



مؤسسه حسابرسی آواتد بیر ترارز (حسابداران رسمی)

شرکت پایا فولاد تیران (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام
صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به
منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

شرکت پایا فولاد تیران (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱-۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱-۳۲ ضمیمه	فهرست صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام شرکت پایا فولاد تیران (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورتهای مالی شرکت پایا فولاد تیران (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت پایا فولاد تیران (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ 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 مشروط

۲- شرکت طی سال مالی مورد گزارش با استفاده از روش نسبت مخارج تحمل شده پیمان برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی پیمان و تعیین درصد پیشرفت کار، اقدام به شناسایی درآمد پیمانهای در جریان نموده است. لیکن مستندات ارائه شده در خصوص برآورد هزینه های تکمیل پیمان نشان دهنده زیان آور بودن برخی از پیمان های در جریان می باشد. طبق استانداردهای حسابداری، شناخت درآمد پیمانها در سال مالی می بایست متناسب بامیزان تکمیل آنها در تاریخ صورت وضعیت مالی صورت گیرد و در صورت فزونی کل مخارج هر پیمان بر درآمد آن، باید زیان مربوط، فوراً به عنوان هزینه دوره شناسایی شود. به علت عدم دسترسی به اسناد، مدارک و اطلاعات مورد نیاز، تعیین تعدیلات لازم از بابت موارد فوق در صورتهای مالی مورد گزارش، برای این مؤسسه میسر نبوده است.

۳- به شرح مندرجات یادداشتهای توضیحی ۳-۱۸ و ۱۹ صورتهای مالی، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است. برای سال مالی ۱۴۰۱ برگ قطعی مالیات به مبلغ ۲،۶۴۹ میلیون ریال (شامل ۴۰۸ میلیون ریال جریمه) در سال مالی بعد صادر و از بابت تفاوت آن با دفاتر شرکت به مبلغ ۱،۲۳۹ میلیون ریال ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. برای سال مالی مورد گزارش نیز بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی ذخیره محاسبه و در حسابها منظور شده است. همچنین شرکت از بابت رعایت قانون مالیات و عوارض بر ارزش افزوده برای سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته که در این ارتباط مبلغ ۳،۵۹۱ میلیون ریال به عنوان مابه التفاوت مورد مطالبه قرار گرفته که شرکت نسبت به آن اعتراض و از این بابت نیز ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. بنا بر مراتب مزبور تعیین تعدیلات از بابت موارد فوق (به استثنای عملکرد سال ۱۴۰۱) منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

شرکت پایا فولاد تیران (سهامی خاص)

۴- حسابرسی این مؤسسه طبق استاندارد های حسابرسی انجام شده است. مسئولیت مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه، طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت پایا فولاد تیران (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط کافی و مناسب است.

تأکید بر مطلب خاص

۵- پوشش بیمه ای داراییهای ثابت مشهود و موجودی ها به شرح مندرجات یادداشتهای توضیحی ۱-۱۰ و ۲-۱۳ صورتهای مالی، داراییهای ثابت مشهود و موجودی کالای شرکت فاقد پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

تعهدات و بدهیهای احتمالی

۶- به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۲-۲۶ صورتهای مالی، شرکت تاکنون مورد رسیدگی حسابرسان سازمان تأمین اجتماعی قرار نگرفته است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استاندارد های حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت 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 بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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



شرکت پایا فولاد تیران (سهامی خاص)

- خطر های تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطر ها 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 زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآورد های 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 کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویداد ها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویداد های مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، 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.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود. و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و در موارد مقضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آن ها می رسد.
- همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۹- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:
- ۹-۱- مفاد مواد ۸۹، ۱۰۶ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۵ اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی ظرف مدت سه ماه بعد از انقضای سال مالی و ارسال یک نسخه آن جهت ثبت به اداره ثبت شرکتها و همچنین ثبت صورتجلسه انتخاب این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی در اداره ثبت شرکتها رعایت نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

شرکت پایا فولاد تیران (سهامی خاص)

۹-۲- در خصوص تقسیم سود سال مالی قبل مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه به این موسسه ارائه نشده است.

۱۰- در ارتباط با خرید یک قطعه زمین و وسایل نقلیه، نظریه کارشناس رسمی دادگستری اخذ نگردیده است. مضافاً اینکه سند مالکیت زمین خریداری شده به نام شرکت منتقل نشده است.

۱۱- الزامات قانونی در خصوص پرداخت مالیات های تکلیفی مکسوره در موعد مقرر در وجه سازمان مربوطه رعایت نشده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۵ پیوست صورتهای مالی، از مصادیق معاملات با اشخاص وابسته و معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت در پایان سال به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به اینکه صورتجلسات هیأت مدیره شرکت ارائه نشده، کنترل رعایت مفاد ماده مذکور میسر نگردیده است. مضافاً اینکه معاملات مذکور در چهار چوب روابط خاص فیما بین انجام گرفته است.

۱۳- تا تاریخ این گزارش، هیأت مدیره شرکت، گزارش موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت را به این موسسه ارائه نکرده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آوا تدبیر تراز

(حسابداران رسمی)

فریدون رضایی

حامد نظرعلی لو

۸۴۱۳۳۸

۰۱۳۱۲۷

«آوا تدبیر تراز»

شماره ثبت: ۴۲۷۵

۳ مهر ۱۴۰۳



تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت پایا فولاد تیران (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پایا فولاد تیران (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۳۲

• صورت سود و زیان

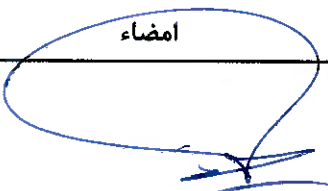
• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۷ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره	حسین دادخواه
	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	حامد رحیمی
	نایب رئیس هیئت مدیره	سمیرا واثقی



شرکت پاپا فولاد تهران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۱۹,۰۲۷,۲۷۳,۰۰۱	۴۸۴,۸۵۸,۷۳۱,۹۵۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۰۳,۷۳۶,۶۲۹,۵۲۷)	(۴۵۷,۴۵۳,۵۳۹,۱۰۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۵,۲۹۰,۶۴۳,۴۷۴	۲۷,۴۰۵,۱۹۲,۸۵۶		سود ناخالص
(۸,۲۳۸,۴۸۶,۵۷۰)	(۸,۶۲۱,۹۳۰,۲۲۹)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
.	۱,۰۰۷,۴۲۷,۸۳۰	۸	سایر درآمدها
۷,۰۵۲,۱۵۶,۹۰۴	۱۹,۷۹۰,۶۹۰,۴۵۷		سود عملیاتی
.	(۱,۰۹۰,۳۸۴,۳۳۵)	۹	هزینه های مالی
۷,۰۵۲,۱۵۶,۹۰۴	۱۸,۷۰۰,۳۰۶,۱۲۲		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۱,۴۱۰,۴۳۱,۳۸۱)	(۳,۷۴۰,۰۶۱,۲۲۴)	۱۹	سال جاری
۵,۶۴۱,۷۲۵,۵۲۳	۱۴,۹۶۰,۲۴۴,۸۹۸		سود خالص

