



جمهوری اسلامی ایران

وزارت امور اقتصادی و دارایی

بسمه تعالی



سازمان حسابرسی

شماره: ۹۹۱۰۱۸۰

تاریخ:

۱۳۹۹ / ۱ / ۲۴

پیوست:

هیئت مدیره محترم

مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

کد مؤسسه: ۳۰۰۶۷۴

احتراماً،

پیرو قرارداد شماره ۹۸۱۱۷۵۲ مورخ ۱۳۹۸/۲/۳۱ به پیوست تعداد دو نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس آن مؤسسه، مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ ارسال می گردد. خواهشمند است وصول آن را اعلام فرمائید.

سازمان حسابرسی

قدرت اله اسماعیلی

سیدصمد میرحسینی مطلق

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد  
به انضمام  
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و موسسه  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سازمان حسابرسی



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**

**به هیئت‌امناء**

**مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد**

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و صورتهای تغییرات در خالص دارایی‌ها و درآمدها و هزینه‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی**

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

**مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی**

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۵۱مه)**  
**مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد**

بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

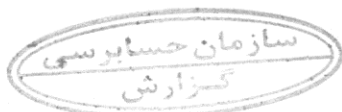
این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه مؤسسه و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی مؤسسه گزارش کند.

**مبانی اظهارنظر مشروط**

۴- با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۳، اطلاعات مالی سرمایه‌گذاری‌های مستقیم و غیرمستقیم مؤسسه در شرکت‌های فرعی ایده‌آل دخانی ایرانیان، دنیادیدگان مرآت، بازرگانی گوهران چغارت بافق، فن‌آوران صندوق بازنشستگی و نیکوگستران لیان پارس، با درصد مالکیت ۷۹ الی ۱۰۰ درصد و جمعاً بهای تمام شده ۱۱/۳ میلیارد ریال در صورت‌های مالی تلفیقی گروه منظور نشده است. همچنین سرمایه‌گذاری در ۵ شرکت وابسته با درصد مالکیت ۲۵ الی ۴۹ درصدی، علی‌رغم وجود نفوذ قابل ملاحظه به روش ارزش ویژه در صورت‌های مالی تلفیقی گروه شناسایی نشده است. لذا تعدیل حسابها از بابت موارد فوق ضروریست لیکن به دلیل عدم ارائه صورت‌های مالی شرکت‌های مذکور، تعیین آثار تعدیلات لازم بر صورت‌های مالی گروه برای این سازمان امکانپذیر نگردیده است.

۵- موارد قابل ذکر در خصوص سرفصل حسابهای دریافتی تجاری و غیرتجاری و پیش‌پرداختها (موضوع یادداشت‌های توضیحی ۷ و ۹) به شرح زیر می‌باشد:

۵-۱- سرفصل مذکور شامل مبلغ ۴,۲۵۹ میلیارد ریال (مؤسسه مبلغ ۱,۲۲۹ میلیارد ریال) مطالبات راكد سنوات قبل می‌باشد که علیرغم اقدامات حقوقی و پیگیری‌های انجام شده بابت بخشی از مطالبات فوق، تسویه نشده و بابت آنها صرفاً مبلغ ۳۳۳ میلیارد ریال (مؤسسه مبلغ ۹ میلیارد ریال) ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول در حسابها منظور گردیده است. همچنین پیش‌پرداختها شامل مبلغ ۲۸/۵ میلیارد ریال (معادل ۲ میلیون یورو) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۹ بابت خرید توتون درسال ۱۳۸۹ از شرکت برانسفومو برزیل توسط شرکت فرعی دخانیات ایران می‌باشد که علیرغم اقدامات شرکت مذکور جهت وصول یا تحویل کالا تاکنون تسویه نشده و از این بابت صرفاً مبلغ ۰/۹ میلیون یورو ضمانت‌نامه



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**  
**مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد**

ارزی شرکت مذکور ضبط گردیده است. مضافاً با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۱-۷ مبلغ ۱۶۸۹ میلیارد ریال طلب از شرکت فولاد مبارکه اصفهان بابت سود سهام سنوات قبل از ۱۳۹۱ و مبلغ حاصل از فروش حق تقدم سهام استفاده نشده آن شرکت می‌باشد که شرکت مذکور طی نامه شماره ۵۵۴۰۰/۱۷۶۴۲۵ مورخ ۱۳۹۶/۹/۱۹ مدعی تسویه مبلغ مذکور شده و لذا مؤسسه در این رابطه نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران (هیئت داورى بورس) اقامه دعوی نموده که نتیجه دعوی مطروحه در هیئت داورى مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۲ به نفع شرکت فولاد مبارکه اصفهان صادر و قطعی و لازم‌الاجراء بوده است. با توجه به مراتب فوق، هرچند ایجاد ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول بابت موارد مذکور در حسابها ضروریست، لیکن به دلیل عدم کفایت شواهد و مدارک موجود و نامشخص بودن نتیجه دعوی مطروحه، تعیین میزان تعدیلات لازم در حال حاضر برای این سازمان مقدور نبوده است.

۲-۵- با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱-۷، اسناد دریافتنی شرکت فرعی خدمات عمومی فولاد ایران از شرکت گروه ملی صنعتی فولاد ایران شامل ۲۵ فقره چک سر رسید گذشته جمعاً به مبلغ ۲٫۷۱۹ میلیارد ریال انتقالی قبل از سال ۱۳۹۰ می‌باشد که طبق اقدامات حقوقی انجام شده از بابت ۷ فقره چکهای فوق به مبلغ ۵۷۰ میلیارد ریال، طبق رأی دادگاه مبلغ ۱٫۵۰۰ میلیارد ریال از بابت اصل و جرائم متعلقه اجراییه توقیف اموال صادر شده که رأی مذکور اجرایی نگردیده است. همچنین از بابت مابقی چکها با احتساب خسارات تأخیر مبلغ ۲٫۶۰۰ میلیارد ریال محاسبه شده که تا تاریخ این گزارش منجر به وصول نشده است. ضمناً کل مبلغ خسارت تأخیر در حسابها منعکس نشده است. مضافاً اسناد دریافتنی سر رسید گذشته شرکت فرعی از شرکت مهندسی تجارت آسادیس به مبلغ ۲۰۷ میلیارد ریال انتقالی قبل از سال ۱۳۹۴ می‌باشد که علیرغم انجام اقدامات حقوقی و صدور رأی قطعی به نفع شرکت فرعی و پرداخت مبلغ ۶/۷ میلیارد ریال هزینه حق‌الوکاله و اداری، به مرحله اجرایی نرسیده است. لذا با توجه به مطالب فوق و عدم دریافت پاسخ تأییدیه‌های ارسالی از بدهکاران مذکور و نیز عدم دسترسی به مستندات و شواهد لازم، تعیین آثار تعدیلات احتمالی برای این سازمان امکانپذیر نگردیده است.

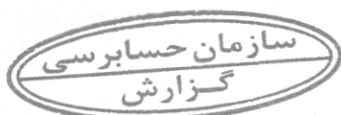
۳-۵- با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۱-۷ مرتبط با حق بیمه‌های دریافتنی، در اجرای مصوبات سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) در سنوات قبل و متعاقباً صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۱/۸/۱۰ هیئت امناء مؤسسه، مقرر گردید بخشی از وجوه حاصل از فروش سالانه محصولات شرکت‌های صنایع مرتبط با فولاد، معدنی و سنگ آهن،

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)**  
**مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد**

جهت حمایت به مؤسسه مورد گزارش تخصیص یابد. در این خصوص در سال مالی ۱۳۹۳ بابت عملکرد سال‌های ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ شرکت‌های ذوب آهن اصفهان، فولاد مبارکه اصفهان، فولاد خوزستان و سنگ آهن مرکزی ایران، علیرغم عدم وجود مستندات دال بر پذیرش آن توسط شرکت‌های مذکور و محتمل نبودن ورود جریان منافع اقتصادی آتی در سال مالی مذکور، برخلاف استانداردهای حسابداری مبلغ ۶۵۰۳ میلیارد ریال در حسابهای دریافتی و متقابلاً بحساب درآمد کمک بلاعوض مؤسسه منظور شده که تاکنون وصول نشده است. در صورت اعمال تعدیلات لازم، حسابهای دریافتی و خالص ارزش ویژه طرح در ابتدای سال، هر یک معادل مبلغ فوق کاهش خواهند یافت.

۴-۵- حسابهای دریافتی تجاری شرکت فرعی ساختمانی کار به شرح یادداشت توضیحی ۳-۶-۱-۷، شامل مبلغ ۱٫۸۵۵ میلیارد ریال طلب از شرکت پژوهاب هستی می‌باشد. طلب فوق شامل مبلغ ۹۷۶ میلیارد ریال بابت مبیعه‌نامه مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱ و همچنین انتقال مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال بدهی شرکت رسا تجارت مبین به شرکت پژوهاب هستی، براساس صلح‌نامه شماره ۱۲۹۱۳ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۷ است که صلح‌نامه مذکور به این سازمان ارائه نشده است. مضافاً در قبال مبلغ پرداختی شرکت فرعی مذکور به شرکت پژوهاب هستی، سند مالکیت یک قطعه زمین به مساحت ۷۱۰۹ مترمربع در یافت‌آباد تهران نزد مؤسسه به عنوان وثیقه تودیع شده است. به دلیل عدم حصول اطمینان از دریافت تضمین کافی، عدم وجود مدارک و شواهد لازم و همچنین دریافت پاسخ تأییدیه ارسالی، تعیین آثار تعدیلات احتمالی بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این سازمان امکان‌پذیر نگردیده است.

۵-۵- تطبیق معاملات درون گروهی و مانده حسابهای فی‌مابین مؤسسه و شرکت‌های فرعی گروه در صورتهای مالی تلفیقی حاکی از وجود مبلغ ۱۵۱ میلیارد ریال خالص مغایرات (شامل مبلغ ۱٫۲۶۵ میلیارد ریال بدهکار و مبلغ ۱٫۱۱۴ میلیارد ریال بستانکار) است که به شرح یادداشت توضیحی ۸-۱-۷، در حسابهای دریافتی تحت سرفصل مغایرت حسابهای فی‌مابین منعکس می‌باشد. از بابت مغایرت فوق صورت تطبیق فی‌مابین شرکت‌های گروه بطور کامل تهیه نشده و علت مغایرت مشخص نگردیده است. بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات لازم، تعیین آثار تعدیلات احتمالی بر صورتهای مالی گروه برای این سازمان امکان‌پذیر نشده است.



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**  
**مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد**

۶ - دریافتنی‌های تجاری به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱-۷، شامل مبلغ ۱۷٫۰۹۰ میلیارد ریال خالص طلب از سازمان خصوصی‌سازی می‌باشد که نتایج رسیدگی‌های انجام شده در مورد آن حاکی از موارد ذیل است:

۶-۱ - در سال مالی قبل مؤسسه اقدام به ثبت مبلغ ۲٫۱۶۱ میلیارد ریال تنمه فروش ۲۰/۵ درصد سهام مؤسسه در شرکت ذوب آهن اصفهان به سازمان تأمین اجتماعی از طریق سازمان مذکور نموده که مدارک لازم در خصوص صحت ثبت مبلغ مذکور ارائه نگردیده است.

۶-۲ - در سال مالی ۱۳۹۵ سازمان خصوصی‌سازی با استناد به مصوبه شماره ۹۶۵۸۶/ت/۵۳۵۱۳ مورخ ۱۳۹۵/۸/۸ هیئت وزیران مبنی بر تسویه مطالبات سازمان تأمین اجتماعی از دولت با بدهی آن سازمان به دولت مانده اقساط سهام واگذاری از جمله چکهای وصول نشده (چکهای پنجم الی دهم) جمعاً به مبلغ ۵٫۷۶۵ میلیارد ریال ناشی از واگذاری سهام ذوب آهن اصفهان به سازمان تأمین اجتماعی را صفر اعلام نموده است. در این خصوص مؤسسه در تاریخ ۱۳۹۶/۸/۶ اقدام به تهیه شکوائیه‌ای جهت هیئت داورى موضوع ماده ۳۰ قانون برنامه سوم توسعه کشور به خواسته پرداخت تنمه وجوه باقیمانده چکهای اقساط فروش سهام شرکت ذوب آهن اصفهان و پرداخت خسارات متعلقه بر علیه سازمان مذکور نموده که طبق رای هیئت داورى مورخ ۱۳۹۷/۲/۶، شکایت مؤسسه را وارد ندانسته و رد نموده است. مؤسسه نیز نسبت به رأی صادره، نزد دادگاه عمومی تهران (شعبه ۲۱ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی) اعتراض نموده که تا تاریخ این گزارش نتیجه آن مشخص نشده است.

۶-۳ - مؤسسه در سال مالی ۱۳۹۴ جهت تأمین نقدینگی لازم برای پرداخت مستمری بازنشستگان اقدام به تنزیل ۲ فقره از چکهای فروش سهام شرکت ذوب آهن اصفهان به سازمان تأمین اجتماعی نزد آن سازمان نموده و بابت آن جمعاً مبلغ ۱٫۶۷۳ میلیارد ریال به حساب بستانکاری سازمان مذکور (به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱-۱۴) منظور نموده است. لیکن سازمان خصوصی‌سازی از استرداد چکهای تنزیل شده ممانعت به عمل آورده و به دنبال آن سازمان تأمین اجتماعی طی نامه شماره ۱۰۰۰/۹۵/۱۳۵۷۷ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۲ بابت اصل مبلغ تنزیل شده فوق‌الذکر به انضمام جرایم تاخیر متعلقه جمعاً مبلغ ۲٫۳۹۲ میلیارد ریال از این مؤسسه مطالبه نموده که مبلغ ۷۱۹ میلیارد ریال جرایم تاخیر متعلقه مورد تأیید قرار نگرفته و لذا ثبتی از این بابت در دفاتر مؤسسه به عمل نیامده است.

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)**  
**مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد**

۴-۶- سازمان خصوصی سازی در سال مالی مورد گزارش با اختیار حاصل از توافقنامه شماره ۲۶۶۱۸ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۴ و اصلاحیه شماره ۲۱۳۶ مورخ ۱۳۹۵/۲/۷ و وکالتنامه شماره ۱۰۹۹۴ مورخ ۱۳۹۵/۵/۳۰ و صورتجلسه مورخ ۱۳۹۷/۲/۲۲ هیئت مدیره مؤسسه ۹۸/۲۸ درصد از سهام شرکت های ماشین سازی تبریز و ۱۰۰ درصد سهام شرکت ریخته گری ماشین سازی تبریز و ۶ دانگ املاک ایل کلی در تملک مؤسسه را در راستای مقررات اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی جمعاً به مبلغ ۶۸۸۰ میلیارد ریال (مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال نقد و ۶۴۸۰ میلیارد ریال در ۹ قسط) واگذار نموده که مبلغ ۸۶۲ میلیارد ریال دریافتی توسط خصوصی سازی به حساب خزانه واریز گردیده است. لیکن طبق نامه شماره ۷۶۸۰ مورخ ۱۳۹۸/۴/۱۵ سازمان مذکور به دلیل تخلف خریدار در پرداخت ۲ قسط از اقساط معامله در تاریخ های ۱۳۹۷/۶/۲۰ و ۱۳۹۷/۸/۲۰ قرارداد فسخ شده که در این خصوص تا تاریخ تنظیم این گزارش مدارکی دال بر نقل و انتقال و یا فسخ قطعی قرارداد و تسویه حساب با خریدار به این سازمان ارائه نشده است.

با توجه به موارد مطروحه در بندهای فوق الذکر و نیز عدم دریافت پاسخ تأییدیه ارسالی جهت سازمان خصوصی سازی ایران، تعیین آثار احتمالی تعدیلاتی که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه و نیز رفع مغایرات فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یافت، برای این سازمان مقدور نگردیده است.

۷- موارد قابل ذکر در خصوص دارایی های ثابت مشهود (موضوع یادداشت توضیحی ۱۲) به شرح زیر می باشد:

۷-۱- بهای تمام شده ۱۰ فقره از دارایی های شرکت فرعی دخانیات ایران (شامل زمین و ساختمان) که اسناد مالکیت آنها بنام شرکت بوده در دفاتر شرکت فرعی منظور نگردیده است. همچنین تعداد ۵۶ فقره از دارایی های شرکت فرعی مذکور شامل زمین، ساختمان فاقد اسناد مالکیت بوده و دو فقره از املاک شرکت فرعی فوق در گیلان (طاهرگوراب) و ساوه دارای دو سند مالکیت می باشند. بعلاوه سند مالکیت ملک قرق شرکت فرعی مذکور در گرگان نیز در سال مالی قبل به حکم مراجع قضایی ابطال و درخواست تخلیه آن شده است. علاوه بر آن تعداد ۲۳ فقره از املاک شرکت فرعی (شامل زمین و ساختمان) به شرح یادداشت توضیحی ۸-۱۲، از سنوات قبل در تصرف اشخاص غیر بوده که پیگیری های انجام شده منجر به رفع تصرف نشده است.



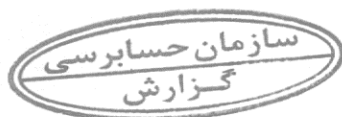
**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)**  
**مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد**

۷-۲- اسناد مالکیت اراضی محدوده معدن ۳ چاهون به مساحت ۳۲۸۰ هکتار، محدوده معدن چغارت به مساحت ۱۰۹۷ هکتار و بخشی از اراضی آهن شهر موسوم به امیرآباد، بخشی از اراضی محدوده طرح توسعه چغارت به مساحت ۲۵۵ هکتار، اراضی آهن شهر به مساحت ۱۴۲ هکتار و حدود ۴۵ سهم مشاع از اراضی رستم آباد به مساحت ۱/۸ هکتار و ۳۰ هکتار از اراضی واگذاری مراتع و جنگلداری (جهت ایجاد مرکز تحقیقات و آزمایشگاه سنگ شناسی) شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران ارائه نگردیده است. مضافاً بخشی از زمین‌های رستم‌آباد شرکت فرعی مذکور دارای معارض می‌باشد که دارای سند مالکیت بوده و طبق تائیدیه وکیل حقوقی شرکت درخواست ابطال سندهای مذکور شده که منجر به نتیجه نهایی نشده است.

۷-۳- با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۷-۱۲، در خصوص برآورد مخارج تکمیل و تاریخ بهره برداری از دارایی‌های در جریان تکمیل شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران اطلاعات و مستندات لازم ارائه نشده است.

به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات لازم در خصوص موارد مذکور، تعیین تعدیلات احتمالی در شرایط فعلی برای این سازمان مقدور نمی‌باشد.

۸- با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۱-۱-۹ و ۱-۱-۱۴، پیش پرداختها و اسناد پرداختنی به ترتیب شامل مبلغ ۲۸۹ میلیارد ریال و ۳۰۴ میلیارد ریال حسابهای شرکت فرعی دخانیات ایران با شرکت سی جی تی کشور امارات (دبی) و بابت خرید توتون در سال ۱۳۹۳ می‌باشد. شرکت فرعی مذکور مدعی است ۴۹۳ تن از توتون‌های تحویل شده فاقد کیفیت بوده و از سوی دیگر فروشنده ادعا دارد که عدم حمل باقی‌مانده توتون‌های موضوع قرارداد به میزان ۱۰۰۰ تن متحمل هزینه انبارداری گردیده و مبلغ ۱۳/۳ میلیون درهم از شرکت دخانیات ایران مطالبه نموده است. همچنین براساس مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۲/۲۹ هیئت مدیره شرکت فرعی مقرر گردید که از توتون‌های فاقد کیفیت، مقدار ۸۰ تن آن نامرغوب تلقی شده و مابقی آن با اعمال ۲۵ درصد تخفیف تسویه شود. مضافاً در صورت حمل مقدار ۴۱۳ تن توتون‌های باقیمانده مبلغ ۴/۵ میلیون درهم (معادل ۱۶۲ میلیارد ریال) نیز بعنوان هزینه انبارداری به فروشنده پرداخت گردد. به دلیل عدم دسترسی به شواهد و مستندات لازم در خصوص توافقات فیما بین و عدم دریافت پاسخ تاییدیه درخواستی، تعیین آثار تعدیلات احتمالی برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.



