴ مشتری)
	<u>۳,۰۳۶,۲۹۶</u>		<u>۶,۲۰۹,۴۸۵</u>	



شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲

۱۴۰۳

درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
٪۱۳	٪۹	۲۹۸,۵۹۲	(۳,۰۸۹,۵۷۶)	۳,۳۸۸,۱۶۸
٪۹	٪۹	۱۳۳,۴۶۵	(۱,۲۳۰,۸۷۸)	۱,۳۵۴,۳۴۳
•	٪(۱)	(۴,۸۹۴)	(۷۵۰,۶۲۶)	۷۴۵,۷۳۲
٪۱۸	٪۱۶	۴۷,۱۵۹	(۲۴۰,۰۱۲)	۲۸۷,۱۷۲
٪۱۵	٪۱۴	۲۸,۹۱۰	(۱۸۴,۶۸۶)	۲۱۳,۵۹۶
٪۶	٪۱۲	۲۳,۹۶۲	(۱۶۸,۹۴۳)	۱۹۲,۹۰۵
٪(۷)	٪۰	•	•	•
٪۱۲	٪۸.۳۷	۵۱۷,۱۹۴	(۵,۶۶۴,۷۲۱)	۶,۱۸۱,۹۱۵
٪۷	٪۲.۸	۷,۷۸۶	(۱۹,۷۸۴)	۲۷,۵۷۰
٪۱۲	٪۸.۵	۵۲۴,۹۸۰	(۵,۶۸۴,۵۰۵)	۶,۲۰۹,۴۸۵

محصولات گرم

محصولات سرد

محصولات اسلب

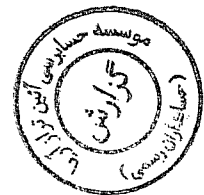
محصولات اسید شویی

محصولات رنگی

محصولات گالوانیزه

سایر

درآمد ارائه خدمات



شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت	
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن		
۲۶۵,۸۸۸	۸۸۷	۲۳۳,۸۲۰	۶۹۰	۱۵	موجودی کالا در ابتدای سال
۲,۶۲۹,۱۰۵	۸,۷۹۳	۶,۰۲۶,۱۵۹	۱۹,۲۷۱	۶-۱	خرید طی سال
۲,۸۹۴,۹۹۳	۹,۶۸۰	۶,۲۵۹,۹۷۸	۱۹,۹۶۱		کالای آماده برای فروش
(۲۳۳,۸۲۰)	(۶۹۰)	(۵۹۵,۲۵۸)	(۱,۶۵۰)	۱۵	موجودی کالا در پایان سال
.	۶	.	.		بازیافت هزینه (تسمه‌های ورق موجود در شرکت)
۲,۶۶۱,۱۷۳	۸,۹۹۶	۵,۶۶۴,۷۲۱	۱۸,۳۱۱		بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۳,۰۹۶	.	۱۹,۷۸۴	.	۶-۲	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۲,۶۷۴,۲۶۹	۸,۹۹۶	۵,۶۸۴,۵۰۵	۱۸,۳۱۱		

۱-۶- خرید طی سال به تفکیک تأمین کنندگان به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳						نام شرکت
درصد نسبت به کل خرید	مبلغ خرید و هزینه حمل	مقدار-تن	درصد نسبت به کل خرید	خرید طی سال	هزینه حمل	مبلغ خرید	مقدار-تن	
٪۹۸.۴۳	۲,۵۸۷,۶۷۶	۸,۶۹۴	٪۹۵.۸۷	۵,۷۷۶,۸۶۱	۴۱,۵۹۱	۵,۷۳۵,۲۷۰	۱۸,۳۵۵	فولاد مبارکه اصفهان (اشخاص وابسته)
.	.	.	٪۳.۸۸	۲۳۴,۲۳۶	.	۲۳۴,۲۳۶	۸۶۸	نولاد متیل (اشخاص وابسته)
٪۱.۵۷	۴۱,۴۲۹	۹۹	٪۰.۲۵	۱۵,۰۶۲	.	۱۵,۰۶۲	۴۸	سایر
٪۱۰۰	۲,۶۲۹,۱۰۵	۸,۷۹۳	٪۱۰۰	۶,۰۲۶,۱۶۰	۴۱,۵۹۱	۵,۹۸۴,۵۶۸	۱۹,۲۷۱	



شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۶- بهای تمام شده ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
دستمزد مستقیم	۱۱,۵۸۵	۸,۶۹۵
سربار	۸,۱۹۹	۴,۴۰۱
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۱۹,۷۸۴	۱۳,۰۹۶

۳-۶- دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
حقوق و دستمزد و مزایا	۶,۷۷۲	۴,۷۷۵
اضافه کاری	۷۹۴	۴۶۱
بیمه سهم کارفرما	۱,۶۴۵	۱,۱۴۲
عیدی و پاداش	۴۳۰	۳۱۸
مزایای پایان خدمت و مرخصی	۹۶۰	۸۴۹
پاداش کارکنان طبق مصوبات هیأت مدیره و مجمع	۱۴۰	۵۶۶
بن غیر نقدی	۸۴۳	۵۸۴
	۱۱,۵۸۵	۸,۶۹۵

۱-۳-۶- افزایش در هزینه‌های حقوق و دستمزد طی سال مالی به علت افزایش حقوق و دستمزد طبق قانون کار و محاسبات همسان سازی هلدینگ فولاد متیل می‌باشد.

۴-۶- سایر هزینه‌های سربار مربوط به ارائه خدمات به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۲
استهلاک دارایی‌های ثابت	۲,۴۵۵	۶۸۸
تعمیر و نگهداری ماشین آلات و تجهیزات	۵۱۴	۶۷۹
ایاب و ذهاب	۱,۳۵۵	۶۲۲
آبدارخانه و رستوران	۷۵۳	۵۸۰
بیمه دارایی‌ها	۳۸۰	۴۸۳
ابزار و لوازم فنی مصرفی	۳۲۴	۴۲۱
آب، برق و گاز مصرفی	۴۵۳	۳۷۷
بهداشت، درمان و لوازم ایمنی	۱,۶۰۶	۳۶۱
سایر	۳۶۰	۱۹۰
	۸,۱۹۹	۴,۴۰۱



شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۸,۱۸۶	۱۰,۴۳۲	۷-۱
۸۸۶	۱,۰۱۰	
۲,۰۴۶	۲,۵۵۸	
۵۸۲	۷۹۱	
۱,۳۶۹	۱,۸۸۲	
۱,۲۴۲	۱۷۲	
۱,۱۲۷	۱,۵۸۴	
۸۳۶	۱,۱۶۹	
.	۸۱۰	
۸۸۸	۱,۳۹۱	
۱۷,۱۶۲	۲۱,۷۹۹	
۲۵,۰۲۷	۳۱,۶۸۷	
۲,۳۶۷	۳,۴۴۰	
۴,۱۶۹	۶,۰۰۳	
۳,۹۴۵	۶,۶۵۹	
۵,۴۵۸	۴,۳۰۵	
۱,۴۸۵	۲,۱۲۱	
۳,۰۰۰	۳,۰۳۰	
۵,۷۳۹	۶,۸۲۸	
۲,۴۳۳	۴,۲۳۹	
۹۶۶	۳,۱۵۲	
۱۰,۲۰۵	۱۱,۶۱۴	
۲,۳۵۰	۳,۵۳۱	
۱۷۰	۱,۵۰۰	
۱,۴۴۷	۱,۵۷۰	
۱,۷۵۱	۱,۱۵۱	
۱,۷۵۶	۴۵۰	
۳۴۹	۴۴۶	
۴۴۶	۶۴۸	
۱۷۹	۲۳۰	
۸۳۲	۵۰۹	
۲۵۰	۲۲۴	
۲۸	۵۵۳	
۱۷۶	۲۱۱	
۲۱۳	۱۵۳	
۹۹	۱۲۱	
۱۵۸	۲۲۵	
۶۵۸	۵۴	
۱۰,۲۶۶	۵,۱۶۷	
۸۵,۹۱۹	۹۹,۸۲۱	
۱۰۳,۰۸۱	۱۲۱,۶۲۰	

