

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

شرکت خدمات عمومی فولاد ایران (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت خدمات عمومی فولاد ایران (سهامی خاص)
گزارش نسبت به صورت‌های مالی
مقدمه

۱) صورت‌های مالی شرکت خدمات عمومی فولاد ایران (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره‌ی مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت‌های سود و زیان و اظهار نظر مشروط نسبت به صورت وضعیت مالی و صورت جریان‌های نقدی، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورت وضعیت مالی و صورت جریان های نقدی

۴) سرفصل های دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها و پیش پرداخت ها به شرح یادداشت های توضیحی ۱۸ و ۱۶ صورت های مالی به ترتیب شامل مبالغ ۵۹,۵۲۳ و ۱۱,۱۷۹ میلیون ریال ارقام راکد و سررسید گذشته (عمدتاً مربوط به مصالح ساختمانی انصاری) بوده که علیرغم اقدامات صورت پذیرفته و پیگیری های حقوقی بعمل آمده منتج به تعیین تکلیف و وصول آنها نشده است. با توجه به مراتب فوق، لزوم تعدیل حساب ها و شناسایی کاهش ارزش جهت موارد یاد شده ضروری است لیکن تعیین مبلغ و تاثیر آن ها بر صورت های مالی مورد گزارش متوط به قطعیت آرای حقوقی و حصول نتیجه از پیگیری های در جریان می باشد.

اظهار نظر نسبت به صورت سود و زیان

۵) به نظر این موسسه، صورت سود و زیان یاد شده در بالا، عملکرد مالی شرکت خدمات عمومی فولاد ایران (سهامی خاص) را برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

اظهار نظر مشروط نسبت به صورت وضعیت مالی و صورت جریان های نقدی

۶) به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورت وضعیت مالی و صورت جریان های نقدی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت خدمات عمومی فولاد ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷) به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۱-۱۸ و ۱-۸-۱۸ صورت های مالی، مطالبات واحد مورد گزارش از گروه ملی صنعتی فولاد ایران شامل ۲,۷۱۹ میلیارد ریال (مربوط به ۲۵ فقره چک سررسید گذشته) و مبلغ ۲۷ میلیارد ریال بابت مبادلات تجاری سنوات ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۰ می باشد. که با توجه به اهمیت موضوع، نظر مجمع عمومی را به اقدامات و پیگیری های واحد مورد گزارش و نتایج حاصله به شرح موارد مندرج در یادداشت های مزبور جلب می نماید.

۸) به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۱۸، ۲-۱۸ و ۶-۱۸ صورت های مالی و تاییدیه دریافتی از واحد حقوقی واحد مورد گزارش، مطالبات از شرکت های مهندسی تجارت آسادیس و ذوب آهن سهند غرب به مبلغ ۳۵۵ میلیارد ریال با توجه به شناسایی اموال از ایشان قابل وصول می باشد. لیکن به دلیل طولانی بودن رویه های اجرایی در محاکم قضایی، تعیین زمان وصول مطالبات منوط به آراء محاکم قضایی یا حصول توافق با خوانده می باشد.

۹) با عنایت به یادداشت توضیحی ۳۱ صورت های مالی، انبار شرکت واقع در شورآباد به صورت استیجاری در اختیار شرکت سازه گستر سایپا قرار گرفته که به دلیل عدم اعلام موجودی انبار (متعلق به شرکت سازه گستر سایپا) و عدم ثبت انواع ورق های فولادی در سامانه جامع انبار ها توسط شرکت مذکور، حکم صادر شده توسط شعبه اول بدوی تعزیرات حکومتی شهر ری مبنی بر ضبط کالا به مقدار ۴ هزار تن و پرداخت ۴۰۰ میلیارد ریال به صندوق دولت به شعبه یک دادگاه تجدیدنظر شهرری ویژه رسیدگی به قاچاق جهت اخذ رای برائت انتقال یافته و در نتیجه پیگیری های انجام شده اخیر و بر مبنای مفاد نامه شماره ۱۶۱۷۹۶ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ کمیته حل اختلاف دستگاه های اجرایی در معاونت حقوقی ریاست جمهوری مقدمات اصلاح حکم در مرحله تجدید نظر فراهم گردیده است.
اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۷ الی ۹ فوق، مشروط نگردیده است.

سایر بند های توضیحی

۱۰) صورت های مالی سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۹ خرداد ۱۴۰۰ آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱) پیگیری های شرکت در رابطه با تکلیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۵ در خصوص بندهای ۴ و ۷ الی ۹ این گزارش، همچنین بندهای ۱۰ الی ۱۲ تکلیف مجمع مزبور، به ترتیب در خصوص مطالبات سنواتی و سررسید گذشته، استفاده بهینه از ۷ باب مغازه شاد آباد، تعیین تکلیف حساب های بانکی راکد و سنواتی و اخذ پروانه فعالیت انبار واقع در شورآباد، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۲) معاملات مندرج در "یادداشت توضیحی ۳۰" صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است، لیکن نظر این موسسه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ۱۵۱امه
شرکت خدمات عمومی فولاد ایران (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پول‌شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به عدم اتخاذ تمهیدات لازم توسط واحد موردگزارش به منظور رعایت مواد دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، امکان ارزیابی رعایت مفاد دستورالعمل مزبور برای این موسسه فراهم نشده است.

تاریخ گزارش:

یکم خرداد ماه ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مهرگان تراز و همکاران (حسابداران رسمی)

حسن جابری

(۸۶۱۴۹۵)

علی توکلی نیا

(۹۱۱۹۰۰)



شرکت خدمات عمومی فولاد ایران (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام




با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت خدمات عمومی فولاد ایران (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ 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 جریان‌های نقدی
۶-۲۳	• یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد	حبیب اله فیضی	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش	امین میرزایی	رئیس هیات مدیره	
شرکت بین‌المللی فولاد تجارت دالاهو	محمد معین امیرمجاهدی	عضو هیات مدیره	

شرکت خدمات عمومی فولاد ایران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
			عملیات در حال تداوم
۸۸۲,۹۹۶	۲,۸۳۷,۱۴۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۷۹۰,۴۵۹)	(۲,۷۲۰,۸۴۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۲,۵۳۷	۱۱۶,۲۹۳		سود ناخالص
(۱۱۹,۹۸۵)	(۱۴۵,۹۵۵)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۱,۳۲۵	۲۰,۰۳۷	۸	سایر درآمدها
(۱۶,۱۲۳)	(۹,۶۲۵)		زیان عملیاتی
۴,۹۶۳	۵,۳۱۵	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۱,۱۶۰)	(۴,۳۱۰)		سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۰	(۱۹۸)	۲۸	مالیات سال های قبل
(۱۱,۱۶۰)	(۴,۵۰۸)		زیان خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم:
(۶۴)	(۳۹)		عملیاتی (ریال)
۲۰	۲۱		غیر عملیاتی (ریال)
(۴۵)	(۱۸)	۱۰	زیان پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود(زیان) محدود به (زیان) سال است ، صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است .

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


 هیئت مدیره حسابرسی و خدمات مدیریت
 بهرگان تراز و همکاران
 گزارش



شرکت خدمات عمومی فولاد ایران (سهامی خاص)
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۱۱	۵۴,۷۷۰	۵۵,۲۹۵	۵۱,۱۷۵
			۱۶,۹۱۳
۱۲	۸,۰۶۲	۸,۳۵۸	۷۰۱
۱۳	۷۸۰	۷۲۸	۴,۲۱۲
۱۴	۴,۲۱۲	۴,۲۱۲	۲۱,۸۳۱
۱۵	۲۷,۲۰۴	۲۱,۹۰۱	۹۴,۸۳۲
	۹۵,۰۲۸	۱۰۰,۴۹۴	
جمع دارایی های غیر جاری			
دارایی های جاری			
۱۶	۱۸,۰۷۱	۲۲۹,۱۴۳	۲۴,۸۶۶
۱۷	۶۸,۰۴۹	۵,۱۶۹	۲۲,۰۳۸
۱۸	۳,۲۷۷,۰۸۸	۲,۲۰۹,۹۶۲	۳,۲۳۴,۳۷۴
۱۹	۱۴,۴۲۹	۱۴,۴۲۹	۱۴,۳۹۳
۲۰	۴۵,۵۵۳	۵۸,۷۸۶	۳۰,۲۶۱
	۳,۴۲۳,۱۹۰	۳,۶۲۷,۴۸۸	۳,۳۴۷,۹۳۱
	۳,۵۱۸,۲۱۷	۳,۷۲۷,۹۸۳	۳,۴۴۲,۷۶۳
جمع دارایی ها			
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۱	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۲۲	۲۳,۴۶۳	۲۳,۴۶۳	۲۳,۴۶۳
	(۶۹,۳۸۱)	(۶۴,۸۷۲)	(۵۳,۷۱۲)
	۲۰۴,۰۸۲	۲۰۸,۵۹۰	۲۱۹,۷۵۱
جمع حقوق مالکانه			
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۴	۳,۱۴۲,۵۰۷	۳,۱۴۱,۶۱۲	۳,۱۷۶,۷۹۹
۲۳	۳,۳۴۸	۵,۸۴۷	۵,۰۳۲
	۳,۱۴۵,۸۵۴	۳,۱۴۷,۴۶۰	۳,۱۸۱,۸۳۱
جمع بدهی های غیر جاری			
بدهی های جاری			
۲۴	۱۶۵,۱۲۶	۲۳,۴۸۲	۳۱,۸۷۲
۲۵	۳,۱۵۵	۳۳۸,۴۵۰	۹,۳۲۰
	۱۶۸,۲۸۱	۳۷۱,۹۳۳	۴۱,۱۹۲
	۳,۳۱۴,۱۲۶	۳,۵۱۹,۳۹۲	۳,۲۳۳,۰۱۳
	۳,۵۱۸,۲۱۷	۳,۷۲۷,۹۸۳	۳,۴۴۲,۷۶۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها			

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

مهر و امضاء مدیر عامل
شرکت خدمات عمومی فولاد ایران
مستشاران
مستشاران



تیرگت خدمات عمومی فولاد ایران (سهامی خاصه)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	زمان ابتدائیه	اندوخته قانونی	سرمایه
۲۱۹,۷۵۱	(۵۳,۷۱۲)	۲۳,۴۶۳	۲۵۰,۰۰۰
(۱۱,۱۶۰)	(۱۱,۱۶۰)	.	.
۲۰۸,۵۹۰	(۶۴,۸۷۳)	۲۳,۴۶۳	۲۵۰,۰۰۰
(۴۵۰۸)	(۴۵۰۸)	.	.
۲۰۴,۰۸۲	(۶۹,۳۸۱)	۲۳,۴۶۳	۲۵۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

زمان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹

مانده تجدید ارزیابی شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

زمان خالص سال ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی، بخش چنانچه تأیید صورت های مالی است.