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت پانا فولاد تیران (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۱۴۰۲ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
			دارایی‌های غیر جاری
۱۳,۵۰۱,۸۴۸,۷۸۳	۴۶,۱۳۸,۰۲۷,۷۵۶	۱۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۵۸,۴۳۳,۳۳۳	۲۳۶,۰۳۳,۳۳۳	۱۱	دارایی‌های نامشهود
۱۳,۵۶۰,۲۸۲,۱۱۶	۴۶,۳۷۴,۰۶۱,۰۸۹		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۳,۹۹۴,۹۵۲,۸۴۴	۲۴,۹۳۸,۰۳۳,۹۸۶	۱۲	پیش پرداخت‌ها
۹۰,۵۰۴,۴۸۱,۴۴۹	۳۴,۲۱۶,۰۱۶,۵۳۶	۱۳	موجودی مواد و کالا
۲۹,۲۳۴,۷۴۰,۶۶۳	۱۲۸,۲۱۴,۶۲۳,۲۹۸	۱۴	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۳۸۰,۷۸۴,۱۱۵	۶,۶۴۳,۷۰۷,۷۷۵	۱۵	موجودی نقد
۱۲۴,۱۱۴,۹۵۹,۰۷۱	۱۹۴,۰۱۲,۳۸۱,۵۹۵		جمع دارایی‌های جاری
۱۳۷,۶۷۵,۲۴۱,۱۸۷	۲۴۰,۳۸۶,۴۴۲,۶۸۴		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه
۳۷۱,۴۲۶,۲۲۷	۱,۳۰۶,۴۴۱,۵۳۳	۱۷	اندوخته قانونی
۶,۶۳۲,۷۳۳,۵۴۹	۱۹,۳۱۸,۰۵۳,۳۲۹		سود انباشته
۱۰,۰۰۴,۱۵۹,۷۷۶	۲۳,۶۲۴,۴۹۴,۸۶۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های جاری
۶۴,۸۲۹,۷۷۴,۸۱۲	۷۹,۸۵۱,۸۵۹,۳۵۰	۱۸	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱,۴۱۰,۴۳۱,۳۸۱	۳,۷۴۰,۰۶۱,۲۲۴	۱۹	مالیات پرداختنی
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰	تسهیلات مالی
۵۴,۴۳۰,۸۷۵,۲۱۸	۱۳۳,۱۷۰,۰۲۷,۲۴۸	۲۱	پیش دریافت‌ها
۱۲۷,۶۷۱,۰۸۱,۴۱۱	۲۱۶,۷۶۱,۹۴۷,۸۲۲		جمع بدهی‌های جاری
۱۲۷,۶۷۱,۰۸۱,۴۱۱	۲۱۶,۷۶۱,۹۴۷,۸۲۲		جمع بدهی‌ها
۱۳۷,۶۷۵,۲۴۱,۱۸۷	۲۴۰,۳۸۶,۴۴۲,۶۸۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت پانا فولاد تیران (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۷۸۷,۷۹۹,۰۲۱	۱,۶۹۷,۴۵۹,۰۷۰	۸۹,۳۳۹,۹۵۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵,۶۴۱,۷۲۵,۵۲۳ (۴۲۴,۳۶۴,۷۶۸)	۵,۶۴۱,۷۲۵,۵۲۳ (۴۲۴,۳۶۴,۷۶۸)		
۲,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰			۲,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰
۰	(۲۸۲,۰۸۶,۲۷۶)	۲۸۲,۰۸۶,۲۷۶	
۱۰,۰۰۴,۱۵۹,۷۷۶	۶,۶۳۲,۷۲۳,۵۴۹	۳۷۱,۴۲۶,۲۲۷	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۹۶۰,۲۴۴,۸۹۸ (۱,۳۳۹,۹۰۹,۸۱۲)	۱۴,۹۶۰,۲۴۴,۸۹۸ (۱,۳۳۹,۹۰۹,۸۱۲)		
۰	(۹۳۵,۰۱۵,۳۰۶)	۹۳۵,۰۱۵,۳۰۶	
۲۳,۶۲۴,۴۹۴,۸۶۲	۱۹,۳۱۸,۰۵۳,۳۲۹	۱,۳۰۶,۴۴۱,۵۳۳	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۳/۲۹

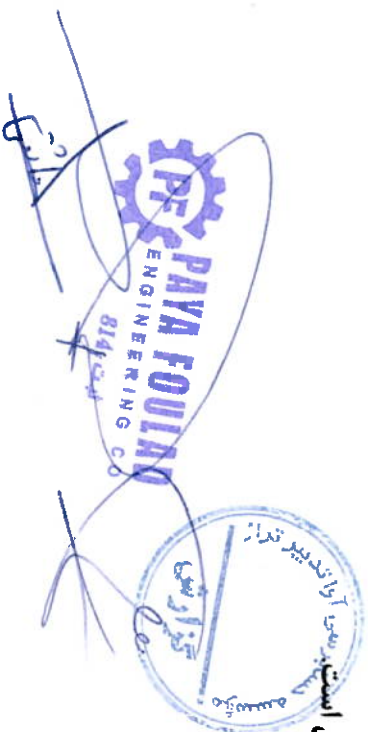
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص سال ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



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

شرکت پانا فولاد تهران (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۴۴۶,۹۲۰,۰۶۷	۶۲,۹۹۴,۲۸۵,۱۵۷	۲۲
(۵۹۵,۵۹۹,۶۷۴)	(۱,۴۱۰,۴۳۱,۳۸۱)	
۲,۸۵۱,۳۲۰,۳۹۳	۶۱,۵۸۳,۸۵۳,۷۷۶	
(۱۱,۳۷۶,۱۲۱,۲۸۳)	(۳۷,۸۴۷,۵۱۰,۷۸۱)	
(۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۱۱,۳۹۹,۱۲۱,۲۸۳)	(۳۸,۱۴۷,۵۱۰,۷۸۱)	
(۸,۵۴۷,۸۰۰,۸۹۰)	۲۳,۴۳۶,۳۴۲,۹۹۵	
.	۹,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	
.	(۱۸,۸۱۸,۰۳۵,۰۰۰)	
(۴۲۴,۳۶۴,۷۶۸)	.	
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۷۸,۷۹۰,۵۸۱	
.	(۱۴,۲۷۸,۷۹۰,۵۸۱)	
.	(۱,۰۹۰,۳۸۴,۳۳۵)	
۶,۵۷۵,۶۳۵,۲۳۲	(۱۷,۱۷۳,۴۱۹,۳۳۵)	
(۱,۹۷۲,۱۶۵,۶۵۸)	۶,۲۶۲,۹۲۳,۶۶۰	
۲,۳۵۲,۹۴۹,۷۷۳	۳۸۰,۷۸۴,۱۱۵	
۳۸۰,۷۸۴,۱۱۵	۶,۶۴۳,۷۰۷,۷۷۵	
۲,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۳

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی جهت خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

دریافتهای نقدی از سهامداران

پرداختهای نقدی به سهامداران

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

دریافتهای نقدی ناشی از تسهیلات مالی

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات مالی

پرداختهای نقدی بابت فرع تسهیلات مالی

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



PANA FOULAD
ENGINEERING CO.
ت. ۸۱۴

شرکت پایا فولاد تیران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پایا فولاد تیران به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۸ تحت شماره ۸۱۴ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۳۷۲۳۸۳ در اداره ثبت شرکت‌های اصفهان به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در شهرک صنعتی تیران- خیابان هشتم - خیابان اصلی شهرک- پلاک ۱۶۷ طبقه همکف به کد پستی ۸۵۳۳۱۵۳۸۸۹ واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از خدمات طراحی و مهندسی در رشته های مختلف فنی، ساختمانی، تاسیساتی و تولید قطعات صنعتی و ریخته گری چدن و فولاد و فلزات غیر آهنی، عملیات حرارتی، ماشین کاری، مونتاژ و بازرسی جوش، خرید و فروش و صادرات و واردات مواد اولیه و محصول، انتقال تکنولوژی و ارائه خدمات آموزشی کوتاه مدت در زمینه موضوع شرکت، تأمین و تجهیز صنایع در صورت لزوم پس از اخذ مجوز های لازم از مراجع ذیربط می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان طی سال جاری ۶۳ نفر (سال مالی قبل ۵۰) می باشد.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده کهنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است :

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

استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه

صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. بر

اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تأثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی نخواهد داشت.



شرکت بابا فولاد تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی و بهای تمام شده پیمان ها

۳-۲-۱- درآمد پیمان به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه‌گیری می‌شود. هرگاه بتوان ماحصل یک پیمان بلندمدت را به گونه‌ای قابل اتکا برآورد کرد، سهم مناسبی از درآمد و مخارج کل پیمان (با توجه به میزان تکمیل پیمان در تاریخ صورت وضعیت مالی و متناسب با نوع عملیات و صنعت مورد فعالیت) به ترتیب به عنوان درآمد و هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه ماحصل یک پیمان بلندمدت را نتوان به گونه‌ای قابل اتکا برآورد کرد: (الف) درآمد تا میزان مخارج تحمل شده‌ای که احتمال باز یافت آن وجود دارد شناسایی می‌شود، و (ب) مخارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. درآمد پیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می‌باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان طبق روش مندرج در بند ۳-۲-۲ محاسبه گردیده و در نتیجه در برگیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می‌باشد. هرگاه انتظار رود که پیمان منجر به زیان گردد (کل مخارج پیمان از کل درآمد پیمان تجاوز کند)، زیان مربوط، فوراً به عنوان هزینه دوره شناسایی و در سرفصل بهای تمام شده درآمد عملیاتی منعکس می‌شود.

