



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 ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

- صورت سود و زیان جداگانه
- صورت وضعیت مالی جداگانه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- صورت جریان‌های نقدی جداگانه
- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۰۲ به تأیید هیئت‌مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت‌مدیره

رئیس هیئت‌مدیره - موظف

آقای علیرضا رضوانیان

نائب رئیس هیئت‌مدیره - غیرموظف

آقای حامد محمدی

عضو هیئت‌مدیره و مدیر عامل - موظف

آقای امین قنبری مرداسی

عضو هیئت‌مدیره - غیرموظف

آقای سید محمد امیدیان

عضو هیئت‌مدیره - غیرموظف

آقای حسن عباسی



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۸,۰۶۹,۰۱۸	۸,۸۴۹,۰۰۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۷,۳۳۶,۳۰۴)	(۸,۰۴۴,۲۴۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۳۲,۷۱۴	۸۰۴,۷۵۸		سود ناخالص
(۶۴۱,۵۲۴)	(۸۰۱,۸۱۵)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۰۶,۷۵۸	۲۵۹,۱۴۵	۸	سایر درآمدها
۱۹۷,۹۴۸	۲۶۲,۰۸۸		سود عملیاتی
۱,۲۰۹,۸۸۷	-	۹	سود ناشی از فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۲۹,۷۴۶	۱۵۰,۸۴۷	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱,۴۳۷,۵۸۱	۴۱۲,۹۳۵		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۱۴۴,۷۱۸	۴۰۴,۰۶۰	۱۴	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۱,۵۸۲,۲۹۹	۸۱۶,۹۹۵		سود قبل از مالیات
(۳۸,۶۵۹)	(۴۰,۶۰۸)	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۵۴۳,۶۴۰	۷۷۶,۳۸۷		سود خالص
			قابل انتساب به
۱,۵۰۲,۰۵۸	۷۵۲,۵۰۸		مالکان شرکت اصلی
۴۱,۵۸۲	۲۳,۸۷۹		منافع فاقد حق کنترل
۱,۵۴۳,۶۴۰	۷۷۶,۳۸۷		

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.

Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page, including a circular stamp on the left and a larger circular stamp on the right.



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۲۳۵,۸۲۷	۳۹۸,۰۰۱	۱۱ دارایی‌های ثابت مشهود
۱۸,۸۷۳	۱۳,۰۸۷	۱۲ دارایی‌های نامشهود
۱,۳۰۵,۱۹۲	۱,۵۰۲,۰۵۲	۱۳ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۱,۴۶۴,۰۶۷	۱,۴۶۹,۰۴۱	۱۵ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۳,۰۲۳,۹۵۹	۳,۳۸۲,۱۸۰	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۱۵۵,۷۲۸	۶۴۷,۰۹۹	۱۶ پیش‌پرداخت‌ها
۴۶۰,۰۹۲	۴۳۶,۴۰۸	۱۷ موجودی کالا
۴,۱۱۹,۰۸۰	۶,۱۵۸,۵۲۹	۱۸ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۵۹۰,۰۰۵۴	۷۵۵,۱۵۳	۱۹ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲۷۸,۶۳۱	۴۵۳,۸۲۲	۲۰ موجودی نقد
۵,۶۰۳,۵۸۵	۸,۴۵۱,۰۱۲	جمع دارایی‌های جاری
۸,۶۲۷,۵۴۳	۱۱,۸۳۳,۱۹۲	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۱۲۰,۳۶۷	۱۲۰,۲۷۵	۲۱ سرمایه
.	(۶,۳۳۱)	۲۲ کسر سهام
۲۰,۷۲۱	۹۳,۶۹۸	۲۳ ذخیره قانونی
۱۰,۰۶۱	۸۳,۰۳۸	۲۴ اندوخته احتیاطی
۴,۹۰۰,۱۹۱	۵,۵۰۶,۷۴۵	سود انباشته
۵,۰۵۱,۳۴۰	۵,۷۹۷,۴۲۵	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۸۷,۴۶۴	۹۶,۵۸۶	۲۵ منافع فاقد حق کنترل
۵,۱۳۸,۸۰۴	۵,۸۹۴,۰۱۱	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۱۵۱,۳۶۰	۱۶۱,۵۷۵	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵۱,۳۶۰	۱۶۱,۵۷۵	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۳,۲۷۵,۹۸۰	۵,۱۸۷,۰۷۲	۲۷ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۴۸,۵۵۶	۴۹,۶۶۶	۲۸ مالیات پرداختنی
۱۲,۸۴۴	۵۴۰,۸۶۹	۲۹ بدهی‌های ناشی از قرارداد
۳,۳۳۷,۳۸۰	۵,۷۷۷,۶۰۷	جمع بدهی‌های جاری
۳,۴۸۸,۷۳۹	۵,۹۳۹,۱۸۲	جمع بدهی‌ها
۸,۶۲۷,۵۴۳	۱۱,۸۳۳,۱۹۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه حسابرسی
مهر و امضای موسسه حسابرسی

۳





شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

گزارش حسابرس مستقل و بازرس

به انضمام

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس
۱ الی ۵۶	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و جداگانه



گزارش حسابرس مستقل و بازرس

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی جداگانه

۱. صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه:

الف) صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

ب) به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی جداگانه

۲. طبق پاسخ تاییدیه دریافتی از شرکت کارگزاری مبین سرمایه، شرکت مذکور در سال ۱۳۹۹ اقدام به افزایش سرمایه از محل مطالبات حال‌شده‌ی سهام‌داران (سود سهام تقسیم شده) به مبلغ ۱۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال نموده که آثار مالی ناشی از آن در حساب‌ها انعکاس نیافته است. تعدیل صورت‌های مالی از این بابت منجر به افزایش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و سود انباشته ابتدای سال به مبلغ مزبور خواهد شد.

۳. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده به عنوان مبنای اظهارنظر تعدیل نشده نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی جداگانه، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس - ادامه

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

تاکید بر مطلب خاص

وضعیت سرمایه گذاری در املاک

۴. به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۵، با عنایت به تعهد ارائه شده توسط پیمانکار ساخت پروژه‌ی شاهین شهر مبنی بر اتمام و تحویل آپارتمان‌های مربوطه لغایت پایان بهمن ماه سال ۱۴۰۵، پیشرفت فیزیکی پروژه‌ی مذکور در تاریخ تایید صورت‌های مالی، صرفاً تا مراحل اجرای طبقات اول و دوم صورت پذیرفته است.

وابستگی درآمدهای عملیاتی به اشخاص وابسته

۵. همانگونه که در یادداشت توضیحی ۴-۵ صورت‌های مالی انعکاس یافته، بخش قابل توجهی از درآمدهای عملیاتی شرکت (حدود ۵۷ درصد) ناشی از معاملات با اشخاص وابسته بوده است.

وضعیت مالیات عملکرد

۶. به شرح یادداشت توضیحی ۴-۲-۲۸، طبق رسیدگی‌های انجام شده توسط سازمان امور مالیاتی جهت مالیات عملکرد سال‌های ۱۴۰۰، ۱۴۰۱ و ۱۴۰۳، جمعا مبلغ ۱۶۵٫۸۷۴ میلیون ریال مازاد بر مبالغ موجود در حساب‌ها از شرکت مطالبه گردیده است که باتوجه به اعتراض‌های صورت گرفته توسط شرکت، مراتب رسیدگی آن‌ها در جریان می‌باشد. تعیین مبالغ قطعی از این بابت موکول به اظهارنظر مراجع ذیصلاح خواهد بود. مفاد بندهای ۴ الی ۶ فوق، تاثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۷. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۸. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

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

❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجراء و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

❖ مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

❖ بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان، از ادامه فعالیت باز بماند.

❖ کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است. افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.



همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در قانون بخش تعاونی اقتصاد و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی

۹. موارد عدم رعایت مرتبط با الزامات مقرر در مفاد اساسنامه شرکت و قانون بخش تعاونی اقتصاد جمهوری اسلامی ایران به شرح زیر است :

۹-۱- مفاد تبصره ۲ ماده ۱۱ اساسنامه در خصوص ثبت نقل و انتقالات و مبالغ سهام و مشخصات هریک از سهامداران در دفتر سهام.

۹-۲- مفاد تبصره ۱ ماده ۲۱ اساسنامه و مفاد ماده ۳ آئین نامه نحوه تشکیل مجامع عمومی تعاونی ها مبنی بر تشکیل مجمع عمومی عادی حداقل ظرف ۴ ماه پس از پایان سال مالی شرکت.

۹-۳- مفاد تبصره ۵ ماده ۲۲ اساسنامه مبنی بر آنکه چنانچه اعضاء هیات مدیره از محل دیگری حقوق دریافت نمایند، با تصویب مجمع عمومی صرفا حق جلسه و پاداش دریافت خواهند نمود.

۹-۴- مفاد ماده ۲۵ اساسنامه در خصوص تشکیل جلسات هیات مدیره حداقل هر دو هفته یکبار.

۹-۵- مفاد ماده ۴۱ اساسنامه مبنی بر تسلیم صورت های مالی و بودجه پیشنهادی سال بعد حداکثر تا ۳۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع عمومی عادی سالانه و همچنین ارائه تراز آزمایشی به همراه گزارش تجزیه و تحلیل فعالیت سه ماهه تعاونی، به بازرسان.

۱۳ مهر ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی امین تدبیر بصیر
(حسابداران رسمی)
میلاد نوری (۰۴۳۶۵۹)
حامد مختاری تودشکی (۹۶۲۳۸۱)
مختار مختاری تودشکی
(حسابداران رسمی)

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندوخته احتیاطی	ذخیره قانونی	کسر سهام	سرمایه
۳۶۰۱۰۷۲۱	۴۹۰۱۷	۳۵۵۲۰۷۰۴	۳۰۴۲۶۰۴۱	۳۰۸۳۴	۹۰۶۷۷	(۷۳۸۰)	۱۲۰۵۳۲
۱۵۴۳۶۴۰	۴۱۵۸۲	۱۵۰۲۰۵۸	۱۵۰۲۰۵۸	-	-	-	-
(۳۰۱۳۵)	(۳۰۱۳۵)	-	-	-	-	-	-
۱۰۷۳۶	-	۱۰۷۳۶	-	-	-	۱۰۶۵۲	۸۴
(۵۰۱۵۸)	-	(۵۰۱۵۸)	-	-	-	(۴۰۹۰۹)	(۲۴۹)
-	-	-	(۱۰۶۳۷)	-	-	۱۰۶۳۷	-
-	-	-	(۱۱۰۴۴)	-	۱۱۰۴۴	-	-
-	-	-	(۶۰۳۲۷)	۶۰۳۲۷	-	-	-
۵۰۱۳۸۸۰۴	۸۷۰۴۶۴	۵۰۵۱۰۳۴۰	۴۰۹۰۰۰۱۹۱	۱۰۰۶۱	۲۰۷۲۱	-	۱۲۰۳۶۷
۷۷۶۰۳۸۷	۲۳۰۸۷۹	۷۵۲۰۵۰۸	۷۵۲۰۵۰۸	-	-	-	-
(۱۴۰۷۵۷)	(۱۴۰۷۵۷)	-	-	-	-	-	-
(۶۰۴۳۳)	-	(۶۰۴۳۳)	-	-	-	(۶۰۳۳۱)	(۹۲)
-	-	-	(۷۲۰۹۷۷)	-	۷۲۰۹۷۷	-	-
-	-	-	(۷۲۰۹۷۷)	۷۲۰۹۷۷	-	-	-
۵۰۸۹۴۰۱۱	۹۶۰۵۸۶	۵۰۷۹۷۰۴۲۵	۵۰۵۰۶۰۷۴۵	۸۳۰۳۸	۹۳۰۶۹۸	(۶۰۳۳۱)	۱۲۰۳۷۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

صدور سهام جدید

استرداد سهام

انتقال کسر سهام به سود انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته احتیاطی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

سود خالص سال ۱۴۰۴

سود سهام مصوب

استرداد سهام

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته احتیاطی

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
(۷۱۱,۴۱۵)	۲۴۱,۷۲۳	۳۰
(۱۴,۵۴۴)	(۳۹,۴۹۸)	۲۸
(۷۲۵,۹۵۹)	۲۰۲,۲۲۵	
(۶۲,۶۱۶)	(۱۸۴,۲۰۶)	
(۱۰,۸۴۰)	-	
(۵۰۰)	-	
۱,۳۸۶,۰۵۰	۱,۸۲۰,۰۶۴	
(۶۶۸,۳۰۸)	(۱,۸۶۶,۷۷۴)	
۱۵۵,۴۰۰	۱۲,۶۷۷	
۹۰۳	۳,۴۱۰	
۸۰۰,۰۹۰	(۲۱۴,۸۳۰)	
۷۴,۱۳۰	(۱۲,۶۰۵)	
-	۱۹۴,۲۲۰	
۱,۷۳۶	-	
(۵,۱۵۸)	(۶,۴۲۳)	
(۳,۴۲۲)	۱۸۷,۷۹۷	
۷۰,۷۰۸	۱۷۵,۱۹۲	
۲۰۷,۹۲۲	۲۷۸,۶۳۱	
۲۷۸,۶۳۱	۴۵۳,۸۲۳	
۱,۴۳۶,۶۵۶	۴,۹۷۴	۳۱

معاملات غیر نقدی

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 ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۷,۸۵۵,۱۶۹	۸,۳۱۳,۴۳۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۷,۳۲۳,۹۷۵)	(۷,۷۳۲,۹۸۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۳۱,۱۹۴	۵۸۰,۴۴۶		سود ناخالص
(۵۲۶,۸۰۶)	(۶۵۶,۹۲۸)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۲۱,۴۰۵	۲۶۷,۹۹۳	۸	سایر درآمدها
۱۲۵,۷۹۳	۱۹۱,۵۱۱		سود عملیاتی
۱,۲۰۹,۸۸۷	-	۹	سود ناشی از فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۶۰,۶۸۶	۳۶۹,۳۰۰	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱,۴۹۶,۳۶۶	۵۶۰,۸۱۱		سود قبل از مالیات
(۳۶,۸۳۴)	(۲۳,۰۱۹)	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۴۵۹,۵۳۲	۵۳۷,۷۹۲		سود خالص

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.



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a circular stamp on the left with Persian text and a large signature on the right.