**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)**  
**مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد**

۹- طبق نامه شماره ۹۸/۱۱۳۹۸۴ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۳ شرکت ذوب آهن اصفهان، در ارتباط با هزینه‌های درمان پرسنل بازنشسته شرکت مذکور مبلغ ۱۲,۳۶۰ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۶,۰۷۳ میلیارد ریال و ۲/۴ میلیارد ریال و ۶,۰۷۳ میلیارد ریال به ترتیب اصل هزینه درمان، هزینه‌های کارشناسی و حق‌الوکاله و خسارت تاخیر) از مؤسسه مطالبه شده که در این رابطه طبق صورتهای مالی حسابرسی شده ۱۳۹۸/۶/۳۰ شرکت فوق‌الذکر مبلغ ۹,۱۱۲ میلیارد ریال در دفاتر منعکس شده و موضوع از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری می‌باشد. با توجه به عدم دسترسی به مدارک و مستندات لازم و همچنین نامشخص بودن نتیجه قطعی دادگاه، تعیین تعدیلات احتمالی در این رابطه برای این سازمان امکانپذیر نگردیده است.

۱۰- با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱۵، مالیات بر درآمد عملکرد سالهای ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۹۵ مؤسسه و هشت مورد از شرکتهای فرعی گروه براساس برگهای تشخیص و قطعی صادره جمعاً مبلغ ۱,۵۰۷ میلیارد ریال (مؤسسه مبلغ ۱۷ میلیارد ریال) تعیین گردیده که به دلیل اعتراض نسبت به نحوه تشخیص، از این بابت صرفاً مبلغ ۱,۳۸۰ میلیارد ریال (مؤسسه مبلغ ۲ میلیارد ریال) پرداخت و یا ذخیره در حسابها منظور شده است. همچنین مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ و سال مالی مورد گزارش شرکتهای فرعی مذکور، صرفاً بر اساس سود ابرازی و بدون در نظر داشتن ضوابط و مقررات مالیاتی (از جمله وجود هزینه‌های غیرقابل قبول) در حسابها انعکاس یافته است. علاوه بر آن بابت مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۵ لغایت ۱۳۹۶ دو مورد از شرکتهای فرعی گروه طبق برگهای تشخیص صادره جمعاً مبلغ ۱,۸۲۱ میلیارد ریال تعیین گردیده که از این بابت صرفاً مبلغ ۱,۲۵۰ میلیارد ریال پرداخت شده است. با توجه به موارد مذکور و با در نظر گرفتن سوابق مالیاتی، احتساب ذخایر مالیاتی افزون بر مبالغ منظور شده در حسابها ضروریست، لیکن به دلیل عدم دسترسی به نتایج حاصل از اعتراض شرکت و سایر مستندات و اطلاعات مورد لزوم، تعیین میزان دقیق تعدیلات در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

۱۱- با توجه به یادداشتهای توضیحی ۱۶ و ۲-۲-۳۴، خزانه‌داری کل کشور طی نامه مورخ ۱۳۹۴/۵/۷، بدهی شرکت فرعی سنگ‌آهن مرکزی از بابت ۴۰ درصد سود سهام دولت را به مبلغ ۳,۴۶۳ میلیارد ریال اعلام نموده است. در این خصوص مبلغ ۲,۲۴۵ میلیارد ریال در حساب سود سهام پرداختنی منعکس لیکن مابقی آن به مبلغ ۱,۲۱۷ میلیارد ریال در حسابها ثبت نشده و به عنوان بدهی‌های احتمالی تلقی و افشا گردیده است. به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات لازم، تعیین آثار تعدیلات احتمالی برای این سازمان امکانپذیر نگردیده است.

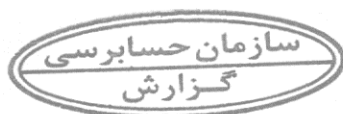
**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**  
**مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد**

۱۲- در اجرای مصوبه شماره ۳۷۰۱۸/۱۱۱۲۴ مورخ ۱۳۸۶/۱/۲۹ هیئت وزیران (مصوبه استانی) موضوع تجدید اخذ ۲ درصد عوارض از فروش معادن شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی، مبلغ ۲۴۲ میلیارد ریال هزینه در حسابهای شرکت فرعی مذکور منظور نگردیده است. در صورت اصلاح، حسابهای پرداختنی و ارزش ویژه طرح هریک به مبلغ فوق به ترتیب افزایش و کاهش خواهند یافت.

۱۳- با توجه یادداشت توضیحی ۲۴، به دلیل عدم استقرار سیستم جامع ثبت و نگهداری اطلاعات تفصیلی هر یک از کارکنان شرکتهای تحت پوشش از قبیل مبالغ حقوق و مزایای پرداختی، حقوق و مزایای مشمول بیمه، مدت کارکرد و مبلغ حق بیمه، کنترل موثری بر روی مبالغ کسور حق بیمه از لحاظ صحت محاسبه مبالغ و انطباق آن با قوانین و مقررات موضوعه اعمال نگردیده است. لذا حقوق و مستمری به بازنشستگان و وظیفه بگیران تحت پوشش در سال جاری مبلغ ۲۸۱۰۲ میلیارد ریال پرداخت شده که مبالغ آن صرفاً بر اساس اعلام دستگاه ذیربط و احکام حقوقی و پرونده پرسنلی افراد و اطلاعات اکسلی تهیه شده از سال ۱۳۹۱ تعیین گردیده است. با توجه موارد یاد شده در بالا و عدم کفایت اطلاعات و مستندات موجود، اعمال کنترلهای لازم جهت احراز بازنشستگی افراد تحت پوشش در انطباق با قوانین و مقررات موضوعه و تعیین میزان حقوق و مزایای بازنشستگی و نیز حصول اطمینان از صحت و تمامیت حقوق و مزایای بازنشستگان سنوات قبل و سال مورد گزارش و آثار مالی احتمالی آن برای این سازمان امکان پذیر نشده است.

۱۴- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۵، در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۰۰۰۰ میلیارد ریال وجوه در اختیار شرکت فرعی بین المللی فولاد تجارت دالاهو جهت سپرده گذاری در بانک آینده به نیابت از موسسه قرار گرفته که مبلغ ۲۰۶ میلیارد ریال سود سپرده دریافتی توسط موسسه برخلاف استانداردهای حسابداری با هزینههای مالی موسسه تهاتر گردیده است. در صورت اصلاح، هزینههای مالی و سایر درآمدها هریک به مبلغ فوق افزایش خواهند یافت.

۱۵- در سال مالی مورد گزارش موسسه مبلغ ۴۳۱ میلیارد ریال سود سهام شرکت وابسته فولاد خراسان را در حسابها منظور نموده است. در صورت اصلاح حسابها خالص ارزش ویژه طرح و حسابهای دریافتنی هر یک به مبلغ فوق افزایش خواهند یافت.



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**  
**مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد**

۱۶- با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۳۲، مؤسسه مبلغ ۵۷۰۰ میلیارد ریال از هزینه مالی سنوات قبل را برخلاف استانداردهای حسابداری به حساب هزینه مالی سال مورد گزارش منظور نموده است. در صورت اصلاح، حسابهای خالص دارایی طرح در سال جاری و ارزش ویژه طرح در ابتدای سال هریک به مبلغ فوق کاهش خواهند یافت.

۱۷- با توجه به یادداشت توضیحی ۲۴، مدارک و مستندات مربوط به بهای تمام شده ارائه خدمات واحدهای پلی کلینیک و هزینه سرانه درمان جمعاً به مبلغ ۷۹ میلیارد ریال و درآمدهای عملیاتی به مبلغ ۱۹/۶ میلیارد ریال مربوط به شرکتهای فرعی گروه (شسبد) ارائه نشده است. لذا آثار ناشی از تعدیلات احتمالی بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

۱۸- موارد قابل ذکر در خصوص تأییدیه‌های درخواستی به شرح زیر می‌باشد:

۱۸-۱- پاسخ تأییدیه‌های درخواستی در خصوص مبلغ ۱۸۰۳۸ میلیارد ریال از حسابهای دریافتی گروه (مؤسسه مبلغ ۶۱۳۳ میلیارد ریال)، مبلغ ۷۱۵۳۸ میلیارد ریال از حسابهای پرداختی (مؤسسه مبلغ ۷۰۳۷۲ میلیارد ریال) عمدتاً مربوط به خزانه‌داری کل کشور، سازمان تامین اجتماعی، وزارت تعاون، رفاه و کار و امور اجتماعی، بیمه ملت و شرکت آومینای ایران)، ۵ فقره از تأییدیه‌های سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای (۲ فقره مربوط به سرمایه‌گذاری‌های مؤسسه) و همچنین پاسخ ۱۲ فقره از تأییدیه بانک‌ها تا تاریخ این گزارش واصل نشده است. مضافاً پاسخ تأییدیه‌های واصله حسابهای دریافتی گروه حاکی از مبلغ ۱۰۹۰ میلیارد ریال (مؤسسه ۲۹۰ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به شرکت فولاد آلیاژی ایران) مغایرت نامساعد و مبلغ ۵۸۶ میلیارد ریال مغایرت مساعد (عمدتاً مربوط به شرکت فولاد خراسان) و پاسخ تأییدیه‌های واصله حسابهای پرداختی گروه حاکی از مبلغ ۱۳۵ میلیارد ریال (مؤسسه ۱۹۰۵ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به شرکت فرعی سنگ‌آهن مرکزی) مغایرت نامساعد و مبلغ ۲۰۰۰ میلیارد ریال مغایرت مساعد می‌باشد. همچنین طبق پاسخ تأییدیه درخواستی از مرکز برنامه‌ریزی بر دخانیات کشور، مانده اعلام شده مبلغ ۵۲۷ میلیارد ریال بیش از دفاتر شرکت فرعی دخانیات می‌باشد که در خصوص آنها صورت تطبیق تهیه نشده و علت مغایرت مشخص نگردیده است.

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)**  
**مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد**

۱۸-۲- براساس تأییدیه واحد حقوقی مؤسسه مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲، در سنوات قبل تعداد ۵۰۰۵ میلیون سهم شرکت توسعه معادن و فلزات به مبلغ ۷٫۰۰۶ میلیارد ریال که در وثیقه بانک رفاه کارگران بوده، به دلیل عدم تسویه مبلغ ۶٫۸۰۷ میلیارد ریال اقساط سررسید شده تسهیلات دریافتی از بانک مزبور بدلیل عدم پرداخت اقساط، توسط آن بانک به فروش رسیده و مانده تسهیلات در دفاتر صفر شده است. با توجه به اینکه فروش سهام توسط بانک بعد از ابطال و کالنامه بانک بوده این نحوه عمل مورد اعتراض مؤسسه قرار گرفته و در این راستا مؤسسه اقدام به طرح دعوی در کمیته سازش کانون نهادهای سرمایه‌گذاری ایران نمود که به دلیل عدم همکاری بانک در تاریخ ۱۳۹۷/۴/۲۶ گواهی عدم سازش صادر گردید. مضافاً موضوع فروش سهام توسط هیئت داوری سازمان بورس و اوراق بهادار منجر به صدور قرار عدم صلاحیت گردیده است.

با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه‌های مذکور و نیز رفع مغایرت فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافت، برای این سازمان امکان‌پذیر نگردیده است.

**اظهار نظر مشروط**

۱۹- به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴، ۱-۵، ۳-۵، ۱۰، ۱۲، ۱۴ الی ۱۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۲-۵، ۴-۵، ۵-۵، ۶ الی ۹، ۱۱، ۱۳، ۱۷ و ۱۸، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد را در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷، تغییرات در خالص دارایی‌ها و عملکرد مالی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**تأکید بر مطلب خاص**

۲۰- به شرح یادداشت توضیحی ۱۲-۲، به منظور سنجش توان مالی مؤسسه در ایفای تعهدات آن در قبال اعضاء، ارزش فعلی مزایای بازنشستگی بر اساس اکچوئری انجام شده بر مبنای اطلاعات و مفروضات (حسابرسی شده) تا پایان سال ۱۳۹۴، مبلغ ۴۱۰٫۰۰۰ میلیارد ریال محاسبه شده که با توجه به مبلغ ۶۳٫۷۸۴ میلیارد ریال ارزش روز دارایی‌های مؤسسه پس از کسر تعهدات، مبلغ ۳۴۶٫۲۱۶ میلیارد ریال بعنوان کسری منابع گزارش شده است. شایان ذکر است بر اساس گزارش رسیدگی به محاسبات فنی بیمه‌ای (اکچوئری)، در محاسبات انجام شده مفاد دستورالعمل تدوین شده مربوط به محاسبه حقوق جدید بازنشستگی بطور کامل و صحیح اجرا نگردیده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**  
**مؤسسه صندوق حمایت و بازنشتگی کارکنان فولاد**

- ۲۱- شش مورد از شرکت‌های فرعی تلفیق شده در گروه دارای زیان انباشته‌ای بالغ بر مبلغ ۴۴۱۳ میلیارد ریال (عمدتاً مربوط به شرکت زغال سنگ کرمان به میزان ۳۳۲۸ میلیارد ریال) بوده که بیش از سرمایه ثبت و پرداخت شده آنها می‌باشد. لذا شرکت‌های مذکور مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشند. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.
- ۲۲- موجودی مواد و کالا و دارایی‌های ثابت مشهود آسیب‌پذیر گروه (یادداشت‌های توضیحی ۸ و ۱۲) جمعاً به بهای تمام شده ۷۷۰۱۸ میلیارد ریال تا مبلغ ۳۱۹۶۹ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه قرار گرفته است. اظهارنظر این سازمان بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.
- ۲۳- با توجه به یادداشت ۶-۱-۷، مانده طلب شرکتهای گروه دخانیات براساس توافق فی‌مابین با شرکت BAT (طرف قرارداد تولید مشارکت) تسویه مطالبات از شرکت فوق به مبلغ ۱۶۱ میلیارد ریال منوط به ارائه مفاصاحساب بیمه مربوط به قرارداد مشارکت توسط شرکت فرعی دخانیات ایران می‌باشد که سازمان تامین اجتماعی بابت ارائه مفاصاحساب بیمه شرکت فوق مبلغ ۳۵۱ میلیارد ریال و شرکت JTI، طرف قرارداد تولید مشارکتی مبلغ ۵۵۵ میلیارد ریال مطالبه کرده و شرکت فرعی نسبت به آن اعتراض نموده که تا تاریخ این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است. اظهارنظر این سازمان بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.
- ۲۴- با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۲-۳۴، در سال مالی قبل قرارداد حق العمل‌کاری با شرکت پخش نیکوگستران لیان پارس توسط شرکت فرعی دخانیات ایران بدلیل عدم رعایت شرایط قرارداد فسخ گردیده که شرکت پخش نیکوگستران لیان پارس بر علیه شرکت فرعی اقامه دعوی نموده که براساس رأی دادگاه بدوی، شرکت فرعی محکوم به پرداخت مبلغ ۴۱۸ میلیارد ریال و ادامه قرارداد فی‌مابین گردیده است، لیکن شرکت فرعی نسبت به رأی صادره اعتراض نموده و پرونده به دادگاه تجدیدنظر استان ارجاع شده که نتیجه دعوی مطروحه تا تاریخ این گزارش مشخص نگردیده است. اظهارنظر این سازمان بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.
- ۲۵- با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۱-۷، ۱-۵-۳۶ و ۲-۵-۳۶، مؤسسه در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۳۶۲۲ میلیارد ریال از سهام شرکت‌های فرعی را به بهای تمام شده به شرکت فرعی بین‌المللی فولاد تجارت دالاهو (صد در صد مالکیت مؤسسه) منتقل نموده است. اظهارنظر این سازمان بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**  
**مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد**

۲-۲۹- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه مبنی بر تهیه بودجه سالانه و پیشنهاد آن به هیئت امناء برای تصویب در خصوص بودجه سال مورد گزارش و مقایسه آن با عملکرد واقعی و توجیه انحرافات، رعایت نشده است.

۳۰- مبلغ ۵۶ میلیارد ریال از چک های موسسه در سال ۱۳۹۳ توسط نماینده معرفی شده موسسه برداشت شده که اقدامات حقوقی انجام شده در رابطه با دریافت مبلغ مذکور به نتیجه مؤثری نرسیده است.

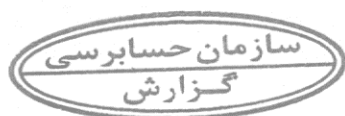
۳۱- نتایج حاصل از بررسی انجام تکالیف و مصوبات هیئت امناء موسسه به شرح زیر می باشد:

۳۱-۱- جلسه هیئت امنای سازمان تامین اجتماعی و صندوق های تابعه در رابطه با صورتهای مالی حسابرسی شده موسسه برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ طی جلسات مورخ ۱۳۹۸/۹/۳، ۱۳۹۸/۱۰/۱، ۱۳۹۸/۱۰/۳، ۱۳۹۸/۱۰/۸، ۱۳۹۸/۱۰/۱۰، ۱۳۹۸/۱۰/۱۵ و ۱۳۹۸/۱۲/۵ تشکیل شده لیکن تا تاریخ این گزارش نتیجه تصمیمات متخذه و تکالیف تعیین شده به این سازمان ارائه نشده است.

۳۱-۲- اقدامات مؤثری در جهت انجام تکالیف مقرر در جلسه هیئت امناء موسسه در رابطه با صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ در خصوص بندهای ۱-۵، ۳-۵، ۴-۵، ۶-۷، ۱۰-۱۳، ۱-۱۸، ۲۱-۲۹، ۳۵ و ۳۸ این گزارش و همچنین موارد مندرج در زیر به عمل نیامده و یا اقدامات انجام شده منجر به نتیجه قطعی نرسیده است:

۳۱-۲-۱- تدوین دستورالعمل مدون در خصوص تطبیق حسابهای اشخاص و رفع مغایرت های موجود و ارسال نتایج اقدامات بعمل آمده ظرف مدت ۳ ماه به دبیرخانه هیئت امناء.

۳۱-۲-۲- تهیه و ارائه گزارشی جامع به تفکیک تاریخ قرارداد، مبلغ و آخرین وضعیت مالی شرکت ها و همچنین علت تاخیر در فروش سهام شرکت ها در اجرای قراردادهای واگذاری و قابلیت بازیافت سرمایه گذاری های مذکور حداکثر ظرف مدت ۳ ماه به دبیرخانه هیئت امناء.



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**  
**مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد**

۳-۲-۳۱- اقدام با هماهنگی کار گروه‌های تخصصی بیمه و اکچوئری و بودجه و حسابرسی نسبت به اجرای محاسبات بیمه‌ای (اکچوئری) و چگونگی تأمین منابع موردنیاز جهت کسری منابع موجود در سال مالی ۱۳۹۷ و ارسال نتایج آن به دبیرخانه هیأت امناء.