۳-۲-۲- میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت انجام کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می‌شود.

۳-۲-۳- مخارج پیمان

مخارج پیمان مشتمل بر (الف) مخارجی که مستقیماً با یک پیمان مشخص مرتبط است، (ب) مخارجی که بین پیمان‌ها مشترک بوده و تسهیم آن به پیمان‌های جداگانه امکان‌پذیر است، و (ج) سایر مخارجی که به موجب مفاد پیمان مشخصاً قابل مطالبه از کارفرما است، می‌باشد.

۳-۳- مخارج تامین مالی

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



شرکت بابا فولاد تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید

برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب

۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها

و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ ساله	مستقیم
ابزار آلات و تجهیزات	۳ و ۴ و ۸ ساله	مستقیم

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد

محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای

ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای

بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده

معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب

مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای

استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت بابا فولاد تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری 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 بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتر 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:

نرخ استهلاک	نوع دارایی
۳ ساله	نرم افزار ها

۳-۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا شامل موجودی مصالح و قطعات و لوازم یدکی بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابالتفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده
میانگین موزون متحرک

موجودی مواد و مصالح

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 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.



شرکت بابا فولاد تیران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۸- 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 پرداخت می شود.

۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- هزینه مالیات

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- قضاوت‌ها و برآوردهای مدیریت در بکارگیری رویه‌های حسابداری مربوط به روش و نرخ استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود (یادداشت ۳-۴)، دارایی‌های نامشهود (یادداشت ۳-۵) و روش قیمت‌گذاری موجودی‌های مواد و کالا (یادداشت ۳-۶) می باشد.



شرکت پانا فولاد تیران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۱۱۲,۸۷۹,۳۸۸,۶۴۵	۴۲۸,۹۳۹,۴۷۳,۳۵۵
.	۲۸,۰۴۵,۰۴۴,۹۸۵
۲,۱۷۶,۷۸۴,۳۵۶	۱۶,۷۷۸,۴۶۴,۶۳۸
.	۱۱,۰۹۵,۷۴۸,۹۸۰
۳,۹۷۱,۱۰۰,۰۰۰	.
۶,۱۴۷,۸۸۴,۳۵۶	۵۵,۹۱۹,۲۵۸,۶۰۳
۱۱۹,۰۲۷,۲۷۳,۰۰۱	۴۸۴,۸۵۸,۷۳۱,۹۵۸

درآمد حاصل از عملیات ساخت:

درآمد حاصل از ساخت

درآمد حاصل از فعالیت‌های پیمانکاری:

طنین صنعت همسو- نصب لدر

تام ایران خودرو- نصب سازه فلزی

مهندسی پایا صنعت تیران- نصب کانوایر

پتروشیمی مهاباد - ساخت و نصب سوله

۵-۱- درآمد های عملیاتی شرکت به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح ذیل است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ
۴۸٪	۵۷,۶۳۶,۸۷۳,۰۰۱	۰,۰۸	۳۹,۴۵۳,۱۴۹,۰۵۹
۵۲٪	۶۱,۳۹۰,۴۰۰,۰۰۰	۰,۹۲	۴۴۵,۴۰۵,۵۸۲,۸۹۹
۱۰۰٪	۱۱۹,۰۲۷,۲۷۳,۰۰۱	۱۰۰٪	۴۸۴,۸۵۸,۷۳۱,۹۵۸

اشخاص وابسته

سایر اشخاص



شرکت مایا فولاد تهران (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده پیمان ها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱				۱۴۰۲				۱۴۰۳			
سود ناخالص	درآمدهای	بهای	ریال	سود (زیان) ناخالص	درآمدهای	بهای	ریال	سود (زیان) ناخالص	درآمدهای	بهای	ریال
حاصل از پیمان	عملیاتی	تمام شده	ریال	حاصل از پیمان	عملیاتی	تمام شده	ریال	حاصل از پیمان	عملیاتی	تمام شده	ریال
(۵۷۷,۴۷۲,۸۱۴)	۹,۹۳۴,۴۰۰,۰۰۰	(۱۰,۵۱۱,۸۷۳,۸۳۴)	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۹۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰
۰	۰	۰	۳۷٪	۱,۸۹۴,۵۵۹,۳۰۳	۷۳۶,۴۷۲,۰۰۰	(۵,۸۵۳,۶۰۲,۶۹۷)	۷,۰۲۱,۹۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۲۱٪	۳۵,۳۶۶,۹۱۰,۱۴۹	۶,۵۸۲,۴۱۰,۰۰۰	(۱۳۹,۰۱۹,۲۷۳,۹۳۲)	۱۶۷,۸۰۳,۷۷۴,۰۸۱	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۴۳٪	(۷,۱۵۵,۳۷۰,۵۸۴)	۰	(۳۳,۹۳۳,۸۳۴,۹۲۲)	۱۶,۷۷۸,۴۶۶,۶۳۸	۰	۰	۰	۰
۵۳۳,۳۲۵,۸۰۷	(۱,۴۷۰,۱۷۴,۱۹۳)	۲,۰۰۰,۳۰۴,۰۰۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱,۵۵۵,۳۸۷,۳۴۴	(۳۲,۹۲۵,۱۱۲,۵۵۶)	۴۵,۴۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۳,۱۴۶,۴۱۹	(۲,۶۹۹,۱۴۷,۸۳۷)	۲,۸۱۲,۲۹۴,۲۵۶	۱۵٪	۹۹۰,۷۱۴,۱۷۲	۰	(۵,۶۱۷,۴۴۱,۵۷۲)	۶,۶۰۸,۱۵۵,۷۴۴	۰	۰	۰	۰
۴,۳۰۷,۶۵۸,۶۷۲	(۱۴,۳۲۸,۱۴۱,۳۲۸)	۱۸,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۹۷۸,۴۵۵,۰۸۰	(۱۱,۴۹۴,۲۲۹,۳۰۹)	۲۴,۴۷۲,۷۱۴,۳۸۹	۱۰۰٪	(۲۶,۰۱۴,۳۸۹)	۰	۰	(۲۶,۰۱۴,۳۸۹)	۰	۰	۰	۰
(۱,۴۹۰,۲۰۷,۵۱۴)	(۵,۴۶۷,۴۰۷,۵۱۴)	۳,۷۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۵۳۷,۲۴۴,۳۵۸)	(۶,۳۷۹,۵۲۴,۳۵۸)	۵,۸۵۲,۲۸۰,۰۰۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۹٪	۲,۰۰۰,۴۳۲,۰۵۴۳	۰	(۱,۹۷۷,۰۳۳,۸۱۱)	۲۱,۷۷۵,۲۵۸,۷۲۴	۰	۰	۰	۰
۱۷۴,۳۵۳,۶۰۸	(۲,۰۰۰,۲۳۳,۰۷۶۸)	۲,۱۷۶,۷۸۴,۳۵۶	۸۶٪	(۱,۵۷۰,۷۹۴,۶۱۰)	۰	(۳,۰۶۶,۵۳۳,۵۹۰)	۱۱,۰۹۵,۷۴۸,۹۸۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۱۶٪	۱,۷۵۰,۹۹۱,۳۷۴	۰	(۹,۰۵۸,۸۳۳,۷۲۶)	۱۰,۸۰۰,۹۸۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۵٪	۷,۶۰۳,۷۳۵,۸۱۳	۰	(۱۴۲,۹۵۸,۷۵۲,۸۷۰)	۱۵,۰۴۹۹,۶۸۸,۶۸۳	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۱۸٪	۶۹۶,۷۸۹,۳۱۲	۰	(۳,۱۴۶,۳۳۵,۶۸۸)	۳,۸۳۳,۰۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۷٪	۳۰۵۰۰۵۸۰۴	۹۸,۲۶۴,۰۰۰	(۳,۸۷۱,۱۱۷,۴۶۳)	۴,۰۷۸,۳۵۹,۱۶۷	۰	۰	۰	۰
(۱,۱۸۴,۸۳۴,۶۷۰)	(۴,۳۱۶,۹۳۴,۶۷۰)	۴,۰۳۲,۱۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۹۸,۳۴۶,۰۱۰	(۴۴۰,۶۵۳,۹۹۰)	۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۲۸٪	(۲,۹۶۸,۴۷۲,۸۴۷)	۰	(۳۶۰,۱۳۵,۱۷۸۳۲)	۲۸۰,۴۵۰,۴۴۹۸۵	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۳٪	۱,۵۱۲,۰۱۸,۶۱۶	۴۰۹,۸۱۲,۰۰۰	(۵,۴۳۳,۴۰۴,۷۲۹)	۵۶,۴۳۵,۶۱۱,۳۴۵	۰	۰	۰	۰
۱۵,۲۹۰,۶۴۴,۲۷۴	(۵۰۲,۷۲۶,۶۹۱,۵۷۷)	۱۹۱,۰۳۷,۲۷۳,۰۰۱	۳٪	۳۷,۴۰۵,۱۹۲,۸۵۶	۷,۸۱۶,۹۵۸,۰۰۰	(۴۶۵,۲۷۰,۴۹۷,۱۰۲)	۴۸,۵۵۸,۷۳۱,۵۵۸	۱۴۵,۹۱۶,۷۹۳,۰۰۱	۶۲,۰۷۷۵,۵۴۴,۹۵۹	۰	۰