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
۱۱ دارایی‌های ثابت مشهود	۳۳۷.۳۲۷	۱۷۱.۶۵۸
۱۲ دارایی‌های نامشهود	۵.۴۳۳	۶.۵۸۷
۱۳ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	۲.۴۲۸	۲.۴۲۸
۱۴ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۲۷۰.۰۰۰	۲۷۰.۰۰۰
۱۵ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱.۴۶۹.۰۴۱	۱.۴۶۴.۰۶۷
جمع دارایی‌های غیر جاری	۲.۰۸۴.۲۲۹	۱.۹۱۴.۷۴۰
دارایی‌های جاری		
۱۶ پیش‌پرداخت‌ها	۶۲۵.۷۸۲	۱۳۵.۹۳۸
۱۷ موجودی کالا	۴۳۶.۴۰۸	۴۶۰.۰۹۲
۱۸ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۵۰۹۵۰.۸۵۸	۴۰۰۷۶.۴۷۰
۱۹ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۷۵۵.۱۵۳	۵۹۰.۰۵۴
۲۰ موجودی نقد	۳۹۵.۵۴۴	۲۱۴.۴۸۴
جمع دارایی‌های جاری	۸.۱۶۳.۷۴۶	۵.۴۷۷.۰۳۸
جمع دارایی‌ها	۱۰.۲۴۷.۹۷۴	۷.۳۹۱.۷۷۸
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۲۱ سرمایه	۱۲۰.۲۷۵	۱۲۰.۳۶۷
۲۲ کسر سهام	(۶.۳۳۱)	-
۲۳ ذخیره قانونی	۹۳۰.۹۸	۲۰.۱۲۱
۲۴ اندوخته احتیاطی	۸۳۰.۳۸	۱۰۰.۶۱
سود انباشته	۴.۱۵۷.۷۱۵	۳.۷۶۵.۸۷۷
جمع حقوق مالکانه	۴.۴۴۷.۷۹۵	۳.۹۱۶.۴۲۶
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶۱.۵۷۵	۱۵۱.۳۶۰
جمع بدهی‌های غیر جاری	۱۶۱.۵۷۵	۱۵۱.۳۶۰
بدهی‌های جاری		
۲۷ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۵۰۷۴.۷۲۱	۳.۲۸۸.۲۷۴
۲۸ مالیات پرداختنی	۲۵.۳۴۰	۳۵.۷۱۸
۲۹ بدهی‌های ناشی از قرارداد	۵۳۸.۵۴۲	-
جمع بدهی‌های جاری	۵.۶۳۸.۶۰۳	۳.۳۲۳.۹۹۲
جمع بدهی‌ها	۵.۸۰۰.۱۷۹	۳.۴۷۵.۳۵۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۰.۲۴۷.۹۷۴	۷.۳۹۱.۷۷۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

مهندس حسابرسی
ایمن تدبیر استرس
پایه دست گزارش

۷

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته احتیاطی	ذخیره قانونی	کسر سهام	سرمایه
۲,۴۶۰,۳۱۶	۲,۳۳۴,۲۵۳	۳,۸۳۴	۹۰,۷۷	(۷,۳۸۰)	۱۲۰,۵۳۲
۱,۴۵۹,۵۳۲	۱,۴۵۹,۵۳۲	-	-	-	-
۱,۷۳۶	-	-	-	۱,۶۵۲	۸۴
(۵,۱۵۸)	-	-	-	(۴,۹۰۹)	(۲۴۹)
-	(۱۰,۶۳۷)	-	-	۱۰,۶۳۷	-
-	(۱۱۰,۴۴)	-	۱۱۰,۴۴	-	-
-	(۶,۳۲۷)	۶,۳۲۷	-	-	-
۳,۹۱۶,۴۲۶	۳,۷۶۵,۸۷۷	۱۰۰,۶۱	۲۰,۱۲۱	-	۱۲۰,۳۶۷
۵۳۷,۷۹۲	۵۳۷,۷۹۲	-	-	-	-
(۶,۴۲۳)	-	-	-	(۶,۳۳۱)	(۹۲)
-	(۷۲,۹۷۷)	-	۷۲,۹۷۷	-	-
-	(۷۲,۹۷۷)	۷۲,۹۷۷	-	-	-
۴,۴۴۷,۷۹۵	۴,۱۵۷,۷۱۵	۸۳,۰۳۸	۹۳,۰۹۸	(۶,۳۳۱)	۱۲۰,۳۷۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



توسط مدیر عامل
این شرکت امضاء
مهر شرکت

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۷۷۲,۶۹۶)	۴۳۴,۰۴۷	نقد حاصل از عملیات
(۲,۱۱۰)	(۳۳,۳۹۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۷۷۴,۸۰۶)	۴۰۰,۶۵۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۸,۹۱۴)	(۱۸۲,۴۲۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶۰۰)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۵۰۰)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک
۱۵۷	-	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
۷۳۵,۱۹۹	۱,۸۲۰,۰۶۴	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	(۱,۸۶۶,۷۷۴)	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۳۴,۵۴۹	۱۲,۶۷۷	دریافت های ناشی از سود سهام
۸۵۰	۳,۲۸۷	دریافت های ناشی از سود سپرده های بانکی
۸۱۰,۷۴۰	(۲۱۳,۱۶۷)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۵,۹۳۴	۱۸۷,۴۸۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۷۳۶	-	وجوه دریافتی ناشی از فروش سهام اعضا
(۵,۱۵۸)	(۶,۴۲۳)	وجوه پرداختی بابت استرداد سهام اعضا
(۳,۴۲۲)	(۶,۴۲۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۲,۵۱۲	۱۸۱,۰۶۰	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۸۱,۹۷۲	۲۱۴,۴۸۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۱۴,۴۸۴	۳۹۵,۵۴۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۴۳۶,۶۵۶	۴,۹۷۴	معاملات غیر نقدی

۳۱

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



Handwritten signatures and a large blue circular stamp of the company are present at the bottom of the page.

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 ۱۵۱۷۱۶/۱۰۲۶۰ 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 اعضا از داخل و یا خارج از کشور، ارائه خدمات آموزشی مورد نیاز اعضا و کارکنان در زمینه‌های 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، 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 فروشگاه‌ها و ارائه خدمات پیمانکاری به شرکت ذوب آهن اصفهان و شرکت‌های تابعه آن می‌باشد.

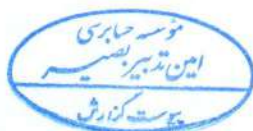
۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
نفر	نفر	نفر	نفر
۶۶	۵۳	۹۳	۷۸
۴۸۶	۴۵۲	۴۸۶	۴۵۲
۵۵۲	۵۰۵	۵۷۹	۵۳۰

کارکنان دفتری مرکزی و فروشگاه‌ها

کارکنان پیمان‌ها



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است، به شرح زیر می‌باشد:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ "درآمد های عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"

این استاندارد در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده‌کنندگان صورت‌های مالی درباره‌ی ماهیت، مبلغ، زمان‌بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان‌های نقد حاصل از قرارداد با یک مشتری است. این استاندارد جایگزین استانداردهای حسابداری ۳ "درآمد عملیاتی"، ۹۰ "حسابداری پیمان‌های بلندمدت" و ۲۹ "فعالیت‌های ساخت املاک" شده است. رویه‌ی شناخت درآمد در یادداشت توضیحی ۴-۳ درج شده است. شرکت استاندارد حسابداری ۴۳ را بلااستفاده از رویکرد تسری به گذشته تعدیل شده بکارگرفته است. به این معنی که اثر بکارگیری این استاندارد در تاریخ بکارگیری اولیه (۱۴۰۴/۰۱/۰۱) شناسایی شده اما اطلاعات ارائه شده برای سال ۱۴۰۳ تجدید ارائه نشده است. علاوه بر این الزامات افشای این استاندارد برای اطلاعات مقایسه‌ای بکارگرفته نشده است. در این شیوه گذار، شرکت این استاندارد را تنها برای قراردادهایی با تسری به گذشته بکارگرفته است که در تاریخ بکارگیری اولیه (۱۴۰۴/۰۱/۰۱) قراردادهای تکمیل‌نشده محسوب می‌گردند. با توجه به ماهیت فعالیت شرکت، اجرای این استاندارد آثار بااهمیتی بر صورت‌های مالی نداشته است.

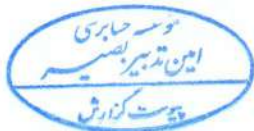
۲-۲- آثار احتمالی ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۴ "حسابداری اجاره‌ها"

این استاندارد در سال ۱۴۰۴ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آن‌ها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجراست. این استاندارد اصول مربوط به شناسایی، اندازه‌گیری، ارائه و افشای اجاره‌ها را تعیین می‌کند و اجاره‌کنندگان را ملزم می‌سازد همه اجاره‌ها را بر اساس یک رویه واحد به حساب بگیرند؛ مدلی که مشابه رویه اجاره‌های سرمایه‌ای طبق استاندارد حسابداری ۲۱ با عنوان "حسابداری اجاره‌ها" است. الزامات حسابداری اجاره‌ها در صورت‌های مالی اجاره دهنده طبق استاندارد ۴۴ در مقایسه با رویه های الزامی طبق استاندارد حسابداری ۲۱ تغییر اساسی نداشته است و کماکان در صورت‌های مالی اجاره دهنده، اجاره‌ها به دو نوع اجاره عملیاتی و سرمایه‌ای طبقه‌بندی می‌گردد؛ با این حال استاندارد ۴۴ اجاره دهنده و اجاره کننده را ملزم به افشای گسترده‌تری نسبت به استاندارد ۲۱ می‌کند. با توجه به آنکه قراردادهای اجاره غرفه‌های شرکت کوتاه‌مدت (حداکثر یک ساله) می‌باشند، لذا اجرای این استاندارد آثار بااهمیتی بر صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۲-۲-۲- استانداردهای حسابداری ۱۵ با عنوان "حسابداری سرمایه‌گذاری ها" (تجدید نظر شده)

این استاندارد در سال ۱۴۰۴ تجدید نظر و مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آن‌ها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجرا می‌باشد. تغییرات حسابداری سرمایه‌گذاری‌ها شامل تشریح نحوه حسابداری سرمایه‌گذاری در ابزارهای مشتقه که با هدف کسب منافع حاصل از افزایش ارزش یا استفاده به عنوان ابزار مصون سازی انجام می‌شود، جایگزین شدن اصطلاح ارزش منصفانه به جای خالص ارزش فروش، تغییر نحوه اندازه‌گیری سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی شده‌اند صرفاً به روش ارزش منصفانه و همچنین محدود شدن تغییر طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری جاری به بلندمدت توسط واحد سرمایه‌گذار تنها در صورتی که حداقل به نفوذ قابل ملاحظه در واحد سرمایه‌پذیر دست یافته باشد، می‌باشد. باتوجه به رویه‌ی شرکت در خصوص سرمایه‌گذاری‌ها سریع‌المعامله، روش ارزش بازار می‌باشد، اجرای این استاندارد آثار بااهمیتی بر صورت‌های مالی نخواهد داشت.



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- 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:

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

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع 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.

۳-۲-۲- 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.

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



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۳- سرقتی

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

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده 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.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمات تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری، شناسایی می‌شود. دارایی (کالا یا خدمات) در زمانی انتقال می‌یابد که مشتری کنترل دارایی را بدست آورد یا خدمات مربوطه به مشتری ارائه شود.

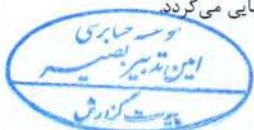
۳-۴-۲- این درآمد به ارزش منصفانه مابه‌ازایی که شرکت انتظار دارد در قبال انتقال کالا یا خدمات تعهد شده به مشتری نسبت به آن محق باشد به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می‌شود، شناسایی می‌شود.

۳-۵- دارایی‌های حاصل از قرارداد با مشتریان و بدهی‌های ناشی از قرارداد با مشتریان

شرکت مانده‌های قراردادی خود را به تفکیک هر قرارداد، در طبقه دارایی‌های حاصل از قرارداد یا بدهی‌های ناشی از قرارداد ارائه می‌کند. دارایی‌های حاصل از قرارداد جدا از حساب‌های دریافتنی ارائه می‌شوند. هر دو طبقه دارایی‌های حاصل از قرارداد و حساب‌های دریافتنی، نشان‌دهنده حق شرکت برای دریافت مابه‌ازا در قبال انتقال کالا یا خدمات به مشتری هستند، اما تفاوت آنها در زمان تحقق این حق است، به گونه‌ای که حساب‌های دریافتنی مشروط به گذر زمان می‌باشد، در حالی که دارایی‌های حاصل از قرارداد مشروط به ایفای تعهدات عملکردی بیشتر توسط شرکت طبق مفاد قرارداد است، به عبارت دیگر درآمد شناسایی شده‌ای است که هنوز صورتحساب آنها صادر نشده است. شرکت هایمانده‌هایی قراردادی خود را به تفکیک هر قرارداد، در طبقه دارایی‌های حاصل از قرارداد یا بدهی‌های ناشی از قرارداد ارائه می‌کند. دارایی‌های حاصل از قرارداد جدا از حساب‌های دریافتنی ارائه می‌شوند. هر دو طبقه دارایی‌های حاصل از قرارداد و حساب‌های دریافتنی، نشان‌دهنده حق شرکت برای دریافت ما به ازای در قبال انتقال کالا یا خدمات به مشتری هستند، اما تفاوت آنها در زمان تحقق این حق است، به گونه‌ای که حساب‌های دریافتنی مشروط به گذر زمان می‌باشد، در حالی که دارایی‌های حاصل از قرارداد مشروط به ایفای تعهدات عملکردی بیشتر توسط شرکت طبق مفاد قرارداد است، به عبارت دیگر درآمد شناسایی شده‌ای است که هنوز صورتحساب آنها صادر نشده است و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.

۳-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای 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 عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

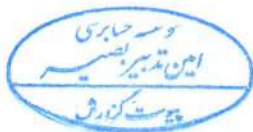
۲-۶-۳- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ سال	خط مستقیم
تأسیسات	۶ و ۱۰ سال	خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۵ و ۱۰ و ۱۲ و ۲۵ سال	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ و ۱۰ سال	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۵ و ۶ و ۱۰ و ۱۲ سال	خط مستقیم

۳-۶-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۷-۳- 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 دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می‌شود. سرمایه‌گذاری در املاک شامل سرمایه‌گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده 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.



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۸- دارایی‌های نامشهود

۳-۸-۱- 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.

۳-۸-۲- 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

۳-۹- 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 شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش میانگین متحرک محاسبه می‌گردد.

۳-۱۰- ذخایر

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

۳-۱۰-۱- 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.



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

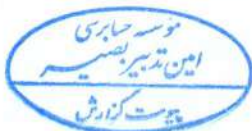
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱-۳- 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 در آمد		
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)

۱۲-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

- ۱-۱۲-۳- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.
- ۲-۱۲-۳- 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.
- ۳-۱۲-۳- 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.
- ۴-۱۲-۳- 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.



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۱۲-۳- 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.

۶-۱۲-۳- 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.

۷-۱۲-۳- 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.

۸-۱۲-۳- 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.

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۳-۳- 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.

۲-۱۳-۳- 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 ۱۴۰۴

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 تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است. سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله (سرمایه‌گذاری در شرکت‌های سهامی عام) با اهداف تأمین درآمد و رشد نقدینگی در کوتاه‌مدت نگهداری می‌شود.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت‌ها و برآوردهای مدیریت در بکارگیری رویه‌های حسابداری مربوط به روش و نرخ استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود (یادداشت ۲-۳-۶) و دارایی‌های نامشهود (یادداشت ۲-۸-۳) می‌باشد.



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

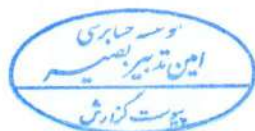
(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۵,۶۰۳,۱۵۴	۵,۵۱۳,۴۰۰	۵,۶۰۳,۱۵۴	۵,۵۱۳,۴۰۰	۵-۱	فروش کالا در فروشگاه‌ها
۲,۲۵۷,۷۱۶	۲,۸۱۷,۳۲۲	۲,۲۵۷,۷۱۶	۲,۸۱۷,۳۲۲	۵-۲	خدمات پیمانکاری
-	-	-	۳۲۱,۹۱۱		بلیط‌های چارتر
-	-	۱۱۸,۵۱۲	۱۰۲,۵۳۰		تهیه بلیط و ارائه خدمات داخلی
-	-	۴۸,۶۸۹	۴۲,۹۵۷		تهیه بلیط و ارائه خدمات خارجی
-	-	۴۶,۶۴۸	۶۸,۱۷۴	۵-۳	کارمزد صدور بیمه‌نامه
۷,۸۶۰,۸۷۰	۸,۳۳۰,۷۲۲	۸,۰۷۴,۷۱۹	۸,۸۶۶,۳۹۴		
(۵,۷۰۱)	(۱۷,۲۹۰)	(۵,۷۰۱)	(۱۷,۲۹۰)		کسر می‌شود: برگشت از فروش و تخفیفات فروشگاه‌ها
۷,۸۵۵,۱۶۹	۸,۳۱۳,۴۳۲	۸,۰۶۹,۰۱۸	۸,۸۴۹,۰۰۴		

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۲,۱۵۷,۳۰۹	۱,۲۲۵,۳۸۸	۲,۱۵۷,۳۰۹	۱,۲۲۵,۳۸۸	۵-۱-۲	انبار فروش- فروش آهن‌آلات
۲,۳۳۰,۳۵۴	۲,۳۰۹,۵۱۰	۲,۳۳۰,۳۵۴	۲,۳۰۹,۵۱۰		فروشگاه مرکزی دستگرد
۴۲۱,۴۸۷	۷۷۴,۰۰۶	۴۲۱,۴۸۷	۷۷۴,۰۰۶		فروشگاه زرین شهر
۳۶۰,۱۴۹	۶۰۸,۵۵۲	۳۶۰,۱۴۹	۶۰۸,۵۵۲		فروشگاه فولاد شهر
۱۲۴,۳۹۹	۲۱۱,۹۸۰	۱۲۴,۳۹۹	۲۱۱,۹۸۰		فروشگاه نجف آباد
۹۶,۵۷۵	۱۶۶,۸۴۲	۹۶,۵۷۵	۱۶۶,۸۴۲		فروشگاه شهرکرد
۷۴,۰۹۹	۱۱۸,۱۹۲	۷۴,۰۹۹	۱۱۸,۱۹۲		فروشگاه مبارکه
۲۵,۹۰۷	۴۰,۳۳۳	۲۵,۹۰۷	۴۰,۳۳۳		فروشگاه آزادگان
۱۳,۸۷۵	۵۸,۵۹۷	۱۳,۸۷۵	۵۸,۵۹۷		سایر
۵,۶۰۳,۱۵۴	۵,۵۱۳,۴۰۰	۵,۶۰۳,۱۵۴	۵,۵۱۳,۴۰۰		

۵-۱-۱- درآمد فروش کالای شرکت عمدتاً شامل تامین انواع کالاهای مورد نیاز اعضا تعاونی (اعم از شاغلین و بازنشستگان شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان) می‌باشد که در قالب خرید اعضا از طریق کارت‌های اعتباری تامین شده توسط شرکت ذوب آهن (کاسیان کارت) صورت می‌پذیرد. با توجه به کاهش میزان اعتبار خرید کارت‌های مذکور در سال جاری جهت مناسبت‌ها و اعیاد مختلف توسط ذوب آهن، درآمد فوق در مقایسه با سال گذشته کاهش یافته است.