(Handwritten signature)



Handwritten text in an oval stamp: "Handwritten text in an oval stamp, likely a date or reference number." (Note: The text is illegible due to blurriness)



Handwritten signature and stamp area, including a vertical line and a large, stylized signature.

Handwritten text below the signature: "Handwritten text below the signature, possibly a title or date." (Note: The text is illegible)

Handwritten text (illegible)	۴۵,۵۵۲	۵۸,۷۸۵
Handwritten text (illegible)	۵۸,۷۸۵	۲۰,۲۲۱
Handwritten text (illegible)	(۲,۲۲۲)	۲۸,۵۲۵
Handwritten text (illegible)	۲,۲۲۲	۱,۲۲۲
Handwritten text (illegible)	۲,۲۲۲	۲۲۲
Handwritten text (illegible)	۱,۲۲۲	۲۲۲
Handwritten text (illegible)	.	(۲۲)
Handwritten text (illegible)	.	(۲۰)
Handwritten text (illegible)	(۲۲)	(۲۲)
Handwritten text (illegible)	(۲,۲۲۲)	(۲,۲۲۲)
Handwritten text (illegible)	.	۲,۲۲۲
Handwritten text (illegible)	(۲,۲۲۲)	۲,۲۲۲
Handwritten text (illegible)	(۲,۲۲۲)	.
Handwritten text (illegible)	۲۲	۲,۲۲۲
Handwritten text (illegible)	۱۴,۰۰۲	۱۳۲۲
Handwritten text (illegible)	Handwritten text (illegible)	(۱۳,۲۲۲)



Handwritten text at the bottom center: "Handwritten text at the bottom center, possibly a date or reference number." (Note: The text is illegible)

شرکت خدمات عمومی فولاد ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت خدمات عمومی فولاد ایران به شناسه ملی ۱۰۱۲۶۸۴۸۴ در تاریخ ۱۳۶۹/۱۱/۱۵ به صورت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۸۲۲۰۴ مورخ ۱۳۶۹/۱۲/۰۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در حال حاضر جزو شرکت های فرعی موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران خیابان شریعتی خیابان خواجه عبدالله انصاری جنب بانک صادرات پلاک ۱۶۶ و انبار شرکت در جاده قدیم قم شورآباد خیابان ایرانپارس می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از انجام کلیه فعالیتهای بازرگانی و اقتصادی مجاز در زمینه های مشروحه ذیل:

- خرید و فروش مواد اولیه و محصولات فولادی و سایر کالاهای مجاز
 - صادرات و واردات و بازاریابی مواد اولیه و محصولات فولادی و سایر کالاهای مجاز
 - اخذ و اعطای نمایندگی های مجاز در داخل و خارج
 - سرمایه گذاری در پروژه ها و شرکتهای بطور مستقل و یا با مشارکت اشخاص حقیقی و حقوقی داخل و خارج کشور
 - تاسیس و بهره برداری هرگونه واحد تولیدی یا خدماتی و خرید و فروش آنها
 - انجام عملیات خدماتی ، مالی ، اعتباری و بازرگانی
 - اخذ تسهیلات مالی و اعتباری از بانکها، موسسات اعتباری و غیر بانکی وهمچنین از اشخاص حقیقی و حقوقی دیگر در داخل و یا خارج کشور
 - خرید و فروش انواع اوراق بهادار در داخل یا خارج کشور
 - ارائه خدمات مشاوره ای در کلیه امور اقتصادی و بازرگانی و خدماتی
 - انجام کلیه عملیات دیگری که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت پیشبرد اهداف شرکت ضرورت داشته باشد.
- فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش خرید و فروش محصولات فولادی و گندله بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰
نفر	نفر
۴	۴
۴۸	۵۰
۵۲	۵۴



کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی
کارکنان شاغل در پایان سال



۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه"

استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه، این استاندارد تعریف و چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه و نحوه افشای آن را تعیین و الزامی می کند. با توجه به اینکه استاندارد های حاکم در تهیه و ارائه صورت های مالی الزامی مبنی بر شناخت و اندازه گیری اولیه اقلام به ارزش منصفانه نداشته است و همچنین رویدادی که ضرورت اندازه گیری مجدد اقلام مذکور به ارزش منصفانه را ایجاد نماید در سال مالی مورد گزارش به وقوع نپیوسته است، بنابراین به کارگیری استاندارد مذکور، اندازه گیری و افشای اقلام صورت های مالی را متأثر نکرده است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

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

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

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

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

برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۱۰/۳۱

قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ سال	خط مستقیم
تاسیسات	۶ و ۱۰ سال	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ و ۸ سال	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶ سال	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳، ۵، ۶ سال	خط مستقیم

شرکت خدمات عمومی فولاد ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تحقیقات شناسایی میشود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوهای که از نظر سرمایه گذاری دارد افزایش ارزش و اجاره (و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت های تجاری توسط شرکت نگهداری میشود.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب 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 مخارج 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.

۳-۵-۲- استهلاک نرم افزار رایانه ای با عمر مفید ۳ سال بر اساس روش مستقیم محاسبه می شود.





۳-۶- موجودی کالا

موجودی کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می گردد.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۸- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری بلندمدت در اوراق بهادار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری جاری سریع المعامله در بازار

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها

۳-۹- مالیات بر درآمد

بر اساس قضاوت مدیریت شرکت خدمات عمومی فولاد ایران با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن به دلیل نبود تفاوت موقتی با اهمیت، بدهی مالیات انتقالی با اهمیتی برای سال مالی مورد گزارش متصور نبوده و تاثیر با اهمیتی برای سال مورد گزارش نیز ندارد.

۴- قضاوت مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

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

بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد های مدیریت در راستای استاندارد های حسابداری و رعایت قوانین و مقررات حاکم بر شرکت بوده که اهم آن در یادداشت ۳ افشاء گردیده است. همچنین شرکت هیچگونه تغییر رویه و برآوردی در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل نداشته است.





۵- درآمدهای عملیاتی

فروش خالص

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - کیلوگرم	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - کیلوگرم
۳۲۶,۵۵۱	۱۱,۵۲۳,۰۰۰	۲,۶۱۰,۸۷۰	۷۵,۲۵۸,۰۰۰
۴۰۱,۴۳۳	۳,۹۳۰,۵۹۰	۱۵۳,۹۰۷	۷۴۲,۱۸۰
۵۸,۱۴۲	۳۳۸,۹۸۵	۶۷,۱۳۷	۲۶۶,۲۸۰
۴,۰۲۹	۲۳,۱۱۲	۵,۳۳۸	۲۳,۹۷۸
۱۹۳,۰۶۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۷۴,۴۴۰	۱,۶۹۱	.	.
۹,۹۶۷	۳۵,۸۸۶	.	.
۸,۴۳۴	۲۵,۰۸۹	.	.
۱,۰۷۶,۰۵۶		۳,۸۳۷,۱۴۱	
(۱۹۳,۰۶۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
۸۸۲,۹۹۶		۳,۸۳۷,۱۴۱	

گندله آهن
کلاف گرم مبارکه
کلاف و ورق سرد مبارکه
ورق فلج اندود
کنستانتره سنگ آهن
چوب گردبستی روسی
میلگرد فولاد آلبازی
محصولات مگا مونور (قطعات ضایعات وسایل نقلیه)
فروش ناخالصی:
برگشت از فروش
کنستانتره سنگ آهن
فروش خالص

۵-۱- تعیین نرخ فروش شرکت مطابق آیین نامه معاملات صورت پذیرفته بطوری که حداقل نرخ فروش توسط کمیته بازرگانی تعیین گردیده و به تصویب هیات مدیره رسیده است همچنین محصولات شرکت با نرخ بازار آزاد به فروش می رسند

۵-۲- درآمد فروش به تفکیک مشتریان به شرح زیر می باشند:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصدنسبت به کل	درآمد عملیاتی
۸.۴	۷۴,۴۴۰	.	.
.	.	۶۸.۳	۱,۹۳۸,۵۴۵
.	.	۹	۳۵۵,۸۴۷
.	.	۶.۶	۱۸۷,۳۷۸
.	.	۳.۲	۸۹,۵۷۸
.	.	۲.۹	۸۲,۹۷۷
.	.	۲.۲	۶۱,۰۷۰
۳.۷	۳۲۶,۵۵۱	۲.۱	۶۰,۶۴۴
.	.	۱.۳	۳۷,۸۵۲
.	.	۱.۳	۳۵,۸۵۹
۴.۴	۳۹,۳۷۹	۱.۲	۳۴,۷۶۸
.	.	۱	۲۷,۷۵۱
۲.۵	۲۳,۰۱۲	.	.
۲.۳	۲۰,۶۹۳	.	.
۲.۳	۲۰,۰۸۹	.	.
۸.۸	۷۷,۴۸۳	.	.
۶.۱	۵۳,۵۳۰	.	.
۵.۱	۴۵,۳۹۵	.	.
۵.۱	۴۴,۹۴۶	.	.
۴.۸	۴۱,۹۹۹	.	.
۱۳.۲	۱۱۶,۵۷۹	۰.۹	۲۴,۹۷۳
۱۰۰	۸۸۲,۹۹۶	۱۰۰	۳,۸۳۷,۱۴۱

