

موسسه حسابرسی شراکت

(حسابداری رسمی)

تهران - خیابان دکتر بهشتی - خیابان قائم مقام فراهانی - بلاک ۱۸۶ - ساختمان ۲۱۶ - طبقه چهارم
صندوق پستی: ۶۶۶۶-۱۵۸۷۵ فاکس: ۸۸۷۲۰۱۸۸ تلفن: ۱ - ۸۸۷۱۷۶۵۰

شرکت سلامت بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

در مورد صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

گزارش حسابررس مستقل و بازررس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه
شرکت سلامت، بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین (با مسئولیت محدود)
گزارش حسابررسی صورت های مالی
اظهارنظر مشروط

۱- صورت های مالی شرکت سلامت، بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین (با مسئولیت محدود) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ا تا ۲۸، توسط این موسسه حسابررسی شده است.

به نظر این موسسه، به استثنای آثاراحتیالی موارد مندرج در بند ۲ بخش مبنای اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سلامت، بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر مشروط

۲- مانده بدهی بیمه ملت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱۴۶٫۶۶۷ میلیون ریال نقل از سوات قبل بوده که تا تاریخ این گزارش به حیثه وصول درنیامده و تسویه نگردیده و در این ارتباط صورت تطبیق حساب های فی ما بین ارایه نگردیده است. ضمنا پاسخ تاییدیه های درخواستی در ارتباط با مانده حساب سایر اشخاص جمعا به مبلغ دفتری ۲۶٫۸۶۴ میلیون ریال، واصل نشده است. ضمنا سایر مشتریان و بیمارستان ها (مراکز طرف قراردادها)، مانده بدهی و طلب خود را به ترتیب به میبالغ ۲۰٫۴۳۹ میلیون ریال و ۱۰٫۳۵۰ میلیون ریال کمتر اعلام نموده اند که این تفاوت ها توجیه و مرتفع نگردیده است و این موسسه نتوانسته از طریق اجرای سایر روش های حسابررسی آثار احتمالی ناشی از پاسخ تاییدیه های واصل نشده، رفع مغایرت های فی ما بین و تطبیق حساب ها و نتایج حاصله آنها با مانده های دفتری بر صورت های مالی مورد گزارش را تعیین کند (یادداشت‌های توضیحی ۱۳ و ۱۸).

۳- حسابررسی این موسسه طبق استانداردهای حسابررسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابررس و بازررس قانونی در حسابررسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت سلامت، بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین (با مسئولیت محدود) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابررسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

اهم با اهمیت در ارتباط با تداوم فعالیت

۴- نظر مجمع عمومی صاحبان سرمایه را به این موضوع جلب می نماید که همان طور که در صورت های مالی نشان می دهد زیان خالص شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ به مبلغ ۲۱٫۴۵۸ میلیون ریال (سال گذشته ۴۵٫۲۶۳ میلیون ریال)، زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی معادل ۲۱۸٫۳۷۵ میلیون ریال (سرمایه شرکت ۴۹۵٫۴۹۳ میلیون ریال) که معادل تقریباً نیمی از سرمایه است و در آن تاریخ بدهی های جاری به مراتب بیش از دارایی های جاری است و شرکت به دلیل عدم نقدینگی بدهی های خود را در سررسید پرداخت ننموده و مطالبات به موقع وصول نشده است. با توجه به یادداشت توضیحی ۲۸، این رویدادها یا شرایط همراه با سایر مسائل مطرح شده در یادداشت مذکور نشان می دهد که اهمی با اهمیت وجود دارد که می تواند تری دیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت سلامت ، بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین (با مسئولیت محدود)

تاکید بر مطلب خاص

۵- با عنایت به یادداشت توضیحی ۹. پارکینگ دفتر مرکزی شرکت به مساحت ۳۲۷ متر مربع بدون کسب مجوز و با تغییر کاربری به اورژانس درمانگاه تکوینی تبدیل شده است. اقدامات حقوقی انجام شده از سوی شهرداری منطقه ۶ تهران منجر به صدور رای به نفع شهرداری گردیده که شرکت نسبت به رای مذکور اعتراض نموده که نتیجه آن مشخص نشده و به شرکت اعلام نگردیده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورت های مالی سال قبل شرکت توسط حسابرسان مستقل دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و گزارش آن در تاریخ ۶ تیر ماه ۱۴۰۱ صادر و منجر به اظهارنظر مشروط گردیده است.

۷- صورت های مالی شرکت توسط دو نفر از سه نفر از اعضای هیئت مدیره مورد تصویب قرار گرفته است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

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

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

- مناسب بودن 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 مداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بالاهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بالاهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت سلامت، بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین (با مسئولیت محدود)

به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه متصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در قانون تجارت 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 بازرس قانونی

۱- مفاد ماده ۸ اساسنامه شرکت در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی ظرف مدت چهار ماه پس از انقضای سال مالی در خصوص تصویب حساب های شرکت، رعایت نشده است.

۱۱- بیکری شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۸ در ارتباط با بندهای ۵، ۲ و ۱۲ این گزارش و موارد زیر، منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

۱۱-۱ تهیه گزارش در خصوص دستیابی به فعالیت های سودآور و کاهش وابستگی به صندوق و استفاده از تمام ظرفیت ها و ارایه آن به معاونت برنامه ریزی و اقتصادی صندوق و اتخاذ راهکارهای مناسب جهت مطالعه و توسعه بازار در چارچوب قوانین و مقررات و اساسنامه شرکت.

۱۱-۲ گزارش در خصوص رفع تکالیف مجمع عمومی به هیئت مدیره در فواصل زمانی سه ماهه به سهامدار.

۱۱-۳ اصلاح ساختار مالی، سازمانی، منابع انسانی و تمامی فرآیندهای عملیاتی شرکت توسط هیئت مدیره و نتایج گزارش آن به صورت ماهانه به صندوق.

۱۱-۴ برگزاری مجمع عمومی شرکت و ارایه گزارش عملکرد بودجه ای فصلی شرکت به صندوق در موعد مقرر.

۱۱-۵ ارایه صورتجلسه کمیته حسابرسی به صورت ماهانه به مدیریت امور مجامع و حسابرسی صندوق.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابررس

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استناددارد های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و در این خصوص، به استثنای معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی و آموزش مستمر و ابلاغ قانون مزبور به کارکنان و طراحی و استقرار نرم افزارهای مربوطه و اجرای برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی بر خطر، این موسسه در حدود رسیدگی های انجام شده به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۵ مرداد ماه ۱۴۰۲

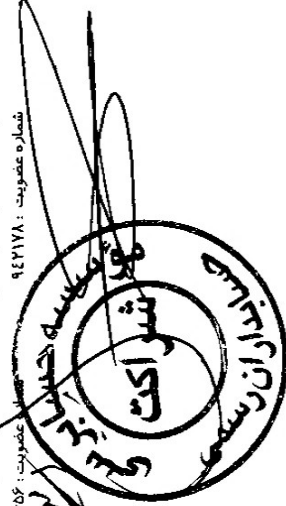
موسسه حسابرسی شراکت

"حسابداران رسمی"

ام البنین خوشنام زارع

مجتبه کشور پژوه

شماره عضویت: ۹۴۱۷۸۰





مؤسسه صندوق حمایت و بازنگشتی کارکنان فولاد
شرکت سلامت، بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین

مدیر عامل

شرکت سلامت، بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین (بامسئولیت محدود)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی حقوق صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سلامت، بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین (با مسئولیت محدود) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

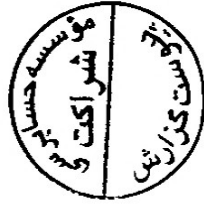
- ۲ صورت سود و زیان
- ۳ صورت وضعیت مالی
- ۴ صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ۵ صورت جریان های نقدی
- ۶-۲۷ یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۵ به تأیید اعضای هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	نائب رئیس هیئت مدیره	معصومه صفائیان نائینی	شرکت توسعه سرمایه سرمایه گذاری مرآت کیش
	رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	منصور هادی زاده	مؤسسه صندوق حمایت و بازنگشتی کارکنان فولاد
	عضو هیئت مدیره	مرتضی آجورلو	خدمات عمومی فولاد ایران

