تعاونی برتر کشور در سال ۹۴-۹۸-۹۹
www.tavonizob.ir

شرکت تعاونی مصرف کارکنان
ذوب آهن اصفهان (تاسیس ۱۳۴۸)

تاریخ : .....
شماره : .....
پیوست : .....

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی	
• صورت سود و زیان تلفیقی	۲
• صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی	۵
ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان	
• صورت سود و زیان جداگانه	۶
• صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۸
• صورت جریان‌های نقدی جداگانه	۹
• **یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**	۱۰-۵۲

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۸ به تأیید هیئت‌مدیره رسیده است.

اعضای هیئت‌مدیره	سمت	امضاء
آقای ابراهیم علیخانی	رئیس هیئت‌مدیره- غیرموظف	
آقای خیرالله کاظمی جوجیلی	نائب رئیس هیئت‌مدیره - غیرموظف	
آقای امین قنبری مرداسی	عضو هیئت‌مدیره و مدیر عامل- موظف	
آقای محسن رحیمیان	عضو هیئت‌مدیره- موظف	
آقای حسن عباسی	عضو هیئت‌مدیره- غیرموظف	

موسسه حسابرسی امین تدبیر بصیر
پیوست گزارش

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱ (تجدید ارائه شده)
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۳,۴۲۷,۷۳۴	۸,۸۶۰,۶۷۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۱۲,۶۷۰,۵۶۴)	(۸,۳۶۷,۸۱۰)
سود ناخالص		**۷۵۷,۱۷۰**	**۴۹۲,۸۶۲**
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۴۱۷,۶۰۶)	(۲۹۴,۷۰۲)
سایر درآمدها	۸	۶۵,۹۳۸	۵۲,۷۷۵
سود عملیاتی		**۴۰۵,۵۰۱**	**۲۵۰,۹۳۵**
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۹	۶۰۲,۰۷۴	۱۰۹,۸۷۳
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته		**۱,۰۰۷,۵۷۵**	**۳۶۰,۸۰۷**
سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	۱۳	۲۵۸,۴۸۴	۲۲۴,۸۰۶
سود قبل از مالیات		**۱,۲۶۶,۰۵۹**	**۵۸۵,۶۱۳**
هزینه مالیات بر درآمد	۲۷	(۱۵,۳۰۹)	(۲۱,۸۴۱)
سود خالص		**۱,۲۵۰,۷۵۰**	**۵۶۳,۷۷۲**
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		۱,۲۱۹,۳۹۹	۵۵۲,۴۴۰
منافع فاقد حق کنترل		۳۱,۳۵۲	۱۱,۳۳۲
		۱,۲۵۰,۷۵۰	**۵۶۳,۷۷۲**

از آنجایی که اقلام تشکیل‌دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص تلفیقی می‌باشد، لذا صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۰	۲۳۲,۷۲۲	۱۸۱,۶۱۴	۷۰,۳۴۵
دارایی‌های نامشهود	۱۱	۱۰,۷۸۴	۸,۵۷۴	۷,۵۹۳
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۱۳	۱,۴۴۶,۱۱۴	۱,۱۸۷,۶۳۰	۹۸۰,۸۲۴
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۴	۱۷۶,۵۷۵	۱۷۵,۰۰۵	۸۸,۷۴۳
جمع دارایی‌های غیرجاری		**۱,۸۶۶,۱۹۵**	**۱,۵۵۲,۸۲۴**	**۱,۱۴۷,۵۰۴**
دارایی‌های جاری				
پیش‌پرداخت‌ها	۱۵	۶۵۲,۸۲۵	۴۰۸,۴۷۲	۴۶,۸۸۹
موجودی کالا	۱۶	۲۱۴,۷۱۶	۲۵۲,۶۲۴	۲۱۱,۸۳۳
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۷	۳,۸۶۱,۵۱۵	۲,۴۷۰,۶۸۴	۱,۴۹۸,۵۸۶
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۸	۱,۳۷۴,۳۲۰	۷۷,۱۰۵	۹۲,۳۲۵
موجودی نقد	۱۹	۲۰۷,۹۲۲	۱۷۳,۹۸۷	۱۶۳,۹۲۲
جمع دارایی‌های جاری		**۶,۳۱۱,۲۹۸**	**۳,۳۸۲,۸۷۲**	**۲,۰۱۳,۵۵۵**
جمع دارایی‌ها		**۸,۱۷۷,۴۹۳**	**۴,۹۳۵,۶۹۵**	**۳,۱۶۱,۰۶۰**
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۰	۱۲۰,۵۳۳	۱۲۰,۷۲۲	۱۲۰,۹۳۹
کسر سهام	۲۱	(۷,۳۸۰)	(۳,۶۵۱)	۰
ذخیره قانونی	۲۲	۹,۶۷۷	۹,۶۷۷	۹,۰۷۷
اندوخته احتیاطی	۲۳	۳,۸۳۴	۳,۸۳۴	۳,۸۳۴
سود انباشته		۳,۴۲۳,۷۸۰	۲,۲۰۴,۳۸۲	۱,۶۵۲,۵۴۱
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۳,۵۵۰,۴۴۴	۲,۳۳۴,۹۶۳	۱,۷۸۶,۳۹۱
منافع فاقد حق کنترل	۲۴	۴۹,۰۱۷	۱۸,۷۹۸	۷,۴۶۶
جمع حقوق مالکانه		**۳,۵۹۹,۴۶۰**	**۲,۳۵۳,۷۶۲**	**۱,۷۹۳,۸۵۷**
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۱۳۲,۷۰۵	۱۱۹,۶۸۵	۶۰,۱۸۳
جمع بدهی‌های غیرجاری		**۱۳۲,۷۰۵**	**۱۱۹,۶۸۵**	**۶۰,۱۸۳**
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۶	۳,۹۶۹,۱۷۷	۲,۰۹۹,۱۶۵	۱,۲۹۷,۹۷۸
مالیات پرداختنی	۲۷	۲۴,۴۴۱	۲۸,۶۰۷	۷,۱۹۷
پیش‌دریافت‌ها	۲۸	۴۵۱,۷۱۱	۳۳۴,۴۷۷	۱,۸۴۵
جمع بدهی‌های جاری		**۴,۴۴۵,۳۲۸**	**۲,۴۶۲,۲۴۹**	**۱,۳۰۷,۰۲۰**
جمع بدهی‌ها		**۴,۵۷۸,۰۳۳**	**۲,۵۸۱,۹۳۴**	**۱,۳۶۷,۲۰۳**
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		**۸,۱۷۷,۴۹۳**	**۴,۹۳۵,۶۹۵**	**۳,۱۶۱,۰۶۰**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	کسر سهام	ذخیره قانونی	اندوخته احتیاطی	سود انباشته	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۲۰,۹۳۹	۰	۹,۰۷۷	۳,۸۳۴	۱,۶۵۴,۷۸۷	۱,۷۸۸,۶۳۷	۷,۴۶۶	۱,۷۹۶,۱۰۳
اشتباهات (یادداشت ۲۹)	۰	۰	۰	۰	(۲,۲۴۶)	(۲,۲۴۶)	۰	(۲,۲۴۶)
تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۲۰,۹۳۹	۰	۹,۰۷۷	۳,۸۳۴	۱,۶۵۲,۵۴۱	۱,۷۸۶,۳۹۱	۷,۴۶۶	۱,۷۹۳,۸۵۷
رات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱								
خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۵۶۴,۸۲۴	۵۶۴,۸۲۴	۱۱,۳۳۲	۵۷۶,۱۵۶
اشتباهات (یادداشت ۲۹)	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۳۸۳)	(۱۲,۳۸۳)	۰	(۱۲,۳۸۳)
خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۵۵۲,۴۴۰	۵۵۲,۴۴۰	۱۱,۳۳۲	۵۶۳,۷۷۳
سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۸۸۸)	(۴,۸۸۸)
سهام جدید	۱۵۱	۲,۹۷۴	۰	۰	۰	۳,۱۲۵	۰	۳,۱۲۵
اد سهام	(۳۶۸)	(۶,۶۲۵)	۰	۰	۰	(۶,۹۹۳)	۰	(۶,۹۹۳)
ل سرمایه شرکت فرعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۸۸۸	۴,۸۸۸
ص به اندوخته قانونی	۰	۰	۶۰۰	۰	(۶۰۰)	۰	۰	۰
ه تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۲۰,۷۲۲	(۳,۶۵۱)	۹,۶۷۷	۳,۸۳۴	۲,۲۰۴,۳۸۲	۲,۳۳۴,۹۶۳	۱۸,۷۹۸	۲,۳۵۳,۷۶۲
رات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲								
خالص سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۱,۲۱۹,۳۹۹	۱,۲۱۹,۳۹۹	۳۱,۳۵۲	۱,۲۵۰,۷۵۰
سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۳۳)	(۱,۱۳۳)
سهام جدید	۲۵۱	۴,۹۵۷	۰	۰	۰	۵,۲۰۸	۰	۵,۲۰۸
اد سهام	(۴۴۱)	(۸,۶۸۶)	۰	۰	۰	(۹,۱۲۶)	۰	(۹,۱۲۶)
ه در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	**۱۲۰,۵۳۳**	**(۷,۳۸۰)**	**۹,۶۷۷**	**۳,۸۳۴**	**۳,۴۲۳,۷۸۰**	**۳,۵۵۰,۴۴۴**	**۴۹,۰۱۷**	**۳,۵۹۹,۴۶۰**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱ (تجدید ارائه شده)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۰	۷۶۱,۷۹۶	۹۹,۹۱۸
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۷	(۱۹,۴۷۵)	(۳,۳۶۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		**۷۴۲,۳۲۰**	**۹۶,۵۵۱**
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۶۴,۷۲۵)	(۱۱۸,۰۷۶)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود		(۲,۸۲۱)	(۳,۳۷۲)
پرداخت‌های نقدی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		(۱,۵۷۰)	(۸۶,۲۶۲)
دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت		۱,۷۶۳,۴۰۱	۴۰,۴۱۶
پرداخت‌های نقدی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت		(۲,۴۶۳,۳۲۵)	۰
دریافت‌های نقدی ناشی از سود سهام		۶۳,۴۹۹	۸۱,۵۰۱
دریافت‌های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها		۱,۰۷۴	۳,۱۷۶
جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		(۷۰۴,۴۶۷)	(۸۲,۶۱۷)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		۳۷,۸۵۳	۱۳,۹۳۳
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی			
وجوه دریافتی ناشی از فروش سهام اعضاء		۵,۲۰۸	۳,۱۲۵
وجوه پرداختی بابت استرداد سهام اعضاء		(۹,۱۲۶)	(۶,۹۹۳)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی		(۳,۹۱۸)	(۳,۸۶۸)
خالص افزایش در موجودی نقد		**۳۳,۹۳۵**	**۱۰,۰۶۵**
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۱۷۳,۹۸۷	۱۶۳,۹۲۲
مانده موجودی نقد در پایان سال		**۲۰۷,۹۲۲**	**۱۷۳,۹۸۷**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱ (تجدید ارائه شده)
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۳,۲۳۵,۱۷۵	۸,۷۳۷,۰۸۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۱۲,۵۹۳,۷۸۵)	(۸,۲۹۴,۳۸۹)
سود ناخالص		**۶۴۱,۳۹۰**	**۴۴۲,۶۹۷**
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۴۰۰,۰۵۳)	(۲۸۴,۲۱۱)
سایر درآمدها	۸	۷۴,۲۸۲	۵۲,۷۷۵
سود عملیاتی		**۳۱۵,۶۱۹**	**۲۱۱,۲۶۱**
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۹	۵۹۸,۸۲۲	۱۳۲,۶۸۵
سود قبل از مالیات		**۹۱۴,۴۴۱**	**۳۴۳,۹۴۷**
هزینه مالیات بر درآمد	۲۷	۰	(۱۱,۸۸۲)
سود خالص		**۹۱۴,۴۴۱**	**۳۳۲,۰۶۴**

از آنجایی که اقلام تشکیل‌دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص می‌باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه حسابرسی
امین تدبیر بصیر
پیوست گزارش