شرکت بابا فولاد تران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۳۸,۷۹۶,۸۵۱,۶۸۳	۲۶۹,۷۸۸,۳۴۱,۸۸۹	۶-۱ مواد اولیه مصرف شده
۳۴,۸۳۴,۶۰۸,۵۶۱	۸۵,۴۴۹,۳۷۰,۴۹۶	۶-۲ دستمزد مستقیم
۲۹,۴۶۵,۲۸۴,۲۸۳	۱۰۲,۸۱۷,۱۹۱,۲۶۸	۶-۲ سربار
۱۰۳,۰۹۶,۷۴۴,۵۲۷	۴۵۸,۰۵۴,۹۰۳,۶۵۳	جمع هزینه های ساخت و نصب
.	(۴۱۴,۹۴۳,۵۷۰)	بهای تمام شده فروش ضایعات و خدمات
.	(۱۸۶,۴۲۰,۹۸۱)	انتقال به سرفصل داراییهای در جریان ساخت
۶۳۹,۸۸۵,۰۰۰	.	کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۱۰۳,۷۳۶,۶۲۹,۵۲۷	۴۵۷,۴۵۳,۵۳۹,۱۰۲	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱- گردش مواد اولیه طی سال به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۲۴۷,۴۸۸,۶۸۳	۸۹,۲۷۷,۴۵۷,۸۴۹	مواد اولیه ابتدای سال
۱۲۶,۰۵۳,۸۴۴,۴۴۹	۲۱۳,۴۹۹,۸۷۶,۹۷۶	۶-۱-۱ خرید طی سال
۱۲۹,۳۰۱,۳۳۳,۱۳۲	۳۰۲,۷۷۷,۳۳۴,۸۲۵	مواد اولیه آماده برای مصرف
(۸۹,۲۷۷,۴۵۷,۸۴۹)	(۲۵,۵۴۶,۰۳۴,۹۳۶)	موجودی مواد در پایان سال
(۱,۲۲۷,۰۲۳,۶۰۰)	(۷,۴۴۲,۹۵۸,۰۰۰)	افزایش موجودی ضایعات
۳۸,۷۹۶,۸۵۱,۶۸۳	۲۶۹,۷۸۸,۳۴۱,۸۸۹	مواد اولیه مصرف شده



شرکت بابا فولاد تیران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۶- خرید مواد و مصالح مصرفی طی سال به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ - ریال	مقدار - کیلوگرم	مبلغ - ریال	مقدار - کیلوگرم	
۷۱,۸۶۵,۲۵۵,۸۹۵	۳۴۸,۵۴۵	۶۸,۰۳۱,۹۳۰,۲۷۱	۲۱۸,۸۸۲	انواع ورق
۱۱,۸۹۴,۴۲۲,۰۳۱	۶۰,۰۳۴	۹,۲۳۳,۱۳۰,۱۹۴	۳۶,۴۱۴	ناودانی
۹,۱۰۵,۶۰۴,۵۱۱	۴۷,۸۷۱	۹,۷۷۱,۳۱۱,۲۲۸	۳۱,۳۲۹	تیر آهن
۸,۰۵۳,۶۴۹,۲۵۰	۵,۵۲۴	۱۱,۵۳۶,۷۰۴,۰۰۰	۱۰,۵۶۸	رنگ
۶,۲۶۳,۵۸۷,۸۱۸	۱۵,۴۰۲	۴۳,۸۳۰,۰۴۲,۱۲۸	۶۸,۰۳۹	سیم CO2
۳,۱۱۹,۴۷۸,۵۵۵	۸,۱۲۰	۱۳,۲۹۱,۲۳۴,۴۰۶	۲۱,۳۱۷	الکتروود
۲۸۱,۳۵۸,۸۰۳	۱,۱۵۱	.	.	آهن اچ
۱۵,۴۷۰,۴۸۷,۵۸۶	۷۱,۶۳۷	۵۷,۸۰۵,۵۲۴,۷۴۹	۱۷۲,۵۲۶	سایر
۱۲۶,۰۵۳,۸۴۴,۴۴۹	۵۵۸,۲۸۴	۲۱۳,۴۹۹,۸۷۶,۹۷۶	۵۵۹,۰۷۴	

۲-۱-۶- صورت ریز تأمین کنندگان مواد و مصالح به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۷۴,۴۳۴,۱۱۵,۱۵۵	۳۰,۲۱۴,۲۵۹,۶۹۶	پایا صنعت تیران
۴,۱۵۱,۵۴۸,۴۶۲	۱۳,۵۹۷,۰۲۸,۳۷۴	آتی فولاد دماوند
.	۲۵,۱۲۹,۶۲۸,۲۷۵	هدف تجارت آسیا
.	۲۲,۷۸۳,۶۴۸,۸۲۰	اعتماد سرمایه پرتو آرا
.	۱۸,۷۷۰,۵۱۵,۴۲۰	تارابگین
.	۱۲,۳۶۹,۶۷۰,۰۰۰	مشبک سازان آریا
.	۱۵,۶۷۰,۳۹۴,۴۹۷	تولیدی فولاد اصفهان
.	۱۷,۱۴۸,۱۵۴,۵۳۰	فروشگاه سلطانی
۴۷,۴۶۸,۱۸۰,۸۳۲	۵۷,۸۱۶,۵۷۷,۳۶۴	سایر
۱۲۶,۰۵۳,۸۴۴,۴۴۹	۲۱۳,۴۹۹,۸۷۶,۹۷۶	



شرکت بابا فولاد تیران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۴۰۲		۱۴۰۱	
حقوق	سربار	حقوق	سربار
ریال	ریال	ریال	ریال
حقوق و مزایا	۶۱,۲۸۲,۲۴۴,۳۷۹	۲۷,۴۶۶,۴۰۰,۶۳۵	
بیمه سهم کارفرما	۱۳,۰۷۳,۷۰۰,۸۲۲	۳,۰۱۰,۲۴۱,۷۴۷	
عیدی	۷,۱۹۹,۴۸۷,۵۱۱	۲,۸۸۹,۹۳۲,۹۵۷	
سنوات	۳,۸۹۳,۹۳۷,۷۸۴	۱,۴۶۸,۰۳۳,۲۲۲	
مواد اولیه کمکی	۳۹,۲۷۴,۲۹۱,۶۳۶	۸,۲۸۶,۳۸۳,۰۷۹	
تراشکاری و برشکاری	۱,۵۴۸,۲۲۱,۱۳۸	۴,۷۱۸,۵۴۷,۳۲۴	
حمل و پیک-کارکرد جرقیل	۳۲,۷۱۳,۱۵۲,۰۷۰	۵,۶۳۹,۱۱۷,۰۰۰	
استهلاک	۵,۲۱۱,۳۳۱,۸۰۸	۱,۴۹۴,۲۸۱,۸۰۶	
اجاره	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	
تعمیر ابزارآلات	۲,۱۳۰,۰۳۰,۰۰۰	۱,۱۰۵,۴۶۹,۰۰۰	
تعمیرات و نگهداری ساختمان	۳,۳۴۳,۷۵۵,۰۰۰	۷۷۷,۷۹۷,۵۰۰	
برق	۵۴۳,۰۵۶,۴۴۸	۳۲۲,۲۵۰,۵۵۲	
سایر	۱۵,۴۱۳,۳۵۳,۱۶۸	۵,۷۶۷,۴۳۸,۰۲۲	
۸۵,۴۴۹,۳۷۰,۴۹۶	۱۰۲,۸۱۷,۱۹۱,۲۶۸	۳۴,۸۳۴,۶۰۸,۵۶۱	۲۹,۴۶۵,۲۸۴,۲۸۳

۶-۲-۱- افزایش حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل مربوط به افزایش تعداد کارکنان و افزایش

سالیانه طبق مصوبات شورای عالی کار می باشد.