صورت سود و زیان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	ریال	سال ۱۴۰۱	ریال	یادداشت
			ریال	
۳۱۱,۸۰۶,۰۸۱,۱۴۸	۴۷۲,۵۳۳,۶۶۵,۵۳۰	۴		عملیات در حال تداوم درآمد های عملیاتی
(۳۱۱,۳۴۶,۷۴۲,۷۱۵)	(۴۲۰,۵۷۶,۹۵۳,۸۳۴)	۵		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۵۷,۸۶۵,۴۳۳	۵۱,۹۵۶,۷۱۱,۶۹۶			سود (زیان) ناخالص
(۶۰,۷۸۲,۸۳۴,۳۹۰)	(۸۲,۷۹۶,۳۵۱,۶۷۴)	۶		هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۳,۲۴۵,۰۲۴,۲۱۳	۷۶,۴۵۲,۶۰۵۵	۷		سایر درآمدها
(۴۷,۵۳۷,۸۱۰,۰۷۷)	(۷۵,۱۹۱,۸۱۵,۶۱۹)			
(۴۷,۰۷۹,۹۴۴,۶۴۴)	(۳۲,۳۲۵,۱۰۳,۹۳۳)			(زیان) عملیاتی
۱,۸۱۶,۵۸۱,۷۷۹	۱,۷۷۷,۴۸۵,۰۹۲	۸		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۸۱۶,۵۸۱,۷۷۹	۱,۷۷۷,۴۸۵,۰۹۲			
(۴۵,۲۶۳,۲۶۲,۸۶۵)	(۲۱,۴۵۷,۶۱۸,۸۳۱)			زیان (زیان) خالص قبل از مالیات
(۴۵,۲۶۳,۳۶۲,۸۶۵)	(۲۱,۴۵۷,۶۱۸,۸۳۱)			سود (زیان) خالص



یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

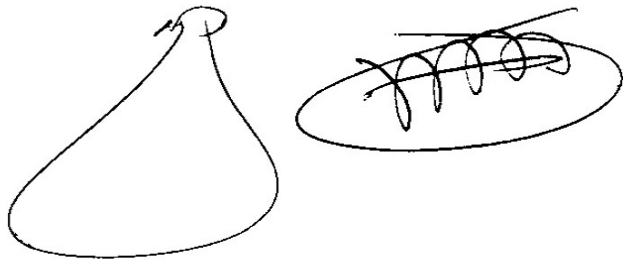
تجدید ارائه شده	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵۶۹,۳۵۳,۶۵۰,۴۷۱	۵۶۵,۴۹۰,۶۳۱,۷۹۹	۹	دارایی ها
۱,۴۲۱,۱۹۸,۰۷۷	۹۶۸,۶۹۳,۷۸۷	۱۰	دارایی های غیر جاری
۱۰,۳۰۱,۰۰۰	۱۰,۳۰۱,۰۰۰	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۵۷۰,۷۸۵,۱۴۹,۵۴۸	۵۶۶,۴۶۹,۶۲۶,۵۸۶		دارایی های نامشهود
۹۵۵,۹۰۲,۱۲۵	۲۶۶,۸۳۲,۰۰۰	۱۲	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۷۴,۷۷۱,۰۶۷,۵۳۳	۳۶۸,۶۱۸,۰۹۱,۹۱۱	۱۳	جمع دارایی های غیر جاری
۳۱,۳۷۳,۶۸۰,۰۸۷	۱۴۲,۰۱۲,۰۲۵,۸۳۴	۱۴	دارایی های جاری
۳۰۶,۹۹۹,۸۳۷,۷۴۵	۵۱۰,۰۸۹۶,۹۴۹,۷۴۵		پیش پرداخت ها
۸۷۷,۷۸۴,۹۸۷,۲۹۳	۱,۰۷۷,۳۶۶,۵۷۶,۳۳۱		دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
			موجودی نقد
۴۹۵,۴۹۳,۳۲۵,۰۰۰	۴۹۵,۴۹۳,۳۲۵,۰۰۰	۱۵	حقوق مالکانه
۱,۷۰۶,۷۹۳,۶۹۸	۱,۷۰۶,۷۹۳,۶۹۸	۱۶	سرمایه
(۱۹۶,۹۱۷,۳۴۲,۷۶۲)	(۳۱۸,۳۷۴,۸۶۱,۵۹۳)		اندوخته قانونی
۳۰۰,۲۸۲,۸۷۵,۹۳۶	۲۷۸,۸۲۵,۲۵۷,۱۰۵		(زیان) انباشته
۱۸,۸۳۶,۰۳۴,۰۷۷	۴۲۸,۰۵۰,۷۴۸,۹۰۵	۱۷	جمع حقوق مالکانه
۱۸,۸۳۶,۰۳۴,۰۷۷	۴۲۸,۰۵۰,۷۴۸,۹۰۵		بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۵۲۸,۵۷۰,۱۱۸,۴۶۶	۷۳۷,۶۴۵,۰۴۸,۹۹۱	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت
۲۹,۸۲۵,۹۵۸,۸۱۴	۱۸,۰۹۰,۵۲۱,۳۳۰	۱۹	جمع بدهی های غیر جاری
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰	بدهی های جاری
۵۵۸,۶۶۶,۰۷۷,۲۸۰	۷۵۵,۷۳۵,۵۷۰,۳۲۱		پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۵۷۷,۵۰۲,۱۱۱,۳۵۷	۷۹۸,۵۴۱,۳۱۹,۳۲۶		مالیات پرداختی
۸۷۷,۷۸۴,۹۸۷,۲۹۳	۱,۰۷۷,۳۶۶,۵۷۶,۳۳۱		پیش دریافت ها
			جمع بدهی های جاری
			جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت های توضیحی بخش جذابی ناپذیر صورتهای مالی است.

۳

تاریخ: ۱۳۰۱/۰۱/۰۱



تاریخ	مبلغ	توضیحات	تاریخ	مبلغ
۱۳۰۱/۰۱/۰۱	۴۹۵,۴۹۲,۳۲۵,۰۰۰	پایه	۱۳۰۱/۰۱/۰۱	۴۹۵,۴۹۲,۳۲۵,۰۰۰
۱۳۰۱/۰۱/۰۱	۷۶۵,۲۶۸,۵۰۸,۰۰۰	پایه	۱۳۰۱/۰۱/۰۱	۷۶۵,۲۶۸,۵۰۸,۰۰۰
۱۳۰۱/۰۱/۰۱	(۲۱۸,۳۷۴,۴۵۱,۵۹۳)	پایه	۱۳۰۱/۰۱/۰۱	(۲۱۸,۳۷۴,۴۵۱,۵۹۳)
۱۳۰۱/۰۱/۰۱	(۲۱,۴۵۷,۵۱۸,۸۳۱)	پایه	۱۳۰۱/۰۱/۰۱	(۲۱,۴۵۷,۵۱۸,۸۳۱)
۱۳۰۱/۰۱/۰۱	۴۹۵,۴۹۲,۳۲۵,۰۰۰	پایه	۱۳۰۱/۰۱/۰۱	۴۹۵,۴۹۲,۳۲۵,۰۰۰
۱۳۰۱/۰۱/۰۱	۷۶۵,۲۶۸,۵۰۸,۰۰۰	پایه	۱۳۰۱/۰۱/۰۱	۷۶۵,۲۶۸,۵۰۸,۰۰۰
۱۳۰۱/۰۱/۰۱	(۱۹۵,۹۱۷,۴۴۲,۷۵۲)	پایه	۱۳۰۱/۰۱/۰۱	(۱۹۵,۹۱۷,۴۴۲,۷۵۲)
۱۳۰۱/۰۱/۰۱	(۴,۴۷۸,۳۷۷,۲۹۰)	پایه	۱۳۰۱/۰۱/۰۱	(۴,۴۷۸,۳۷۷,۲۹۰)
۱۳۰۱/۰۱/۰۱	(۴۵,۲۵۲,۳۲۲,۸۵۵)	پایه	۱۳۰۱/۰۱/۰۱	(۴۵,۲۵۲,۳۲۲,۸۵۵)
۱۳۰۱/۰۱/۰۱	۴۹۵,۴۹۲,۳۲۵,۰۰۰	پایه	۱۳۰۱/۰۱/۰۱	۴۹۵,۴۹۲,۳۲۵,۰۰۰
۱۳۰۱/۰۱/۰۱	۷۶۵,۲۶۸,۵۰۸,۰۰۰	پایه	۱۳۰۱/۰۱/۰۱	۷۶۵,۲۶۸,۵۰۸,۰۰۰
۱۳۰۱/۰۱/۰۱	(۱۴۷,۱۷۵,۵۰۲,۵۰۷)	پایه	۱۳۰۱/۰۱/۰۱	(۱۴۷,۱۷۵,۵۰۲,۵۰۷)
۱۳۰۱/۰۱/۰۱	(۱۴۷,۱۷۵,۵۰۲,۵۰۷)	پایه	۱۳۰۱/۰۱/۰۱	(۱۴۷,۱۷۵,۵۰۲,۵۰۷)
جمع کل			جمع کل	