۴-۲-۳۱- ارائه گزارشی از آخرین وضعیت شرکت‌های زیان‌ده و یا سایر اقداماتی که منجر به برون رفت از وضعیت فعلی گردد را تهیه و ارسال آن ظرف مدت ۳ ماه به دبیرخانه هیئت امناء.

۵-۲-۳۱- ارائه گزارش جامع در خصوص علل تخلف و نحوه وقع کلاهبرداری، اقدامات حقوقی انجام شده توسط هیئت‌مدیره به همراه کلیه مستندات ظرف یک ماه و ارسال نتایج اقدامات حقوقی در هر دوره ۳ ماهه به دبیرخانه هیأت امناء.

۶-۲-۳۱- ارائه گزارشی از اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مقرر در مجامع سال ۱۳۹۵ و سنوات گذشته هیئت امناء بصورت مکتوب به تفکیک هر یک از تکالیف هیئت امناء ظرف مدت سه ماه به دبیرخانه هیئت امناء.

۷-۲-۳۱- تهیه گزارش جامع از وضعیت بنگاه‌داری مؤسسه، استراتژی بلندمدت و راهبردی خود در خصوص شرکت‌های فرعی و وابسته و ارسال آن ظرف مدت ۲ ماه به دبیرخانه هیأت امناء جهت بررسی در کار گروه مجزا.

۸-۲-۳۱- ارسال علل تأخیر در ارائه مستندات به حسابرس و پاسخ هیأت‌مدیره مؤسسه که منتج به تأخیر در تشکیل مجمع عمومی سالیانه گردیده، طی یک ماه به دبیرخانه هیأت امناء.

۳-۳۱- طبق بند ۱۴ مصوبه ۸۶ جلسه هیأت امنای سازمان تامین اجتماعی و صندوق‌های تابعه مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۶، حسب توافق بعمل آمده تهاثر بدهی مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد به مبلغ ۴۱۱۵ میلیارد ریال اصل بدهی بعلاوه ۲۸ درصد وجه التزام بدهی سازمان تامین اجتماعی بابت فروش سهام ذوب آهن توسط سازمان خصوصی‌سازی با حدود ۹/۰۷ درصد از سهام شرکت سنگ‌آهن مرکزی بر مبنای ارزش روز تعیین شده از سوی کانون کارشناسان رسمی می‌باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش اجرایی نشده است.



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**  
**مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد**

۳۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی مؤسسه موضوع ماده ۱۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی مؤسسه تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

**گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

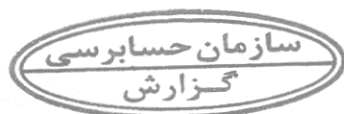
۳۳- براساس تأییدیه واحد حقوقی شرکت فرعی دخانیات ایران، در خصوص رفع تصرف و خلع ید از ملک هشتگرد و مریوان دعوی حقوقی مطرح شده است. همچنین اسناد مالکیت تعداد ۱۰ فقره از املاک تحت اختیار شرکت مذکور بنام دیگران می‌باشد که اقدامات انجام شده توسط مؤسسه و شرکت فرعی مذکور جهت رفع موارد مذکور به نتیجه موثری نرسیده است.

۳۴- دارائیهای ثابت مشهود شرکت فرعی دخانیات ایران به شرح یادداشت توضیحی ۱۲، شامل تعداد ۵۰ فقره از املاک، ۷ فقره از وسائط نقلیه، ۳۶ دستگاه ماشین‌آلات چاپخانه، ۶۸ دستگاه ماشین‌آلات و ۳۱ فقره انواع خودرو اسقاطی از سالهای قبل بلااستفاده بوده که اقدامات انجام شده توسط مؤسسه و شرکت فرعی مذکور به منظور فروش آنها منجر به نتیجه موثری نگردیده است.

۳۵- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۴ و ۳-۴، ۲ فقره از املاک شرکت فرعی ساختمان کار فاقد اسناد مالکیت می‌باشد که اقدامات انجام شده جهت تعیین تکلیف املاک مذکور جهت اخذ سند و متعاقب آن فروش یا استفاده موثر به نتیجه نهایی نرسیده است.

۳۶- موجودی مواد و کالای شرکت فرعی دخانیات ایران به شرح یادداشت ۸، شامل مقدار ۱۳۹۰۲ تن موجودی توتون ایرانی و مقدار ۳۰۰ تن تنباکوی صادراتی زرد طلایی اصفهان در سنوات قبل (۱۳۸۵ الی ۱۳۹۴) می‌باشد که علیرغم انعقاد قرارداد فروش در سال ۱۳۹۸، تا تاریخ این گزارش مفاد قرارداد مذکور اجراء نگردیده است.

۳۷- با توجه به یادداشت توضیحی ۱۷، مبالغ ۱۹۶۴ میلیارد ریال و ۱۰۵۰ میلیارد ریال تسهیلات دریافتی شرکتهای فرعی گروه به ترتیب از خزانه داری کل کشور و بانکها، سررسید گذشته از سال ۱۳۹۳ لغایت پایان سال مالی مورد گزارش می‌باشد که اقدام لازم توسط مؤسسه یا شرکتهای فرعی جهت تسویه آنها صورت نگرفته است.



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**  
**مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد**

۳۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص زیرساخت‌های لازم برای رعایت مفاد قانون، آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مذکور در مؤسسه فراهم نگردیده است.

سازمان حسابرسی

۲۸ بهمن ۱۳۹۸

سید اکبر موسوی داور

سید صمد میر حسینی مطلق

سازمان حسابرسی

بسمه تعالی

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

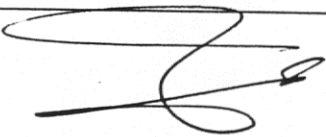

هیات محترم امناء موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد، مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه : ترازنامه تلفیقی
۳	صورت تغییرات در خالص دارایی ها - تلفیقی
۴	صورت درآمد و هزینه تلفیقی
۵	ب - صورت های مالی اساسی موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد : ترازنامه
۶	صورت تغییرات در خالص دارایی ها
۷	صورت درآمد و هزینه
۸	پ - یادداشت های توضیحی : تاریخچه و فعالیت
۱۶ الی ۱۹	اهم رویه های حسابداری
۱۷ الی ۱۹	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	سید عباس هاشمی منش
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	محمد جواد عسگری باقر آبادی
	عضو موظف - نایب رئیس هیئت مدیره	یونس الستی

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

ترازنامه تلفیقی

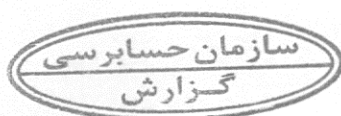
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳.۷۰۳.۱۳۸	۴.۷۲۲.۶۵۸	۳	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۷۹۴.۶۴۳	۸۹۸.۸۰۷	۳	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۳.۹۳۱.۴۸۵	۶۰۲.۹۷۵	۴	املاک
۸۰۹۴	۲۰.۱۶۴.۵۱۸	۵	سپرده های بانکی
۸.۴۳۷.۳۶۰	۲۶.۳۸۸.۹۵۸		جمع سرمایه گذاری ها
			دارایی های جاری :
		۶	موجودی نقد
۷۳۳.۹۰۳	۱.۵۴۱.۴۶۱	۷	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۳۴.۶۶۵.۸۴۵	۴۴.۸۶۷.۸۴۰	۸	موجودی مواد و کالا
۲۴.۷۰۷.۲۲۰	۲۴.۴۸۴.۲۵۰	۹	پیش پرداخت ها
۱.۵۳۲.۹۱۴	۲۰.۴۶.۹۵۲		جمع دارایی های جاری
۶۱.۶۳۹.۸۸۲	۷۲.۹۴۰.۵۰۳	۷-۲	دریافتی های بلند مدت
۳.۶۰۳.۶۲۳	۸.۱۲۴.۶۹۳	۱۰	دارایی های نامشهود
۱۹.۳۰۱.۱۴۸	۱۶.۹۱۷.۴۵۲	۱۱	سر قفلی
۱۹.۲۶۰.۴۳۳	۱۶.۱۰۶.۰۵۵	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۶۰.۸۱۸.۶۵۲	۶۴.۰۵۴.۳۸۳	۱۳	سایر دارایی ها
۶۶.۳۰۴	۸۹.۲۹۴		جمع دارایی های غیر جاری
۱۰۳.۰۵۰.۱۶۰	۱۰۵.۲۹۱.۸۷۷		جمع دارایی ها
۱۷۳.۱۲۷.۴۰۲	۲۰۴.۶۲۱.۳۳۸	۱۴	پرداختی های تجاری و غیر تجاری
۸۲.۹۲۱.۶۳۰	۱۰۵.۳۹۴.۵۰۸	۱۵	مالیات پرداختی
۲.۳۵۲.۰۰۰	۱.۴۵۸.۴۳۶	۱۶	سود سهام پرداختی
۳.۳۱۰.۹۸۴	۳.۴۱۰.۲۱۱	۱۷	تسهیلات مالی کوتاه مدت
۸۰۶۶.۸۹۵	۵.۲۷۲.۶۱۱	۱۷	تسهیلات مالی بلند مدت
۲۰۴۸.۴۱۱	۹۱.۰۶۴	۱۸	پیش دریافت ها
۹۸۸.۷۸۲	۷۱۸.۳۳۷	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲.۵۵۵.۷۷۶	۲.۵۶۵.۸۰۲		جمع بدهی ها و ذخایر
۱۰۲.۲۴۴.۴۷۸	۱۱۸.۹۱۰.۹۶۹		خالص دارایی های طرح
۷۰.۸۸۲.۹۲۴	۸۵.۷۱۰.۳۶۹	۲۰	ارزش ویژه طرح
۵۳.۲۷۸.۳۸۶	۶۵.۷۵۰.۹۲۴	۲۱	سهام اقلیت
۱۷.۶۰۴.۵۳۸	۱۹.۹۵۹.۴۴۵		
۷۰.۸۸۲.۹۲۴	۸۵.۷۱۰.۳۶۹		
۴۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۱۰.۰۰۰.۰۰۰		

ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری در پایان سال ۱۳۹۴

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



موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

صورت تغییرات در خالص دارایی ها - تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲.۸۶۸.۰۷۸		۱.۴۰۶.۳۲۳	۲۲ حق بیمه های بازنشستگی
۹۲۷.۷۷۷		۲۶.۳۲۶.۸۰۶	۲۳ کمک های بلاعوض
(۳.۳۰۶.۵۱۸)		۱۵.۶۷۰.۰۳۹	صفحه بعد مازاد درآمد بر هزینه
۴۸۹.۳۳۷	۴۳.۴۰۳.۱۶۸		
(۲۴.۶۲۱.۵۶۴)		(۲۸.۱۰۲.۴۰۳)	۲۴ حقوق و سایر مزایای بازنشستگی اعضا
(۱۱۹.۰۸۷)		(۱۴۳.۲۵۵)	۲۵ هزینه های اداره طرح
(۲۴.۷۴۰.۶۵۱)	(۲۸.۲۴۵.۶۵۸)		
(۲۴.۲۵۱.۳۱۴)	۱۵.۱۵۷.۵۱۰		افزایش (کاهش) در خالص دارایی های طرح

گردش حساب ارزش ویژه موسسه صندوق - تلفیقی

(۲۴.۲۵۱.۳۱۴)	۱۵.۱۵۷.۵۱۰		تغییر در خالص دارایی های طرح طی سال
۱۱۸.۹۷۹.۶۰۲		۷۱.۴۳۸.۶۹۴	ارزش ویژه طرح در ابتدای سال
(۷۶۲.۴۰۹)		(۵۵۵.۷۷۰)	۲۶ تعدیلات سنواتی
۱۱۸.۲۱۷.۱۹۳	۷۰.۸۸۲.۹۲۴		ارزش ویژه طرح در ابتدای سال - تعدیل شده
(۲۳.۰۵۸.۹۹۰)	(۲۳۰.۰۶۵)		۲۷ تغییرات سهم اقلیت از ارزش ویژه شرکت های فرعی
(۲۳.۹۶۵)	-		۲۷ سایر تغییرات سهم گروه از ارزش ویژه شرکت های فرعی
۷۰.۸۸۲.۹۲۴	۸۵.۷۱۰.۳۶۹		ارزش ویژه طرح در پایان سال
۱۷.۶۰۴.۵۳۸	۱۹.۹۵۹.۴۴۵		۲۱ سهم اقلیت
۵۳.۲۷۸.۳۸۶	۶۵.۷۵۰.۹۲۴		۲۰ ارزش ویژه طرح - قابل انتساب به موسسه صندوق

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

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

صورت درآمد و هزینه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲.۴۵۵.۵۴۱	۵۴.۸۴۱.۵۰۲	۲۸ درآمد های عملیاتی
(۲۰.۵۶۴.۳۶۶)	(۲۳.۴۰۲.۳۷۰)	۲۹ بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۱۱.۸۹۱.۱۷۵	۳۱.۴۳۹.۱۳۲	ناخالص مازاد درآمد بر هزینه
(۸.۳۲۳.۰۱۲)	۱.۵۲۷.۱۸۳	۳-۱-۱ سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته
(۴.۸۳۱.۰۴۱)	(۵.۳۴۴.۰۵۱)	۳۰ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۲۰.۹۷.۲۹۸)	(۳.۲۵۷.۸۹۲)	۳۱ سایر اقلام عملیاتی
(۶.۹۲۸.۳۳۷)	(۸.۶۰۱.۹۴۳)	خالص درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۰.۸۵.۳۰۴)	(۸.۱۹۷.۲۱۷)	۳۲ هزینه های مالی
۱.۲۸۵.۷۲۵	۵۸۱.۳۵۹	۳۳ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۰۰.۴۲۱	(۷.۶۱۵.۸۵۸)	
(۳.۱۵۹.۷۵۴)	۱۶.۷۴۸.۵۱۴	مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات
(۱۴۶.۷۶۴)	(۱۰.۷۸.۴۷۵)	۱۵ مالیات بر درآمد
(۳.۳۰۶.۵۱۸)	۱۵.۶۷۰.۰۳۹	مازاد درآمد بر هزینه
۲۲۵.۸۸۴	۲.۶۸۴.۹۷۱	سهم اقلیت
(۳.۵۳۲.۴۰۲)	۱۲.۹۸۵.۰۶۸	مازاد درآمد بر هزینه قابل انتساب به موسسه صندوق

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

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸.۲۲۷.۱۶۳		۸۱.۷۵۰.۷۵۹	۳ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۹.۶۲۰.۵۵۹		۸.۶۴۵.۷۱۹	۳ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۵۶۶.۶۲۵		۵۷۹.۷۸۳	۳ سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۳.۷۵۵.۰۱۹		۴۷۸.۸۳۹	۴ املاک
۱۱۲.۱۶۹.۲۶۶	۹۱.۴۵۵.۱۰۰		
۱۳۰.۵۴۷		۱۳۶.۴۴۷	۶ موجودی نقد
۲۴.۹۲۰.۵۵۵		۵۳.۱۶۰.۱۹۷	۷ دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۷.۸۸۰		۲۰.۷۶۴	۹ پیش پرداخت ها
۲۵.۰۵۸.۹۸۲	۵۳.۳۱۷.۴۰۸		جمع دارایی های جاری
			دارایی های غیر جاری :
۳.۴۴۵.۰۵۶		۸۰۰۳۲.۴۵۱	۷-۲ دریافتی های بلند مدت
۱.۱۸۲		۱.۳۰۰	۱۰ دارایی های نامشهود
۲۵۵.۹۹۸		۲۶۶.۷۹۸	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۳۱.۳۵۸		۴۱.۲۲۷	۱۳ سایر دارایی ها
۳.۷۳۳.۴۹۴	۸.۳۴۱.۶۷۶		جمع دارایی های غیر جاری
۱۴۰.۹۶۱.۸۴۲	۱۵۳.۱۱۴.۱۸۴		جمع دارایی ها
۵۹.۷۸۴.۵۹۵		۷۷.۶۵۶.۰۷۵	۱۴ پرداختی ها
۲.۵۶۶		۲.۵۶۶	۱۵ مالیات پرداختنی
۳.۱۶۱.۸۳۹		۱.۴۵۴.۱۱۰	۱۷ تسهیلات مالی کوتاه مدت
۳۰۰.۱۳۲		۹۱.۰۶۴	تسهیلات مالی بلند مدت
۳۰.۱۵۰		۳۷.۸۳۲	۱۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۳.۲۷۹.۲۷۲	۷۹.۲۴۱.۶۴۷		جمع بدهی ها و ذخایر
۷۷.۶۸۲.۵۷۰	۷۳.۸۷۲.۵۳۷		۲۰ خالص دارایی های طرح

۴۱۰.۰۰۰.۰۰۰

۴۱۰.۰۰۰.۰۰۰

ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری در پایان سال ۱۳۹۶

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

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

صورت تغییرات در خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲.۸۶۸.۰۷۸		۱.۴۰۶.۳۲۳	۲۲ حق بیمه های بازنشستگی
۹۲۷.۷۷۷		۲۶.۳۲۶.۸۰۶	۲۳ کمک های بلاعوض
۵.۸۰۳.۱۰۴		(۳.۲۹۰.۵۹۶)	صفحه بعد مازاد درآمد بر هزینه
۹.۵۹۸.۹۵۹	۲۴.۴۴۲.۵۳۳		
(۲۴.۶۲۱.۵۶۴)		(۲۸.۱۰۲.۴۰۳)	۲۴ حقوق و سایر مزایای بازنشستگی اعضا
(۱۲۲.۹۳۸)		(۱۵۰.۱۶۳)	۲۵ هزینه های اداره طرح
(۲۴.۷۴۴.۵۰۲)	(۲۸.۲۵۲.۵۶۶)		
(۱۵.۱۴۵.۵۴۳)	(۳.۸۱۰.۰۳۳)		کاهش در خالص دارایی های طرح

گردش حساب ارزش ویژه صندوق

(۱۵.۱۴۵.۵۴۳)	(۳.۸۱۰.۰۳۳)		تغییر در خالص دارایی های طرح طی سال
۹۲.۸۱۲.۸۶۷		۷۸.۳۲۵.۸۸۹	ارزش ویژه طرح در ابتدای سال
۱۵.۲۴۶		(۶۴۳.۳۱۹)	تعدیلات سنواتی
۹۲.۸۲۸.۱۱۳	۷۷.۶۸۲.۵۷۰		ارزش ویژه طرح در ابتدای سال - تعدیل شده
۷۷.۶۸۲.۵۷۰	۷۳.۸۷۲.۵۳۷		ارزش ویژه طرح در پایان سال

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



موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

صورت درآمد و هزینه

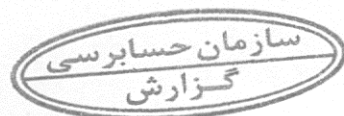
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۵۹,۴۸۰	۴,۵۳۵,۹۲۵	۲۸ درآمد حاصل از عملیات سرمایه گذاری
(۷۱,۳۴۳)	(۹۳,۲۱۹)	۳۰ هزینه های مدیریت سرمایه گذاری
۶,۵۸۸,۱۳۷	۴,۴۴۲,۷۰۶	خالص درآمد های عملیاتی
(۷۸۵,۰۳۳)	(۷,۷۳۳,۳۰۲)	۳۲ هزینه های مالی
۵,۸۰۳,۱۰۴	(۳,۲۹۰,۵۹۶)	مازاد درآمد بر هزینه

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

(۷)



## موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد و شرکتهای فرعی آن به شرح یادداشت توضیحی ۳-۵ است .

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد در تاریخ ۱۳۷۶/۰۳/۱۸ تحت شماره ۹۵۱۱ به عنوان موسسه غیر انتفاعی در اداره ثبت موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده و در همان تاریخ فعالیت خود را آغاز نمود. فعالیتهای اداری و اقتصادی موسسه قبل از تشکیل، توسط امور بازنشستگی سابق به عنوان یک واحد سازمانی زیر مجموعه شرکت ملی فولاد ایران زیر نظر هیأت امناء منتخب مدیرعامل در شرکت ملی فولاد ایران اداره می شده است. با تاسیس و آغاز به فعالیت موسسه، کلیه اموال و داراییهای امور بازنشستگی سابق به موسسه واگذار گردید . مرکز اصلی موسسه واقع در تهران - خیابان خالد اسلامبولی- نبش کوچه دوازدهم می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی صندوق

طبق مواد ۲ و ۳ اساسنامه، موضوع موسسه عبارتست از :

هدف از تشکیل صندوق، تامین حقوق بازنشستگی و از کار افتادگی و وظیفه و کمک به امور رفاهی و درمانی کارکنان شرکت ملی فولاد ایران، شرکتهای سازمانها و موسسات تابعه و وابسته به آن، همچنین بهره گیری از توان تخصصی و تجربه نهفته بازنشستگان در خصوص فعالیت ها و پروژه های مختلف صندوق به منظور تعیین روند رشد شرایط مشارکین شاغل در صنعت و بی نیازی از وابستگی به مستمری می باشد. فعالیت اصلی صندوق طی سال مورد گزارش عمدتاً در زمینه های سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتهای و مجتمع ها ، خرید و فروش انواع اوراق بهادار و سپرده گذاری نزد بانکها بمنظور مدیریت نقدینگی در چارچوب قوانین و مقررات و فعالیت شرکت های فرعی آن عمدتاً اکتشاف ، استخراج و بهره برداری از معادن سنگ آهن ، زغالسنگ و سایر مواد فلزی و تولید کنسانتره از آن ها ، فروش سیگار ، خرید و مشارکت در سهام شرکت های داخلی و خارجی و تاسیس شرکتهای مرتبط با آن ، به شرح یادداشت ۳-۵ می باشد .