۶-۲-۲- مواد اولیه کمکی عمدتاً مربوط به خرید گاز کربنیک، پیچ و مهره، کابل، شارژ هوا، چوب، تخته،

ماسک و می باشد.



شرکت بابا فولاد تیران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۳,۲۳۷,۵۱۵,۲۱۴	۴,۱۶۲,۰۴۷,۷۹۶
۲,۸۸۹,۹۰۴,۱۲۵	۶۲۸,۸۵۰,۴۷۶
۱,۰۴۸,۱۱۰,۸۰۵	۳,۲۵۵,۳۷۵,۹۳۵
۴۳۷,۷۱۰,۶۳۶	۴۰,۶۰۵,۰۰۵
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۵۰۰,۰۰۰
۴۰۵,۲۴۵,۷۹۰	۱۸۹,۵۵۱,۰۱۷
۸,۲۳۸,۴۸۶,۵۷۰	۸,۶۳۱,۹۳۰,۲۲۹

حقوق و مزایا
بیمه سهم کارفرما
کارمزد بانکی
جرائم و عوارض
حسابرسی
سایر

۸- سایر درآمدها

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
.	۸۱۸,۸۷۱,۴۰۰
.	۶۰۳,۵۰۰,۰۰۰
.	۱,۴۲۲,۳۷۱,۴۰۰
.	(۴۱۴,۹۴۳,۵۷۰)
.	۱,۰۰۷,۴۲۷,۸۳۰

درآمد ارائه خدمات
درآمد فروش ضایعات

کسر می شود: بهای تمام شده ضایعات و خدمات

۹- هزینه های مالی

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
.	۱,۰۹۰,۳۸۴,۳۳۵

سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی



شرکت پانا فولاد تیران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ - ریال)

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

جمع	داراییهای در جریان ساخت	جمع	ابزار آلات و تجهیزات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	زمین	بهای تمام شده
۴,۲۱۷,۵۹۰,۰۰۰	.	۴,۲۱۷,۵۹۰,۰۰۰	۲,۷۱۴,۳۰۰,۰۰۰	۷۵۳,۲۹۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۱,۳۷۶,۱۲۱,۲۸۳	.	۱۱,۳۷۶,۱۲۱,۲۸۳	۸,۸۷۰,۴۸۰,۰۰۰	۲,۵۰۵,۶۴۱,۲۸۳	.	.	افزایش
۱۵,۵۹۳,۷۱۱,۲۸۳	.	۱۵,۵۹۳,۷۱۱,۲۸۳	۱۱,۵۸۴,۷۸۰,۰۰۰	۳,۲۵۸,۹۳۱,۲۸۳	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳۷,۸۴۷,۵۱۰,۷۸۱	۲,۰۵۰,۶۳۰,۷۸۱	۳۵,۷۹۶,۸۸۰,۰۰۰	۹,۹۴۱,۴۸۰,۰۰۰	۴,۲۰۵,۴۰۰,۰۰۰	۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش
۵۳,۴۴۱,۲۲۲,۰۶۴	۲,۰۵۰,۶۳۰,۷۸۱	۵۱,۳۹۰,۵۹۱,۲۸۳	۲۱,۵۲۶,۲۶۰,۰۰۰	۷,۴۶۴,۳۳۱,۲۸۳	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۵۹۷,۵۸۰,۶۹۴	.	۵۹۷,۵۸۰,۶۹۴	۳۹۹,۱۴۷,۹۱۷	۱۰۴,۶۸۲,۷۷۷	۹۳,۷۵۰,۰۰۰	.	استهلاک انباشته
۱,۴۹۴,۲۸۱,۸۰۶	.	۱,۴۹۴,۲۸۱,۸۰۶	۱,۰۶۲,۱۳۷,۹۶۹	۳۲۲,۷۶۸,۸۳۷	۱۰۹,۳۷۵,۰۰۰	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲,۰۹۱,۸۶۲,۵۰۰	.	۲,۰۹۱,۸۶۲,۵۰۰	۱,۴۶۱,۲۸۵,۸۸۶	۴۲۷,۴۵۱,۶۱۴	۲۰۳,۱۲۵,۰۰۰	.	استهلاک ۱۴۰۱
۵,۲۱۱,۳۳۱,۸۰۸	.	۵,۲۱۱,۳۳۱,۸۰۸	۳,۰۵۱,۵۸۷,۰۳۱	۹۲۴,۱۱۹,۷۷۷	۱,۲۳۵,۶۲۵,۰۰۰	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۷,۳۰۳,۱۹۴,۳۰۸	.	۷,۳۰۳,۱۹۴,۳۰۸	۴,۵۱۲,۸۷۲,۹۱۷	۱,۳۵۱,۵۷۱,۳۹۱	۱,۴۳۸,۷۵۰,۰۰۰	.	استهلاک ۱۴۰۲
۴۶,۱۳۸,۰۲۷,۷۵۶	۲,۰۵۰,۶۳۰,۷۸۱	۴۴,۰۸۷,۳۹۶,۹۷۵	۱۷,۰۱۳,۳۸۷,۰۸۳	۶,۱۱۲,۷۵۹,۸۹۲	۴,۹۶۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۳,۵۰۱,۸۴۸,۷۸۳	.	۱۳,۵۰۱,۸۴۸,۷۸۳	۱۰,۱۲۳,۴۹۴,۱۱۴	۲,۸۳۱,۴۷۹,۶۶۹	۵۴۶,۸۷۵,۰۰۰	.	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
							مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

- ۱۰-۱- داراییهای ثابت مشهود فاقد پوشش بیمه ای در برابر خطرات احتمالی است.
- ۱۰-۲- اضافات زمین طی سال مربوط به خرید یک قطعه زمین به متراژ ۲,۵۰۰ متر مربع واقع در عسگران می باشد.
- ۱۰-۳- اضافات وسایل نقلیه طی سال مربوط به خرید یک دستگاه سواری سمند، یک دستگاه تراکتور با بیل و یک عدد اتاق تراکتور می باشد.
- ۱۰-۴- اضافات اثاثه و منصوبات طی سال مربوط به خرید اقلامی چون وینچ جرقیل، میز، صندلی، آب سردکن و می باشد.
- ۱۰-۵- اضافات ابزار آلات طی سال مربوط به خرید اقلامی چون دریل رادیال، مگنت، دستگاه برش، سنگ فرز و می باشد.



شرکت پانا فولاد تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۱۰- اضافات داراییهای در جریان ساخت مربوط به شروع عملیات ساخت کارگاه بر روی زمین خریداری شده در عسگران می باشد و هزینه های صورت گرفته طی سال مالی جاری به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۲	
ریال	
۱,۰۰۲,۹۰۰,۰۰۰	بلوک
۲۴۲,۲۲۰,۰۰۰	شن دیوارکشی
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	خاک
۱۸۶,۴۲۰,۹۸۱	هزینه های حقوق تخصیص یافته به پروژه
۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰	سیمان
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مخزن
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حفاری
۶۰,۵۸۹,۸۰۰	حمل
۸۶,۰۰۰,۰۰۰	ماسه
۲,۰۵۰,۶۳۰,۷۸۱	

۱۱- دارایی های نامشهود

نرم افزار رایانه ای	بهای تمام شده
ریال	
۸۲,۸۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۳,۰۰۰,۰۰۰	افزایش
۱۰۵,۸۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش
۴۰۵,۸۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
	استهلاک انباشته
۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۳,۴۶۶,۶۶۷	استهلاک ۱۴۰۱
۴۷,۳۶۶,۶۶۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۲۲,۴۰۰,۰۰۰	استهلاک ۱۴۰۱
۱۶۹,۷۶۶,۶۶۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۳۶,۰۳۳,۳۳۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۵۸,۴۳۳,۳۳۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۱-۱- اضافات طی سال نرم افزارها مربوط به خرید نرم افزار پروژه و مازول سامانه مودیان می باشد.



