

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه-۱) به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

مبانی اظهارنظر مشروط

۴) الزامات حاکم بر گزارشگری مالی درخصوص افشای بهای تمام شده پیمانها و تفکیک صحیح درآمدها به عملیاتی و غیر عملیاتی، رعایت نشده است.

۵) به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱۲ صورتهای مالی، مالکیت ۸۰ درصد سهام بیمه داداندیش نوید اسپادانا و ۵۱ درصد سهام شرکت مسافرتی مهر و ماه متعلق به شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان می باشد. طبق استانداردهای حسابداری با توجه به اهمیت اقلام صورتهای مالی واحدهای تجاری فرعی، شرکت ملزم به تهیه صورتهای مالی تلفیقی گروه برای سال مالی مورد گزارش می باشد، استاندارد یاد شده برای سال مالی مورد گزارش رعایت نگردیده است.

۶) به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۸ صورتهای مالی، سایر درآمدهای عملیاتی شامل مبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال درآمد ناشی از سرمایه گذاری در کارگزاری مبین سرمایه می باشد با توجه به اینکه مبلغ مذکور در مجمع سال مالی ۱۳۹۹ کارگزاری مبین سرمایه تصویب شده است، می بایستی به حساب سود و زیان انباشته منظور گردد که در صورت اصلاح حسابهای شرکت از این بابت، سود سال جاری و سود انباشته اول دوره هر کدام به مبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال به ترتیب کاهش و افزایش خواهد یافت.

۷) به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۷-۳ صورتهای مالی، سرمایه گذاری بلند مدت به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش و سرمایه گذاری های کوتاه مدت به ارزش بازار مجموع سرمایه گذاری ها ارزیابی میگردد لیکن با توجه به عدم ارائه مدارک و مستندات کافی در خصوص ارزشیابی سرمایه گذاری ها و تغییرات سرمایه گذاری طی سال مالی، تعیین تعدیلات مورد لزوم از این بابت برای این موسسه میسر نمی باشد.

۸) شرکت فاقد سیستم مدون بهای تمام شده جهت محاسبه بهای تمام شده درآمد حاصل از فروش کالا در فروشگاه ها به تفکیک هر فروشگاه و محاسبه بهای تمام شده درآمد حاصل از خدمات پیمانکاری می باشد. همچنین مبانی مشخصی جهت تسهیم هزینه های مشترک ارائه نشده است. لذا امکان تهیه سود و زیان صحیح هر پروژه میسر نمی باشد. بدلیل فقدان اطلاعات و مستندات کافی، تعیین تعدیلات احتمالی و آثار آن بر صورتهای مالی برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۹) پاسخ تأییدیه های ارسالی در ارتباط با دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها به مبلغ ۳۰۲ میلیارد ریال پیش پرداختها به مبلغ ۲۹ میلیارد ریال، پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها به مبلغ ۱۵۹ میلیارد ریال و تأییدیه وکیل شرکت تا تاریخ تهیه این گزارش دریافت نگردیده است. این موسسه نتوانسته از طریق اجرای سایر روش های حسابرسی، آثار تعدیلات احتمالی ناشی از دریافت پاسخ تأییدیه های مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش را تعیین نماید.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه-۲) به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

۱۰) علیرغم وجود سیستم انبار و ثبت ورود و خروج کالا در انبارهای شرکت و همچنین وجود سیستم فروش کالاهای فروشگاهی جهت ثبت فروش فروشگاه ها در سیستم فروش، گردش مقداری، ریالی موجودی کالا و گزارش فروش طی سال، اخذ شده از سیستم فروش و به تفکیک نوع کالای فروش رفته به این موسسه ارائه نگردیده است. لذا امکان مطابقت موجودی کالای پایان سال با انبار گردانی و همچنین مطابقت میزان فروش با گردش کالا و مبلغ فروش طبق سیستم فروش با دفاتر و آثار احتمالی آن بر صورتهای مالی برای این موسسه میسر نگردیده است.

اظهاری نظر مشروط

۱۱) به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۷ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۸ الی ۱۰، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۱۲) به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۲۲ صورتهای مالی، در سال مالی قبل و سال جاری جمعاً مبلغ ۳۰۹ میلیارد ریال ذخیره بابت دو فقره قرارداد منعقد در سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ با موضوع برنامه ریزی و اجرای خرید و تامین محصولات و اقلام و کالاهای ایرانی و خارجی با حق الزحمه ۲٪ سطح فروش، در حسابها اعمال گردیده است. علیرغم تامین ذخیره لازم در حساب ها از این بابت با توجه به اختلافات در میزان فروش محصولات خریداری شده توسط حق العمل کار، تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه حساب نهایی انجام نشده است. در این خصوص رعایت صرفه و صلاح شرکت در ارتباط با قراردادهای مذکور احراز نگردیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۳) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. مضافاً 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.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه-۳) به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

۱۴) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۱۵) مواردی از اساسنامه شرکت به شرح زیر رعایت نگردیده است :

- ماده ۲۱: تشکیل مجمع عمومی سال مالی ۱۳۹۹
- تبصره ۵ ماده ۲۲: پرداخت حقوق و مزایا به اعضای هیئت مدیره بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی
- ماده ۲۵: تشکیل جلسات هیئت مدیره حداقل هر دو هفته یک بار
- ماده ۲۶: تهیه و تنظیم دستورالعملهای داخلی تعاونی و تقدیم به مجمع عمومی
- ماده ۴۶: تقسیم سود خالص به نسبت ۵۰ درصد به تناسب سهام و ۵۰ درصد به میزان خرید.
- ماده ۵۰: تهیه کالاهای مورد نیاز تعاونی از منابع دست اول و اتحادیه مربوط در شرایط مساوی
- ماده ۵۱: فروش اعتباری کالا طبق آئین نامه مصوب.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶) تعداد سهامداران طبق سیستم نرم افزار شرکت ۴۰۵٫۵۰ نفر و سرمایه شرکت طبق صورتهای مالی مبلغ ۹۳۹٫۱۲۰ میلیون ریال (شامل سرمایه‌اعضاء به مبلغ ۴۵۲٫۱۹ میلیون ریال و جاری‌اعضاء به مبلغ ۴۸۷٫۱۰۱ میلیون ریال) می باشد (یادداشت توضیحی ۱۸ صورت های مالی).

۱۷) در سال مالی مورد گزارش پروژه فولادشهر در محله ۸۳ در جریان ساخت و تکمیل بوده است. که طبق برآوردهای اولیه در مهلت تعیین شده پروژه تکمیل نشده است. طبق آخرین پروانه ساخت اخذ شده از شهرداری ، مجوز حدود ۵۴٫۵۰۰ متر مربع ساخت اخذ گردیده که سهم شرکت تعاونی حدود ۱۹۰۰۰ متر مربع می باشد. گزارش پیشرفت پروژه به این مؤسسه ارائه نشده است.

۱۸) صورت ریز حساب های انتظامی جهت بررسی و اعمال روشهای معمول حسابرسی در اختیار این مؤسسه قرارنگرفته است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه-۴)
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

۱۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. علیرغم عدم استقرار کامل ساختار متناسب در قانون، از جمله معرفی واحد مبارزه با پولشویی و انتخاب مسئول واحد، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است لیکن توجه سهامداران محترم را به لزوم استقرار سیستم مناسب و منطبق با قانون مزبور جلب می نماید.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمان روشن (حسابداران رسمی)
هادی امینی
(۹۷۲۵۷۵۲)

جعفر باقری
(۸۰۰۱۱۲)



۲۵ مرداد ۱۴۰۱

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۵
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۲۶



شرکت تعاونی مصرف کارکنان
ذوب آهن اصفهان (تاسیس ۱۳۴۸)

تاریخ:
شماره:
پرونده:

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان
صورتبای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتبای مالی شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان مربوط به سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتبای 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
۶-۲۶	• یادداشت‌های توضیحی

صورتبای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۸ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
ناصرقلی حبیبی بابادی	رئیس هیات مدیره	
ابراهیم علیخانی	نائب رئیس هیات مدیره	
امین قنبری	مدیر عامل	
محسن رحیمیان	عضو هیات مدیره	
علی صغری	عضو هیات مدیره	
خیراله کاظمی	عضو هیات مدیره	