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ بشرح زیر بوده است :

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
نفر	نفر	نفر	نفر	
-	-	۳,۹۲۳	۳,۰۰۴	کارکنان دائم (رسمی)
۱۴۳	۱۳۴	۹,۰۴۰	۷,۸۶۹	کارکنان موقت و قراردادی
۱۴۳	۱۳۴	۱۲,۹۶۳	۱۰,۸۷۳	
		۳,۷۱۲	۳,۳۶۲	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۴۳	۱۳۴	۱۶,۶۷۵	۱۴,۲۳۵	

کاهش تعداد کارکنان شرکت های گروه در سال مالی مورد گزارش ، عمدتاً ناشی از خروج شرکت های ماشین سازی تبریز و ریخته گری ماشین سازی تبریز از شمول تلفیق ، بدلیل واگذاری سهام و تغییر وضعیت شرکت زغالسنگ پروده طبس از شرکت فرعی به وابسته می باشد .

## موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

#### ۲- اهمیت رویه های حسابداری

##### ۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و موسسه صندوق اساساً "بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است .

##### ۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی واحد اصلی و شرکت های فرعی آن (شرکت های تحت کنترل شرکت اصلی) پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است .

۲-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی دوره ، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن بطور موثر به واحد اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد .

۲-۲-۳- سال مالی تمامی شرکت های فرعی در پایان اسفند هر سال خاتمه می یابد .

۲-۲-۴- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

##### ۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هریک از اقلام ارزشیابی 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 های زیر تعیین می شود :

#### روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده - شناسایی ویژه -	مواد اولیه و لوازم بسته بندی
میانگین موزون متحرک - میانگین موزون سالیانه	
اولین صادره از اولین وارده - میانگین موزون متحرک - میانگین موزون سالیانه با توجه به درصد تکمیل کار	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون متحرک - میانگین موزون سالیانه - شناسایی ویژه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک - میانگین موزون سالیانه	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	مواد ناریه
میانگین موزون متحرک	سایر موجودی ها

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۲- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
<b>اندازه گیری :</b>		
<b>سرمایه گذاری های بلند مدت :</b>		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در املاک	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
<b>سرمایه گذاری های جاری :</b>		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
<b>شناخت درآمد :</b>		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ ترازنامه )	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ ترازنامه )
سرمایه گذاری در سایر اوراق بها دار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۵-۲- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق و شرکت های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهیم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل بعنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت های وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

## موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

#### ۲-۶- دارایی های نامشهود

۲-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسایبها 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، 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 به کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳، ۴ و ۵ ساله	خط مستقیم
حق بهره برداری از زمین	۲۱ ساله	خط مستقیم
پروانه بهره برداری از معادن	۱۱، ۲۰ و ۴۳ ساله	خط مستقیم

۲-۶-۳- سرقفلی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود

#### ۲-۷- دارایی های ثابت مشهود

۲-۷-۱- 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 بمنظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰، ۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
مستحدثات	۸، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۶، ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۶، ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۴، ۵، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۱۰٪ و ۱۲٪ و ۶ و ۸ ساله	نزولی / خط مستقیم
معادن و ماشین آلات بخش معدن	۲، ۵ و ۸ ساله	نسبت استخراج به ذخیره پیش بینی شده به موجب پروانه بهره برداری

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 حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است .

۲-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۹- درآمد عملیاتی

۲-۹-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی پس از کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۲-۹-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا ، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد .

۲-۹-۳- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد .

۲-۱۰- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود باستثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " دارایی های واجد شرایط " است .

## موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

#### ۱۱-۲- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ های ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است ، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود . تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود :

الف ) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به " دارایی های واجد شرایط " ، به بهای تمام شده دارایی منظور می شود .

ب ) در سایر موارد ، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

#### ۱۲-۲- رویه و مفروضات در محاسبه ارزش فعلی و مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری

به منظور سنجش توان مالی موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد در ایفای تعهدات آن در قبال اعضای شاغل ، بازنشسته ، از کار افتاده و وظیفه بگیران صندوق ، پس از جمع آوری اطلاعات ضروری از مقررات و آئین نامه ها و سوابق آماری اعضای صندوق و نیز وضع مالی صندوق در پایان سال ۱۳۹۴ و در نظر گرفتن ارزش روز داراییها بر مبنای پایان سال ۱۳۹۴ بررسی و ارزیابی اکچوئری انجام گردیده است.

خلاصه مفروضات استفاده شده در محاسبات اکچوئری عبارتند از :

- استفاده از جدول عمر ۱۹۹۰-۱۹۸۸ کشور فرانسه.

- عدم لحاظ بازنشستگی پیش از موعد.

- فرض تفاوت سنی هفت ساله همسران برای شاغلین ۳۰ سال به بالا و پنج ساله برای شاغلین زیر ۳۰ سال

- فرض دریافت مستمری تا پایان عمر توسط همسر و فرزند دختر و پسر بالای ۲۷ سال سن و پدر و مادر تحت تکفل بازمانده و در صورت داشتن فرزند پسر زیر ۲۷ سال سن تا ۲۷ سالگی.

- فرض بر این است که تمام شاغلین مرد متاهل هستند لذا برای شاغلین مرد تعهدات ناشی از فوت نیز محاسبه شده است

- محاسبات احتمالی به روش آخرین بازمانده (Last Survival) و با لحاظ (Joint Annuity) انجام شده است.

#### ۱-۱۲-۲- خلاصه محاسبات بیمه ای و ارزش فعلی مزایای مبتنی بر اکچوئری در پایان سال ۱۳۹۴

محاسبات اکچوئری صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد با توجه به اطلاعات مالی سال ۱۳۹۴ تهیه و گزارش شده است که با توجه به ۱- افزایش سالانه ۱۳٪ مستمری ۲- افزایش سالانه ۱۳٪ حقوق شاغلین مشارک صندوق ۳- نرخ بازده سرمایه معادل ۱۷٪ و مبلغ ارزش فعلی کسری ، برای سال ۱۳۹۴ محاسبات به شرح جدول زیر برآورد و ارائه گردیده است :

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۴

مبلغ (میلیارد ریال)

ارزش روز تعهدات آتی	شاغلین		ناشی از بازنشستگی شاغلین مرد	۴۵,۷۰۸
			ناشی از فوت شاغلین مرد	۱,۷۷۶
			ناشی از بازنشستگی شاغلین زن	۶۷۷
	مجموع تعهدات آتی در قبال شاغلین			۴۸,۱۶۱
	بازنشستگان و از کار افتادگان	مرد		۲۴۴,۶۴۹
		زن		۳,۷۵۴
	مجموع تعهدات آتی در قبال بازنشستگان			۲۴۸,۴۰۳
	وظیفه بگیران		همسر، پسر، دختر و سایر	۴۸,۷۹۶
	مجموع تعهدات آتی در قبال وظیفه بگیران			۴۸,۷۹۶
	درمان		تعهدات مربوط به درمان	۵۵,۶۴۰
جمع تعهدات درمان			۵۵,۶۴۰	
تعهدات مربوط به معوقه حقوق بازنشستگی بابت متناسب سازی مستمری			۹,۰۰۰	
جمع کل تعهدات آتی			۴۱۰,۰۰۰	
ارزش روز دارایی ها پس از کسر تعهدات			۶۳,۷۸۴	
مازاد (کسری)			(۳۴۶,۲۱۶)	

۲-۱۲-۲- به موجب بند ۵۹ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۱ کل کشور، دولت مکلف است صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت فولاد را با کلیه وظائف، اموال، دارایی ها، سهام، امتیازات، موجودی، اسناد، اوراق، تعهدات (شامل کلیه تعهدات اعم از مطالبات قانونی بازنشستگان) و سایر حقوق و مستخدمین خود به وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی منتقل نماید. به میزان بدهی ها و کسری صندوق مذکور، اموال و حقوق مالی وزارت صنعت، معدن و تجارت و شرکتها و موسسات وابسته و تابعه آنها (به صورت کلی یا سهام) با تأیید وزیر مربوط و وزیر تعاون، کار و رفاه اجتماعی به صندوق فولاد منتقل می شود.

۳-۱۲-۲- در راستای اجرای مصوبه فوق الذکر، هیأت محترم وزیران به موجب تصویب نامه های شماره ۱۴۱۵۹۸/ت/۴۵۳۵۲ هـ مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۲، ۴۵۳۰۴۵/م/۲۳۰۴۵ هـ مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۳ و شماره ۲۳۲۳۶۳/ت/۴۵۳۵۲ هـ مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۵ اموال و سهام شرکتهای وابسته به وزارت صنعت، معدن و تجارت را بابت تأدیه مطالبات، به صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد واگذار می نماید.

الف - در این ارتباط مصوبه شماره ۳۰۷۱۸/م ت ۴۷۸۶۴ هـ مورخ ۱۳۹۱/۰۹/۲۱ هیأت محترم وزیران جایگزین بند ب از مصوبه شماره ۴۷۸۶۴/م/۲۳۰۴۵ مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۳ با موضوع واگذاری ۱۶ درصد از سهام دولت در شرکت صنایع ملی مس ایران گردیده است.

ب - سازمان خصوصی سازی در اجرای مصوبات هیأت محترم وزیران بابت واگذاری سهام شرکتها و اموال، قرارداد واگذاری جمعی به شماره های "۴۳/۲۹۸۰۸" و "۴۳/۲۹۸۰۹" را در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۶ با سازمان تامین اجتماعی به نمایندگی وزارت کار، تعاون و رفاه اجتماعی و به نیابت از صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد منعقد نموده است.



## موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

ج - در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۱۸ بموجب صورتجلسه وزیران محترم صنعت، معدن و تجارت و تعاون کار و امور اجتماعی، میزان بدهی و کسری صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد معادل ۱۲۵,۰۰۰ میلیارد ریال برآورد شده، که تا کنون مبلغ ۲,۶۹۹ میلیارد ریال از سهام شرکتها و اموال واگذار شده تأدیه قطعی گردیده و مبلغ ۱۲۲,۳۰۱ میلیارد ریال مابقی آن توسط سازمان خصوصی سازی در مرحله تشریفات مزایده و یا انجام مراحل کارشناسی می باشد.

د - به موجب مصوبات هیأت محترم وزیران، محاسبه میزان بدهی کسری صندوق عبارت است از : تعهدات صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد با انجام محاسبات بیمه ای (اکچوئری) توسط سازمان حسابرسی، منهای ارزش کارشناسی روز دارایی های صندوق (اموال، سهام موجودی) توسط سازمان خصوصی سازی.

ه - چنانچه ارزش سهام و اموال واگذاری در مصوبات هیأت محترم وزیران کمتر و یا بیشتر از بدهی و کسری صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد باشد، حسب مورد، تعدیلات لازم توسط سازمان خصوصی سازی اعمال خواهد شد.

و - عملیات محاسبات اکچوئری موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد برای سال های ۱۳۹۴ و آتی برآورد و برای تصویب، در دست بررسی و اقدام می باشد.

### ۱۳-۲- مشارکین صندوق

تعداد بازنشستگان و مشارکین صندوق در تاریخ ترازنامه به ترتیب ۷۹,۳۱۰ نفر و ۶,۱۰۰ نفر می باشند.

۱۳-۲- تغییرات مشارکین صندوق (کارکنان شاغل) از بدو تاسیس اولیه به شرح زیر می باشد:

سال	تعداد (نفر)
۱۳۵۳	۵,۰۰۰
۱۳۶۴	۷,۰۰۰
۱۳۷۸	۱۹,۰۵۵
۱۳۸۰	۲۸,۶۶۵
۱۳۸۱	۲۶,۴۸۵
۱۳۸۲	۲۴,۴۸۵
۱۳۸۳	۲۱,۷۶۰
۱۳۸۴	۲۰,۷۷۰
۱۳۸۵	۱۹,۴۶۰
۱۳۸۶	۱۸,۱۰۰
۱۳۸۷	۱۸,۰۱۵
۱۳۸۸	۱۷,۷۸۵
۱۳۸۹	۱۶,۰۰۰
۱۳۹۰	۱۴,۷۳۰
۱۳۹۱	۱۳,۱۸۱
۱۳۹۲	۱۲,۸۸۴
۱۳۹۳	۱۰,۹۳۰
۱۳۹۴	۹,۱۵۳
۱۳۹۵	۸,۴۱۷
۱۳۹۶	۶,۹۶۷
۱۳۹۷	۶,۱۰۰

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۱۳-۲- آمار بازنشستگان و وظیفه بگیران موسسه صندوق در پایان سال ۱۳۹۷ به تفکیک واحد های تابعه به شرح جدول زیر است :

جمع ۱۳۹۶	جمع ۱۳۹۷	بازنشستگان متوفی	افراد بازنشسته	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱,۵۴۹	۱,۵۳۰	۳۷۵	۱,۱۵۵	شرکت ملی فولاد ایران
۳۷,۶۳۳	۳۷,۶۸۹	۹,۹۸۵	۲۷,۷۰۴	شرکت ذوب آهن اصفهان و فولاد شهر
۱۳,۱۲۳	۱۳,۰۷۷	۳,۴۱۴	۹,۶۶۳	ذغالسنگ کرمان
۲,۲۹۳	۲,۳۶۳	۶۷۶	۱,۶۸۷	سنگ آهن مرکزی ایران (بافق)
۴,۵۳۰	۴,۵۲۴	۱,۱۶۹	۳,۳۵۵	ذغالسنگ البرز شرقی (شاهرود)
۵,۹۷۹	۵,۹۷۵	۱,۰۴۱	۴,۹۳۴	ذغالسنگ البرز مرکزی (زیرآب)
۱,۸۴۲	۱,۸۳۵	۴۸۹	۱,۳۴۶	ذغالسنگ البرز غربی (سنگرود)
۱,۵۲۵	۱,۵۲۷	۳۷۱	۱,۱۵۶	مواد اولیه پیریکران
۵,۴۵۴	۵,۹۱۰	۲۴۸	۵,۶۶۲	مجتمع فولاد مبارکه
۳,۸۳۵	۳,۹۸۲	۳۶۴	۳,۶۱۸	فولاد خوزستان
۵۶	۵۶	۳	۵۳	تهیه و تولید مواد معدنی
۸۴۲	۸۴۲	۱۷۴	۶۶۸	سایر واحدها
۷۸,۶۶۱	۷۹,۳۱۰	۱۸,۳۰۹	۶۱,۰۰۱	

۲-۱۳-۳- تفکیک تعداد بازنشستگان به زن ، مرد و متوفی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	جنسیت
۷۷,۳۷۴	۷۸,۰۰۹	مرد
۱,۲۸۷	۱,۳۰۱	زن
۷۸,۶۶۱	۷۹,۳۱۰	جمع

۲-۱۳-۴- تعداد بازنشستگان و وظیفه بگیران به قرار جدول زیر است :

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	شرح
۷۸,۶۶۱	۷۹,۳۱۰	تعداد کل بازنشستگان
		کسر می شود :
(۱۷,۳۰۸)	(۱۸,۳۰۹)	تعداد بازنشستگان متوفی
۶۱,۳۵۳	۶۱,۰۰۱	تعداد بازنشستگان در قید حیات
۲۵,۲۴۳	۲۵,۹۸۹	تعداد وراثت بازنشستگان متوفی
۸۶,۵۹۶	۸۶,۹۹۰	جمع کل

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری گروه در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۰۳,۱۳۸	۴,۷۲۲,۶۵۸		۳-۱
۱۱,۰۰۰		۱۱,۰۰۰	۳-۱
۷۸۳,۶۴۳		۸۸۷,۸۰۷	۳-۱
۷۹۴,۶۴۳	۸۹۸,۸۰۷		
۴,۴۹۷,۷۸۱	۵,۶۲۱,۴۶۵		
۹۸,۲۲۷,۱۶۳	۸۱,۷۵۰,۷۵۹		۳-۲
۹,۶۲۰,۵۵۹	۸,۶۴۵,۷۱۹		۳-۲
۵۶۶,۶۲۵	۵۷۹,۷۸۳		۳-۲
۱۰۸,۴۱۴,۳۴۷	۹۰,۹۷۶,۲۶۱		

گروه:

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها:

مستثنی از تلفیق

سایر شرکت ها

واحد اصلی:

شرکت های فرعی

شرکت های وابسته

سایر شرکت ها

موسسه صندوق حمایت و بازنسیستی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۳۹۶		۱۳۹۷		۱۳۹۷		۱۳۹۷		۱۳۹۷	
ارزش بازار	بهای تمام شده / ارزش ویژه	ارزش بازار	بهای تمام شده / ارزش ویژه	کاهش ارزش	ارزش	بهای تمام شده / ارزش ویژه	در سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتی پذیرفته شده در بورس و فرابورس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۲,۳۵۸,۵۰۰	۱,۵۵۰,۹۷۹	۹,۹۶۰,۵۵۹	۱,۸۲۵,۷۹۸	-	۱,۸۲۵,۷۹۸	۱,۸۲۵,۷۹۸	۱۴,۳۳	۱,۱۳۵,۶۸۱,۹۶۷	✓ فولاد خراسان
۱,۴۰۵,۳۸۱	۱,۳۸۸,۳۲۵	۳,۳۸۴,۶۷۰	۱,۷۴۵,۷۹۸	-	۱,۷۴۵,۷۹۸	۱,۷۴۵,۷۹۸	۲۰,۰۹	۱۰۰,۳۲۴,۰۳۷	✓ فولاد انباری
-	-	-	۹۶۴,۰۱۲	-	۹۶۴,۰۱۲	۹۶۴,۰۱۲	۳۶,۸۱	۱۶,۰۸۵	✓ زغالسنگ بروده طیس
۱,۳۳۵,۵۸۷	۷۶۵,۵۳۴	-	-	-	-	-	۱۵,۵۳	۱۰,۱۵۵,۳۷۳,۳۸۷	✓ الومنیوم ایران - فروش رفته
۴۰,۳۹۲	۳۴,۰۳۲	۸۰,۰۹۲	۶۵,۶۹۶	-	۶۵,۶۹۶	۶۵,۶۹۶	۱۱,۵۳	۳۳,۵۸۱,۹۷۰	✓ ف. نسوز آذر
۵۳۰,۳۸۸۲	-	۶,۷۹۳,۱۵۳	-	-	-	-	۱۵,۸۱	۶,۳۰۹,۶۶۳,۲۰۴	✓ سایپا
	۶۶,۰۰۵		۴۹,۰۴۲	-	۴۹,۰۴۲	۴۹,۰۴۲	۱۷,۵۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	✓ کارگزاری حافظ
	۴۴,۷۱۲		۵۶,۲۵۸	-	۵۶,۲۵۸	۵۶,۲۵۸	۳,۰۰	۴۵,۰۰۰	✓ کارگزاری سی ولکس
	۶,۰۹۸		-	-	-	-	۳,۰۰	۳۰,۰۰۰	✓ نگو گران لین پارس
	۱۶,۹۹۳		۱۵,۶۶۳	-	۱۵,۶۶۳	۱۵,۶۶۳	۶۵	۶,۶۳۵,۰۰۰	✓ آزرک فولاد
	۴۷۰		۳۹۲	-	۳۹۲	۳۹۲	۶۵	۹۱,۸۸۶	✓ توسعه تیلان
	۳,۷۰۳,۱۳۸		۴,۷۲۲,۶۵۸	-	۴,۷۲۲,۶۵۸	۴,۷۲۲,۶۵۸			
	۱,۰۰۰		۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	دنیای دیدگان مرآت
	۱۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بازرگانی گوهران چعارت بافق
	-		-	(۴,۷۶۲)	۴,۷۶۲	۴,۷۶۲	۷۹,۴	۴,۷۶۲,۵۰۰	بیمه حامی اعتماد آینده
	-		-	-	-	-	۱۰۰	۱,۰۰۰	شرکت ایده آل داخلی ایرانیان
	-		-	(۱۰۰)	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	فن آوران صندوق بازنسیستی
	۱۱,۰۰۰		۱۱,۰۰۰	(۴,۸۶۲)	۱۵,۸۶۲	۱۵,۸۶۲			

سایر شرکت ها:

الف) شرکت های فوری و وابسته مستثنی از تلفیق

- دنیای دیدگان مرآت
- بازرگانی گوهران چعارت بافق
- بیمه حامی اعتماد آینده
- شرکت ایده آل داخلی ایرانیان
- فن آوران صندوق بازنسیستی

مؤسسه صنایع حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶

۱۳۹۷

ارزش بازار	بهای تمام شده / ارزش ویژه	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش / ارزش ویژه	بهای تمام شده / ارزش ویژه	در صد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۳۲,۳۸۴	۲۸۷,۰۹۲	۱,۴۵۴,۲۵۵	۳۰۰,۷۰۵	-	۳۰۰,۷۰۵	۰,۹۵	۳۲۵,۷۰۰,۸۸۶	✓	سایر شرکت ها
۳۳۰,۴۴۰	۲۲۶,۲۹۵	۵۲۸,۱۱۸	۲۲۶,۲۹۵	-	۲۲۶,۲۹۵	۵,۰۰	۴۰۰,۱۶۸,۸۰۲	✓	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۲۵,۷۵۴	۲۲,۱۲۷	۲۷,۹۰۴	۵,۰۹۰	-	۵,۰۹۰	۰,۵۷	۸۵,۳۸۵,۹۹۹	✓	بانک سامان
-	۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	۲,۰۶	۷,۰۰۰,۰۰۰		بیمه سامان
-	۴,۲۰۰	-	۴,۲۰۰	-	۴,۲۰۰	-	۳,۴۹۹		ورق خودروی چهارمحال بختیاری
-	۱۳,۶۹۶	-	۱۳,۶۹۶	-	۱۳,۶۹۶	۳,۰۴۶	۱۳,۱۸۵,۰۰۰		بین المللی مهندسی مشاور مدنی
۱۰,۱۸۳	۱۴,۶۱۳	۱۱۱,۸۸۳	۱۵,۳۳۷	-	۱۵,۳۳۷	۱,۰۹	۱۳,۶۸۶,۷۹۸	✓	فولاد زاگرس - در حال تصفیه
-	۱۰	-	۱۰	-	۱۰	۱,۰۰	۸۰۰,۰۰۰		تولید کنندگان بورس کالای ایران
-	۱۳۲,۲۰۹	-	۱۳۲,۲۰۹	-	۱۳۲,۲۰۹	۲۹,۰۰	۴۹,۰۰۰		سرب و روی مهدی آباد
-	-	-	۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	۲,۰۰	۷۹,۹۹۹,۹۹۹		فولاد بافقی کسری - قبل از بهره برداری
-	-	-	۴,۹۰۰	-	۴,۹۰۰	۲,۰۰	۴۹,۰۰۰		صنایع مدنی نوظهور کویر بافقی
-	-	-	۱۳,۰۰۰	-	۱۳,۰۰۰	۲,۰۰	۴۹,۰۰۰		پیشگامان توسعه صنعتی ایساتیس
-	۱۴,۴۰۱	-	۲۴,۳۶۵	(۵,۷۴۱)	۳۰,۱۰۶		۶۶۶		فولاد امین
-	۷۸۳,۶۴۳	-	۸۸۷,۸۰۷	(۵,۷۴۱)	۸۹۳,۵۴۸				سایر
-	۷۹۴,۶۴۳	-	۸۹۸,۸۰۷	(۱۰,۶۰۳)	۹۰۹,۴۱۰				جمع سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
-	۴,۴۹۷,۷۸۱	-	۵,۶۲۱,۴۶۵	(۱۰,۶۰۳)	۵,۶۲۲,۰۶۸				جمع سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۳-۱-۱- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

سهم از خالص کل دارایی ها	سرقفلی	سهم از خالص دارایی ها	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۰۳,۱۳۸	۲۱۴,۹۰۶	۳,۴۸۸,۲۳۲	مانده در ابتدای سال مالی
۱۶۷,۱۶۲	۱,۹۰۶	۱۶۵,۲۵۶	تحصیل طی سال
۹۶۴,۰۱۲	۲۰,۳۱۸	۹۴۳,۶۹۳	انتقال از شرکت های فرعی
(۷۵۳,۴۵۷)	(۸۲,۱۳۱)	(۶۷۱,۳۲۶)	واگذاری طی سال
(۶,۰۹۸)	-	(۶,۰۹۸)	خروج شرکت نکوگستران لیان پارس از شمول ارزش ویژه
۱,۵۴۷,۱۱۹	-	۱,۵۴۷,۱۱۹	سهم از سود سهام شرکت های وابسته قبل از استهلاك سرقفلی
(۸۷۹,۲۸۲)	-	(۸۷۹,۲۸۲)	سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال
(۱۹,۹۳۶)	(۱۹,۹۳۶)	-	استهلاك سرقفلی
<b>۴,۷۲۲,۶۵۸</b>	<b>۱۳۵,۰۶۴</b>	<b>۴,۵۸۷,۵۹۴</b>	

- تحصیل طی سال سهام شرکت های وابسته عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۵۴,۰۰۸ میلیون ریال مشارکت واحد اصلی در افزایش سرمایه شرکت های مجتمع فولاد خراسان ، فرآورده های نسوز آذر و کارگزاری حافظ می باشد .
- انتقال از شرکت های فرعی مربوط به تغییر وضعیت شرکت زغالسنگ پروده طبس از شرکت فرعی به وابسته ، بدلیل واگذاری حدود ۶۸ درصد سهام شرکت مزبور به شرکت سرمایه گذاری صدر تامین ، می باشد .
- واگذاری طی سال عمدتاً مربوط به واگذاری سهام متعلق به گروه در شرکت آلومینیوم ایران می باشد .
- سهم گروه از سود شرکت های وابسته به مبلغ ۱,۵۴۷,۱۱۹ میلیون ریال مربوط به خالص مبالغ ۱,۵۴۷,۱۱۹ میلیون ریال و ۱۹,۹۳۶ میلیون ریال به ترتیب سهم گروه از نتایج عملیات شرکت های وابسته و هزینه استهلاك سرقفلی ناشی از تحصیل سهام شرکت های وابسته می باشد . توضیح اینکه ، مبلغ ۸,۳۲۳,۰۱۲ میلیون ریال سهم گروه از زیان شرکت های وابسته مربوط به مجموع مبالغ ۶,۰۸۶,۸۳۲ میلیون ریال و ۲,۲۳۶,۱۸۰ میلیون ریال به ترتیب سهم گروه از زیان شرکت های وابسته و استهلاك سرقفلی می باشد .
- ۳-۱-۲- به دلیل فزونی سهم گروه از زیان های انباشته شرکت سایپا به ارزش دفتری سرمایه گذاری در شرکت های مزبور ، اعمال روش ارزش ویژه نسبت به سرمایه گذاری مزبور متوقف و سرمایه گذاری به ارزش صفر گزارش شده است .
- ۳-۱-۳- شرکت فولاد زاگرس بموجب تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۴ صاحبان سهام منحل گردیده و از تاریخ مزبور در حال تصفیه می باشد . همچنین ، شرکت فولاد بافق کسری که ۴۹ درصد سهام آن متعلق به شرکت سنگ آهن مرکزی ایران می باشد در مرحله قبل از بهره برداری قرار دارد .
- ۳-۱-۴- سرمایه گذاری گروه در شرکت های مستثنی از تلفیق بمبلغ ۱۱,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به مبالغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال و ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب بهای تمام شده سرمایه گذاری شرکت توسعه مرات کیش در ۱۰۰٪ سهام شرکت تازه تاسیس دنیا دیدگان مرات و سرمایه گذاری شرکت سنگ آهن مرکزی ایران در ۱۰۰ درصد سهام شرکت بازرگانی گوهران چغارت بافق در سال ۱۳۹۵ می باشد که به دلیل فقدان فعالیت از تاریخ تاسیس تا تاریخ ترازنامه ، از شمول تلفیق مستثنی شده اند . سرمایه گذاری در شرکت های مستثنی از تلفیق همچنین شامل سرمایه گذاری در ۷۹/۳۸ درصد سهام شرکت بیمه حامی اعتماد آینده می باشد که بدلیل انحلال شرکت بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۴ صاحبان سهام ، از شمول تلفیق مستثنی شده است .
- ۳-۱-۵- سهام شرکت های فرعی سنگ آهن مرکزی ایران ، دخیانای ایران ، زغالسنگ کرمان ، ماشین سازی تبریز ، ریخته گری ماشین سازی تبریز و زغالسنگ پرورده طبس و نیز سهام شرکت های وابسته سایپا ، ذوب آهن اصفهان ، آلومینیوم ایران و املاک اتل گلی بموجب صورتجلسات مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ و ۱۳۹۴/۱۲/۲۴ فیما بین با سازمان خصوصی سازی و در اجرای مصوبه مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۸ هیات وزیران (موضوع رد دیون دولت ) به موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد واگذار شده است . در این ارتباط ، سهام متعلق به موسسه صندوق در شرکت ذوب آهن در سال مالی قبل و سهام شرکت های ماشین سازی تبریز ، ریخته گری ماشین سازی تبریز و آلومینیوم ایران در سال مالی مورد گزارش واگذارگردیده است .

موسسه صندوق حمایت و بازنشتگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۲- سرمایه گذاری واحد اصلی در سهام شرکت ها به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۶		۱۳۹۷		شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	
ارزش بازار	بهای تمام شده / ارزش ویژه	ارزش بازار	بهای تمام شده / ارزش ویژه	در صد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۵	۲,۷۷۶,۰۲۵,۰۰۰
-	۲۳,۸۹۶,۷۵۱	-	۲۳,۸۹۶,۷۵۰	۹۹,۸۵	۲۶۱,۷۴۱,۶۲۸
-	۲۶۶,۱۹۸	-	۲۶۶,۱۹۸	۹۹,۷۴	۲۴۸,۳۴۸,۸۰۰
-	۲,۶۴۹	-	۲,۶۵۰	۵۰,۹۴	۲۵۲,۶۹۸
-	۲,۱۳۱	-	۲,۱۳۱	۵۱	۲۰,۶۰۰۰۰
-	۷۷,۹۶۰	-	۷۷,۹۶۰	۱۰۰	۷۷,۹۶۰
-	۹۶	-	۹۸	۹۸	۹۸,۰۰۰
-	۲۰	-	۲۰	۱۰۰	۱۰۰
-	۱۰۰	-	۱۰۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۸
-	۸,۳۱۵	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۶
-	-	-	۴,۷۶۲	۷۹,۴	۴,۷۶۲,۵۰۰
-	۱۰۰	-	۱۰۰	۹۹,۸	۹۹۸
-	۴۱,۶۱۵,۳۸۹	-	-	-	-
-	۲,۰۰۷,۴۹۵	-	-	-	-
-	۲,۵۵۱,۴۳۳	-	-	-	-
-	۲۹۸,۶۴۶	-	-	-	-
۹۸,۳۲۷,۱۶۳		۸۱,۷۵۰,۷۵۹			
		۸۱,۷۵۰,۷۵۹			

علت افزایش سرمایه گذاری در شرکت فرعی دالاهو بابت افزایش سرمایه از مبلغ ۸,۲۱۵ میلیون ریال به مبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد  
 مورخ ۱۳۹۷/۵/۲۳ می باشد

موسسه صندوق حمایت و بازنشتی، کارکنان فولاد  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶			۱۳۹۷				
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	در صدد سرمایه گذاری	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد سهام	
۳,۹۶۳,۳۶۱	۱,۲۸۴,۵۱۶	۱۰,۴۳۹,۰۱۳	۱,۴۱۷,۸۰۱	-	۱,۴۱۷,۸۰۱	۱۳,۳۳۳	✓ فولاد خراسان
۱,۴۰۵,۲۸۱	۹۳۹,۴۴۴	۳,۲۸۴,۶۷۰	۹۳۹,۴۴۴	-	۹۳۹,۴۴۴	۲۰,۰۰۹	✓ فولاد آلیاژی
۱,۳۴۵,۵۸۷	۱,۱۲۴,۰۸۶	-	-	-	-	-	✓ آلومینیوم ایران - فروش رفته
۳۰,۰۱۵	۱۹,۲۳۸	۸۹,۳۷۰	۳۲,۰۷۶	-	۳۲,۰۷۶	۸,۶	✓ ف. نسوز آذر
۵,۲۵۳,۶۵۴	۶,۱۶۷,۸۰۳	۶,۷۳۰,۰۹۰	۶,۱۶۷,۸۰۳	-	۶,۱۶۷,۸۰۳	۱۵,۶۷	✓ سالیبا
۱۱,۹۹۷,۸۹۸	۹,۵۴۵,۰۷۷	۲۰,۵۳۳,۰۴۳	۸,۵۶۷,۱۲۴	-	۸,۵۶۷,۱۲۴		
	۳۵,۰۰۰		۴۲,۸۷۵	-	۴۲,۸۷۵	۱۷,۵	کارگزاری حافظ
	۳۵,۷۳۰		۳۵,۷۳۰	-	۳۵,۷۳۰	۳۰	کارگزاری سی ولکس
	۴,۷۶۲		-	-	-	۴,۷۶۲,۵۰۰	بیمه حامی اعتماد آینده - در حال تصفیه
	۷۵,۴۸۲		۷۸,۵۹۵	-	۷۸,۵۹۵		
	۹,۶۲۰,۵۵۹		۸,۶۴۵,۷۱۹	-	۸,۶۴۵,۷۱۹		

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:



موسسه صندوق حمایت و نازشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶

۱۳۹۷

ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	در صد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۵۱۹,۳۲۷	۳۴۰,۵۲۱	۱,۴۱۸,۵۹۴	۲۵۳,۵۳۲	-	۲۵۳,۵۳۲	-۰,۹۳	۳۱۷,۷۱۴,۱۸۸	✓
۳۳-۸۷۳	۳۲۶,۱۱۷	۵۳۸,۱۱۸	۲۲۶,۱۱۷	-	۲۲۶,۱۱۷	۵	۲۰۰۰۸۸,۱۱۷	✓
۹,۸۲۲	۴,۷۷۴	۳۷,۹۰۲	۵۰,۸۸۰	-	۵۰,۸۸۰	۰,۶	۸,۵۳۸,۳۲۶	✓
۶,۳۶۸	۱,۰۲۵	۱۱,۶۹۳	۱,۰۲۵	-	۱,۰۲۵	۲	۱,۴۳۵,۳۲۴	✓
۱,۳۲۸	۱,۹۷۳	۲,۵۵۱	۱,۹۷۳	-	۱,۹۷۳	۰,۲	۳۸۷,۳۴۳	✓
۱,۴۶۲	۷۲۵	۷۴,۵۹۰	۷۲۵	-	۷۲۵	۰,۷	۸,۹۸۹,۹۹۹	✓
۳,۷۵۹	۳,۳۲۶	۶,۷۵۱	۳,۴۸۱	(۲)	۳,۴۸۳			✓
۸۷۲,۷۵۹	۴۷۸,۴۸۱	۲,۰۰۰,۱۹۹	۴۹۱,۹۴۱	(۲)	۴۹۱,۹۴۳			
-	۷۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰	۲,۰۶	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۱۲,۶۹۶	-	۱۲,۶۹۶	-	۱۲,۶۹۶	۳,۰۴۷	۱۲,۱۸۶,۰۰۰	
-	۱,۵۲۹	-	۱,۵۲۹	-	۱,۵۲۹	۱,۷۴	۱,۴۵۷,۵۶۴	
-	۱,۱۴۰	-	۸۰۰	-	۸۰۰	۷,۳۷	۸۰۰	
-	۱,۷۹۳	-	۱,۷۹۳	-	۱,۷۹۳	۲,۳۷	۱,۳۷۴,۹۹۹	
-	-	-	-	(۳,۸۹۷)	۲,۸۹۷	۷,۲۳	۲,۸۹۳,۳۲۸	
-	۹۸۶	-	۱,۰۳۴	(۹۱)	۱,۱۱۵			
	۸۸,۱۴۴		۸۷,۸۴۲	(۳,۹۸۸)	۹۰,۸۳۰			
	۵۶۶,۵۲۵		۵۷۹,۷۸۳	(۳,۹۹۰)	۵۸۲,۷۷۳			

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها :  
 شرکت های پذیرفته شده در بورس :  
 سرمایه گذاری توسعه ممان و فلزات  
 بانک سامان  
 بیمه سامان  
 سرمایه گذاری توسعه خوزستان  
 شیر پاستوریزه یگانه خراسان  
 بورس کالای ایران  
 سایر