زغال سنگ کرمان - اشخاص وابسته
سایر:
تولیدی و بازرگانی سیاه زر ایرانیان
شاهین یادگار قرن
هامین ره بین
مروارید سبز کاریز
خزر شمسی عقاب
همراه فلز آسیا
اقتصاد مینان شریف
بهساران ذوب پارسپان
امان بالایش ایرانیان
دزین سازان مرکزی
بهکاران صنعت هلیا
پلاستیک سازی حسینی
فولاد اتحاد ناک
تامین تجهیزات برق و فولاد نکاب
آهن و فولاد مجد پویا
یکنا فلز خاورمیانه
ویستا دز آسیا
پیشگاه خاور تهران
ناسی تجهیز ابرسا
سایر



شرکت خدمات عمومی فولاد ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



۵-۳- فروش های صورت پذیرفته طی سال مالی مورد گزارش و سال قبل بصورت نقدی و عمدتاً بصورت پیش فروش بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۴- جدول مقایسه ای درآمد فروش و بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۴,۲	۴,۰	۱۰۴,۷۱۷	۲,۵۰۶,۱۵۳	۲,۶۱۰,۸۷۰
۱۶,۷	۵,۱	۷,۸۷۳	۱۴۶,۰۲۴	۱۵۳,۹۰۷
۲,۴	۲,۰	۱۰۵	۵,۱۲۳	۵,۲۲۸
۱۵,۱	۵,۴	۳,۵۹۸	۶۳,۵۳۹	۶۷,۱۳۷
۱۰,۶	.	.	.	.
۴,۵	.	.	.	.
۲,۳	.	.	.	.
۱۰,۵	۴,۱	۱۱۶,۲۹۳	۲,۷۲۰,۸۴۹	۲,۸۳۷,۱۴۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۳۲,۰۳۸	۵,۱۶۹	موجودی کالای ابتدای سال
۷۶۳,۵۹۰	۳,۷۸۳,۷۲۸	۶-۱ خرید طی سال
۷۹۵,۶۲۸	۳,۷۸۸,۸۹۸	موجودی کالای آماده برای فروش
(۵,۱۶۹)	(۶۸,۰۲۹)	موجودی کالای آخر سال
۷۹۰,۴۵۹	۳,۷۲۰,۸۴۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱ خرید به تفکیک محصول:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
درصد نسبت به کل	مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل
۴۱	۳۱۲,۹۶۶	۹۰
۴۰	۳۰۶,۴۰۱	۶
۶	۴۹,۳۷۲	۳
.	.	۲
۱	۵,۱۲۳	.
۱	۸,۹۰۷	.
۱	۸,۰۵۱	.
۱۰	۷۲,۷۷۱	.
۱۰۰	۷۶۳,۵۹۰	۱۰۰

۱-۱-۶- خرید طی سال شامل بهای خرید به مبلغ ۲۱۹,۴۴۷ میلیون ریال و کرایه حمل به مبلغ ۳,۱۰۳ میلیون ریال می باشد و با توجه به اینکه شرکت یکی از ۳ نمایندگان فروش محصولات فولاد مبارکه در تهران بوده و مبلغ ۲۲۲,۵۵۰ میلیون ریال از محصولات فروخته شده از فولاد مبارکه خریداری شده است.





۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۳۷,۸۲۹	۵۸,۹۱۲	۷-۱	حقوق و دستمزد
۶,۳۲۸	۶,۶۱۹	۷-۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱,۳۸۱	۱۵,۶۳۰		بیمه سهم کارفرما
۱۳,۱۷۴	۱۳,۹۸۰		اضافه کار
۶,۹۲۳	۷,۸۲۵		حق مشاوره و حق الوکاله حقوقی
۷,۹۶۶	۷,۶۰۱		بن غیرنقدی
۸,۳۸۳	۶,۷۹۸		عیدی و پاداش
۵,۲۹۴	۳,۷۹۷		لوازم اداری و نرم افزاری
۳,۱۴۵	۳,۶۸۰		تعمیر و نگهداری
۱,۴۱۴	۳,۶۵۷		آب و برق و گاز و سوخت و تلفن
۳,۰۴۶	۳,۴۹۶		ناهار و پذیرایی
۲,۲۵۳	۲,۱۴۷		استهلاک
۱,۵۱۲	۲,۰۸۴		روابط عمومی و تبلیغات
۱,۴۵۸	۱,۳۴۷		آب و دهب
۷۵۰	۱۵۳		حسابرسی مالی و مالیاتی
۱۳۴	۹۹		حق حضور در جلسات کمیته ها
۴۹	۵۴		کارشناسی و محضری
۲۴	۵۲		کارمزد بانک
۸,۹۲۱	۸,۰۲۴		سایر
۱۱۹,۹۸۵	۱۴۵,۹۵۵		

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا عمدتاً به علت افزایش قانونی سالیانه حقوق و دستمزد مطابق قانون کار و افزایش تعداد کارکنان طی سال می باشد و افزایش سایر هزینه ها ناشی از افزایش فروش و سطح عمومی قیمت ها صورت پذیرفته است.

۷-۲- پرداخت هزینه مزایای پایان خدمت در سال مالی مورد گزارش مربوط تسویه با ۳۷ نفر از پرسنل شرکت می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۸,۰۴۳	۶,۹۲۹	۸-۱	درآمد انبارداری مرکز خدمات شورآباد
۳,۱۵۹	۴,۱۴۳	۸-۲	درآمد حاصل از برش و باسکول
۰	۴,۸۷۵	۸-۳	درآمد اجاره انبارها
۰	۳,۹۴۵	۸-۴	درآمد خدمات مرکز خدمات شورآباد
۱۲۳	۱۴۵		سایر
۱۱,۳۲۵	۲۰,۰۳۷		

۸-۱- درآمد مذکور بر اساس نرخ مصوب هیات مدیره محاسبه و شناسایی گردیده است.

۸-۲- درآمد مربوط از بابت برش محصولات فولادی در اندازه های مختلف با توجه به درخواست مشتری تحصیل شده است.

۸-۳- درآمد مربوط به اجاره قسمتی از سالن های مرکز خدمات جهت انباری داری به شرکت سازه گستر سایپا طبق قرارداد فی مابین می باشد.

۸-۴- درآمد مربوط بابت سایر خدمات انبارداری در قرارداد اجاره به سازه گستر سایپا می باشد.



شرکت خدمات عمومی فولاد ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۰



۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۶۸۱	۳,۳۳۶	سود حاصل از سپرده های بانکی
۸۵۹	۱,۹۷۹	۹-۱ سود سهام شرکتهای بورسی
۳,۴۰۰	.	درآمد تحقق یافته فروش آیرتمان اقدسیه
۲۳	.	سایر درآمدها (هزینه های) غیر عملیاتی
<u>۴,۹۶۳</u>	<u>۵,۳۱۵</u>	

۹-۱- عمده درآمده شناسایی شده در خصوص سود شرکت های بورسی مربوط به سود شرکت تولید کنندگان بورس کالای ایران به مبلغ ۲۲۶ میلیون ریال و مجتمع فولاد مبارکه به مبلغ ۴۶۹ میلیون ریال و مابقی مربوط به سایر سرمایه گذاری ها می باشد.

۹-۱- کلیه درآمدهای فوق از اشخاص غیر وابسته تحصیل شده است.

۱۰- مبنای محاسبه زیان پایه هر سهم

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
(۱۶,۱۳۳)	(۹,۶۲۵)	زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۴,۹۶۳	۵,۳۱۵	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
<u>(۱۱,۱۶۰)</u>	<u>(۴,۳۱۰)</u>	سود خالص

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
<u>۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	



۱۱- دارایی های ثابت مشهود

شرکت خدمات عمومی فولاد ایران (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۹۵,۵۳۷	-	۹۵,۵۳۷	۵,۲۴۲	۳,۱۷۲	۱۸,۳۳۰	۲,۴۱۲	۲۹,۰۵۱	۳۷,۳۳۰
۶,۰۳۴	۲,۸۰۰	۳,۲۳۴	۹۸۸	۱,۰۹۰	-	۱,۱۵۶	-	-
۱۰۱,۵۷۱	۲,۸۰۰	۹۸,۷۷۱	۶,۲۳۰	۴,۲۶۲	۱۸,۳۳۰	۳,۵۶۷	۲۹,۰۵۱	۳۷,۳۳۰
۱,۳۲۶	۳۸۵	۹۴۱	۵۳۰	-	-	۴۱۲	-	-
۱۰۲,۸۹۷	۳,۱۸۵	۹۹,۷۱۲	۶,۷۶۰	۴,۲۶۲	۱۸,۳۳۰	۳,۹۷۹	۲۹,۰۵۱	۳۷,۳۳۰
۴۴,۳۶۲	-	۴۴,۳۶۲	۴,۷۵۲	۳,۱۷۲	۱۷,۶۶۳	۲,۱۰۳	۱۶,۶۷۲	-
۱,۹۱۴	-	۱,۹۱۴	۷۵۳	۱۱۱	۹۶	۶۹	۸۸۴	-
۴۶,۲۷۶	-	۴۶,۲۷۶	۵,۵۰۵	۳,۲۸۳	۱۷,۷۵۹	۲,۱۷۲	۱۷,۵۵۶	-
۱,۸۵۱	-	۱,۸۵۱	۶۳۷	۱۸۲	۶۹	۲۲۱	۷۴۳	-
۴۸,۱۲۷	-	۴۸,۱۲۷	۶,۱۴۲	۳,۴۶۵	۱۷,۸۲۸	۲,۳۹۳	۱۸,۳۰۰	-
۵۴,۷۷۰	۳,۱۸۵	۵۱,۵۸۵	۶۱۷	۷۹۷	۵۰۳	۱,۵۸۷	۱۰,۷۵۱	۳۷,۳۳۰
۵۵,۲۹۵	۲,۸۰۰	۵۲,۴۹۵	۷۲۵	-	۵۷۱	۱,۳۹۵	۱۱,۴۹۵	۳۷,۳۳۰

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۴۰۰
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲۳۳۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۲- زمین شامل ۱۶۱۷ متر مربع مربوط به دفتر مرکزی و ۳۰۰۰۰۰ متر مربع مساحت مرکز خدمات واقع در شورآباد می باشد.