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

صورت سود و زیان

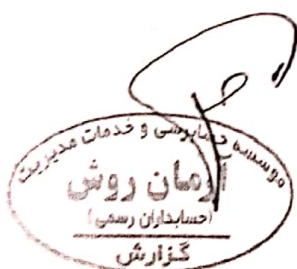
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱.۲۲۰.۴۸۱.۱۷۷.۵۸۹	۳.۷۶۷.۰۶۶.۷۱۲.۹۳۱	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱.۱۰۰.۹۴۴.۶۳۵.۷۶۹)	(۳.۵۳۷.۱۱۹.۰۴۷.۷۸۱)	۶ بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۱۱۹.۵۳۶.۵۴۱.۸۲۰	۲۲۹.۹۴۷.۶۶۵.۱۵۰	سود ناخالص
(۱۵۹.۱۱۲.۶۳۱.۸۹۶)	(۱۷۸.۷۱۳.۲۴۴.۲۲۵)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴۱۷.۷۳۰.۲۷۴.۰۲۵	۳۳۸.۸۱۱.۲۷۴.۳۹۲	۸ سایر درآمدهای عملیاتی
۳۷۸.۱۵۴.۱۸۳.۹۴۹	۳۹۰.۰۴۵.۶۹۵.۳۱۷	سود عملیاتی
۱.۸۱۰.۲۰۰.۰۵۰	۱۷.۷۸۹.۶۰۲.۷۷۹	۹ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۳۷۹.۹۶۴.۳۸۳.۹۹۹	۴۰۷.۸۳۵.۲۹۸.۰۹۶	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	-	هزینه مالیات بر درآمد
۳۷۹.۹۶۴.۳۸۳.۹۹۹	۴۰۷.۸۳۵.۲۹۸.۰۹۶	سود خالص



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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

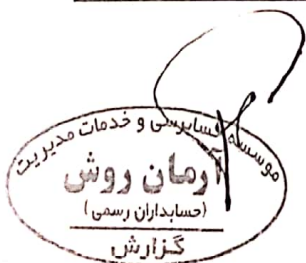
صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال
دارایی ها			ریال
دارایی های غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۶۴,۸۶۴,۸۴۳,۲۵۰	۶۰,۰۹۵,۸۹۹,۱۸۲	۱۰
دارایی های نامشهود	۷,۵۲۹,۴۳۳,۹۴۲	۲,۸۷۹,۴۳۳,۹۴۲	۱۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۶۵,۲۴۰,۹۶۷,۰۳۱	۹۱,۱۶۴,۹۲۲,۹۲۷	۱۲
جمع دارایی های غیر جاری	۴۳۷,۶۳۵,۲۴۴,۲۲۳	۱۵۴,۱۴۰,۲۵۶,۰۵۱	
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۴۵,۴۰۱,۹۹۵,۲۶۰	۱۷,۷۳۶,۲۳۰,۸۱۴	۱۳
موجودی مواد و کالا	۲۱۱,۸۳۳,۴۸۳,۰۶۶	۸۱,۴۵۱,۱۶۳,۷۹۲	۱۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۵۰۵,۰۸۰,۶۲۶,۴۵۵	۱,۰۸۲,۷۲۲,۷۷۷,۹۸۵	۱۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۹۲,۳۲۵,۱۳۰,۷۷۸	۹۲,۳۲۵,۱۳۰,۷۷۸	۱۶
موجودی نقد	۱۴۸,۸۳۱,۹۲۷,۵۰۰	۲۲,۰۶۵,۰۴۰,۸۰۶	۱۷
جمع دارایی های جاری	۲,۰۰۳,۴۷۳,۱۶۳,۰۵۹	۱,۲۹۶,۳۰۰,۳۴۴,۱۷۵	
جمع دارایی ها	۲,۴۴۱,۱۰۸,۴۰۷,۲۸۲	۱,۴۵۰,۴۴۰,۶۰۰,۲۲۶	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۲۰,۹۳۹,۰۷۹,۶۷۱	۱۲۰,۹۳۹,۰۷۹,۶۷۱	۱۸
اندوخته قانونی	۹,۰۷۷,۰۰۵,۶۰۶	۹,۰۷۷,۰۰۵,۶۰۶	۱۹
سایر اندوخته ها	۳,۸۳۳,۷۷۵,۶۰۶	۳,۸۳۳,۷۷۵,۶۰۶	۲۰
سود انباشته	۹۴۳,۰۵۵,۲۱۱,۲۰۷	۵۳۵,۲۱۹,۹۱۳,۱۱۱	
جمع حقوق مالکانه	۱,۰۷۶,۹۰۵,۰۷۲,۰۹۰	۶۶۹,۰۶۹,۷۷۳,۹۹۴	
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۰,۱۸۲,۹۳۵,۱۳۲	۳۴,۸۲۹,۲۲۹,۷۷۷	۲۱
جمع بدهی های غیر جاری	۶۰,۱۸۲,۹۳۵,۱۳۲	۳۴,۸۲۹,۲۲۹,۷۷۷	
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۳۰۱,۳۵۵,۳۹۹,۱۲۲	۷۴۵,۲۵۷,۸۵۷,۶۶۸	۲۲
مالیات پرداختنی	۹۹۴,۴۹۶,۲۴۳	۹۹۴,۴۹۶,۲۴۳	۲۳
بدهی های دریافتنی	۱,۶۷۰,۵۰۴,۶۹۵	۲۸۹,۲۴۲,۵۴۴	۲۴
جمع بدهی های جاری	۱,۳۰۴,۰۲۰,۴۰۰,۰۶۰	۷۴۶,۵۴۱,۵۹۶,۴۵۵	
جمع بدهی ها	۱,۳۶۴,۲۰۳,۳۳۵,۱۹۲	۷۸۱,۳۷۰,۸۲۶,۲۳۲	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲,۴۴۱,۱۰۸,۴۰۷,۲۸۲	۱,۴۵۰,۴۴۰,۶۰۰,۲۲۶	

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



Handwritten signatures and stamps of the company's management and accountants.

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۹,۵۸۵,۴۰۷,۵۴۵	۱۵۵,۳۵۵,۵۳۹,۱۱۳	۳۸۳۳,۷۷۵,۶۰۶	۹,۰۷۷,۰۰۵,۶۰۶	۱۳۱,۴۱۹,۰۹۷,۳۲۱
-				
۳۷۹,۹۶۴,۳۸۳,۹۹۹ (۴۸۰,۰۰۱,۷۵۵۰)	۳۷۹,۹۶۴,۳۸۳,۹۹۹	-	-	- (۴۸۰,۰۰۱,۷۵۵۰)
۶۶۹,۰۶۹,۷۷۳,۹۹۴	۵۳۵,۳۱۹,۹۱۳,۱۱۱	۳,۸۳۳,۷۷۵,۶۰۶	۹,۰۷۷,۰۰۵,۶۰۶	۱۳۰,۹۳۹,۰۷۹,۶۷۱
۴۰۷,۸۳۵,۳۹۸,۰۹۶	۴۰۷,۸۳۵,۳۹۸,۰۹۶	-	-	-
۱,۰۷۶,۹۰۵,۰۷۳,۰۹۰	۹۴۳,۰۵۵,۳۱۱,۳۰۷	۳,۸۳۳,۷۷۵,۶۰۶	۹,۰۷۷,۰۰۵,۶۰۶	۱۳۰,۹۳۹,۰۷۹,۶۷۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورتیهای مالی سال ۱۳۹۹

کاهش سرمایه

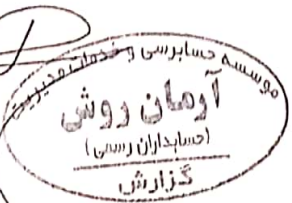
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۶۷,۲۶۳,۴۴۷,۱۵۵)	۱۱۹,۲۲۱,۲۴۵,۹۱۵	۲۶
(۱,۱۳۰,۲۷۱,۰۰۰)	-	
(۶۸,۳۹۳,۷۱۸,۱۵۵)	۱۱۹,۲۲۱,۲۴۵,۹۱۵	
(۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۹۳,۹۶۲,۰۰۰)	
(۷۰۰,۰۰۰)	(۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۲۷۶,۶۰۰,۰۵۰	۱۷,۷۸۹,۶۰۲,۷۷۹	
(۱,۶۲۴,۰۹۹,۹۵۰)	۷,۵۴۵,۶۴۰,۷۷۹	
(۷۰,۰۱۷,۸۱۸,۱۰۵)	۱۲۶,۷۶۶,۸۸۶,۶۹۴	
(۴۸۰,۰۱۷,۵۵۰)	-	
(۴۸۰,۰۱۷,۵۵۰)	-	
(۷۰,۴۹۷,۸۳۵,۶۵۵)	۱۲۶,۷۶۶,۸۸۶,۶۹۴	
۹۲,۵۶۲,۸۷۶,۴۶۱	۲۲,۰۶۵,۰۴۰,۸۰۶	
۲۲,۰۶۵,۰۴۰,۸۰۶	۱۴۸,۸۳۱,۹۲۷,۵۰۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) 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 برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

وجوه پرداختی بابت استرداد سهام اعضا

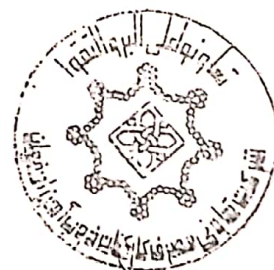
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



Handwritten signature and official stamp of the Agha Khan Foundation of Iran.

Handwritten signature and official stamp of the Agha Khan Foundation of Iran.