شرکت بابا فولاد تبران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- پیش پرداخت ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۳۱,۴۷۰,۰۰۰	۲۰,۹۲۷,۱۹۸,۵۸۷	ذوب آهن آریان بوئین زهرا خرید ورق
.	۴,۴۱۴,۵۰۰,۰۰۰	پویا صنعت نوین بنیان آژند
۹۷,۲۰۱,۳۶۱	۹۷,۲۰۱,۳۶۱	الکترو پارس
۲,۷۷۸,۲۹۷,۷۳۱	.	تولیدی و صنعتی الکترو یزد-بابت خرید الکترو
۸۷۵,۵۵۴,۳۰۶	.	اصغر بابایی
۱۱۲,۴۲۹,۴۴۶	۱,۹۱۳,۶۳۴,۰۳۸	سایر
۳,۹۹۴,۹۵۲,۸۴۴	۲۷,۳۵۲,۵۳۳,۹۸۶	
.	(۲,۴۱۴,۵۰۰,۰۰۰)	کسر می شود: اسناد پرداختنی (یادداشت ۱-۱۸)
۳,۹۹۴,۹۵۲,۸۴۴	۲۴,۹۳۸,۰۳۳,۹۸۶	

۱۲-۱- تا تاریخ تهیه این یادداشتها موضوع مرتبط با پیش پرداختهای فوق عمدتاً به انجام رسیده است.

۱۳- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۹,۲۷۷,۴۵۷,۸۴۹	۲۵,۵۴۶,۰۳۴,۹۳۶	۱۳-۱	موجودی مواد و مصالح
۱,۲۲۷,۰۲۳,۶۰۰	۸,۶۶۹,۹۸۱,۶۰۰		موجودی ضایعات
۹۰,۵۰۴,۴۸۱,۴۴۹	۳۴,۲۱۶,۰۱۶,۵۳۶		

۱۳-۱- مواد اولیه اصلی شرکت به صورت زیر قابل تفکیک است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	مقدار	ریال
ریال	کیلوگرم	کیلوگرم
۴۸,۴۹۲,۵۵۳,۹۶۰	۲۲۵,۳۵۱	۱۴,۹۸۱,۰۹۹,۲۳۱
۳۲,۱۸۶,۷۰۱,۱۷۷	۱۵۷,۵۹۰	۳,۹۲۵,۱۷۱,۲۹۶
۴,۴۹۰,۲۶۴,۸۸۷	۳,۳۹۹	۳۶۳,۶۰۳,۶۹۸
۴,۱۰۷,۹۳۷,۸۲۵		۶,۲۷۶,۱۶۰,۷۱۱
۸۹,۲۷۷,۴۵۷,۸۴۹		۲۵,۵۴۶,۰۳۴,۹۳۶

انواع ورق

انواع آهن آلات

رنگ

سایر



۱۳-۲- موجودی مواد و کالای شرکت فاقد پوشش بیمه ای در برابر خطرات احتمالی می باشد. بررسی آرامش

شرکت بابا فولاد تبران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	تجاری:
ریال	ریال		اسناد دریافتنی
۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		
۲,۴۰۵,۶۴۳,۰۰۱	۲۴,۱۸۱,۷۸۵,۶۴۴	۱۴-۱	مبالغ قابل بازیافت پیمان‌ها
۲,۱۶۰,۸۲۷,۶۰۰	۳۸,۲۲۲,۱۳۵,۵۲۵	۱۴-۲	سپرده حسن انجام کار
.	۱۱,۱۵۹,۱۹۶,۵۶۹		تارابگین
۸۷۹,۷۰۶,۰۰۰	۴,۸۲۰,۵۲۲,۰۰۰		تام ایران خودرو
.	۱,۰۰۶,۹۲۵,۰۹۸		سایر
۱۴,۵۴۶,۱۷۶,۶۰۱	۷۹,۳۹۰,۵۶۴,۸۳۶		
			سایر دریافتنی‌ها:
۱,۳۰۵,۰۲۵,۳۱۱	.		جاری سهامداران
۴,۷۵۴,۴۶۶,۹۵۱	.		سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۲,۶۳۱,۳۳۱,۵۰۰	۲۷,۶۲۶,۵۵۸,۴۶۲	۱۴-۳	سپرده بیمه دریافتنی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سپرده رهن
۵,۸۹۰,۵۲۰,۵۰۰	۱۵,۱۹۷,۵۰۰,۰۰۰		سپرده ضمانتنامه های بانکی
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سحر مظاهری-قرض الحسنه
۷,۲۱۹,۸۰۰	.		سایر
۱۴,۶۸۸,۵۶۴,۰۶۲	۴۸,۸۲۴,۰۵۸,۴۶۲		
۲۹,۲۳۴,۷۴۰,۶۶۳	۱۲۸,۲۱۴,۶۲۳,۲۹۸		



شرکت بابا فولاد تیران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۱- صورت ریز مبالغ قابل بازیافت پیمانها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۱۴,۷۰۲,۲۴۵,۷۳۵	طنین صنعت همسو
.	۴,۰۷۸,۳۵۹,۱۶۷	پتروشیمی رجال
.	۳,۷۱۶,۴۴۳,۷۱۹	تام ایران خودرو
۲,۴۰۵,۶۴۳,۰۰۱	۱,۶۱۰,۶۶۲,۰۶۰	پایا صنعت تیران
.	۷۴,۰۷۴,۹۶۳	تارابگین
۲,۴۰۵,۶۴۳,۰۰۱	۲۴,۱۸۱,۷۸۵,۶۴۴	

۱۴-۲- صورت ریز سپرده حسن انجام کار به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۱۶۰,۸۲۷,۶۰۰	۳,۸۲۷,۳۵۶,۶۰۰	پایا صنعت تیران
.	۱۸,۸۱۴,۳۹۹,۰۰۰	تام ایران خودرو
.	۱۴,۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰	تارابگین
.	۱,۳۳۴,۲۷۹,۹۲۵	طنین صنعت همسو
۲,۱۶۰,۸۲۷,۶۰۰	۳۸,۲۲۲,۱۳۵,۵۲۵	



شرکت بابا فولاد تیران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴-۳- صورت ریز سپرده بیمه به شرح زیر می باشد:

ریال	ریال	
۲,۶۳۱,۳۳۱,۵۰۰	۱,۸۶۹,۷۸۹,۰۰۰	پایا صنعت تیران
.	۱۷,۹۶۶,۵۷۹,۵۰۰	تام ایران خودرو
.	۷,۱۲۳,۰۵۰,۰۰۰	تارابگین
.	۶۶۷,۱۳۹,۹۶۲	طنین صنعت همسو
۲,۶۳۱,۳۳۱,۵۰۰	۲۷,۶۲۶,۵۵۸,۴۶۲	

۱۴-۴- تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها مانده دریافتنی های تجاری فوق عمدتاً به حیطة وصول درآمد است.