۵-۱-۲- 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 صورت گرفته طی سال مالی به شرکت‌های پویا بازرگان ذوب آهن، اقتصاد گستر سانا، خورشید افشان فولاد و راستین نگار البرز حقیقت انجام شده است.



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		نام کارفرما	شرح پیمان
شرکت		۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱,۸۵۹,۹۴۴	۲,۲۸۰,۴۹۵	۱,۸۵۹,۹۴۴	۲,۲۸۰,۴۹۵	ذوب آهن اصفهان	پروژه حمل و نقل سبک
۲۱۲,۱۴۸	۲۸۷,۱۴۱	۲۱۲,۱۴۸	۲۸۷,۱۴۱	ذوب آهن اصفهان	اجرای فعالیت توزیع غذا
۱۱۶,۰۷۱	۱۸۵,۰۵۶	۱۱۶,۰۷۱	۱۸۵,۰۵۶	پوش معادن ذوب آهن	پروژه حمل و نقل سبک
۴۹,۳۹۷	۶۴,۶۳۰	۴۹,۳۹۷	۶۴,۶۳۰	باشگاه ذوب آهن	پروژه حمل و نقل سبک
۲۰,۱۵۶	-	۲۰,۱۵۶	-	ذوب آهن اصفهان	حمل و نقل سنگین منطقه الف و ب
۲,۲۵۷,۷۱۶	۲,۸۱۷,۳۲۲	۲,۲۵۷,۷۱۶	۲,۸۱۷,۳۲۲		

۵-۲-۱ افزایش درآمد ارائه خدمات، عمدتاً ناشی از افزایش و تعدیل نرخ قراردادهای مطابق الحاقیه‌های فی مابین می‌باشد.

۵-۳ درآمد کارمزد صدور بیمه‌نامه به مبلغ ۶۸,۱۷۴ 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.

۵-۴ درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		درصد از کل	
شرکت		۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۳,۴۶۷,۰۹۸	۴,۷۸۸,۳۲۶	۳,۴۶۷,۰۹۸	۵,۰۰۱,۶۲۷	۵۷٪	اشخاص وابسته
۴,۴۱۸,۰۷۱	۳,۵۲۵,۱۰۶	۴,۶۰۱,۹۲۰	۳,۸۴۷,۳۷۷	۴۳٪	سایر اشخاص
۷,۸۸۵,۱۶۹	۸,۳۱۳,۴۳۲	۸,۰۶۹,۰۱۸	۸,۸۴۹,۰۰۴		



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۳			۱۴۰۴				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۶٪	۳۵۷,۷۸۱	۵,۱۳۹,۶۷۲	۵,۵۹۷,۴۵۳	۷٪	۳۷۸,۱۸۳	۵,۱۱۷,۹۲۷	۵,۴۹۶,۱۱۰
۷٪	۱۳۲,۱۶۵	۱,۷۲۷,۷۷۹	۱,۸۵۹,۹۴۴	۷٪	۱۶۹,۱۴۱	۲,۱۱۱,۳۵۴	۲,۲۸۰,۴۹۵
۶٪	۱۳,۴۳۱	۱۹۸,۷۱۷	۲۱۲,۱۴۸	۷٪	۱۹,۸۶۰	۲۶۷,۳۸۱	۲۸۷,۱۴۱
۵٪	۶,۳۲۵	۱۰۹,۷۴۶	۱۱۶,۰۷۱	۵٪	۱۰,۰۵۳	۱۷۵,۰۰۳	۱۸۵,۰۵۶
۵٪	۲,۴۷۳	۴۶,۹۲۴	۴۹,۳۹۷	۵٪	۲,۲۰۹	۶۱,۴۲۱	۶۴,۶۳۰
۹۴٪	۲۲۰,۵۳۹	۱۳,۴۶۶	۲۳۴,۰۰۵	۴۲٪	۲۲۴,۳۱۲	۳۱۱,۲۶۰	۵۳۵,۵۷۲
۱۵٪	۳۷۴,۹۳۳	۲,۰۹۶,۶۲۲	۲,۴۷۱,۵۶۵	۱۳٪	۴۲۶,۵۷۵	۲,۹۲۶,۳۱۹	۳,۳۵۲,۸۹۴
۹٪	۷۳۲,۷۱۴	۷,۳۳۶,۳۰۴	۸,۰۶۹,۰۱۸	۹٪	۸۰۴,۷۵۸	۸,۰۴۴,۲۴۶	۸,۸۴۹,۰۰۴

فروش خالص	گروه
فروش کالا در فروشگاهها	
درآمد ارائه خدمات	
خدمات پیمانکاری	
بروزه حمل و نقل سبک ذوب آهن اصفهان	
اجرای فعالیت توزیع غذا	
بروزه حمل و نقل سبک پویش ملادن	
ذوب آهن	
بروزه حمل و نقل سبک باشگاه ذوب آهن	
سایر خدمات	

بروز حمل و نقل سبک ذوب آهن اصفهان
اجرای فعالیت توزیع غذا
بروز حمل و نقل سبک پوش معادن
ذوب آهن
بروز حمل و نقل سبک باشگاه ذوب آهن
سایر خدمات

گروه
فروش خالص
فروش کالا در فروشگاه‌ها
درآمدها ارائه خدمات
خدمات پیمانکاری



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳			۱۴۰۴		
	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی
فروش خالص	۶٪	۳۵۷,۷۸۱	۵,۲۳۹,۶۷۲	۷٪	۳۷۸,۱۸۳	۵,۱۱۷,۹۲۷
فروش کالا در فروشگاه‌ها						۵,۴۹۶,۱۱۰
درآمدها ارائه خدمات						
خدمات پیمانکاری						
پیروژه حمل و نقل سبک	۷٪	۱۳۲,۱۶۵	۱,۷۲۷,۷۷۹	۷٪	۱۶۹,۱۴۱	۲,۱۱۱,۳۵۴
اجرای فعالیت توزیع غذا	۶٪	۱۳,۴۳۱	۱۹۸,۷۱۷	۷٪	۱۹,۸۶۰	۲۶۷,۲۸۱
پیروژه حمل و نقل سبک	۵٪	۶,۳۲۵	۱۰۹,۲۴۶	۵٪	۱۰,۰۵۳	۱۷۵,۰۰۳
پیروژه حمل و نقل سبک	۵٪	۲,۴۷۳	۴۶,۹۲۴	۵٪	۲,۲۰۹	۶۱,۴۲۱
سایر	۹۴٪	۱۹,۰۱۹	۱,۱۳۷	-	-	-
	۸٪	۱۷۲,۴۱۳	۲,۰۸۴,۳۰۳	۷٪	۲۰۲,۲۶۳	۲,۶۱۵,۰۵۹
	۷٪	۵۲۱,۱۹۴	۷,۳۲۳,۹۷۵	۷٪	۵۸۰,۴۴۶	۷,۷۳۲,۹۸۶
			۷,۸۵۵,۱۶۹			۸,۳۱۲,۴۳۲



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۵,۲۳۹,۶۷۲	۵,۱۱۷,۹۲۷	۵,۲۳۹,۶۷۲	۵,۱۱۷,۹۲۷	۶-۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته در فروشگاه‌ها
۲,۰۸۴,۳۰۳	۲,۶۱۵,۰۵۹	۲,۰۸۴,۳۰۳	۲,۶۱۵,۰۵۹	۵-۵	بهای تمام شده خدمات پیمانکاری
-	-	۱۲,۳۲۹	۳۱۱,۲۶۰		بهای تمام شده صدور بیمه‌نامه و بلیط
۷,۳۲۳,۹۷۵	۷,۷۳۲,۹۸۶	۷,۳۳۶,۳۰۴	۸,۰۴۴,۲۴۶		

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۲۱۴,۷۱۶	۴۶۰,۰۹۲	۲۱۴,۷۱۶	۴۶۰,۰۹۲	۱۷	موجودی کالا در ابتدای سال
۵,۴۸۵,۰۴۸	۵,۰۹۴,۲۴۳	۵,۴۸۵,۰۴۸	۵,۰۹۴,۲۴۳		خرید کالا طی سال
۵,۶۹۹,۷۶۴	۵,۵۵۴,۳۳۵	۵,۶۹۹,۷۶۴	۵,۵۵۴,۳۳۵		بهای تمام شده موجودی کالای آماده برای فروش
(۴۶۰,۰۹۲)	(۴۳۶,۴۰۸)	(۴۶۰,۰۹۲)	(۴۳۶,۴۰۸)	۱۷	موجودی کالا در پایان سال
۵,۲۳۹,۶۷۲	۵,۱۱۷,۹۲۷	۵,۲۳۹,۶۷۲	۵,۱۱۷,۹۲۷		بهای تمام شده کالای فروش رفته فروشگاه‌ها

۶-۲- بهای تمام شده پیمان‌ها شامل مبلغ ۲۶۱,۰۹۱ میلیون ریال حق بیمه پیمان‌ها (بر اساس ضریب ۷/۸ درصد) و مابقی به مبلغ ۲,۳۵۳,۹۶۷ میلیون ریال شامل مبالغ پرداختی به عوامل اجرایی پروژه‌ها (رانندگان) بوده است.



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۳۰۵,۱۴۸	۳۵۰,۶۹۲	۳۸۰,۰۹۵	۴۴۵,۴۶۷	۷-۱	حقوق، دستمزد و مزایای کارکنان
۴۰,۸۹۷	۱۱۰,۹۱۸	۴۰,۸۹۷	۱۱۰,۹۱۸	۷-۲	حق‌الزحمه خدمات قراردادی و مشاوره‌ای
۶۱,۵۵۱	۶۳,۹۲۹	۶۱,۵۵۱	۶۹,۶۴۹		بازخرید سنوات کارکنان
۲۰,۸۸۱	۲۵,۸۶۸	۲۱,۷۲۴	۲۶,۷۱۴	۷-۳	تعمیر و نگهداری دارایی‌های ثابت مشهود
۱۵,۴۳۰	۱۷,۹۰۶	۲۱,۶۵۷	۲۷,۸۱۹		استهلاک
۸,۵۴۱	۱۵,۹۰۱	۱۲,۶۱۸	۲۲,۲۹۶		عیدی کارکنان
۴,۶۷۱	۸,۶۴۱	۴,۶۷۱	۸,۶۴۱		آب، برق و گاز مصرفی
۵,۹۷۲	۸,۵۷۷	۵,۹۷۲	۸,۵۷۷		ایاب و ذهاب
۱۷,۷۶۲	۵,۹۰۵	۱۸,۳۹۸	۷,۰۶۸		مواد و لوازم مصرف شدنی
۱,۲۹۱	۲,۸۰۵	۱,۲۹۱	۲,۸۰۵		بیمه اموال و دارایی‌ها
۴۴,۶۶۲	۴۵,۷۸۶	۷۲,۶۵۰	۷۱,۹۶۱		سایر
۵۲۶,۸۰۶	۶۵۶,۹۲۸	۶۴۱,۵۲۴	۸۰۱,۸۱۵		

۷-۱- افزایش حقوق، دستمزد و مزایا کارکنان نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به افزایش سالیانه طبق بخشنامه وزارت کار، تعاون و رفاه اجتماعی می‌باشد.

۷-۲- حق‌الزحمه خدمات قرارداد و مشاوره‌ای به مبلغ ۱۱۰,۹۱۸ میلیون ریال مربوط به صورت‌وضعیت‌های ارسالی توسط شرکت مبین ذوب پایا در قالب قرارداد منعقد با موضوع تأمین نیروی انسانی جهت حفاظت فیزیکی و نگهداری انبار فروشگاه‌ها با تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان می‌باشد.

۷-۳- هزینه تعمیر و نگهداری دارایی‌های ثابت مشهود به مبلغ ۲۶,۷۱۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مصرف قطعات خودرو و لوازم و مخارج نگهداری تاسیسات و تجهیزات فروشگاه‌ها و ... می‌باشد.



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۹۱,۷۲۵	۱۳۰,۷۷۵	۷۸,۹۹۸	۱۲۴,۵۶۷	۸-۱	درآمد خدمات حق‌العمل کاری
۲۵,۱۸۰	۸۳,۰۴۸	۲۳,۲۶۰	۸۰,۴۰۸		درآمد حاصل از اجاره غرفه‌ها
۴,۵۰۰	۵۴,۱۷۰	۴,۵۰۰	۵۴,۱۷۰	۸-۲	درآمد حاصل از کارمزد اقساط
۱۲۱,۴۰۵	۲۶۷,۹۹۳	۱۰۶,۷۵۸	۲۵۹,۱۴۵		

۸-۱- برخی از کالاهای مورد نیاز اعضاء تعاونی بصورت مستقیم توسط شرکت تامین نمی‌گردد، بلکه شرکت ضمن عقد قرارداد با سایر فروشگاه‌ها و اشخاص مبنی بر امکان استفاده از سیستم کاسیان کارت، اقدام به معرفی اعضاء تعاونی به فروشندگان مختلف می‌نماید که در ازاء آن بخشی از خریدهای انجام شده توسط اعضاء از فروشندگان، بعنوان حق‌العمل شرکت تعاونی وصول می‌گردد.

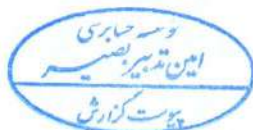
۸-۲- درآمد حاصل از کارمزد اقساط نیز عمدتاً مربوط به همان قرارداد بین شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان با سایر اشخاص و فروشندگان ارائه‌دهنده خدمات به اعضاء تعاونی بوده که شامل کارمزد اقساط در مواردیست که فروش انجام شده طی اقساط بیش از ۸ ماهه صورت پذیرفته است.

۸-۳- مبلغ ۸,۸۴۸ میلیون ریال از سایر درآمدهای عملیاتی شامل مبالغ ۶,۲۰۸ میلیون ریال درآمد حق‌العمل کاری و ۲,۶۴۰ میلیون ریال درآمد اجاره غرفه به اشخاص وابسته می‌باشد.

۹- سود ناشی از فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱,۲۰۹,۸۸۷	-	۱,۲۰۹,۸۸۷	-	۹-۱	سود فروش سرمایه‌گذاری در املاک

۹-۱- سود فروش سرمایه‌گذاری در املاک مربوط به فروش پروژه سیتی سنتر فولاد شهر به ارزش کارشناسی شده به آقایان شاه رجبیان در سال مالی قبل می‌باشد.



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱۷۱,۲۰۵	۲۲۸,۴۴۱	۳۶,۶۵۶	۵,۸۸۱	۱۰-۱	سود سهام سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۰۴,۹۷۲	۱۱۵,۶۵۱	۱۰۴,۹۷۲	۱۱۵,۶۵۱	۱۰-۲	درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله به ارزش بازار
(۱۵۴,۰۳۹)	۲,۷۳۸	(۱۵۴,۰۳۹)	۲,۷۳۸	۱۹-۲	سود (زیان) ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۸۵۰	۳,۲۸۷	۹۰۳	۳,۴۱۰		سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
-	۱۱,۷۶۹	-	۱۱,۷۶۹	۱۹-۳	سود سهام سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳۷,۶۹۸	۷,۴۱۴	۴۱,۲۵۴	۱۱,۳۹۸		سایر
۱۶۰,۶۸۶	۳۶۹,۳۰۰	۲۹,۷۴۶	۱۵۰,۸۴۷		

۱۰-۱- سود سهام سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱۳۰,۲۴۰	۲۰۷,۲۰۰	-	-	۱۰-۱-۱	شرکت کارگزاری مبین سرمایه
۳۰,۷۷۲	۱۵,۳۶۰	-	-		شرکت خدمات مسافرت هوایی مهر و ماه آسمان
۱,۲۳۷	-	-	-		شرکت نمایندگی بیمه داد اندیش نوید اسپادانا
۳۶,۶۵۶	۵,۸۸۱	۳۶,۶۵۶	۵,۸۸۱		اتحادیه امکان
۱۷۱,۲۰۵	۲۲۸,۴۴۱	۳۶,۶۵۶	۵,۸۸۱		

۱۰-۱-۱- درآمد ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته (کارگزاری مبین سرمایه) در صورت‌های تلفیقی (گروه) به روش ارزش ویژه محاسبه و در یادداشت توضیحی ۱۴ انعکاس یافته است.