۱۲- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	مغازه های شاد آباد	زمین چادگان	
۱۴,۸۱۴	۱۰,۸۱۴	۴,۰۰۰	بهای تمام شده:
۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۴,۸۱۴	۱۰,۸۱۴	۴,۰۰۰	افزایش
۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۴,۸۱۴	۱۰,۸۱۴	۴,۰۰۰	افزایش (کاهش)
			مانده در پایان سال ۱۴۰۰
			استهلاک انباشته:
۶,۱۱۷	۶,۱۱۷	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳۳۹	۳۳۹	۰	استهلاک
۶,۴۵۶	۶,۴۵۶	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۹۶	۲۹۶	۰	استهلاک
۶,۷۵۲	۶,۷۵۲	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۸,۰۶۲	۱۰,۸۱۴	۴,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۸,۳۵۸	۱۰,۸۱۴	۴,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۲-۱- زمین واقع در چادگان اصفهان بمساحت حدود ۳۲۰,۰۰۰ مترمربع در قبال تهران مطالبات شرکت از شرکت پردیسان سپهر آذین (آقای عبداللهی) در سال ۱۳۹۳ به شرکت منتقل گردید.

۱۲-۲- تعداد ۷ باب مغازه به متراژ ۲۶۵ متر مربع در قبال تهران مطالبات شرکت از مشتریان در سال ۱۳۸۷ به شرکت منتقل گردید.

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	
۹۸۱	۲۸۰	۷۰۱	بهای تمام شده:
۲۷	۰	۲۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۰۰۸	۲۸۰	۷۲۸	افزایش
۵۲	۰	۵۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۰۶۰	۲۸۰	۷۸۰	افزایش
			مانده در پایان سال ۱۴۰۰
			استهلاک انباشته:
۲۸۰	۲۸۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۰	۰	۰	استهلاک
۲۸۰	۲۸۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۰	۰	۰	استهلاک
۲۸۰	۲۸۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۷۸۰	۰	۷۸۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۷۲۸	۰	۷۲۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



۱۴- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۹		۱۴۰۰		پادداشت	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال		
۴,۲۰۰	۴,۲۰۰	۳,۴۹۹	۴,۲۰۰	۱۴-۱	بین المللی مهندسی مشاور مواد معدنی
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰		توسعه مرآت کیش
۱	۱	۱۰۰	۱		آتیه انرژی هموطن قشم
۱	۱	۱۰۰	۱		سلامت و بهداشت و درمان صنعت و معدن
		۱۴			سنگ آهن مرکزی ایران (بافق)
		۱			زغالسنگ کرمان
		۱			صبا ابنیه ایرانیان
		۱			زغالسنگ پروده طبس
		۱			بین المللی فولاد تجارت دالاهو
		۱			تامین و توسعه زیرساخت های زمرد پروده طبس
<u>۴,۲۱۲</u>	<u>۴,۲۱۲</u>				

۱۴-۱- عملیات اصلی شرکت مزبور طی سنوات گذشته منجر به زیان گردیده است و از بابت سرمایه گذاری مزبور که معادل ۳۵ درصد از کل سهام شرکت سرمایه پذیر می باشد سودی عاید شرکت نگردیده است.





۱۵- سایر دارایی ها

جمع	حصة بلندمدت وام کارکنان	آپارتمان اقدسیه	زمین میدان استاندارد کرج	
۳۰,۰۴۶	۳,۵۷۴	۳,۹۶۵	۲۲,۵۰۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۸۵۵	۱,۵۰۵	۰	۳۵۰	افزایش
۳۱,۹۰۱	۵,۰۷۹	۳,۹۶۵	۲۲,۸۵۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
(۴,۶۹۷)	(۴,۶۹۷)	۰		افزایش (کاهش)
۲۷,۲۰۴	۳۸۲	۳,۹۶۵	۲۲,۸۵۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۷,۲۰۴	۳۸۲	۳,۹۶۵	۲۲,۸۵۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۳۱,۹۰۱	۳۸۲	۳,۹۶۵	۲۲,۸۵۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۵-۱- طی دادنامه شماره ۵۶۸ مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۱ یک واحد آپارتمان شرکت واقع در منطقه اقدسیه تهران که دارای سند مشاعی می باشد به تصرف طرف دعوی درآمده است لیکن شرکت نسبت به رای صادره معترض شد و نهایتاً مرجع قضایی با قبول اعتراض ثالث و صدور حکمی مستندل به نفع شرکت، اقدام به انشاء دادنامه نمودند که پس از طی مواعد قانونی قطعی گردید و هم اینک از شعبه ۱۰۳۹ دادگاه کیفری تهران، رای تقاضای اعاده به وضع سابق (تحويل آپارتمان به این شرکت خواسته شده است)، همچنین یکی دیگر از واحدهای آپارتمان مذکور در سال مالی ۱۳۹۵ بصورت قرارداد اجاره به شرط تملیک به آقای حسن زمانی واگذار گردید (یادداشت ۲-۳-۱۸)

۱۵-۲- زمین استاندارد کرج و یک واحد آپارتمان اقدسیه به دلیل دعاوی حقوقی مطروحه و عدم تصرف شرکت بر آنها در تاریخ صورت وضعیت مالی و زمین چادگان و معارف های شادآباد به دلیل عدم استفاده در عملیات اصلی، تحت سرفصل سایر دارایی ها طبقه بندی گردیده اند.



شرکت خدمات عمومی فولاد ایران (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- پیش برداخت ها

(مبالغ میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۳۲۵,۹۱۰	۳,۴۹۳	۱۶-۱	خرید کالا
۱۳,۲۳۳	۱۴,۵۷۸	۱۶-۲	سایر
۳۳۹,۱۴۳	۱۸,۰۷۱		

۱۶-۱- مانده حساب پیش برداخت خرید کالا به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۳۲۴,۱۰۷	۰		سنگ آهن مرکزی ایران (باقی)
۱,۱۸۴	۲,۷۹۰	۱۶-۱-۲	مجموع فولاد مبارکه اصفهان (بابت خرید انواع ورق)
۴۶۳	۴۶۳		کارگزاری سپین سرخانه (بابت خرید محصولات از بورس)
۱۲۶	۱۲۶		نورد و لوله اهواز
-	۸۴		فولاد البرزی ایران
۳۱	۳۱		سایر
۳۲۵,۹۱۰	۳,۴۹۳		

۱۶-۱-۲- پیش برداخت به شرکت فولاد مبارکه اصفهان از بابت خرید ورق و بابت اضافه برداختی نسبت به بار ارسال شده از شرکت می باشد.

۱۶-۲- سایر پیش برداختها بشرح زیر می باشد:

(مبالغ میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۹,۷۹۰	۹,۹۲۰	۱۶-۲-۱	پیش برداخت حقوقی
۲,۲۶۰	۳,۸۵۸	۱۶-۲-۲	پیش برداخت هزینه
۳۸۲	۰		پیش برداخت بیمه
۸۰۰	۸۰۰		سایر
۱۳,۲۳۳	۱۴,۵۷۸		

۱۶-۲-۱- مانده حساب پیش برداخت حقوقی شامل پیش برداخت حقوقی مربوط به قرارداد منعقد شده با گروه حقوقی دادورزان مهرگستر پیشتاز بابت پیگیری پرونده گروه ملی صنعتی فولاد به مبلغ ۴,۱۰۵ میلیون ریال و مبلغ ۳,۶۸۵ میلیون ریال پیش برداخت حق الوکاله به آقای حامد افکاری مهربانی از بابت پرونده های حقوقی و همچنین مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال پیش برداخت حقوقی به آقای سیدجمال الدین حیدری منش از بابت پرونده تعزیرات حکومتی شهر ری و ۱۳۰ میلیون ریال به آقای حسینجانی بابت پرونده ترابی می باشد.

۱۶-۲-۲- مانده حساب پیش برداخت هزینه عمده آن مربوط به پیش برداخت به شرکت بیمه آسیا ۱,۵۷۷ میلیون ریال و سایر اشخاص می باشد. *



۱۷- موجودی کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۰	۵۵,۰۴۶	سنگ آهن دانه بندی
۰	۱۲,۹۷۸	ورق و کلاف گرم مبارکه
۲۲	۲۲	کلاف گالوانیزه مبارکه
۳	۳	ورق و کلاف سرد مبارکه
۵,۱۲۳	۰	کلاف و ورق قلع اندود مبارکه
۲۲	۰	سایر
۵,۱۶۹	۶۸,۰۴۹	

- ۱۷-۱- موجودی انواع محصولات فولادی در انبار شرکت جمعاً به مقدار ۵۹ تن می باشد که در پایان سال مالی مورد شمارش قرار گرفته است .
- ۱۷-۲- موجودی سنگ آهن دانه بندی شده به مقدار ۴۲۳۵ تن می باشد که طی نامه آزاد سازی معدن آذر افشار در اختیار شرکت قرارداد دارد .
- ۱۷-۳- موجودی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه کاهش ارزش بوده و از قابلیت فروش به قیمت بازار برخوردار می باشد.
- ۱۷-۴- موجودی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، تا سقف ۲۵ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.