۱۵- موجودی نقد

ریال	ریال	
۲۱۴,۵۲۶,۴۹۴	۶,۱۵۳,۵۰۹,۲۴۱	موجودی نزد بانکها
۱۶۶,۲۵۷,۶۲۱	۴۹۰,۱۹۸,۵۳۴	تنخواه گردانها
۳۸۰,۷۸۴,۱۱۵	۶,۶۴۳,۷۰۷,۷۷۵	

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۳۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰ هزار ریالی با نام عادی تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۱۵۶,۰۰۰	۵۲٪	۱۵۶,۰۰۰	۵۲٪	حسین دادخواه
۷۲,۰۰۰	۲۴٪	۷۲,۰۰۰	۲۴٪	حامد رحیمی
۷۲,۰۰۰	۲۴٪	۷۲,۰۰۰	۲۴٪	سمیرا واثقی
۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۱,۳۰۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به حساب اندوخته قانونی منظور شده است. بموجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت پاپا فولاد تیران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	تجاری:
ریال	ریال		
۲,۰۹۶,۶۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۶,۱۰۸,۰۰۰	۱۸-۱	اسناد پرداختنی
۳۸,۲۰۲,۸۵۲,۵۲۴	۱۴,۶۱۸,۱۲۰,۸۳۴		شرکت مهندسی پایا صنعت تیران خرید ورق
.	۴,۱۸۶,۱۹۰,۰۰۰		جرثقیل جهان بار
.	۳,۳۹۳,۹۲۳,۰۷۰		جرثقیل سلطانی
.	۳,۱۰۴,۱۶۰,۰۰۰		داربست فلزی آسمان فراز
۶۲۳,۶۷۹,۵۰۰	۲,۹۵۶,۸۶۰,۶۰۰		ابزار آلات غفاری
.	۲,۴۸۲,۹۴۰,۳۰۰		مشبک سازان آریا
.	۱,۹۳۳,۲۲۹,۰۰۰		اصفهان پیچ
۷,۹۸۴,۶۰۹,۳۸۷	۸,۰۰۴,۵۰۱,۸۶۴		سایر
۴۸,۹۰۷,۷۴۱,۴۱۱	۴۴,۲۶۶,۰۳۳,۶۶۸		
			سایر پرداختنی ها:
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۶,۴۵۲,۰۰۰	۱۸-۱	اسناد پرداختنی
۱,۷۶۰,۸۵۱,۶۸۰	۹,۶۲۱,۸۸۶,۲۹۸	۱۸-۲	جاری سهامداران
۹,۴۸۹,۵۸۲,۶۶۷	۱۱,۸۱۲,۴۵۹,۰۲۵		حقوق پرداختنی - اسفند ماه
.	۵,۵۸۱,۸۱۰,۸۲۹	۱۸-۳	سازمان امور مالیاتی- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱,۷۱۷,۹۹۱,۵۶۴	۱,۵۴۷,۳۳۳,۱۹۱		سازمان تامین اجتماعی - بیمه اسفند ماه
۱۴۸,۹۲۵,۰۰۰	۴۸۲,۶۷۵,۰۰۰		سازمان امور مالیاتی-مالیات اجاره
۳۵۱,۸۰۵,۴۰۶	۱۳۴,۰۹۷,۱۸۷		سازمان امور مالیاتی-مالیات حقوق
۳۷۰,۰۷۰,۱۲۷	۱۰۸,۸۱۳,۵۵۵		شرکت خدماتی شهرک صنعتی
۲۸۲,۸۰۶,۹۵۷	۹۹۰,۲۹۸,۵۹۷		سایر
۱۵,۹۲۲,۰۳۳,۴۰۱	۳۵,۵۸۵,۸۲۵,۶۸۲		
۶۴,۸۲۹,۷۷۴,۸۱۲	۷۹,۸۵۱,۸۵۹,۳۵۰		



شرکت بابا فولاد تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱۸- صورت ریز اسناد پرداختنی تجاری و غیر تجاری شرکت به شرح ذیل قابل تفکیک است:

شرح	تعداد چک	سررسید	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	وضعیت
			ریال	
تجاری:				
پویا صنعت نوین بنیان آزند	۴۷۷۵۵۲	۱۴۰۳/۰۲/۲۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تسویه شده
پویا صنعت نوین بنیان آزند	۴۷۷۵۵۳	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تسویه شده
پویا صنعت نوین بنیان آزند	۴۷۷۵۵۴	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۸۱۴,۵۰۰,۰۰۰	تسویه شده
سپاهان ترانس قائم	۴۷۷۵۵۹	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تسویه شده
سپاهان ترانس قائم	۴۷۷۵۶۰	۱۴۰۳/۰۳/۲۵	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تسویه شده
گاز کرینیک فدایی	۴۷۷۵۶۲	۱۴۰۳/۰۲/۲۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تسویه شده
سپاهان ترانس قائم	۴۳۷۶۴۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تسویه شده
سپاهان ترانس قائم	۴۳۷۶۴۱	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تسویه شده
فراز گاز آزاد صفاهان	۴۷۷۵۶۴	۱۴۰۳/۰۱/۲۵	۴۳۶,۱۰۸,۰۰۰	تسویه شده
			۶,۰۰۰,۶۰۸,۰۰۰	
			(۲,۴۱۴,۵۰۰,۰۰۰)	
			۳,۵۸۶,۱۰۸,۰۰۰	

کسر می شود: پیش پرداخت‌ها (یادداشت ۱۲)

غیر تجاری:

سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده دوره پاییز	۴۳۷۶۳۵	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تسویه شده
سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده دوره پاییز	۴۳۷۶۳۴	۱۴۰۳/۰۲/۲۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تسویه شده
سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده دوره پاییز	۴۳۷۶۳۶	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تسویه شده
سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده دوره پاییز	۴۳۷۶۳۳	۱۴۰۳/۰۱/۲۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تسویه شده
سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده دوره ۲	۸۵۳۳۷۸	۱۴۰۳/۰۲/۲۰	۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰	تسویه شده
سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده دوره ۲	۸۵۳۳۷۹	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰	تسویه شده
سازمان امور مالیاتی - عملکرد	۸۵۰۵۰۷	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	۱۱۱,۰۳۷,۰۰۰	تسویه شده
سازمان امور مالیاتی - مالیات عملکرد	۸۵۰۵۰۳	۱۴۰۳/۰۱/۱۰	۱۲۳,۳۷۵,۰۰۰	تسویه شده
سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده دوره ۲ - جریمه	۸۵۳۳۸۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۱۹۴,۰۴۰,۰۰۰	تسویه شده
			۵,۳۰۶,۴۵۲,۰۰۰	
			۸,۸۹۲,۵۶۰,۰۰۰	



شرکت بابا فوفلاد تیران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸-۲ - گردش حساب جاری سهامداران طی سال به شرح زیر می باشد:

مانده در پایان سال	سود تقسیم	خرید دارایی ثابت	های شرکت	پرداخت بدهی	برداشت از حساب شرکت	واریز به حساب شرکت	مانده در ابتدای سال	بدهکار	بستانکار	بدهکار
۴,۴۵۷,۶۰۴,۷۸۲	۶۹۶,۷۵۳,۱۰۲	۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۰,۸۵۱,۶۸۰	۰	۰	حسین دادخواه
۳,۲۴۵,۵۴۰,۶۱۷	۳۲۱,۵۷۸,۳۵۵	۰	۹۰۹,۱۸۵,۱۱۷	۰	(۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۹۲۰,۲۲۲,۸۵۵)	۰	حامد رحیمی
۱,۹۱۸,۷۴۰,۸۹۹	۳۲۱,۵۷۸,۳۵۵	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	(۱۶,۰۱۸,۰۳۵,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۳۸۴,۸۰۲,۴۵۶)	۰	سمیرا واتقی
۹,۶۲۱,۸۸۶,۲۹۸	۱,۳۳۹,۹۰۹,۸۱۲	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۹,۱۸۵,۱۱۷	۰	(۱۸,۸۱۸,۰۳۵,۰۰۰)	۹,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۰,۸۵۱,۶۸۰	(۱,۳۰۵,۰۲۵,۳۱۱)	۰	

۱۸-۳ - شرکت از بابت رعایت قانون مالیات و عوارض بر ارزش افزوده برای سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته که مبلغ ۳,۵۹۱ میلیون ریال به عنوان مابه التفاوت با دفاتر شرکت مورد مطالبه قرار گرفته که شرکت نسبت به آن اعتراض و تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها نتایج آن مشخص نگردیده است.

۱۸-۴ - تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها مانده پرداختنی های تجاری عمدتاً مورد تسویه قرار گرفته است.



شرکت بابا فولاد تیران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- مالیات پرداختنی

(مبالغ به ریال)

مالیات					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
نحوه تشخیص	مانده پرداختنی مانده پرداختنی	پرداختی	جرائم	قطعی و جرائم	تشخیصی
ايرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ايرازی	سال مالی		
رسیدگی به دف	۰	۰	-	۵۹۵,۵۹۹,۶۷۴	۵۹۵,۵۹۹,۶۷۴
رسیدگی به دف	۱,۴۱۰,۴۳۱,۳۸۱	۰	۱,۴۱۰,۴۳۱,۳۸۱	۲,۶۴۹,۱۶۷,۵۴۴	۳,۵۶۷,۰۳۲,۵۴۲
رسیدگی نشد	۰	۳,۷۴۰,۰۶۱,۲۲۴	-	-	-
	۱,۴۱۰,۴۳۱,۳۸۱	۳,۷۴۰,۰۶۱,۲۲۴			



۱۹-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۱۹-۲- برای سال مالی ۱۴۰۱ برگ قطعی (شامل ۴۰۸ میلیون ریال جریمه) در سال مالی بعد صادر گردیده است.