۱۰-۲- ارزش بازار پرتفوی سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله مربوط به ارزش‌گذاری این سرمایه‌گذاری‌ها طبق قیمت‌های مندرج در تابلو سازمان بورس اوراق بهادار در مورخه ۶ اسفند ماه سال مورد گزارش می‌باشد. با توجه به حوادث ناشی از جنگ تحمیلی و تعطیلی سازمان بورس اوراق بهادار در تاریخ صورت وضعیت مالی، لذا قیمت‌های مربوط به تاریخ مذکور، ملاک شناسایی قرار گرفته است.



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۱-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)									
جمع	اقلام سرمایه‌ای نزد انبار	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تأسیسات	ساختمان	زمین
۲۶۹,۷۱۶	۴۰۸	۵۷,۱۲۵	۲۱۲,۱۸۴	۳۴,۵۳۴	۵۵,۷۲۳	۱۰,۷۳	۳۰,۳۶	۶۷,۵۲۸	۵۰,۲۹۰
۶۲,۶۱۶	-	۵۰,۵۸۷	۱۲,۰۲۹	۸,۵۵۹	-	۳,۴۷۰	-	-	-
(۴۰,۶۰۵)	-	-	(۴۰,۶۰۵)	-	-	-	-	-	(۴۰,۶۰۵)
۲۹۱,۷۲۷	۴۰۸	۱۰۷,۷۱۲	۱۸۳,۶۰۸	۴۳,۰۹۳	۵۵,۷۲۳	۴,۵۴۳	۳۰,۳۶	۶۷,۵۲۸	۹,۶۸۵
۱۸۴,۲۰۶	۶۹۶	۸۸,۵۴۸	۹۴,۹۶۲	۱۷,۰۲۹	۷۷,۹۳۳	-	-	-	-
۴۷۵,۹۳۳	۱,۱۰۳	۱۹۶,۲۶۰	۲۷۸,۵۷۰	۶۰,۱۲۳	۱۲۳,۶۵۶	۴,۵۴۳	۳۰,۳۶	۶۷,۵۲۸	۹,۶۸۵
۳۶,۹۹۴			۳۶,۹۹۴	۱۵,۸۷۲	۱۵,۱۲۸	۱,۰۴۶	۱۹۱	۴,۷۵۶	-
۱۸,۹۰۶			۱۸,۹۰۶	۶,۵۶۹	۸,۷۳۳	۹۱	۹۱۳	۲,۶۰۰	-
۵۵,۹۰۰			۵۵,۹۰۰	۲۲,۴۴۲	۲۳,۸۶۱	۱,۱۳۸	۱,۱۰۴	۷,۳۵۶	-
۲۲,۰۳۲			۲۲,۰۳۲	۶,۵۵۲	۹,۶۵۲	۱,۳۷۹	۱,۸۴۹	۲,۶۰۰	-
۷۷,۹۲۳			۷۷,۹۲۳	۲۸,۹۹۴	۲۳,۵۱۲	۲,۵۱۷	۲,۹۵۳	۹,۹۵۶	-
۳۹,۸۰۰	۱,۱۰۳	۱۹۶,۲۶۰	۲۰,۶۳۸	۳۱,۱۲۸	۱۰۰,۱۴۴	۲,۰۲۶	۸۳	۵۷,۵۷۲	۹,۶۸۵
۲۳۵,۸۲۷	۴۰۸	۱۰۷,۷۱۲	۱۲۷,۷۰۸	۲۰,۶۵۱	۳۱,۵۶۲	۳,۴۰۵	۱,۹۳۳	۶۰,۱۷۲	۹,۶۸۵

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

کاهش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منمویات	جمع	دارایی در جریان تکمیل	اقلام سرمایه‌ای	جمع کل
ملمه در ابتدای سال ۱۴۰۳	۵۰,۲۹۰	۸,۶۷۳	۲۰,۳۶	۱,۱۹۵	۵۵,۷۲۳	۲۴,۲۲۳	۱۴۲,۱۴۰	۵۷,۱۲۵	۴۰۸	۲۰۰,۶۷۳
افزایش	-	-	-	۲,۴۶۹	-	۴,۸۵۸	۸,۳۲۷	۵۰,۵۸۷	-	۵۸,۹۱۴
کاهش	(۴۰,۶۰۵)	-	-	-	-	-	(۴۰,۶۰۵)	-	-	(۴۰,۶۰۵)
ملمه در پایان سال ۱۴۰۳	۹,۶۸۵	۸,۶۷۳	۲۰,۳۶	۴,۶۶۴	۵۵,۷۲۳	۲۹,۰۸۱	۱۱۰,۸۶۳	۱۰۷,۷۱۲	۴۰۸	۲۱۸,۹۸۲
افزایش	-	-	-	-	۷۷,۹۳۳	۱۵,۲۴۳	۹۲,۱۷۶	۸۸,۵۴۸	۶۹۶	۱۸۲,۴۲۰
ملمه در پایان سال ۱۴۰۴	۹,۶۸۵	۸,۶۷۳	۲۰,۳۶	۴,۶۶۴	۱۲۳,۶۵۶	۴۴,۳۲۵	۲۰۴,۰۳۹	۱۹۶,۲۶۰	۱,۱۰۳	۴۰۱,۴۰۲
استهلاک انباشته	-	۴,۶۹۷	۱۹۱	۱۰,۴۶	۱۵,۱۲۸	۱۲,۳۶۳	۳۳,۴۲۶	-	-	۳۳,۴۲۶
ملمه در ابتدای سال ۱۴۰۳	-	۲۴۶	۹۱۳	۹۱	۸,۷۳۲	۳,۹۱۵	۱۳,۸۹۸	-	-	۱۳,۸۹۸
ملمه در پایان سال ۱۴۰۳	-	۴,۹۴۳	۱,۱۰۴	۱,۱۳۸	۲۳,۸۶۱	۱۶,۲۷۹	۴۷,۲۲۴	-	-	۴۷,۲۲۴
استهلاک	-	۲۴۶	۱,۸۴۹	۱,۳۷۹	۹,۶۵۲	۳,۶۲۶	۱۶,۷۵۱	-	-	۱۶,۷۵۱
ملمه در پایان سال ۱۴۰۴	-	۵,۱۸۹	۲,۹۵۳	۲,۵۱۷	۲۳,۵۱۲	۱۹,۹۰۴	۶۴,۰۷۶	-	-	۶۴,۰۷۶
ارزش دفتری پایان سال ۱۴۰۴	۹,۶۸۵	۳,۴۸۴	۸۳	۲,۱۴۸	۱۰۰,۱۴۴	۲۴,۴۲۰	۱۳۹,۹۶۳	۱۹۶,۲۶۰	۱,۱۰۳	۳۳۷,۳۲۷
ارزش دفتری پایان سال ۱۴۰۳	۹,۶۸۵	۳,۷۳۰	۱,۹۳۲	۲,۵۲۷	۳۱,۸۶۲	۱۲,۸۰۳	۶۳,۵۲۹	۱۰۷,۷۱۲	۴۰۸	۱۷۱,۶۵۸

۱-۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۱,۸۵۳,۰۱۶ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۱,۸۴۹,۰۵۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱-۲-۲- اضافات دارایی‌های ثابت مشهود گروه طی سال مالی شامل اقلام زیر می‌باشد:

۱۴۰۴		
میلیون ریال	میلیون ریال	وسایل نقلیه
	۵۴,۱۰۰	خرید ۴ دستگاه مزدا دو کابین
	۲۳,۴۰۰	خرید ۲ دستگاه سمند
	۴۳۳	سایر
۷۷,۹۳۳		
	۷,۲۱۸	اثاثه و منصوبات
	۹,۸۱۱	خرید کولر گازی
		سایر
۱۷,۰۰۲۹		
۹۴,۹۶۲		

۱۱-۳- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)						
تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل	
	۱۴۰۳	۱۴۰۴			۱۴۰۳	۱۴۰۴
افزایش فروش	۱۰۷,۷۱۲	۱۹۶,۲۶۰	۲۴۲,۱۴۳	۱۴۰۵	۶۲٪	۸۱٪
افزایش فروش	۱۰۷,۷۱۲	۱۹۶,۲۶۰	۲۴۲,۱۴۳	۱۴۰۵	۶۲٪	۸۱٪

۱۱-۳-۱- 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 مجموع ۷ سقف می‌باشد که اضافات طی سال به مبلغ ۸۸,۵۴۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مواد و مصالح تامین شده توسط شرکت و کارکرد پیمانکاران می‌باشد.



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- دارایی‌های نامشهود

۱۲-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۳,۸۳۷	۱۰,۷۶۰	۲۲۱	۲,۸۵۶
۱۰,۸۴۰	۱۰,۸۴۰	-	-
۲۴,۶۷۷	۲۱,۶۰۰	۲۲۱	۲,۸۵۶
۲۴,۶۷۷	۲۱,۶۰۰	۲۲۱	۲,۸۵۶
۳,۰۵۳	۳,۰۵۳	-	-
۲,۷۵۱	۲,۷۵۱	-	-
۵,۸۰۴	۵,۸۰۴	-	-
۵,۷۸۶	۵,۷۸۶	-	-
۱۱,۵۹۰	۱۱,۵۹۰	-	-
۱۳,۰۸۷	۱۰,۰۰۹	۲۲۱	۲,۸۵۶
۱۸,۸۷۳	۱۵,۷۹۶	۲۲۱	۲,۸۵۶

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

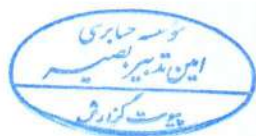
مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- دارایی‌های نامشهود

۱۲-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۰,۰۶۶	۶,۹۸۹	۲۲۱	۲,۸۵۶
۶۰۰	۶۰۰	-	-
۱۰,۶۶۶	۷,۵۸۹	۲۲۱	۲,۸۵۶
۱۰,۶۶۶	۷,۵۸۹	۲۲۱	۲,۸۵۶
۲,۵۴۷	۲,۵۴۷	-	-
۱,۵۳۲	۱,۵۳۲	-	-
۴,۰۷۹	۴,۰۷۹	-	-
۱,۱۵۴	۱,۱۵۴	-	-
۵,۲۳۳	۵,۲۳۳	-	-
۵,۴۳۳	۲,۳۵۶	۲۲۱	۲,۸۵۶
۶,۵۸۷	۳,۵۱۰	۲۲۱	۲,۸۵۶

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴		۱۴۰۳	
تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
۵۱۰,۰۰۰	۵۱٪	۱,۵۳۰	۱,۵۳۰	۱,۵۳۰	شرکت خدمات مسافرت هوایی مهر و ماه آسمان
۸۹۶,۰۰۰	۸۰٪	۸۹۸	۸۹۸	۸۹۸	شرکت نمایندگی بیمه داد اندیش نوید اسپادانا
		۲,۴۲۸	۲,۴۲۸	۲,۴۲۸	

۱۳-۱- اطلاعات مربوط به واحد تجاری فرعی با اهمیت 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	سود و زیان تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل
۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
شرکت خدمات مسافرت هوایی مهر و ماه آسمان	خدمات مسافرتی	ایران	۵۱٪	۲۱,۰۵۳
شرکت نمایندگی بیمه داد اندیش نوید اسپادانا	خدمات بیمه‌ای	ایران	۸۰٪	۲,۸۲۶
				۲۳,۸۷۹

۱۳-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی که منافع فاقد کنترل آن‌ها با اهمیت است، به شرح زیر می‌باشد: اطلاعات خلاصه شده‌ی زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می‌دهد:

۱۳-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی که منافع فاقد کنترل آن‌ها با اهمیت است، به شرح زیر می‌باشد: اطلاعات خلاصه شده‌ی زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می‌دهد:

شرکت خدمات مسافرت هوایی مهر و ماه آسمان شرکت نمایندگی بیمه داد اندیش نوید اسپادانا

۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
۲۸۸,۰۶۵	۲۱۰,۲۸۴	۶۲,۰۶۱	۱۰۸,۵۵۹
۱۱,۱۰۵	۱۵,۹۹۰	۵۷,۲۲۲	۶۰,۴۶۴
۱۲۹,۳۶۰	۶۹,۳۱۱	۶۹,۵۴۳	۱۳۳,۴۱۴
۴۶۷,۳۹۸	۱۶۷,۲۰۱	۶۸,۱۷۴	۴۶,۶۴۸
۴۲,۹۶۵	۷۵,۲۹۴	۱۴,۱۳۱	۶,۲۹۲
۲۱۰,۵۳	۳۶,۸۹۴	۲,۸۲۶	۴,۶۸۸

دارایی‌های جاری
دارایی‌های غیر جاری
بدهی‌های جاری

درآمد عملیاتی
سودخالص

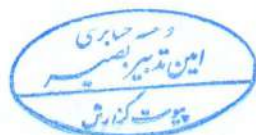
سود قابل انتساب به منافع فاقد کنترل

۱۴- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴		۱۴۰۳	
تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	گروه
۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۵۰۲,۰۵۲	۱,۳۰۵,۱۹۲		شرکت کارگزاری مبین سرمایه
۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰		شرکت کارگزاری مبین سرمایه

۱۴-۱- اطلاعات مربوط به واحد تجاری وابسته با اهمیت در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نام شرکت وابسته	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت منافع مالکیت / حق رأی گروه
۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت کارگزاری مبین سرمایه (سهامی خاص)	خدمات کارگزاری و مشاوره‌ای	ایران	۲۰٪



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴-۲- شرکت فوق با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت‌های مالی تلفیقی به حساب منظور شده است.

۱۴-۳- گروه به میزان ۲۰ درصد و ۱ حق رأی در هیئت مدیره شرکت وابسته را دارا می‌باشد.

۱۴-۴- گردش حساب سرمایه‌گذاری در شرکت کارگزاری مبین سرمایه طی سال به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۴۴۶,۱۱۴	۱,۳۰۵,۱۹۲	مانده در ابتدای سال
۱۴۴,۷۱۸	۴۰۴,۰۶۰	سهم گروه از سود خالص
(۲۸۵,۶۴۰)	(۲۰۷,۲۰۰)	سود سهام دریافتی
۱,۳۰۵,۱۹۲	۱,۵۰۲,۰۵۲	مانده در پایان سال

۱۴-۴-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت کارگزاری مبین سرمایه بر اساس صورت‌های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع دارایی‌ها	جمع بدهی‌ها	جمع حقوق مالکانه	جمع درآمدها	جمع هزینه‌ها	سود خالص
۲۸,۵۳۶,۶۷۶	۳۰,۲۰۰,۴۱۸	۸,۳۳۶,۲۵۸	۶,۸۴۸,۶۶۲	۴,۸۲۸,۳۶۳	۲,۰۲۰,۲۹۹

۱۵- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
گروه		شرکت		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۶۴,۰۶۷	۶۹,۰۴۱	۶۴,۰۶۷	۶۹,۰۴۱	۱۵-۱	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۵-۲	سرمایه‌گذاری در املاک
۱,۴۶۴,۰۶۷	۱,۴۶۹,۰۴۱	۱,۴۶۴,۰۶۷	۱,۴۶۹,۰۴۱		



شرکت تعاونی مصرف کارگنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

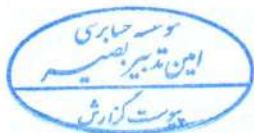
(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳	۱۴۰۴	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	یادداشت	گروه
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری				
					سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها
۶۳,۸۰۶	۶۸,۷۸۰	۵٪	۵,۲۵۷,۴۶۹	۱۵-۲	شرکت اتحادیه امکان
۱۵۸	۱۵۸	-	-		شرکت تجارت الکترونیک زرین بی
۲	۲	-	۲,۰۰۰		شرکت تکاور بندر
۱	۱	-	۸۰۰		شرکت بازرگانی تعاونی
۱۰۰	۱۰۰	-	-		سایر
۶۴,۰۶۷	۶۹,۰۴۱				
					شرکت
					سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها
۶۳,۸۰۶	۶۸,۷۸۰	۵٪	۵,۲۵۷,۴۶۹		شرکت اتحادیه امکان
۱۵۸	۱۵۸	-	-		شرکت تجارت الکترونیک زرین بی
۲	۲	-	۲,۰۰۰		شرکت تکاور بندر
۱	۱	-	۸۰۰		شرکت بازرگانی تعاونی
۱۰۰	۱۰۰	-	-		سایر
۶۴,۰۶۷	۶۹,۰۴۱				

۱۵-۱-۱- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سهام شرکت‌ها به شرح یادداشت توضیحی ۱۰-۱ در حساب‌ها انعکاس یافته است.