تاریخ: ۱۳۰۱/۰۱/۰۱
 به تاریخ: ۱۳۰۱/۰۱/۰۱
 به تاریخ: ۱۳۰۱/۰۱/۰۱
 به تاریخ: ۱۳۰۱/۰۱/۰۱

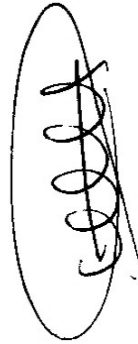
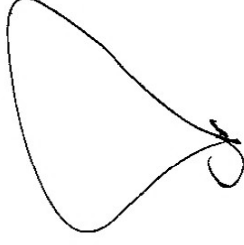


صورت جریان های نقدی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۹,۵۸۹,۳۵۰,۸۸۸)	۱۲۲,۳۴۱,۰۵۹,۷۸۳	۲۲
(۸,۰۵۲,۲۶۴,۰۳۴)	(۱۱,۷۲۵,۴۳۷,۱۸۴)	۲۴
(۱۷,۶۴۱,۶۱۴,۹۲۲)	۱۱۰,۵۹۵,۶۲۲,۵۹۹	
(۱,۰۵۴,۵۹۹,۹۰۰)	(۱,۵۳۴,۵۰۰,۰۰۰)	
.	.	
.	.	
(۱,۰۳۰,۱۰,۰۰۰)	.	
۱,۴۱۸,۶۶۰,۳۰۶	۱,۶۷۸,۰۳۵,۱۲۸	
۳۵۳,۷۵۹,۴۰۶	۱۴۳,۵۳۵,۱۴۸	
(۱۷,۲۷۸,۸۵۵,۵۱۶)	۱۱۰,۷۳۹,۱۵۷,۷۴۷	
۴۸,۵۶۰,۷۲۳,۶۰۳	۳۱,۲۷۳,۸۶۸,۰۸۷	
۳۱,۲۷۳,۸۶۸,۰۸۷	۱۴۲,۰۰۱۲,۰۲۵,۸۳۴	
۴۹۵,۳۹۳,۳۲۵,۰۰۰	.	۲۳

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
نقد حاصل از عملیات
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
پرداخت های نقدی حاصل از فروش دارایی های مشهود
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های مشهود
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
پرداخت نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
خالص افزایش در موجودی نقد
مانده موجودی نقد در ابتدای سال
مانده موجودی نقد در پایان سال
معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سلامت، بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۲۴۰۰۰۳ در تاریخ ۱۳۸۹/۰۷/۲۰ به صورت شرکت با مسئولیت محدود تأسیس شد و طی شماره ۳۷۴۷۰۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً با دستور مدیرعامل موسسه صندوق ازی تاریخ ۱۳۸۹/۰۷/۰۱ رسماً فعالیت اجرایی خود را شروع نموده است. در حال حاضر شرکت جز، واحدهای تجاری فرعی موسسه صندوق حمایت و بازتوانی کارکنان فولاد است. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در تهران خیابان ولیعصر بالاتر از چهارراه انقلاب - کوچه نیکویی - پلاک ۲ و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- ارائه خدمات بهداشتی و درمانی برای اشخاص حقیقی و حقوقی، بازتوانان، از کارافتادگان، شاغلین شرکتها و واحدهای صنعتی و معدنی فولاد و تحت تکفل و وراث قانونی آنان و سایر افراد اعم از حقیقی یا حقوقی و عقد قرارداد با بیمارستانها و هر گونه مراکز بهداشتی و درمانی در سطوح مختلف تخصصی و مراکز مختلف تشخیصی و درمانی سرپایی در تهران و پس از اخذ مجوز لازم از وزارت علوم در سایر مناطق مختلف کشور و در صورت لزوم ایجاد دفتر نمایندگی یا شعبه شرکت در سایر نقاط کشور و اخذ هر گونه وام و تسهیلات بانکی و اعتباری با رعایت مقررات مربوطه و ساخت هر گونه بیمارستان و مراکز درمانی و واردات هر گونه وسایل و تجهیزات بیمارستانی و درمانی از خارج از کشور است. فعالیت شرکت طی دوره مورد گزارش ارائه خدمات بهداشتی و درمانی برای اشخاص حقیقی و حقوقی، بازتوانان، از کارافتادگان، شاغلین شرکتها، عقد قرارداد با بیمارستانها و هر گونه مراکز بهداشتی و درمانی، تأمین و به کارگیری نیروی انسانی اعم از کادر درمانی، اداری و خدماتی می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است.

۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر
۸۳	۶۶
۸	۶
۹۶	۱۱۳
۱۷۹	۱۸۵

کارکنان قراردادی (تمام وقت)

کارکنان قراردادی (پاره وقت)

کارکنان شرکت های خدماتی (تأمین نیرو)

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار بااهمیتی داشته

است:

۲-۱-۱- بکارگیری استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه هیچ گونه آثار بااهمیتی بر صورتهای مالی نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی اساساً بر مبنای نهایی تمام شده تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بربنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. 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 می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی که به منظور وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

نرخ استهلاك روش استهلاك

نوع دارایی

خط مستقیم	۱۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۱۲ ساله	تاسیسات
خط مستقیم	عمرساله	وسایط نقلیه
خط مستقیم	۸ ساله	وسایل و تجهیزات پزشکی
خط مستقیم	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	اثاثه و منسوبات
خط مستقیم	۵۶ ساله	تجهیزات کامپیوتر

۳-۳-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار گرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴- داراییهای نامشهود

۳-۴-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود 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 آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

روش استهلاك نرخ استهلاك

نوع دارایی

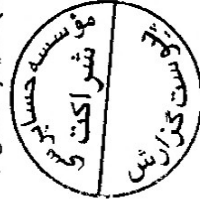
خط مستقیم ۳ ساله

نرم افزار رایانه ای

۳-۵- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی میشوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویداد های گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد محتمل باشدو مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

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



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۵-۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه حقوق ثابت و مزایای مستمر هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور شده است.

سرمایه گذاری بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکتها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۲-۶-۲ زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۲-۶-۲-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون ها، آزمون ها صورت می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۶-۲-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نا معین بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام

می شود.

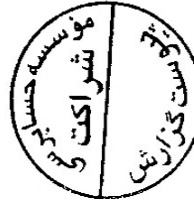
۲-۶-۲-۳ مبلغ بازیافتی یک دارایی (با واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل شده است، می باشد.

۱-۷-۳- هزینه مالیات

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

۲-۷-۳- 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. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیشبینی برای بازیافت دارایی انتقالی ارزیابی میگردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده میشود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

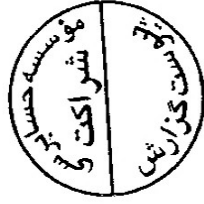


یادداشت های توضیحی صورت های مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۷-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری
شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۷-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری
مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.



یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تجدید طبقه بندی

۴- درآمدهای عملیاتی

ریال	ریال	یادداشت
۹۶,۷۷۲,۱۰۲,۰۷۶	۱۵۴,۱۴۰,۳۳۷,۱۰۷	۴-۱
۲۰,۹۰۱,۰۱۷,۶۲۲	۳۱۲,۰۰۷,۳۳۲,۱۷۳	۴-۲
۳,۹۰۰,۹۳۷,۵۰۰	۳,۷۵۲,۰۰۶,۲۵۰	۴-۳
۱,۶۴۰,۵۵۰,۰۰۰	۱,۳۳۲,۷۹۰,۰۰۰	۴-۴
۳۱۱,۸۰۴,۶۰۸,۱۴۸	۴۷۲,۵۳۳,۶۶۵,۵۳۰	

درآمد حاصل از خدمات پلی کلینیکی
درآمد حاصل از کارمزد
درآمد کمیسیون پزشکی
درآمد حاصل از بیمه تکمیلی

۴-۱- درآمد حاصل از خدمات پلی کلینیکی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد.

ریال	ریال	یادداشت
۴۴,۹۱۸,۹۴۵,۰۸۷	۵۸,۱۴۴,۶۶۰,۴۰۷	۴-۱-۱
۵,۱۴۲,۰۹۱,۴۴۶	۹,۲۸۲,۸۷۴,۸۰۰	۴-۱-۲
۱۴,۶۶۶,۷۷۱,۰۸۵	۳۲,۷۳۲,۵۶۲,۱۶۳	
۱۷,۰۵۰,۳۳۵,۰۷۳	۲۶,۲۴۸,۲۵۸,۹۹۲	
۶,۶۴۴,۶۶۲,۹۹۳	۱۰,۳۹۰,۷۶۶,۸۳۴	
۴,۸۴۲,۲۸۰,۸۵۲	۸,۹۳۱,۵۹۶,۰۳۸	
	۵,۳۷۰,۰۲۸,۸۱۲	
	۷,۳۱۸,۰۸۲,۱۴۲	
۲۰,۲۴۰,۲۶۵,۰۰۰	۴,۸۲۱,۳۹۶,۹۱۹	
۹۶,۲۷۲,۱۰۴,۰۲۶	۱۵۴,۱۴۰,۳۳۷,۱۰۷	

بزرگان برکس (حق ویزیت بزرگان)
فیزیوتراپی
آزمایشگاه
دندانپزشکی
رادیولوژی
اورژانس
عینک سازی
گوارش
سایر

۴-۱-۱- درآمد کلینیک ها بر اساس درصد معینی در مشارکت از سهم شرکت با بزرگان و دیگر بخش های پزشکی شناسائی و گزارش گردیده است. همچنین حق ویزیت بزرگان طبق تفرقه وزارت بهداشت و درمان میباشد.