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۰	۱۶۷,۲۴۷	۱۱۸,۱۳۱	۶۸,۹۳۵
دارایی‌های نامشهود	۱۱	۷,۵۱۹	۷,۶۸۲	۷,۵۲۹
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	۱۲	۲,۴۲۸	۲,۴۲۸	۲,۴۲۸
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۱۳	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۴	۱۷۶,۵۷۵	۱۷۵,۰۰۵	۸۸,۷۴۳
جمع دارایی‌های غیرجاری		۶۲۳,۷۶۹	۵۷۳,۲۴۶	۴۳۷,۶۳۵
دارایی‌های جاری				
پیش‌پرداخت‌ها	۱۵	۶۴۱,۵۴۶	۴۰۴,۸۰۴	۴۵,۴۰۲
موجودی کالا	۱۶	۲۱۴,۷۱۶	۲۵۲,۶۲۴	۲۱۱,۸۳۳
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۷	۳,۷۵۴,۱۷۷	۲,۴۰۳,۵۳۳	۱,۵۰۰,۴۹۱
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۸	۱,۳۷۴,۳۲۰	۷۷,۱۰۵	۹۲,۳۲۵
موجودی نقد	۱۹	۱۸۱,۹۷۲	۱۵۵,۷۸۵	۱۴۸,۸۳۲
جمع دارایی‌های جاری		۶,۱۶۶,۷۳۰	۳,۲۹۳,۸۵۱	۱,۹۹۸,۸۸۳
جمع دارایی‌ها		۶,۷۹۰,۴۹۹	۳,۸۶۷,۰۹۷	۲,۴۳۶,۵۱۸
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۰	۱۲۰,۵۳۳	۱۲۰,۷۲۲	۱۲۰,۹۳۹
کسر سهام	۲۱	(۷,۳۸۰)	(۳,۶۵۱)	۰
ذخیره قانونی	۲۲	۹,۰۷۷	۹,۰۷۷	۹,۰۷۷
اندوخته احتیاطی	۲۳	۳,۸۳۴	۳,۸۳۴	۳,۸۳۴
سود انباشته		۲,۱۷۶,۵۹۳	۱,۲۶۲,۱۵۲	۹۳۰,۰۸۷
جمع حقوق مالکانه		۲,۳۰۲,۶۵۶	۱,۳۹۲,۱۳۴	۱,۰۶۳,۹۳۷
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۱۳۲,۷۰۵	۱۱۹,۶۸۵	۶۰,۱۸۳
جمع بدهی‌های غیرجاری		۱۳۲,۷۰۵	۱۱۹,۶۸۵	۶۰,۱۸۳
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۶	۳,۹۰۲,۵۱۲	۲,۰۰۸,۶۰۰	۱,۳۰۷,۷۳۳
مالیات پرداختنی	۲۷	۹۹۴	۱۴,۸۷۷	۲,۹۹۴
پیش‌دریافت‌ها	۲۸	۴۵۱,۶۳۱	۳۳۱,۸۰۲	۱,۶۷۱
جمع بدهی‌های جاری		۴,۳۵۵,۱۳۷	۲,۳۵۵,۲۷۸	۱,۳۱۲,۳۹۸
جمع بدهی‌ها		۴,۴۸۷,۸۴۳	۲,۴۷۴,۹۶۳	۱,۳۷۲,۵۸۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۶,۷۹۰,۴۹۹	۳,۸۶۷,۰۹۷	۲,۴۳۶,۵۱۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	کسر سهام	ذخیره قانونی	اندوخته احتیاطی	سود انباشته	جمع کل
انده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۲۰,۹۳۹	۰	۹,۰۷۷	۳,۸۳۴	۹۳۲,۳۳۳	۱,۰۶۶,۱۸۳
سلاح اشتباهات (یادداشت ۲۹)	۰	۰	۰	۰	(۲,۲۴۶)	(۲,۲۴۶)
انده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۲۰,۹۳۹	۰	۹,۰۷۷	۳,۸۳۴	۹۳۰,۰۸۷	۱,۰۶۳,۹۳۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱						
ود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۳۴۴,۴۴۸	۳۴۴,۴۴۸
سلاح اشتباهات (یادداشت ۲۹)	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۳۸۳)	(۱۲,۳۸۳)
ود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۳۳۲,۰۶۴	۳۳۲,۰۶۴
دور سهام جدید	۱۵۱	۲,۹۷۴	۰	۰	۰	۳,۱۲۵
سترداد سهام	(۳۶۸)	(۶,۶۲۵)	۰	۰	۰	(۶,۹۹۳)
انده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۲۰,۷۲۲	(۳,۶۵۱)	۹,۰۷۷	۳,۸۳۴	۱,۲۶۲,۱۵۲	۱,۳۹۲,۱۳۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲						
ود خالص سال ۱۴۰۲	۰	۰	۰	۰	۹۱۴,۴۴۱	۹۱۴,۴۴۱
دور سهام جدید	۲۵۱	۴,۹۵۷	۰	۰	۰	۵,۲۰۸
سترداد سهام	(۴۴۱)	(۸,۶۸۶)	۰	۰	۰	(۹,۱۲۶)
انده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	**۱۲۰,۵۳۳**	**(۷,۳۸۰)**	**۹,۰۷۷**	**۳,۸۳۴**	**۲,۱۷۶,۵۹۳**	**۲,۳۰۲,۶۵۶**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

صورت جریان‌های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱ (تجدید ارائه شده)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۰	۷۴۲,۱۱۷	۶,۴۳۳
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۷	(۱۳,۸۸۲)	۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		**۷۲۸,۲۳۴**	**۶,۴۳۳**
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۶۱,۰۰۸)	(۵۴,۷۷۶)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود		(۵۸)	(۲,۴۷۹)
پرداخت‌های نقدی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		(۱,۵۷۰)	(۸۶,۲۶۲)
دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت		۱,۷۶۳,۴۰۱	۴۰,۴۱۶
پرداخت‌های نقدی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت		(۲,۴۶۳,۳۲۵)	۰
دریافت‌های نقدی ناشی از سود سهام		۶۳,۴۹۹	۱۰۴,۵۸۸
دریافت‌های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها		۹۳۲	۲,۹۰۲
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		(۶۹۸,۱۲۹)	۴,۳۸۸
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		۳۰,۱۰۵	۱۰,۸۲۱
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی			
وجوه دریافتی ناشی از فروش سهام اعضاء		۵,۲۰۸	۳,۱۲۵
وجوه پرداختی بابت استرداد سهام اعضاء		(۹,۱۲۶)	(۶,۹۹۳)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی		(۳,۹۱۸)	(۳,۸۶۸)
خالص افزایش در موجودی نقد		**۲۶,۱۸۷**	**۶,۹۵۳**
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۱۵۵,۷۸۵	۱۴۸,۸۳۲
مانده موجودی نقد در پایان سال		**۱۸۱,۹۷۲**	**۱۵۵,۷۸۵**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۵۱۷۱۶ در تاریخ ۱۳۴۸/۰۷/۲۸ به صورت شرکت تعاونی تأسیس شد و طی شماره ۹۱۳ در اداره ثبت شرکت‌های اصفهان به ثبت رسیده است. نشانی مرکز اصلی شرکت، اصفهان، خیابان کشاورزی، تقاطع شهید میثمی واقع است و دارای ۱۲ فروشگاه در مناطق اصفهان، حومه و شهرکرد می‌باشد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از تهیه مواد اولیه، کالا، خدمات، وسایل، ابزار و دیگر نیازمندیهای اعضاء از داخل و یا خارج از کشور، ارائه خدمات آموزشی مورد نیاز اعضاء و کارکنان در زمینه‌های تعاونی، شغلی و تخصصی، ایجاد درمانگاه، داروخانه، باشگاه ورزشی، رستوران و انواع آموزشگاه‌ها برای استفاده اعضاء و نیز ایجاد فروشگاه در حوزه عملیات و مشارکت در فروشگاه‌ها به منظور تهیه و خرید نیازمندی‌های اعضاء و شرکت، سرمایه‌گذاری و خرید سهام اتحادیه‌های تعاونی و شرکت‌های خصوصی و خدمات بیمه‌ای و انجام سایر فعالیت‌های که مرتبط با اهداف شرکت است. فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش فروش اقلام فروشگاهی و ارائه خدمات پیمانکاری به شرکت ذوب آهن اصفهان و شرکت‌های تابعه آن می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان دفتری مرکزی و فروشگاه‌ها	۷۸	۸۱	۴۸	۵۷
کارکنان پیمان‌ها	۱،۲۸۲	۱،۱۸۹	۱،۲۸۲	۱،۱۸۹
	۱،۳۶۰	۱،۲۷۰	۱،۳۳۰	۱،۲۴۶

موسسه حسابرسی
امین تدبیر بصیر
بهاست گزارش

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح زیر است:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ به عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می‌باشد. شایان ذکر است استاندارد مزبور بر صورت‌های مالی گروه برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ تأثیر نداشته است.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۱-۳- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود:

۱-۱-۳- سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در بازار به روش ارزش بازار

۲-۳- مبانی تلفیق

۱-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی‌مابین است.

۲-۲-۳- شرکت از تاریخ بدست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

۳-۲-۳- سال مالی شرکت‌های فرعی در پایان اسفند هر سال خاتمه می‌یابد و در صورت‌های مالی شرکت‌های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد.

۴-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

۱-۳-۳- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، بر اساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال‌یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل‌شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل،" اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۳-۳- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال‌یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" باشد، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می‌شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبلغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۳- درآمد عملیاتی

۱-۴-۳- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۴-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌شود.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۵-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۵-۳- دارایی‌های ثابت مشهود، برمبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمرمفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۵-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت، تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ ٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۶-۳- سرمایه‌گذاری در املاک

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

موسسه حسابرسی
این تدبیر بصیر
پیوست گزارش

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری 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.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارها	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۸- موجودی کالا

موجودی کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه اقلام‌های مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسائی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش میانگین متحرک محاسبه می‌گردد.

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) درنتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاءپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۹-۱- 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 می‌گردد.

موسسه حسابرسی
امین تدبیر بصیر
پیوست گزارش

۱۰-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری		
نوع سرمایه‌گذاری	گروه	شرکت
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری		
سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت درآمد		
نوع سرمایه‌گذاری	گروه	شرکت
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی)
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)

۱-۱۰-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

۱-۱-۱۰-۳- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۲-۱-۱۰-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود.

۳-۱-۱۰-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.

۴-۱-۱۰-۳- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۵-۱-۱۰-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت‌های وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۶-۱-۱۰-۳- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می‌شود.

۷-۱-۱۰-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته باشد، شرکت‌های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت‌های مالی را به همان تاریخ صورت‌های مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۸-۱-۱۰-۳- چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۱۱-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۱-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، 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 شوند.

۲-۱۱-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- هیئت‌مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است. سرمایه‌گذاری‌های سریع المعامله (سرمایه‌گذاری در شرکت‌های سهامی عام) با اهداف تأمین درآمد و رشد نقدینگی درکوتاه‌مدت نگهداری می‌شود.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت‌ها و برآوردهای مدیریت در بکارگیری رویه‌های حسابداری مربوط به روش و نرخ استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود (یادداشت ۲-۵-۳) و دارایی‌های نامشهود (یادداشت ۲-۷-۳) می‌باشد.

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
فروش کالا در فروشگاه‌ها	۵-۱	۷،۱۴۷،۸۶۲	۵،۳۳۱،۷۴۸	۷،۱۴۷،۸۶۲	۵،۳۳۱،۷۴۸
خدمات پیمانکاری	۵-۲	۶،۰۹۴،۵۶۸	۳،۴۱۱،۴۶۸	۶،۰۹۴،۵۶۸	۳،۴۱۱،۴۶۸
تهیه بلیط و ارائه خدمات داخلی		۸۶،۷۹۲	۴۳،۷۳۹	۰	۰
تهیه بلیط و ارائه خدمات خارجی		۵۶،۱۷۲	۲۴،۷۱۶	۰	۰
کارمزد صدور بیمه‌نامه	۵-۳	۴۹،۵۹۴	۵۵،۱۳۱	۰	۰
		۱۳،۴۳۴،۹۸۸	۸،۸۶۶،۸۰۲	۱۳،۲۴۲،۴۳۰	۸،۷۴۳،۲۱۶
کسر می‌شود: برگشت از فروش و تخفیفات فروشگاه‌ها		(۷،۲۵۵)	(۶،۱۳۱)	(۷،۲۵۵)	(۶،۱۳۱)
		۱۳،۴۲۷،۷۳۴	۸،۸۶۰،۶۷۲	۱۳،۲۳۵،۱۷۵	۸،۷۳۷،۰۸۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
انبار فروش- فروش آهن‌آلات	۵-۱-۱	۲،۳۹۹،۶۴۴	۱،۶۸۵،۴۲۲	۲،۳۹۹،۶۴۴	۱،۶۸۵،۴۲۲
فروشگاه مرکزی دستگرد		۱،۶۳۴،۸۸۷	۱،۲۶۰،۹۷۱	۱،۶۳۴،۸۸۷	۱،۲۶۰،۹۷۱
فروش غلات، برنج و لبنیات به شرکت ذوب آهن اصفهان	۵-۱-۲	۹۸۵،۲۷۱	۷۵۵،۵۸۴	۹۸۵،۲۷۱	۷۵۵،۵۸۴
فروشگاه زرین شهر		۸۷۰،۷۲۱	۶۶۶،۱۴۸	۸۷۰،۷۲۱	۶۶۶،۱۴۸
فروشگاه فولاد شهر		۶۲۹،۰۶۵	۴۹۲،۳۶۷	۶۲۹،۰۶۵	۴۹۲،۳۶۷
فروشگاه نجف آباد		۲۷۹،۹۲۵	۲۱۱،۷۲۵	۲۷۹،۹۲۵	۲۱۱،۷۲۵
فروشگاه مبارکه		۱۷۷،۹۰۹	۱۲۹،۴۳۸	۱۷۷،۹۰۹	۱۲۹،۴۳۸
فروشگاه شهرکرد		۱۲۹،۴۵۷	۹۶،۹۳۸	۱۲۹،۴۵۷	۹۶،۹۳۸
فروشگاه آزادگان		۲۰،۶۹۱	۱۹،۹۵۸	۲۰،۶۹۱	۱۹،۹۵۸
سایر		۲۰،۲۹۳	۱۳،۱۹۷	۲۰،۲۹۳	۱۳،۱۹۷
		۷،۱۴۷،۸۶۲	۵،۳۳۱،۷۴۸	۷،۱۴۷،۸۶۲	۵،۳۳۱،۷۴۸

۵-۱-۱- شرکت بابت دریافت مطالبات از شرکت ذوب آهن اصفهان اقدام به دریافت حواله آهن‌آلات نموده و آن را در بازار به فروش می‌رساند. لازم به ذکر است که تمامی فروش‌های صورت‌گرفته طی سال مالی به شرکت‌های فرادید عرش سبحان و ستاره اقبال حقیقت بوده است.

۵-۱-۲- فروش کالا به مبلغ ۹۸۵،۲۷۱ میلیون ریال (سال قبل ۷۵۵،۵۸۴ میلیون ریال) بابت فروش اقلام غذایی از جمله محصولات لبنی، سبزیجات و غلات بر اساس قرارداد منعقده با شرکت ذوب آهن اصفهان می‌باشد.