شرکت خدمات عمومی فولاد ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص	یادداشت
تجاری				
۳,۰۸۰,۸۸۴	۳,۰۶۹,۹۸۵	(۴,۹۳۵)	۳,۰۷۴,۹۲۰	۱۸-۱ اسناد دریافتنی
۴۷,۴۹۴	۱۳۴,۹۲۶	.	۱۳۴,۹۲۶	۱۸-۲ حسابهای دریافتنی
۳,۱۲۸,۳۷۸	۳,۱۹۴,۹۱۲	(۴,۹۳۵)	۳,۱۹۹,۸۴۷	
غیر تجاری				
۲۹,۴۲۵	۲۹,۴۲۵	.	۲۹,۴۲۵	۱۸-۳ اسناد دریافتنی
۱۱,۲۴۴	۸۸۳۰	.	۸۸۳۰	۱۸-۴ کارکنان
.	۲,۱۹۱	.	۲,۱۹۱	۱۸-۵ سپرده موسسه اقتصاد اسلامی
۱۱,۰۱۳	۱۱,۰۱۳	.	۱۱,۰۱۳	۱۸-۶ مطالبات حقوقی
۹۳۷	۱,۰۸۴	.	۱,۰۸۴	۱۸-۷ سایر سپرده ها
۲۸۵	۹۵۵	.	۹۵۵	سود سهام دریافتنی
۲۸,۶۷۹	۲۸,۶۷۹	.	۲۸,۶۷۹	۱۸-۸ سایر اشخاص
۸۱,۵۸۴	۸۲,۱۷۷	.	۸۲,۱۷۷	
۳,۲۰۹,۹۶۲	۳,۲۷۷,۰۸۸	(۴,۹۳۵)	۳,۲۸۲,۰۲۳	

۱۸-۱- اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۲,۷۱۹,۴۵۱	۲,۷۱۹,۴۵۱	۱۸-۱-۱ گروه ملی صنعتی فولاد ایران
۲۰۷,۷۷۹	۲۰۷,۷۷۹	۱۸-۱-۲ مهندسی تجارت آسادیس
۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۸-۱-۳ ذوب آهن سپند غرب
۱۰,۸۹۸	.	۱۸-۱-۴ صنایع طراحی و مهندسی قطعات دقیق آسیا
۵,۱۷۰	۵,۱۷۰	۱۸-۱-۵ کیانا گستر تیوا
۱,۳۲۰	۱,۳۲۰	نیکتام گستر راد
۷۰۰	۷۰۰	نوید سازه دریای جنوب
۵۰۰	۵۰۰	فولاد گستر بزد
۳,۰۸۵,۸۱۹	۳,۰۷۴,۹۲۰	
(۴,۹۳۵)	(۴,۹۳۵)	
۳,۰۸۰,۸۸۴	۳,۰۶۹,۹۸۵	



گستر می گردد کاهش ارزش - کیانا گستر تیوا



شرکت خدمات عمومی فولاد ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال عالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۱۸- مطالبات از شرکت گروه ملی صنعتی فولاد ایران ناشی از مبادلات تجاری در سال های ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۰ و شامل ۲۵ فقره چک سررسید گذشته جمعاً به مبلغ ۲,۷۱۹ میلیارد ریال و مبلغ ۲۷ میلیارد ریال مطالبات معوق (یادداشت ۸-۱۷) می باشد که از سال ۱۳۹۰ با تشکیل پرونده موسوم به ۳۰,۰۰۰ میلیاردی گروه امیر منصور آریا، شرکت گروه ملی صنعتی فولاد تحت مدیریت معاونت دادستان تهران اداره گردید و به همین جهت معاون محترم دادستان تهران طی بخشنامه ای به کلیه محاکم قضایی ابلاغ نمودند از پذیرش هرگونه دعوی علیه گروه موصوف خودداری نمایند. در همین راستا هیات سه نفری کارشناسان رسمی دادگستری منتخب دادگاه مبلغ ۲,۰۶۹ میلیارد ریال از مطالبات شرکت را مورد تایید قرار داده لیکن مبلغ ۱,۲۷۳ میلیارد ریال تضامین مرتبط با آن، مورد قبول هیات مزبور واقع نگردید. در نتیجه تمامی اقدامات این شرکت از تاریخ فوق لغایت اوایل سال ۱۳۹۶ بلا نتیجه ماند و از اردیبهشت ۱۳۹۶ مجموعه گروه ملی فولاد ایران در ازای مطالبات بانک ملی ایران به این بانک منتقل گردید و عملاً قابلیت پیگیری مجدد برای این شرکت مفتوح شد. اهم اقدامات شرکت خدمات عمومی فولاد ایران در این خصوص به شرح زیر می باشد:

الف - در خصوص ۷ فقره چک به مبلغ ۵۷۰ میلیارد ریال که قبلاً اقامه دعوی گردیده بود، احکام قطعی به شرح زیر صادر گردید:

بابت ۴۸۰ میلیارد ریال (۲ پرونده در شعبه ۲۲ دادگاه حقوقی تهران) که با احتساب خسارت تاخیر تادیه تا مهرماه ۱۳۹۶

مبلغ ۱,۳۰۰ میلیارد ریال محاسبه و دستور اجرای حکم صادر گردید.

بابت ۹۰ میلیارد ریال (یک پرونده در شعبه ۲۳ دادگاه حقوقی تهران) که با احتساب خسارت تاخیر تادیه تا مهرماه ۱۳۹۶

مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال محاسبه و دستور اجرای حکم نیز صادر گردید.

پس از صدور اجراییه های فوق الذکر، با پیگیری های فراوان نهایتاً در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۲ به دستور قضات محترم شعب ۲۲

و ۲۳ دادگاه حقوقی تهران (مجتمع قضایی شهید بهشتی) مراتب اجرای حکم به بانک ملی ایران ابلاغ گردید، متعاقب آن،

۳۹/۵ درصد سهام شرکت فولاد اکسین خوزستان که مالکیت آن در اختیار شرکت گروه ملی صنعتی فولاد ایران می باشد،

توسط اداره ثبت شرکت های تهران توقیف و مراتب به محکوم علیهم ابلاغ گردید و مقرر بود سهام توقیفی توسط دادگاه،

کارشناسی و به مزایده گذاشته شود که به واسطه اقدام سازمان خصوصی سازی مبنی بر مزایده سهام مزبور اقدامات قضایی

این شرکت متوقف گردید. پس از ابطال مزایده سازمان خصوصی سازی مجدداً طی مکاتباتی که با رییس کل محاکم شهر

تهران داشتیم به موجب دستور اکید ایشان پرونده در شعبه ۲۳ حقوقی تهران به جریان افتاد.



شرکت خدمات عمومی فولاد ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ب- در خصوص ۱۸ فقره چک باقیمانده به مبلغ ۲,۳۲۰ میلیارد ریال به جهت هزینه بر بودن با اخذ نتیجه از چک های مرحله اول که تا تاریخ این گزارش به حدود ۲,۶۰۰ میلیارد ریال با خسارت تاخیر تادیه رسیده است، اقدام قضایی خواهد شد. در آبان ماه ۱۳۹۸ با توجه به سنواتی شدن تایید اعتبار چک های تضمین باطل شده، مجدداً با رایزنی انجام شده با معاون دادستان تهران، اعتبار چک های مزبور تایید گردید فلذا چنانچه این شرکت از طریق محاکم قضایی به نتیجه مورد نظر دست نیابد با تایید اعتبار صورت پذیرفته به راحتی می تواند بدون پرداخت هزینه های سنگین دادرسی از طریق اداره اجرای ثبت اسناد رسمی نسبت به وصول چک های موصوف اقدام نمایند. همچنین در خصوص مطالبات از گروه ملی صنعتی فولاد سه متقاضی از طرف حساب های بانک ملی جهت صلح و تهاتر بدهی درخواست خود را ارائه نموده اند که هرگونه اقدام اجرایی و عملیاتی با آنان منوط به مجوز و مصوبه هیات مدیره محترم صندوق بازنشتگی فولاد می باشد.

۱-۲-۱۸- مطالبات از شرکت مهندسی تجارت آسادیس بابت فروش میلگرد بموجب توافقنامه های شماره ۱۴/۳۴۳۲ مورخ ۹۳/۱۱/۰۶ و ۱۴/۳۰۲۵ مورخ ۹۳/۰۸/۲۶ و پیش فاکتور ۱۰۴۱ مورخ ۹۳/۱۰/۲۱ با اخذ ۶ فقره چک به سررسید سال ۱۳۹۴ با امضای مدیرعامل و یکی از اعضای هیات مدیره آن شرکت و با ظهورنویسی دو شخص حقیقی و همچنین شرکت بین المللی کالاگستران آگاه (یادداشت ۱-۲۳) می باشد که پس از صدور قرار کارشناسی از طرف دادگاه، نظر کارشناس مبنی بر تایید مطالبات شرکت صادر و شعبه ۸۶ دادگاه عمومی تهران اقدام به صدور رای مبنی بر محکومیت خواننده نموده است که دادنامه بدوی به نفع این شرکت صادر و در خصوص خوانندگان شرکت و متوجه متوجهی پور رای قطعی صادر گردید همزمان با تقاضای صدور حکم جلب محکوم علیه نامبردگان با ارایه دادخواست اعسار از پرداخت محکوم به تقاضای تقسیط را نمودند که با دفاع وکلای شرکت حکم بدوی مبنی بر رد اعسار صادر و با تجدیدنظر خواهی محکوم علیه دادگاه محترم تجدید نظر در اسفندماه سال ۱۳۹۸ ضمن رد دعوی اعسار حکم قطعی به نفع شرکت صادر نمودند. در حال حاضر با عنایت به اینکه نامه استعلام سه گانه بانکی مربوط به علی ارتشیار تکمیل و تحویل دادورز اجرای احکام شده است.