سایر شرکت ها :  
 ورق خودروی چهارمحال بختیاری  
 فولاد زاگرس - در حال تصفیه  
 گروه صنعتی و معدنی امیر  
 صندوق سرمایه گذاری مشترک حافظ  
 سرمایه گذاری مهندسان ایران  
 توسعه و تجارت بین المللی صبا  
 سایر

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

بالاداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- بخشی از سهام متعلق به واحد اصلی به شرح زیر در وثیقه می باشد :

موضوع	ذینفع	تعداد سهام	نام شرکت
تضمین گشایش LC سنگ آهن مرکزی	بانک کشاورزی	۱۸۰۴۰۱۱۹۸	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
تضمین گشایش LC سنگ آهن مرکزی	بانک کشاورزی	۱۴۷۲۵۰۰۰۰	مجتمع فولاد خراسان
تضمین بازپرداخت تسهیلات دریافتی از بانک تعاون	سازمان خصوصی سازی	۱۰۰۲۳۲۶۵۸۳	فولاد آلیاژی ایران

۳-۴- خلاصه وضعیت مالی و عملیاتی شرکت های وابسته به شرح زیر می باشد :

هزینه ها	درآمد ها	حقوق صاحبان سهام	جمع بدهی	جمع دارایی	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۸۴۳۲۷۵	۳۰۷۶۵۷۷۷	۱۵۱۱۶۶۸۱	۱۴۷۴۶۴۷۳	۲۹۸۶۳۱۵۴	فولاد خراسان
۱۴۸۴۳۱۷۶	۱۹۴۵۶۳۲۶	۱۰۱۸۶۷۴۲	۱۰۷۷۲۹۰۱	۲۰۹۵۹۶۴۳	فولاد آلیاژی
۸۲۷۷۹۹۱	۱۰۰۷۰۱۴۳	۴۲۰۸۶۴	۴۶۶۹۷۱	۸۸۷۸۳۵	ف. نسوز آذر
۲۸۱۰۱۷۷۴۲۷	۱۹۰۰۵۵۷۶۴	(۱۴۲۰۲۶۱۳۷۳)	۳۹۹۹۹۰۷۵۳	۲۵۷۷۲۹۳۸۰	سایپا
۱۹۳۳۵۶	۳۶۷۴۲۵	۴۰۱۴۹۸	۱۰۴۶۳۵۱	۱۳۴۷۸۴۹	کارگزاری حافظ
۱۵۶۹۷۳	۲۶۴۰۰۰	۲۴۱۸۵۴	۳۰۶۸۴۴	۵۴۸۶۹۸	کارگزاری سی ولکس
۲۰۱۷۸	۱۸۳۹۹	۶۶۹۸۲	۱۸۸۷۰	۸۵۸۵۲	آذرنگ فولاد
۲۷۰	-	۱۶۱۰	۳۳	۱۹۴۳	توسعه تابان
۳۳۰۰۱۰۵	۴۴۹۰۳۶۴	۱۳۷۴۳۳۳	۴۹۷۹۳۷۳	۶۳۵۳۷۰۶	زغالسنگ پروده طبس

۳-۵- مشخصات شرکت های فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است :

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	نام شرکت
	۱۳۹۶		۱۳۹۷			
	واحد اصلی	گروه	واحد اصلی	گروه		
						شرکت های فرعی :
						واحد اصلی :
تولید کنسانتره سنگ آهن	۷۰.۶۸	۷۰.۸۶	-	۷۰.۸۶	ایران	شرکت سنگ آهن مرکزی ایران
امور بازرگانی و کشاورزی مواد دخانی	۵۵	۵۵	۵۵	۵۵	ایران	شرکت دخانیات ایران
اکتشاف و استخراج مواد معدنی	۹۹.۸۵	۹۹.۸۵	۹۹.۸۵	۹۹.۸۵	ایران	شرکت زغالسنگ کرمان
اکتشاف و استخراج مواد معدنی	۹۴.۹۹	۹۵	-	-	ایران	شرکت زغالسنگ پروده طیس
خرید، فروش و صادرات محصولات فولادی	۹۹.۷۴	۹۹.۷۴	۹۹.۷۴	۹۹.۷۴	ایران	شرکت خدمات عمومی فولاد ایران
اکتشاف و استخراج مواد معدنی	۵۰.۹۶	۵۱	۵۰.۹۶	۵۱	ایران	شرکت معادن اسفندقه
اکتشاف و استخراج مواد شیمیایی	۵۱	۵۱.۰۱	۵۱	۵۱.۰۱	ایران	شرکت فروکروم بافت
خدمات گردشگری و پذیرایی	۹۹.۹۵	۱۰۰	۹۹.۹۵	۱۰۰	ایران	شرکت توسعه مرات کیش
خدمات فنی مهندسی و ساختمانی	۹۸	۱۰۰	۹۸	۱۰۰	ایران	شرکت ساختمانی کار
مدیریت پروژه های ساختمانی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت صبا ابنیه ایرانیان
فناوری اطلاعات	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو
خدمات درمانی	۹۸	۱۰۰	۹۸	۱۰۰	ایران	شرکت سلامت، بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین
تولید ماشین های تراش و CNC	۹۸.۲۸	۹۸.۲۸	-	-	ایران	شرکت گروه ماشین سازی تبریز
تولید قطعات ریخته	۹۹.۷۶	۹۹.۷۶	-	-	ایران	شرکت ریخته گری ماشین سازی تبریز
تولید آلومینیوم	۱۹.۵۴	۱۹.۵۴	-	-	ایران	شرکت آلومینیوم ایران - فروش رفته
						گروه دخانیات ایران :
انجام عملیات بازرگانی شرکت دخانیات	-	۹۷	-	-	ایران	شرکت ایده آل دخانی ایرانیان
						شرکت های وابسته :
						واحد اصلی :
تولید میلگرد و شمش فولادی	۱۳.۳۳	۱۴.۳۲	۱۳.۳۳	۱۴.۴۲	ایران	شرکت فولاد خراسان *
محصولات آلیاژی	۲۰.۰۹	۲۰.۰۹	۲۰.۰۹	۲۰.۰۹	ایران	شرکت فولاد آلیاژی
تولید شمش های آلومینیوم	۱۹.۵۴	۱۹.۵۴	-	-	ایران	شرکت آلومینیوم ایران * - فروش رفته
تولید فرآورده های نسوز	۸.۵۷	۱۱.۵۲	۸.۵۷	۱۱.۵۶	ایران	شرکت ف. نسوز آذر *
تولید خودرو	۱۵.۶۷	۱۵.۸۱	۱۵.۶۷	۱۵.۶۹	ایران	شرکت سایپا *
کارگزاری سهام	۱۷.۵	۱۷.۵	۱۷.۵	۱۷.۵	ایران	شرکت کارگزاری حافظ *
کارگزاری بیمه	۷۹.۳۸	۷۹.۳۸	-	-	ایران	شرکت بیمه حامی اعتماد آینده **
سرمایه گذاری	-	۲۵	-	۲۵	ایران	شرکت آذرنگ فولاد
بازرگانی	-	۲۵	-	۲۵	ایران	شرکت توسعه تابان
خدمات کارگزاری کالا	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	ایران	شرکت کارگزاری سی ولکس
اکتشاف و استخراج مواد معدنی	-	-	-	۲۶.۸۱	ایران	شرکت زغالسنگ پروده طیس
						گروه دخانیات ایران :
توزیع و پخش محصولات دخانی	-	۱۶.۵۰	-	-	ایران	شرکت نکو گستران لیان پارس

\* اعمال روش ارزش ویژه نسبت به شرکت هایی که میزان سرمایه گذاری در آنها کمتر از ۲۰ درصد می باشد، به دلیل برخوردار بودن از نفوذ قابل ملاحظه در شرکت سرمایه پذیر است.

\*\* اعمال روش ارزش ویژه نسبت به شرکت بیمه حامی اعتماد آینده در سال مالی قبل، علیرغم دارا بودن بیش از ۷۹ درصد سهام شرکت مزبور، ناشی از فقدان کنترل می باشد.

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴- املاک

یادداشت	گروه		واحد اصلی	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
مجتمع مسکونی و تجاری و اراضی شمشک	۱۹۷,۳۳۶	۱۹۷,۳۳۶	۱۹۷,۳۳۶	۱۹۷,۳۳۶
پروژه دروس	۱۰۷,۲۷۹	۱۰۷,۲۷۹	۱۰۷,۲۷۹	۱۰۷,۲۷۹
پروژه مجتمع اداری و تجاری و هتل آپارتمان کیان	۹۷,۴۸۳	۹۷,۴۸۳	۹۷,۴۸۳	۹۷,۴۸۳
زمین زغال سنگ البرز شرقی	۲۸,۹۵۳	۲۸,۹۵۳	۲۸,۹۵۳	۲۸,۹۵۳
واحدهای مسکونی الهیه	۳۲,۱۶۶	۳۲,۱۶۶	۳۲,۱۶۶	۳۲,۱۶۶
زمین کوه سنگی مشهد	۹,۲۰۵	۹,۲۰۵	۹,۲۰۵	۹,۲۰۵
پروژه مهر کرمان	۶,۴۱۷	۶,۴۱۷	۶,۴۱۷	۶,۴۱۷
ملک برج آی تک جردن	۷۴,۰۰۰	۷۴,۰۰۰	-	-
یک واحد تجاری واقع در یافت آباد	۵۰,۱۳۶	۵۰,۱۳۶	-	-
اموال اهدائی دولت	-	۳,۲۶۸,۴۰۶	-	۳,۲۶۸,۴۰۶
یک قطعه زمین واقع در منطقه ۲۱ شهرداری	-	۵۲,۳۳۰	-	-
ساختمان نقاهتگاه	-	۷,۷۷۴	-	۷,۷۷۴
	<b>۶۰۲,۹۷۵</b>	<b>۳,۹۳۱,۴۸۵</b>	<b>۴۷۸,۸۳۹</b>	<b>۳,۷۵۵,۰۱۹</b>

۴-۱- سرمایه گذاری در املاک مربوط به مبالغ ۴۷۸,۸۳۹ میلیون ریال و ۱۲۴,۱۳۶ میلیون ریال به ترتیب سرمایه گذاری واحد اصلی و شرکت فرعی ساختمانی کار می باشد.

۴-۲- ملک برج آی تک جردن به مساحت ۳۴۶/۶۶ مترمربع بابت بخشی از مطالبات شرکت ساختمانی کار از منطقه ۱ شهرداری تهران به شرکت مزبور واگذار شده و بدلیل تازه ساخت بودن، هنوز برای آن سند مالکیت صادر نگردیده و با مباحثه نامه به شرکت منتقل شده است. با توجه به اینکه با شروع عملیات کارگزاری از سوی شهرداری تهران، ملک فوق برای تسویه حساب مطالبات پیمانکاران شهرداری استفاده خواهد شد، مورد استفاده یا تحت پوشش بیمه ای قرار نگرفته است.

۴-۳- واحد تجاری واقع در یافت آباد تهران ( بازار میل ایران ) بمساحت ۱۳۶/۸ مترمربع بابت تسویه بدهی های شرکت پردیس تجارت ویستا، به شرکت ساختمانی کار انتقال یافته است. اصل سند مالکیت واحد و سند تفویض وکالت با موضوع وکالت تام و بلاعزل نزد صندوق شرکت می باشد لیکن تا کنون سند مالکیت آن بنام شرکت منتقل نگردیده است. ضمناً، با توجه به اینکه با شروع عملیات کارگزاری از سوی شهرداری تهران، ملک فوق برای تسویه حساب مطالبات پیمانکاران شهرداری استفاده خواهد شد مورد استفاده یا تحت پوشش بیمه ای قرار نگرفته است.

۴-۴- اموال اهدائی دولت بابت انتقال مالکیت بخشی از اراضی ایل گلی تبریز بابت رد دیون توسط دولت بوده که به سازمان خصوصی سازی بابت فروش این اراضی و واریز وجه آن به حساب خزانه داری کل کشور بابت تسویه بدهی وکالت داده شده است. اموال مزبور در سال مالی مورد گزارش توسط سازمان خصوصی سازی به فروش رسیده است.

۴-۵- مبلغ مزبور طبق قرارداد منعقد در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۰۱ بابت انتقال سه دانگ از شش دانگ زمینی به مساحت ۲۳۰,۰۰۰ مترمربع واقع در بخش ۱۱ تهران به آقای عباسی پرداخت شده است تا پس از رفع تصرف از ملک موصوف و در صورت نبودن هر گونه مانع و رادع قانونی اسناد آن را به منطقه دو واگذار نماید و ثمن آن را از شهرداری به صورت نقدی یا غیر نقدی یا معوض ملکی دریافت نماید. با توجه به انجام نشدن موضوع، مبلغ مزبور به همراه سایر مبالغ پرداختی به نامبرده و بهره آن جمعا به مبلغ ۱۹۹,۱۲۵ میلیون ریال به حساب طلب از نامبرده منظور شده است.

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵- سپرده های بانکی

گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱
۸,۰۹۴	۱۶۴,۵۱۸	
۸,۰۹۴	۲۰,۱۶۴,۵۱۸	

سپرده های بانکی بلند مدت :

شرکت فرعی بین المللی فولاد تجارت دالاهو

سپرده های بانکی کوتاه مدت :

شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران

۵-۱- سرمایه گذاری شرکت فرعی بین المللی فولاد تجارت دالاهو در سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی بمبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل وجوه افزایش سرمایه شرکت مزبور نزد بانک آینده صورت گرفته است. مبلغ ۱۱۱,۲۳۳ میلیون ریال سود تحقق یافته سپرده مذکور تا تاریخ ترازنامه تحت عنوان حساب های دریافتی غیر تجاری (یادداشت ۷-۱) منظور شده است.

۶- موجودی نقد

واحد اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۰,۴۳۴	۱۳۶,۴۴۷	۷۳۱,۳۴۷	۱,۵۳۶,۹۹۷	۶-۱
-	-	۲,۴۴۲	۴,۴۶۳	موجودی نزد بانک ها
۱۱۳	-	۱۱۳	۰	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
-	-	۱	۱	وجوه در راه
۱۳۰,۵۴۷	۱۳۶,۴۴۷	۷۳۳,۹۰۳	۱,۵۴۱,۴۶۱	سایر - تمبر اوراق بهادار و مسکوکات

۶-۱- موجودی نقد گروه در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی مشتمل بر ۳۹۴,۷۱۸ دلار آمریکا و ۲۰,۶۹۸ یورو معادل ۱۸,۴۰۱ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۶,۶۲۷ میلیون ریال) می باشد.

۷- دریافتی های تجاری و غیر تجاری

۷-۱- دریافتی های کوتاه مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷	ذخیره مطالبات	مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳.۴۰۳.۶۶۰	۳.۲۱۰.۳۶۰	(۴.۹۳۵)	۳.۲۱۵.۲۹۵	-	۳.۲۱۵.۲۹۵	۳.۲۱۵.۲۹۵	۷-۱-۱
۱۱.۳۰۸.۷۶۳	۱۱.۷۹۴.۳۳۵	-	۱۱.۷۹۴.۳۳۵	-	۱۱.۷۹۴.۳۳۵	۱۱.۷۹۴.۳۳۵	۷-۱-۲
۴.۱۷۲.۳۸۸	۶.۰۵۳.۶۸۴	-	۶.۰۵۳.۶۸۴	-	۶.۰۵۳.۶۸۴	۶.۰۵۳.۶۸۴	۷-۱-۳
۵.۱۶۳.۰۹۷	۹.۰۵۷.۶۷۸	-	۹.۰۵۷.۶۷۸	-	۹.۰۵۷.۶۷۸	۹.۰۵۷.۶۷۸	۷-۱-۴
۲۰۷.۶۰۳	۹۴.۵۹۲	-	۹۴.۵۹۲	-	۹۴.۵۹۲	۹۴.۵۹۲	۷-۱-۵
۸.۷۵۱	۳.۵۶۹	-	۳.۵۶۹	-	۳.۵۶۹	۳.۵۶۹	۷-۱-۶
۵.۴۹۵.۴۴۸	۱۰.۲۳۰.۲۳۳	(۲۸۵.۳۰۲)	۱۰.۵۰۵.۵۳۵	۴.۳۶۸.۰۳۹	۶.۱۳۷.۴۹۶	۶.۱۳۷.۴۹۶	۷-۱-۶
۲۶.۳۵۶.۰۵۱	۳۷.۲۲۴.۰۹۱	(۲۸۵.۳۰۲)	۳۷.۵۰۹.۳۹۳	۴.۳۶۸.۰۳۹	۳۳.۱۴۱.۳۵۴	۳۳.۱۴۱.۳۵۴	
۲۹.۷۵۹.۷۱۱	۴۰.۴۳۴.۴۵۱	(۲۹۰.۲۳۷)	۴۰.۱۷۲.۶۸۸	۴.۳۶۸.۰۳۹	۳۶.۳۵۶.۶۴۹	۳۶.۳۵۶.۶۴۹	
۱.۳۴۲.۸۵۳	۱.۳۲۵.۳۳۲	-	۱.۳۲۵.۳۳۲	-	۱.۳۲۵.۳۳۲	۱.۳۲۵.۳۳۲	۷-۱-۷
۱۹۱.۷۴۶	۳۶۹.۵۱۶	(۳۵۴)	۳۶۹.۸۷۰	-	۳۶۹.۸۷۰	۳۶۹.۸۷۰	استناد دریافتی کارکنان (وام و مساعدت)
۵۸.۹۸۷	۶۲.۹۹۵	-	۶۲.۹۹۵	-	۶۲.۹۹۵	۶۲.۹۹۵	سپرده های موقت
-	۱۱۱.۲۳۳	-	۱۱۱.۲۳۳	-	۱۱۱.۲۳۳	۱۱۱.۲۳۳	سود سپرده های سرمایه گذاری
۳۲۲.۴۰۳	۱۵۱.۲۲۴	-	۱۵۱.۲۲۴	-	۱۵۱.۲۲۴	۱۵۱.۲۲۴	مقاربت حساب های قیامین
۱۸۸.۶۰۲	۳۲۳.۴۰۲	-	۳۲۳.۴۰۲	-	۳۲۳.۴۰۲	۳۲۳.۴۰۲	بدهی بازنشستگان
۲.۸۰۱.۵۴۳	۲.۰۸۹.۶۸۸	(۶۴.۱۸۵)	۲.۱۵۳.۸۷۲	-	۲.۱۵۳.۸۷۲	۲.۱۵۳.۸۷۲	سایر اشخاص
۴.۹۰۶.۱۳۴	۴.۴۳۳.۳۰۰	(۶۴.۵۳۹)	۴.۴۹۷.۹۲۸	-	۴.۴۹۷.۹۲۸	۴.۴۹۷.۹۲۸	
۳۴.۶۶۵.۸۴۵	۴۴.۸۶۷.۸۴۰	(۳۵۴.۷۷۶)	۴۵.۲۲۲.۶۱۶	۴.۳۶۸.۰۳۹	۴۰.۸۵۴.۵۷۸	۴۰.۸۵۴.۵۷۸	