آرسا صابری
امین تدبیر بصیر
ویرایشگر گزارش

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح پیمان	نام کارفرما	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
حمل و نقل سنگین منطقه الف و ب	ذوب آهن اصفهان	۳،۱۸۲،۱۵۴	۱،۵۵۸،۰۶۴	۳،۱۸۲،۱۵۴	۱،۵۵۸،۰۶۴
پروژه حمل و نقل سبک	ذوب آهن اصفهان	۱،۴۳۵،۷۰۱	۹۷۹،۸۹۸	۱،۴۳۵،۷۰۱	۹۷۹،۸۹۸
اجرای عملیات نظافت صنعتی	ذوب آهن اصفهان	۱،۱۴۷،۶۶۹	۶۶۴،۶۱۷	۱،۱۴۷،۶۶۹	۶۶۴،۶۱۷
اجرای فعالیت توزیع غذا	ذوب آهن اصفهان	۱۶۸،۹۵۴	۱۰۰،۴۱۱	۱۶۸،۹۵۴	۱۰۰،۴۱۱
پروژه حمل و نقل سبک	پویش معادن ذوب آهن	۹۰،۰۸۴	۴۴،۴۸۳	۹۰،۰۸۴	۴۴،۴۸۳
پروژه حمل و نقل سبک	باشگاه ذوب آهن	۳۵،۷۱۹	۲۲،۲۵۶	۳۵،۷۱۹	۲۲،۲۵۶
کرایه مکانیزم حمل مواد غذایی	ذوب آهن اصفهان	۳۱،۸۶۶	۳۹،۸۶۱	۳۱،۸۶۶	۳۹،۸۶۱
پروژه حمل و نقل سنگین	فرو آلیاژ اکسین	۲،۴۲۰	۱،۸۷۸	۲،۴۲۰	۱،۸۷۸
		۶،۰۹۴،۵۶۸	۳،۴۱۱،۴۶۸	۶،۰۹۴،۵۶۸	۳،۴۱۱،۴۶۸

۵-۳- درآمدکارمزد صدور بیمه‌نامه به مبلغ ۴۹،۵۹۴ میلیون ریال مربوط به شرکت بیمه داد اندیش نوید اسپادانا (شرکت فرعی) بابت کارمزد صدور انواع بیمه‌نامه‌های تکمیل درمان، عمر، آتش‌سوزی، مسئولیت، ثالث و بدنه خودرو می‌باشد. که به صورت ماهیانه توسط شرکت طبق آیین‌نامه شماره ۸۳ بیمه مرکزی محاسبه و پرداخت می‌گردد.

۴-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲			۱۴۰۱		
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص
گروه						
فروش خالص						
فروش کالا در فروشگاه‌ها	۷,۱۴۰,۶۰۷	۶,۵۹۹,۰۱۴	۵۴۱,۵۹۴	۵,۳۲۵,۶۱۷	۴,۹۳۳,۰۲۹	۳۹۲,۵۸۸
درآمد ارائه خدمات						
خدمات پیمانکاری						
حمل و نقل سنگین منطقه الف و ب	۳,۱۸۲,۱۵۴	۳,۱۷۸,۶۶۳	۳,۴۹۱	۱,۵۵۸,۰۶۴	۱,۵۵۵,۶۳۸	۲,۴۲۶
پروژه حمل و نقل سبک	۱,۴۳۵,۷۰۱	۱,۳۹۴,۹۰۹	۴۰,۷۹۲	۹۷۹,۸۹۸	۹۵۲,۴۷۳	۲۷,۴۲۵
اجرای عملیات نظافت صنعتی	۱,۱۴۷,۶۶۹	۱,۱۱۳,۱۴۷	۳۴,۵۲۲	۶۶۴,۶۱۷	۶۵۵,۵۹۰	۹,۰۲۸
اجرای فعالیت توزیع غذا	۱۶۸,۹۵۴	۱۵۴,۲۷۷	۱۴,۶۷۷	۱۰۰,۴۱۱	۹۲,۱۴۳	۸,۲۶۹
پروژه حمل و نقل سبک	۹۰,۰۸۴	۸۵,۱۶۸	۴,۹۱۶	۴۴,۴۸۳	۴۱,۹۱۳	۲,۵۷۰
پروژه حمل و نقل سبک	۳۵,۷۱۹	۳۳,۹۲۴	۱,۷۹۵	۲۲,۲۵۶	۲۰,۷۷۶	۱,۴۷۹
کرایه مکانیزم حمل مواد غذایی	۳۱,۸۶۶	۳۲,۹۹۰	(۱,۱۲۴)	۳۹,۸۶۱	۴۱,۹۴۵	(۲,۰۸۴)
پروژه حمل و نقل سنگین	۲,۴۲۰	۱,۶۹۲	۷۲۸	۱,۸۷۸	۸۸۲	۹۹۷
سایر خدمات						
تهیه بلیط و ارائه خدمات داخلی و خارجی	۱۴۲,۹۶۴	۶۱,۸۳۳	۸۱,۱۳۱	۶۸,۴۵۵	۴۳,۸۴۴	۲۴,۶۱۱
کارمزد صدور بیمه‌نامه	۴۹,۵۹۴	۱۴,۹۴۵	۳۴,۶۴۹	۵۵,۱۳۱	۲۹,۵۷۷	۲۵,۵۵۴
	۶,۲۸۷,۱۲۶	۶,۰۷۱,۵۵۰	۲۱۵,۵۷۶	۳,۵۳۵,۰۵۵	۳,۴۳۴,۷۸۱	۱۰۰,۲۷۳
	۱۳,۴۲۷,۷۳۴	۱۲,۶۷۰,۵۶۴	۷۵۷,۱۷۰	۸,۸۶۰,۶۷۲	۸,۳۶۷,۸۱۰	۴۹۲,۸۶۲

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲			۱۴۰۱		
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص
شرکت						
فروش خالص						
فروش کالا در فروشگاه‌ها	۷,۱۴۰,۶۰۷	۶,۵۹۹,۰۱۴	۵۴۱,۵۹۴	۵,۳۲۵,۶۱۷	۴,۹۳۳,۰۲۹	۳۹۲,۵۸۸
درآمد ارائه خدمات						
خدمات پیمانکاری						
حمل و نقل سنگین منطقه الف و ب	۳,۱۸۲,۱۵۴	۳,۱۷۸,۶۶۳	۳,۴۹۱	۱,۵۵۸,۰۶۴	۱,۵۵۵,۶۳۸	۲,۴۲۶
پروژه حمل و نقل سبک	۱,۴۳۵,۷۰۱	۱,۳۹۴,۹۰۹	۴۰,۷۹۲	۹۷۹,۸۹۸	۹۵۲,۴۷۳	۲۷,۴۲۵
اجرای عملیات نظافت صنعتی	۱,۱۴۷,۶۶۹	۱,۱۱۳,۱۴۷	۳۴,۵۲۲	۶۶۴,۶۱۷	۶۵۵,۵۹۰	۹,۰۲۸
اجرای فعالیت توزیع غذا	۱۶۸,۹۵۴	۱۵۴,۲۷۷	۱۴,۶۷۷	۱۰۰,۴۱۱	۹۲,۱۴۳	۸,۲۶۹
پروژه حمل و نقل سبک	۹۰,۰۸۴	۸۵,۱۶۸	۴,۹۱۶	۴۴,۴۸۳	۴۱,۹۱۳	۲,۵۷۰
پروژه حمل و نقل سبک	۳۵,۷۱۹	۳۳,۹۲۴	۱,۷۹۵	۲۲,۲۵۶	۲۰,۷۷۶	۱,۴۷۹
کرایه مکانیزم حمل مواد غذایی	۳۱,۸۶۶	۳۲,۹۹۰	(۱,۱۲۴)	۳۹,۸۶۱	۴۱,۹۴۵	(۲,۰۸۴)
پروژه حمل و نقل سنگین	۲,۴۲۰	۱,۶۹۲	۷۲۸	۱,۸۷۸	۸۸۲	۹۹۷
	۶,۰۹۴,۵۶۸	۵,۹۹۴,۷۷۱	۹۹,۷۹۷	۳,۴۱۱,۴۶۸	۳,۳۶۱,۳۶۰	۵۰,۱۰۹
	۱۳,۲۳۵,۱۷۵	**۱۲,۵۹۳,۷۸۵**	**۶۴۱,۳۹۰**	**۸,۷۳۷,۰۸۵**	**۸,۲۹۴,۳۸۹**	**۴۴۲,۶۹۷**

موسسه حسابرسی
امین تدبیر بصیر
بهاء گزارش

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
بهای تمام شده کالای فروش رفته در فروشگاه‌ها	۶-۱	۶،۵۹۹،۰۱۴	۴،۹۳۳،۰۲۹	۶،۵۹۹،۰۱۴	۴،۹۳۳،۰۲۹
بهای تمام شده خدمات پیمانکاری	۵-۴	۵،۹۹۴،۷۷۱	۳،۳۶۱،۳۶۰	۵،۹۹۴،۷۷۱	۳،۳۶۱،۳۶۰
بهای تمام شده صدور بیمه‌نامه		۱۴،۹۴۵	۲۹،۵۷۷	۰	۰
بهای تمام شده صدور بلیط		۶۱،۸۳۳	۴۳،۸۴۴	۰	۰
		۱۲،۶۷۰،۵۶۴	۸،۳۶۷،۸۱۰	۱۲،۵۹۳،۷۸۵	۸،۲۹۴،۳۸۹

۱-۶- بهای تمام شده کالای فروش رفته در فروشگاه‌ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
موجودی کالا در ابتدای سال	۱۶	۲۵۲،۶۲۴	۲۱۱،۸۳۳	۲۵۲،۶۲۴	۲۱۱،۸۳۳
خرید کالا طی سال		۶،۵۶۱،۱۰۶	۴،۹۷۳،۸۱۹	۶،۵۶۱،۱۰۶	۴،۹۷۳،۸۱۹
بهای تمام شده موجودی کالای آماده برای فروش		۶،۸۱۳،۷۳۰	۵،۱۸۵،۶۵۲	۶،۸۱۳،۷۳۰	۵،۱۸۵،۶۵۲
موجودی کالا در پایان سال	۱۶	(۲۱۴،۷۱۶)	(۲۵۲،۶۲۴)	(۲۱۴،۷۱۶)	(۲۵۲،۶۲۴)
بهای تمام شده کالای فروش رفته فروشگاه‌ها		۶،۵۹۹،۰۱۴	۴،۹۳۳،۰۲۹	۶،۵۹۹،۰۱۴	۴،۹۳۳،۰۲۹

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۲۰۰،۳۷۱	۱۳۱،۸۷۲	۱۸۹،۵۴۵	۱۲۶،۱۶۴
مواد و لوازم مصرف شدنی	۷-۲	۶۰،۷۹۶	۳۶،۸۳۱	۶۰،۷۹۶	۳۶،۸۳۱
بازخرید سنوات کارکنان		۴۹،۱۸۵	۶۰،۱۳۴	۴۹،۱۸۵	۶۰،۱۳۴
کارمزد کارگزاری- سبدگردان ابن سینا مدبر	۷-۳	۳۰،۰۲۳	۰	۳۰،۰۲۳	۰
حق‌الزحمه خدمات قراردادی و مشاوره‌ای	۷-۴	۱۵،۵۵۱	۱،۱۰۰	۱۵،۵۵۱	۱،۱۰۰
استهلاک		۱۲،۵۴۲	۸،۱۱۳	۱۲،۱۱۳	۷،۹۰۶
عیدی کارکنان		۷،۷۳۶	۱۰،۲۷۹	۷،۱۲۴	۱۰،۰۸۹
آب، برق و گاز مصرفی		۴،۷۹۰	۳،۲۲۰	۴،۷۹۰	۳،۲۲۰
تعمیر و نگهداری دارایی‌های ثابت مشهود		۵،۲۴۸	۳،۹۱۵	۴،۱۱۳	۳،۰۱۷
ایاب و ذهاب		۱،۹۳۵	۱،۳۱۱	۱،۹۳۵	۱،۳۱۱
بیمه اموال و دارایی‌ها		۱،۸۵۰	۳۳۱	۱،۸۵۰	۳۳۱
تلفن		۱،۴۶۳	۳۸۰	۱،۴۶۳	۳۸۰
حمل و نقل		۱،۱۱۶	۷۸۱	۱،۱۱۶	۷۸۱
سایر		۲۴،۹۹۹	۳۶،۴۳۵	۲۰،۴۴۸	۳۲،۹۴۷
		۴۱۷،۶۰۶	۲۹۴،۷۰۲	۴۰۰،۰۵۳	۲۸۴،۲۱۱

۷-۱- افزایش حقوق و مزایا نسبت به سال مالی قبل مربوط به افزایش حقوق و مزایا طبق بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی می‌باشد.

۷-۲- هزینه مواد و ملزومات مصرف شدنی به مبلغ ۶۰،۷۹۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مصرف قطعات خودرو و لوازم بهداشتی و ... می‌باشد.

۷-۳- هزینه کارمزد کارگزاری به مبلغ ۳۰،۰۲۳ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی از بابت کارمزد و هزینه‌های سبد جهت سبدگردانی سهام شرکت در بازار بورس اوراق بهادار توسط سبدگردان ابن سینا مدبر می‌باشد.

۷-۴- حق‌الزحمه خدمات قرارداد و مشاوره‌ای به مبلغ ۱۵،۵۵۱ میلیون ریال مربوط به صورت‌وضعیت‌های ارسالی توسط شرکت مبین ذوب پایا در قالب قرارداد منعقده با موضوع تأمین نیروی انسانی جهت حفاظت فیزیکی و نگهبانی انبار فروشگاه‌ها با تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان می‌باشد.

موسسه حسابرسی
این تدبیر بصیر
پیوست گزارش

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
درآمد خدمات حق‌العمل کاری	۸-۱	۴۱،۵۴۶	۴۴،۱۹۹	۴۹،۸۹۰	۴۴،۱۹۹
درآمد حاصل از کارمزد اقساط	۸-۲	۱۳،۹۸۲	۲۱	۱۳،۹۸۲	۲۱
درآمد حاصل از اجاره غرفه‌ها		۱۰،۴۱۰	۸،۵۵۵	۱۰،۴۱۰	۸،۵۵۵
		۶۵،۹۳۸	۵۲،۷۷۵	۷۴،۲۸۲	۵۲،۷۷۵

۸-۱- درآمد خدمات حق‌العمل کاری بابت فروش کالا و خدمات به پرسنل شاغل و بازنشسته شرکت ذوب آهن اصفهان از طریق کارت‌های اعتباری (کاسیان) که از فروشگاه‌های طرف قرارداد با شرکت تعاونی صورت‌گرفته که به ازای مکان مناسب و معرفی افراد، درصد مشخصی از درآمدهای آنها به شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان پرداخت و تحت عنوان درآمد حق‌العمل در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود.