۴-۱-۲- افزایش بابت برطرف شدن کرونا از اواسط سال ۱۴۰۰ باعث گردید که تعداد مراجعین به درمانگاه ها (تهران کرمان و شاهرود) همچنین ایجاد تمام واحدهای درمانگاه کرمان، در نهایت باعث افزایش درآمد گردیده است.

۴-۱-۳- جنول مقایسه ای درآمد حاصل از خدمات پلی کلینیکی و بهای تمام شده مربوط:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	درآمد عملیاتی
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۳,۹۹۹,۰۴۶,۷۱۱	۴۴,۹۱۸,۹۴۵,۰۸۷	۱۴,۹۰۸,۲۲۸,۰۳۷	۴۳,۲۴۶,۴۳۲,۳۷۰
۴,۴۹۹,۶۰۳,۱۴۸	۵,۱۴۲,۰۹۱,۴۴۶	-۴۵۲,۰۴۱,۱۸۵	۹,۷۳۵,۹۱۵,۹۸۵
۱۱,۳۸۲,۹۵۰,۶۶۵	۱۴,۶۶۶,۷۷۱,۰۸۵	۶,۷۱۵,۶۱۷,۶۰۱	۱۷,۰۱۶,۹۴۴,۵۶۲
۱۸,۸۲۲,۳۳۲,۵۹۵	۱۷,۰۵۰,۳۳۵,۰۷۳	۸,۰۸۱,۲۰۰,۱۷۷	۱۸,۱۶۲,۰۵۸,۸۱۵
۱۳,۴۳۳,۵۴۹,۳۹۶	۶,۶۴۴,۶۶۲,۹۹۳	۷,۵۱۷,۱۰۰,۵۶۵	۲,۸۷۳,۶۶۶,۲۶۹
۱۶,۸۲۹,۸۸۸,۷۷۲	۴,۸۴۲,۲۸۰,۸۵۲	۶,۰۶۶,۳۱۹,۴۴۹	۲,۸۶۵,۳۷۶,۵۸۹
۲,۲۷۲,۵۴۸,۱۱۲	۳,۰۲۴,۷۲۶,۵۰۰	۳۴۵,۶۰۳,۳۰۷	۶,۹۷۲,۴۷۸,۸۳۵
		۸۳۷,۹۳۸,۰۸۱	۴,۴۲۲,۱۰۰,۷۳۱
		۴,۵۵۲,۵۹۱,۵۷۹	۲۶۸,۸۰۵,۳۴۰
			۱۵۴,۱۴۰,۳۳۷,۱۰۷
۱۲۱,۷۰۵,۶۱۹,۳۹۹	۹۶,۳۷۲,۱۰۴,۰۲۶	۲۸,۵۶۸,۴۵۷,۶۱۰	۱۰۵,۵۶۸,۷۷۹,۴۹۷
			۱۵۴,۱۴۰,۳۳۷,۱۰۷

سود (زیان) ناخالص
درآمدهای عملیاتی به
بهای تمام شده



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۲- درآمد حاصل از کارمزد به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

یادداشت		۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکت فولاد خوزستان	ریال	۲۲۱,۰۵۶,۰۱۵,۸۷۲	۱۳۲,۹۸۰,۸۲۲,۰۲۱
شرکت سنگ آهن مرکزی ایران (یافتی)	ریال	۴۸,۳۳۱,۵۴۸,۲۶۴	۳۱,۵۴۷,۵۹۴,۲۴۵
حقی نظارت بیمه دانا			۲۴۰,۱۶۰,۱۶۶,۲۹۶
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران	ریال	۲۰۰,۱۵۰,۱۵۰,۳۵۴	۱۰۰,۶۸۷,۶۱۶,۶۸۷
سازمان توسعه و نوسازی معادن ایران	ریال	۵۰,۵۱۸,۰۸۰,۸۷۱	۶,۸۲۲,۹۲۰,۵۴۸
شرکت ذغال سنگ طبس	ریال	۹۵,۱۸۹,۴۳۲,۷۵۹	۴,۵۴۲,۸۱۶,۶۸۷
شرکت ملی فولاد	ریال	۴,۷۶۱,۳۹۸,۱۶۴	۴,۲۸۴,۲۰۶,۹۲۰
سنگان	ریال	۱,۷۴۸,۷۴۰,۰۹۳	۱,۷۴۸,۷۴۰,۰۹۳
سایر	ریال	۴,۵۴۲,۶۰۱,۸۳۹	۳۹,۰۹۰,۱۲۵
		۳۱۳,۳۰۷,۳۳۲,۱۷۳	۲۰۹,۹۰۱,۰۱۷,۶۲۲

۴-۳-۱- درآمد حاصل از کارمزد مربوط به حق الزحمه بررسی اسناد پزشکی دریافتی از بیمارستان ها و ارسال آن به مراکز طرف قرارداد میبایند و کارمزد از ۱۰ درصد میبایند تا ۱۵ درصد مبلغ در اسناد پزشکی میباشند.

۴-۳-۲- افزایش بابت قرارداد حق نظارت بیمه دانا با موسسه صندوق باز نشستگی و همچنین برطرف شدن کرونا از اواسط سال ۱۴۰۰ باعث گردید که تعداد مراجعین به بیمارستانهای طرف قرارداد شرکت بیشتر باشد و در نهایت باعث افزایش درآمد گردیده است.

۴-۳-۲- جدول مقایسه‌ای درآمد حاصل از کارمزد و بهای تمام شده مربوطه:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۰۷۴,۳۷۷,۶۵۱	۱۰,۶۸۷,۶۱۶,۶۸۷	۲۱,۵۴۴,۳۲۱,۹۴۰	۲۰,۰۱۵,۰۱۵,۳۵۴
۵,۷۹۳,۸۲۲,۰۹۷	۶,۸۲۲,۹۲۰,۵۴۸	۵,۱۹۱,۸۴۰,۵۷۶	۵,۰۵۱,۸۰۸,۸۷۱
۲۶,۷۸۵,۳۵۷,۰۹۰	۳۱,۵۴۷,۵۹۴,۲۴۵	۴۹,۳۷۱,۳۱۹,۷۶۴	۴۸,۳۳۱,۵۴۸,۲۶۴
۱۰,۰۲۶,۵۰۴,۴۶۷	۱۲,۰۳۹,۲۲۰,۹۲۰	۲۱۱,۳۳۸,۹۹۳,۱۸۴	۲۲۱,۰۵۶,۰۱۵,۸۲۲
۳,۸۵۷,۶۰۱,۰۰۵	۴,۵۴۲,۸۱۶,۶۸۷	۹,۴۹۵,۸۱۹,۴۲۵	۹,۵۱۸,۹۴۳,۷۵۹
۳,۶۴۷,۴۸۸,۵۴۰	۴,۷۸۴,۲۰۶,۹۲۰	۶,۳۳۸,۸۷۲,۳۳۹	۴,۷۶۱,۳۹۸,۱۶۴
۲۵,۰۵۰,۸۹۴,۷۳۰	۲۹۵,۰۴۵,۳۹۷	۹,۴۵۰,۳۵۹,۷۵۸	
۲۱۱,۴۸۸,۹۶۲	۳۹۹,۰۹۰,۱۲۵		
۱,۵۰۱,۷۲۸,۹۶۹	۱,۷۴۸,۷۴۰,۰۹۳		
		۴,۵۴۲,۶۰۱,۸۳۹	۲,۵۴۲,۶۰۱,۸۳۹
		۴۶۵,۸۰۵,۰۸۷	۳۱۳,۳۰۷,۳۳۲,۱۷۳
		۰/۱٪	۰/۱٪

۴-۳-۳- درآمد کمیسیون پزشکی بابت قرارداد با صندوق بازنشستگی و برگزاری جلسات کمیسیون پزشکی می باشد که به صورت سرانه به ازای هر پرونده ۲/۷۳۳/۷۵۰ ریال می باشد.