۱۹-۳- برای سال مالی جاری بر اساس درآمد مشمول مالیات ايرازی ذخیره محاسبه و در حسابها منظور شده است.

شرکت پاپا فولاد تیران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- تسهیلات مالی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷,۶۰۸,۸۵۰,۷۶۳	.
(۶۰۸,۸۵۰,۷۶۳)	.
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.

تسهیلات خرید دین بانک صادرات
بهره سنوات آتی

۲۱- پیش دریافتها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۸,۰۲۰,۸۷۵,۲۱۸	۱۰۴,۸۸۹,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۷,۲۹۸,۶۹۰,۰۰۰
.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۴,۲۷۹,۱۱۷,۱۷۴
.	۱,۷۰۳,۲۲۰,۰۷۴
۶,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵۴,۴۳۰,۸۷۵,۲۱۸	۱۳۳,۱۷۰,۰۲۷,۲۴۸

شرکت تام ایران خودرو
پتروشیمی سراج گستران رجال
پترو شیمی رجال
مهندسی پایا صنعت تیران
طنین صنعت همسو
شرکت فن آوران شایان طرح

۲۱-۱- تا تاریخ تهیه این یادداشتها موضوع مرتبط با پیش دریافتهای فوق عمدتاً مورد تسویه قرار گرفته است.



شرکت پانا فولاد تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۵,۶۴۱,۷۲۵,۵۲۳	۱۴,۹۶۰,۲۴۴,۸۹۸
۱,۴۱۰,۴۳۱,۳۸۱	۳,۷۴۰,۰۶۱,۲۲۴
۱۵۱۷۷۴۸۴۷۳	۵,۳۳۳,۷۳۱,۸۰۸
.	۱,۰۹۰,۳۸۴,۳۳۵
۲,۹۲۸,۱۷۹,۸۵۴	۱۰,۱۶۴,۱۷۷,۳۶۷
(۳,۹۳۸,۹۰۳,۳۹۶)	(۲۰,۹۴۳,۰۸۱,۱۴۲)
(۸۶,۶۱۷,۱۳۷,۷۶۶)	۵۶,۲۸۸,۴۶۴,۹۱۳
(۲۱,۳۷۸,۲۱۲,۰۰۶)	(۹۸,۹۷۹,۸۸۲,۶۳۵)
۵۶,۸۲۰,۳۹۲,۶۴۰	۲۲,۷۶۵,۲۰۹,۷۲۶
۴۹,۹۹۰,۸۷۵,۲۱۸	۷۸,۷۳۹,۱۵۲,۰۳۰
(۵,۱۲۲,۹۸۵,۳۱۰)	۳۷,۸۶۹,۸۶۲,۸۹۲
۳,۴۴۶,۹۲۰,۰۶۷	۶۲,۹۹۴,۲۸۵,۱۵۷

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود

هزینه های مالی

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش :

افزایش پیش پرداختهای عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

افزایش دریافتنی های عملیاتی

افزایش پرداختنی های عملیاتی

افزایش پیش دریافتهای عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

۲۳- معاملات غیر نقدی

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۲,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	.

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران



شرکت بابا فولاد تیران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیات مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را سالانه بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هیات مدیره، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. نسبت اهرمی در پایان سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ بشرح زیر بوده است. نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۲۷,۶۷۱,۰۸۱,۴۱۱	۲۱۶,۷۶۱,۹۴۷,۸۲۲
(۳۸۰,۷۸۴,۱۱۵)	(۶,۶۴۳,۷۰۷,۷۷۵)
۱۲۷,۲۹۰,۲۹۷,۲۹۶	۲۱۰,۱۱۸,۲۴۰,۰۴۷
۱۰,۰۰۴,۱۵۹,۷۷۶	۲۳,۶۲۴,۴۹۴,۸۶۲
۱۲۷۲٪	۸۸۹٪

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۴-۲- 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 در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت می شود. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط هیات مدیره بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد محدودی از مشتریان است. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

۲۴-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

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



شرکت بابا فولاد تیران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵ - معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته طی سال‌ها بشرح ذیل بوده است:

ملفده در پایان سال-بهی(طلب)	تقسیم سود	خرید	فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مشمول شده ۱۳۹۹	سمت
۴۵۷۶۰۴,۷۸۲	۶۹۶,۷۵۳,۱۰۲	.	.	.	.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۰,۸۵۱,۶۸۰	✓	حسین دادخواه رئیس هیئت مدیره		
۲۴۵,۵۴۰,۶۱۷	۳۲۱,۵۷۸,۳۵۵	.	.	۹۰۹,۱۸۵,۱۱۷	(۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹۲۰,۲۲۲,۸۵۵)	✓	حامد رحیمی مدیر عامل		
۹۱۸,۷۴۰,۸۹۹	۳۲۱,۵۷۸,۳۵۵	.	.	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۰۱۸,۰۳۵,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۸۴,۸۰۲,۴۵۶)	✓	سمیرا وانقی نایب رئیس هیئت مدیره		
۶۲۱,۸۸۶,۳۹۸	۱,۳۳۹,۹۰۹,۸۱۲	.	.	۱۶,۹۰۹,۱۸۵,۱۱۷	(۱۸,۸۱۸,۰۳۵,۰۰۰)	۹,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۵,۸۲۶,۳۶۹				
۲,۰۰۰,۹۲۰,۴۰۸	.	۴۰,۴۱۲,۲۶۸,۳۱۰	(۴۳,۹۶۵,۳۶۹,۵۲۶)	.	(۷۸,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	۶۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۰۰,۱۹۳,۶۲۴	✓	شرکت مهندسی بابا صنعت تیران مدیر به مشترک		
۸۲۱,۹۷۸,۷۰۶	۱,۳۳۹,۹۰۹,۸۱۲	۴۰,۴۱۲,۲۶۸,۳۱۰	(۴۳,۹۶۵,۳۶۹,۵۲۶)	۱۶,۹۰۹,۱۸۵,۱۱۷	(۹۷,۸۱۵,۰۳۵,۰۰۰)	۷۱,۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۵۶,۰۱۹,۹۹۳				



شرکت بابا فولاد تیران (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۶-۱- تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال		
۷۶,۳۷۳,۲۹۰,۰۰۰	۱۵۳,۶۷۵,۱۳۵,۰۰۰	تام ایران خودرو-ضمانتنامه های پیش پرداخت و حسن انجام تعهدات
.	۳,۲۲۳,۸۳۰,۰۰۰	پتروشیمی مهاباد -ضمانتنامه های حسن انجام کار
.	۱۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا-ضمانتنامه های شرکت در مناقصه
.	۳۴,۲۱۹,۸۶۰,۰۰۰	پتروشیمی سراج گستران رجال-ضمانتنامه های پیش پرداخت و حسن انجام تعهدات
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پامیکو-ضمانتنامه شرکت در مناقصه
۵۰,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	فن آوران شایان طرح چک
۲۲,۷۳۱,۸۳۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مهاباد - چک و سفته
.	۱۶۲,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰	تام ایران خودرو- چک
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تارا بگین چک
.	۶,۶۸۲,۵۰۰,۰۰۰	طنین صنعت همسو
.	۱۱۸,۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی سراج گستران رجال چک
.	۷۳۸,۷۱۳,۰۴۹	سازمان تأمین اجتماعی
۱۴۹,۴۹۲,۱۲۰,۰۰۰	۶۱۳,۸۹۹,۰۳۸,۰۴۹	

۲۶-۲- شرکت از ابتدای تأسیس تا کنون مورد رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی قرار نگرفته است.

۲۶-۳- تعهدات سرمایه ای مرتبط با دارایی های در جریان تکمیل مبلغ ۱۰۰,۴۸۱ میلیون ریال می باشد.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل صورتهای مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.

۲۸- سود سهام پیشنهادی

۲۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱,۴۹۶ میلیون ریال (۴,۹۸۷ ریال به ازای هر سهم) است.