۸-۲- درآمد حاصل از کارمزد اقساط نیز مربوط به همان قرارداد بین شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان با شرکت‌های ارائه‌دهنده خدمات به افراد شاغل و بازنشسته شرکت ذوب آهن اصفهان بوده که مبالغ آن طی اقساط ۴ الی ۸ ماهه وصول می‌گردد. با این وجود که در صورت تمایل افراد با خریدهای اقساطی بیش از تعداد مقررشده، به ازای مازاد اقساط، مبالغی تحت عنوان کارمزد اقساط به شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان پرداخت می‌گردد.

۹- سایر درآمدهای غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۸-۲	۵۹۷،۲۹۱	۲۵،۱۹۶	۵۹۷،۲۹۱	۳۹،۵۲۰
سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی		۱،۰۷۴	۳،۱۷۶	۹۳۲	۲،۹۰۲
سود ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها	۹-۱	۵۹۹	۸۱،۵۰۱	۵۹۹	۹۰،۲۶۳
سایر		۳،۱۱۰	۰	۰	۰
		۶۰۲،۰۷۴	۱۰۹،۸۷۳	۵۹۸،۸۲۲	۱۳۲،۶۸۵

۹-۱- سود ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
شرکت کارگزاری مبین سرمایه	۰	۰	۰	۶۲،۹۰۰
شرکت بیمه داد اندیش نوید اسپادانا	۰	۱۵،۱۴۸	۰	۱۵،۱۴۸
اتحادیه امکان	۰	۱۰،۶۴۷	۰	۱۰،۶۴۷
سایر	۵۹۹	۵۵،۷۰۶	۵۹۹	۱،۵۶۹
	۵۹۹	۸۱،۵۰۱	۵۹۹	۹۰،۲۶۳

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۱۰- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تأسیسات	ماشین‌آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	اقلام سرمایه‌ای نزد انبار	جمع
بهای تمام شده										
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۵۰،۲۹۰	۸،۶۷۳	۲۹۱	۱،۰۱۸	۶،۱۵۹	۱۶،۴۱۴	۸۲،۸۴۵	۴،۰۷۰	۰	۸۶،۹۱۵
افزایش	۰	۵۸،۸۵۵	۳۱۷	۵۵	۴۹،۵۶۴	۶،۸۴۴	۱۱۵،۶۳۵	۲،۰۳۳	۴۰۸	۱۱۸،۰۷۶
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۵۰،۲۹۰	۶۷،۵۲۸	۶۰۸	۱،۰۷۳	۵۵،۷۲۳	۲۳،۲۵۸	۱۹۸،۴۸۰	۶،۱۰۳	۴۰۸	۲۰۲،۹۹۱
افزایش	۰	۰	۲،۴۲۸	۰	۰	۱۱،۲۷۶	۱۳،۷۰۴	۵۱،۰۲۲	۰	۶۴،۷۲۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۵۰،۲۹۰	۶۷،۵۲۸	۳،۰۳۶	۱،۰۷۳	۵۵،۷۲۳	۳۴،۵۳۴	۲۱۲،۱۸۴	۵۷،۱۲۵	۴۰۸	۲۶۹،۷۱۶
استهلاک انباشته										
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۰	۴،۲۰۱	۱۵۵	۹۶۱	۲،۳۵۲	۸،۹۰۱	۱۶،۵۷۰	۰	۰	۱۶،۵۷۰
استهلاک	۰	۳۰۷	۱۸	۷۵	۴،۰۹۷	۲،۳۱۰	۶،۸۰۷	۰	۰	۶،۸۰۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۰	۴،۵۰۸	۱۷۳	۱،۰۳۶	۶،۴۴۹	۱۱،۲۱۱	۲۳،۳۷۷	۰	۰	۲۳،۳۷۷
استهلاک	۰	۲۴۸	۱۸	۱۱	۸،۶۷۹	۴،۶۶۱	۱۳،۶۱۷	۰	۰	۱۳،۶۱۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۴،۷۵۶	۱۹۱	۱،۰۴۶	۱۵،۱۲۸	۱۵،۸۷۲	۳۶،۹۹۴	۰	۰	۳۶،۹۹۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۵۰،۲۹۰	۶۲،۷۷۲	۲،۸۴۵	۲۶	۴۰،۵۹۵	۱۸،۶۶۲	۱۷۵،۱۹۰	۵۷،۱۲۵	۴۰۸	۲۳۲،۷۲۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۵۰،۲۹۰	۶۳،۰۲۰	۴۳۵	۳۷	۴۹،۲۷۴	۱۲،۰۴۷	۱۷۵،۱۰۳	۶،۱۰۳	۴۰۸	۱۸۱،۶۱۴

۱-۱۰- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تأسیسات	ماشین‌آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	اقلام سرمایه‌ای نزد انبار	جمع
ی تمام شده										
ده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۵۰،۲۹۰	۸،۶۷۳	۲۹۱	۱،۰۱۸	۶،۱۵۹	۱۴،۳۸۷	۸۰،۸۱۸	۴،۰۷۰	۰	۸۴،۸۸۸
ایش	۰	۰	۳۱۷	۵۵	۴۹،۵۶۴	۲،۳۹۹	۵۲،۳۳۵	۲،۰۳۳	۴۰۸	۵۴،۷۷۶
ده در پایان سال ۱۴۰۱	۵۰،۲۹۰	۸،۶۷۳	۶۰۸	۱،۰۷۳	۵۵،۷۲۳	۱۶،۷۸۷	۱۳۳،۱۵۳	۶،۱۰۳	۴۰۸	۱۳۹،۶۶۴
ایش	۰	۰	۲،۴۲۸	۰	۰	۷،۵۵۹	۹،۹۸۷	۵۱،۰۲۲	۰	۶۱،۰۰۸
نده در پایان سال ۱۴۰۲	۵۰،۲۹۰	۸،۶۷۳	۳،۰۳۶	۱،۰۷۳	۵۵،۷۲۳	۲۴،۳۴۶	۱۴۳،۱۴۰	۵۷،۱۲۵	۴۰۸	۲۰۰،۶۷۳
لاک انباشته										
ده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۰	۴،۲۰۱	۱۵۵	۹۶۱	۲،۳۵۲	۸،۲۸۴	۱۵،۹۵۳	۰	۰	۱۵،۹۵۳
تهلاک	۰	۲۴۸	۱۸	۷۵	۴،۰۹۷	۱،۱۴۲	۵،۵۸۰	۰	۰	۵،۵۸۰
ده در پایان سال ۱۴۰۱	۰	۴،۴۴۹	۱۷۳	۱،۰۳۶	۶،۴۴۹	۹،۴۲۶	۲۱،۵۳۳	۰	۰	۲۱،۵۳۳
تهلاک	۰	۲۴۸	۱۸	۱۱	۸،۶۷۹	۲،۹۳۷	۱۱،۸۹۳	۰	۰	۱۱،۸۹۳
نده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۴،۶۹۷	۱۹۱	۱،۰۴۶	۱۵،۱۲۸	۱۲،۳۶۳	۳۳،۴۲۶	۰	۰	۳۳،۴۲۶
لغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۵۰،۲۹۰	۳،۹۷۶	۲،۸۴۵	۲۶	۴۰،۵۹۵	۱۱،۹۸۲	۱۰۹،۷۱۴	۵۷،۱۲۵	۴۰۸	۱۶۷،۲۴۷
لغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۵۰،۲۹۰	۴،۲۲۴	۴۳۵	۳۷	۴۹،۲۷۴	۷،۳۶۱	۱۱۱،۶۲۰	۶،۱۰۳	۴۰۸	۱۱۸،۱۳۱

۲-۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۱،۳۵۵،۹۴۰ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۱،۲۳۷،۷۰۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۲-۲-۱۰- اضافات دارایی‌های ثابت مشهود گروه طی سال مالی شامل اقلام زیر می‌باشد:

	۱۴۰۲	
	میلیون ریال	میلیون ریال
تأسیسات		
منبع آب کویلی ۵۰۰ لیتری	۹۷۵	
الکترو پمپ پنتاکس	۸۴۵	
پمپ آب پروانه‌ای	۴۵۲	
منبع انبساط ۱۰۰ لیتری	۱۵۶	
		۲،۴۲۸
اثاثه و منصوبات		
لوله و رابط داربست	۵،۳۰۷	
کالسکه ۸۰ فروشگاهی	۶۳۹	
سبد دستی چرخ دار پلاستیکی	۱۲۳	
سایر	۵،۲۰۸	
		۱۱،۲۷۶
		۱۳،۷۰۴

۳-۱۰- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره‌برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تأثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۲	۱۴۰۱			۱۴۰۲	۱۴۰۱	
گروه							
ساختمان فروشگاه فلاورجان	۳۰٪	۰٪	۱۴۰۴	۱۷۰،۰۰۰	۵۷،۱۲۵	۶،۱۰۳	بازسازی فروشگاه
شرکت							
ساختمان فروشگاه فلاورجان	۳۰٪	۰٪	۱۴۰۴	۱۷۰،۰۰۰	۵۷،۱۲۵	۶،۱۰۳	بازسازی فروشگاه

۱-۳-۱۰- دارایی‌های در جریان تکمیل مربوط به پروژه بازسازی فروشگاه شهرستان فلاورجان می‌باشد که شامل ساخت چهار طبقه مسکونی روی پیلوت، ۲ طبقه پارکینگ و انبارداری در زیرزمین و ۱ طبقه همکف بصورت تجاری در مجوع ۷ سقف بر اساس قرارداد منعقده با پیمانکار حامد فروزنده بوده و افزایش طی سال مالی عمدتاً مربوط به کارکرد پیمانکار مربوطه می‌باشد.

۱۱- دارایی‌های نامشهود

۱-۱۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز خدمات عمومی	سرقفلی محل کسب	نرم افزارها	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۳۲۰	۲۲۱	۷،۱۰۳	۷،۶۴۴
افزایش	۲،۴۷۹	۸۱۶	۷۸	۳،۳۷۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۲،۷۹۹	۱،۰۳۷	۷،۱۸۱	۱۱،۰۱۶
افزایش	۵۸	۰	۲،۷۶۳	۲،۸۲۱
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	(۸۱۶)	۸۱۶	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۲،۸۵۶	۲۲۱	۱۰،۷۶۰	۱۳،۸۳۷
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۰	۰	۵۱	۵۱
استهلاک	۰	۰	۲،۳۹۱	۲،۳۹۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۰	۰	۲،۴۴۲	۲،۴۴۲
استهلاک	۰	۰	۶۱۱	۶۱۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۰	۳،۰۵۳	۳،۰۵۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۲،۸۵۶	۲۲۱	۱۰،۱۴۸	۱۰،۷۸۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۲،۷۹۹	۱،۰۳۷	۴،۷۳۹	۸،۵۷۴

مؤسسه حسابرسی
امین تدبیر بصیر
پیوست گزارش

۲-۱۱- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز خدمات عمومی	سرقفلی محل کسب	نرم افزارها	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۳۲۰	۲۲۱	۶،۹۸۹	۷،۵۲۹
افزایش	۲،۴۷۹	۰	۰	۲،۴۷۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۲،۷۹۹	۲۲۱	۶،۹۸۹	۱۰،۰۰۸
افزایش	۵۸	۰	۰	۵۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۲،۸۵۶	۲۲۱	۶،۹۸۹	۱۰،۰۶۶
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۰
استهلاک	۰	۰	۲،۳۲۷	۲،۳۲۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۰	۰	۲،۳۲۷	۲،۳۲۷
استهلاک	۰	۰	۲۲۰	۲۲۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۰	۲،۵۴۷	۲،۵۴۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۲،۸۵۶	۲۲۱	۴،۴۴۲	۷،۵۱۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۲،۷۹۹	۲۲۱	۴،۶۶۲	۷،۶۸۲

۱۲- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲			۱۴۰۱
	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
شرکت خدمات مسافرت هوائی مهر و ماه آسمان	۵۱۰,۰۰۰	۵۱٪	۱,۵۳۰	۱,۵۳۰
شرکت نمایندگی بیمه داد اندیش نوید اسپادانا	۸۹۶,۰۰۰	۸۰٪	۸۹۸	۸۹۸
			۲,۴۲۸	۲,۴۲۸

۱-۱۲- اطلاعات مربوط به واحد تجاری فرعی بااهمیت گروه در پایان سال مالی به شرح زیر است:

نام واحد تجاری فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت/ حق رأی گروه	
			۱۴۰۲	۱۴۰۱
شرکت خدمات مسافرت هوائی مهر و ماه آسمان	خدمات مسافرتی	ایران	۵۱٪	۵۱٪
شرکت نمایندگی بیمه داد اندیش نوید اسپادانا	خدمات بیمه‌ای	ایران	۸۰٪	۸۰٪

۱۳- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲			۱۴۰۱
	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
گروه				
شرکت کارگزاری مبین سرمایه	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۴۴۶,۱۱۴	۱,۱۸۷,۶۳۰
شرکت				
شرکت کارگزاری مبین سرمایه	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰

۱-۱۳- اطلاعات مربوط به واحد تجاری وابسته بااهمیت در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نام شرکت وابسته	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت/ حق رأی گروه	
			۱۴۰۲	۱۴۰۱
شرکت کارگزاری مبین سرمایه (سهامی خاص)	خدمات کارگزاری و مشاوره‌ای	ایران	۲۰٪	۲۰٪

۱۳-۲- شرکت فوق با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت‌های مالی تلفیقی به حساب منظور شده است.

۱۳-۳- گروه به میزان ۲۰ درصد و ۱ حق رأی در شرکت وابسته را دارا می‌باشد.