۱۵-۲- سرمایه‌گذاری در املاک به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۵-۲-۱
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	

۱۵-۲-۱- پروژه تجاری، خدماتی، فرهنگی و تفریحی ایران سنتر دارای عرصه به مساحت ۱۰,۷۸۶ مترمربع قبلاً در قالب قرارداد مشارکت در ساخت به سرمایه‌گذار و مجری، آقایان شاه رجیبان 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، که علیرغم انجام هزینه‌های قابل توجه در سنوات قبل، از سوی سرمایه‌گذاران مزبور متوقف گردید و با عنایت به تکالیف مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۰ و مصوبات هیئت‌مدیره، ضمن مذاکره با سرمایه‌گذار بر اساس نظریه کارشناسان رسمی دادگستری و گزارشات داوری صادره، قیمت‌گذاری مربوطه پس از کسر دیون قانونی و تعهدات شرکت نسبت به ملک، به ارزش ۱,۴۰۰ میلیارد ریال (سهیم شرکت تعاونی) تعیین گردید. سپس بنا به توافقات صورت گرفته فی مابین مقرر گردید آقایان شاه رجیبان در ازای انتقال پروژه سیتی سنتر از شرکت تعاونی، ضمن واگذاری یک فقره زمین واقع در شاهین شهر به مساحت ۵۶۰ متر مربع، تعهد به ساخت و تحویل ۲۲۲۲/۲ متر مربع آپارتمان تا پایان بهمن ماه سال بعد (۱۴۰۵) به شرکت تعاونی نموده است. ملک واقع در شاهین شهر به مبلغ ارزیابی شده توسط کارشناسان رسمی دادگستری قیمت‌گذاری گردیده و سود حاصل از معاوضه املاک فوق در سال مالی قبل، در یادداشت ۹ افشاء گردیده است. شایان ذکر است پروژه مذکور مشتمل بر ساخت ۱۷ واحد آپارتمان در چهار طبقه و یک و نیم طبقه می‌باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها مراحل اجرای ساخت طبقات اول و دوم در دست اقدام می‌باشد.



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
-	۳۰۴,۲۸۰	-	۳۰۴,۲۸۰	شرکت زغال سنگ پروده طبس- خرید میلگرد
۵۵,۷۰۴	۲۴۸,۵۷۰	۵۵,۷۰۴	۲۴۸,۵۷۰	شرکت ذوب آهن اصفهان- پیش‌پرداخت خرید کالا- آهن‌آلات
۳۰,۹۲۰	۳۹,۶۶۲	۳۰,۹۲۰	۳۹,۶۶۲	شرکت همگام سیستم- بابت پشتیبانی کاسیان کارت
-	۱۰,۱۶۲	-	۱۰,۱۶۲	رستوران خان سرا بختیاری- پیش‌پرداخت خرید غذا
۳۵,۶۳۴	-	۳۵,۶۳۴	-	شرکت سارینا پخش صدر- خرید انواع نوشیدنی
۱۳,۶۸۰	۲۳,۱۰۷	۳۳,۴۷۰	۴۴,۴۲۵	سایر
۱۳۵,۹۳۸	۶۲۵,۷۸۲	۱۵۵,۷۲۸	۶۴۷,۰۹۹	

۱۶-۱- تا تاریخ تهیه این یادداشت، تعهدات مرتبط با مبلغ ۶۲۰,۷۸۲ میلیون ریال از پیش‌پرداخت‌های شرکت تسویه شده است.

۱۷- موجودی کالا

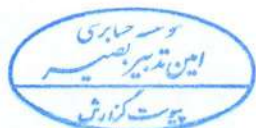
(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱۶۵,۲۳۷	۱۵۴,۱۴۶	۱۶۵,۲۳۷	۱۵۴,۱۴۶	۱۷-۱	موجودی انبار مرکزی
۲۹۳,۱۹۱	۲۸۰,۴۶۶	۲۹۳,۱۹۱	۲۸۰,۴۶۶	۱۷-۲	موجودی فروشگاه‌ها
۱,۶۶۴	۱,۷۹۵	۱,۶۶۴	۱,۷۹۵		سایر
۴۶۰,۰۹۲	۴۳۶,۴۰۸	۴۶۰,۰۹۲	۴۳۶,۴۰۸		

۱۷-۱- موجودی انبار مرکزی مربوط به کالاهای نزد انبار مرکزی شرکت واقع در خیابان کشاورزی می‌باشد.

۱۷-۲- موجودی فروشگاه‌ها در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴۷,۳۴۹	۸۰,۶۱۴	۴۷,۳۴۹	۸۰,۶۱۴	فروشگاه دستگرد
۱۶۰,۴۷۸	۷۳,۰۷۷	۱۶۰,۴۷۸	۷۳,۰۷۷	انبار فروش
۳۰,۸۲۶	۵۳,۴۵۶	۳۰,۸۲۶	۵۳,۴۵۶	فروشگاه زرین شهر
۲۰,۰۳۱	۲۵,۳۱۲	۲۰,۰۳۱	۲۵,۳۱۲	فروشگاه فولاد شهر
۱۲,۳۳۶	۲۳,۶۱۵	۱۲,۳۳۶	۲۳,۶۱۵	فروشگاه نجف آباد
۸,۷۲۶	۱۳,۵۸۵	۸,۷۲۶	۱۳,۵۸۵	فروشگاه شهرکرد
۱۰,۵۰۷	۸,۱۶۲	۱۰,۵۰۷	۸,۱۶۲	فروشگاه مبارکه
۲,۹۳۷	۲,۵۰۰	۲,۹۳۷	۲,۵۰۰	فروشگاه آزادگان
-	۱۴۵	-	۱۴۵	فروشگاه فلاورجان
۲۹۳,۱۹۱	۲۸۰,۴۶۶	۲۹۳,۱۹۱	۲۸۰,۴۶۶	

۱۷-۳- موجودی کالا شرکت تا مبلغ ۵۳۲,۹۸۲ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله و آتش‌سوزی بیمه شده است.



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
تجاری				
اسناد دریافتنی				
سایر مشتریان	۱۸-۱	۱۳۰,۸۶۰	۴۱,۳۱۷	۱۲۷,۰۳۵
حساب‌های دریافتنی				۲۴,۰۶۰
اشخاص وابسته				
شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان				
شرکت پویا معادن ذوب آهن	۱۸-۲	۱,۴۳۵,۷۵۹	۱,۱۶۳,۳۷۸	۱,۴۲۳,۰۴۷
شرکت پویا فرهنگی ورزشی ذوب آهن اصفهان		۲۹,۹۰۲	-	۲۲,۳۲۵
شرکت پویا بازرگان ذوب آهن - فروش آهن آلات		۱۷,۴۹۸	۳,۴۴۷	۷,۱۷۶
سپرده حسن انجام کار دریافتی - قرارداد سال ۱۴۰۱ حمل و نقل مکانیزم سبک ذوب آهن		۵۷,۶۳۱	۱۱۴,۱۳۵	۵۷,۶۳۱
		۳۷,۴۷۱	۳۹,۹۶۱	۳۷,۴۷۱
سایر مشتریان				
پرستل یازنشته ذوب آهن				-
دریافتنی از اعضای تعاونی (سهامداران شاغل و بازنشته ذوب آهن)	۱۸-۳	۳,۱۶۱,۹۴۵	۸۲۹,۳۱۹	۳,۱۶۱,۹۴۵
صندوق بازنستگی فولاد ایران		۴۵۳,۲۰۱	۱,۲۷۱,۶۱۰	۴۵۳,۲۰۱
کارگزاری مبین سرمایه - عمدتاً سود سال ۱۴۰۴		۲۰۹,۶۷۶	۱۳۱,۶۴۷	۲۰۹,۶۷۶
شرکت آریا تجارت تعاون		۲۲,۴۹۹	-	۲۲,۴۹۹
شرکت صنایع متالورژی مصمم اصفهان		۶,۳۲۳	-	۶,۳۲۳
صندوق قرض‌الحسنه شهدا و ایثارگران		۶,۱۳۵	۱,۲۲۲	۶,۱۳۵
ابن سینا مدبر - سیدگردان		-	۲۶,۵۷۷	-
سایر مشتریان		۱۵۴,۰۸۸	۲۳,۴۵۵	۲۵,۲۵۷
		۵,۵۹۲,۱۲۹	۳,۶۰۴,۶۵۰	۵,۴۲۳,۶۸۷
		۵,۷۲۲,۹۸۹	۳,۶۴۵,۹۶۷	۵,۵۵۹,۷۲۳
سایر حساب‌های دریافتنی				
اشخاص وابسته				
سپرده بیمه دریافتی - عمدتاً اقاردهای حمل و نقل مکانیزم سبک ذوب آهن		۲۰۵,۳۶۸	۳۹۶,۳۹۰	۲۰۵,۳۶۸
سپرده شرکت در مناقشه نزد شرکت ذوب آهن اصفهان	۱۸-۴	۸۷,۸۰۰	۱۷,۰۰۰	۸۷,۸۰۰
سایر اشخاص				
وام کارکنان		۶۳,۷۸۵	۴۱,۲۷۱	۶۲,۴۸۶
سپرده ضمانت‌نامه‌های بانکی		۱۱,۷۹۹	۱۳,۵۷۰	۱۰,۵۷۲
سایر		۶۶,۷۸۷	۴,۸۸۱	۲۴,۹۱۰
		۴۳۵,۵۳۹	۴۷۳,۱۱۲	۳۹۱,۱۳۶
		۶,۱۵۸,۵۲۹	۴,۱۱۹,۰۸۰	۵,۹۵۰,۸۵۸
				۴,۰۷۶,۴۷۰

۱۸-۱- اسناد دریافتنی تجاری شرکت به مبلغ ۱۲۷,۰۳۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به فروش محصولات فروشگاهی، فروش آهن‌آلات و اجاره غرفه‌ها و ... می‌باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها به مبلغ ۱۱۱,۲۱۳ میلیون ریال آن وصول شده است.

۱۸-۲- مبلغ فوق عمدتاً بابت ارائه خدمات مرتبط با پیمان‌های حمل و نقل و همچنین مطالبات حاصل از فروش کالا به پرسنل آن شرکت (کاسیان کارت) می‌باشد. شایان ذکر است در سال جاری مبلغ ۱,۲۲۱,۲۴۲ میلیون ریال از دریافتی‌ها از طریق خرید آهن‌آلات تهاتر و تسویه گردیده است.

۱۸-۳- مطالبات از اعضای تعاونی شامل سهامداران از جمله کارکنان شاغل و بازنشته شرکت ذوب آهن اصفهان بوده که بابت فروش کالاهای سطح فروشگاهی به افراد از طریق کارت‌های اعتباری (کاسیان کارت) می‌باشد و پس از تهیه و تایید صورت ریز مربوط به حساب دریافتنی از اشخاص حقوقی (ذوب آهن اصفهان و صندوق بازنستگی فولاد) منتقل می‌گردد.

۱۸-۴- سپرده شرکت در مناقشه نزد شرکت ذوب آهن اصفهان مربوط به مناقشه قرارداد تامین نیروی انسانی می‌باشد که در سال مالی بعد آزاد شده است.



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

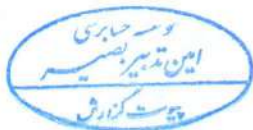
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸-۵- فروش کالا به اعضاء تعاونی که غالباً متشکل از کارکنان شاغل و بازنشسته‌ی شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان می‌باشند، عمدتاً به صورت اعتباری و از طریق سامانه‌ی کاسیان کارت انجام می‌شود. میزان اعتبار خرید هر یک از اعضاء طبق تصمیمات شرکت ذوب آهن تعیین و متناسب با سقف اعتباری کارکنان، کارت‌های خرید اعتباری (کاسیان) شارژ می‌گردد. لذا با توجه به آنکه مطالبات فروش کالا به اعضاء تعاونی پس از ارسال و تأیید صورت ریز ماهانه به شرکت‌های ذوب آهن و صندوق بازنشستگی فولاد و ... از محل کسر از حقوق پرداختنی به پرسنل توسط شرکت‌های مذکور وصول می‌گردد، در واقع به نوعی سیاست‌های فروش اعتباری شرکت نیز متأثر از سیاست‌های تعیین اعتبار اعضاء توسط شرکت‌های اشاره شده می‌باشد. شایان ذکر است فروش‌های اقساطی انجام شده به اعضاء نیز طبق تصمیمات مدیریت تعاونی نسبت به وضعیت اعتباری اعضاء و با اعمال سود فروش اقساطی (منعکس در یادداشت توضیحی ۲-۸) صورت می‌پذیرد.

۱۸-۶- شرکت فاقد هرگونه ذخیره کاهش ارزش بابت مطالبات خود می‌باشد. در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی‌ها هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری مطالبات از زمان ایجاد تا تاریخ پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می‌گیرد.

۱۸-۷- در مواردی که اعضاء تعاونی جهت خرید کالا به اشخاص ثالث اعم از فروشگاه‌های مختلف معرفی می‌گردد، سهم شرکت تعاونی صرفاً معادل درآمد حق‌المعمل ناشی از معرفی اعضاء (به شرح یادداشت توضیحی ۱-۸) می‌باشد، لیکن کل مبلغ خرید انجام شده توسط اعضاء ابتدا به حساب مطالبات از اعضاء سپس به مطالبات از اشخاص حقوقی (ذوب آهن و ...) به طرفیت حسابهای پرداختنی تجاری به فروشگاه‌های مربوطه منظور می‌شود. از دلایل افزایش حساب‌های دریافتنی تجاری، افزایش خرید اعضاء از سایر فروشگاه‌ها می‌باشد.



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

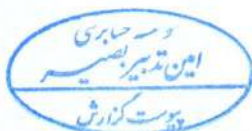
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		تعداد سهام	
شرکت		۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۹۵,۲۱۷	۲۵۵,۴۳۵	۹۵,۲۱۷	۲۵۵,۴۳۵	۴,۳۲۵,۲۳۰	سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار
-	۸۸,۳۳۴	-	۸۸,۳۳۴	۱۸,۹۱۵,۲۷۹	صندوق س. پشتوانه طلا آسمان آلتون
۴۰,۴۰۵۰	۶۵,۳۰۳	۴۰,۴۰۵۰	۶۵,۳۰۳	۳۶,۸۳۳,۳۳۳	نیان الکترونیک
-	۵۹,۵۴۱	-	۵۹,۵۴۱	۲۰,۴۶۷,۹۷۴	بیمه حافظ
-	۴۶,۴۹۴	-	۴۶,۴۹۴	۱۷,۲۲۰,۰۰۰	فولاد امیر کبیر کاشان
-	۴۰,۱۴۴	-	۴۰,۱۴۴	۱,۲۶۱,۱۲۲	نوآوران ارکا صنعت پارسیان
-	۳۵,۹۴۲	-	۳۵,۹۴۲	۱۰,۱۸۴,۷۰۶	صندوق س. ثبات ویستاد
-	۲۶,۷۴۳	-	۲۶,۷۴۳	۷,۸۴۹,۳۲۰	گروه مالی صبا تامین
-	۲۶,۰۰۰	-	۲۶,۰۰۰	۸,۱۳۰,۰۰۰	البرز دارو
۵,۲۷۰	۱۷,۸۶۸	۵,۲۷۰	۱۷,۸۶۸	۳۰۰,۰۰۰	سیل ریل کوثر
-	۱۴,۶۷۹	-	۱۴,۶۷۹	۱۱,۷۱۴,۷۲۷	اختیار خ اساس-۴۸۰۰۰-۵۲۶-۱۴۰۴
-	۱۳,۸۵۰	-	۱۳,۸۵۰	۱,۳۸۵,۰۱۰	بانک پارسیان
۱۰,۰۷۸	۱۳,۳۱۴	۱۰,۰۷۸	۱۳,۳۱۴	۳۸۳,۷۸۰	صندوق س. بخشی صنایع آسمان
-	۱۲,۴۵۱	-	۱۲,۴۵۱	۷,۹۷۶,۰۰۰	داریک
-	۹,۵۵۶	-	۹,۵۵۶	۱۱,۲۷۲	بیمه کوثر
-	۹,۳۳۳	-	۹,۳۳۳	۲۸,۰۶۷,۷۰۱	صندوق سکه طلا کیان
-	۶,۷۷۷	-	۶,۷۷۷	۲,۹۲۱,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
-	۵,۸۴۱	-	۵,۸۴۱	۳۴۵,۰۰۰	ایران ترانسفور
۱,۴۸۰	۲,۵۲۵	۱,۴۸۰	۲,۵۲۵	۱۰۰,۰۰۰	صندوق بازنشتگی
۱,۲۳۰	۱,۸۲۹	۱,۲۳۰	۱,۸۲۹	۵۸۳,۳۳۳	صدف
۱,۷۸۵	۱,۵۲۶	۱,۷۸۵	۱,۵۲۶	۱۷۶,۰۰۰	قند چهارمحال
۱,۵۹۸	۱,۰۱۴	۱,۵۹۸	۱,۰۱۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پگاه آذربایجان
۸۱۴	۶۳۰	۸۱۴	۶۳۰	۴۰۰,۰۰۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
-	۲۴	-	۲۴	۴۵۵	تامین سرمایه کیمیا
۵۳,۱۱۳	-	۵۳,۱۱۳	-	-	پتروشیمی اروند
۹,۱۸۰	-	۹,۱۸۰	-	-	صندوق س سیر سرمایه بیدار - ثابت
۳,۷۵۵	-	۳,۷۵۵	-	-	صنایع مس افق کرمان
۲,۴۸۵	-	۲,۴۸۵	-	-	اختیار خ اساس-۴۰۰۰-۴۰۴۰۲۲۸
-	-	-	-	۹۰۳,۰۰۰	سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر
-	-	-	-	-	اختیار خ اهرم-۲۸۰۰۰-۲۷/۰۳/۱۴۰۵
۵۹۰,۰۵۴	۷۵۵,۱۵۳	۵۹۰,۰۵۴	۷۵۵,۱۵۳		

۱۹-۱ با توجه به شرایط ایجاد شده ناشی از جنگ تحمیلی اخیر و تعطیلی سازمان بورس اوراق بهادار، ارزش بازار تعیین شده جهت ارزشگذاری سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در تاریخ صورت وضعیت مالی، معادل قیمت‌های تابلوی بورس در تاریخ ۶ اسفند ماه سال مورد گزارش در نظر گرفته شده است. سود حاصل از شناسایی ارزش بازار پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها به مبلغ ۱۱۵,۶۵۱ میلیون ریال به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۰ می‌باشد.