در راستای ماده ۳ قانون نحوه محکومیت های مالی برای یکی از محکوم علیهم تضامنی به نام علی ارتشیار توسط کارشناس حقوقی شرکت حکم جلب از شعبه پنجم اجرای احکام مدنی صدر اخذ و با جلب سیار مدیر عامل سابق شرکت آسادیس راهی زندان گردید. ایشان با سپردن وثیقه ۲۵۰ میلیارد ریالی توسط شخص ثالث و ارائه دادخواست اعسار از پرداخت محکوم به از زندان آزاد و در جلسه دادرسی مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۶ دادگاه بدوی حکم به بطلان دعوی وی صادر و هم اینک در مرحله تجدید نظر خواهی از دادنامه صادره می باشد. شریک دیگر نیز به نام متوجه متوجهی پور با توجه به صدور حکم جلب در حال شناسایی و اقدام قضایی می باشد.



۱۸-۱-۳- مطالبات از شرکت ذوب آهن سهند غرب بابت فروش آهن قراضه بموجب توافق نامه شماره ۹۲/۱۴/۱۵۶۶ مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۱۹ با اخذ ۲ فقره چک به سررسید سال ۱۳۹۴ با امضای مدیرعامل آن شرکت بوده که به دلیل عدم وصول چکها پیگیری پرونده در محاکم قضایی منجر به صدور رای قطعی به نفع شرکت شده است و در راستای وصول طلب، بست برق شرکت ذوب آهن سهند غرب توقیف شده است. لازم به ذکر است وثیقه نزد شرکت یک فقره چک به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال می باشد، همچنین با توجه به صدور رای مبنی بر احراز ورشکستگی شرکت مذکور، پرونده بدو در اداره تصفیه امور ورشکستگی شهرستان تبریز رسیدگی و سپس جهت اقدامات بعدی به شعبه دوم دادگاه حقوقی عجب شیر ارسال گردید و با عنایت به صورت جلسه مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۴ به شماره ۱۵۰۸۱۹۵-۹۶۰۹۰۰۴۴۰ بابت شرکت ورشکسته ذوب آهن سهند غرب، در دادگاه شعبه ۲ حقوقی عجب شیر، آقای محسن عباسی سهامدار شرکت آمادگی خود را جهت تهاتر نمودن با معرفی یک باب مغازه تجاری جهت پرداخت اصل بدهی اعلام نموده است. لذا در سال جاری با هماهنگی لازم در حال اقدام جهت کارشناسی ملک مورد نظر هستیم. لازم به ذکر است آقای عباسی اعلام نمودند در صورت عدم پوشش مبلغ ارزیابی مغازه، شرکت سهند غرب آمادگی پرداخت مابه التفاوت آن با وجه نقد را دارند.

۱۸-۱-۴- مطالبات از شرکت صنایع طراحی و مهندسی قطعات دقیق آسیا مربوط به ارائه ۱ فقره اعتبار اسنادی داخلی با سررسید ۳ ماهه بوده که در

تاریخ سررسید طبق تفاهم نامه فی مابین ۳ ماه دیگر تمدید گردیده است و در سال مالی مورد گزارش وصول گردیده است.

۱۸-۱-۵- مطالبات از شرکت گیاناگستر نیوا (نقوی) بابت فروش محصولات فولادی در سال ۱۳۸۹ در قبال چکی به مبلغ ۵,۱۷۰ میلیون ریال می باشد که بدلیل عدم وصول، چک ایشان برگشت و در محاکم قضایی طرح دعوی مطرح و منجر به صدور رای بنفع شرکت گردید لیکن پس از قطعی شدن رای و با صدور اجراییه و اعمال ماده ۲ (شناسایی اموال از طرف مراجع قضایی)، با توجه به فوت خوانده دعوی شرکت لازم به پیگیری مطالبات خود از طریق وراثت و قائم مقام قانونی وی گردید که از بابت مطالبات مزبور مبلغ ۴,۹۳۵ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حساب ها منعکس گردیده است.

۱۸-۲- حسابهای دریافتی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳۳,۵۲۳	۳۳,۵۲۳	۱۸-۲-۱ مصالح ساختمانی انصاری
۵۳۸	۵۳۸	۱۸-۱-۳ ذوب آهن سهند غرب
۲,۷۲۰	۵,۶۰۸	۱۸-۲-۲ سازه گستر ساینا
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۸-۲-۳ صبا ابنیه ایرانیان
.	۶۵,۷۵۲	سیاه زر ایرانیان
.	۵,۸۲۸	هامین ره بین
۱,۳۲۰	۱,۳۲۰	نایل
۴,۴۴۰	۴,۴۴۰	زعال سنگ کرمان
.	۲,۵۴۰	مالیت ارزش افزوده (اعتبار)
۲,۹۵۳	۳,۳۷۸	سایر
۴۷,۴۹۴	۱۲۴,۹۲۶	

۱۸-۲-۱- مطالبات از مصالح ساختمانی انصاری بابت فروش ورق و میلگرد بموجب توافقنامه های شماره ۱۴/۲۳۳۶ و ۱۴/۲۳۳۷ مورخ ۹۳/۰۴/۰۳ و ۱۴/۲۳۲۵ مورخ ۹۳/۰۴/۱۵ بوده که بعلت عدم پرداخت در سررسید، چک آن برگشت و پیگیری از طریق محاکم قضایی منجر به صدور رای محکومیت وی گردیده است که در مرحله اجرای حکم قرار گرفت. متعاقباً آقای انصاری تقاضای ابطال رای داورى نمود که جلسه رسیدگی آن برگزار و درخواست ایشان محکوم به رد گردید. با توجه به صدور رای به نفع شرکت و قطعیت آن پرونده اجراییه صادر و به اجرای احکام مدنی ارسال گردید و برگ جلب سیار و قرار ممنوع الخروجی محکوم علیه صادر گردید. در حال حاضر علیه ضامن ایشان توسط سازمان بازرسی کل کشور در دادسرای کارکنان دولت پرونده قضایی مفتوح گردیده، لذا توافقاتی جهت وصول طلب در حال شکل گیری می باشد لازم به ذکر است که وثایق نزد شرکت شامل سفته و ۳ فقره چک تضمین به مبلغ ۵۵ میلیارد ریال می باشد. مضافاً به شرح یادداشت ۱۷-۶ مبلغ ۳۱۶ میلیارد ریال به عنوان هزینه های دادرسی و حق الوکاله حقوقی پرداخت شده که قابلیت وصول آن منوط به وجود منابع جهت تاسیس مطالبات مذکور می باشد.

مسئولان تراز و همکاران
گزارش



۱۸-۲-۲- مانده طلب از سازه همسر سایپا بابت اجازه بها و خدمات انبار طبق قرارداد منعقد شده می باشد.
 ۱۸-۲-۳- قسمتی از مطالبات از صبا ابنیه ایرانیان بابت ارزیابی زمین استاندارد کرج و زمین چادگان جهت واگذاری و فروش زمین های مزبور می باشد.

۱۸-۳- استناد دریافتی غیرتجاری به شرح زیر قابل تفکیک است :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۵,۴۴۶	۲۵,۴۴۶	۱۸-۳-۱
۱۰,۲۰۰	۱۰,۲۰۰	۱۸-۳-۲
۱۰۰	۱۰۰	
۳۵,۷۴۶	۳۵,۷۴۶	
(۶,۳۲۲)	(۶,۳۲۲)	۲۴-۳
۲۹,۴۲۵	۲۹,۴۲۵	

آتیه انرژی هموطن قشم

حسن زمانی

محمد رضا خماریلو

کسر می گردد: سود تحقق نیافته ناشی از فروش آپارتمان اقدسیه

۱۸-۳-۱- مطالبات از شرکت آتیه انرژی هموطن قشم از بابت قرارداد مشارکت در سرمایه گذاری جهت واردات دستگاههای CNG خانگی (شرکت خدمات عمومی به عنوان سرمایه گذار و شرکت آتیه انرژی هموطن قشم به عنوان عامل) می باشد که به دلیل عدم اجرای مفاد قرارداد توسط شرکت مزبور یک فقره چک تضمین قرارداد به مبلغ ۲۵,۴۴۶ میلیون ریال ، توسط شرکت برگشت و پرونده در محاکم قضایی مطرح گردید که منجر به صدور رای محکومیت علیه خواننده و پرداخت وجه و خسارت تاخیر تادیه شده است. در خصوص وصول طلب با شناسایی اموال محکوم علیه اقدام و ملک متعلق به آقای حمید ترابی با پلاک ثبتی ۲۹۳۰ فرعی از ۱۵۱ اصلی شهرستان کرج به مساحت ۶۰۰ متر مربع شناسایی و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۱ با دستور مرجع قضایی بازداشت گردید و مزایده ملک مذکور برگزار گردید که همسر آقای ترابی در مزایده برنده شد و پس از آن آقای ترابی دادخواست ابطال عملیات اجرایی الزام به ایفای تعهد و دستور موقت علیه شرکت خدمات عمومی فولاد ایران مطرح نمود. متعاقباً شعبه ۹ دادگاه عمومی حقوقی کرج به علت اینکه دستور موقت فوریت ندارد قرار رد آن را صادر می نماید متأسفانه طی مکاتباتی از طرف آقای ترابی با اجرای احکام در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۵ درخواست توقف اجرای حکم را می نماید و متعاقباً در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۷ دعوی وی را وارد و حکم به تبدیل تعهد صادر می نماید که مورد اعتراض شرکت قرار می گیرد و طبق صورتمجلس مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ در شعبه اول اجرای احکام مدنی دادگستری شهرستان کرج پس از برگزاری دو جلسه مزایده ملک ایشان، ملک مزبور به قیمت کارشناسی به شرکت خدمات عمومی فولاد ایران منتقل خواهد شد.

۱۸-۳-۲- مطالبات از آقای حسن زمانی بابت فروش یک دستگاه آپارتمان اقدسیه طی میابعه نامه شماره ۱۳۹۵/۲۰/۲۴۱۲ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۶ و قرارداد اجاره به شرط تملیک منضم به قرارداد اولیه به شماره ۱۳۹۶/۲۰/۳۴۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۰۲ به مبلغ ۲۵/۴ میلیارد ریال می باشد که مبلغ ۱۵/۲ میلیارد ریال آن تسویه و الباقی ثمن معامله با دریافت ۳ فقره چک بوده که پس از وصول تمامی مبالغ، انتقال سند قطعی انجام خواهد شد.