هزینه‌های فروش

حقوق و دستمزد و مزایا
اضافه کاری
بیمه سهم کارفرما
عیدی و پاداش
مزایای پایان خدمت و مرخصی
پاداش کارکنان طبق مصوبات هیأت مدیره و مجمع
هزینه ایاب و ذهاب
بن غیر نقدی
پذیرایی و تشریفات
سایر

هزینه‌های اداری و عمومی

حقوق و دستمزد و مزایا
اضافه کاری
بیمه سهم کارفرما
بازخرید سنوات خدمت و مرخصی
پاداش مدیرعامل و کارکنان طبق مصوبات هیأت مدیره و مجمع
عیدی و پاداش کارکنان
حق حضور و پاداش هیأت مدیره
آبدارخانه و رستوران- پذیرایی و تشریفات
ایاب و ذهاب
خدمات رفاهی و لوازم ایمنی کارکنان
استهلاک دارایی غیر جاری
بن غیر نقدی
کمک و اعانات
حق الزحمه حسابرسی داخلی و صورتهای مالی
تعمیر و نگهداری
حقوقی و ثبتی
ملزومات و نوشت افزار
نظافت
پست و تلفن
پشتیبانی نرم افزارها
ایزو
اینترنت و خدمات کامپیوتری- چاپ و تکثیر
سفر و اقامت
کارمزد بانکی
آب، برق و گاز مصرفی
بیمه دارایی ها
فضای سبز و درختکاری
سایر



شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۷- افزایش در هزینههای حقوق و دستمزد طی سال مالی به علت افزایش حقوق و دستمزد طبق قانون کار و محاسبات همسان سازی هلدینگ فولاد متیل می‌باشد.

۸- هزینههای مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۲۱,۳۳۵	۲۵,۱۶۵	۲۵-۵
۱۲,۳۰۶	۳۲,۸۵۱	
<u>۳۳,۶۴۰</u>	<u>۵۸,۰۱۶</u>	

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
 کارمزد اعتبارات اسنادی داخلی

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۳۳,۴۰۰	۲۶۶,۹۷۸	۹-۱
۱,۴۷۷,۷۸۰	۶۹,۱۱۶	۹-۲
۶,۵۱۱	۳,۱۳۲	۳۰-۱
۸۳	۱۹۷	
<u>۱,۵۱۷,۷۷۵</u>	<u>۳۳۹,۴۲۳</u>	

سود سهام
 سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
 درآمد کارگزاری مبین سرمایه
 سایر



شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۹- سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	شرکت سرمایه پذیر
		اشخاص وابسته
۳۳,۲۷۶	۱۲۶,۷۶۶	فولاد تراز چهارمحال
۲۷,۲۲۵	۴۹,۵۰۰	آهن و فولاد ساوالان زنجان
۴,۰۸۰	۲۴,۹۹۰	فولاد گستران هرمزگان
.	۱۸,۶۴۸	کارگزاری مبین سرمایه
۹,۸۷۴	۸,۸۳۵	صبا فولاد گیلان
۵,۳۷۷	۷,۵۴۴	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۵,۶۰۴	۷,۰۴۵	توکا رنگ فولاد سپاهان
۲,۵۹۰	۵,۸۸۰	فولاد گستران کرمانشاه
۲,۵۷۳	۴,۹۷۹	تولید کنندگان بورس کالای ایران
۲,۴۹۰	۲,۹۱۶	آتیه فولاد معدن پارسین
۱,۴۰۰	۲,۶۰۷	صنایع برش ورق فولادی مبارکه
.	۲,۳۷۸	نورد لوله کوثر صنعت اسپادانا
۱,۵۹۹	۱,۹۱۱	آتیه تجارت نقش جهان قشم
۱,۵۰۰	۱,۸۰۰	حدید کاران لرستان
۲۶۹	۷۹۲	فولاد گستران بجنورد
۱,۱۱۲	۲۴۷	صنایع آتیه لوله پارتاک
۱,۳۰۰	۱۴۰	آهن فولاد کاسپین
۳۳,۱۳۱	.	سایر
۱۳۳,۴۰۰	۲۶۶,۹۷۸	

۱-۹- تمامی سرمایه گذاری در سهام شرکت های آتیه فولاد نقش جهان و سنگ و فولاد هرمزگان در سال ۱۴۰۲ فروخته شده است و در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ سود سهام شناسایی نگردیده است.

۲-۹- سود ناشی از فروش سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

ردیف	نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام فروخته شده	بهای تمام شده سهام فروخته شده	نرخ فروش هر سهم - ریال	مبلغ فروش پس از کسر مالیات	سود (زیان) ناشی از فروش سرمایه گذاری
۱	صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر	۱۷,۱۵۰,۶۱۱	۱,۱۰۲,۵۱۶	۶۸,۲۹۵	۱,۱۷۱,۳۰۰	۶۸,۷۸۴
۲	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس	۸۹,۲۱۵	۲۵,۹۲۰	۲۹۴,۲۵۰	۲۶,۲۵۲	۳۳۲
		۱۷,۲۳۹,۸۲۶	۱,۱۲۸,۴۳۶		۱,۱۹۷,۵۵۲	۶۹,۱۱۶



شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۵۸,۹۴۶	۴۰۳,۳۶۰	سود عملیاتی
(۶۴,۷۳۷)	(۹۶,۸۰۶)	اثر مالیاتی
۱۹۴,۲۱۰	۳۰۶,۵۵۴	
۱,۴۸۴,۱۳۴	۲۸۱,۴۰۷	سود غیر عملیاتی
۶,۷۶۲	۱۳,۱۲۵	اثر مالیاتی
۱,۴۹۰,۸۹۶	۲۹۴,۵۳۲	
۱,۷۴۳,۰۸۱	۶۸۴,۷۶۷	سود خالص قبل از مالیات
(۵۷,۹۷۵)	(۸۳,۶۸۱)	اثر مالیاتی
<u>۱,۶۸۵,۱۰۶</u>	<u>۶۰۱,۰۸۶</u>	

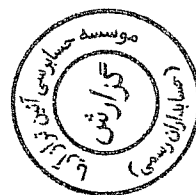
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تعداد	تعداد	
<u>۵۸۲,۱۹۱,۷۸۰</u>	<u>۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت فولاد زاگرس چهارمجال (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱ دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	ماشین آلات و تجهیزات و وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۱۵۲,۳۳۲	۰	۱۵۲,۳۳۱	۱۳۲	۲۴,۱۸۶	۴,۷۰۰	۷,۷۶۵	۱۱۱,۰۲۵	۲,۷۱۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۳۷,۵۰۵	۲۴,۲۵۳	۱۳,۲۵۲	۰	۵,۸۱۶	۰	۸۹۹	۴,۶۶۷	۰	افزایش
(۶۳۱)	۰	(۶۳۱)	۰	(۶۳۱)	۰	۰	۰	۰	کاهش
۰	(۷,۹۸۵)	۷,۹۸۵	۰	۰	۰	۰	۷,۹۸۵	۰	نقل و انتقالات
۱۸۹,۲۰۷	۱۶,۲۶۸	۱۷۲,۹۳۹	۱۳۲	۲۹,۳۷۱	۴,۷۰۰	۸,۶۶۵	۱۲۳,۶۷۸	۲,۷۱۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۴۶,۴۶۸	۲,۹۴۵	۴۳,۵۲۳	۰	۶۱۸	۳۸,۹۰۷	۱,۷۴۳	۵۳۱	۰	افزایش
۰	(۱۹,۳۱۳)	۱۹,۳۱۳	۰	۰	۰	۰	۱۹,۳۱۳	۰	نقل و انتقالات
۲۳۵,۶۷۵	۰	۲۳۵,۶۷۶	۱۳۲	۲۹,۹۸۹	۴۳,۶۰۶	۱۰,۴۰۸	۱۴۳,۴۲۲	۲,۷۱۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۳۳,۶۵۸	۰	۳۳,۶۵۸	۱۳۲	۷,۳۵۷	۲,۷۷۰	۶,۶۰۴	۱۵,۴۵۹	۰	استهلاک انباشته
۱۰,۶۰۲	۰	۱۰,۶۰۲	۰	۴,۳۴۴	۷۴۸	۱۴۴	۵,۲۲۵	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
(۵۷۸)	۰	(۵۷۸)	۰	(۵۷۸)	۰	۰	۰	۰	استهلاک
۴۳,۶۸۲	۰	۴۳,۶۸۲	۱۳۲	۱۱,۱۲۲	۳,۵۱۸	۶,۷۴۷	۲۰,۶۸۴	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۳,۷۳۰	۰	۱۳,۷۳۰	۰	۴,۶۶۵	۹۶۸	۲۶۴	۷,۵۶۹	۰	استهلاک
۵۷,۴۱۱	۰	۵۷,۴۱۲	۱۳۲	۱۵,۷۸۷	۴,۴۸۵	۷,۰۱۱	۲۸,۲۵۳	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۷۸,۲۶۲	۰	۱۷۸,۲۶۲	۰	۱۴,۲۰۱	۳۹,۱۲۳	۳,۳۹۷	۱۱۵,۱۶۹	۲,۷۱۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۱۴۵,۵۲۵	۱۶,۲۶۸	۱۲۹,۲۵۶	۰	۱۸,۲۴۸	۱,۱۸۴	۲,۱۹۶	۱۰۲,۹۹۳	۲,۷۱۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲



شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

- ۱۱-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۴۸۰.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱۱-۲- نقل و انتقال در ساختمان‌ها جمعاً به مبلغ ۱۹.۲۱۳ میلیون ریال (شامل محوطه سازی که مبلغ ۱۶.۲۶۸ میلیون ریال بابت افتتاحیه ۱۴۰۳ و مبلغ ۸۳۹ میلیون ریال در سال ۱۴۰۳ بابت تکمیل قرارداد محوطه سازی و مبلغ ۱.۴۷۳ میلیون ریال بابت احداث پارکینگ و مبلغ ۶۳۳ میلیون ریال بابت محوطه سازی پشت ساختمان رستوران از دارایی‌های در جریان تکمیل به ساختمان نقل و انتقال انجام گردید). و افزایش ساختمان‌ها مبلغ ۵۳۱ میلیون ریال (شامل برقی کردن درب ورودی شرکت به مبلغ ۳۹۰ میلیون ریال و تجهیز حمام و سرویس بهداشتی ساختمان رستوران به مبلغ ۱۴۱ میلیون ریال می‌باشد).
- ۱۱-۳- افزایش در تاسیسات جمعاً به مبلغ ۱.۷۲۴ میلیون ریال شامل (نصب ارت کارگاه به مبلغ ۲۱۹ میلیون ریال، روشنایی و برقکاری کارگاه به مبلغ ۱.۵۰۵ میلیون ریال می‌باشد).
- ۱۱-۴- افزایش در ماشین آلات و تجهیزات جمعاً به مبلغ ۱۰.۷۴۳ میلیون ریال مربوط به (خرید یک دستگاه موتور برق به مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال، یکدستگاه کارواش صنعتی به مبلغ ۳۵۴ میلیون ریال، یکدستگاه علف زن به مبلغ ۸۹ میلیون ریال و تعمیر اساسی موتور گیربکس جرثقیل سقفی ۳۲ تن به مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال می‌باشد).
- ۱۱-۵- افزایش در وسایل نقلیه جمعاً به مبلغ ۳۸.۹۰۷ میلیون ریال مربوط به (خرید یکدستگاه لیفتراک ۵ تن دیزلی به مبلغ ۳۰.۸۱۵ میلیون ریال و خرید یکدستگاه سواری سمند سورن پلاس فول مدل ۱۴۰۳ به مبلغ ۸.۰۹۲ میلیون ریال می‌باشد).
- ۱-۶- افزایش در اثاثه و منصوبات به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳۲۶	باتری یوبی اس
۲۱۸	میز و صندلی ناهار خوری
۷۵	گوشی تلفن رومیزی
<u>۶۱۸</u>	



شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده
۱,۸۲۵	۸۹۷	۹۲۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۵۷۷	۵۷۷	۰	افزایش
۲,۴۰۲	۱,۴۷۴	۹۲۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱,۹۱۲	۹۴	۱,۸۱۸	افزایش
۴,۳۱۴	۱,۵۶۸	۲,۷۴۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
			استهلاک انباشته
۴۰۷	۴۰۷	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲۹۱	۲۹۱	۰	استهلاک
۶۹۸	۶۹۸	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳۳۹	۳۳۹	۰	استهلاک
۱,۰۳۸	۱,۰۳۸	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۳,۲۷۸	۵۳۱	۲,۷۴۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۱,۷۰۵	۷۷۶	۹۲۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱۳- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
۱,۰۹۰,۶۴۵	۱,۰۹۱,۱۵۶	۱۳-۱
۱۶۲,۶۴۸	۱۶۷,۸۸۷	۱۳-۱
۱,۲۵۳,۲۹۲	۱,۲۵۹,۰۴۳	

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها- (اشخاص وابسته)

سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله



شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۳۹۹,۶۷۸	۶۱,۳۲۳	۴۶۵,۶۸۳	۶۱,۳۲۳	۶۱,۳۲۳	٪۰.۳۳	۷۳,۲۲۰,۵۴۰
۴۵,۵۵۶	۷,۹۹۲	۵۵,۹۲۸	۱۳,۲۲۲	۱۳,۲۲۲	٪۰.۰۶	۲۶,۱۹۵,۹۱۲
۱۷۲,۹۲۶	۹۳,۳۲۲	۱۱۰,۵۲۲	۹۳,۳۲۲	۹۳,۳۲۲	٪۱.۹۲	۱۶,۷۷۲,۶۷۸
۶۱۸,۱۶۰	۱۶۲,۶۴۸	۶۳۲,۱۳۳	۱۶۲,۸۸۷	۱۶۲,۸۸۷		
				۴۲۲,۹۱۰	٪۱.۱۹	۳۷۹,۶۰۲,۹۲۷
				۴,۷۰۰	٪۲	۶,۸۰۰,۰۰۰
				۵۰۰	٪۱	۵۰۰,۰۰۰
				۱۳,۵۰۰	٪۱	۱۳,۵۰۰,۰۰۰
				۶۹,۷۶۵	٪۱۳.۶۸	۵۱,۹۷۰,۷۸۵
				۱,۳۰۰	٪۱	۱,۳۰۰,۰۰۰
				۴۹,۵۰۰	٪۳۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰
				۲۴۰,۰۰۰	٪۲.۴۰	۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰
				۳۴۷,۰۰۴	٪۴.۱۲	۳۴۷,۰۰۴,۰۰۰
				۴۲۰	٪۰.۶۶	۷۹۲,۰۰۰
				۲,۵۴۰	٪۲	۲,۸۰۰,۰۰۰
				۴۰۰	٪۱	۴۰۰,۰۰۰
				۱۵,۰۰۰	٪۱۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
				۶۱۵	٪۰.۰۱	۶۱۵,۰۰۰
				۲۱۰	٪۰.۲۰	۱,۹۵۹,۹۸۶
				۲,۴۰۰	٪۸	۲,۴۰۰,۰۰۰
				۱۷,۵۶۹	٪۰.۱۴	۱۴,۳۴۹,۶۶۹
				۲۱	٪۰.۰۰۳	۱,۰۰۰
					٪۰.۰۰۰	
				۱,۰۸۸,۲۵۲		۱,۰۸۸,۲۵۲
				۲,۸۰۳		۲,۸۰۳
				۱,۰۹۱,۱۵۶		۱,۰۹۱,۱۵۶
۶۱۸,۱۶۰	۱,۲۵۲,۹۲۲	۶۳۲,۱۳۳	۱,۲۵۹,۰۴۲	۱,۲۵۹,۰۴۲		۱,۲۵۹,۰۴۲