۴-۳-۴- درآمد حاصل از بیمه تکمیلی به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
برسئل شاغل شسید و تامین نیرو	ریال	۱,۳۳۲,۷۹۰,۰۰۰	۱,۳۳۲,۷۹۰,۰۰۰
۴-۳-۱- درآمد فوق بابت سهم پرسنل از خدمات بیمه تکمیلی می باشد که به صورت ماهانه از حقوق قابل کسر می باشد.	ریال	۱,۶۴۰,۵۵۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۵۵۰,۰۰۰



یادداشت های توضیحی صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال		ریال	
	۱۸۱,۱۷۷,۵۸۲,۸۱۷	۳۱۲,۸۴۱,۵۲۷,۰۸۶	۵-۱
	۱۲۱,۷۰۵,۶۱۹,۳۹۸	۱۰۵,۵۶۸,۷۷۹,۴۹۷	۵-۲
	۵۶۷,۸۹۷,۶۵۱	۷۵۴۶۰,۰۰۰	۵-۳
	۲,۷۸۵,۶۴۷,۸۴۹	۱,۴۱۲,۰۴۷,۲۵۱	
	۳۱۱,۳۴۶,۷۴۲,۷۱۵	۴۲۰,۵۷۶,۹۵۳,۸۳۴	

۵-۱- بهای تمام شده ارائه خدمات کارمزدی به شرح زیر می باشد:

	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال		ریال	
	۱۴۸,۳۲۵,۰۶۹,۸۱	۲۷۲,۸۶۱,۹۹۸,۸۰۶	
	۳۰,۹۵۵,۹۸۱,۱۷۸	۳۴,۹۶۹,۳۳۵,۹۵۸	۵-۱-۱
	۳۹۵,۲۲۱,۲۲۵	۷۴۵,۸۹۵,۳۳۹	
	۲۷۹,۳۷۴,۶۵۰	۸۱۰,۴۰۰,۹۰۰	
	۳۴۰,۴۳۳,۸۲۸	۲۰۷۰,۸۳۳,۳۲۵	
	۲۳۰,۱۲۲,۴۸۱	۳۳۱,۶۴۰,۰۸۱	
	۸۲,۲۲۶,۲۵۴	۶۵,۵۵۱,۸۵۱	
	۴۱,۳۶۹,۳۸۳	۸۲,۷۸۳,۱۴۰	
	۵۴۶,۹۳۶,۸۲۷	۹۰۲,۷۸۷,۶۴۶	
	۱۸۱,۱۷۷,۵۸۲,۸۱۷	۳۱۲,۸۴۱,۵۲۷,۰۸۶	



۵-۱-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد بابت افزایش حقوق طبق قانون کار میباشد.

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۵- بهای تمام شده واحدهای بلی کلینیکی به شرح زیر می باشد:

ریال	۱۴۰۱	ریال
۵۳,۲۰۰,۹۰۷,۲۶۶	۸۵,۶۰۸,۹۸۵,۰۱۸	هزینه درمان
۵۰,۱۳۶,۰۸۹,۴۸۵	۱۷,۴۵۸,۴۵۴,۰۸۲	حقوق، دستمزد و مزایا
۴,۵۵۱,۰۶۲,۷۵۲	۱,۰۳۳,۸۶۴,۳۱۴	استهلاک
۱,۹۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۴۵۳,۲۱۳	اجاره درمانگاه شاهرود
۱,۵۰۲,۶۲۸,۰۱۸	۱۸۱,۴۰۸,۰۱۵	اداری و لوازم مصرفی
۲,۳۴۵,۳۵۷,۳۸۶	۳۴۲,۷۵۸,۳۷۵	مصرفی پزشکی
۱,۲۰۴,۰۳۷,۲۹۴	۱,۶۵,۵۷۱,۴۲۵	تعمیر و نگهداری ساختمان و اثاثیه
۲,۴۶۸,۹۳۰,۴۰۳	۳۷۲,۳۸۸,۵۲۸	حق مشاوره و پشتیبانی
۴۶۶,۰۰۵,۴۳۸	۳۲,۸۷۶,۵۶۱	برق، آب، گاز، تلفن
۲۳۴,۴۲۶,۵۰۰	۴۱,۳۲۹,۵۱۴	غذا و آبدارخانه
۹۶۸,۱۸۴,۷۵۵	۳۳۲,۶۹۰,۴۴۲	سایر
۱۲۱,۷۰۵,۶۱۹,۳۹۸	۱۰۵,۵۶۸,۷۷۹,۴۹۷	

۳-۵- بهای تمام شده بیمه تکمیلی به شرح زیر می باشد:

ریال	۱۴۰۱	ریال
۵,۶۷۷,۸۹۲,۶۵۱	۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های پرسنلی شسبد و تامین نیرو
۵,۶۷۷,۸۹۲,۶۵۱	۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	۶-۱
۵۲,۹۸۷,۵۴۹,۰۲۷	۷۳,۸۴۴,۰۴۱,۳۴۹	حقوق و دستمزد عمومی و اداری
۱,۹۴۷,۰۲۲,۷۸۵	۲,۷۴۵,۳۲۵,۳۲۳	استهلاک
۹۰,۱۳۲,۱۱۲,۰	۲۰,۹۵۹,۳۰۹,۲۳	خدمات حسابرسی
۱,۰۸۹,۰۲۶۸,۰۰۰	۳۵۳,۹۳۶,۶۹۲	پشتیبانی نرم افزار
۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۱,۱۵۵,۴۴۷	حق الزحمه مشاورین
۶۸۶,۲۰۲,۱۶۲	۷۰۰,۳۱۷,۶۶۹	تعمیر و نگهداری اثاثیه و منسوبات
۱۱۹,۵۸۵,۳۷۳	۷۶۷,۳۰۱,۶۶۷	ملزومات مصرفی
۸۱,۸۷۵,۷۴۶	۱۷۴,۸۱۱,۴۸۶	پذیرایی و تشریفات
۱۲۲,۱۲۹,۳۳۰	۱۰۵,۷۵۵,۵۰۶	بیمه دارائیهای ثابت
۱۰۸,۳۰۴,۵۰۰	۱۰,۶۰۹,۴۲۱,۷۷۱	ایاب و ذهاب
۱,۲۶۷,۵۷۵,۲۴۷	۲,۵۶۷,۱۶۹,۹۴۱	سایر
۶۰,۷۸۲,۸۳۴,۲۹۰	۸۲,۷۹۶,۲۵۱,۶۷۴	

۶-۱ افزایش حقوق و دستمزد پرسنل اداری و تشکیلاتی سال ۱۴۰۱ نسبت به سال ۱۴۰۰ طبق میزان افزایش حقوق پرسنل طبق قانون کار در سال جاری میباشد.

۷- سایر درآمدها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۶۵,۶۱۳,۹۶۳,۰۹۳	۳۵۲,۲۵۰,۸۷۵,۷۸۳	درآمد حاصل از تامین نیرو
(۱۵۵,۸۵۷,۵۳۹,۹۸۱)	(۳۴۷,۵۴۰,۸۳۳,۶۷۴)	حقوق و دستمزد و مزایای تامین نیرو
۳,۴۸۸,۵۹۱,۱۰۱	۱,۱۶۳,۳۵۵,۹۲۶	درآمد حاصل از فرانشیز
.	۱,۳۳۱,۱۲۸,۰۲۰	سایر
۱۳,۲۴۵,۰۲۴,۲۱۳	۷۶,۰۴,۵۳۶,۰۵۵	

۷-۱ سایر درآمدهای عملیاتی بابت قرارداد تامین نیرو با صندوق بازنشستگی کارکنان فولاد حدونا ۱۱۵ نفر بوده که به صورت قرارداد حجمی از موسسه صندوق طبق قرارداد دریافت میشود.