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان در تاریخ ۱۳۴۸/۰۷/۲۸ به صورت شرکت تعاونی تاسیس شده و طی شماره ۹۱۳ در اداره ثبت شرکت‌های اصفهان به ثبت رسیده است. شماره شناسه ملی شرکت ۱۵۱۷۱۶۱۰۲۶۰ می باشد. مرکز اصلی شرکت در اصفهان، دستگرد، خیابان شهید مفتاح می باشد و دارای ۱۲ فروشگاه در مناطق اصفهان، حومه و شهرکرد می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از تهیه مواد اولیه، کالا، خدمات، وسایل، ابزار و دیگر نیازمندیهای اعضا از داخل و یا خارج از کشور، ارائه خدمات آموزشی مورد نیاز اعضا و کارکنان در زمینه های تعاونی، شغلی و تخصصی، ایجاد درمانگاه، داروخانه، باشگاه ورزشی، رستوران و انواع آموزشگاهها برای استفاده اعضا و نیز ایجاد فروشگاه در حوزه عملیات و مشارکت در فروشگاهها به منظور تهیه و خرید نیازمندیهای اعضا و شرکت، سرمایه گذاری و خرید سهام اتحادیه های تعاونی و شرکت‌های خصوصی و خدمات بیمه ای و انجام سایر فعالیتهای که مرتبط با اهداف شرکت است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح ذیل بوده است

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۷۲	۵۲	کارکنان دفتری مرکزی و فروشگاه ها
۹۳۶	۱۰۲۴	کارکنان پیمان ها
۱۰۰۸	۱۰۷۶	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است، بر صورت های مالی آثار بااهمیتی نداشته است.

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند (شامل استاندارد شماره ۱۶ که در سال ۱۴۰۰ به تصویب رسیده و برای کلیه شرکت هایی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۱ شروع می شود لازم الاجرا است)، بر صورت های مالی شرکت آثار بااهمیتی ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:

الف- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله طبق روش ارزش بازار

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۳-۱

دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار شرکت از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلفی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۳-۲

استهلاک دارایی‌های ثابت و مشهود با توجه به عمر مفید بر آوردی دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی و بر اساس نرخها و روش‌های مندرج در جدول زیر محاسبه می‌گردد:

نوع دارایی	نرخ	روش
ساختمان	۷٪	نزولی
تأسیسات	۱۲٪	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۲۰٪ و ۳۰٪	نزولی
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳

برای دارایی‌های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک مندرج در بالا است.

۳-۴- دارایی‌های نامشهود

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 بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۵- موجودی کالا

موجودی کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فرونی دائمی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش کسر میانگین درصد سود متعارف از بهای فروش محاسبه می‌گردد.

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۶- ذخایر

ذخائر بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شود که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل می باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکارپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای بهتر نشان دادن برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در هنگام تسویه حساب با شرکت و یا اتمام قرارداد به آنان پرداخت می گردد.

۳-۷- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۷-۱- آن گروه از سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به ارزش بازار برتفوی (مجموع) سرمایه گذاری ها و سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.

۳-۷-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در زمان اعلام سود سهام دریافتی یا دریافتی توسط شرکت سرمایه پذیر شناسایی می شود.

۳-۸- مالیات بر درآمد

۳-۸-۱- هزینه مالیات

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

۳-۸-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی میگردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۸-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر میکند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۸-۴- مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۴- قضاوت مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاریهای بلند مدت 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. و سرمایه گذاریهای سریع معامله (سرمایه گذاری در شرکتهای سهامی عام) با اهداف تامین درآمد و رشد نقدینگی در کوتاه مدت نگهداری می شود.

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷۲۷,۸۱۹,۸۹۴,۹۷۴	۱,۹۳۲,۹۰۲,۶۷۳,۶۰۰	۵-۱ درآمد حاصل از فروش کالا در فروشگاه‌ها
۴۲۲,۸۰۴,۳۳۶,۱۵۶	۱,۶۴۱,۵۱۷,۳۰۵,۹۴۳	۵-۲ درآمد خدمات پیمانکاری
۷۰,۴۵۹,۱۹۰,۶۰۱	۱۹۵,۵۸۹,۸۶۳,۱۱۳	۵-۳ فروش به سایر مشتریان
(۶۰۲,۲۴۴,۱۴۲)	(۲,۹۴۳,۱۲۹,۷۲۵)	کسر می‌شود: برگشت از فروش و تعدیلات نرخ
۱,۲۲۰,۴۸۱,۱۷۷,۵۸۹	۳,۷۶۷,۰۶۶,۷۱۲,۹۳۱	

۵-۱ درآمد حاصل از فروش کالا و اجناس به تفکیک هر فروشگاه بشرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۲۴۵,۰۲۵,۴۲۰,۲۰۴	۶۳۹,۱۸۷,۱۷۴,۱۵۳	فروشگاه مرکزی دستگرد
۱۹۱,۴۶۶,۶۹۹,۸۴۶	۳۹۴,۸۶۰,۷۹۰,۰۳۸	فروشگاه زرین شهر
۱۱۷,۶۶۸,۹۵۹,۲۱۸	۲۶۹,۶۴۸,۴۲۳,۵۲۵	فروشگاه فولادشهر
-	۲۴۱,۷۹۲,۵۴۴,۶۶۶	انبار فروش
۴۸,۳۲۹,۶۴۶,۳۳۴	۱۳۳,۸۱۱,۰۰۹,۹۲۳	فروشگاه نجف آباد
۳۶,۱۵۶,۲۲۶,۸۲۱	۸۸,۴۶۶,۹۷۱,۲۳۲	فروشگاه مبارکه
۳۲,۸۷۴,۸۵۴,۷۵۷	۷۴,۱۵۸,۳۹۴,۳۸۰	فروشگاه فلاورجان
۳۰,۲۹۲,۵۴۸,۷۱۸	۶۰,۰۰۲,۳۷۸,۱۵۱	فروشگاه شهرکرد
۱۶,۹۴۴,۲۸۸,۰۹۷	۳۰,۸۷۱,۲۷۳,۲۵۲	فروشگاه آزادگان ذوب آهن
۹,۰۶۱,۲۵۰,۹۷۹	۱۰۳,۷۰۴,۲۸۰	سایر
۷۲۷,۸۱۹,۸۹۴,۹۷۴	۱,۹۳۲,۹۰۲,۶۷۳,۶۰۰	

۵-۲ درآمد حاصل از خدمات پیمانکاری به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۹,۶۹۵,۱۸۲,۹۴۸	۶۸۱,۷۷۷,۱۶۳,۱۹۳	حمل و نقل سنگین منطقه ب
۲۰۶,۳۳۵,۱۰۵,۱۷۹	۵۵۹,۶۶۶,۶۵۴,۷۴۰	حمل و نقل سبک
۱۳۴,۳۸۳,۸۶۹,۳۴۴	۳۳۴,۷۷۶,۲۴۸,۶۲۷	نظافت صنعتی
۱۶,۳۰۲,۶۷۱,۳۸۸	۲۱,۳۹۱,۵۰۲,۲۸۴	مکانیزم حمل مواد غذایی
-	۱۵,۶۲۹,۷۸۶,۷۸۵	حمل و نقل پویش معادن
-	۱۴,۴۰۴,۲۷۰,۸۶۳	حمل و نقل باشگاه ذوب آهن
۵۵,۶۱۲,۵۰۷,۲۹۷	۱۲,۷۷۲,۴۷۹,۴۵۱	تامین نیروی برق کارخانه
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۹,۲۰۰,۰۰۰	حمل و نقل فروآلیاز اکسین
۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	سایر
۴۲۲,۸۰۴,۳۳۶,۱۵۶	۱,۶۴۱,۵۱۷,۳۰۵,۹۴۳	

۵-۳ فروش کالا به سایر مشتریان بابت فروش اقلام سوپری از جمله محصولات لبنی، سبزیجات و غلات بر اساس قرارداد به شرکت ذوب آهن اصفهان و فروش متفرقه می‌باشد.

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶۹۵,۴۳۷,۲۵۳,۶۴۲	۱,۹۳۲,۶۰۶,۲۳۹,۴۸۲	۶-۱ بهای تمام شده حاصل از فروش کالا در فروشگاه ها
۴۰۵,۵۰۷,۳۸۲,۱۲۷	۱,۶۰۴,۵۱۲,۸۰۸,۲۹۹	بهای تمام شده حاصل از خدمات پیمانکاری
۱,۱۰۰,۹۴۴,۶۳۵,۷۶۹	۳,۵۳۷,۱۱۹,۰۴۷,۷۸۱	

۶-۱- بهای تمام شده در آمد حاصل از فروش کالا در فروشگاه ها به شرح زیر است.