شرکت خدمات عمومی فولاد ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



۱۸-۴- مطالبات از کارکنان شامل مبلغ ۱۵۳۳ میلیون ریال مانده وام کارکنان و مبلغ ۶۰۴ میلیون ریال علی الحساب پرداخت شده از بابت هزینه های جاری به کارکنان شاغل و مبلغ ۶,۹۹۳ میلیون ریال بدهی کارکنان منفک شده بابت وام و علی الحساب می باشد.

۱۸-۵- بابت مانده حساب اعتبار بلوکه شده در موسسه اقتصاد اسلامی جهت پرداخت تسهیلات قرض الحسنه به پرسنل شرکت می باشد.

۱۸-۶- مطالبات حقوقی از اقلام زیر تشکیل می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲,۰۳۸	۲,۰۳۸	۱۸-۶-۱
۵,۳۵۹	۵,۳۵۹	۱۸-۶-۱
۳,۶۱۷	۳,۶۱۷	۱۸-۶-۱
۱۱,۰۱۳	۱۱,۰۱۳	

۱۸-۶-۱- مطالبات حقوقی از بابت هزینه های حق الوکاله پرداختی، هزینه های دادرسی و سایر هزینه های مشابه پرداختی در محاکم قضایی می باشد که در حساب طلب از خواندگان پرونده های مزبور منعکس گردیده و به نظر مدیریت شرکت از قابلیت وصول برخوردار می باشد.

۱۸-۷- مبلغ ۱۰۰۹ میلیون ریال سپرده بیمه نزد شرکت سازه گستر سایپا بابت قرارداد انبارداری فی مابین و مابقی بابت سایر سپرده ها بوده است.

۱۸-۸- سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۶,۸۷۶	۲۶,۸۷۶	۱۸-۸-۱
۱,۸۰۳	۱,۸۰۳	
۲۸,۶۷۹	۲۸,۶۷۹	

۱۸-۸-۱- مانده مطالبات به مبلغ ۲۶,۸ میلیارد ریال از گروه ملی صنعتی فولاد ایران بابت تهاتر مبلغ ۴۶,۵ میلیارد ریال مطالبات از شرکت مزبور بابت کارمزد فروش سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات متعلق به صندوق بازنشستگی فولاد توسط بانک پاسارگاد در سال ۱۳۹۰ با مبلغ ۱۹,۵ میلیارد ریال بدهی به شرکت فوق الذکر می باشد.



در این بخش می توانیم مشاهده کنیم که در ۱۸ ماه گذشته، سرمایه گذاری در بخش فلزهای صنعتی و فلزهای گران به ۲۷ میلیارد ریال افزایش یافته است. در ۱۸ ماه گذشته، سرمایه گذاری در بخش فلزهای صنعتی و فلزهای گران به ۲۷ میلیارد ریال افزایش یافته است.

۵۸,۷۸۶	۴۵,۵۵۲
۱۲۴	۱۷
۵۸,۶۶۲	۴۵,۵۳۵
۱۳۹۹	۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

موجودی صندوق

موجودی بزرگ بانک ها - ریالی

۲۰ - موجودی نقد

در ۱۸ ماه گذشته، سرمایه گذاری در بخش فلزهای صنعتی و فلزهای گران به ۲۷ میلیارد ریال افزایش یافته است.

۱۳۹۹	۲۵۳۸۱۹	۱۴,۴۲۹	۱۷,۹۲۸,۶۴۴
۲	۲۴	۲	۱۸,۷۹۵
۴	۲۰	۴	۷۸۱۴
۲۴	۱,۱۸۲	۲۴	۱۴۷,۳۲۶
۲۴	۹۵۷	۲۴	۵۸,۳۲۱
۷۹	۲,۲۰۹	۷۹	۱۷۴,۳۸۷
۵۸۹	۱۲,۹۱۵	۵۸۹	۱,۱۷۱,۹۹۷
۱۳,۶۸۸	۲۳۵,۰۲	۱۳,۶۸۸	۱۴,۳۴۹,۹۹۲
۱۳۹۹	۱۴۰۰		

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹ - سرمایه گذاری در بخش فلزهای صنعتی و فلزهای گران





۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال شامل ۲۵۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹,۷۴	۲۴۹,۳۴۸,۶۰۰	۹۹,۷۴	۲۴۹,۳۴۸,۶۰۰	موسسه صندوق حمایت و بازتوانی کارکنان فولاد
۰,۲۶	۶۵۰,۰۰۰	۰,۲۶	۶۵۰,۰۰۰	فولاد منیل
۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	سی ویکس کالا
۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	سلامت، بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین
۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	سرمایه گذاری توسعه راهبرد مزرات کیش
۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	بین المللی فولاد تجارت دالاهو
۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	صبا ائینه ایرانیان
۱۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ و ماده ۵۶ اساسنامه، مبلغ ۲۲,۴۶۳ میلیون ریال در سنوات قبلی از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تاریخ رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵,۰۲۲	۵,۸۴۷	مانده در ابتدای سال
(۱,۸۳۳)	(۵,۹۸۸)	پرداخت شده طی سال
۲,۶۵۹	۳,۴۸۸	ذخیره تأمین شده
۵,۸۴۷	۳,۳۴۸	مانده در پایان سال





۲۴- برداختنی های تجاری و سایر برداختنی ها
برداختنی های کوتاه مدت:

(تجدید ارائه شده) (مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵,۰۴۴	۵,۰۴۴	۲۴-۱
-	۶۰,۰۰۰	
-	۶۷,۶۷۳	
-	۹,۵۵۵	
۲,۳۴۳	۲,۳۶۵	
<u>۷,۳۸۷</u>	<u>۱۴۴,۶۳۷</u>	
۳۷۵	۳,۳۶۴	
۴,۷۰۷	۱,۱۷۷	۲۴-۲
۶,۳۲۲	۶,۳۲۲	۲۴-۳
۷۲۲	۱,۶۳۹	۲۴-۴
۱,۳۷۹	۱,۳۱۷	۲۴-۴
۱۵,۹۳۲	۱۰,۴۴۱	
۲,۹۸۱	۲,۵۵۲	
<u>۳۲,۴۱۷</u>	<u>۲۶,۸۱۱</u>	
(۶,۳۲۲)	(۶,۳۲۲)	۱۸-۳
<u>۲۳,۴۸۳</u>	<u>۱۶۵,۱۲۶</u>	

تجاری:

بین المللی کالاگستران آگاه

تولیدی صنعتی سیاه زر ایرانیان - سنگ آهن دانه بندی

سنگ آهن مرکزی ایران - خرید گندله

حزر شیبی عقاب

سایر اشخاص

سایر برداختنی ها:

اسناد برداختنی

زغالسنگ پروده طیس - اشخاص وابسته (شرکت گروه)

سود تحقق نیافته ناشی از فروش آپارتمان قدسیه

مالیات حقوق و تکلیفی

حق بیمه های برداختنی

بدهی به کارکنان

سایر

بهارت با اسناد دریافتی غیر تجاری آپارتمان قدسیه

۲۴-۱- بدهی به شرکت بین المللی کالاگستران آگاه بدلیل ظهر نویسی و تضمین چک های وصول نشده شرکت مهندسی تجارت اسادیس (یادداشت ۱-۲-۱۸) توسط ایشان به عنوان ضامن می باشد که به دلیل عدم وصول مطالبات شرکت مهندسی تجارت اسادیس، از پرداخت بدهی فوق خودداری شده است.

۲۴-۲- بدهی به شرکت زغالسنگ پروده طیس از بابت تخصیص اعتبار برای خرید محصولات فولادی از شرکت ذوب آهن اصفهان در سال ۱۳۹۳ می باشد که طی تفاهم نامه ۳ جانبه مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۸ با مبلغ ۱۷/۴۹۳ میلیون ریال طلب از شرکت فولاد تجارت دالاهو نهاتر گردیده است.

۲۴-۳- سود تحقق نیافته بابت فروش یک دستگاه آپارتمان واقع در منطقه قدسیه به قیمت کارشناسی ۲۵/۴ میلیارد ریال به آقای حسن زمانی می باشد که مبلغ ۱۵/۲ میلیارد ریال آن دریافت و مابقی ثمن معامله تا تحقق کامل درآمد در حساب مزبور منعکس گردیده است.

۲۴-۴- مالیات و بیمه برداختنی عمدتاً مربوط به مالیات و بیمه حقوق اسفند ماه سال مالی ۱۴۰۰ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

برداختنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳,۱۴۱,۶۱۲	۳,۱۴۲,۵۰۷	۲۴-۵

صندوق بازنشستگی کارکنان فولاد - اشخاص وابسته (سهامدار عمده)

۲۴-۵- خلاصه حسابهای قیما بین شرکت و صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد به شرح زیر می باشد:

مبلغ	
میلیون ریال	
۳,۱۴۱,۶۱۲	مانده بدهی در ابتدای سال
۸۹۴	اضافه می شود: بابت اعلامیه بدهکار صندوق
<u>۳,۱۴۲,۵۰۷</u>	مانده در پایان سال

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۲,۴۳۱	
۱۵۳,۳۸۰	-	
۱۲۰,۰۰۰	-	
۶۴,۹۱۳	-	
۱۵۷	۷۲۴	
<u>۳۳۸,۴۵۰</u>	<u>۲,۱۵۵</u>	

همراه فلز آسیا

شاهین بایدار قرن

مروارید سبز کاریز

اقتصاد بنیان شریف

سایر

شرکت خدمات عمومی فولاد ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



۲۶-اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی:

۱-۲۶-اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸

(۱۴,۲۳۷)

اصلاح حساب ذخیره سنوات پرسنل سال های قبل

۱-۱-۲۶-اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۰۱/۰۱

(تجدید ارائه شده)

(۵۳,۷۱۲)

۳۱,۸۷۲

تعدیلات

اصلاح اشتباهات

(۱۴,۲۳۷)

۱۴,۲۳۷

طبق صورت وضعیت

مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

(۳۹,۴۷۶)

۱۷,۶۳۵

زیان انباشته در ابتدای سال

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۲-۲۶-تجدید طبقه بندی

۱-۲۶-۲-در سال قبل سرمایه گذاری در املاک به مبلغ ۸,۳۵۸ میلیون ریال به اشتباه در صورت وضعیت مالی-سایر دارایی ها طبقه بندی گردیده که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح و در صورت وضعیت مالی-سرمایه گذاری در املاک منعکس گردیده است.