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱,۴۱۸,۶۶۰,۳۰۶	۱,۶۷۸,۰۳۵,۱۴۸	سود حاصل از سپرده های بانکی
۳۹۷,۹۲۱,۴۷۳	۹۹,۴۴۹,۹۴۴	سایر
۱,۸۱۶,۵۸۱,۷۷۹	۱,۷۷۷,۴۸۵,۰۹۲	



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- دارایی‌های نامشهود

جمع	نرم افزارهای رایانه ای	حق امتیاز تلفن
۴,۹۱۱,۵۸۵,۴۰۰	۴,۸۴۴,۶۰۸,۴۰۰	۶۶,۹۷۷,۰۰۰
۴,۹۱۱,۵۸۵,۴۰۰	۴,۸۴۴,۶۰۸,۴۰۰	۶۶,۹۷۷,۰۰۰
۴,۹۱۱,۵۸۵,۴۰۰	۴,۸۴۴,۶۰۸,۴۰۰	۶۶,۹۷۷,۰۰۰
۲,۵۶۳,۹۳۷,۰۹۵	۲,۵۶۳,۹۳۷,۰۹۵	۰
۹۲۶,۴۵۰,۲۲۸	۹۲۶,۴۵۰,۲۲۸	۰
۳,۴۹۰,۳۸۷,۳۲۳	۳,۴۹۰,۳۸۷,۳۲۳	۰
۴۵۲,۵۰۴,۲۹۰	۴۵۲,۵۰۴,۲۹۰	۰
۳,۹۴۲,۸۹۱,۶۱۳	۳,۹۴۲,۸۹۱,۶۱۳	۰
۹۶۸,۶۹۳,۷۸۷	۹۰۱,۷۱۶,۷۸۷	۶۶,۹۷۷,۰۰۰
۱,۴۲۱,۱۹۸,۰۷۷	۱,۳۵۴,۲۲۱,۰۷۷	۶۶,۹۷۷,۰۰۰

(مبالغ به ریال)

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۱- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

تعداد سهام	۱۴۰۱	ریال
۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱۱۲	۱۰,۳۰۱,۰۰۰	۱۰,۳۰۱,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری مرات کیش

شرکت ساختمانی کار

شرکت خدمات عمومی فولاد ایران

شرکت بین المللی تجارت دالاهو

درصد سرمایه گذاری در شرکتهای فوق کمتر از یک درصد است.



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۹۵۵,۹۰۲,۱۲۵	۲۶۶,۸۳۲,۰۰۰	۱۲-۱ پیش پرداختها
۹۵۵,۹۰۲,۱۲۵	۲۶۶,۸۳۲,۰۰۰	

۱۳-۱ - بابت پیش پرداخت ازبیه خدمات اینترنت مربوط به سال ۱۴۰۲ میباشد.

۱۳- دریاقتی های تجاری و سایر دریاقتی ها		
	یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۲۴,۹۶۳,۷۵۵,۴۹۵	۱۲۸,۶۳۳,۴۴۵,۹۱۷	۱۳-۱ اشخاص تجاری
۲۳۹,۳۹۷,۶۱۳,۶۸۴	۱۹۲,۶۷۲,۵۵۷,۸۰۵	۱۳-۲ شرکتها و سازمانها - وابسته سایر مشتریان
۲۶۴,۳۶۱,۳۶۹,۱۷۹	۳۲۱,۳۱۶,۰۰۲,۸۲۲	

۴,۶۹۴,۳۴۸,۱۶۸	۴,۶۹۴,۳۴۸,۱۶۸	سایر دریاقتی ها
۳۳۵,۴۸۷,۶۹۲	۲۷,۸۲۸,۲۷۴,۴۷۳	سپرده بیمه دریاقتی از موسسه صندوق بازنشتگی کارکنان فولاد
۵,۳۷۹,۹۶۲,۴۹۴	۱۴,۷۶۹,۵۶۵,۴۴۸	وام - مساعده کارکنان
۱۰,۴۰۹,۶۹۸,۳۵۴	۴۷,۳۰۲,۰۸۸,۰۸۹	سایر

۲۷۴,۷۷۱,۰۶۷,۵۳۳	۳۶۸,۶۱۸,۰۹۱,۹۱۱
۱۰,۴۰۹,۶۹۸,۳۵۴	۴۷,۳۰۲,۰۸۸,۰۸۹

۱۳-۱ - طلب از شرکت ها و سازمان های وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱۱,۸۱۷,۷۰۰,۳۸۸	۶۱,۱۱۷,۰۴۴,۱۲۹	فولاد خورستان
۱۲,۸۷۹,۲۱۵,۴۹۶	۱۹,۱۸۲,۳۴۲,۵۷۳	ذغال سنگ طیس
۲۵۶,۸۳۹,۷۱۱	۱۶,۱۷۳,۹۷۴,۱۸۰	سنگ آهن مرکزی باقی تهیه و تولید مواد معدنی
۲۴,۹۶۳,۷۵۵,۴۹۵	۱۴,۱۵۲,۹۸۱,۷۶۱	صندوق حمایت بازنشتگی کارکنان فولاد
۲۴,۹۶۳,۷۵۵,۴۹۵	۹,۴۷۶,۱۴۸,۱۳۳	سایر (مبالغ کمتر از ۵ میلیارد ریال)
۲۴,۹۶۳,۷۵۵,۴۹۵	۱۲۸,۶۳۳,۴۴۵,۹۱۷	



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۲ - سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۱۴۶,۶۶۶,۵۱۴,۴۶۶	۱۴۶,۶۶۶,۵۱۴,۴۶۶
۳۳,۹۹۷,۱۸۸,۸۴۹	۴۵,۱۳۹,۴۹۶,۴۷۹
.	۹۲۶,۴۸۴.
.	۱۷۳,۹۴۲,۱۲۰
۵۸,۷۳۳,۹۱۰,۳۶۹	.
۳۳۹,۳۹۷,۶۱۳,۶۸۴	۱۹۲,۶۷۲,۵۵۷,۹۰۵

۱۳-۳ - میانگین دوره اعتباری خدمات ۹۰ روزه میباشد و باتوجه به تجربیات گذشته دریافتی های شرکت تمام بالغ قابل وصول بوده و همچنین شرکت به جز یادداشت ۳-۲۴ در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هر گونه مطالبات سنواتی غیر قابل وصول است.

۱۴ - موجودی نقد

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱,۲۷۲,۸۶۸,۰۸۷	۱۴۲,۰۱۲,۰۲۵,۸۳۴	۱۴-۱
۳۱,۲۷۲,۸۶۸,۰۸۷	۱۴۲,۰۱۲,۰۲۵,۸۳۴	

۱۴-۱ - موجودی نزد بانکها به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۲۳,۳۳۱,۳۳۰,۰۹۵	۴۱۳,۶۱۵,۶۲۲
۶,۱۳۵,۳۳۱,۷۵۵	۱۳۹,۹۴۰,۱۰۴
۱,۲۷۳,۲۴۵,۱۶۸	۱۴۱,۳۳۶,۳۵۳,۰۹۹
۱۳۲,۶۷۱,۰۶۹	۱۳۲,۶۷۱,۰۶۹
۳۱,۲۷۲,۸۶۸,۰۸۷	۱۴۲,۰۱۲,۰۲۵,۸۳۴

بانک ملی حساب سپرده شمشه صبا ۰۲۲۸۷۲۳۴۷۰۰۹

بانک ملی حساب جاری شمشه صبا ۰۱۰۷۱۵۹۰۶۸۰۰۰

بانک ملت حساب جاری شمشه چهارراه ولیعصر ۵۸۴۰۱۳۳۴۴

بانک قرض الحسنه رسالت شمشه جمهوری ۵۰۱/۳۱۶۰۰۹۱/۱

۱۴-۱-۱ - سپرده طبق مجوز بانک ملی مرکزی با نرخ ۱۰ درصد محاسبه گردیده است.



۱۸,۸۳۵,۰۳۴,۰۷۷	۱۵,۰۷۶,۰۴۹,۰۵۲
۴۲,۸۰۵,۷۴۸,۹۰۵	۳۵,۵۶۰,۰۶۵,۲۳۳
۱۸,۸۳۵,۰۳۴,۰۷۷	۱۵,۰۷۶,۰۴۹,۰۵۲
۱۸,۸۳۵,۰۳۴,۰۷۷	۱۵,۰۷۶,۰۴۹,۰۵۲
ریال	ریال
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰

مالی در نظر گرفته شده
 حسابهای سود و زیان
 مالی در نظر گرفته شده
 مالی در نظر گرفته شده

۱۱- تغییرات در سرمایه و سود انباشته

مطابق با صورت حساب سود و زیان و تغییرات در سرمایه و سود انباشته، تغییرات در سرمایه و سود انباشته در دوره مالی ۱۴۰۱ به شرح زیر است:

۱۲- تغییرات در سرمایه و سود انباشته

۴۹۵,۴۹۳,۳۲۵,۰۰۰	۱۰۰	۴۹۵,۴۹۳,۳۲۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰
۴,۹۵۵,۹۳۳,۲۵۰	۱/۰۰	۴,۹۵۵,۹۳۳,۲۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱/۰۰
۴,۹۵۵,۹۳۳,۲۵۰	۱/۰۰	۴,۹۵۵,۹۳۳,۲۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱/۰۰
۴۸۵,۵۸۱,۴۵۸,۵۰۰	۹۸/۰۰	۴۸۵,۵۸۱,۴۵۸,۵۰۰	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸/۰۰
ریال		ریال		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد سهم انباشته	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود انباشته	درصد سهم انباشته
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		

تغییرات در سرمایه و سود انباشته در دوره مالی ۱۴۰۱ به شرح زیر است:

۱۵- سرمایه

تغییرات در سرمایه و سود انباشته (در نظر گرفته شده)