۱-۳-۱- اوراق سهام سرمایه گذاری در وثیقه هیچ شخص و نهادی نمی باشد.
 ۱-۳-۲- افزایش (کاهش) مبلغ سرمایه گذاری در شرکت‌های گروه و وابسته در طی سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳ به شرح زیر می باشد:

شرکت فولاد زاگرس چهارمجال (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

بهای تمام شده سرمایه گذاری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعدد سهام گذاری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	کاهش سرمایه گذاری طی سال	نقل و انتقال سرمایه گذاری طی سال	افزایش سرمایه گذاری طی سال	بهای تمام شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تعداد سهام در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نام شرکت سرمایه پذیر
۴۲۲,۹۱۰	۲۷۹,۶۰۳,۹۲۷	.	۴۲۲,۹۱۰	.	.	.	شرکت ورق خودرو چهارمجال و بختیاری
۲۴۰,۰۰۰	۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۲۴۰,۰۰۰	۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کارگزاری مبین سرمایه
۹۳,۳۳۲	۱۶,۷۷۲,۶۷۸	.	.	.	۹۳,۳۳۲	۱۶,۷۷۲,۶۷۸	شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان
.	.	.	(۴۲۲,۹۱۰)	.	۴۲۲,۹۱۰	۶۳۳,۸۲۲,۳۸۲	شرکت فولاد تاز چهارمجال
۲۴۷,۰۰۴	۲۴۷,۰۰۴,۰۰۰	.	.	.	۲۴۷,۰۰۴	۲۴۷,۰۰۴,۰۰۰	شرکت صنایع آتیه لوله پارتاک
۶۱,۳۳۳	۷۲,۲۲۰,۵۴۰	.	.	.	۶۱,۳۳۳	۴۵,۲۴۳,۶۰۷	شرکت تولید کسنگان بورس کالای ایران
۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱۳,۵۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	شرکت آتیه فولاد معدن پارسیان
۱۷,۵۷۰	۱۴,۲۴۹,۶۶۹	.	۴,۴۲۲	.	۱۳,۱۲۸	۹,۹۰۸,۱۰۵	شرکت نورد لوله کوثر صنعت اسپادانا
۲۱۰	۱,۹۵۹,۹۸۶	.	.	.	۲۱۰	۱,۹۵۹,۹۸۶	شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه
۲۱	۱,۰۰۰	.	.	.	۲۱	۱,۰۰۰	شرکت پوشش لوله کیوان جاوید
۱۳,۲۳۳	۲۶,۹۱۵,۹۱۲	.	۵,۲۳۹	.	۷,۹۹۳	۱۳,۴۴۲,۲۰۶	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۴۷۰۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۴۷۰۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فولاد گستران هرمزگان
۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آهن فولاد کلبین
۶۹,۷۶۵	۵۱,۹۷۰,۷۸۵	.	.	.	۶۹,۷۶۵	۵۱,۹۷۰,۷۸۵	شرکت صبا فولاد گیلان
۱,۳۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آتیه تجارت نقش جهان قشم
۴۹,۵۰۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۴۹,۵۰۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد ساوالان زنجان
۲۲۰	۷۹۲,۰۰۰	.	.	.	۲۲۰	۷۹۲,۰۰۰	شرکت فولاد گستران بجنورد
۲,۵۴۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۲,۵۴۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فولاد گستران کرمانشاه
۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۴۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت حدید کاران لرستان
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فولاد برش بیرجند
۶۱۵	۶۱۵,۰۰۰	.	.	.	۶۱۵	۶۱۵,۰۰۰	شرکت نورد فولاد زرین شهر کرد
۲,۴۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت دانش پردازان آتیه فولاد
.	.	(۵,۴۷۱)	.	.	۵,۴۷۱	.	پیش برداخت سرمایه گذاری در شرکت صبا فولاد گیلان
۲۸,۰۳	.	.	۱,۵۲۰	.	۱,۳۶۲	.	پیش برداخت سرمایه گذاری در شرکت فولاد برش بیرجند
۱,۲۵۹,۰۴۳	(۵,۴۷۱)	.	۱۱,۲۲۱	.	۱,۲۵۳,۲۹۲		



۱-۳-۱۳- مبلغ ۵,۴۷۱ میلیون ریال بابت کاهش در پیش برداخت سرمایه گذاری صبا فولاد گیلان به دلیل منتهی شدن افزایش سرمایه می‌باشد.
۱-۳-۱۳-۲- طی سال مورد گزارش شرکت فولاد تاز چهارمجال با شرکت ورق خودرو چهارمجال و بختیاری ادغام و شرکت مالک ۲۸۰ میلیون سهم شرکت ادغام گیرنده شده است.

شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵۲,۶۵۶	۱۸۷,۱۱۳
۱۲۲	۴,۱۰۶
۵۲,۷۷۸	۱۹۱,۲۲۰

اعتبارات اسنادی ناشی از خرید ورق از فولاد مبارکه (یادداشت ۱۴-۲)

سایر(عمدتاً بیمه تکمیل درمان و بیمه آتش سوزی)

۱-۱۴- تا تاریخ تدوین این یادداشتها مبلغ ۵۶.۸۲۰ میلیون ریال کالای موضوع پیش پرداختها دریافت شده است.

۱۴-۲- اعتبارات اسنادی بابت خرید محصولات فولادی از شرکت فولاد مبارکه اصفهان از طریق بانک‌های ملت، سینا، تجارت و پاسارگاد می‌باشد و عمدتاً جهت پیش پرداخت اولیه و میان پرداخت‌ها است.

۱۵- موجودی کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	
۷۵,۳۳۹	۲۴۳	۳۲۰,۰۹۴	۸۸۸	محصولات گرم
۱۲۷,۰۰۷	۳۵۴	۱۶۶,۵۷۶	۴۵۳	محصولات سرد
۱۹,۹۲۹	۵۵	۴۵,۰۷۳	۱۱۶	محصولات گالوانیزه
۱۰,۳۳۹	۳۵	۵۷,۴۳۵	۱۸۱	محصولات اسیدشویی
۱,۲۱۶	۳	۶,۰۷۹	۱۲	محصولات رنگی
۲۳۳,۸۲۰	۶۹۰	۵۹۵,۲۵۸	۱,۶۵۰	

۱-۱۵- موجودی کالا تا سقف مبلغ ۱.۰۰۰ میلیارد ریال در برابر خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.



شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
تجاری			
اسناد دریافتنی	۳۱۸,۷۴۶	۲۹,۱۳۲	۱۶-۲
حساب‌های دریافتنی			
اشخاص وابسته			
شرکت فولاد توان آور آسیا- فروش کالا و خدمات	۲۷۳	۲۵۳	۳۰-۲
شرکت پارس فولاد مبین	.	۲۸	
سایر اشخاص			
شرکت سریر صنعت امیر	۹۸,۳۴۶	۵۵,۱۰۷	۱۶-۳
شرکت قائد صنعت زاگرس	۳۰,۸۰۵	.	۱۶-۴
شرکت حدید کاران صدر اصفهان	۱,۹۹۹	.	
شرکت نورد لوله کاویان خراسان	۴۱۰	.	
شرکت توس ارگ یکتا	۲۷۶	.	
شرکت اصفهان سامر	۲۶۳	.	
سایر	۱,۳۰۱	۳۹,۶۸۷	
	۱۳۳,۶۷۱	۹۵,۰۷۵	
	۴۵۲,۴۱۷	۱۲۴,۲۰۷	
سایر دریافتنی‌ها			
اسناد دریافتنی غیر تجاری			
اشخاص وابسته			
شرکت فولاد تاراز چهارمحال- سود سهام دریافتنی	۱۲۶,۷۶۶	.	۳۰-۲
حساب‌های دریافتنی			
اشخاص وابسته			
شرکت کارگزاری مبین سرمایه	۲,۶۳۶	۲,۹۱۴	۱۶-۵.۳۰-۲
شرکت آتیه لوله پارتاک	۲۴۷	۲۷,۱۹۹	۳۰-۲
شرکت آتیه فولاد نقش جهان	.	۸۱۶,۳۰۶	
شرکت فولاد گستران بجنورد	.	۲۲	
سایر اشخاص			
اداره امور مالیاتی- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۳۳,۴۷۱	.	۱۶-۶
کارکنان(وام-مساعده-بیمه تکمیلی والدین کارکنان)	۳,۵۷۲	۴۵۶	
سایر	۲۹۱	۳۷۶	
	۴۰,۲۱۷	۸۴۷,۲۷۴	
سود سهام دریافتنی			
اشخاص وابسته			
شرکت آتیه تجارت نقش جهان قشم	۱,۹۱۱	.	۳۰-۲
شرکت توکارنگ فولاد سپاهان	.	۱۱,۸۹۹	
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	.	۵,۳۷۷	
سایر اشخاص و شرکت‌ها			
سایر شرکت‌های بورسی- سبدگردانی	۳۷۷	۱,۰۲۹	
	۲,۲۸۸	۱۸,۳۰۵	
	۱۶۹,۲۷۲	۸۶۵,۵۷۹	
	۶۲۱,۶۸۸	۹۸۹,۷۸۶	



شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱۶- تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها مبلغ ۶۶.۲۳۰ میلیون ریال از دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها به حیطة وصول درآمده است.
۲-۱۶- اسناد دریافتی تجاری نزد صندوق به تفکیک سررسید چک به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	مبلغ چک	سر رسید	نام صاحب چک	تعداد چک
۱	۹,۶۷۷	اسفند ماه ۱۴۰۳	شرکت فرهان فولاد پارسیان	۲
۲	۵,۴۰۰	اسفند ماه ۱۴۰۳	شرکت فولاد صنعت طالقان جی	۱
۳	۲۳,۶۹۰	فروردین ماه ۱۴۰۴	شرکت سوله سازان پیشگام	۱
۴	۱۲,۷۷۲	فروردین ماه ۱۴۰۴	شرکت راهبران پترو فولاد	۱
۵	۷,۵۰۰	فروردین ماه ۱۴۰۴	شرکت نامی صنعت نور	۱
۶	۶,۸۰۰	فروردین ماه ۱۴۰۴	شرکت تولیدی بازرگانی آرسس فولاد ایرانیان	۲
۷	۶,۲۹۳	فروردین ماه ۱۴۰۴	شرکت آکو مهر اسپادانا	۱
۸	۳,۷۷۵	فروردین ماه ۱۴۰۴	شرکت مقاوم پروفیل نقش جهان	۱
۹	۴۸,۰۵۸	اردیبهشت ماه ۱۴۰۴	شرکت پویا همایش زاگرس	۶
۱۰	۳۹,۸۲۶	اردیبهشت ماه ۱۴۰۴	شرکت نامی صنعت نور	۴
۱۱	۳۱,۵۰۰	اردیبهشت ماه ۱۴۰۴	شرکت فولاد صنعت طالقان جی	۵
۱۲	۲۹,۲۸۹	اردیبهشت ماه ۱۴۰۴	شرکت توس ارگ یکتا	۱
۱۳	۲۳,۲۹۸	اردیبهشت ماه ۱۴۰۴	شرکت فولاد مهر صالحان	۴
۱۴	۲۲,۵۸۱	اردیبهشت ماه ۱۴۰۴	شرکت آهن فام سدید	۲
۱۵	۱۵,۰۶۹	اردیبهشت ماه ۱۴۰۴	شرکت حدید فولاد سپینا	۲
۱۶	۱۲,۴۸۴	اردیبهشت ماه ۱۴۰۴	شرکت تولیدی بازرگانی آرسس فولاد ایرانیان	۴
۱۷	۷,۲۰۱	اردیبهشت ماه ۱۴۰۴	شرکت فولاد گستر نگین طالقان	۳
۱۸	۶,۵۱۱	اردیبهشت ماه ۱۴۰۴	شرکت شیرین فولاد شهداد	۱
۱۹	۶,۲۹۳	اردیبهشت ماه ۱۴۰۴	شرکت آکو مهر اسپادانا	۱
۲۰	۷۲۸	اردیبهشت ماه ۱۴۰۴	آقای غلامرضا صفیان	۱
	۳۱۸,۷۴۶			۴۴

۳-۱۶- مبلغ ۹۸.۳۴۶ میلیون ریال مطالبات از شرکت سریر صنعت امیر بابت فروش محصولات از طریق اعتبار اسنادی با مدت ۶۰ روز می‌باشد.

۴-۱۶- مبلغ ۳۰.۸۰۵ میلیون ریال مطالبات از شرکت قائد صنعت زاگرس بابت فروش محصولات از طریق اعتبار اسنادی با مدت ۶۰ روز می‌باشد.

۵-۱۶- مانده طلب از شرکت کارگزاری مبین سرمایه مربوط به کسورات بیمه و حسن انجام کار مرتبط با درآمد حاصل از کارمزد نمایندگی کارگزاری می‌باشد.

۶-۱۶- گردش حساب اداره امور مالیاتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ابتدای سال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فروش کالا و خدمات	(۵,۹۱۳)	۱۴,۶۶۷
پرداخت به اداره امور مالیاتی	(۶۲۱,۲۸۱)	(۲۷۳,۸۷۹)
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خرید کالا و خدمات	۵۸,۳۷۶	۲۸,۲۸۴
مانده در پایان سال	۳۲,۴۷۱	۲۳۶,۸۴۱
	(۵,۹۱۳)	(۵,۹۱۳)
	(یادداشت ۱۶)	(یادداشت ۲۲)

۶-۱۶- سایر حسابهای دریافتی به مبلغ ۳۲.۴۷۱ میلیون ریال بابت مطالبات از اداره امور مالیاتی که شامل (مبلغ ۷.۵۰۱ مطالبات سال ۱۳۹۸ مالیات بر ارزش افزوده می‌باشد که قطعی شده است و نسبت به مبلغ مذکور در مرجع ۲۵۱ مکرر (شورای عالی مالیاتی) مراتب در دست پیگیری می‌باشد و برگه قطعی ثانویه صادر شده است و مابقی مبلغ ۲۵.۹۷۰ میلیون ریال مطالبات ارزش افزوده سال ۱۴۰۳ می‌باشد که در خواست استرداد مبلغ مذکور از ممیز مالیاتی در دست اقدام می‌باشد. و دفاتر شرکت از لحاظ رعایت قانون مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۲ توسط سازمان امور مالیاتی مربوطه مورد رسیدگی قرار گرفته و قطعی و تسویه شده است.



شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷- سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

ارزش بازار	مبلغ
۳۷۵,۳۳۱	۳۷۵,۳۳۱
۲۲۴,۶۶۹	۲۲۴,۶۶۹
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰

سرمایه گذاری‌های سریع معامله در بازار

صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (یادداشت ۱-۱۷)

صندوق سرمایه گذاری کیمیا (یادداشت ۱-۱۷)

۱۷-۱- گردش سرمایه گذاری در سهام صندوق‌های با درآمد ثابت به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱		کل سهام طی سال		خرید طی سال		بهای تمام شده سهام فروخته شده طی سال		مانده سهام در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		شرح
تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	
.	.	۲۱,۹۶۹,۱۰۶	۱,۴۷۷,۸۴۶	۲۱,۹۶۹,۱۰۶	۱,۴۷۷,۸۴۶	(۱,۱۰۲,۵۱۶)	(۱۷,۱۵۰,۶۱۱)	۴,۸۱۸,۴۹۵	۳۷۵,۳۳۱	صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر
.	.	۱۴,۴۶۲,۸۴۳	۲۲۴,۶۶۹	۱۴,۴۶۲,۸۴۳	۲۲۴,۶۶۹	.	.	۱۴,۴۶۲,۸۴۳	۲۲۴,۶۶۹	صندوق سرمایه گذاری کیمیا
.	.	۸۹,۲۱۵	۲۵,۹۲۰	۸۹,۲۱۵	۲۵,۹۲۰	(۲۵,۹۲۰)	(۸۹,۲۱۵)	.	.	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس
.	.	۳۶,۵۲۱,۱۶۴	۱,۷۲۸,۴۳۶	۳۶,۵۲۱,۱۶۴	۱,۷۲۸,۴۳۶	(۱,۱۲۸,۴۳۶)	(۱۷,۲۳۹,۸۲۶)	۱۹,۲۸۱,۳۳۸	۶۰۰,۰۰۰	
						(یادداشت ۲-۹)				