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۵۶,۳۵۹,۴۸۸,۴۵۶	۸۱,۴۵۱,۱۶۳,۷۹۲	موجودی کالا در ابتدای سال
۷۲۰,۵۲۸,۹۲۸,۹۷۸	۲,۰۶۲,۹۸۸,۵۵۸,۷۵۶	خالص خرید طی سال
۷۷۶,۸۸۸,۴۱۷,۴۳۴	۲,۱۴۴,۴۳۹,۷۲۲,۵۴۸	موجودی کالای آماده برای فروش
(۸۱,۴۵۱,۱۶۳,۷۹۲)	(۲۱۱,۸۳۳,۴۸۳,۰۶۶)	موجودی کالا در پایان سال
۶۹۵,۴۳۷,۲۵۳,۶۴۲	۱,۹۳۲,۶۰۶,۲۳۹,۴۸۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۲۰,۵۱۶,۲۴۱,۳۳۲	۲۶,۵۷۷,۲۴۱,۲۷۳	حقوق ثابت
۱۶,۰۱۲,۹۸۰,۱۸۵	۲۲,۷۰۲,۷۵۴,۲۲۴	بازخرید سنوات کارکنان
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تامین کالاهای خرید
۱۲,۵۰۸,۱۰۰,۵۲۸	۱۶,۱۳۸,۶۱۹,۵۱۲	اضافه کاری
۱۱,۵۰۷,۹۶۴,۳۰۶	۱۵,۵۷۳,۰۹۳,۹۵۲	حق بیمه سهم کارفرما
۱۵,۲۴۴,۹۶۶,۶۳۳	۱۱,۰۳۵,۴۴۴,۷۵۲	هزینه کاسیان کارت
۵,۹۵۷,۲۷۰,۸۰۹	۹,۶۳۵,۴۸۳,۹۶۴	پایه سنوات
۵,۶۶۴,۲۳۳,۳۱۷	۸,۰۹۴,۶۱۷,۰۷۳	حق مسکن و خواربار
۶,۲۳۴,۱۱۹,۰۹۸	۴,۵۹۳,۶۰۴,۵۷۳	عیدی کارکنان
۲,۱۵۶,۱۸۳,۶۹۲	۲,۴۸۴,۵۵۹,۶۹۳	حق اولاد
۲,۱۲۰,۱۳۶,۴۸۳	۲,۴۷۵,۹۳۳,۱۰۹	هزینه مواد و لوازم مصرف شدنی
۲,۷۴۶,۶۸۱,۸۰۷	۲,۳۸۴,۰۵۲,۰۰۹	حق تعطیل کاری
۱,۵۱۲,۷۰۱,۹۶۸	۲,۰۳۵,۲۲۰,۸۸۶	تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۱,۷۰۵,۰۵۸,۶۸۲	۱,۷۹۰,۵۵۳,۳۳۶	آب، برق و گاز مصرفی
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی و بازرسی
۱,۱۳۱,۲۲۵,۰۰۲	۱,۱۷۰,۸۲۶,۱۵۲	نرم افزارهای کامپیوتری
۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۲,۵۴۱,۸۰۱	ایاب و ذهاب
۹۹۵,۵۶۳,۸۸۰	۸۲۵,۰۱۷,۹۳۲	هزینه استهلاک
۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۵,۷۹۳,۱۰۳	فوق العاده خبرگی
۱,۹۶۷,۴۵۵,۶۰۰	۴۳۹,۸۰۰,۰۰۰	غذای پرسنل
۸۷۸,۵۴۰,۰۰۰	۴۳۶,۰۳۳,۳۶۰	فوق العاده جذب
۵۷۹,۱۷۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۳۴,۰۰۰	امور تبلیغاتی شرکت
۹۰۶,۹۲۹,۵۹۵	۲۲۵,۹۳۰,۰۲۹	حقوقی و ثبتی
۷۵۰,۳۰۳,۸۳۸	۹۳,۲۷۱,۲۷۹	تلفن ثابت
۵۴,۲۵۰,۰۴۶,۴۷۳	۲۷,۷۶۷,۸۱۸,۲۱۳	سایر
۱۵۹,۱۱۲,۶۳۱,۸۹۶	۱۷۸,۷۱۳,۲۴۴,۲۲۵	

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۳۶۱,۸۲۸,۱۵۲,۴۹۲	۲۷۰,۸۳۰,۷۴۵,۶۰۰	سود حاصل از سرمایه‌گذاریها
۲۴,۷۱۲,۰۵۴,۳۹۳	۲۷,۶۷۶,۲۶۵,۰۵۰	درآمد حاصل از کارمزد صدور کارت کاسیان
۱۵,۶۸۶,۵۹۷,۵۸۶	۳۶,۶۹۰,۱۶۳,۷۴۲	درآمد خدمات حق‌العمل کاری
۲,۹۰۸,۹۰۰,۰۰۰	۳,۶۱۴,۱۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از اجاره غرفه‌ها
۱۲,۵۹۴,۵۶۹,۵۵۴	-	فروش کالا و لوازم مشارکتی
۴۱۷,۷۳۰,۲۷۴,۰۲۵	۳۳۸,۸۱۱,۲۷۴,۳۹۲	

۸-۱- سود حاصل از سرمایه‌گذاریها به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارگزاری مبین سرمایه (سود سال ۱۴۰۰ و قسمتی از سود سال ۱۳۹۹)
-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه داد اندیش نوید اسپادانا
-	۴,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	آژانس مهر و ماه
۶۱,۸۲۸,۱۵۲,۴۹۲	۲,۲۴۰,۷۴۵,۶۰۰	سایر
۳۶۱,۸۲۸,۱۵۲,۴۹۲	۲۷۰,۸۳۰,۷۴۵,۶۰۰	

۹- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۲۷۶,۶۰۰,۰۵۰	۱۷,۷۸۹,۶۰۲,۷۷۹	سود حاصل از سپرده‌های بانکی
۱,۵۳۳,۶۰۰,۰۰۰	-	سایر
۱,۸۱۰,۲۰۰,۰۵۰	۱۷,۷۸۹,۶۰۲,۷۷۹	

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

تجدید ارائه شده)	بیش پرداخت های سرمایه‌ای	جمع	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۷۵,۵۲۴,۱۶۱,۸۶۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۵۲۴,۱۶۱,۸۶۰	۱۲,۴۹۳,۳۷۸,۵۰۰	۳۰۰,۸۹۳,۰۰۰,۱۶۸	۳۸۷,۸۵۴,۵۵۴	۱۸۹,۷۴۷,۴۵۸	۸,۷۷۴,۲۰۷,۶۴۶	۵۰,۳۸۹,۷۷۳,۵۳۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	افزایش
۱,۰۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۷۵,۵۲۴,۱۶۱,۸۶۰	-	۷۵,۵۲۴,۱۶۱,۸۶۰	۱۲,۴۹۳,۳۷۸,۵۰۰	۲۲۵,۹۳۰,۰۰۰,۱۶۸	۱,۰۰۱,۷۸۵,۵۵۴	۲۹۰,۷۴۷,۴۵۸	۸,۶۷۳,۳۰۷,۶۴۶	۵۰,۳۸۹,۷۷۳,۵۳۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۵,۵۹۳,۹۶۲,۰۰۰	-	۵,۵۹۳,۹۶۲,۰۰۰	۱,۸۹۳,۹۶۲,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	افزایش
۸۰,۸۱۸,۱۲۳,۸۶۰	-	۸۰,۸۱۸,۱۲۳,۸۶۰	۱۴,۳۸۷,۳۴۰,۵۰۰	۶,۱۵۹,۳۰۰,۱۶۸	۱,۰۰۱,۷۸۵,۵۵۴	۲۹۰,۷۴۷,۴۵۸	۸,۶۷۳,۳۰۷,۶۴۶	۵۰,۳۸۹,۷۷۳,۵۳۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته:

۱۴,۴۷۷,۵۸۲,۶۲۶	-	۱۴,۴۷۷,۵۸۲,۶۲۶	۷,۴۹۹,۳۲۹,۹۸۳	۲,۴۹۳,۷۲۲,۰۹۵	۶۷۸,۳۴۴,۶۲۳	۱۲۰,۵۵۲,۸۲۳	۳,۶۵۵,۸۴۴,۱۰۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۶۵۰,۶۷۹,۰۵۲	-	۶۵۰,۶۷۹,۰۵۲	۵۵۰,۸۵۴,۳۱۹	(۳۵۱,۵۳۰,۸۴۷)	۶۴۰,۵۲۰,۷۹۸	۲۰,۴۷۹,۳۹۹	۲۶۶,۸۱۳,۴۸۳	-	استهلاک
۱۵,۱۲۸,۲۶۲,۶۷۸	-	۱۵,۱۲۸,۲۶۲,۶۷۸	۸۰,۵۰۰,۸۴۳,۰۰۰	۲,۳۴۴,۳۰۰,۱۳۸	۷۴۲,۲۹۷,۴۲۰	۱۴۱,۰۳۲,۱۲۱	۳,۹۵۲,۶۴۷,۵۸۷	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۸۲۵۰۰,۱۷,۹۳۳	-	۸۲۵۰۰,۱۷,۹۳۳	۲۳۴,۷۶۲,۸۱۱	۱۱۰,۱۲۴,۸۹۷	۲۱۸,۸۹۰,۷۵۵	۱۳,۷۳۳,۳۶۸	۲۴۸,۱۹۲,۶۳۱	-	استهلاک
۱۵,۹۵۳,۳۸۰,۶۱۰	-	۱۵,۹۵۳,۳۸۰,۶۱۰	۸,۳۸۴,۱۶۰,۵۸۳	۲,۳۵۲,۳۲۶,۱۴۵	۹۶۱,۱۸۸,۱۷۵	۱۵۴,۷۶۵,۴۸۹	۴,۳۰۰,۸۴۰,۲۱۸	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۶۴,۸۶۴,۸۴۳,۲۵۰	-	۶۴,۸۶۴,۸۴۳,۲۵۰	۶,۱۰۰,۱۷۹,۹۱۷	۳,۸۰۶,۸۷۴,۰۲۳	۵,۶۶۶,۳۷۹	۱۳۵,۹۸۱,۹۶۹	۴,۴۷۳,۳۶۷,۴۳۸	۵۰,۳۸۹,۷۷۳,۵۳۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۶۰۰,۹۵۸,۹۹۱,۸۸۳	-	۶۰۰,۹۵۸,۹۹۱,۸۸۳	۴,۴۴۲,۳۹۴,۱۹۸	۲۱۶,۹۹۸,۹۳۰	۲۷۵,۵۵۷,۱۳۴	۱۴۹,۷۱۵,۳۳۷	۴,۷۳۰,۵۶۰,۰۵۹	۵۰,۳۸۹,۷۷۳,۵۳۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱-۱- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت شامل ساختمان و اثاثه و منقولات به مبلغ ۵۰,۱۱۲,۱۱۲,۱۱۲ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد.