مالی در نظر گرفته شده

مالی در نظر گرفته شده

مالی در نظر گرفته شده



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

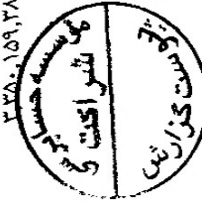
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- برداشتنی های تجاری و سایر برداشتنی ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹۱,۳۶۹,۵۶۱,۱۳۲	۲۸۲,۰۹۸,۲۲۷,۴۴۸	۱۸-۱
۱۶,۲۵۲,۵۱۷,۲۸۱	.	
۵۹۱,۰۳۳,۳۹۳	۱۰,۹۹۱,۹۶۹,۳۵۱	
۱۱,۳۳۳,۱۷۵,۶۴۰	۷,۶۳۹,۸۶۵,۳۳۸	
۳۳۴,۸۷۵,۵۸۴,۴۴۶	۳۰۰,۷۳۰,۰۶۲,۱۳۷	
۱۷۴,۱۲۲,۱۱۶,۵۷۸	۴۰۸,۱۷۴,۷۲۵,۶۳۳	
۶۱۵,۶۱۲,۵۶۶	۴۱۳,۸۰۲,۷۹۹	
۱۵,۷۲۹,۳۰۸,۰۱۲	۱۵,۷۲۹,۳۰۸,۰۱۲	
۹۸۹,۷۴۴,۵۲۵	۳,۱۶۹,۳۲۷,۷۰۵	
۴,۵۴۵,۰۴۲,۶۰۱	۱,۷۵۹,۳۸۲,۲۲۵	
۲,۸۳۳,۲۱۴,۲۵۱	.	
۹۶۴,۱۰۲,۰۸۸	۲,۳۲۳,۱۰۷,۴۱۰	
۲,۵۹۴,۳۵۲,۸۲۶	۳,۴۵۷,۳۲۲,۴۹۱	
۱,۳۰۱,۰۳۹,۵۶۳	۱,۹۸۷,۹۹۹,۵۷۹	
۲۰۳,۶۹۴,۵۳۴,۰۲۰	۴۳۶,۹۱۴,۹۸۶,۸۵۴	
۵۲۸,۵۷۰,۱۱۸,۴۶۶	۷۳۷,۶۴۵,۰۴۸,۹۹۱	

۱۸-۱ - بیمارستان ها و مراکز طرف قرارداد به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۹,۹۲۳,۹۵۸,۰۱۹	۳۹,۹۲۳,۹۵۸,۰۱۹	بیمارستان شفا
۲۲,۷۰۴,۶۳۴,۱۴۴	۲۲,۷۰۴,۶۳۴,۱۴۴	بیمارستان باهنر
۲۲,۵۰۹,۹۱۴,۲۵۰	۲۲,۵۰۹,۹۱۴,۲۵۰	بیمارستان سینا زرد
۱۹,۵۳۴,۸۶۹,۲۵۵	۱۹,۵۳۴,۸۶۹,۲۵۵	بیمارستان افضل‌ی پور
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۵۲,۶۶۵,۱۲۵	بیمارستان پیامبر اعظم
۱۰,۶۸۹,۴۰۴,۵۲۶	۱۰,۶۸۹,۴۰۴,۵۲۶	مرکز آموزشی شهید مطهری
۱۰,۳۸۶,۸۶۳,۵۱۸	۱۰,۳۸۶,۸۶۳,۵۱۸	کلینیک بعثت
۹,۴۸۹,۹۷۶,۲۸۲	۹,۴۸۹,۹۷۶,۲۸۲	بیمارستان علی ابن ابیطالب راور
۳,۷۵۰,۱۵۹,۳۸۲	۹,۲۵۰,۱۵۹,۳۸۲	بیمارستان امام علی زرد



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۸,۱۳۴,۰۳۷,۰۸۱	۸,۱۳۴,۰۳۷,۰۸۱
۷,۳۱۴,۵۰۳,۶۹۳	۷,۳۱۴,۵۰۳,۶۹۳
۴,۸۷۶,۸۹۷,۱۴۵	۴,۸۷۶,۸۹۷,۱۴۵
۴,۱۴۴,۸۰۶,۹۵۲	۴,۳۴۴,۸۰۶,۹۵۲
۴,۰۴۰,۳۱۶,۶۲۰	۴,۰۴۰,۳۱۶,۶۲۰
۳,۹۱۲,۱۱۸,۴۵۰	۳,۹۱۲,۱۱۸,۴۵۰
۳,۹۰۰,۸۵۱,۶۸۷	۳,۹۰۰,۸۵۱,۶۸۷
۳,۵۱۸,۱۸۳,۶۲۴	۳,۵۱۸,۱۸۳,۶۲۴
۳,۳۶۵,۶۵۳,۵۸۷	۳,۳۶۵,۶۵۳,۵۸۷
۹,۳۹۰,۵۱۱,۱۹۶	۲,۹۷۹,۸۷۴,۵۵۶
۲,۸۸۰,۹۷۸,۸۹۳	۲,۸۸۰,۹۷۸,۸۹۳
۲,۸۸۰,۴۷۸,۶۵۲	۲,۸۸۰,۴۷۸,۶۵۲
۲,۷۰۹,۰۵۳,۴۵۷	۲,۷۰۹,۰۵۳,۴۵۷
۲,۶۱۰,۳۱۹,۳۷۴	۲,۶۱۰,۳۱۹,۳۷۴
۲,۵۷۲,۸۵۰,۸۰۷	۲,۵۷۲,۸۵۰,۸۰۷
۲,۵۲۰,۳۵۷,۰۰۲	۲,۵۲۰,۳۵۷,۰۰۲
۲,۳۵۷,۶۸۰,۷۰۱	۲,۳۵۷,۶۸۰,۷۰۱
۲,۳۱۳,۸۶۱,۱۲۸	۲,۳۱۳,۸۶۱,۱۲۸
۲,۳۰۸,۷۴۸,۴۸۳	۲,۳۰۸,۷۴۸,۴۸۳
۲,۰۷۷,۶۳۴,۸۸۱	۲,۰۷۷,۶۳۴,۸۸۱
۲,۰۲۷,۱۲۴,۰۰۰	۲,۰۲۷,۱۲۴,۰۰۰
۷۱۰,۳۲,۸۲۴,۳۳۳	۵۰,۸۰۸,۴۶۲,۱۷۴
۲۹۱,۳۶۹,۵۶۱,۱۳۲	۲۸۲,۰۹۸,۳۲۷,۴۴۸



تا تاریخ این گزارش مجموعاً مبلغ ۶۰/۵۷۸ میلیون ریال از بدهی های فوق پرداخت شده است.

داروخانه داروسازی ش ۲

بیمارستان عسگریه اصفهان

بیمارستان خاتم الانبیاء بافت

مرکز درمانی قلب و عروق شهید رجایی

بیمارستان رازی قائمشهر

بیمارستان شهید بهشتی

بیمارستان افضل الدین ابو حامد کوهستانی

بیمارستان امام رضا سرخان

مرکز آموزش بقیه ... الاعظم

بیمارستان مدائن

بیمارستان پابل کلینیک

آزمایشگاه فجر ساری

کلینیک طهمورت

بیمارستان ولیعصر

بیمارستان آیت ... روحانی

مرکز بهداشت زرنج

بیمارستان عرفان

دکتر عباس ضیال‌الدینی زرنج

داروخانه داروسازی ش ۱

بیمارستان علی ابن ابیطالب زاهدان

دکتر علی اکبر آب روش زرنج

سایر (مبالغ کمتر از دو میلیارد ریال)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- پیش دریافتها

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.

اشخاص

۲۱- اصلاح اشتباهات

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
(۸۴۱,۴۴۶,۱۹۱)	(۱۰۰,۸۳,۲۲۸,۹۷۹)
(۵۲,۲۶۴,۰۳۴)	(۳۰,۳۶,۸۳۰,۷۶۰)
(۱,۸۷۳,۳۲۸,۱۲۸)	(۳۵۸,۳۱۷,۵۵۱)
۱۵۵,۱۲۰,۰۳۰	
(۵۳,۸۸۷,۹۶۶)	
۱,۰۲۸,۶۹۵,۴۹۰	
(۵,۳۱۲,۵۰۹,۵۶۹)	(۴,۴۷۸,۳۷۷,۲۹۰)

مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳

مالیات عملکرد و حقوق سال ۱۳۹۹

مالیات حقوق سال ۱۳۹۸

مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸

بابت مغایرت سیستم مالی با ائبار

بابت اصلاح اشتباهات (سایر سرفصل‌ها)

بابت اصلاح طبقه بندی

بابت اصلاح کارکرد دکتر بابائیان

بابت تعدیل صورتحساب سنگ آهن مرکزی باقی

۱-۲۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲-۲۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۰

(مبالغ به ریال)	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۵۲۸,۵۷۰,۱۱۸,۴۶۶	۶۱۵,۶۱۲,۵۶۶	۵۲۷,۹۵۴,۵۰۵,۹۰۰	
۲۹,۸۳۵,۹۵۸,۸۱۴	۳,۸۶۲,۷۶۴,۷۲۴	۲۵,۹۷۳,۱۹۴,۰۹۰	
(۱۹۶,۹۱۷,۳۴۲,۷۶۲)	(۴,۴۷۸,۳۷۷,۳۹۰)	(۱۹۲,۲۲۸,۸۶۵,۴۷۲)	
۳۱۱,۸۰۴,۶۰۸,۱۴۸	(۳,۴۸۸,۵۹۱,۱۰۱)	۳۱۵,۲۹۳,۱۹۹,۲۴۹	
۱۳,۳۴۵,۰۲۴,۲۱۳	۳,۴۸۸,۵۹۱,۱۰۱	۹,۷۵۶,۴۳۳,۱۱۲	
	.	.	