۱۳-۴- گردش حساب سرمایه‌گذاری در شرکت کارگزاری مبین سرمایه طی سال به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال	۱،۱۸۷،۶۳۰	۹۸۰،۸۲۴
سهم گروه از سود خالص	۳۲۱،۳۸۴	۲۲۴،۸۰۶
سود سهام دریافتی	(۶۲،۹۰۰)	(۱۸،۰۰۰)
مانده در پایان سال	۱،۴۴۶،۱۱۴	۱،۱۸۷،۶۳۰

۱۳-۴-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت کارگزاری مبین سرمایه بر اساس صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع دارایی‌ها	جمع بدهی‌ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	جمع هزینه‌ها	سود خالص
۲۱،۱۶۰،۴۸۰	۱۴،۱۳۹،۹۰۹	۷،۰۲۰،۵۷۱	۶،۲۱۹،۶۷۰	۴،۶۱۲،۷۵۰	۱،۶۰۶،۹۲۰

۱۴- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها	۱۴-۱	۲۷،۵۶۸	۲۷،۴۱۱	۲۷،۵۶۸	۲۷،۴۱۱
سرمایه‌گذاری در املاک	۱۴-۲	۱۴۹،۰۰۷	۱۴۷،۵۹۵	۱۴۹،۰۰۷	۱۴۷،۵۹۵
		۱۷۶،۵۷۵	۱۷۵،۰۰۵	۱۷۶،۵۷۵	۱۷۵،۰۰۵

۱-۱۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲			۱۴۰۱
	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
گروه				
سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها				
شرکت اتحادیه امکان	۱،۶۳۷،۴۶۹	۵٪	۲۷،۱۵۰	۲۷،۱۵۰
شرکت تجارت الکترونیک زرین پی	-	-	۱۵۸	۰
شرکت برنا تجارت	۱۵۵،۵۰۰	۱۰٪	۱۵۶	۱۵۶
شرکت تکاور بندر	۲،۰۰۰	-	۲	۲
شرکت بازرگانی تعاونی	۸۰۰	-	۱	۱
سایر	-	-	۱۰۳	۱۰۳
			۲۷،۵۶۸	۲۷،۴۱۱
شرکت				
سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها				
شرکت اتحادیه امکان	۱،۶۳۷،۴۶۹	۵٪	۲۷،۱۵۰	۲۷،۱۵۰
شرکت تجارت الکترونیک زرین پی	-	-	۱۵۸	۰
شرکت برنا تجارت	۱۵۵،۵۰۰	۱۰٪	۱۵۶	۱۵۶
شرکت تکاور بندر	۲،۰۰۰	-	۲	۲
شرکت بازرگانی تعاونی	۸۰۰	-	۱	۱
سایر	-	-	۱۰۳	۱۰۳
			۲۷،۵۶۸	۲۷،۴۱۱

۲-۱۴- سرمایه‌گذاری در املاک به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
پروژه فولاد شهر (ایران سنتر)	۱-۲-۱۴	۱۴۹،۰۰۷	۱۴۷،۵۹۵
		۱۴۹،۰۰۷	۱۴۷،۵۹۵

۱-۲-۱۴- پروژه تجاری، خدماتی، فرهنگی و تفریحی ایران سنتر دارای عرصه به مساحت ۱۰،۷۸۶ مترمربع که قبلاً در قالب قرارداد مشارکت در ساخت به سرمایه‌گذار و مجری، شرکت انبوه سازان کوبه جهت ساخت مجتمع تجاری خدماتی فرهنگی ایران سنتر واقع در فولاد شهر (حق‌السهم شرکت تعاونی به میزان ۳۵ درصد و سرمایه‌گذار ۶۵ درصد) واگذار شده بود، با توجه به هزینه‌های قابل توجه اخذ پروانه بهره‌برداری و ساختمانی در سنوات قبل و با پیشرفت فیزیکی ۷۵ درصد در مرحله سفت‌کاری و ۵۵ درصد در مرحله تارک کاری از سوی سرمایه‌گذار متوقف گردید که طبق تکالیف مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۰ و مصوبات هیئت‌مدیره ضمن مذاکره با سرمایه‌گذار سعی بر اتمام پروژه داشته و در صورت اجراء نشدن موضوع بر اساس نظریه کارشناسی و داوری، قیمت‌گذاری صورت‌گرفته و سهم تعاونی بر اساس قرارداد مشخص گردد که با توجه به موارد توصیف‌شده تاکنون موضوع منجر به نتیجه نهائی نگردیده است. همچنین افزایش طی سال مالی مربوط به پرداخت حق مشاوره بوده است.

۱۵- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
شرکت ذوب آهن اصفهان- پیش‌پرداخت خرید کالا- آهن‌آلات	۱۵-۱	۶۰۳,۹۹۳	۳۸۶,۳۴۷	۶۰۳,۹۹۳	۳۸۶,۳۴۷
شرکت همگام سیستم- بابت پشتیبانی کاسیان کارت		۲۷,۳۴۰	۱۲,۰۱۵	۲۷,۳۴۰	۱۲,۰۱۵
محمد علی وسایلی نجف آبادی- خرید سبزیجات و حبوبات		۴,۳۵۰	۰	۴,۳۵۰	۰
شرکت ارشیا پخش نوبخت- مسئول خریدهای تعاونی		۳,۲۳۲	۲۹۵	۳,۲۳۲	۲۹۵
شرکت سما هوشمند ایرانیان- نصب دوربین مداربسته		۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	۱,۴۰۰
شرکت نمایندگی دانا- بیمه تکمیلی		۰	۳,۷۴۵	۰	۳,۷۴۵
سایر		۱۲,۵۰۹	۴,۶۷۰	۱,۲۳۰	۱,۰۰۲
		۶۵۲,۸۲۵	۴۰۸,۴۷۲	۶۴۱,۵۴۶	۴۰۴,۸۰۴

۱-۱۵- پیش‌پرداخت به مبلغ ۶۰۳,۹۹۳ میلیون ریال مربوط به حواله‌های دریافت شده از شرکت ذوب آهن اصفهان بابت خرید آهن‌آلات در ازای مطالبات از ایشان می‌باشد که شرکت مزبور در شرایط عادی طی حدود ۶۰ روز به ایفای تعهدات خود عمل می‌نماید.

۱۶- موجودی کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
موجودی انبار مرکزی	۱۶-۱	۱۴۰,۰۷۱	۱۷۷,۹۰۴	۱۴۰,۰۷۱	۱۷۷,۹۰۴
موجودی فروشگاه‌ها	۱۶-۲	۶۴,۰۶۰	۷۳,۵۳۰	۶۴,۰۶۰	۷۳,۵۳۰
انبار اموال		۱,۵۱۲	۱,۱۹۰	۱,۵۱۲	۱,۱۹۰
واسط انبار		۹,۰۷۳	۰	۹,۰۷۳	۰
		۲۱۴,۷۱۶	۲۵۲,۶۲۴	۲۱۴,۷۱۶	۲۵۲,۶۲۴

۱-۱۶- موجودی انبار مرکزی مربوط به موجودی‌های فروشگاهی مستقر در شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن می‌باشد.

۲-۱۶- موجودی فروشگاه‌ها در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
فروشگاه زرین شهر	۳۶,۹۳۴	۱۲,۲۶۲	۳۶,۹۳۴	۱۲,۲۶۲
فروشگاه دستگرد	۲۲,۳۴۵	۱۷,۱۱۳	۲۲,۳۴۵	۱۷,۱۱۳
فروشگاه فولاد شهر	۱۲,۳۴۷	۱۱,۹۲۹	۱۲,۳۴۷	۱۱,۹۲۹
فروشگاه فلاورجان	۱۱,۱۰۵	۲۰۴	۱۱,۱۰۵	۲۰۳
فروشگاه نجف آباد	۷,۱۹۹	۷,۱۹۹	۷,۱۹۹	۷,۱۹۹
فروشگاه شهرکرد	۴,۸۵۶	۲,۹۱۹	۴,۸۵۶	۲,۹۱۹
فروشگاه مبارکه	۴,۱۷۳	۵,۵۹۹	۴,۱۷۳	۵,۵۹۹
فروشگاه آزادگان	۱,۸۹۰	۳,۰۱۶	۱,۸۹۰	۳,۰۱۶
انبار فروش	(۳۶,۷۹۰)	۱۳,۲۹۰	(۳۶,۷۹۰)	۱۳,۲۹۰
	۶۴,۰۶۰	۷۳,۵۳۰	۶۴,۰۶۰	۷۳,۵۳۰

۱۷- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۲	گروه ۱۴۰۱	شرکت ۱۴۰۲	شرکت ۱۴۰۱
تجاری					
اسناد دریافتنی					
سایر مشتریان	۱۷-۱	۷۲،۴۳۵	۲۴،۶۱۲	۵۱،۰۶۴	۱۹،۳۰۸
حساب‌های دریافتنی					
شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان	۱۷-۲	۱،۳۶۹،۶۲۱	۷۰۳،۰۷۳	۱،۳۵۰،۸۷۱	۶۹۱،۵۷۱
صندوق بازنشستگی فولاد ایران	۱۷-۳	۸۶۴،۸۶۷	۵۳۵،۹۲۵	۸۶۴،۸۶۷	۵۳۵،۹۲۵
دریافتی از اعضای تعاونی (سهامداران شاغل)	۱۷-۳	۸۱۰،۲۷۷	۴۷۶،۳۶۷	۸۱۰،۲۷۷	۴۷۶،۳۶۷
شرکت‌های کارگزاری	۱۷-۴	۸۸،۱۱۹	۰	۸۸،۱۱۹	۰
باشگاه فرهنگی ورزشی ذوب آهن اصفهان		۲۶،۳۷۸	۱۰،۱۲۷	۱۷،۲۹۲	۵،۴۴۹
ابن سینا مدبر- سبدگردان	۱۷-۴	۰	۳۷،۸۹۲	۰	۳۷،۸۹۲
جاری کارکنان حساب کارت‌های اعتباری کاسیان		۰	۱۸۱،۳۳۸	۰	۱۸۱،۳۳۸
شرکت خدمات مسافرت هوائی مهر و ماه آسمان		۰	۰	۰	۳،۴۷۸
کارگزاری مبین سرمایه - سود سال ۱۴۰۱		۰	۶۲،۹۰۰	۰	۶۲،۹۰۰
سایر مشتریان		۷۳،۳۴۲	۱۲۹،۶۹۸	۲۰،۰۶۸	۱۰۲،۷۶۹
		۳،۳۰۵،۰۳۹	۲،۱۶۱،۹۳۲	۳،۲۰۲،۵۵۹	۲،۱۱۶،۹۹۷
وام دریافتنی اعضاء از موسسه مالی و اعتباری		(۷۸،۰۵۸)	(۹۲،۳۰۷)	(۷۸،۰۵۸)	(۹۲،۳۰۷)
		۳،۲۲۶،۹۸۰	۲،۰۶۹،۶۲۴	۳،۱۲۴،۵۰۰	۲،۰۲۴،۶۸۹
سایر دریافتنی‌ها					
سپرده بیمه دریافتنی- قرارداد تامین نیرو و ایاب و ذهاب ذوب آهن		۴۱۰،۳۳۲	۲۲۱،۲۲۲	۴۱۰،۳۳۲	۲۲۱،۲۲۲
سپرده حسن انجام کار دریافتنی- قرارداد تامین نیرو و ایاب و ذهاب ذوب آهن		۱۴۷،۹۰۶	۱۲۹،۶۶۳	۱۴۷،۹۰۶	۱۲۹،۶۶۳
سپرده شرکت در مناقصه و مزایده ما نزد دیگران - شرکت ذوب آهن اصفهان		۱۲،۰۰۰	۵،۰۰۰	۱۲،۰۰۰	۵،۰۰۰
سپرده ضمانت‌نامه‌های بانکی		۷،۵۷۳	۵،۵۹۴	۵،۹۲۷	۵،۵۹۴
سایر		۵۶،۷۳۴	۳۹،۵۷۹	۵۳،۵۱۱	۱۷،۳۶۴
		۶۳۴،۵۳۵	۴۰۱،۰۵۹	۶۲۹،۶۷۶	۳۷۸،۸۴۴
		۳،۸۶۱،۵۱۵	۲،۴۷۰،۶۸۴	۳،۷۵۴،۱۷۷	۲،۴۰۳،۵۳۳

۱۷-۱- اسناد دریافتنی تجاری گروه به مبلغ ۷۲،۴۳۵ میلیون ریال شامل ۱۴۶ فقره چک عمدتاً مربوط به فروش محصولات فروشگاهی، فروش آهن‌آلات و اجاره محل و ... می‌باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها تعداد ۱۳۰ فقره به مبلغ ۶۹،۹۴۴ میلیون ریال آن وصول شده است.

۱۷-۲- مانده طلب شرکت از ذوب آهن اصفهان از اقلام ذیل تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مطالبات بابت پیمان‌ها	۹۴۳،۸۴۹	۴۹۶،۳۹۹
مطالبات بابت بن (شب عید، یلدا و ...) کارکنان	۴۰۷،۰۲۳	۱۹۵،۱۷۳
	۱،۳۵۰،۸۷۱	۶۹۱،۵۷۱

۱۷-۳- مانده حساب طلب از صندوق بازنشستگی فولاد و حساب کارت‌های اعتباری کاسیان بابت فروش کالا و خدمات به پرسنل شاغل و بازنشسته از طریق کارت‌های اعتباری (کاسیان) که از فروشگاه‌های شرکت و فروشگاه‌های طرف‌قرارداد با شرکت تعاونی صورت‌گرفته که وجه آن طی اقساط ۴ الی ۸ ماهه پس از کسر حقوق آنها در پایان هر ماه به حساب شرکت واریز می‌گردد.

۱۷-۴- شرکت در سال مالی قبل بخشی از سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به ارزش ۷۳،۵۸۶ میلیون ریال را به سبدگردانی ابن سینا مدبر انتقال داده است. با توجه به گزارش سالانه سبدگردانی، سرمایه‌گذاری در سهام و وجه نقد نزد سبدگردانی به ترتیب مبالغ ۷۳،۵۸۶ میلون ریال و ۳۷،۸۹۲ میلیون ریال بوده است. همچنین مانده طلب به مبلغ ۸۸،۱۱۹ میلیون ریال مربوط به فروش بخشی از سهام شرکت‌های بورس کالای ایران و صنایع نسوز توکا به ترتیب به مبالغ ۷۹،۵۸۵ و ۸،۵۳۴ میلیون ریال توسط کارگزاری‌های آسمان و راهبرد بوده است.