۲-۲۶-۲-به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳-۲-۲۶-اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

(تجدید ارائه شده)

۳۱,۹۰۱

۸,۳۵۸

تعدیلات

تجدید طبقه بندی

(۸,۳۵۸)

۸,۳۵۸

طبق صورت وضعیت

مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۴۰,۲۵۹

.

سایر دارایی ها

سرمایه گذاری در املاک





۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
(۱۱,۱۶۰)	(۴,۳۱۰)	زیان خالص
		تعدیلات
(۳,۴۰۰)	.	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۸۲۶	(۲,۵۰۰)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۲۵۳	۲,۱۴۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۸۵۹)	(۱,۹۷۹)	سود سهام
(۶۸۱)	(۳,۳۳۶)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱,۸۶۱)	(۵,۶۶۷)	
۲۲,۹۰۷	(۶۷,۱۲۷)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۲۶,۸۶۹	(۶۲,۸۸۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳۰۵,۰۷۷)	۳۲۱,۰۷۲	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۳۳,۵۷۶)	۱۳۲,۵۳۸	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۳۲۹,۱۳۰	(۳۳۵,۲۹۵)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
.	۴,۶۹۷	کاهش سایر دارایی ها
۴۰,۲۵۳	(۶,۹۹۴)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲۷,۲۳۲	(۱۶,۹۷۱)	نقد حاصل از عملیات

شرکت خدمات عمومی پروژه ایران (سهامی خاص)
 اطلاعات مالی توضیحی صورت مالی مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۰



۲۸- وضعیت مالیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	مالیات		مالیات				درآمد مشمول مالیات		سود(زیان) ارزی	سال مالی
	۱۳۹۹	مالیات پرداختی	۱۴۰۰	مالیات	قطعی	تخمینی	ارزی	ارزی		
رسیدگی	۱۶,۹۷۹	۱۳۹۶	
رسیدگی	(۳۸,۱۲۵)	۱۳۹۷	
رسیدگی	.	.	۱۹۸	۱۹۸	۱۹۸	۱۹۸	.	۹۶۵	۱۳۹۸	
رسیدگی نشده	(۱۱,۱۴۰)	۱۳۹۹	
رسیدگی نشده	(۴,۳۱۰)	۱۴۰۰	

۲۸-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.



۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۱-۱-۲۹- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳,۵۱۹,۳۹۲	۳,۳۱۴,۱۳۶	جمع بدهی
(۵۸,۷۸۶)	(۴۵,۵۵۲)	موجودی نقد
۳,۴۶۰,۶۰۶	۳,۲۶۸,۵۸۴	خالص بدهی
۲۰۸,۵۹۰	۲۰۴,۰۸۲	حقوق مالکانه
۱۷	۱۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی 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 می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، تمامی صورتجلسات را به هیأت مدیره ارائه می دهد.

۲۹-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک مالی تغییرات در نرخ های مبادله ای در بورس فلزات قرار می دهد که بر قیمت بازار فروش محصولات فولادی خریداری شده از مجتمع فولاد مبارکه تاثیر مستقیم دارد.

۲۹-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف معامله در ایفای تعهدات خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود لیکن با توجه به اینکه در سال مالی مورد گزارش، شرکت سیاست فروش نقدی را اتخاذ کرده است در معرض آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی قرار ندارد و مطالباتی که در تاریخ صورت وضعیت مالی به صورت راکد و انتقالی از سنوات قبل باقی مانده است ناشی از معاملات اعتباری انجام شده در سنوات پیش از سال ۱۳۹۴ بوده است.

۲۹-۵- 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. با توجه به اینکه بستانکار عمده شرکت، سهامدار اصلی با مبلغ حدود ۳,۱۴۲ میلیارد ریال می باشد چنانچه وصول مطالبات سنواتی منطوقه در محاکم حقوقی تحقق یابد برنامه ریزی جهت تسویه بدهی به سهامدار اصلی در چارچوب سیاست های گروه صورت می پذیرد. شایان ذکر است شرکت از نقدینگی لازم جهت تسویه بدهی به اشخاص غیر وابسته و سازمان های دولتی برخوردار می باشد.



۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱ معامله انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	استرداد سپرده مالیاتی تسهیلات دریافتی در سال ۱۳۹۸	جرایم ارزش افزوده تسهیلات دریافتی در سال ۱۳۹۸ و سایر
شرکت سنی و بهایی	موسسه صندوق خدمات و پرستاری کارکن فولاد	سوداگر عمده	✓	-	-	(۳۰,۰۰۰)	(۵,۱۸۷)
شرکت بهجت نسوز	شرکت نسوز آهن مرکزی	صاحب مستحق حیات	✓	۲,۲۲۳,۶۸۹	-	-	-
ساز تخصصی وابسته	مجموع فولاد مبارکه اصفهان	خرید خدمات ۱۱ درصد کلادی فولاد	✓	۲۹۹,۵۴۷	-	-	-
جمع				۲,۲۲۳,۶۸۹	-	(۳۰,۰۰۰)	(۵,۱۸۷)

مبالغ به میلیون ریال

۳۰-۲ داده حساب های بدهی شخصی وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	حساب های دریافتی تجاری	سایر دریافتی ها	بیش پرداخت ها		سایر پرداختی ها	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت سنی و بهایی	موسسه صندوق خدمات و پرستاری کارکن فولاد	-	-	-	-	۲,۱۲۳,۵۰۷	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	ساز نسوز فولاد تجاری	۲۰۰	-	-	-	-	-
	ساز نسوز فولاد تجاری	-	-	-	-	-	-
	ساز نسوز فولاد تجاری	-	-	-	-	-	-
	ساز نسوز فولاد تجاری	-	-	-	-	-	-
	ساز نسوز فولاد تجاری	-	-	-	-	-	-
	ساز نسوز فولاد تجاری	-	-	-	-	-	-
	ساز نسوز فولاد تجاری	-	-	-	-	-	-
	ساز نسوز فولاد تجاری	-	-	-	-	-	-
	ساز نسوز فولاد تجاری	-	-	-	-	-	-
	ساز نسوز فولاد تجاری	-	-	-	-	-	-
جمع		۲۰۰	۹۲۲	۱,۶۱۱	۲,۵۱۵	(۱,۵۹۱)	(۳,۱۶۶,۳۴۴)
ساز تخصصی وابسته	مجموع فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	۲,۲۲۰	-	۵۸۱
جمع		۲۰۰	۹۲۲	۱,۶۱۱	۲,۵۱۵	(۱,۵۹۱)	(۲,۶۳۴,۶۶۸)

۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱ شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای، دارایی های احتمالی و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت است و سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۳۱-۱-۱- حقیق دادنامه مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۳ صادره از شعبه اول بدوی ویژه قاچاق تعزیرات حکومتی شهر ری به شماره ۱۳۹۹۰۰۲۰۱۱۷۱۰۰۰۵۵۳ این شرکت بابت «عدم اعلام موجودی و ثبت کالا در سامانه جامع انبارها» محکوم به ضبط کالا به مقدار ۴۰۰۰ تن ورق فولادی و پرداخت جزایی نقدی حداقل به مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال گردیده است که مورد تجدیدنظرخواهی شرکت واقع گردید و دفاعیات و کلاهی مرحله بدوی و تجدیدنظر شرکت منتهی بر اینکه: ۱- انبار و سوله در اجاره شرکت سازه گستر سابقاً طبق قرارداد منعقد فی مابین به شماره ۲۵۲۰ بوده و اعلام و ثبت تمامی اقلامی که در اختیار شرکت سازه گستر سابقاً بوده بر عهده آن شرکت بوده است و ۲- همچنین کارمند ذی ربط در بازه یک هفته ای ابتلا به کرونا در محل انبار جهت ثبت موجودی انبار بنابر عذر موجه قانونی حاضر نبوده است و از این بابت سوبیتی در دست نیست و ۳- عدم ثبت موجودی انبار در سامانه مربوطه مشمول عنوان قاچاق نمی باشد و از موارد پیشگیری از قاچاق می باشد» مقبول محاکم تعزیرات نگردیده است. اخیراً با پیگیری های مجدانه دفتر حقوقی شرکت و ارائه مستندات قانونی و نیز پیگیری ظرفیت های دفاعی از طریق بالادستی و مجراهای حل اختلاف دستگاه های دولتی و اخذ استعلامات ضروری از ستاد مبارزه با قاچاق کالا و ارز و پیگیری ارسال نتایج حاصله از مراجع مربوطه به شعبه یک دادگاه تجدیدنظر شهری ویژه رسیدگی به قاچاق و مذاکرات انجام شده با قاضی پرونده در راستای اثبات این مهم که اساساً ورق های فولادی مشمول کلاه های موضوع تبصره چهار ماده ۱۸ قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز نمی باشد و در نتیجه شرکت با توجه به مکاتبات انجام شده با مقامات ذیصلاح منتظر رای دادگاه تجدیدنظر در خصوص برات شرکت در پرونده مذکور می باشد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد با اهمیتی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء در یادداشت های توضیحی باشد، به وقوع نپیوسته است.