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ ریال)									
نوع اموال زیاده ای	سوقی محل کسب	حق اختیار تلفن ثابت	حق اشتراک برق	حق الانشعاب آب	حق الانشعاب فاضلاب	حق اختیار تلفن همراه	حق الانشعای گاز	جمع	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
۲,۳۳۸,۷۱۹,۴۰۶	۳۳۱,۱۰۲,۳۷۵	۱۱۷,۹۹۵,۶۹۴	۱۰۴,۶۷۰,۸۴۳	۶۷,۳۸۵,۹۲۵	۲۰,۲۸۷,۵۰۰	۸۰,۸۵۰,۰۰۰	۱,۱۸۷,۲۰۰	۲,۸۷۹,۴۳۳,۹۴۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲,۳۳۸,۷۱۹,۴۰۶	۳۳۱,۱۰۲,۳۷۵	۱۱۷,۹۹۵,۶۹۴	۱۰۴,۶۷۰,۸۴۳	۶۷,۳۸۵,۹۲۵	۲۰,۲۸۷,۵۰۰	۸۰,۸۵۰,۰۰۰	۱,۱۸۷,۲۰۰	۲,۸۷۹,۴۳۳,۹۴۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۴۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش
۶,۹۸۸,۷۱۹,۴۰۶	۳۳۱,۱۰۲,۳۷۵	۱۱۷,۹۹۵,۶۹۴	۱۰۴,۶۷۰,۸۴۳	۶۷,۳۸۵,۹۲۵	۲۰,۲۸۷,۵۰۰	۸۰,۸۵۰,۰۰۰	۱,۱۸۷,۲۰۰	۷,۵۲۹,۴۳۳,۹۴۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲,۳۳۸,۷۱۹,۴۰۶	۳۳۱,۱۰۲,۳۷۵	۱۱۷,۹۹۵,۶۹۴	۱۰۴,۶۷۰,۸۴۳	۶۷,۳۸۵,۹۲۵	۲۰,۲۸۷,۵۰۰	۸۰,۸۵۰,۰۰۰	۱,۱۸۷,۲۰۰	۷,۵۲۹,۴۳۳,۹۴۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۶,۹۸۸,۷۱۹,۴۰۶	۳۳۱,۱۰۲,۳۷۵	۱۱۷,۹۹۵,۶۹۴	۱۰۴,۶۷۰,۸۴۳	۶۷,۳۸۵,۹۲۵	۲۰,۲۸۷,۵۰۰	۸۰,۸۵۰,۰۰۰	۱,۱۸۷,۲۰۰	۲,۸۷۹,۴۳۳,۹۴۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۱-۱ اضافات دارایی های نامشهود مربوط به خرید نرم افزار امور مالی، فروش، ابزارها، حقوق و دستمزد می باشد.



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	
۱۲-۱	۲۸۹,۸۳۰,۹۶۱,۱۰۵	۴۹,۸۲۸,۴۶۱,۱۰۵	سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها
۱۲-۲	۷۵,۴۱۰,۰۰۵,۹۲۶	۴۱,۳۳۶,۴۶۱,۸۲۲	سرمایه‌گذاری در املاک
	۳۶۵,۲۴۰,۹۶۷,۰۳۱	۹۱,۱۶۴,۹۲۲,۹۲۷	

۱۲-۱- سرمایه در سهام شرکتها به شرح زیر قابل تفکیک می باشد.

تعداد سهام	درصد	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	۱۴۰۰	۱۳۹۹	(تجدید ارائه شده)
		ریال	ریال			
شرکت کارگزاری مبین سرمایه	۲۰	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
اتحادیه امکان	۵	۱,۶۳۷,۴۶۹	۱۷,۲۴۲,۱۶۱,۱۰۵	۱۷,۲۴۲,۱۶۱,۱۰۵		
شرکت مسافرتی مهر و ماه آسمان	۵۱	-	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰		
شرکت بیمه داد اندیش نوید اسپادانا	۸۰	-	۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰		
شرکت برنا تجارت	۱۰	۱۵۵,۵۰۰	۱۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۵۰۰,۰۰۰		
شرکت تکاور بندر	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		
شرکت بازرگانی تعاونی	-	۸۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰		
سایر	-	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	
			۲۸۹,۸۳۰,۹۶۱,۱۰۵	۴۹,۸۲۸,۴۶۱,۱۰۵		

۱۲-۱-۱- سود حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها، در یادداشت ۸-۱ صورت‌های مالی افشا شده است.

۱۲-۲- اضافات دارایی در جریان تکمیل بابت پرداخت به مهندسین ناظر و تمدید پروانه ساخت پروژه فولاد شهر و ساختمان فلورجان می باشد

۱۳- پیش پرداخت‌ها

۱۴۰۰	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱۶,۶۵۵,۳۲۳,۱۴۵	-	شرکت نمایندگی دانا
۶,۰۲۴,۴۷۲,۱۵۳	-	باشگاه فرهنگی ورزشی ذوب آهن اصفهان
۳,۹۶۸,۱۵۸,۴۸۷	-	شهرداری فولاد شهر
۳,۵۷۳,۰۷۴,۸۵۰	-	شرکت ارشیا پخش نوبخت
۳,۰۵۸,۵۳۷,۳۱۵	۳,۳۸۲,۱۶۶,۳۶۷	حق العمل کاری مقتدائی و اخلاقی فر
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سماهوشمند ایرانیان- صادق شجاعی
۹,۱۲۲,۴۲۹,۳۱۰	۱۲,۹۵۴,۰۶۴,۴۴۷	سایر
۴۵,۴۰۱,۹۹۵,۲۶۰	۱۷,۷۳۶,۲۳۰,۸۱۴	

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳,۳۷۹,۴۹۷,۵۲۳	۱۱۷,۰۹۲,۸۴۳,۴۷۰	موجودی انبار مرکزی
۴۳,۵۷۶,۹۴۱,۷۵۷	۹۵,۹۲۴,۵۲۹,۱۸۹	۱۴-۲ موجودی فروشگاه ها
۴,۰۲۹,۷۳۹,۳۶۱	۸۰,۷۲۲,۰۲۴	رابط انبار اموال
-	(۱,۲۶۴,۶۱۱,۶۱۷)	کسری انبار ها
۴۶۴,۹۸۵,۱۵۱	-	سایر
۸۱,۴۵۱,۱۶۳,۷۹۲	۲۱۱,۸۳۳,۴۸۳,۰۶۶	

۱۴-۱- موجودی مواد و کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱۸۰,۷۵۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۴-۲- موجودی فروشگاهها در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱۲,۴۷۰,۸۳۱,۱۰۵	۴۷,۴۸۹,۹۰۸,۹۵۰	فروشگاه مرکزی - دستگرد
۷,۲۹۸,۰۵۵,۰۳۹	۲۱,۲۰۹,۳۳۵,۹۱۱	فروشگاه زرین شهر
۳,۴۴۴,۳۳۵,۵۱۸	۵,۲۸۶,۳۴۷,۳۲۰	فروشگاه فلاورجان
۴,۴۵۳,۷۴۱,۶۴۱	۶,۶۰۷,۸۰۶,۹۶۱	فروشگاه فولادشهر
۲,۷۰۸,۵۷۴,۵۰۸	۱,۲۴۹,۹۱۴,۸۵۶	فروشگاه آزادگان ذوب آهن
۵,۷۸۸,۴۵۷,۹۸۰	۶,۵۳۹,۷۴۵,۶۲۸	فروشگاه نجف آباد
۳,۴۴۸,۶۸۹,۸۷۳	۲,۶۲۳,۸۷۹,۱۷۴	فروشگاه مبارکه
۲,۶۳۱,۰۱۴,۷۱۵	۳,۷۱۳,۴۹۳,۵۶۴	فروشگاه شهرکرد
۱,۱۴۶,۰۹۶,۸۲۵	۱,۲۰۴,۰۹۶,۸۲۵	فروشگاه مرکزی - لوازم خانگی
۱۸۷,۱۴۴,۵۵۳	-	سایر
۴۳,۵۷۶,۹۴۱,۷۵۷	۹۵,۹۲۴,۵۲۹,۱۸۹	