۱۸- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
	تعداد سهام	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار					
سیمان لار سبزوار	۸۲,۵۲۲,۱۵۶	۵۰۵,۹۵۱	۴۶۶	۵۰۵,۹۵۱	۴۶۶
بیمه حافظ	۸۰,۴۳۹,۸۷۹	۳۴۲,۸۲۹	۳,۹۴۷	۳۴۲,۸۲۹	۳,۹۴۷
ذژداریک	۱۵,۳۴۹,۱۸۵	۳۰۳,۱۷۷	۰	۳۰۳,۱۷۷	۰
ذوب آهن اصفهان	۱۷,۹۹۹,۸۰۰	۷۹,۲۹۱	۰	۷۹,۲۹۱	۰
پتروشیمی فارابی	۹,۳۹۹,۷۶۱	۵۱,۲۹۸	۰	۵۱,۲۹۸	۰
آهنگری تراکتورسازی	۱۵,۱۰۴,۲۰۰	۴۹,۸۳۴	۰	۴۹,۸۳۴	۰
آ س پ	۶۷۰,۰۰۰	۲۰,۱۵۶	۰	۲۰,۱۵۶	۰
صنایع نسوز توکا	۱,۲۹۸,۰۵۶	۱۵,۲۴۵	۴۸,۳۹۸	۱۵,۲۴۵	۴۸,۳۹۸
عمران فارس	۱۹۲,۵۰۰	۴,۲۸۸	۰	۴,۲۸۸	۰
صندوق راهبرد	۷۸,۲۲۷	۱,۲۵۱	۰	۱,۲۵۱	۰
صدف	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۰
مسکن الوند	۷۵۳,۳۱۸	۰	۱۰,۹۷۶	۰	۱۰,۹۷۶
سایر		۰	۱۳,۳۱۸	۰	۱۳,۳۱۸
		۱,۳۷۴,۳۲۰	۷۷,۱۰۵	۱,۳۷۴,۳۲۰	۷۷,۱۰۵

موسسه حسابرسی
این تدبیر بصیر
پویت گزارش

۱-۱۸- گردش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت گروه در اوراق بهادار به شرح زیر است:

نام شرکت	مانده در ابتدای سال		افزایش		کاهش		مانده در پایان سال	
			خرید / افزایش سرمایه		فروش / کاهش سرمایه			
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
سیمان لار سبزوار	۹۰،۰۰۰	۴۶۶	۹۳،۷۹۰،۵۷۱	۵۸۴،۰۶۰	۱۱،۴۶۲،۴۱۵	۷۸،۵۷۵	۸۲،۵۲۲،۱۵۶	۵۰۵،۹۵۱
بیمه حافظ	۸۲۶،۰۰۰	۳،۹۴۷	۹۵،۹۰۳،۸۷۹	۴۹۰،۳۷۹	۱۶،۳۰۰،۰۰۰	۱۵۱،۴۹۷	۸۰،۴۳۹،۸۷۹	۳۴۲،۸۲۹
ذژداریک	۰	۰	۲۰،۳۸۹،۱۸۵	۳۹۹،۹۲۲	۵،۰۴۰،۰۰۰	۹۶،۷۴۵	۱۵،۳۴۹،۱۸۵	۳۰۳،۱۷۷
ذوب آهن اصفهان	۰	۰	۲۲،۹۹۹،۸۰۰	۹۷،۱۱۵	۵،۰۰۰،۰۰۰	۱۷،۸۲۴	۱۷،۹۹۹،۸۰۰	۷۹،۲۹۱
پتروشیمی فارابی	۰	۰	۱۳،۱۴۹،۷۶۱	۷۶،۴۴۶	۳،۷۵۰،۰۰۰	۲۵،۱۴۸	۹،۳۹۹،۷۶۱	۵۱،۲۹۸
آهنگری تراکتورسازی	۰	۰	۱۵،۱۱۳،۴۲۹	۴۹،۸۷۳	۹،۲۲۹	۳۹	۱۵،۱۰۴،۲۰۰	۴۹،۸۳۴
آ بی پ	۰	۰	۶۷۰،۰۰۰	۲۰،۱۵۶	۰	۰	۶۷۰،۰۰۰	۲۰،۱۵۶
صنایع نسوز توکا	۵،۲۰۰،۰۰۰	۴۸،۳۹۸	۱۲،۶۱۲،۶۸۵	۱۶۲،۷۰۸	۱۶،۵۱۴،۶۲۹	۱۹۵،۸۶۱	۱،۲۹۸،۰۵۶	۱۵،۲۴۵
عمران فارس	۰	۰	۱،۳۳۷،۵۰۰	۴۴،۳۱۸	۱،۱۴۵،۰۰۰	۴۰،۰۳۰	۱۹۲،۵۰۰	۴،۲۸۸
صندوق س. راهبرد ممتاز ابن سینا	۰	۰	۶۴۶،۰۹۶	۱۰،۱۲۲	۵۶۷،۸۶۹	۸،۸۷۱	۷۸،۲۲۷	۱،۳۵۱
صدف	۰	۰	۱۰۰،۰۰۰	۱،۰۰۰	۰	۰	۱۰۰،۰۰۰	۱،۰۰۰
بورس کالای ایران	۲۶،۵۲۷،۷۲۹	۳،۵۱۹	۰	۰	۲۶،۵۲۷،۷۲۹	۳،۵۱۹	۰	۰
نصیر ماشین	۰	۰	۱۷،۷۹۷،۱۹۰	۲۷۱،۱۸۳	۱۷،۷۹۷،۱۹۰	۲۷۱،۱۸۳	۰	۰
اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان	۰	۰	۱،۰۰۰	۶۷	۱،۰۰۰	۶۷	۰	۰
بانک آینده	۲۰۰،۰۰۰	۱،۹۹۹	۰	۰	۲۰۰،۰۰۰	۱،۹۹۹	۰	۰
سرمایه‌گذاری مسکن الوند	۷۵۳،۳۱۸	۱۰،۹۷۶	۰	۰	۷۵۳،۳۱۸	۱۰،۹۷۶	۰	۰
دارویی لقمان	۱،۲۴۱،۰۷۷	۳،۹۴۵	۰	۰	۱،۲۴۱،۰۷۷	۳،۹۴۵	۰	۰
کشاورزی و دامپروری بینالود	۹۸۴،۰۰۰	۳،۸۵۵	۰	۰	۹۸۴،۰۰۰	۳،۸۵۵	۰	۰
مخابرات	۰	۰	۵،۰۰۰،۰۰۰	۴۹،۰۰۰	۵،۰۰۰،۰۰۰	۴۹،۰۰۰	۰	۰
آبسال	۰	۰	۱۰،۰۰۲،۲۷۲	۸۹،۲۵۴	۱۰،۰۰۲،۲۷۲	۸۹،۲۵۴	۰	۰
جنرال مکانیک	۰	۰	۱،۱۰۸،۰۷۰	۱۰،۷۵۰	۱،۱۰۸،۰۷۰	۱۰،۷۵۰	۰	۰
توسعه و عمران استان کرمان	۰	۰	۵،۰۰۰،۰۰۰	۶،۹۹۲	۵،۰۰۰،۰۰۰	۶،۹۹۲	۰	۰
ذژآکورد	۰	۰	۱،۷۴۹،۴۰۲	۹۹،۹۸۰	۱،۷۴۹،۴۰۲	۹۹،۹۸۰	۰	۰
		۷۷،۱۰۵		۲،۴۶۳،۳۲۵		۱،۱۶۶،۱۱۱		۱،۳۲۴،۲۲۰

۲-۱۸- گردش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت گروه در اوراق بهادار به تفکیک درآمد به شرح زیر است:

نام شرکت	مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری		ارزش بازار	درآمد سرمایه‌گذاری -۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بیمه حافظ	۳۴۲,۸۲۹	۳,۹۴۷	۵۵۵,۴۳۳	۰	۱۱,۱۵۶	۱۱,۱۵۶
بورس کالای ایران	۰	۳,۵۱۹	۰	۵۹۶	۶۵۶,۲۳۵	۶۵۶,۸۳۱
نصیر ماشین	۰	۰	۰	۰	(۶۵,۶۹۹)	(۶۵,۶۹۹)
سیمان لار سبزوار	۵۰۵,۹۵۱	۴۶۶	۴۷۹,۷۵۵	۰	(۲۰,۸۱۶)	(۲۰,۸۱۶)
صنایع نسوز توکا	۱۵,۲۴۵	۴۸,۳۹۸	۱۵,۸۴۰	۰	۱۳,۰۱۱	۱۳,۰۱۱
اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان	۰	۰	۰	۰	(۲۷)	(۲۷)
بانک آینده	۰	۱,۹۹۹	۰	۰	۸۲۲	۸۲۲
سرمایه‌گذاری مسکن الوند	۰	۱۰,۹۷۶	۰	۰	(۶۱۰)	(۶۱۰)
دارویی لقمان	۰	۳,۹۴۵	۰	۰	۳۷۸	۳۷۸
کشاورزی و دامپروری بینالود	۰	۳,۸۵۵	۰	۰	۱۳۰	۱۳۰
پتروشیمی فارابی	۵۱,۲۹۸	۰	۴۵,۷۹۶	۰	(۶,۳۷۵)	(۶,۳۷۵)
عمران فارس	۴,۲۸۸	۰	۵,۱۳۲	۰	۱۰,۲۵۶	۱۰,۲۵۶
مخابرات	۰	۰	۰	۰	(۲,۰۲۶)	(۲,۰۲۶)
آبسال	۰	۰	۰	۰	(۲,۰۲۹)	(۲,۰۲۹)
جنرال مکانیک	۰	۰	۰	۰	(۱۵۳)	(۱۵۳)
آهنگری تراکتورسازی	۴۹,۸۳۴	۰	۴۹,۵۹۹	۰	()	()
صندوق س. راهبرد ممتازان سینا	۱,۲۵۱	۰	۱,۲۷۹	۰	۳۴۲	۳۴۲
آ س پ	۲۰,۱۵۶	۰	۱۹,۶۴۲	۰	۰	۰
توسعه و عمران استان کرمان	۰	۰	۰	۰	(۲۲۱)	(۲۲۱)
ذوب آهن اصفهان	۷۹,۲۹۱	۰	۸,۴۹۶	۰	(۳۹۶)	(۳۹۶)
ذزداریک	۳۰۳,۱۷۷	۰	۳۰۳,۱۷۷	۰	۱,۵۳۰	۱,۵۳۰
ذزآکورد	۰	۰	۰	۰	۱,۷۸۳	۱,۷۸۳
صدف	۱,۰۰۰	۰	۱,۱۲۰	۰	۰	۰
	۱,۳۷۴,۳۲۰	۷۷,۱۰۵	۱,۴۸۵,۲۶۹	۵۹۶	۵۹۷,۲۹۱	۵۹۷,۸۸۷

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
موجودی نزد بانک‌ها- ریالی	۱۹-۱	۲۰۷،۳۶۳	۱۷۱،۹۸۹	۱۸۱،۴۷۲	۱۵۴،۹۲۴
موجودی تنخواه‌گردان‌ها		۵۰۱	۸۶۵	۴۴۷	۷۹۷
موجودی نزد صندوق		۵۸	۴۸	۵۲	۴۸
وجوه در راه		۰	۱،۰۸۶	۰	۱۶
		۲۰۷،۹۲۲	۱۷۲،۹۸۷	۱۸۱،۹۷۲	۱۵۵،۷۸۵

۱-۱۹- موجودی نزد بانک‌ها شرکت به مبلغ ۱۸۱،۴۷۲ میلیون ریال، مربوط به تعداد ۳۰ فقره حساب‌های بانکی نزد بانک‌های مختلف می‌باشد. سود حاصل از سپرده‌های بانکی به شرح یادداشت ۹ صورت‌های مالی، افشاء گردیده است.

۲۰- سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
جاری اعضاء	۱۰۱،۰۸۰	۱۰۱،۲۷۰
سرمایه اعضاء	۱۹،۴۵۳	۱۹،۴۵۲
	۱۲۰،۵۳۳	۱۲۰،۷۲۲

۱-۲۰- آخرین تعداد سهامداران شرکت تعاونی در تاریخ صورت وضعیت مالی ۵۱،۹۶۱ نفر می‌باشد.

۲۱- کسر سهام

در سال مالی ۱۴۰۲ ارزش هر سهم ۲۰،۷۲۷ ریال برآورد گردیده است، از این رو بابت خرید و فروش هر سهم تفاوت مبلغ دفتری و ارزش هر سهم به حساب صرف یا کسر سهام منظور می‌گردد. ارزش دفتری هر سهم ۱،۰۰۰ ریال می‌باشد.

۲۲- ذخیره قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی شرکت اصلی، در اجرای مفاد بند ۱ ماده ۴۶ اساسنامه مبلغ ۹،۰۷۷ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سنوات قبل، به حساب ذخیره قانونی منظور گردیده است. همچنین در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱،۱۱۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال‌های قبل شرکت‌های فرعی، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- اندوخته احتیاطی

طبق مفاد بند ۲ ماده ۴۶ اساسنامه، در پایان سنوات قبل و به پیشنهاد هیأت‌مدیره حداکثر اندوخته احتیاطی به مبلغ ۳،۸۳۴ میلیون ریال منظور گردیده است. به موجب تبصره شماره ۳ ماده یادشده، هیأت‌مدیره می‌تواند با تصویب مجمع عمومی عادی، اندوخته احتیاطی فوق‌الذکر را در امور خیریه و عام‌المنفعه تخصیص دهد.