صورت وضعیت مالی

حساب های پرداختی و سایر حسابهایی پرداختی

مالیات پرداختی

(زیان) انباشته

درآمد های عملیاتی

سایر در آمد ها



یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
(۴۵,۲۶۳,۳۶۲,۸۶۵)	(۳۱,۴۵۷,۶۱۸,۸۳۱)
۸۴۷,۶۱۰,۷۱۹	۲۳,۹۶۹,۷۱۴,۸۲۸
۱۴۷,۰۰۰	.
۶,۸۲۸,۵۱۹,۳۶۶	۵,۸۵۰,۰۲۲,۹۶۲
(۱,۴۱۸,۶۶۰,۳۰۶)	(۹۹,۴۴۹,۹۴۴)
۶,۳۶۷,۶۱۶,۷۷۹	(۱,۶۷۸,۰۲۵,۱۳۸)
	۲۸,۰۴۲,۲۵۲,۶۹۸
۳۵,۳۲۵,۰۲۶۶۰۲	(۹۲,۸۴۷,۰۲۴,۳۷۸)
(۹۵۵,۹۰۲,۱۲۵)	۶۸۹,۰۷۰,۱۲۵
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۵,۶۲۲,۷۳۹,۳۷۹)	۲۰۹,۰۷۴,۹۳۰,۳۲۵
	۹۹,۳۴۹,۹۴۴
۲۹,۴۰۶,۳۹۵,۱۹۸	۱۱۵,۷۵۶,۴۲۵,۹۱۶
(۹,۵۸۹,۲۵۰,۸۸۸)	۱۲۲,۳۴۱,۰۵۹,۷۸۳

۲۳- معاملات غیر نقدی

۱۴۰۰	سال ۱۴۰۰
ریال	ریال
	۴۹۵,۳۹۳,۳۲۵,۰۰۰
	۴۹۵,۳۹۳,۳۲۵,۰۰۰

افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها ۱-۲۴- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۱ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحصیل شده از خارج از شرکت نیست. سرمایه مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شن ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪ تا ۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ با نرخ ۲۲۵ درصد زیر محدوده هدف بوده است.

۱-۲۴- نسبت اهرمی نسبت اهرمی در پایان دوره مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۷۷,۵۰۲,۱۱۱,۳۵۷	۷۹۸,۵۴۱,۳۱۹,۲۲۶
(۳۱,۳۷۳,۸۶۸,۰۸۷)	(۱۴۲,۰۱۲,۰۲۵,۸۲۴)
۵۴۶,۲۲۹,۲۴۳,۲۷۰	۶۵۶,۵۲۹,۲۹۳,۴۰۲
۳۰,۰۲۸,۲۷۵,۹۲۶	۳۷۸,۸۲۵,۲۵۷,۱۰۵
۱۸۲	۲۲۵

جمع بدهی ها موجودی نقد خالص بدهی حقوق مالکانه نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد) ۲-۲۴- اهداف مدیریت ریسک مالی

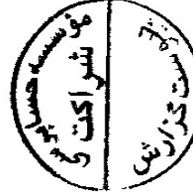
کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای هماهنگی به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

۳-۲۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهاى آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهاى تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطبق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی‌کند.

به غیر از شرکت ...، بزرگترین مشتری شرکت، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی‌کند. شرکت الف از ۲۰ درصد ناخالص درآمدهای پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی‌کند تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف های قرارداد از ۵ درصد ناخالص داراییهای پولی در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی‌کند.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت ها و سازمان ها	۳۳۱,۳۱۶,۰۰۳,۸۲۲	۹۳,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایر مشتریان	۴۷,۳۰۲,۰۸۸,۰۸۹	۰	۰
	۳۶۸,۶۱۸,۰۹۱,۹۱۱	۹۳,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۰



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴-۴ - مدیریت ریسک نقدینگی

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

جمع	بین ۱۲ تا ۳ ماه	کتر از ۳ ماه	عدالمطالبه
۳۰۰,۷۳۰,۰۶۲,۱۳۷	۲۰۰,۷۳۰,۰۶۲,۱۳۷		پرداختی های تجاری
۳۳۶,۹۱۴,۹۸۶,۸۵۴	۳۳۶,۹۱۴,۹۸۶,۸۵۴		سایر پرداختی ها
۱۸۰,۹۰۵,۲۱,۳۳۰		۱۸۰,۹۰۵,۲۱,۳۳۰	مطالبات پرداختی
۷۵۵,۷۳۵,۵۷۰,۳۲۱	۷۳۷,۶۴۵,۰۴۸,۹۹۱	۱۸۰,۹۰۵,۲۱,۳۳۰	۰



یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵ معامله با اشخاص وابسته

معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹	فروش کالا و خدمات
واحد تجاری اصلی و نهایی	موسسه صندوق حمایت و بازنستگی کارکنان فولاد	صاحبان سرمایه	۰	۴,۷۱۰,۰۴۲,۱۰۹
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت سنگ آهن مرکزی ایران (باقی)	شرکتهای همگروه	۰	۴۸,۳۳۱,۵۴۸,۴۶۴
	شرکت ذغال سنگ طیس	شرکتهای همگروه	۰	۹,۵۱۸,۹۴۴,۷۵۹
	جمع کل:			۶۲,۵۷۰,۵۳۴,۳۳۲

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است:

۲۵-۲ مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	حسابهای دریافتی و سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	خالص طلب	طلب بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	موسسه صندوق بازنستگی کارکنان فولاد	۱۴,۱۷۰,۳۹۶,۴۰۰	۴۰۸,۱۷۴,۷۲۵,۶۳۳	۱۴,۱۷۰,۳۹۶,۴۰۰	۳۹۴,۰۰۴,۳۲۹,۲۳۳
شرکتهای وابسته مشترک	شرکت توسعه مرات کیش	۰	۰	۰	۰
	فولاد خوزستان	۶۱,۱۱۷,۰۴۴,۱۲۹	۰	۶۱,۱۱۷,۰۴۴,۱۲۹	۰
	ذغال سنگ طیس	۱۹,۱۸۲,۳۴۲,۵۷۳	۰	۱۹,۱۸۲,۳۴۲,۵۷۳	۰
	سنگ آهن مرکزی بافق	۱۶,۱۷۳,۹۷۴,۱۸۰	۰	۱۶,۱۷۳,۹۷۴,۱۸۰	۰
	تهپه و تولید مواد معدنی ذغالسنگ البرز شرقی	۱۴,۱۵۲,۹۸۱,۷۶۱	۰	۱۴,۱۵۲,۹۸۱,۷۶۱	۰
	جمع :	۱۳۲,۷۹۶,۷۱۹,۰۴۳	۴۰۸,۱۷۴,۷۲۵,۶۳۳	۱۱۰,۶۲۶,۳۳۲,۶۳۳	۳۹۴,۰۰۴,۳۲۹,۲۳۳

۲۶ تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۶-۱ به غیر از موارد ذکر شده در یادداشت ها شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی هیچگونه تعهدات و بدهی های احتمالی نداشته است.

۲۷ رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۲۷-۱ رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت های توضیحی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۲۸ تداوم فعالیت

اگرچه در سنوات اخیر شرکت متحمل زیان گردیده است و زیان انباشته در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲۱,۴۵۷ میلیون ریال میباشد لیکن اقدامات و بررسی هایی جهت تداوم فعالیت شرکت از جمله به شرح زیر در حال پیگیری و انجام میباشد:

- ۱- جمع آوری اسناد و ممیزی اسناد پزشکی
- ۲- صدور دفترچه بیمه جهت بازنستگان
- ۳- استفاده از ظرفیت های بلا استفاده
- ۴- ارزیابی بیمه دانا در کل کشور