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	
تجاری:			
اسناد دریافتنی:			
سایر مشتریان	۱۵,۱۲۵,۲۱۹,۷۲۰	۱۵۹,۵۰۷,۴۰۰	
حساب های دریافتنی:			
شرکت سهامی ذوب آهن	۵۴۶,۶۹۸,۱۸۷,۷۲۵	۱۵۴,۵۸۵,۸۰۵,۲۷۵	۱۵-۱
کارکنان ذوب آهن	۳۳۷,۸۲۶,۹۵۷,۸۷۳	۲۸۷,۰۵۷,۵۳۹,۰۹۵	۱۵-۲
صندوق بازنشستگی فولاد	۳۱۷,۰۰۵,۶۵۰,۵۷۹	۲۷۲,۷۵۹,۷۰۰,۵۸۷	۱۵-۲
حساب کارت های اعتباری کاسیان	۱۰۳,۱۲۳,۵۳۰,۹۸۹	۹۴,۹۲۳,۴۵۶,۴۱۱	۱۵-۳
شرکت مسافرتی مهر و ماه	۲۱,۲۵۵,۲۰۷,۵۹۹	۱۱,۳۹۶,۶۴۹,۶۰۰	
کارگزاری مبین سرمایه - سود سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹	۱۷,۹۹۹,۹۹۹,۸۲۱	۳۰۰,۰۰۴,۰۴۹,۸۲۱	
سایر	۱۱۳,۶۹۲,۰۵۶,۱۰۵	۲۸,۶۲۲,۷۶۰,۵۵۳	
وام دریافتنی اعضا از موسسه مالی و اعتباری	۱,۴۷۲,۷۲۶,۸۱۰,۴۱۱	۱,۱۴۹,۵۰۹,۴۶۸,۷۴۲	۱۵-۴
	(۱۱۶,۱۲۲,۵۵۳,۴۷۴)	(۱۳۷,۳۵۰,۷۷۰,۵۹۳)	
	۱,۳۵۶,۶۰۴,۲۵۶,۹۳۷	۱,۰۱۲,۱۵۸,۶۹۸,۱۴۹	
سایر دریافتنی ها:			
سپرده حق بیمه دریافتنی - قرارداد تامین نیروی ذوب آهن	۱۰۴,۳۳۹,۰۶۹,۹۲۰	۲۵,۲۱۶,۷۱۱,۹۸۱	
سپرده حسن انجام کار دریافتنی - قرار داد تامین نیروی ذوب آهن	۳۲,۵۱۵,۰۶۰,۰۹۶	۲۲,۳۶۵,۰۷۲,۷۴۴	
سپرده ضمانتنامه بانکی	۵,۲۲۳,۱۰۲,۴۹۲	۳,۹۲۵,۷۶۲,۴۹۲	
سایر	۶,۳۹۹,۱۳۷,۰۱۰	۲۰,۰۱۴,۳۶۷,۸۷۸	
	۱۴۸,۴۷۶,۳۶۹,۵۱۸	۷۱,۵۲۱,۹۱۵,۰۹۵	
کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	-	(۹۵۷,۸۳۵,۲۵۹)	
	۱۴۸,۴۷۶,۳۶۹,۵۱۸	۷۰,۵۶۴,۰۷۹,۸۳۶	
	۱,۵۰۵,۰۸۰,۶۲۶,۴۵۵	۱,۰۸۲,۷۲۲,۷۷۷,۹۸۵	

۱۵-۱- مطالبات از شرکت ذوب آهن اصفهان بابت صورت وضعیت های تایید شده به شرح یادداشت ۵-۲ می باشد.

۱۵-۲- مانده حساب های دریافتنی تجاری بابت فروش کالا و خدمات بصورت نسیه و اقساطی به کارکنان و پرسنل شاغل و بازنشسته ذوب آهن و همچنین صندوق بازنشستگی فولاد می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها قسمت عمده ای از آن به حیطة وصول درآمده است.

۱۵-۳- مانده حساب مزبور مربوط به طلب شرکت تعاونی از شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان و صندوق بازنشستگی فولاد بابت فروش کالا و خدمات به پرسنل شاغل و بازنشسته از طریق کارت های اعتباری (کاسیان) که از فروشگاه های شرکت و فروشگاه های طرف قرارداد با شرکت تعاونی صورت گرفته که وجه آن طی اقساط ۴ الی ۸ ماهه پس از کسر حقوق آنها در پایان هر ماه به حساب شرکت واریز می گردد.

۱۵-۴- بابت ضمانت و تعهد بدهی وام اعضا از موسسه مهر اقتصاد توسط شرکت ذوب آهن اصفهان می باشد.

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	تعداد سهام
ریال	ریال	
-	۲۸,۸۹۰,۶۴۰,۱۴۲	۶,۶۶۸,۲۹۹
-	۲۶,۹۸۲,۷۰۰,۰۴۹	۲,۷۱۹,۷۰۰
-	۲,۱۶۲,۸۸۹,۵۹۰	۷۳۲,۰۰۰
۶,۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۸,۸۵۳,۹۲۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۲۵۱,۹۵۱,۱۴۶	۱۰۶,۰۰۰
۴۲,۷۲۵,۳۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۴۵۷	۳۵۲
۳۷,۱۳۳,۳۰۴,۳۳۲	-	
۳۵,۸۰۲,۵۷۱,۴۳۰	۶۳,۱۷۰,۲۹۵,۰۶۵	
۱۳۲,۰۸۷,۱۷۵,۷۶۲	۱۲۳,۴۵۷,۶۶۱,۳۶۹	
(۲۹,۷۶۲,۰۴۴,۹۸۴)	(۳۱,۱۳۲,۵۳۰,۵۹۱)	
۹۲,۳۲۵,۱۳۰,۷۷۸	۹۲,۳۲۵,۱۳۰,۷۷۸	

سرمایه گذاری های سریع معامله

نوسازی و ساختمان تهران

صندوق راهبرد ممتاز ابن سینا

گروه صنایع کاغذ پارس

بانک آینده

ایران خودرو

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

بانک صادرات و سپهر

سایر

زیان کاهش ارزش

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۲۱,۸۱۴,۳۶۴,۳۱۹	۱۴۷,۴۲۷,۳۶۹,۴۷۰	موجودی نزد بانک ها
-	۹۷۷,۷۷۲,۲۰۲	تنخواه گردانها
-	۴۰۴,۷۰۰,۰۰۰	وجوه در راه
۲۲۷,۴۰۶,۴۸۷	۲۲,۰۸۵,۸۲۸	موجودی نزد صندوق
۲۳,۲۷۰,۰۰۰	-	اسناد در جریان وصول
۲۲,۰۶۵,۰۴۰,۸۰۶	۱۴۸,۸۳۱,۹۲۷,۵۰۰	

۱۸- سرمایه

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱۰۱,۴۸۷,۴۵۹,۶۷۱	۱۰۱,۴۸۷,۴۵۹,۶۷۱	جاری اعضا
۱۹,۴۵۱,۶۲۰,۰۰۰	۱۹,۴۵۱,۶۲۰,۰۰۰	سرمایه اعضا
۱۲۰,۹۳۹,۰۷۹,۶۷۱	۱۲۰,۹۳۹,۰۷۹,۶۷۱	مانده پایان سال

۱۸-۱- آخرین تعداد سهامداران شرکت تعاونی در تاریخ صورت وضعیت مالی ۵۰,۴۰۵ نفر می باشد.

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی ، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۴۶ اساسنامه مبلغ ۹۰,۷۷,۰۰۵,۶۰۶ ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۹۰,۷۷,۰۰۵,۶۰۶ ریال) از سود قابل تخصیص سنوات گذشته، به حساب اندوخته قانونی منظور گردیده است.