۲۴- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سرمایه	۵،۱۲۴	۵،۱۲۴
اندوخته قانونی	۵۱۲	۵۱۲
سود انباشته	۴۳،۳۸۱	۱۳،۱۶۲
	۴۹،۰۱۷	۱۸،۷۹۸

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال	۱۱۹،۶۸۵	۶۰،۱۸۳	۱۱۹،۶۸۵	۶۰،۱۸۳
پرداخت شده طی سال	(۳۶،۱۶۵)	(۴۵،۷۵۳)	(۳۶،۱۶۵)	(۴۵،۷۵۳)
ذخیره تأمین شده	۴۹،۱۸۵	۱۰۵،۲۵۵	۴۹،۱۸۵	۱۰۵،۲۵۵
مانده در پایان سال	۱۳۲،۷۰۵	۱۱۹،۶۸۵	۱۳۲،۷۰۵	۱۱۹،۶۸۵

۲۶- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	گروه ۱۴۰۲	گروه ۱۴۰۱	شرکت ۱۴۰۲	شرکت ۱۴۰۱
تجاری					
اسناد پرداختنی	۲۶-۱	۵۹۷،۹۴۱	۹۰،۸۶۷	۵۹۷،۹۴۱	۸۶،۰۵۴
حساب‌های پرداختنی					
سبدگردان ابن سینا مدبر- خرید و فروش سهام	۲۶-۳	۴۰۰،۰۱۸	۰	۴۰۰،۰۱۸	۰
شرکت بیمه دادآندیش نوید اسپادانا	۲۶-۲	۰	۰	۱۴۴،۵۸۳	۷۶،۶۶۴
تجارت آفرین ماندگار		۱۴۴،۵۱۹	۰	۱۴۴،۵۱۹	۰
بابک گیلانی - خرید برنج		۱۰۰،۴۷۸	۶۸،۶۳۵	۱۰۰،۴۷۸	۶۸،۶۳۵
شرکت آبی تک اصفهان		۱۰۰،۳۷۴	۱۵،۴۰۰	۱۰۰،۳۷۴	۱۵،۴۰۰
لوازم خانگی یاس و موبایل آرین		۹۷،۶۳۳	۷۲،۴۱۰	۹۷،۶۳۳	۷۲،۴۱۰
شرکت کارگزاری مبین سرمایه- عمدتاً خرید و فروش سهام		۷۸،۳۱۶	۰	۷۸،۳۱۶	۰
افشار روز بهائی (موبایل پارسیان)		۸۹،۷۰۰	۱۱،۵۴۳	۸۹،۷۰۰	۱۱،۵۴۳
میل پدر بزرگ		۷۷،۳۷۶	۱۰۳،۴۰۷	۷۷،۳۷۶	۱۰۳،۴۰۷
فروشگاه مومنی		۷۲،۹۸۷	۸۸،۰۸۵	۷۲،۹۸۷	۸۸،۰۸۵
شرکت صنایع غذایی تک چین دانه سپاهان		۵۲،۹۱۱	۳۵،۷۱۰	۵۲،۹۱۱	۳۵،۷۱۰
اجیل فروشی یزدانی		۵۱،۰۱۶	۳۶،۷۹۷	۵۱،۰۱۶	۳۶،۷۹۷
فروشگاه فرش و مبل محمد		۴۵،۹۸۲	۳۴،۹۰۱	۴۵،۹۸۲	۳۴،۹۰۱
جاری کارکنان- حساب کارت‌های اعتباری کاسیان		۴۵،۵۱۸	۰	۴۵،۵۱۸	۰
شرکت پخش پدیده پایدار		۴۱،۰۱۷	۲۳،۳۹۴	۴۱،۰۱۷	۲۳،۳۹۴
شرکت نگین صنعتی جنوب آزاد چابهار (چای سوفیا)		۴۰،۳۶۶	۰	۴۰،۳۶۶	۰
شرکت فرآوری محصولات غذائی ماهور		۳۵،۳۴۳	۵،۸۸۰	۳۵،۳۴۳	۵،۸۸۰
دنیای باطری (مهدی محمدی)		۲۸،۷۷۳	۱۶،۴۲۴	۲۸،۷۷۳	۱۶،۴۲۴
شرکت خدمات مسافرت هوایی مهر و ماه آسمان	۲۶-۳	۰	۰	۲۶،۹۹۹	۰
موبایل برمودا (علی طلایی)		۲۶،۴۱۲	۲۴،۴۳۲	۲۶،۴۱۲	۱۲،۴۳۲
شرکت غذایی گل مش (گلسا)		۲۵،۸۶۰	۱۶،۴۱۴	۲۵،۸۶۰	۱۶،۴۱۴
ماکان نوید ایرانیان		۲۲،۷۸۱	۰	۲۲،۷۸۱	۰
موتور سیکلت برادران بابائی		۲۰،۶۶۴	۸،۶۲۶	۲۰،۶۶۴	۸،۶۲۶
شرکت داریا تجارت کلان		۱۷،۶۲۰	۰	۱۷،۶۲۰	۰
فرش نقش جهان دهقانی		۱۶،۶۸۸	۱۲،۰۷۴	۱۶،۶۸۸	۱۲،۰۷۴
شرکت ستاره پخش سپاهان نوین		۱۰،۹۰۷	۹،۹۱۰	۱۰،۹۰۷	۹،۹۱۰
شرکت اریکه پارسیان زاینده رود		۱۰،۰۷۳	۶۶۶	۱۰،۰۷۳	۶۶۶
سایر مشتریان		۸۰۴،۰۳۲	۷۸۲،۵۴۹	۷۴۹،۳۱۲	۶۶۶،۹۲۸
		۳،۰۵۵،۱۰۶	۱،۴۵۸،۱۲۳	۳،۱۷۱،۹۷۰	۱،۴۱۴،۳۶۴
سایر پرداختنی‌ها					
سازمان تأمین اجتماعی- حق بیمه‌های پرداختنی	۲۶-۶	۲۶۵،۹۲۱	۱۲۴،۵۷۳	۲۶۴،۶۷۵	۱۲۴،۰۹۲
حقوق و دستمزد پرداختنی		۲۳۹،۸۱۳	۳۰۱،۴۴۱	۲۳۳،۳۳۵	۲۹۹،۱۶۵
کارکنان - وام دریافتی اعضاء از موسسه مالی و اعتباری مهر اقتصاد	۲۶-۴	۷۸،۰۵۸	۹۲،۳۰۷	۷۸،۰۵۸	۹۲،۳۰۷
اداره امور مالیاتی- مالیات و عوارض ارزش افزوده	۲۶-۷	۶۶،۹۶۶	۴۵،۳۷۸	۶۴،۲۹۹	۴۵،۳۲۴
ذخیره حق‌العمل کاری خرید	۲۶-۵	۳۰،۹۲۰	۳۰،۹۲۰	۳۰،۹۲۰	۳۰،۹۲۰
شرکت بیمه دانا مرکزی (نقش جهان)- بیمه تکمیلی پرسنل پروژه‌ها		۱۶۰،۵۲۴	۰	۲۴،۲۱۸	۰
ذخیره بیمه سخت و زیان آور		۲۲،۵۶۰	۳۰،۳۷۵	۲۲،۵۶۰	۳۰،۳۷۵
سود سهام پرداختنی - سنوات ۸۷ و ۸۸		۱،۱۶۱	۱،۱۶۱	۱،۱۶۱	۱،۱۶۱
سایر		۱۲۶،۱۸۶	۱۰۷،۱۹۴	۸۹،۳۷۶	۶۳،۱۹۹
		۹۹۲،۱۲۹	۷۳۳،۳۴۹	۸۰۸،۶۰۱	۶۸۶،۵۴۳
تهاتر با مطلب از اعضاء بابت وام موسسه مهر		(۷۸،۰۵۸)	(۹۲،۳۰۷)	(۷۸،۰۵۸)	(۹۲،۳۰۷)
		۹۱۴،۰۷۱	۶۴۱،۰۴۱	۷۳۰،۵۴۳	۵۹۴،۲۳۶
		۳،۹۶۹،۱۷۷	۲،۰۹۹،۱۶۵	۳،۹۰۲،۵۱۲	۲،۰۰۸،۶۰۰

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶-۱- اسناد پرداختنی تجاری به مبلغ ۵۹۷،۹۴۱ میلیون ریال، شامل ۴۰ فقره چک بابت خرید کالا و اجناس برای فروشگاه‌های شرکت به سررسیدهای ۱۴۰۲/۱۲/۲۶ الی ۱۴۰۳/۰۶/۲۵ بوده که تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها تعداد ۳۶ فقره از آن معادل ۵۶۷،۷۰۷ میلیون ریال در وجه ذینفعان کارسازی شده است.

۲۶-۲- مانده بدهی شرکت بابت اقساط حق بیمه بدنه و شخص ثالث وسایل نقلیه و همچنین خدمات صدور بلیط‌های داخلی و خارجی به اعضاء می‌باشد که در پایان هر ماه از حقوق آنان کسر و بحساب شرکت واریز می‌گردد.

۲۶-۳- شرکت در سال مالی مورد گزارش بخشی از سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به ارزش ۹۹۰،۸۵۲ میلیون ریال را به سبدگردانی این سینا مدیر انتقال داده است. با توجه به گزارش سالانه سبدگردانی، سرمایه‌گذاری در سهام و اعتبار دریافتی نزد سبدگردانی به ترتیب مبالغ ۹۹۰،۸۵۲ و ۴۰۰،۰۱۸ میلیون ریال بوده است. لازم به ذکر می‌باشد که مبلغ ۳۸۳،۴۶۸ میلیون ریال از سرمایه‌گذاری‌های پایان سال مربوط به سهام ژوداریک، ذوب آهن و صدف نزد کارگزارهای مختلف می‌باشد.

۲۶-۴- مانده بدهی شرکت در پایان سال، بابت اقساط وام دریافتی اعضاء و سهامداران از موسسه مالی و اعتباری مهر می‌باشد 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 مؤسسه مزبور واریز می‌گردد.

۲۶-۵- مبلغ ۳۰،۹۳۰ میلیون ریال ذخیره بابت دو فقره قرارداد منعقده در سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ با موضوع برنامه‌ریزی و اجرای خرید تأمین تمام محصولات و اقلام و کالاهای ایرانی و خارجی با حق‌الزحمه ۲ درصد سطح فروش، در حساب‌ها اعمال گردیده است. علیرغم تنظیم ذخیره لازم در حساب‌ها از این بابت با توجه به اختلاف‌ها در میزان فروش محصولات خریداری شده توسط حق‌العمل کار، تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه حساب نهایی انجام نشده است

۲۶-۶- مانده بدهی شرکت به سازمان تأمین اجتماعی عمدتاً مربوط به حق بیمه پروژه‌های در جریان شرکت ذوب آهن می‌باشد، همچنین دفاتر شرکت جهت سال مالی ۱۴۰۱ توسط حسابرسان سازمان تأمین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفت و منجر به صدور برگ اعلامیه بدهی به مبلغ ۵۰۱ میلیون ریال گردید که توسط شرکت تأدیه شد.

۲۶-۷- جهت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ و دوره سوم سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار گرفته و تسویه شده است.

۲۷- مالیات پرداختنی

۱-۲۷- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال	۲۸،۶۰۷	۵،۱۹۷	۱۴،۸۷۷	۹۹۴
ذخیره مالیات عملکرد سال	۱۵،۳۰۹	۹،۹۵۹	۰	۰
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل	۰	۱۶،۸۱۸	۰	۱۳،۸۸۲
پرداختی طی سال	(۱۹،۴۷۵)	(۳،۳۶۷)	(۱۳،۸۸۲)	۰
	۲۴،۴۴۱	۲۸،۶۰۷	۹۹۴	۱۴،۸۷۷

۲-۱-۲۷- طبق قوانین مالیاتی، شرکت‌های زیر در دوره جاری از معافیت استفاده نموده‌اند:

نام شرکت	نام معافیت
تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان	ماده ۱۳۳، ۱۴۳ و ۱۴۵ ق.م.م
خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی و زیارتی مهر و ماه آسمان	ماده ۱۴۵ و ۱۳۲ ق.م.م و تبصره ۷ ماده ۱۰۵
نمایندگی بیمه داد اندیش نوید اسپادانا	ماده ۱۴۵ ق.م.م

۲-۲۷- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ۱۴۰۲						مالیات ۱۴۰۱	نحوه تشخیص
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی		مالیات پرداختنی	
۱۳۹۲	۳۹،۴۵۶	۰	۰	۱،۷۷۲	۲،۰۱۷	۲،۰۱۷	۹۹۴		۹۹۴	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	۳۷۹،۹۶۴	۰	۰	۶،۴۲۷	۵،۹۸۷	۵،۹۸۷	۰		۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۴۰۷،۸۳۵	۰	۰	۱۹،۱۹۹	-	۲،۰۰۰	۰		۲،۰۰۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۳۴۳،۹۴۷	۰	۰	۵۱،۲۸۶	-	۱۱،۸۸۲	۰		۱۱،۸۸۲	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۲	۹۱۴،۴۴۱	۰	۰	-	-	۰	۰		۰	رسیدگی نشده
							۹۹۴		۱۴،۸۷۷	

۱-۲-۲۷- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تأدیه و جهت سال مالی ۱۳۹۲ تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

۲-۲-۲۷- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال‌های مالی ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ اعتراض کرده و موضوع توسط هیأت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است، که نتیجه آن تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها مشخص نگردیده است.

۳-۲-۲۷- جمع مبالغ پرداختی شرکت در پایان سال مورد گزارش به مبلغ ۵۶،۶۰۳ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیصی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است، که مورد اعتراض قرارگرفته لذا بدهی بابت آنها در حساب‌ها منظور نشده است.