۱۳۹۶

۱۳۹۷

ذخیره مطالبات

خالص	میلیون ریال	خالص	میلیون ریال	مشکوک الوصول	میلیون ریال	جمع	میلیون ریال	ارزی	میلیون ریال	ریالی	یادداشت
۶۷,۶۲۹	۷۰,۰۰۰	۳,۶۲۳	-	-	۷۰,۰۰۰	-	-	-	۷۰,۰۰۰		واحد اصلی :
۶۷,۶۲۹	۷۰,۰۰۰	۳,۶۲۳	-	-	۷۰,۰۰۰	-	-	-	۳,۶۲۳		تجاری :
		۷۳,۶۲۳	-	-	۷۳,۶۲۳	-	-	-	۷۳,۶۲۳		اسناد دریافتی :
											شرکت های گروه
											سایر اشخاص
۱۱,۳۰۸,۷۶۳	۱۱,۷۹۴,۳۳۵	۶۲۷,۵۷۷	-	-	۱۱,۷۹۴,۳۳۵	-	-	-	۱۱,۷۹۴,۳۳۵		حسابهای دریافتی :
۷۳۴,۷۹۶	۶۲۷,۵۷۷	۳۰,۷۹۵,۳۷۷	-	-	۶۲۷,۵۷۷	-	-	-	۶۲۷,۵۷۷	۷-۱-۲	حق بیمه های دریافتی
۷,۰۴۷,۸۶۳	۳۰,۷۹۵,۳۷۷	۹,۰۵۷,۶۷۸	-	-	۳۰,۷۹۵,۳۷۷	-	-	-	۳۰,۷۹۵,۳۷۷	۷-۱-۳	شرکت های وابسته
۵,۱۶۳,۰۹۷	۹,۰۵۷,۶۷۸	۹۴,۵۹۲	-	-	۹,۰۵۷,۶۷۸	-	-	-	۹,۰۵۷,۶۷۸	۷-۱-۱۱	شرکت های گروه
۲۰۷,۶۰۳	۹۴,۵۹۲	۳,۶۳۱	-	-	۹۴,۵۹۲	-	-	-	۹۴,۵۹۲	۷-۱-۴	سازمان خصوصی سازی
۸,۸۱۳	۳,۶۳۱	۳۲۶,۶۹۱	-	-	۳,۶۳۱	-	-	-	۳,۶۳۱	۷-۱-۵	سود سهام دریافتی
۱۴۱,۶۳۷	۳۲۶,۶۹۱	۵۲,۶۹۹,۸۸۱	-	-	۳۲۶,۶۹۱	-	-	-	۳۲۶,۶۹۱	۷-۱-۶	شرکت های مستثنی از تفریق
۲۴,۶۱۲,۵۷۲	۵۲,۶۹۹,۸۸۱	۵۲,۷۷۳,۵۰۴	-	-	۵۲,۶۹۹,۸۸۱	-	-	-	۵۲,۶۹۹,۸۸۱		سایر اشخاص و مشتریان
۲۴,۶۸۰,۲۰۱	۵۲,۷۷۳,۵۰۴		-	-	۵۲,۷۷۳,۵۰۴	-	-	-	۵۲,۷۷۳,۵۰۴		
۸,۷۹۱	۱۳,۹۹۳	۳۲۳,۴۰۲	-	-	۱۳,۹۹۳	-	-	-	۱۳,۹۹۳		غیر تجاری :
۱۸۸,۶۰۲	۳۲۳,۴۰۲	۴۹,۲۹۸	-	-	۳۲۳,۴۰۲	-	-	-	۳۲۳,۴۰۲	۷-۱-۹	کارکنان (وام و مساعده)
۴۲,۹۶۱	۴۹,۲۹۸	۳۸۶,۶۹۳	(۹,۶۷۹)	(۹,۶۷۹)	۴۹,۲۹۸	(۹,۶۷۹)	(۹,۶۷۹)	-	۵۸,۹۷۷		بدهی بازنگشتگان
۲۴,۰۳۵۴	۳۸۶,۶۹۳	۵۳,۱۶۰,۱۹۷	(۹,۶۷۹)	(۹,۶۷۹)	۳۸۶,۶۹۳	(۹,۶۷۹)	(۹,۶۷۹)	-	۳۹۶,۳۷۲		سایر
۲۴,۹۲۰,۵۵۵	۵۳,۱۶۰,۱۹۷		(۹,۶۷۹)	(۹,۶۷۹)	۵۳,۱۶۹,۸۷۶	(۹,۶۷۹)	(۹,۶۷۹)	-	۵۳,۱۶۹,۸۷۶		

۱-۱-۷- مانده اسناد دریافتی از مشتریان عمدتاً مربوط بمبالغ ۱۲۹,۰۰۰ میلیون ریال و ۳,۰۷۴,۹۲۰ میلیون ریال به ترتیب اسناد دریافتی شرکت های سنگ آهن مرکزی ایران ( شامل مبلغ ۷۳,۰۰۰ میلیون ریال اسناد دریافتی راکد و سنواتی از شرکت معادن فلات مرکزی ) و خدمات عمومی فولاد ( تماماً راکد و سنواتی ) می باشد . اسناد دریافتی شرکت خدمات عمومی فولاد عمدتاً مربوط بمبالغ ۲,۷۱۹,۴۵۱ میلیون ریال ، ۲۰۷,۷۷۹ میلیون ریال و ۱۴۰,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب اسناد دریافتی از گروه ملی صنعتی فولاد ایران بابت مبادلات تجاری در سال های ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۰ ، مهندسی تجارت اسادیس بابت فروش ۱۲,۰۰۰ تن میلگرد ذوب آهن اصفهان در سال ۱۳۹۳ و ذوب آهن سهند غرب بابت فروش آهن قراضه در سال ۱۳۹۲ می باشد . مطالبات از گروه ملی صنعتی فولاد مربوط به وجه ۲۵ فقره چک سررسید گذشته به مبلغ ۲,۷۱۹,۴۵۱ میلیون ریال و مبلغ ۴۶,۵۲۶ میلیون ریال مطالبات معوق می باشد که از سال ۱۳۹۰ با تشکیل پرونده موسوم به ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال گروه امیر منصور آریا ، شرکت گروه ملی صنعتی فولاد تحت مدیریت معاونت دادستان تهران اداره گردیده و به همین جهت معاون محترم دادستان 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 ۲,۰۶۹,۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات شرکت را مورد تایید قرار داده و مبلغ ۱,۲۷۳,۰۰۰ میلیون ریال تضامین مرتبط با آن مورد قبول هیات واقع نشد . در نتیجه تمامی اقدامات شرکت از تاریخ فوق لغایت 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 این شرکت مفتوح شد . اهم اقدامات شرکت خدمات عمومی فولاد ایران در این خصوص به شرح زیر است :

- در خصوص ۷ فقره چک بمبلغ ۵۷۰,۰۰۰ میلیون ریال که قبلاً اقامه دعوی نموده بود ، با احتساب خسارت تاخیر تادیه تا مهر ۱۳۹۶ مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال دستور اجرای حکم صادر گردید و پس از صدور اجرائیه ، ۳/۵ درصد سهام شرکت فولاد اکسین که مالکیت آن در اختیار شرکت گروه ملی صنعتی فولاد ایران می باشد ، توقیف 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 و طی مکاتبات انجام شده با رئیس کل محاکم شهر تهران ، بر اساس دستور اکید ایشان ، پرونده در شعبه ۲۳ حقوقی تهران به جریان افتاده است .

- در خصوص ۱۸ فقره چک باقیمانده به مبلغ ۲,۳۲۰,۰۰۰ میلیون ریال که تا تاریخ تنظیم این گزارش با احتساب خسارت تاخیر تادیه به مبلغ ۲,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بالغ گردیده است ، به جهت هزینه بر بودن با اخذ نتیجه از چک های مرحله اول ، اقدام قضایی صورت خواهد گرفت .

خاطر نشان می سازد ، اسناد دریافتی از شرکت های مهندسی تجارت اسادیس (فروش میلگرد ) و ذوب آهن سهند غرب ( فروش آهن قراضه ) نیز سررسید گذشته بوده و اقدامات انجام شده در این زمینه منجر به صدور رای قطعی به نفع شرکت گردیده و وصول مطالبات شرکت منوط به وجود منابع جهت تامین مطالبات می باشد .

۱-۲-۷- مانده حق بیمه های دریافتی به مبلغ ۱۱,۷۹۴,۳۳۵ میلیون ریال تماماً مربوط به واحد اصلی است . مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به مبالغ ۶,۱۳۳,۸۷۲ میلیون ریال ، ۴,۱۸۹,۶۲۶

میلیون ریال و ۱,۴۳۷,۷۲۲ میلیون ریال به ترتیب طلب از شرکت های فولاد مبارکه ، ذوب آهن اصفهان و فولاد خوزستان بابت کمک مستمری ، عیدی و سایر هزینه های بازنشستگان می باشد که منظور نمودن کمک مستمری بر اساس تکالیف قانونی و آئین نامه شرکت ملی فولاد ایران مصوب هیئت وزیران مبنی بر تامین هزینه کسری مستمری بازنشستگان صورت گرفته است لیکن علیرغم پیگیری های انجام شده ، تسویه نگردیده است . در حال حاضر موضوع طلب فوق از طریق مراجع قانونی در دست پیگیری است .

۱-۳-۷- مانده طلب از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

واحد اصلی	گروه		
	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۴,۶۲۹	۱۵۹,۳۱۳	۴۰۴,۶۲۹	۷۹۵,۲۳۷
-	-	۲۱۵,۴۶۷	۸۹۴,۵۱۶
-	-	۳۲,۵۳۴	۱,۳۰۱,۷۹۱
۲۳۶,۶۴۳	۳۶۷,۰۲۲	۲۳۶,۶۴۳	۳۹۵,۷۱۶
۴۷,۹۶۲	۴۷,۹۶۲	۴۷,۹۶۲	۴۷,۹۶۲
-	-	۳,۱۰۷,۲۶۴	۲,۵۳۱,۷۷۷
-	-	-	۳۱,۲۰۰
۴۵,۵۶۲	۵۳,۲۸۰	۱۲۷,۸۸۹	۵۵,۴۸۵
۷۳۴,۷۹۶	۶۲۷,۵۷۷	۴,۱۷۲,۳۸۸	۶,۰۵۳,۶۸۴



موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مانده طلب واحد اصلی از شرکت های وابسته عمدتاً مربوط به سود سهام دریافتی می باشد. ضمناً، مانده طلب از ذوب آهن اصفهان، فولاد مبارکه اصفهان و فولاد خوزستان و نیز بخشی از طلب گروه از شرکت فولاد خراسان مربوط به طلب شرکت های فرعی سنگ آهن مرکزی ایران و معادن زغالسنگ کرمان بابت فروش محصولات می باشد.

۷-۱-۴- مانده طلب از سازمان خصوصی سازی مربوط به طلب واحد اصلی بابت فروش سهام شرکت ذوب آهن اصفهان به سازمان تامین اجتماعی به نمایندگی از واحد اصلی می باشد که به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶.۱۱۵.۱۴۰	۱۹.۶۳۳.۸۳۳	۷-۱-۴-۲ اسناد دریافتی نزد سازمان خصوصی سازی بابت فروش های سال جاری و سنوات قبل
۴.۸۰۰.۰۰۰	-	۷-۱-۴-۱ اسناد دریافتی نزد سازمان خصوصی سازی بابت فروش سهام شرکت ذوب آهن
۷۴.۹۵۱	-	سایر مبادلات
(۲.۳۸۱.۹۳۷)	(۲.۵۴۳.۷۰۴)	۷-۱-۴-۲ کسرمی شود: درآمد ستوات آتی
۸.۶۰۸.۱۵۴	۱۷.۰۹۰.۱۲۹	
(۳.۴۴۵.۰۵۷)	(۸.۰۳۲.۴۵۱)	
۵.۱۶۳.۰۹۷	۹.۰۵۷.۶۷۸	حصه بلند مدت
		حصه جاری

۷-۱-۴-۱- اسناد دریافتی نزد سازمان خصوصی سازی در ابتدای سال مالی مورد گزارش مربوط به فروش ۲۰/۵ درصد سهام شرکت ذوب آهن به سازمان تامین اجتماعی و فروش ۱۶/۶۷ درصد سهام شرکت مزبور به شرکت پویس بازرگان ذوب آهن اصفهان می باشد که بموجب مصوبه هیات محترم وزیران، با مطالبات سازمان مذکور از دولت تهاتر گردیده است.

۷-۱-۴-۲- اسناد دریافتی نزد سازمان خصوصی سازی بابت فروش سهام در سال جاری مربوط به فروش سهام شرکت های ماشین سازی تبریز، ریخته گری ماشین سازی تبریز و املاک ایل گلی و آلومینیوم ایران می باشد.

۷-۱-۵- مانده طلب گروه بابت سود سهام دریافتی تماماً مربوط به طلب واحد اصلی از شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات می باشد.

۷-۱-۶- مانده طلب از مشتریان به تفکیک شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۱.۶۳۷	۳۲۶.۶۹۱	۷-۱-۶-۱ موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
۱.۲۱۲.۷۴۵	۱.۰۸۸.۳۶۶	۷-۱-۶-۲ سنگ آهن مرکزی ایران
۳.۰۶۴.۵۵۱	۳.۳۰۶.۴۳۵	۷-۱-۶-۳ شرکت ساختمانی کار
۳۳۷.۰۵۴	۶۲۳.۸۶۸	۷-۱-۶-۴ شرکت دخانیات ایران
-	۳۵۳.۲۵۹	۷-۱-۶-۵ شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو
۳۵۰.۰۰۰	-	شرکت زغالسنگ پروده طبس
۷۵.۴۲۷	۱۸۷.۰۳۴	شرکت سلامت، بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین
۱.۷۹۲	۱۲۲.۰۵۹	شرکت معادن زغالسنگ کرمان
۱۷۱.۶۷۶	۱۲۹.۷۸۵	سایر
۵.۳۵۴.۸۸۲	۶.۱۳۷.۴۹۶	
۴۲۶.۸۵۲	۴.۳۶۸.۰۳۹	۷-۱-۶-۶ مانده طلب ارزی
(۲۸۶.۲۸۶)	(۲۸۵.۳۰۲)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۵.۴۹۵.۴۴۸	۱۰.۲۲۰.۲۳۳	

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

- ۷-۱-۶-۱- طلب موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد از مشتریان عمدتاً مربوط به مبالغ ۳۹,۵۷۵ میلیون ریال طلب از خریداران پروژه های شمشک، کیان و آپارتمان های برج مسکونی (الهیة) و ۲۷۴,۹۰۰ میلیون ریال مجموع طلب از شرکت های ماشین سازی تبریز و ریخته گری ماشین سازی تبریز بابت وجوه واریزی توسط سازمان خصوصی سازی برای پرداخت هزینه های جاری شرکت های مزبور (از محل فروش سهام شرکت های مزبور قبل از تاریخ انتقال) می باشد.
- ۷-۱-۶-۲- طلب شرکت سنگ آهن مرکزی ایران از مشتریان عمدتاً مربوط به مبالغ ۲۷۹,۹۳۶ میلیون ریال طلب از واحد سنگان، ۱۴۴,۹۵۴ میلیون ریال طلب از شرکت ZSC و ۱۲۴,۰۴۶ میلیون ریال طلب از شرکت فولاد میبد می باشد.
- ۷-۱-۶-۳- مانده طلب شرکت ساختمانی کار عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۸۵۵,۳۷۹ میلیون ریال طلب از شرکت پژوهاب هستی و مبلغ ۱,۱۷۶,۱۲۴ میلیون ریال مجموع طلب از سازمان املاک و مستغلات، حوزه معاونت فنی و عمرانی و مناطق مختلف شهرداری تهران می باشد. توضیح اینکه، طلب از شرکت پژوهاب هستی مربوط به وجوه پرداختی بابت مبادیه نامه مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۰۱ و انتقال بدهی شرکت رسا تجارت مبین به شرکت پژوهاب هستی طی صلح نامه مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۷ می باشد. در رابطه با طلب از شرکت پژوهاب هستی سند مالکیت یک قطعه زمین واقع در منطقه یافت آباد تهران بمساحت ۷,۱۰۹ مترمربع به عنوان وثیقه نزد واحد اصلی تودیع شده است.
- ۷-۱-۶-۴- طلب شرکت دخانیات ایران از مشتریان عمدتاً مربوط به مبالغ ۳۱۴,۲۶۷ میلیون ریال طلب از شرکت آریا میهن نوا (عمدتاً بابت کسری تولید قرارداد سال اول و حق ساخت سیگار مگنا و وینستون که مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال آن تا تاریخ تنظیم این گزارش وصول گردیده است) و ۱۶۰,۹۱۰ میلیون ریال طلب سنواتی از شرکت BAT پارس می باشد که تسویه طلب مزبور موکول به ارائه مفاصا حساب بیمه قرارداد های فیما بین در سنوات قبل توسط شرکت دخانیات ایران می باشد.
- ۷-۱-۶-۵- مانده طلب شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو مربوط به طلب از شرکت سرمایه گذاری صدر تامین بابت تمه بهای فروش ۶۸/۱۹ درصد سهام شرکت زغالسنگ پروده طیس می باشد.
- ۷-۱-۶-۶- مانده طلب ارزی گروه از مشتریان به تفکیک شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲۰,۳۹۰	۴,۲۷۸,۲۷۰
-	۸۶,۵۰۰
۶,۴۶۲	۳,۲۶۹
۴۲۶,۸۵۲	۴,۳۶۸,۰۳۹
	سنگ آهن مرکزی ایران
	معادن اسفندقه
	معادن زغالسنگ کرمان

مانده طلب ارزی شرکت سنگ آهن مرکزی ایران از مشتریان مربوط به مبالغ ۴,۰۸۳,۱۶۱ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبلغ ۳۳۰,۰۶۰,۳۳۳ دلار آمریکا) و ۱۹۵,۱۰۹ میلیون ریال به ترتیب طلب ارزی بابت فروش صادراتی سال مالی مورد گزارش و مطالبات ارزی راکد و سنواتی می باشد که نسبت به کل مطالبات ارزی راکد و سنواتی ذخیره در حساب ها منظور شده است.

۷-۱-۷- اسناد دریافتی غیر تجاری به مبلغ ۱,۳۲۵,۳۳۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۲۵۱,۸۰۰ میلیون ریال اسناد دریافتی سررسید گذشته شرکت سنگ آهن مرکزی ایران می باشد. اسناد دریافتی شرکت مزبور عمدتاً مربوط به مبالغ ۱,۲۵۰,۳۰۰ میلیون ریال اسناد دریافتی از شرکت های فارسان پوشش (به سررسید ۱۵ دی ۱۳۹۵) می باشد.

۷-۱-۸- مغایرت حساب های فیما بین اجزای گروه عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۴۲,۷۳۶ میلیون ریال، ۵۱,۰۷۱ میلیون ریال و ۵۶,۶۳۳ میلیون ریال به ترتیب مغایرت بدهکار حساب های فیما بین واحد اصلی و شرکت های توسعه مرآت کیش، سلامت، بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین و سنگ آهن مرکزی ایران و مبلغ ۱۱۱,۴۱۰ میلیون ریال مغایرت بستانکار حساب های فیما بین واحد اصلی و شرکت معادن زغالسنگ کرمان می باشد.

۷-۱-۹- مانده بدهی بازنشستگان مربوط به طلب واحد اصلی بابت هزینه سفر، تسهیلات پرداختی و بدهی های زمان اشتغال می باشد.