۲۰- سایر اندوخته ها

طبق مفاد بند ۲ ماده ۴۶ اساسنامه، در پایان سال و به پیشنهاد هیئت مدیره حداکثر تا میزان ۵ درصد از سود قابل تخصیص شرکت به عنوان اندوخته احتیاطی به مبلغ ۳,۸۳۳,۷۷۵,۶۰۶ ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۳,۸۳۳,۷۷۵,۶۰۶ ریال) به حساب اندوخته قانونی منظور گردیده است. به موجب تبصره شماره ۳ ماده یاد شده، هیئت مدیره می تواند با تصویب مجمع عمومی عادی، اندوخته احتیاطی فوق الذکر را در امور خیر و عام المنفعه به مصرف برساند.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۳۵,۱۱۶,۰۴۲,۷۵۵	۳۴,۸۲۹,۲۲۹,۷۷۷	مانده در ابتدای سال
(۱۰,۴۶۷,۱۸۵,۸۳۹)	(۲۵,۰۶۲,۹۲۱,۲۶۹)	پرداخت شده طی سال
۱۰,۱۸۰,۳۷۲,۸۶۱	۵۰,۴۱۶,۶۲۴,۶۲۴	ذخیره تأمین شده
۳۴,۸۲۹,۲۲۹,۷۷۷	۶۰,۱۸۲,۹۳۵,۱۳۲	مانده در پایان سال

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

(تجدید ارائه شده)		پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	تجاری :
ریال	ریال		اسناد پرداختنی :
۱۵۱,۱۵۳,۷۳۵,۷۷۴	۹۱,۶۵۳,۰۶۶,۶۰۳	۲۲-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۵۱,۱۵۳,۷۳۵,۷۷۴	۹۱,۶۵۳,۰۶۶,۶۰۳		
			حسابهای پرداختنی :
۲۳,۲۵۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		گیلانی - خرید برنج
۳۸,۵۹۷,۶۰۶,۴۴۳	۵۸,۹۴۵,۱۶۰,۹۴۸	۲۲-۲	شرکت بیمه داداندیش نوید اسپادانا
۲۵,۹۰۵,۲۹۶,۷۳۷	۴۹,۰۹۲,۷۰۷,۰۸۸		لوازم خانگی یاس وموبایل آراین
-	۴۵,۹۲۲,۹۵۱,۴۴۲		فروشگاه مومنی شماره ۲
-	۴۳,۵۱۳,۳۶۵,۰۰۰		شرکت گز آنتیک اصفهان
۲۱,۴۴۰,۲۱۹,۴۳۳	۴۱,۴۷۹,۵۰۶,۰۰۰		آجیل فروشی یزدانی
۱,۹۲۹,۹۲۵,۰۰۰	۳۹,۹۲۷,۸۹۲,۷۲۵		مبل پدر بزرگ
۲۱,۷۴۶,۴۵۶,۳۵۲	۲۷,۲۶۱,۷۴۱,۲۰۰		فروشگاه موبایل پارسیان
۹,۷۳۵,۸۲۱,۵۰۰	۲۶,۹۰۷,۱۰۹,۰۰۰		فروشگاه فرش ومبل محمد
-	۱۹,۴۰۰,۴۸۰,۰۰۰		شرکت طراوت سازان گیتی سهامی خاص
-	۱۸,۰۹۰,۷۶۷,۳۲۵		شرکت ارشیا پخش نوبخت
۱۰,۶۳۸,۱۷۰,۰۰۰	۱۴,۵۳۴,۲۸۰,۰۰۰		مبل برج
۱,۸۸۱,۶۴۰,۶۴۵	۱۴,۱۹۱,۰۳۹,۸۱۷		فروشگاه خانگی ادیبی
۷,۹۳۶,۸۵۸,۳۵۲	۱۳,۹۶۶,۶۱۵,۹۰۰		بازرگانی سالم حسین سالم
۱۵,۴۶۶,۰۴۹,۷۰۴	۱۳,۴۷۲,۱۳۱,۵۴۴		لوازم خانگی امامی
۹,۷۷۴,۶۳۰,۹۳۱	۱۲,۷۲۹,۹۱۳,۶۴۱		احسان خوانساری
۵,۸۶۶,۳۷۳,۶۲۷	۱۰,۶۶۷,۹۶۹,۸۷۵		ستاره پخش
۷,۱۴۸,۶۹۰,۶۶۶	۱۰,۶۶۱,۸۲۱,۷۶۹		بلاک اندکر
۴,۱۴۶,۵۸۵,۳۴۰	۱۰,۲۴۹,۱۱۴,۴۲۵		پوشاک سان ست
۲,۹۱۶,۷۴۸,۹۹۸	۹,۸۱۴,۲۲۵,۰۰۰		فروشگاه عدل سیکلت
۱۰,۳۱۴,۶۵۰,۴۵۶	۹,۷۵۴,۳۶۶,۲۰۰		فروشگاه ایرا ن سحر
۴,۲۶۸,۴۷۸,۰۰۰	۹,۰۳۴,۸۵۶,۵۰۰		دنیای باتری
۵,۲۳۰,۸۸۶,۲۲۹	۸,۵۲۲,۹۳۴,۸۵۵		بیمه دانا شهرکرد
۳,۳۸۷,۰۴۶,۰۵۰	۷,۶۴۶,۴۵۰,۲۱۰		پوشاک خورشید
۱۰,۰۳۴,۶۷۶,۴۱۵	۷,۵۸۱,۵۲۶,۳۶۸		فرش نقش جهان دهقانی
۱۹۰,۸۹۶,۸۰۰	۷,۵۶۰,۵۴۳,۲۵۸		تعاونی شایسته نور مهرگان
۲,۰۹۸,۸۷۳,۳۱۳	۷,۳۸۱,۷۶۲,۱۴۵		فروشگاه خسرویان جنوب
۴,۳۷۲,۲۹۹,۷۲۵	۷,۳۶۱,۴۱۹,۲۶۴		شرکت طلای ناب کیهان
۳,۹۷۹,۵۴۱,۳۵۳	۷,۲۸۶,۳۹۳,۳۹۱		شرکت پخش پدیده پایدار
۲۶۷,۳۰۳,۹۶۱,۶۶۳	۲۸۲,۴۶۹,۵۶۴,۸۶۱		سایر
۵۱۹,۵۶۳,۷۸۳,۷۳۲	۹۴۲,۵۷۸,۶۰۹,۷۵۱		
۶۷۰,۷۱۷,۵۱۹,۵۰۶	۱,۰۳۴,۲۳۱,۶۷۶,۳۵۴		



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	ریال	ریال
سایر حساب های پرداختنی		
حقوق پرداختنی	۱۲۲,۶۹۸,۹۵۴,۲۴۶	۳,۳۶۳,۳۱۳,۰۰۰
کارکنان - وام دریافتی اعضاء از موسسه مالی و اعتباری مهر	۲۲-۳ ۱۱۶,۱۲۲,۵۵۳,۴۷۴	۴۲,۵۷۵,۳۴۲,۵۴۷
ذخیره حق العمل کاری خرید - قرارداد امیر مقتدایی	۲۲-۴ ۳۰,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی	۲۹,۶۲۸,۴۰۹,۲۲۴	-
ذخیره بیمه پیمان	۲۵,۳۰۴,۵۵۸,۴۱۷	۱۷,۲۴۵,۹۲۸,۶۱۴
اداره امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده	۱۴,۰۷۰,۹۷۰,۴۵۰	۹,۸۳۳,۶۲۷,۰۴۵
سود سهام پرداختنی - سنوات ۸۷ و ۸۸	۱,۱۶۰,۵۳۱,۶۸۰	۱,۱۶۰,۵۳۱,۶۸۰
سایر	۴۳,۳۴۰,۲۹۸,۷۵۱	۳۰,۹۳۶,۹۳۷,۸۲۳
	۳۸۳,۲۴۶,۲۷۶,۲۴۲	۱۱۷,۱۱۵,۶۸۰,۷۰۹
تهاتر با طلب از اعضا بابت وام موسسه مهر	۱۵ (۱۱۶,۱۲۲,۵۵۳,۴۷۴)	(۴۲,۵۷۵,۳۴۲,۵۴۷)
	۲۶۷,۱۲۳,۷۲۲,۷۶۸	۷۴,۵۴۰,۳۳۸,۱۶۲
	۱,۳۰۱,۳۵۵,۳۹۹,۱۲۲	۷۴۵,۲۵۷,۸۵۷,۶۶۸

۲۲-۱- مانده اسناد پرداختنی تجاری در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۹۱,۶۵۳ میلیون ریال، مربوط به چکهای پرداختی ۲۸ فقره بابت خرید کالا و اجناس برای فروشگاههای شرکت، از تامین کنندگان و فروشندگان کالای مختلف که تا تاریخ تهیه این یادداشت ها تسویه گردیده است.

۲۲-۲- مانده بدهی شرکت بابت اقساط حق بیمه بدنه و شخص ثالث و سائط نقلیه اعضاء می باشد که در پایان هر ماه از حقوق آنان کسر و بحساب شرکت واریز و توسط شرکت به حساب شرکت بیمه داده اندیش نوید سپاهان واریز می گردد.

۲۲-۳- مانده بدهی شرکت در پایان سال، بابت اقساط وام دریافتی اعضاء و سهامداران از موسسه مالی و اعتباری مهر می باشد که پس از معرفی، به ضمانت و تعهد شرکت تعاونی به آنان وام پرداخت شده است، که در پایان هر ماه پس از کسر از حقوق آنان و واریز بحساب شرکت تعاونی، به حساب موسسه مزبور واریز میگردد.