	مالیات پرداختی	مالیات تشخیصی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
۱۴۰۰	۲،۰۰۰	۱۹،۱۹۹	۱۷،۱۹۹
۱۴۰۱	۱۱،۸۸۲	۵۱،۲۸۶	۳۹،۴۰۴
	۱۳،۸۸۲	۷۰،۴۸۶	۵۶،۶۰۳

۲۸- پیش‌دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
شرکت ستاره اقبال حقیقت- فروش آهن‌آلات	۲۰۰،۲۵۹	۱۳۷،۷۳۶	۲۰۰،۲۵۹	۱۳۷،۷۳۶
شرکت فرادید عرش سبحان- فروش آهن‌آلات	۲۰۰،۰۴۴	۱۹۱،۹۶۸	۲۰۰،۰۴۴	۱۹۱،۹۶۸
شرکت ستاره اقتصاد سانا- فروش آهن‌آلات	۵۰،۰۰۰	۰	۵۰،۰۰۰	۰
شرکت فولاد زرین لنجان	۰	۲،۰۱۰	۰	۲،۰۱۰
شرکت تارا بگین- فروش بن مواد غذایی	۱،۲۴۰	۰	۱،۲۴۰	۰
سایر	۱۶۷	۲،۷۶۴	۸۷	۸۹
	۴۵۱،۷۱۱	۳۳۴،۴۷۷	۴۵۱،۶۳۱	۳۳۱،۸۰۲

۲۹- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱	(۱۱،۸۸۲)	۰	(۱۱،۸۸۲)	۰
اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰	۰	(۲،۰۰۰)	۰	(۲،۰۰۰)
بابت پرداخت حسابرسی بیمه سال ۱۴۰۱	(۵۰۱)	۰	(۵۰۱)	۰
بابت پرداخت ماده ۱۶۹ مکرر سال ۱۴۰۰	۰	(۲۴۶)	۰	(۲۴۶)
	(۱۲،۳۸۳)	(۲،۲۴۶)	(۱۲،۳۸۲)	(۲،۲۴۶)

۱-۲۹- در سال قبل پیش‌پرداخت‌ها از شرکت ذوب آهن اصفهان به مبلغ ۳۸۶،۳۴۷ میلیون ریال به اشتباه در سرفصل دریافتنی‌های تجاری طبقه‌بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه‌ای اصلاح شد.

۲-۲۹- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۲-۲۹- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	اشتباهات حسابداری	تجدید طبقه‌بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
صورت وضعیت مالی				
پیش‌پرداخت‌ها	۲۲,۱۲۵	۰	۳۸۶,۳۴۷	۴۰۸,۴۷۲
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲,۸۵۷,۰۳۱	۰	(۳۸۶,۳۴۷)	۲,۴۷۰,۶۸۴
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲,۰۹۸,۴۱۸	۷۴۷	۰	۲,۰۹۹,۱۶۵
مالیات پرداختنی	۱۴,۷۲۴	۱۳,۸۸۲	۰	۲۸,۶۰۷
سود انباشته	۲,۲۱۹,۰۱۱	(۱۴,۶۲۹)	۰	۲,۲۰۴,۳۸۲
صورت سود و زیان				
هزینه مالیات بر درآمد	(۹,۹۵۹)	(۱۱,۸۸۲)	۰	(۲۱,۸۴۱)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۹۴,۲۰۱)	(۵۰۱)	۰	(۲۹۴,۷۰۲)

۲-۲-۲۹- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰ گروه

	طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	اشتباهات حسابداری	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
صورت وضعیت مالی			
مالیات پرداختنی	۵,۱۹۷	۲,۰۰۰	۷,۱۹۷
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۲۹۷,۷۳۲	۲۴۶	۱,۲۹۷,۹۷۸
سود انباشته	۱,۶۵۴,۷۸۷	(۲,۲۴۶)	۱,۶۵۲,۵۴۱

۳-۲-۲۹- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	اشتباهات حسابداری	تجدید طبقه‌بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
صورت وضعیت مالی				
پیش‌پرداخت‌ها	۱۸,۴۵۷	۰	۳۸۶,۳۴۷	۴۰۴,۸۰۴
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲,۷۸۹,۸۸۰	۰	(۳۸۶,۳۴۷)	۲,۴۰۳,۵۳۳
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲,۰۰۷,۸۵۳	۷۴۷	۰	۲,۰۰۸,۶۰۰
مالیات پرداختنی	۹۹۴	۱۳,۸۸۲	۰	۱۴,۸۷۷
سود انباشته	۱,۲۷۶,۷۸۱	(۱۴,۶۲۹)	۰	۱,۲۶۲,۱۵۲
صورت سود و زیان				
هزینه مالیات بر درآمد	۰	(۱۱,۸۸۲)	۰	(۱۱,۸۸۲)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۸۳,۷۱۰)	(۵۰۱)	۰	(۲۸۴,۲۱۱)

۴-۲-۲۹- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی سال ۱۴۰۰ شرکت

	طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	اشتباهات حسابداری	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
صورت وضعیت مالی			
مالیات پرداختنی	۹۹۴	۲,۰۰۰	۲,۹۹۴
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۳۰۷,۴۸۷	۲۴۶	۱,۳۰۷,۷۳۳
سود انباشته	۹۳۲,۳۳۳	(۲,۲۴۶)	۹۳۰,۰۸۷

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود خالص	۱،۲۵۰،۷۵۰	۵۶۳،۷۷۲	۹۱۴،۴۴۱	۳۳۲،۰۶۴
تعدیلات				
هزینه مالیات بر درآمد	۱۵،۳۰۹	۲۱،۸۴۱	۰	۱۱،۸۸۲
(سود) ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها	(۵۹۷،۲۹۱)	۰	(۵۹۷،۲۹۱)	۰
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۱۳،۰۲۰	۵۹،۵۰۲	۱۳،۰۲۰	۵۹،۵۰۲
استهلاک دارایی‌های غیرجاری	۱۴،۲۲۹	۹،۱۹۷	۱۲،۱۱۳	۷،۹۰۶
سود سهام	(۵۹۹)	(۱۰۶،۶۹۷)	(۵۹۹)	(۱۲۹،۷۸۴)
سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی	(۱،۰۷۴)	(۳،۱۷۶)	(۹۳۲)	(۲،۹۰۲)
سهم از سود سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های وابسته	(۲۵۸،۴۸۴)	(۲۲۴،۸۰۶)	۰	۰
	۴۳۵،۸۶۱	۳۱۹،۶۳۴	۳۴۰،۷۵۳	۲۷۸،۶۷۰
(افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی	(۱،۴۵۴،۶۳۳)	(۹۵۴،۰۹۸)	(۱،۴۱۳،۵۴۳)	(۹۰۳،۰۴۳)
کاهش (افزایش) موجودی کالا	۳۷،۹۰۸	(۴۰،۷۹۱)	۳۷،۹۰۸	(۴۰،۷۹۰)
(افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی	(۲۴۴،۳۵۳)	(۳۶۱،۵۸۳)	(۲۳۶،۷۴۲)	(۳۵۹،۴۰۲)
افزایش پرداختنی‌های عملیاتی	۱،۸۶۹،۷۸۰	۸۰۴،۱۲۴	۱،۸۹۳،۹۱۳	۷۰۰،۸۶۶
افزایش پیش‌دریافت‌های عملیاتی	۱۱۷،۲۳۳	۳۳۲،۶۳۱	۱۱۹،۸۲۹	۳۳۰،۱۳۱
نقد حاصل از عملیات	۷۶۱،۷۹۶	۹۹،۹۱۸	۷۴۲،۱۱۷	۶،۴۳۳

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۱-۳۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود.

۱-۱-۳۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
جمع بدهی‌ها	۴,۵۷۸,۰۳۳	۲,۵۸۱,۹۳۴	۴,۴۸۷,۸۴۳	۲,۴۷۴,۹۶۳
موجودی نقد	(۲۰۷,۹۲۲)	(۱۷۳,۹۸۷)	(۱۸۱,۹۷۲)	(۱۵۵,۷۸۵)
خالص بدهی	۴,۳۷۰,۱۱۱	۲,۴۰۷,۹۴۶	۴,۳۰۵,۸۷۱	۲,۳۱۹,۱۷۸
حقوق مالکانه	۳,۵۹۹,۴۶۰	۲,۳۵۳,۷۶۲	۲,۳۰۲,۶۵۶	۱,۳۹۲,۱۳۴
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱۲۱٪	۱۰۲٪	۱۸۷٪	۱۶۷٪

۲-۳۱- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (ریسک‌های مرتبط با نرخ قیمت کالاها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت همواره در تلاش جهت نظارت بهینه بر عملیات شرکت بوده تا بتوان ریسک‌های یادشده را در حداقل ممکن داشته باشد به عبارتی به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق کنترل عملیات است.

۳-۳۱- ریسک بازار

هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۴-۳۱- 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 برمعامله عمدتاً با افراد شاغل و بازنشسته شرکت ذوب آهن اصفهان را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، اعضاء خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری اعضاء آن، به طور مستمر توسط مدیریت شرکت نظارت شده و ارزش کل معاملات با اعضاء تأیید شده گسترش می‌یابد. شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از مشتریان خود ندارد. شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه مطالبات سررسید گذشته که نیاز به کاهش ارزش داشته باشند، می‌باشد.

۵-۳۱- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدی را از طریق نگهداری سپرده کافی و امتیازهایی که در قالب خرید اقساطی به افراد شاغل و بازنشسته داده می‌شود و قراردادهای منعقدشده با شرکت ذوب آهن اصفهان، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

۴- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۲- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	پرداخت وجه	خرید آهن‌آلات	درآمد حق‌العمل کاری	فروش کالا و خدمات	درآمد اجاره	تضامین اعطائی
شرکت وابسته	شرکت کارگزاری مبین سرمایه	عضو هیأت‌مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۸۵۶،۹۶۹
سایر اشخاص وابسته	شرکت ذوب آهن اصفهان	روابط خاص	۰	۲،۳۷۷،۸۱۹	۰	۶،۴۷۹،۴۳۴	۰	۰
جمع کل			۰	۲،۳۷۷،۸۱۹	۰	۶،۴۷۹،۴۳۴	۰	۸۵۶،۹۶۹

۲-۳۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	پیش‌پرداخت‌ها	دریافتنی‌های تجاری	پرداختنی‌های تجاری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ خالص		۱۴۰۱/۱۲/۲۹ خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت وابسته	شرکت کارگزاری مبین سرمایه	۰	۰	۷۸،۳۱۶	۰	۷۸،۳۱۶	۶۲،۹۰۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت ذوب آهن اصفهان	۶۰۳،۹۹۳	۱،۳۶۹،۶۲۱	۰	۱،۹۷۳،۶۱۴	۰	۱،۰۸۹،۴۲۰	۰
جمع کل		۶۰۳،۹۹۳	۱،۳۶۹،۶۲۱	۷۸،۳۱۶	۱،۹۷۳،۶۱۴	۷۸،۳۱۶	۱،۱۵۲،۳۲۰	

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳-۳۲- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	پرداخت وجه	خرید آهن‌آلات	درآمد حق‌العمل کاری	فروش کالا و خدمات	درآمد اجاره	تضامین اعطائی
شرکت‌های فرعی	شرکت خدمات مسافرت هوائی مهر و ماه آسمان	عضو هیأت‌مدیره	۱۸۲،۵۰۰	۰	۶،۱۴۸	۸۲۵	۱،۳۴۴	۰
	شرکت نمایندگی بیمه داد اندیش نوید اسپادانا	عضو هیأت‌مدیره	۲۰۱،۳۴۱	۰	۰	۱۷۴	۰	۰
	جمع		۳۸۳،۸۴۱	۰	۶،۱۴۸	۱،۰۰۰	۱،۳۴۴	۰
شرکت وابسته	شرکت کارگزاری مبین سرمایه	عضو هیأت‌مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۸۵۶،۹۶۹
سایر اشخاص وابسته	شرکت ذوب آهن اصفهان	روابط خاص	۰	۲،۳۷۷،۸۱۹	۰	۶،۴۷۹،۴۳۴	۰	۰
	جمع		۰	۲،۳۷۷،۸۱۹	۰	۶،۴۷۹،۴۳۴	۰	۸۵۶،۹۶۹
جمع کل			۳۸۳،۸۴۱	۲،۳۷۷،۸۱۹	۶،۱۴۸	۶،۴۸۰،۴۳۴	۱،۳۴۴	۸۵۶،۹۶۹

۴-۳۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	پیش‌پرداخت‌ها	دریافتنی‌های تجاری	پرداختنی‌های تجاری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
					خالص		خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های فرعی	شرکت خدمات مسافرت هوائی مهر و ماه آسمان	۰	۰	۲۶،۹۹۹	۰	۲۶،۹۹۹	۳،۴۷۸	۰
	شرکت نمایندگی بیمه داد اندیش نوید اسپادانا	۰	۰	۱۴۴،۵۸۳	۰	۱۴۴،۵۸۳	۰	۷۶،۶۶۴
	جمع	۰	۰	۱۷۱،۵۸۳	۰	۱۷۱،۵۸۳	۳،۴۷۸	۷۶،۶۶۴
شرکت وابسته	شرکت کارگزاری مبین سرمایه	۰	۰	۷۸،۳۱۶	۰	۷۸،۳۱۶	۶۲،۹۰۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت ذوب آهن اصفهان	۶۰۳،۹۹۳	۱،۳۵۰،۸۷۱	۰	۱،۹۵۴،۸۶۴	۰	۱،۰۷۷،۹۱۸	۰
	جمع	۶۰۳،۹۹۳	۱،۳۵۰،۸۷۱	۷۸،۳۱۶	۱،۹۵۴،۸۶۴	۷۸،۳۱۶	۱،۱۴۰،۸۱۸	۰
جمع کل		۶۰۳،۹۹۳	۱،۳۵۰،۸۷۱	۲۴۹،۸۹۹	۱،۹۵۴،۸۶۴	۲۴۹،۸۹۹	۱،۱۴۴،۲۹۶	۷۶،۶۶۴

۳۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۱-۳۳- مخارج تکمیل طرح‌های در دست اجرای گروه و شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۰ به مبلغ ۱۷۰،۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد. از این بابت تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۲	
	گروه	شرکت
حامد فروزنده (پیمانکار سفت‌کاری)- پروژه فروشگاه فلاورجان	۱۵،۵۳۹	۱۵،۵۳۹

۲-۳۳- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
تضمین وام شرکت کارگزاری مبین سرمایه	۸۵۶,۹۶۹	۱,۴۶۲,۰۰۰	۸۵۶,۹۶۹	۱,۴۶۲,۰۰۰
سایر	۱۶,۷۴۲	۱۶،۷۴۲	۰	۰
	۸۷۳،۷۱۱	۱،۴۷۸،۷۴۲	۸۵۶،۹۶۹	۱،۴۶۲،۰۰۰

۳-۳۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده، اما مستلزم تعدیل یا افشاء اقلام صورت‌های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۱-۳۵- تخصیص سود انباشته پایان سال موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه می‌باشد.

موسسه حسابرسی
امین تدبیر بصیر
پیوست گزارش