۱۸- موجودی نقد

۱۸-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام بانک	شعبه	نوع حساب	مبلغ	مبلغ
			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ملت	شهرکرد	جاری	۱۴۹,۱۷۱	۹۷,۹۳۳
نجارت	۱۲ محرم شهرکرد	جاری	۸۸,۲۰۳	۶۳,۹۳۶
سینا	صمدیه اصفهان	جاری	۸۰,۴۵۱	۵۵,۳۵۶
سپه	انقلابی فرخشهر	جاری	۲۵,۰۰۴	۱۰,۱۴
پاسارگاد	شهرکرد	جاری	۴,۳۳۴	۲۳۳,۵۴۴
صادرات	شریعتی شهرکرد	جاری	۹۲۴	۲۵,۸۵۹
شهر	شهرکرد	جاری	۳۴۰	.
رفاه کارگران	۱۷ شهریور شهرکرد	جاری	۲۱۹	۲۱۹
اقتصاد نوین	شهرکرد	جاری	۱۶۵	۲۰,۰۰۸
پاسارگاد	شهرکرد	قرض الحسنه کارت	۱۴۷	.
ملی	مرکزی شهرکرد	جاری	۹	۴
نجارت	بورس کالا	حساب وکالتی بورس	.	۱۱۶
			۳۴۸,۹۶۷	۴۹۷,۹۹۰

۱۸-۲- شرکت حساب مسدودی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ نزد هیچ بانکی نداشته است.



شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۷۰۰ میلیون سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام عادی تمام پرداخت شده می‌باشد ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
٪۰	۰	٪۹۵	۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فولاد متیل (سهامی خاص)
٪۴	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	٪۴	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پارس فولاد مبین (سهامی خاص)
٪۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	٪۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه (سهامی خاص)
٪۹۵	۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	٪۰	۰	شرکت آتیه فولاد نقش جهان (سهامی خاص)
٪۱۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۱۹- آخرین تغییرات افزایش سرمایه شرکت مربوط به سال ۱۴۰۲ می‌باشد که از مبلغ ۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به ۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۵۵ درصد) بنا به اختیار حاصله از مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۸ از محل مطالبات حال شده سهامداران، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۲ در اداره ثبت شرکت‌های شهرکرد به ثبت رسیده است.

۲-۱۹- طی سال مالی مورد گزارش تمامی سهام شرکت آتیه فولاد نقش جهان بنا به اختیار حاصله از صورت جلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۲ به شرکت فولاد متیل انتقال یافته که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۸ در اداره ثبت شرکت‌های شهرکرد به ثبت رسیده است.

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۹ اساسنامه شرکت، مبلغ ۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سودخالص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۵,۴۰۱	۹,۷۳۹	مانده در ابتدای سال
(۴۹۲)	(۶۵۰)	پرداخت شده طی سال
۴,۸۳۰	۸,۶۴۹	ذخیره تأمین شده
۹,۷۳۹	۱۷,۷۳۸	مانده در پایان سال



شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲- سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سایر پرداختنی‌ها		
اسناد پرداختنی		
شرکت‌های وابسته		
شرکت آتیه فولاد نقش جهان	۱۳۲,۵۵۴	۰
	۱۳۲,۵۵۴	۰
حساب‌های پرداختنی		
اشخاص وابسته		
مهندسی سیستم‌ها و اتوماسیون ایریسا	۷۷	۷۷
فولاد متیل	۲,۴۰۷	۰
سایر اشخاص		
نمایندگان هیئت مدیره شرکت‌ها	۳,۰۷۰	۰
سپرده بیمه پرداختنی	۳,۲۹۷	۴,۴۶۷
سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی	۱,۰۳۶	۸۳۹
اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق و دستمزد، حق حضور و سهم اتاق بازرگانی	۱,۵۱۴	۱,۱۰۹
کرایه حمل رانندگان	۳۲۱	۹۹
اداره امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۰	۵,۹۱۳
سایر	۱۰,۱۰۲	۴,۳۸۵
	۲۱,۸۲۶	۱۶,۸۸۸
	۱۵۴,۳۸۰	۱۶,۸۸۸

۲۲-۱- سایر پرداختنی‌ها تا تاریخ تدوین این یادداشتها به مبلغ ۹.۸۶۱ میلیون ریال تسویه گردیده است.
۲۲-۲- اسناد پرداختنی به مبلغ ۱۳۲.۵۵۴ میلیون ریال مربوط به سود سهام پرداختنی سال ۱۴۰۲ به شرکت آتیه فولاد نقش جهان می‌باشد که طی دو فقره چک به عهده بانک ملت به مبلغ ۶۶.۲۷۷ میلیون ریال به سررسید ۱۴۰۴/۰۲/۲۰ و مبلغ ۶۶.۲۷۷ میلیون ریال به سررسید ۱۴۰۴/۰۳/۱۶ می‌باشد.



شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۲-۳- سپرده بیمه پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱,۳۲۱	۱,۴۸۷	محمد بهرامی بابا حیدری- تأسیسات و برق کشی
۷۵۳	۷۵۳	مجتبی بخشی ارجنکی- سرامیک کار- محوطه سازی
۳۱۳	۳۱۳	رسول اکبری چم کاکایی - نماکار سنگ
۲۸۳	۲۸۳	محمد نعمتی خوئی- سقف کاذب
۱۷۰	۱۷۰	هادی داوری- گچکار
۱۰۴	۱۰۴	عباس کیانی هرچگانی- گازکشی
۴۵	۴۵	مصطفی شاهرخ- خدمات چاه کنی- تأسیسات
۴۲	۴۲	سید هوشنگ عسگری ارجنکی- ایزوگام
۲۲	۲۲	فرشاد بنی طالبی- خاکبرداری محوطه
۱۰	۱۰	عبدالرضا رضائی- حفاری کانال آب و تأسیسات
۰	۱۰	قربان قائدی-سرئیس کار کولر گازی
۸	۸	عباس خدارحمی- حفاری کانال آب و تأسیسات
۰	۵۰	حیدر علی اسدی- محوطه و بتن ریزی
۱,۳۹۵	۰	سایر
۴,۴۶۷	۳,۲۹۷	

۲۲-۴- حسابهای شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۰ مورد رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی قرار گرفته و تسویه گردیده است و مبلغ ۱۰۰۳۶ میلیون ریال مربوط به بدهی حق بیمه حقوق اسفند ماه ۱۴۰۳ کارکنان شرکت می‌باشد.



شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲۳- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:
مالیات مربوط به صورت سود و زیان:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵۷,۹۷۵	۸۳,۶۸۱
۵۷,۹۷۵	۸۳,۶۸۱

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

۴-۲۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ‌های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۷۴۳,۰۸۱	۶۸۴,۷۶۷
(۴۳۵,۷۷۰)	(۱۶۴,۳۴۴)
۳۷۷,۷۹۵	۸۰,۶۶۳
(۵۷,۹۷۵)	(۸۳,۶۸۱)
(۵۷,۹۷۵)	(۸۳,۶۸۱)
۱,۶۸۵,۱۰۶	۶۰۱,۰۸۶

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۴٪

اثر درآمدهای معاف از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۲.۲۲٪

مالیات بر درآمد عملیات

سودخالص

۴-۲- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
مابده پرداخت نشده	جمع
۱۲۷,۰۱۳	۱۲۷,۰۱۳
۱۲۷,۰۱۳	۱۲۷,۰۱۳

اشخاص وابسته

آتیه فولاد نقش جهان (سهامی خاص) مربوط به سود سال ۱۴۰۲



شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- تسهیلات مالی کوتاه مدت

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

۲۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۹۹,۹۹۱	۹۹,۸۱۴
۷,۳۰۹	۱,۰۰۶
۱۰۷,۳۰۰	۱۰۰,۸۲۰

تسهیلات سلف بانک ملت شعبه شریعتی شهرکرد
سود و کارمزد

۲۵-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۰۷,۳۰۰	۱۰۰,۸۲۰

۲۳ درصد

۲۵-۲-۱- هزینه مالی به مبلغ ۲۵,۱۶۵ میلیون ریال در سر فصل هزینه‌های مالی (یادداشت ۸) انعکاس یافته است.

۲۵-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۰۷,۳۰۰	۱۰۰,۸۲۰

تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۴

۲۵-۳-۱- تسهیلات مالی دریافتی بصورت خالص در حسابها ثبت گردیده است و تاریخ سررسید مانده تسهیلات آنها، تماماً در سال ۱۴۰۴ امی باشد.

۲۵-۴- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۰۷,۳۰۰	۱۰۰,۸۲۰

قرارداد تسهیلات سلف

۲۵-۵- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است :

تسهیلات خرید دین

و مراحله
۱۰۲,۹۰۹
۵۴۴,۶۶۵
۲۱,۳۳۵
(۵۴۰,۲۷۴)
(۲۱,۳۳۵)
۱۰۷,۳۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

دریافت تسهیلات طی سال

سود و کارمزد

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

پرداخت‌های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۰۷,۳۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

دریافت تسهیلات طی سال

سود و کارمزد

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

پرداخت‌های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۰۰,۸۲۰



شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- اعتبارات اسنادی

گردش حساب شرکت فولاد مبارکه اصفهان در ارتباط با اعتبارات اسنادی خرید محصولات فولادی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
۵۵۴,۷۳۷	۵۰۹,۰۹۴		مانده در ابتدای سال
۲,۸۰۱,۹۲۳	۶,۳۰۸,۷۹۷	۶-۱-۱	خرید طی سال (شامل مالیات و عوارض بر ارزش افزوده)
(۵۰,۰۰۰)	.		پرداخت بصورت نقدی
(۲,۷۹۷,۵۶۵)	(۵,۱۱۰,۱۸۱)		پرداخت از طریق گشایش اعتبار اسنادی
<u>۵۰۹,۰۹۴</u>	<u>۱,۷۰۷,۷۰۹</u>		

۲۶-۱- مبلغ ۱,۷۰۷,۷۰۹ میلیون ریال بدهی بابت اعتبارات اسنادی به شرکت فولاد مبارکه اصفهان مربوط به صورتحساب‌های خرید این شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ می‌باشد که سررسید مبلغ مذکور در فروردین ماه ۱۴۰۴ مبلغ ۸۵۷,۶۶۶ میلیون ریال که تا تاریخ تدوین این یادداشتها مبلغ ۶۷۰,۴۹۷ میلیون ریال آن تسویه شده است و مابقی سررسیدها مربوط به اردیبهشت ماه ۱۴۰۴ مبلغ ۶۹۱,۲۸۱ میلیون ریال و خرداد ماه ۱۴۰۴ مبلغ ۱۵۸,۷۶۲ میلیون ریال می‌باشد.

۲۷- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
.	۸۹۰	صنعت بنیان صدرا شریف
.	۶۵۰	بهینه صنعت اصفهان
.	۴۹۹	آهن فولاد سپند مهر آسیا
۵۰۲	۳۰۳	فولاد صنعت طالقان جی
.	۲۰۱	پارس فولاد لنجان
۱,۲۵۰	۵۹۶	سایر
<u>۱,۷۵۲</u>	<u>۳,۱۳۹</u>	

۲۷-۱- تمامی پیش دریافت‌ها مربوط به فروش محصولات فولادی به مشتریان بوده، مضاف بر اینکه در تاریخ تدوین این یادداشتها مبلغ ۳۰۰۰ میلیون ریال کالا و خدمات موضوع پیش دریافت تحویل گردیده است.



شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۶۸۵,۱۰۶	۶۰۱,۰۸۶	سود خالص
		تعدیلات:
۵۷,۹۷۵	۸۳,۶۸۱	هزینه مالیات بر درآمد
۳۳,۶۴۰	۵۸,۰۱۶	هزینه‌های مالی
(۱,۳۷۷,۷۸۰)	(۶۹,۱۱۶)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۴,۳۳۸	۷,۹۹۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰,۸۹۳	۱۴,۰۶۹	استهلاک دارایی‌های غیرجاری
(۱۳۳,۴۰۰)	(۲۶۶,۹۷۸)	سود سهام
(۱)	۰	سود سپرده بانکی
(۱,۴۰۴,۳۳۵)	(۱۷۲,۳۲۸)	
۵۷۵,۳۶۹	۳۶۸,۰۹۸	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
۳۲,۰۶۸	(۳۶۱,۴۳۸)	(افزایش) کاهش موجودی کالا
۹,۰۵۵	(۱۳۸,۴۴۱)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۳۶,۱۱۷)	۱,۳۳۶,۱۰۸	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۱,۰۶۰	۱,۳۸۷	افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی
(۵۶۹,۳۰۳)	۱,۲۰۵,۷۱۳	
(۲۸۸,۵۳۲)	۱,۶۳۴,۴۷۰	نقد حاصل از (استفاده شده در) عملیات



شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۲۹- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت در سال مالی مورد گزارش تغییر نموده و سرمایه شرکت از محل مطالبات افزایش یافته است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. نسبت اهرمی در سال ۱۴۰۲ برابر با ۸/۲۸ درصد بوده که با توجه به تصویب پرداخت سود سهام توسط مجموع عمومی عادی شرکت این میزان در سال مالی مورد گزارش به ۱۱۵/۱۱ درصد افزایش یافته است.

۱-۱-۲۹- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۷۰۲,۷۴۷	۲,۱۹۴,۴۸۰	جمع بدهی
(۴۹۷,۹۹۰)	(۳۴۸,۹۶۷)	موجودی نقد
۲۰۴,۷۵۷	۱,۸۴۵,۵۱۳	خالص بدهی
۲,۴۷۲,۱۴۸	۱,۶۰۳,۲۳۴	حقوق مالکانه
۸.۲۸٪	۱۱۵.۱۱٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲-۲۹- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، با برگزاری جلسات مستمر با واحدهای مختلف ، نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت به دنبال کاهش ریسک هایی می باشد که این واحد تجاری با آن رو به رو است . این ریسک ها شامل ریسک بازار (ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت ماهانه به هیات مدیره گزارش می دهد.



شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۹-۳- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

۲۹-۴- 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 طرف‌های قرارداد معتبر، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. 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 می‌یابد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

۲۹-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	عندالمطالبه	کمتر از سه ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
اعتبارات اسنادی	۰	۱,۷۰۷,۷۰۹	۰	۱,۷۰۷,۷۰۹
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۰	۱۵۱,۳۱۲	۳,۰۶۸	۱۵۴,۳۸۰
مالیات پرداختی	۰	۰	۸۳,۶۸۱	۸۳,۶۸۱
تسهیلات مالی	۰	۱۰۰,۸۲۰	۰	۱۰۰,۸۲۰
سود سهام پرداختی	۰	۱۲۷,۰۱۳	۰	۱۲۷,۰۱۳
پیش دریافت‌ها	۰	۳,۱۳۹	۰	۳,۱۳۹
	۰	۲,۰۸۹,۹۹۳	۸۶,۷۴۹	۲,۱۷۶,۷۴۳



شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در دوره مالی مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا	فروش کالا / خدمات/اموال	سود سهام پرداختی	دریافت وجه از شرکت	پرداخت وجه به شرکت	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت آتیه فولاد نقش جهان	واحد تجاری اصلی	#	۰	۰	(۱,۳۹۶,۵۰۰)	۰	۳۲۰,۶۲۷	۰	۰
	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	واحد تجاری نهایی گروه		۵,۷۳۵,۳۷۰	۰	۰	۰	۵,۱۱۰,۱۸۱	۹۲۰,۰۰۰	۰
	شرکت فولاد میل	عضو هیئت مدیره	#	۲۳۴,۳۳۶	۰	۰	۰	۲۳۴,۳۳۶	۲۸۵,۰۰۰	۰
	جمع			۵,۹۶۹,۵۰۶	۰	(۱,۳۹۶,۵۰۰)	۰	۵,۶۶۵,۰۴۴	۳۷۷,۰۰۰	۰
شرکت‌های هم گروه	شرکت پارس فولاد مبین	عضو هیئت مدیره	#	۰	۰	(۵۸,۸۰۰)	۲۸	۵۸,۸۰۰	۰	۰
	شرکت صنایع آتیه لوله پارتاک	سهامدار-همگروه		۰	۰	۰	۲۷,۴۴۶	۰	۱۶,۶۴۰	۱۶,۶۴۰
	جمع			۰	۰	(۵۸,۸۰۰)	۲۷,۴۷۴	۵۸,۸۰۰	۱۶,۶۴۰	۱۶,۶۴۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری مبین سرمایه	سهامدار- عضو گروه		۰	۳,۱۳۲	۰	۸۰۹	۰	۲۰,۰۰۰	۰
	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات	عضو گروه		۰	۰	۰	۵,۳۷۷	۰	۰	۰
	شرکت فولاد تونان آو آسیا	عضو گروه		۰	۱,۸۱۳	۰	۱,۹۷۴	۰	۰	۰
	شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه	عضو هیئت مدیره	#	۰	۰	(۱۴,۷۰۰)	۲,۶۰۷	۱۴,۷۰۰	۰	۰
	شرکت فولاد تازار چهارمحال	عضو گروه		۰	۳۳	۰	۳۳	۰	۰	۰
	جمع				۴,۹۷۸	(۱۴,۷۰۰)	۱۰,۸۰۰	۳۸,۲۷۴	۵,۷۳۸,۵۴۴	۴۱۲,۶۴۰
جمع کل				۵,۹۶۹,۵۰۶	۴,۹۷۸	(۱,۴۷۵,۰۰۰)	۳۸,۲۷۴	۵,۷۳۸,۵۴۴	۴۱۲,۶۴۰	۱۶,۶۴۰

(یادداشت ۱-۶)

(یادداشت ۹۵)

(یادداشت ۳۴)

۳۰-۱- سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی، تفاوت با اهمیت نداشته است.



شرکت فولاد زاگرس چهارمحل (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰-۲ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ میلیون ریال)

بدهی	خالص		طلب	پیش پرداخت سرمایه‌گذاری	سایر پرداختی‌ها	پرداختی‌های تجاری و اعتبارات اسنادی	سود سهام دریافتی	سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح	
	بدهی	طلب										
(۵۰۹,۰۹۴)	۸۱۶,۳۰۶	(۳۵۹,۵۶۷)	۰	۰	(۱۳۲,۵۵۴)	(۱,۷۰۷,۷۰۹)	۰	۰	۰	فولاد مبارکه اصفهان	شرکت‌های اصلی و نهایی	
۰	۰	(۳,۴۰۷)	۰	۰	(۲,۴۰۷)	۰	۰	۰	۰	آبیه فولاد نقش جهان		
(۵۰۹,۰۹۴)	۸۱۶,۳۰۶	(۱,۹۶۹,۶۸۳)	۰	۰	۱۳۴,۹۶۱	(۱,۷۰۷,۷۰۹)	۰	۰	۰	فولاد متیل		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۶,۷۶۶	۰	جمع		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت فولاد تاراز چهارمحل		
۰	۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت فولاد گستران هرمزگان		
۰	۲۷,۱۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت فولاد گستران بجنورد		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت صنایع آبیه پوله پارتاک		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت صبا فولاد گیلان		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت آهن فولاد کاسپین		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت فولاد گستران کرمانشاه		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت آبیه تجارت نقش جهان قشم		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت آهن و فولاد ساوالان زنجان	شرکت‌های هم گروه	
۰	۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت یارس فولاد مینین		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت آبیه فولاد معدن پارسیان		
۰	۱,۳۶۳	۰	۰	۲,۸۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت فولاد برش بیرجند		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت حدید کاران لرستان		
۰	۲۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت فولاد نول آور آسیا		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت نورد پوله کوثر صنعت اسپادانا		
۰	۲۸,۷۶۵	۰	۰	۲,۸۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	جمع		
۰	۲,۹۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۱۱		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۲۶		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
(۷۷)	۱۱,۸۹۹	۰	۰	۰	(۷۷)	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت کارگزاری مینین سرمایه	
(۷۷)	۱۴,۸۱۳	(۷۷)	۰	۰	(۷۷)	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت صنایع برش ورق فولادی مبارکه	
(۷۷)	۵۹۹,۸۸۲	(۱,۹۶۹,۷۶۰)	۰	۰	(۷۷)	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معدن و فلزات	
(۷۷)	۱۳۴,۶۲۶	(۱,۹۶۹,۷۶۰)	۰	۰	(۷۷)	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت تولید کنندگان بورس کالای ایران	
(۷۷)	۰	(۷۷)	۰	۰	(۷۷)	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سیستم‌های اتوماسیون ایزنسا	
(۷۷)	۰	(۷۷)	۰	۰	(۷۷)	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان	
(۷۷)	۰	(۷۷)	۰	۰	(۷۷)	۰	۰	۰	۰	۰	جمع کل	
(۷۷)	۱۳۴,۶۲۶	(۱,۹۶۹,۷۶۰)	۰	۲,۸۰۳	۱۳۵,۰۳۸	(۱,۷۰۷,۷۰۹)	۱,۹۱۱	۱۲۹,۶۴۹	۲۷۳	۲,۶۲۶	جمع کل	

(یادداشت ۱۶)

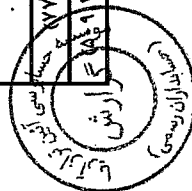
(یادداشت ۱۶)

(یادداشت ۱۶)

(یادداشت ۲۲)

(یادداشت ۲۲)

(یادداشت ۱۳-۱)



شرکت فولاد زاگرس چهارمحال (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی
۳۱-۱- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۸۴۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	چک و سفته ضمانت اعتبارات اسنادی نزد بانک سینا
۲۳۲,۵۰۰	۴۴۸,۱۶۰	چک نزد بانک پاسارگاد بابت ضمانت اعتبارات اسنادی
.	۲۸۵,۰۰۰	چک بانک ملی بابت ضمانت اعتبارات اسنادی اقتصاد نوین
.	۲۸۵,۰۰۰	چک ضمانت نزد شرکت فولاد متیل - اشخاص وابسته
۹۲,۰۰۰	۹۲,۰۰۰	اسناد تضمین تسهیلات اعتباری نزد شرکت فولاد مبارکه (سفته و چک) - اشخاص وابسته
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سناد تضمین نزد شرکت کارگزاری مبین سرمایه-سفته- اشخاص وابسته
۱۶,۶۴۰	۱۶,۶۴۰	بابت ضمانت تسهیلات - شرکت صنایع آتیه لوله پارتاک- اشخاص وابسته
۲,۰۰۰,۰۰۰	.	چک ضمانت نزد شرکت آتیه فولاد نقش جهان- اشخاص وابسته
۴,۲۰۱,۱۴۰	۲,۳۶۶,۸۰۰	

۳۲- رویدادهای پس از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت وضعیت مالی اتفاق افتاده، اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.

۳۳- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود معادل ۱۰٪ سود خالص مطابق با اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