۲۲-۴- مبلغ ۳۰۹ میلیارد ریال ذخیره بابت دو فقره قرار داد منعقد در سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ با موضوع برنامه ریزی و اجرای خرید تامین تمام محصولات و اقلام و کالاهای ایرانی و خارجی با حق الزحمه ۲٪ سطح فروش، در حسابها اعمال گردیده است علی رغم تامین ذخیره لازم در حساب ها از این بابت با توجه به اختلافات در میزان فروش محصولات خریداری شده توسط حق العمل کار، تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه حساب نهایی انجام نشده است



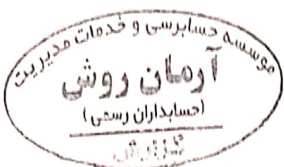
شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- مالیات پرداختنی

وضعیت مالیاتی شرکت به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹- ریال		۱۴۰۰- ریال		درآمد مشمول		سود (زیان)		سال مالی
مالیات		مالیات		مالیات ابرازی		مالیات ابرازی		
نحوه تشخیص	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات ابرازی	سود (زیان)	
قطعی- تسویه	۹۹۴,۴۹۶,۲۴۳	۲,۰۱۷,۳۳۹,۳۴۵	۲,۰۱۷,۳۳۹,۳۴۵	۱,۷۷۲,۳۶۱,۳۲۵	-	-	۳۹,۴۵۶,۲۳۱,۴۷۴	۱۳۹۲
قطعی و پرداخت شده	-	۵,۹۸۷,۴۹۸,۷۰۴	۵,۹۸۷,۴۹۸,۷۰۴	۶,۴۳۷,۱۶۲,۷۶۳	-	-	۳۷۹,۹۶۴,۳۸۳,۹۹۹	۱۳۹۹
	-	-	-	-	-	-	۴۰۷,۸۳۵,۲۹۸,۰۹۶	۱۴۰۰
	۹۹۴,۴۹۶,۲۴۳	۹۹۴,۴۹۶,۲۴۳						

۲۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- پیش دریافت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	تاریکین
-	۳۷۸,۳۱۸,۱۰۴	موج یکتا اسپادانا
-	۳۳۵,۷۳۹,۳۷۰	سلامت گوشت سپاهان
-	۱۹۸,۲۱۲,۰۰۰	رستوران آرام (رضا برزوئی)
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۲۸۹,۲۴۲,۵۴۴	۶۵۸,۲۳۵,۲۲۱	
۲۸۹,۲۴۲,۵۴۴	۱,۶۷۰,۵۰۴,۶۹۵	

۲۵- تجدید طبقه بندی

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

مانده اصلاح شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید طبقه بندی	طبق صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	صورت سود و زیان :
۱,۲۲۰,۴۸۱,۱۷۷,۵۸۹	۵,۰۷۴,۰۶۲,۱۳۱	۱,۲۱۵,۴۰۷,۱۱۵,۴۵۸	درآمدهای عملیاتی
(۱,۱۰۰,۹۴۴,۶۳۵,۷۶۹)	(۴۰۵,۵۰۷,۳۸۲,۱۲۷)	(۶۹۵,۴۳۷,۲۵۳,۶۴۲)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۱۷,۷۳۰,۲۷۴,۰۲۵	۴۰۰,۴۲۱,۷۱۹,۹۹۶	۱۷,۳۰۸,۵۵۴,۰۲۹	سایر درآمد های عملیاتی
۱,۸۱۰,۲۰۰,۰۵۰	۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۸,۶۰۰,۰۵۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
			صورت وضعیت مالی :
۶۰,۰۹۵,۸۹۹,۱۸۲	(۴۱,۳۳۶,۴۶۱,۸۲۲)	۱۰۱,۴۳۲,۳۶۱,۰۰۴	دارایی های ثابت مشهود
۹۱,۱۶۴,۹۲۲,۹۲۷	۳۹,۸۰۶,۴۶۱,۸۲۲	۵۱,۳۵۸,۴۶۱,۱۰۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۰۸۲,۷۲۲,۷۷۷,۹۸۵	(۴۴,۱۰۵,۳۴۲,۵۴۷)	۱,۱۲۳,۷۶۸,۱۲۰,۵۳۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷۴۵,۲۵۷,۸۵۷,۶۶۸	(۴۲,۵۷۵,۳۴۲,۵۴۷)	۷۸۷,۸۳۳,۲۰۰,۲۱۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- نقد حاصل از عملیات

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۳۷۹,۹۶۴,۳۸۳,۹۹۹	۴۰۷,۸۳۵,۲۹۸,۰۹۶
(۲۸۶,۸۱۲,۹۷۸)	۲۵,۳۵۳,۷۰۵,۳۵۵
۶۵۰,۶۷۹,۰۵۲	۸۲۵,۰۱۷,۹۳۲
(۲۷۶,۶۰۰,۰۵۰)	(۱۷,۷۸۹,۶۰۲,۷۷۹)
۸۷,۲۶۶,۰۲۴	۸,۳۸۹,۱۲۰,۵۰۸
(۶۱۷,۳۴۲,۵۳۸,۶۹۷)	(۴۲۲,۳۵۷,۸۴۸,۴۷۰)
(۲۵,۰۹۱,۶۷۵,۳۳۶)	(۱۳۰,۳۸۲,۳۱۹,۲۷۴)
(۱۵,۴۹۰,۹۰۹,۲۶۱)	(۲۷,۶۶۵,۷۶۴,۴۴۶)
-	۱,۳۸۱,۲۶۲,۱۵۱
۳۰۰,۳۵۶,۰۶۶,۸۹۴	۵۵۶,۰۹۷,۵۴۱,۴۵۴
(۸۹,۷۴۶,۰۴۰,۷۷۸)	(۲۷۴,۰۷۶,۰۴۴,۱۰۴)
(۴۴۷,۳۱۵,۰۹۷,۱۷۸)	(۲۹۷,۰۰۳,۱۷۲,۶۸۹)
(۶۷,۲۶۳,۴۴۷,۱۵۵)	۱۱۹,۲۲۱,۲۴۵,۹۱۵

سود خالص

تعدیلات:

خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

درآمد سود سپرده بانکی

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

(افزایش) دریافتنی های عملیاتی

(افزایش) موجودی مواد و کالا

(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش پیش دریافت ها

افزایش پرداختنی های عملیاتی

(افزایش) مبلغ سرمایه گذاری ها

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت میکند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان 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. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷۸۱,۳۷۰,۸۲۶,۲۳۲	۱,۳۶۴,۲۰۳,۳۳۵,۱۹۲
۲۲,۰۶۵,۰۴۰,۸۰۶	۱۴۸,۸۳۱,۹۲۷,۵۰۰
۷۵۹,۳۰۵,۷۸۵,۴۲۶	۱,۲۱۵,۳۷۱,۴۰۷,۶۹۲
۶۶۹,۰۶۹,۷۷۳,۹۹۴	۱,۰۷۶,۹۰۵,۰۷۲,۰۹۰
	۱۱۳

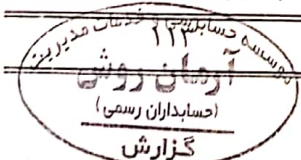
جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۷- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۳-۲۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

۴-۲۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی گروه، 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 جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۲۸- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت سود سهام	دریافت کارمزد خدمات	بیمه آتش سوزی و شخص ثالث
آژانس مسافرتی مهر و ماه	سهامدار	✓	۴,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۰ ریال	۰ ریال
شرکت بیمه داد اندیش	سهامدار	✓	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۹۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۶۴۲,۹۰۵,۸۱۳ ریال
شرکت کارگزاری مبین سرمایه	سهامدار	✓	۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۰ ریال	۰ ریال
ذوب آهن اصفهان	اشتراک منافع		به شرح یادداشت ۴ صورتهای مالی		
			۲۶۸,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۹۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۶۴۲,۹۰۵,۸۱۳ ریال

۲-۲۸-مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۰		سال ۱۳۹۹		نام شخص وابسته
خالص		خالص		
طلب	بدهی	طلب	بدهی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱,۲۵۵,۲۰۷,۵۹۹	-	۱۱,۳۹۶,۶۴۹,۶۰۰	-	آژانس مسافرتی مهر و ماه
۱,۷۶۲,۵۹۹,۱۷۳	۵۸,۹۴۵,۱۶۰,۹۴۸	۱,۷۶۲,۵۹۹,۱۷۳	۳۸,۵۹۷,۶۰۶,۴۴۳	شرکت بیمه داد اندیش
۱۷۹,۹۹۹,۹۹۹,۸۲۱	-	۳۰۰,۰۰۴,۰۴۹,۸۲۱	-	شرکت کارگزاری مبین سرمایه
۵۴۶,۶۹۸,۱۸۷,۷۲۵	-	۱۵۴,۵۸۵,۸۰۵,۳۷۵	-	شرکت ذوب آهن اصفهان

۲۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و سرمایه ای

تمهيدات احتمالي شرکت تعاوني در تاريخ صورت وضعيت مالي به شرح ذيل قابل تفكيك مي باشد

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۴۷,۳۳۷,۴۴۲	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۲
۹۷,۴۹۲,۳۳۷,۴۴۲	۹۵,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۲

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ تا تاریخ تایید صورت های مالی افتاده، اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.