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹-۲- تحصیل و واگذاری سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت سریع معامله طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

کاهش		افزایش		نام شرکت
فروش / کاهش سرمایه		خرید / افزایش سرمایه		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۴۱۵,۶۰۷	۱۱۲,۳۸۱,۲۳۱	۱۱,۵۵۷	۶۸,۷۷۴,۶۸۵	بیمه حافظ
۱۱۵,۵۳۱	۳,۹۶۲,۵۶۸	۱۴۶,۴۱۹	۴,۵۹۱,۳۴۸	صندوق س.پشتوانه طلا آسمان آلتون
۱۱۳,۸۱۸	۳,۷۳۵,۶۵۵	۶۰,۷۰۴	۱,۹۱۵,۸۹۵	صندوق س سپر سرمایه بیدار - ثابت
-	-	-	-	داریک
۳,۵۲۵	۳۵۰,۰۰۰	۳,۵۲۵	۳۵۰,۰۰۰	اختیار خ اساس - ۳۶۰۰۰ - ۱۴۰۳۱۲۲۶
۹,۱۸۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	-	صنایع مس افق کرمان
۳,۷۵۵,۳۶۶,۵۶۹	۲۶۰,۰۰۰	-	-	اختیار خ اساس - ۴۰۰۰۰ - ۱۴۰۴۰۲۲۸
۲,۴۸۵	۱۰۷,۰۰۰	-	-	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
-	-	-	-	قند چهارمحال
۱,۷۸۵	۱۰۲,۰۰۰	-	-	پگاه آذربایجان
-	-	-	-	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
-	-	-	-	صدف
-	-	-	-	تامین سرمایه کیمیا
۲۴,۸۰۴	۱۶۸,۷۹۷	۲۴,۸۰۴	۱۶۸,۷۹۷	کاردان - سهام ETF
۱۴,۹۱۶	۴۲,۵۵۳	۱۸,۸۶۷	۵۳,۸۲۵	صندوق سکه طلای کیان
۱۶,۷۶۲	۳۷۲,۰۰۰	۲۲,۸۷۵	۳۵۶,۰۰۰	آساس - سهام ETF
۶۸,۶۷۶	۱۵,۱۳۵,۸۱۶	۶۸,۶۷۶	۱۵,۱۳۵,۸۱۶	سیمان سبزوار
۹,۵۸۴	۲۸۰,۰۰۰	۴۴,۴۴۶	۱۲,۹۸۴,۷۰۶	گروه مالی صبا تامین
۱۴,۹۶۶	۶۳۰,۰۰۰	۱۴,۹۶۶	۶۳۰,۰۰۰	ص.س. اهرمی موج فیروزه - س
۱۱,۰۱۴	۶۰۳,۰۰۰	۱۱,۰۱۴	۶۰۳,۰۰۰	ص.س. اهرمی نارنج - س
۱۸,۹۵۲	۵,۷۸۰,۰۰۰	۶۵,۱۸۷	۲۶,۲۴۷,۹۸۰	فولاد امیرکبیر
۷,۵۴۶	۱,۸۷۰,۰۰۰	۷,۵۴۶	۱,۸۷۰,۰۰۰	نفت اصفهان
۷,۳۸۰	۱۴,۲۵۸,۰۰۰	۷,۳۸۰	۱۴,۲۵۸,۰۰۰	بانک تجارت
۵,۷۹۳	۴۷۷,۵۰۰	۵,۷۹۳	۴۷۷,۵۰۰	صندوق س.درآمد ثابت کارآمد - د
۵,۱۷۹	۷۳۴,۷۰۶	۵,۱۷۹	۷۳۴,۷۰۶	احیاء سپاهان
۸۷۱,۲۵۸		۵۱۸,۹۳۹		جمع نقل به صفحه بعد

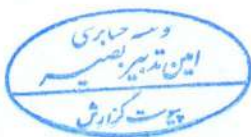


شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸۷۱,۲۵۸		۵۱۸,۹۳۹		جمع نقل از صفحه قبل
۸۴,۵۱۲	۲۱۲,۷۳۴,۲۰۶	۹۵,۶۴۶	۲۴۰,۷۶۰,۹۰۷	ذوب آهن اصفهان
۲۸۲,۵۱۲	۱۷,۷۲۴,۶۶۶	۲۸۲,۵۱۲	۱۷,۷۲۴,۶۶۶	ص.س. درآمد ثابت آسمان دامون-د
۴۷,۴۱۷	۳,۷۱۶,۰۰۰	۴۷,۴۱۷	۳,۷۱۶,۰۰۰	صندوق س. درآمد ثابت شمیم تابان-د
۹۷,۴۲۶	۲۶,۳۱۴,۱۳۷	۹۷,۴۲۶	۲۶,۳۱۴,۱۳۷	فولاد مبارکه
۱۱,۱۵۵	۱,۲۴۰,۲۳۷	۷۶,۰۶۱	۲,۵۰۱,۳۵۹	صندوق س. ثبات ویستا-د
۲۸۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ شستا-۱۴۱۰-۱۳/۱۲/۱۴۰۴
۵۵۷	۳۰۰,۰۰۰	۵۵۷	۳۰۰,۰۰۰	اختیارخ اهرم-۴۲۰۰۰-۲۶/۱۲/۱۴۰۴
۵۸	۱۵۰,۰۰۰	۵۸	۱۵۰,۰۰۰	اختیارخ اهرم-۵۰۰۰۰-۲۶/۱۲/۱۴۰۴
۱۴	۱,۱۰۰	۱۴	۱,۱۰۰	صندوق سرمایه گذاری ارکیده-ثابت
-	-	۳۴,۰۸۴	۸,۱۳۰,۰۰۰	ریل سیر کوثر
-	-	۳۲,۶۲۷	۷,۸۴۹,۳۲۰	البرز دارو
-	-	۱۷,۴۱۵	۷,۹۷۶,۰۰۰	بیمه کوثر
-	-	۱۳,۸۸۱	۱,۳۸۵,۰۱۰	صندوق س. بخشی صنایع آسمان ۱-ب
-	-	۱۳,۶۹۶	۶,۳۲۱,۰۰۰	ایران ترانسفو
-	-	۷,۰۵۱	۹۰۳,۰۰۰	اختیارخ اهرم-۲۸۰۰۰-۲۷/۰۳/۱۴۰۵
-	-	۶,۸۹۳	۳۴۵,۰۰۰	صندوق بازنشتگی
-	-	۴,۶۵۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ وبملت-۱۱۰۰-۲۰/۰۳/۱۴۰۵
-	-	۴۸	۱۲۲,۰۰۰	اختیارخ وبملت-۱۰۰۰-۲۰/۰۳/۱۴۰۵
-	-	۱۷	۴۵۵	پتروشیمی اروند
۹,۵۲۴	۲,۲۷۸,۸۶۷	۹,۵۲۴	۲,۲۷۸,۸۶۷	غلتک سازان سپاهان
۴,۴۸۲	۷۵۵,۶۲۸	۴,۴۸۲	۷۵۵,۶۲۸	گسترش خودرو
۶۸,۲۸۲	۱۱,۱۲۸,۰۶۰	۶۸,۲۸۲	۱۱,۱۲۸,۰۶۰	ملی مس
۲۴,۲۷۵	۷,۰۴۳,۹۵۰	۴۴,۵۲۲	۱۲,۹۱۹,۰۷۰	بانک پارسیان
۲۳۹,۹۵۰	۳۵,۳۳۴,۱۱۴	۳۶۸,۴۰۱	۵۴,۲۴۹,۳۹۳	نیان الکترونیک
۲,۹۹۶	۱۰,۵۱۶,۵۴۴	۲,۹۹۶	۱۰,۵۱۶,۵۴۴	بانک پاسارگاد
۷۲,۶۲۹	۶۸,۱۹۲,۰۰۷	۷۲,۶۲۹	۶۸,۱۹۲,۰۰۷	بانک ملت
-	-	۴۶,۶۶۳	۱۷,۲۲۰,۰۰۰	نوآوران آرکا صنعت پارسیان
				سایر
۱,۸۱۷,۳۲۶		۱,۸۶۶,۷۷۴		



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

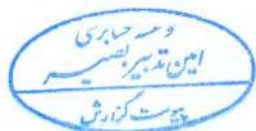
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹-۳- درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله شامل سود سهام دریافتی و همچنین سود و زیان حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها به شرح زیر قابل تفکیک است:

ارزش بازار

درآمد سرمایه‌گذاری‌ها - ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نام شرکت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
بیمه حافظ	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق س.پشتوانه طلا آسمان آلتون	۶۵,۳۰۳	۴۰۴,۰۵۰	۲,۱۷۷	(۲,۰۵۲)	۱۲۵
داریک	۱۳,۳۱۴	۹۵,۲۱۷	-	۴۲,۸۲۹	۴۲,۸۲۹
اختیار خ اساس-۳۶۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۲۹	-	۱۰,۰۷۸	-	-	-
قند چهارمحال	۱,۸۲۹	-	-	(۲,۸۶۱)	(۲,۸۶۱)
پگاه آذربایجان	۱,۵۲۶	۱,۲۳۰	-	-	-
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱,۰۱۴	۱,۷۸۵	-	(۸۸۵)	(۸۸۵)
صدف	۲,۵۲۵	۱,۵۹۸	-	-	-
تامین سرمایه کیمیا	۶۳۰	۱,۴۸۰	-	-	-
صندوق سکه طلای کیان	۹,۵۵۶	۸۱۴	-	-	-
آساس-سهم ETF	۱۷,۸۶۸	-	-	۸,۰۴۱	۸,۰۴۱
گروه مالی صبا تامین	۳۵,۹۴۲	۵,۲۷۰	-	۲,۷۴۰	۲,۷۴۰
فولاد امیرکبیر	۵۹,۵۴۱	-	۸,۵۹۵	۳,۳۵۹	۳,۳۵۹
ذوب آهن اصفهان	۹,۳۳۳	-	-	(۶,۰۰۱)	۲,۵۹۵
صندوق س. ثبات ویستا - د	۴۰,۱۴۴	-	-	(۶,۹۶۳)	(۶,۹۶۳)
ریل سیر کوثر	۲۶,۰۰۰	-	-	۳۸۱	۳۸۱
البرز دارو	۲۶,۷۴۳	-	-	(۱۲۴)	(۱۲۴)
بیمه کوثر	۱۲,۴۵۱	-	-	(۱۲۲)	(۱۲۲)
صندوق س.بخشی صنایع آسمان ۱-ب	۱۳,۸۵۰	-	-	(۶۳)	(۶۳)
ایران ترانسفو	۶,۷۷۷	-	-	(۳۱)	(۳۱)
اختیار خ اهرم-۲۸۰۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۷	-	-	-	(۴۲)	(۴۲)
صندوق بازنگستی	۵,۸۴۱	-	-	(۷)	(۷)
اختیار خ وبملت-۱۱۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰	-	-	-	(۲۵)	(۲۵)
اختیار خ وبملت-۱۰۰۰-۱۴۰۵/۰۳/۲۰	-	-	-	(۵)	(۵)
پتروشیمی اروند	۲۴	-	-	()	()
جمع نقل به صفحه بعد	۶۰۵,۶۴۶	۵۲۱,۵۲۱	۱۰,۷۷۲	۳۸,۱۶۷	۴۸,۹۳۹



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴۸,۹۳۹	۳۸,۱۶۷	۱۰,۷۷۲	۵۲۱,۵۲۱	۶۰۵,۶۴۶	جمع نقل از صفحه قبل
(۴,۶۲۱)	(۴,۶۲۱)	-	-	۱۴,۶۷۹	بانک پارسیان
(۲۵,۹۴۵)	(۲۶,۹۴۱)	۹۹۶	-	۸۸,۳۳۴	نیان الکترونیک
(۱۶۹)	(۱۶۹)	-	-	۴۶,۴۹۴	نوآوران آرکا صنعت پارسیان
۶,۹۹۲	۶,۹۹۲	-	۵۳,۱۱۳	-	صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت
-	-	-	۹,۱۸۰	-	صنایع مس افق کرمان
-	-	-	۳,۷۵۵	-	اختیار خ اساس- ۴۰۰۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۲۸
-	-	-	۲,۴۸۵	-	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۱۰,۶۰۱	۱۰,۶۰۱	-	-	-	ص.س. درآمد ثابت آسمان دامون-د
-	-	-	-	-	صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت
۱,۴۷۹	۱,۴۷۹	-	-	-	صندوق س.درآمد ثابت شمیم تابان-د
(۱۶,۰۷۷)	(۱۶,۰۷۷)	-	-	-	فولاد مبارکه
۱,۶۷۳	۱,۶۷۳	-	-	-	کاردان- سهام ETF
(۲,۶۹۱)	(۲,۶۹۱)	-	-	-	سیمان سبزوار
(۲,۳۰۳)	(۲,۳۰۳)	-	-	-	ص.س. اهرمی موج فیروزه-س
۵۵۱	۵۵۱	-	-	-	ص.س. اهرمی نارنج-س
۱,۱۸۴	۱,۱۸۴	-	-	-	نفت اصفهان
(۱,۴۹۶)	(۱,۴۹۶)	-	-	-	صنایع مس افق کرمان
(۱,۱۲۷)	(۱,۱۲۷)	-	-	-	بانک تجارت
۲۸۰	۲۸۰	-	-	-	صندوق س.درآمد ثابت کارآمد-د
۳۹۰	۳۹۰	-	-	-	احیاء سپاهان
(۹۰)	(۹۰)	-	-	-	اختیار خ اساس- ۴۰۰۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۲۸
۱,۰۸۳	۱,۰۸۳	-	-	-	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۳۲۸	۳۲۸	-	-	-	اختیار خ شستا- ۱۴۱۰-۱۳/۱۲/۱۴۰۴
(۳۴)	(۳۴)	-	-	-	اختیار خ اهرم- ۴۲۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۲۶
۵۴	۵۴	-	-	-	اختیار خ اهرم- ۵۰۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۲۶
(۴۵۴)	(۴۵۴)	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری اרקیده- ثابت
۹	۹	-	-	-	غلنک سازان سپاهان
(۳,۰۵۴)	(۳,۰۵۴)	-	-	-	گسترش خودرو
۷۲۷	۷۲۷	-	-	-	ملی مس
(۱,۷۲۶)	(۱,۷۲۶)	-	-	-	بانک پاسارگاد
۱۴,۵۰۶	۲,۷۳۸	۱۱,۷۶۹	۵۹۰,۰۵۴	۷۵۵,۱۵۳	بانک ملت



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۲۰-۱	موجودی نزد بانک‌ها- ریالی
۲۱۳.۹۷۳	۳۹۵.۰۰۶	۲۷۸.۰۳۸	۴۵۳.۲۰۲		
۵۱۱	۵۳۸	۵۷۲	۵۷۲		موجودی تنخواه‌گردان‌ها
-	-	۲۱	۴۸		موجودی نزد صندوق
۲۱۴.۴۸۴	۳۹۵.۵۴۴	۲۷۸.۶۳۱	۴۵۳.۸۲۲		

۲۰-۱- موجودی نزد بانک‌ها شرکت به مبلغ ۳۹۵,۰۰۶ میلیون ریال، مربوط به تعداد ۳۲ فقره حساب‌های بانکی نزد بانک‌های مختلف می‌باشد. سود حاصل از سپرده‌های دیداری بانکی به شرح یادداشت ۱۰ صورت‌های مالی، افشاء گردیده است.

۲۱- سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)		سرمایه اعضا
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۲۰.۳۶۷	۱۲۰.۲۷۵	
۱۲۰.۳۶۷	۱۲۰.۲۷۵	

۲۱-۱- آخرین تعداد سهامداران شرکت تعاونی در تاریخ صورت وضعیت مالی ۵۰,۲۶۱ نفر می‌باشد.

۲۲- کسر سهام

طبق مفاد ماده ۱۸ اساسنامه شرکت، در زمان خروج اعضا از تعاونی، سهام آنها به قیمت روز محاسبه و پرداخت می‌شود در سال مالی ۱۴۰۴ طبق مصوبات هیئت مدیره ارزش هر سهم معادل مبلغ ۸۹,۴۲۷ ریال تعیین گردیده است، از این رو تفاوت مبلغ اسمی با مبلغ یادشده به حساب کسر سهام شده است.

۲۳- ذخیره قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی شرکت اصلی، در اجرای مفاد بند ۱ ماده ۴۶ اساسنامه مبلغ ۹۳,۰۹۸ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل، به حساب ذخیره قانونی منظور گردیده است. همچنین در اجرای مفاد ماده ۲۵ قانون تعاون و تبصره ۱ بند ۴ ماده ۴۶ اساسنامه شرکت، تا رسیدن مانده ذخیره قانونی به یک چهارم معدل سرمایه ۳ سال اخیر شرکت، انتقال پنج درصد از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. تعاونی می‌تواند تا حداکثر یک دوم ذخیره قانونی را با تصویب مجمع عمومی عادی جهت افزایش سرمایه بکاربرد.



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴- اندوخته احتیاطی

طبق مفاد بند ۲ ماده ۴۶ اساسنامه و مصوبات مجمع عمومی عادی سهامداران مبلغ ۸۳۰,۰۳۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته احتیاطی منظور گردیده است.

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۵,۱۲۴	۵,۱۲۴
۵۱۲	۵۱۲
۸۱,۸۲۸	۹۰,۹۵۰
۸۷,۴۶۴	۹۶,۵۸۶

سرمایه

اندوخته قانونی

سود انباشته

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱۳۲,۷۰۵	۱۵۱,۳۶۰	۱۳۲,۷۰۵	۱۵۱,۳۶۰
(۴۲,۸۹۷)	(۵۳,۷۱۴)	(۴۲,۸۹۷)	(۵۳,۷۱۴)
۶۱,۵۵۱	۶۳,۹۲۹	۶۱,۵۵۱	۶۳,۹۲۹
۱۵۱,۳۶۰	۱۶۱,۵۷۵	۱۵۱,۳۶۰	۱۶۱,۵۷۵

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال



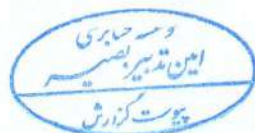
شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۲۳,۵۴۷	۳۸۶,۲۲۲	۲۲۳,۵۴۷	۴۰۲,۷۲۲	۲۷-۱
				تجاری
				استاد پرداختی
				حساب‌های پرداختی
۴۸۹,۴۱۵	۷۲۲,۰۸۰	۴۸۹,۴۱۵	۷۲۲,۰۸۰	شرکت تجارت آفرین ماندگار (سرای ایرانی)
۱۲۵,۰۵۰	۲۲۸,۱۰۰	۱۲۵,۰۵۰	۲۲۸,۱۰۰	افشار روزبهانی (موبایل پارسیان)
-	۳۳۵,۸۴۰	۵۶,۰۵۷	۳۸۰,۱۹۸	شرکت بیمه دانا- سهم بیمه نامه‌های صادره
۹۰,۶۶۶	۱۶۹,۳۹۳	۹۰,۶۶۶	۱۶۹,۳۹۳	لوازم خانگی یاس - رهنما
۸۳,۲۰۵	۱۳۴,۷۰۶	۸۳,۲۰۵	۱۳۴,۷۰۶	مریم عطائی (آجیل قلعه‌ای یزدانی)
۶۸,۶۸۰	۱۲۸,۶۹۵	۶۸,۶۸۰	۱۲۸,۶۹۵	شرکت زندگی ویرا قشم
۵۸,۴۳۰	۹۰,۵۹۸	۵۸,۴۳۰	۹۰,۵۹۸	شرکت صنایع غذایی تک چین دانه سپاهان
۵۳,۱۹۱	۹۲,۶۶۲	۵۳,۱۹۱	۹۲,۶۶۲	فروشگاه مومنی
۴۳,۷۳۵	۶۲,۳۱۰	۴۳,۷۳۵	۶۲,۳۱۰	میل پدر بزرگ (فهمیه تمیزی فر)
۳۹,۷۳۵	۳۱,۰۶۳	۳۹,۷۳۵	۳۱,۰۶۳	پوشاک سان ست (براتی)
۳۶,۶۱۵	۲۲,۷۲۶	۳۶,۶۱۵	۲۲,۷۲۶	شرکت پخش پدیده پایدار
۳۵,۸۱۶	۵۱,۴۰۵	۳۵,۸۱۶	۵۱,۴۰۵	سوپرگوشتر رستمیان
۳۴,۳۲۲	۱۰۳,۴۲۵	۳۴,۳۲۲	۱۰۳,۴۲۵	شرکت ستاره پخش سپاهان نوین
۳۱,۸۳۴	۵۲,۳۷۷	۳۱,۸۳۴	۵۲,۳۷۷	فروشگاه فرش و میل محمد
۲۹,۲۲۰	۶۸,۹۶۹	۲۹,۲۲۰	۶۸,۹۶۹	فروشگاه عدل سیکلت
۲۸,۸۰۳	۲۱,۲۷۷	۲۸,۸۰۳	۲۱,۲۷۷	سحرگاه لبن
۲۸,۲۹۵	۶	۲۸,۲۹۵	۶	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه
۲۵,۲۴۵	۱۹۱,۰۴۷	۲۵,۲۴۵	۱۹۱,۰۴۷	شرکت فرش آوین هنر سپاهان (شهر فرش و لوازم خانگی)
۲۴,۴۹۰	۳۹,۸۹۱	۲۴,۴۹۰	۳۹,۸۹۱	ترشی سنتی (معصومه مرادی)
۲۲,۴۹۳	۳۵,۳۶۸	۲۲,۴۹۳	۳۵,۳۶۸	شرکت پخش بانی جاو
۲۲,۴۷۷	۲۸,۸۶۱	۲۲,۴۷۷	۲۸,۸۶۱	پوشاک آفر (زیبا جعفری)
۲۲,۴۴۱	۴۷,۷۲۵	۲۲,۴۴۱	۴۷,۷۲۵	علی هاشم زاده موبایل آسمان
۲۱,۷۰۵	۱۸,۹۰۸	۲۱,۷۰۵	۱۸,۹۰۸	شرکت بازرگانی بهار تجارت مهر جاوید
۲۱,۰۳۶	-	۲۱,۰۳۶	-	شرکت تهران بوران
۲۰,۲۴۲	۴۸,۳۲۹	۲۰,۲۴۲	۴۸,۳۲۹	موتور سیکلت برادران بابائی
۱۹,۲۴۳	۳۷,۲۸۵	۱۹,۲۴۳	۳۷,۲۸۵	بیمه دانا شهرگرد
۱۸,۶۶۵	۸,۷۸۷	۱۸,۶۶۵	۸,۷۸۷	شرکت پراور پخش سپاهان
۱۸,۵۳۱	-	۱۸,۵۳۱	-	شرکت گلپخش اول (محصولات اوه)
۱۸,۱۹۱	۴۹,۰۹۱	۱۸,۱۹۱	۴۹,۰۹۱	سوسن حسینی نسب (فروشگاه ایران سحر)
۱۶,۳۵۲	۲۴,۷۰۱	-	-	۲۷-۲ شرکت خدمات مسافرت هوایی مهر و ماه آسمان
۱۵,۷۱۳	۱۱,۴۲۲	۱۵,۷۱۳	۱۱,۴۲۲	شرکت غذایی گل وش (گلستا)
۱۳,۵۷۱	۳۷,۰۰۸	۱۳,۵۷۱	۳۷,۰۰۸	دنیای باطری (مهدی محمدی)
۱۳,۳۲۰	۲۳,۸۵۷	۱۳,۳۲۰	۲۳,۸۵۷	موبایل برمودا (علی طلایی)
۷,۳۲۹	۷۹۳	۷,۳۲۹	۷۹۳	فرش نقش جهان دهقانی
۵,۸۳۲	-	۵,۸۳۲	-	شرکت فراوری محصولات غذایی ماهور
۲,۶۸۶	۴,۶۶۳	۲,۶۸۶	۴,۶۶۳	بابک گیلانی - خرید برنج
۲,۰۰۴	۱۲۲	۲,۰۰۴	۱۲۲	شرکت آبی تک اصفهان
۱,۱۶۶	-	۱,۱۶۶	-	آجیل فروشی یزدانی
۳,۵۰۹	۱۳,۰۴۶	۳,۵۰۹	۱۳,۰۴۶	پخش سراسری باراکا
۱۱,۵۶۱	۱۷,۵۵۵	۱۱,۵۶۱	۱۷,۵۵۵	بازرگانی آستان تجارت میلاد
۸,۱۹۷	۲۳,۸۸۹	۸,۱۹۷	۲۳,۸۸۹	بازرگانی پردیس تجارت نصر
-	۲۹,۸۳۵	-	۲۹,۸۳۵	شرکت شایگان گسترش تجارت سینا (لایف)
۱۵,۲۴۷	۴۰,۵۷۴	۱۵,۲۴۷	۴۰,۵۷۴	مانیاد سپهر پارسیان
۱,۶۴۸,۲۵۷	۳,۰۴۷,۳۹۳	۱,۶۸۷,۹۶۲	۳,۰۶۷,۰۵۰	جمع نقل به صفحه بعد



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

جمع نقل از صفحه قبل	۳۰۰۶۷۰۰۵۰	۱,۶۸۷,۹۶۲	۳,۰۴۷,۳۹۳	۱,۶۴۸,۲۵۷
شرکت آتیه سازان حافظ	۱۵,۵۳۰	۵,۴۱۵	۱۵,۵۳۰	۵,۴۱۵
شرکت جهان کام کاشان (صبح خوشه)	۲۶,۷۳۸		۲۶,۷۳۸	
شرکت تعاونی مفید مهر ایرانیان	۱۵,۰۱۰	۷,۵۷۵	۱۵,۰۱۰	۷,۵۷۵
بهار گل نیک پاسارگاد	۱۷,۶۹۱	۵,۳۴۵	۱۷,۶۹۱	۵,۳۴۵
شرکت مرداویج آرای اصفهان	۱۹,۸۱۴	۱۰,۶۷۲	۱۹,۸۱۴	۱۰,۶۷۲
شرکت برگ سبز شکوهمند ایرانیان	۱۱,۴۰۷	۱۲,۲۴۳	۱۱,۴۰۷	۱۲,۲۴۳
پخش تعاونی ابا اطلس اریا	۱۵,۲۵۱	۲,۲۱۷	۱۵,۲۵۱	۲,۲۱۷
شرکت سلامت فرد	۱۳,۱۸۶	۱,۶۳۲	۱۳,۱۸۶	۱,۶۳۲
گلبرگ زرین کلار	۱۰,۳۰۰	۲۰	۱۰,۳۰۰	۲۰
تات پخش سراسری آسمان نیلی	۳۰,۵۰۰	۱۲,۹۲۲	۳۰,۵۰۰	۱۲,۹۲۲
فروشگاه پوشاک بیست	۲۶,۹۵۷	۱۴,۶۹۴	۲۶,۹۵۷	۱۴,۶۹۴
فروشگاه خوانساری	۲۵,۱۳۵	۱۰,۳۹۹	۲۵,۱۳۵	۱۰,۳۹۹
باطری فروشی رحیمی	۲۵,۲۱۳	۱۰,۲۳۸	۲۵,۲۱۳	۱۰,۲۳۸
مسعود مهاجری حجازی	۵۱,۳۴۶	۱۰,۷۵۹	۵۱,۳۴۶	۱۰,۷۵۹
سایر تامین کنندگان	۹۶۳,۳۵۹	۶۷۶,۰۱۶	۹۶۳,۳۵۹	۸۱۰,۵۰۵
	۴,۳۳۴,۴۸۷	۲,۴۶۸,۱۰۸	۴,۳۳۴,۴۸۷	۲,۵۶۳,۸۹۲
	۴,۷۳۷,۲۰۹	۲,۶۹۱,۶۵۵	۴,۷۳۷,۲۰۹	۲,۷۸۶,۴۳۹
سایر پرداختنی‌ها				
سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه‌های پرداختنی	۴۳,۳۵۱	۱۸۱,۶۷۸	۴۳,۳۵۱	۱۸۰,۱۴۹
حقوق و دستمزد پرداختنی	۱۹۲,۶۶۶	۱۵۴,۸۴۳	۱۹۲,۶۶۶	۱۴۹,۲۹۶
شرکت آتیه سازان حافظ - بیمه تکمیلی کارکنان	۳۸,۷۹۴	۲۶,۶۳۰	۳۸,۷۹۴	۲۶,۶۳۰
ذخیره حق‌العمل کاری خرید	۲۵,۶۹۷	۲۵,۶۹۷	۲۵,۶۹۷	۲۵,۶۹۷
ذخیره بیمه سخت و زیان آور	۲۲,۵۶۰	۲۲,۵۶۰	۲۲,۵۶۰	۲۲,۵۶۰
اداره امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده	۲۳,۶۴۱	۱,۹۷۷	۲۳,۶۴۱	۱۵,۹۴۵
شرکت بیمه دانا مرکزی (نقش جهان) - بیمه تکمیلی پرسنل پروژه‌ها	۶۵۶	۳۳۲	۶۵۶	۳۳۲
سود سهام پرداختنی	۲,۴۸۲	۱,۹۱۴	۲,۴۸۲	۱,۱۶۱
سایر	۱۰۰,۰۱۶	۱۶۸,۶۹۴	۱۰۰,۰۱۶	۹۶,۰۱۰
	۴۴۹,۸۶۳	۵۸۴,۳۲۵	۴۴۹,۸۶۳	۵۰۱,۸۳۵
	۵,۱۸۷,۰۷۲	۳,۲۷۵,۹۸۰	۵,۱۸۷,۰۷۲	۳,۲۸۸,۲۷۴

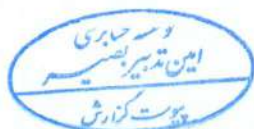
۲۷-۱- اسناد پرداختنی تجاری به مبلغ ۳۸۶,۲۲۲ میلیون ریال، بابت خرید کالا و اجناس برای فروشگاه‌های شرکت بوده که تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها تماماً در وجه ذینفعان کارسازی شده است.

۲۷-۲- مانده بدهی شرکت بابت اقساط حق بیمه بدنه و شخص ثالث وسایل نقلیه و همچنین خدمات صدور بلیط‌های داخلی و خارجی به اعضای می‌باشد که در پایان هر ماه از حقوق آنان کسر و بحساب شرکت واریز می‌گردد.

۲۷-۳- مانده بدهی شرکت به سازمان تأمین اجتماعی عمدتاً مربوط به حق بیمه پروژه‌های در جریان شرکت ذوب آهن می‌باشد، همچنین دفاتر شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۱ توسط حسابرسان سازمان تأمین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته است.

۲۷-۴- مبلغ ۲۵,۶۹۷ میلیون ریال ذخیره بابت دو فقره قرارداد منعقد 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 تأمین 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.

۲۷-۵- دفاتر شرکت از لحاظ رعایت مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۲ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و مبالغ مربوطه قطعی و تسویه شده است.



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- مالیات پرداختنی

۷۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل ذخیره مالیات و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۹۹۴	۳۵,۷۱۸	۲۴,۴۴۱	۴۸,۵۵۶
۱۱,۱۶۷	۲۳,۰۱۹	۱۲,۹۹۳	۴۰,۶۰۸
۲۵,۶۶۷	-	۲۵,۶۶۷	(۱,۶۷۲)
(۲,۱۱۰)	(۳۳,۳۹۷)	(۱۴,۵۴۴)	(۳۷,۸۲۶)
۳۵,۷۱۸	۲۵,۳۴۰	۴۸,۵۵۶	۴۹,۶۶۶

مانده در ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد سال

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل

پرداختی طی سال

۱-۷۸- طبق قوانین مالیاتی، شرکت‌های زیر در دوره جاری از معافیت استفاده نموده‌اند:

نام شرکت	نوع معافیت
تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان	ماده ۱۱۳۳، تبصره ۴ ماده‌های ۱۴۵ و ۱۰۵، تبصره ۶ ماده ۷ و تبصره ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم
خدمات مسافرت هوایی و جهانگردی و زبارتی مهر و ماه آسمان	بند ز ماده ۱۳۲ و بندهای ۱ تا ۴ ماده ۱۴۵ قانون مالیات‌های مستقیم
شرکت نمایندگی بیمه داد اندیش نوید اسپادانا	بندهای ۱ تا ۴ ماده ۱۴۵ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۷۸- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

مالیات - میلیون ریال							سال مالی		
۱۴۰۴									
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۸۳۰	۸۳۰	۲۰،۱۷	۲۰،۱۷	۱،۷۷۲	*	۳۹،۴۵۶	۱۳۹۲	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۵،۹۸۷	۵،۹۸۷	۶،۴۳۷	*	۳۷۹،۹۶۴	۱۳۹۹	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۰،۰۰	-	۱۹،۱۹۹	*	۴۰۷،۸۳۵	۱۴۰۰	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۱،۸۸۲	-	۵۱،۲۸۶	*	۳۴۳،۹۴۷	۱۴۰۱	
رسیدگی به دفاتر	۲۳،۷۲۱	۲۰،۷۶	۲۳،۵۹۱	۲۵،۶۶۷	۳۷،۸۰۵	۱،۹۴۶	*	۹۱۴،۴۴۱	۱۴۰۲
رسیدگی به دفاتر	۱۱،۱۶۷	-	۱۱،۱۶۷	-	۱۲۰،۴۳۷	۱۱،۱۶۷	۷۴،۴۴۵	۱،۴۵۹،۵۳۳	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	-	۲۲،۴۳۴	۵۸۵	-	-	۲۲۰،۱۹	۱۵۳،۴۶۳	۵۶۰،۸۱۰	۱۴۰۴
	۲۵،۷۱۸	۲۵،۳۴۰							



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲۸-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۳ (بجز سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱) قطعی و تسویه شده و همچنین مالیات سال‌های ۱۳۹۲ و ۱۴۰۲ به طور کامل تأدیه نشده است.

۲-۲۸-۲-۲- مانده پرداختی سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۲۰۰۷۶ میلیون ریال مربوط به یک فقره اسناد پرداختی به سررسید اسفند ۱۴۰۴ می‌باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها تسویه شده است.

۲-۲۸-۲-۳- 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 و جهت سال ۱۴۰۱ قرار رسیدگی مجدد صادر شده لیکن نتیجه آن تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها مشخص نگردیده است. مطابقاً جهت عملکرد سال ۱۴۰۲ نیز مراتب اعتراض شرکت در سامانه مالیاتی ثبت گردیده است.

۲-۲۸-۲-۴- جمع مبلغ پرداختی شرکت در پایان سال مورد گزارش به مبلغ ۱۶۵۸۷۴ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیصی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است، که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حساب‌ها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مازاد مورد مطالبه	مالیات پرداختی	مالیات تشخیصی	مالیات اداره امور مالیاتی
۱۴۰۰	۲۰۰۰	۱۹,۱۹۹	۱۷,۱۹۹
۱۴۰۱	۱۱,۸۸۲	۵۱,۲۸۶	۳۹,۴۰۴
۱۴۰۳	۱۱,۱۶۷	۱۲۰,۴۳۷	۱۰۹,۳۷۱
	۲۵,۰۴۹	۱۹۰,۹۲۳	۱۶۵,۸۷۴

۲-۲۸-۲-۵- دلایل اصلی اختلاف مالیات مرتبط با عملکرد سال ۱۴۰۳ مربوط به اضافه نمودن بخشی از سود حاصل از فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت (پروژه سیتی سنتر فولاد شهر) به درآمد مشمول مالیات شرکت، طبق محاسبات سازمان امور مالیاتی می‌باشد. با توجه به آنکه شرکت در زمان صدور پروانه ساختمانی مربوطه بدلیل آنکه جمعیت شهر فولادشهر کمتر از یکصد هزار نفر بوده، مشمول مفاد ماده ۷۷ قانون مالیات‌های مستقیم نمی‌باشد و لذا با توجه به موارد اشاره شده اقدام به شناسایی ذخایر مالیات از این بابت ننموده است.



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹- بدهی‌های ناشی از قرارداد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
-	۱۶۴,۳۱۷	-	۱۶۴,۳۱۷
-	۳۷۲,۴۳۷	-	۳۷۲,۴۳۷
-	۸۸۹	-	۸۸۹
-	-	۱۲,۸۴۴	۲,۳۲۶
-	۵۳۸,۵۴۲	۱۲,۸۴۴	۵۴۰,۸۶۹

شرکت راستین نگار البرز- فروش آهن آلات
شرکت خورشید افشان فولاد- فروش آهن آلات
خدمات فناوری اطلاعات رفاه ایرانیان (فارا)
سایر

۱۹-۳- تعهدات مرتبط با مبلغ ۵۳۸,۵۴۲ میلیون ریال از بدهی‌های ناشی از قرارداد شرکت در تاریخ تهیه این یادداشت تسویه شده است.

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱,۴۵۹,۵۳۲	۵۳۷,۷۹۲	۱,۵۴۳,۶۴۰	۷۷۶,۳۸۷
۳۶,۸۳۴	۲۳,۰۱۹	۳۸,۶۵۹	۴۰,۶۰۸
(۱۰,۵۵۸,۴۸۸)	(۲,۷۳۸)	(۱۰,۵۵۸,۴۸۸)	(۲,۷۳۸)
۱۸,۶۵۴	۱۰,۳۱۵	۱۸,۶۵۴	۱۰,۳۱۵
۱۵,۴۳۰	۱۷,۹۰۶	۲۱,۶۵۷	۲۷,۸۱۸
(۱۷۱,۳۰۵)	(۲۴۰,۲۱۰)	(۳۶,۶۵۶)	(۲۱۴,۵۱۰)
(۱۰۴,۹۷۲)	(۱۱۵,۶۵۱)	(۱۰۴,۹۷۲)	(۱۱۵,۶۵۱)
(۸۵۰)	(۳,۲۸۷)	(۹۰۳)	(۳,۴۱۰)
۱۹۷,۵۷۵	۲۲۷,۰۴۶	۴۲۴,۲۳۲	۵۱۸,۷۲۰
(۱۶۶,۸۹۴)	(۲,۸۷۳,۰۷۰)	(۲۵۷,۵۶۴)	(۳,۴۶۹,۶۶۸)
(۲۴۵,۳۷۶)	۱,۲۴۴,۹۲۶	(۲۴۵,۳۷۶)	۱,۲۴۴,۹۲۶
۵۰,۵۶۰	(۴۸۹,۸۴۴)	۴۹۷,۰۹۷	(۴۹۱,۳۷۱)
(۶۱۱,۹۷۹)	۱,۷۸۶,۴۴۷	(۶۹۰,۹۳۵)	۱,۹۱۱,۰۹۲
(۴۵۱,۶۳۱)	۵۳۸,۵۴۲	(۴۳۸,۸۶۸)	۵۲۸,۰۲۵
(۷۷۲,۶۹۶)	۴۳۴,۰۴۷	(۷۱۱,۴۱۵)	۲۴۱,۷۲۳

سود خالص
تعدیلات
هزینه مالیات بر درآمد
سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
استهلاک دارایی‌های غیر جاری
سود سهام
(درآمد) ناشی از ارزیابی سرمایه‌گذاری سریع معامله به ارزش بازار
سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی

(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
کاهش (افزایش) موجودی کالا
کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
افزایش (کاهش) بدهی‌های ناشی از قرارداد
نقد حاصل از عملیات

۳۱- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱,۴۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۰۰,۰۰۰	-
۳۶,۶۵۶	۴,۹۷۴	۳۶,۶۵۶	۴,۹۷۴
۱,۴۳۶,۶۵۶	۴,۹۷۴	۱,۴۳۶,۶۵۶	۴,۹۷۴

تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک از طریق واگذاری سایر املاک
تحصیل سرمایه‌گذاری از طریق افزایش سرمایه شرکت سرمایه‌پذیر از محل
مطالبات سهامداران



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۲-۱- 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. شرکت در معرض هیچگونه الزامات خارجی مبنی بر تأمین حداقل سرمایه نیست.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳,۴۷۵,۳۵۲	۵,۸۰۰,۱۷۹	۳,۴۸۸,۷۳۹	۵,۹۳۹,۱۸۲	جمع بدهی‌ها
۲۱۴,۴۸۴	۳۹۵,۵۴۴	(۲۷۸,۶۳۱)	(۴۵۳,۸۲۳)	موجودی نقد
۳,۶۸۹,۸۳۶	۶,۱۹۵,۷۲۳	۳,۲۱۰,۱۰۸	۵,۴۸۵,۳۵۹	خالص بدهی
۳,۹۱۶,۴۲۶	۴,۴۴۷,۷۹۵	۵,۱۳۸,۸۰۴	۵,۸۹۴,۰۱۱	حقوق مالکانه
۹۴٪	۱۳۹٪	۶۲٪	۹۳٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- 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.

۳۲-۳- ریسک بازار

هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است. مدیریت شرکت از طریق بررسی مداوم سطح عمومی قیمت کالاها در جهت کاهش ریسک بازار شرکت اقدام می‌نماید.

۳۲-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله 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.

۳۲-۵- 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 سیرده 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.

عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
۴۰,۸۱۱	۳۱۸,۵۷۰	۴,۸۵۶,۱۵۰	۵,۱۱۵,۵۳۱
-	-	۲۵,۳۴۰	۲۵,۳۴۰
۴۰,۸۱۱	۳۱۸,۵۷۰	۴,۸۸۱,۴۹۱	۵,۱۴۰,۸۷۱

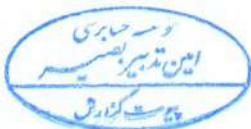
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

مالیات پرداختی

جمع

۳۲-۶- ریسک ناشی از جنگ

با توجه به حوادث اخیر ناشی از جنگ تحمیلی، طبق برآوردهای مدیریت شرکت ریسک‌های محتمل شامل افزایش ناگهانی میزان خرید کالاهای اساسی از جمله مواد غذایی توسط اعضاء ریسک تأمین کالاهای مورد نیاز اعضاء و همچنین نوسانات قیمت کالاها می‌باشد که ضمن بررسی مستمر بازار و ایجاد محدودیت‌های نظارتی در خرید کالاهای اساسی سطح فروشگاه‌ها، در جهت کاهش ریسک‌های اشاره شده اقدامات لازم انجام شده است.



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

۲۳-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش کالا و خدمات	خرید آهن آلات
سایر اشخاص وابسته	شرکت ذوب آهن اصفهان	روابط خاص	۳.۵۸۷.۳۹۰	۱.۳۳۱.۳۴۳
	پوشش بازرگان ذوب آهن	روابط خاص	۱۰.۳۴۰.۵۵۹	
	پوشش معدن ذوب آهن	روابط خاص	۱۸۵۰.۰۵۴	
	آقای محمد حسین کمال	روابط خاص	۴۷.۶۱۵	
	باشگاه فرهنگی ورزشی ذوب آهن اصفهان	روابط خاص	۱۴۷.۰۰۷	
جمع کل			۵.۰۰۱.۶۲۷	۱.۳۳۱.۳۴۳



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۳۳ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری	پیش‌پرداخت‌ها	نام اشخاص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب					
بدهی		بدهی					شرکت کارگزاری همین سیرمابه	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	۲۰۹,۶۷۶	-	۲۰۹,۶۷۶	-	شرکت ذوب آهن اصفهان	
-	۱,۶۷۲,۳۳۳	-	۱,۹۹۳,۱۷۴	۳۰۸,۸۴۵	۱,۴۳۵,۷۵۹	۲۴۸,۵۷۰	باشگاه فرهنگی ورزشی ذوب آهن	
	۱۱,۵۸۳		۱۷,۴۹۸		۱۷,۴۹۸		آقای کمال	
	۴,۱۸۹		۱۹,۴۱۱		۱۹,۴۱۱		بوتیش معدن ذوب آهن	بوتیش بزرگ ذوب آهن
			۲۲,۳۲۵		۲۲,۳۲۵			
	۱۱۴,۱۳۵		۵۷,۶۳۱		۵۷,۶۳۱			
-	۱,۶۷۲,۳۳۳	-	۲,۲۰۲,۸۵۰	۳۰۸,۸۴۵	۱,۶۴۵,۴۳۵	۲۴۸,۵۷۰	جمع کل	



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش کالا و ارائه خدمات	خرید آهن آلات	درآمد حق العمل کاری	درآمد اجاره	خدمات تأمین نیروی انسانی
شرکتهای فرعی	شرکت خدمات مسافرت هوایی مهر و ماه آسمان	عمومیته‌مدیره	-	-	۶,۳۰۸	۲,۶۴۰	-
	جمع			-	۶,۳۰۸	۲,۶۴۰	-
	شرکت ذوب آهن اصفهان	روابط خاص	۳۵۰,۴۰۸۱	۱,۳۱۸,۶۳۶	-	-	-
	شرکت پویش معادن ذوب آهن		۱۸۵۰,۵۶				
	شرکت پویش بازرگانی ذوب آهن		۱۰,۳۴۵,۵۹				
	بانکگاه فرهنگی ورزشی ذوب آهن		۶۴,۶۳۰				
سایر اشخاص وابسته	شرکت مبین ذوب پاپا	عمومیته‌مدیره	-	-	-	-	۱۱۰,۹۱۸
	جمع کل	جمع	۴,۷۸۸,۳۳۶	۱,۳۱۸,۶۳۶	-	-	-
			۴,۷۸۸,۳۳۶	۱,۳۱۸,۶۳۶	۶,۳۰۸	۲,۶۴۰	



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۴- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	برداشتی‌های تجاری	پیش‌برداشت‌ها	سایر برداشتی‌ها	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
							خالص	بدهی	طلب	خالص
شرکت‌های فرعی	شرکت خدمات مسافرت هوایی مهر و ماه آسمان	-	-	۲۴,۷۰۱	-	-	-	۲۴,۷۰۱	۱۶,۲۵۲	-
	شرکت نمایندگی بیمه داد اندیش نوین اسیادانا	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۵,۵۰۶	-
	جمع	-	-	۲۴,۷۰۱	-	-	-	۲۴,۷۰۱	۱۸۱,۸۵۸	-
	شرکت وابسته	۲۰,۹۶۷۶	-	-	-	-	۲۰,۹۶۷۶	-	۱۲۱,۶۴۷	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت ذوب آهن اصفهان	۱,۴۶۰,۵۱۸	۲۷۱,۳۷۴	-	۲۴۸,۵۷۰	-	۱,۷۰۹,۰۸۸	-	۱,۶۷۲,۳۳۳	-
	بانگاه فرهنگی ورزشی ذوب آهن	۷,۱۷۶	۵,۹۹۰	-	-	-	۱۳,۱۶۶	-	-	-
	پوشش معادن ذوب آهن	۲۲,۳۲۵	۱۵,۷۹۶	-	-	-	۳۸,۱۲۱	-	-	-
	پوشش بارزگان ذوب آهن	-	۵۷,۶۳۱	-	-	-	۵۷,۶۳۱	-	-	-
شرکت مبین ذوب پاپا	شرکت مبین ذوب پاپا	-	-	-	-	۴,۴۱۰	۴,۴۱۰	-	-	-
	جمع	۱,۶۹۹,۹۹۶	۲۵۰,۷۹۱	-	۲۴۸,۵۷۰	۴,۴۱۰	۲,۰۳۳,۰۹۲	-	۱,۸۰۲,۹۸۰	-
	جمع کل	۱,۶۹۹,۹۹۶	۲۵۰,۷۹۱	۲۴,۷۰۱	۲۴۸,۵۷۰	۴,۴۱۰	۲,۰۳۳,۰۹۲	۲۴,۷۰۱	۱,۹۸۵,۸۳۸	۴,۳۰۸



شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن اصفهان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

- ۳۴-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.
- ۳۴-۲- سال ۱۴۰۲ شرکت توسط سازمان تامین اجتماعی در دست رسیدگی می‌باشد. بدهی‌های احتمالی از این بابت موکول به مشخص شدن نتایج رسیدگی‌های سازمان مذکور می‌باشد.

۳۵- 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 اقلام صورت‌های مالی نباشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

- ۳۶-۱- تخصیص سود انباشته پایان سال موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد.