۷-۱-۱۰- مانده طلب غیر تجاری - ریالی از سایر اشخاص عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۸۳۶,۲۸۹ میلیون ریال طلب شرکت سنگ آهن مرکزی ایران می باشد. مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به مبالغ ۷۲۹,۹۸۹ میلیون ریال طلب از شرکت پوشش بازرگان ذوب آهن اصفهان، ۳۴۲,۹۴۱ میلیون ریال طلب از شرکت فارسان پوشش و ۱۴۸,۹۱۳ میلیون ریال طلب از اداره کل راه و شهرسازی یزد می باشد. مانده طلب غیر تجاری از سایر اشخاص همچنین شامل مبلغ ۴۶,۵۲۶ میلیون ریال طلب شرکت خدمات عمومی فولاد از گروه ملی صنعتی فولاد بابت کارمزد فروش سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (متعلق به واحد اصلی) توسط بانک بانک پاسارگاد در سال ۱۳۹۰ می باشد.

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۷-۱-۱۱- مانده طلب واحد اصلی از شرکت های فرعی گروه به شرح زیر می باشد :

واحد اصلی		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۳.۴۳۶.۲۶۹	۷-۱-۱۱-۱ شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو
۳.۰۰۷.۷۷۵	۳.۱۳۲.۹۴۰	۷-۱-۱۱-۲ شرکت خدمات عمومی فولاد ایران
۲.۷۸۷.۶۲۲	۲.۹۶۰.۶۷۰	۷-۱-۱۱-۳ شرکت ساختمانی کار
۴۱۶.۹۲۴	-	شرکت دخانیات ایران
۴۴۹.۲۵۶	۹۷۳.۰۸۶	۷-۱-۱۱-۴ شرکت معادن زغال سنگ کرمان
۹۹.۶۸۵	۲۷۷.۷۳۴	۷-۱-۱۱-۵ شرکت معادن اسفندقه
۱۷۴.۰۰۰	-	شرکت ماشین سازی تبریز
۱۰۰.۹۰۰	-	شرکت ریخته گری ماشین سازی تبریز
۱۱.۷۰۱	۱۴.۶۷۸	سایر
۷.۰۴۷.۸۶۳	۳۰.۷۹۵.۳۷۷	

۷-۱-۱۱-۱- مانده طلب از شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو به شرح زیر می باشد :

مبلغ - میلیون ریال	
۲۰.۰۰۰.۰۰۰	انتقال اوراق تسویه خزانه دریافتی از دولت
۴۱.۶۱۵.۳۸۹	واگذاری سهام شرکت سنگ آهن مرکزی ایران به مبلغ دفتری
۲.۰۰۷.۴۹۵	واگذاری سهام شرکت زغالسنگ پروده طبس به مبلغ دفتری
۲.۴۸۴.۰۸۵	سود سهام عملکرد سال ۱۳۹۷
۲۹.۰۸۴	انتقال سهام شرکت آذرنگ فولاد از شرکت توسعه مرات کیش
(۱۲.۵۰۰.۰۰۰)	انتقال ۴۰ ر ۹۱۵ سهم از سهام شرکت زغالسنگ پروده طبس به شرکت صدر تامین
(۲۹.۹۹۰.۰۰۰)	مشارکت در افزایش سرمایه شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو
۱۰۰.۰۰۰	هزینه ارزیابی سهام منتقل شده
(۳۰۰.۵۸۶)	انتقال بدهی به شرکت زغالسنگ پروده طبس
(۹.۱۹۸)	سایر
۲۳.۴۳۶.۲۶۹	

۷-۱-۱۱-۲- مانده طلب از شرکت خدمات عمومی فولاد ایران عمدتاً ناشی از بهای فروش سهام وثیقه بابت LC شرکت مذکور توسط بانک های عامل و فروش سهام شرکت فولاد خراسان و سود سهام سنوات قبل می باشد. در خصوص وصول مطالبات فوق قابل ذکر است که شرکت مذکور از شرکت های فرعی با حاکمیت ۱۰۰ درصد می باشد و اقدامات حقوقی شرکت خدمات عمومی فولاد جهت وصول مانده مطالبات خود از شرکت گروه ملی صنعتی فولاد بابت اسناد دریافتی و سایر مطالبات به شرح یادداشت ۷-۱-۱-۱ در جریان است.

۷-۱-۱۱-۳- مانده طلب از شرکت ساختمانی کار مربوط به انتقال بخشی از سهام متعلق به واحد اصلی در شرکت های سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات، مجتمع فولاد خراسان و سایر در سنوات قبل به بهای تابلو بر اساس مصوبه هیئت مدیره و نیز انتقال مبالغ ۸۰.۰۰۰ میلیون ریال، ۱۵۰.۰۰۰ میلیون ریال و ۱۶۳.۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب از مطالبات از شرکت های سنگ آهن مرکزی ایران، زغالسنگ پروده طبس و فولاد خراسان می باشد.

۷-۱-۱۱-۴- طلب از شرکت معادن زغال سنگ کرمان عمدتاً مربوط به پرداخت وجه و هزینه های درمان و کسورات و سنوات بازنشستگان می باشد.

۷-۱-۱۱-۵- طلب از شرکت معادن اسفندقه عمدتاً مربوط به پرداخت وجه و تهاتر مالیات بر ارزش افزوده و تسهیلات می باشد.

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۷-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷			یادداشت	گروه:
	خالص	ذخیره مطالبات	مانده		
میلیون ریال	میلیون ریال	مشکوک الوصول میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۴۴۵,۰۵۶	۸,۰۳۲,۴۵۱	-	۸,۰۳۲,۴۵۱	۷-۱-۴	تجاری
۶,۴۱۴	-	-	-		سازمان خصوصی سازی
۳,۴۵۱,۴۷۰	۸,۰۳۲,۴۵۱	-	۸,۰۳۲,۴۵۱		سایر اشخاص
۱۵۲,۱۵۳	۹۲,۲۴۲	-	۹۲,۲۴۲		غیر تجاری
۳,۶۰۳,۶۲۳	۸,۱۲۴,۶۹۳	-	۸,۱۲۴,۶۹۳		حصه بلند مدت وام کارکنان
۳,۴۴۵,۰۵۶	۸,۰۳۲,۴۵۱	-	۸,۰۳۲,۴۵۱	۷-۱-۴	اصلی
					تجاری
					سازمان خصوصی سازی

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶	۱۳۹۷			یادداشت	گروه
	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۱۴۵,۵۶۳	۲,۱۴۷,۷۶۳	(۸۶,۱۵۳)	۲,۲۳۳,۹۱۶	۸-۱	کالای ساخته شده
۹,۹۳۱,۹۵۱	۱۱,۶۷۰,۵۵۹	(۱۶۶,۳۳۹)	۱۱,۸۳۶,۸۹۸	۸-۲	کالای در جریان ساخت
۱,۲۶۳,۴۳۵	۱,۵۶۵,۵۲۳	(۸۴,۵۷۵)	۱,۶۵۰,۹۸۸		مواد اولیه و بسته بندی
۱,۶۱۲,۶۷۶	۹۸۹,۷۳۴	-	۹۸۹,۷۳۴		قطعات و لوازم یدکی
۲۳,۰۲۰	۸,۴۳۹	-	۸,۴۳۹		مواد ناریه
۹,۶۴۴,۰۲۱	۸,۰۷۴,۸۲۱	(۸,۸۸۰)	۸,۰۸۳,۷۰۱	۸-۳	سایر موجودی ها
۲۴,۶۲۰,۶۶۶	۲۴,۴۵۶,۸۳۹	(۳۴۵,۹۴۷)	۲۴,۸۰۲,۷۸۶		
۸۶,۵۵۴	۲۷,۴۱۱	-	۲۷,۴۱۱		کالای در راه
۲۴,۷۰۷,۲۲۰	۲۴,۴۸۴,۲۵۰	(۳۴۵,۹۴۷)	۲۴,۸۳۰,۱۹۷		

۸-۱- کالای ساخته شده در تاریخ ترازنامه عمدتاً مربوط به مبالغ ۸۹۲,۴۱۸ میلیون ریال و ۹۸۵,۶۸۶ میلیون ریال به ترتیب موجودی کالای ساخته شده شرکت های سنگ آهن مرکزی ایران و دخانیات ایران می باشد. ضمناً، ذخیره کاهش ارزش موجودی کالای ساخته شده تماماً مربوط به شرکت دخانیات بابت توتون و تنباکو و سیگار می باشد.

۸-۲- کالای در جریان ساخت در تاریخ ترازنامه عمدتاً مربوط به مبالغ ۶,۰۷۴,۱۹۲ میلیون ریال و ۵,۷۳۶,۸۷۷ میلیون ریال به ترتیب موجودی کالای در جریان ساخت شرکت های سنگ آهن مرکزی ایران و دخانیات می باشد. ضمناً، ذخیره کاهش ارزش موجودی کالای در جریان ساخت تماماً مربوط به توتون و تنباکو نیمه ساخت شرکت دخانیات ایران می باشد.

۸-۳- مانده سایر موجودی ها در تاریخ ترازنامه عمدتاً مربوط به مبلغ ۷,۸۷۲,۷۰۸ میلیون ریال تنمه موجودی ۳۳ میلیون تن سنگ آهن دپو شده قبل از سال ۱۳۸۷ در شرکت سنگ آهن مرکزی ایران می باشد که بر اساس بهای کارشناسی در تاریخ تحویل سهام شرکت مزبور (پایان سال ۱۳۹۲) در حساب ها منظور شده و همه ساله به نسبت مصرف آن (معادل ۱۰ درصد) به هزینه مصرف مواد اولیه منظور می گردد.

۸-۴- موجودی انبار های شرکت دخانیات ایران تا ارزش ۷,۹۷۵,۹۷۷ میلیون ریال به صورت شناور در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است. همچنین، موجودی مواد اولیه و لوازم بسته بندی و قطعات یدکی سایر شرکت های گروه تا ارزش ۷,۱۸۵,۵۲۴ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است.

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹- پیش پرداخت ها

یادداشت	گروه		واحد اصلی	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های خارجی :				
۹-۱ سفارشات مواد اولیه	۳۴۱،۵۱۴	۱،۰۱۱،۴۴۶	-	-
۹-۲ سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۱۸۶،۳۹۷	۱۷۸،۳۳۷	-	-
	۵۲۷،۹۱۱	۱،۱۸۹،۷۸۳	-	-
پیش پرداخت های داخلی :				
۹-۳ خرید مواد اولیه	۱،۳۰۰،۶۵۷	۱۱۸،۸۴۳	-	-
بیمه دارایی ها	۱۲،۱۷۷	۱۳،۱۰۳	-	-
۹-۳ خرید کالا و خدمات	۱۱۳،۵۷۶	۱۲۷،۷۷۶	۱۹،۲۷۲	۶،۶۹۱
مالیات	۲،۵۰۱	۷،۴۴۰	۱،۴۷۳	۱،۱۷۰
سایر	۹۱،۲۳۵	۷۶،۵۴۲	۱۹	۱۹
	۱،۵۲۰،۱۴۶	۳۴۳،۷۰۴	۲۰،۷۶۴	۷،۸۸۰
	(۱،۱۰۵)	(۵۷۳)	-	-
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۲،۰۴۶،۹۵۲	۱،۵۳۲،۹۱۴	۲۰،۷۶۴	۷،۸۸۰

۹-۱- سفارشات مواد اولیه مربوط به سفارشات مواد اولیه (توتون) شرکت دخانیات ایران می باشد که به تفکیک تامین کنندگان آن به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۷		۱۳۹۶	
	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی
	یورو	میلیون ریال	یورو	میلیون ریال
۹-۱-۱ سی جی تی	-	۲۸۸،۸۷۹	-	۴۰۸،۸۷۹
۹-۱-۲ براسفومو	۲،۰۰۸،۲۲۳	۲۸،۵۷۸	۲،۰۰۸،۲۲۳	۲۸،۵۷۸
ماراسکا	۳۷۲،۲۷۰	۱۷،۷۸۰	۳۷۲،۲۷۰	۱۷،۷۸۰
سایر	-	۶،۲۷۷	-	۵۵۶،۲۰۹
	۲،۳۸۰،۴۹۳	۳۴۱،۵۱۴	۲۱،۹۱۷،۳۲۷	۱۰۱۱،۴۴۶

۹-۱-۱- پیش پرداخت به شرکت سی جی تی بابت تمه توتون های خریداری شده در سال ۱۳۹۳ (از محل مناقصه بین المللی سال ۱۳۹۱) می باشد که در قبال خرید توتون ۱۳ فقره

چک جمعا بمبلغ ۱،۰۸۰،۰۰۰ ریالی تحویل نماینده شرکت مزبور گردید. ۹ فقره از چک های مزبور جمعا بمبلغ ۵۹۰،۰۰۰ میلیون ریال پرداخت، یک فقره آن

بمبلغ ۱۲۰،۰۰۰ میلیون ریال ابطال و سه فقره باقیمانده جمعا بمبلغ ۳۰۴،۰۰۰ میلیون ریال در حساب اسناد پرداختی منظور شده است. لیکن پس از سورویانس توتون های

ارسالی و عدم تایید قسمتی از آن توسط واحد تحقیقاتی شرکت و همچنین تفاهم نامه منعقد فیما بین خریدار و فروشنده مقرر گردید کالای تایید نشده مسترد و هزینه انبارداری

بخشی از کالاهایی که مربوط به خرید سال ۱۳۹۳ بوده و در انبار های دبی نگهداری می گردد به فروشنده پرداخت گردد. بر اساس مصوبات مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۶ و ۱۳۹۸/۰۲/۲۹

هیات مدیره شرکت مقرر گردید میزان ۸۰ تن از توتون ها نامرغوب و بهای الباقی به میزان ۴۱۳ تن با اعمال ۲۵ درصد تخفیف از نرخ های سال ۱۳۹۳ پرداخت گردد. همچنین

در خصوص ۱،۰۰۰ تن توتون موجود در انبار کشور امارات مقرر گردید ضمن جایگزینی توتون مرغوب با نرخ سال ۱۳۹۳، مبلغ ۴،۵۰۰،۰۰۰ درهم (معادل ۱۶۲،۰۰۰ میلیون ریال) هزینه انبار داری پس از تحویل ۱،۰۰۰ تن پرداخت شود که این امر محقق نشده است.

۹-۱-۲- مبلغ ۲۸،۵۷۸ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبلغ ۲،۰۰۸،۲۲۳ یورو) پیش پرداخت به شرکت براسفومو برزیل در سال ۱۳۸۹ و پس از انجام مناقصه توتون برای آن شرکت

حواله گردیده لیکن شرکت مذکور بدلیل اعلام ورشکستگی قادر به ایفای تعهدات خود نبوده که مراتب از طریق وکیل معرفی شده از مرکز امور حقوقی بین المللی ریاست

جمهوری در کشور برزیل تحت پیگیری است.

۹-۲- سفارشات قطعات و لوازم یدکی مربوط به مبلغ ۵۴،۵۸۸ میلیون ریال و ۱۳۱،۸۰۹ میلیون ریال به ترتیب مانده سفارشات شرکت های دخانیات ایران و سنگ آهن مرکزی ایران

می باشد.

۹-۳- پیش پرداخت خرید مواد اولیه عمدتا مربوط به مبلغ ۱،۱۲۰،۵۴۰ میلیون ریال پرداخت های دو ماهه پایانی سال ۱۳۹۷ شرکت دخانیات ایران به شرکت ایده آل دخانی

ایرانیان (شرکت فرعی مستثنی از تلفیق) می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۴۳۶،۳۲۵ میلیون ریال مواد اولیه تحویل شده است.

موسسه صندوق حمایت و نازنینستی کارکنان فولاد  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- دارایی های نامشهود

مبالغ به میلیون ریال	مبلغ دفتری		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته		بهای تمام شده		شرح اقلام			
	۱۳۹۶	۱۳۹۷	ماتمه در پایان سال	ماتمه در ابتدای سال	ماتمه در پایان سال	ماتمه در ابتدای سال				
۳,۴۱۳	۱۵,۴۳۴	۷,۵۹۷	(۲,۴۱۴)	۳,۳۹۹	۶,۷۰۷	۲۳,۱۲۶	(۲,۳۶۹)	۱۵,۳۷۵	۱۰,۱۲۰	گروه:
۱۷,۷۲۰,۸۶۷	۱۵,۳۷۹,۷۲۳	۵,۸۸۰,۲۶۷	(۴۳۱,۳۴۲)	۱,۲۶۷,۸۰۰	۵,۰۴۳,۸۰۹	۲۱,۲۶۰,۰۰۰	(۱,۵۷۲,۶۷۶)	-	۲۲,۷۶۴,۶۷۶	گرم انوار رایانه ای
-	-	۴,۲۰۴	-	-	۴,۲۰۴	۴,۲۰۴	-	-	۴,۲۰۴	برنامه بهره برداری از معدن
۱۸۲,۵۰۰	۱۸۲,۵۰۰	-	-	-	-	۱۸۲,۵۰۰	-	-	۱۸۲,۵۰۰	برنامه بهره برداری از زمین
۵,۴۷۵	۲۹	-	-	-	-	۲۹	(۵,۴۴۶)	-	۵,۴۷۵	برنامه های بهره برداری شرکت دخانیات
۱,۳۸۷,۳۴۴	۱,۳۲۵,۷۳۰	-	-	-	-	۱,۳۲۵,۷۳۰	(۶۲,۱۹۲)	۵۷۸	۱,۳۸۷,۳۴۴	سرقشی محل کسب
۱,۱۴۹	۲,۴۷۲	-	-	-	-	۲,۴۷۲	۱,۳۲۳	-	۱,۱۴۹	حق امتیاز استغاده از خدمات عمومی سایر
۱۹,۳۰۰,۷۲۸	۱۶,۹۰۵,۸۹۸	۵,۸۹۲,۱۶۳	(۴۳۲,۷۵۶)	۱,۲۷۱,۲۰۰	۵,۰۵۴,۷۲۰	۲۲,۷۹۸,۰۶۱	(۱,۵۷۲,۳۶۰)	۱۵,۹۵۳	۲۴,۳۵۵,۴۲۱	بیش برداشت خرید نرم افزار
۴۰۰	۱۱,۵۵۴	-	-	-	-	۱۱,۵۵۴	(۴۰۰)	۱۱,۵۵۴	۴۰۰	
۱۹,۳۰۰,۷۲۸	۱۶,۹۱۷,۴۵۲	۵,۸۹۲,۱۶۳	(۴۳۲,۷۵۶)	۱,۲۷۱,۲۰۰	۵,۰۵۴,۷۲۰	۲۲,۸۰۹,۶۱۵	(۱,۵۷۲,۷۶۰)	۲۷,۵۰۷	۲۴,۳۵۵,۸۶۸	شرکت اصلی:
۶۷۸	۵۵۱	۶۳۷	-	۱۶۳	۴۷۴	۱,۱۸۸	-	۳۶	۱,۱۵۲	گرم انوار رایانه ای
۵۰۴	۶۴۹	-	-	-	-	۶۴۹	-	۱۴۵	۵۰۴	حق امتیاز استغاده از خدمات عمومی
۱,۱۸۲	۱,۲۰۰	۶۳۷	-	۱۶۳	۴۷۴	۱,۸۳۷	-	۱۸۱	۱,۶۵۶	

۱-۱- برنامه بهره برداری از معدن در ابتدای سال مالی مورد گزارش مربوط به مبلغ ۱۷۶,۴۰۴ میلیون ریال و ۲۱,۲۶۰ میلیون ریال به ترتیب ارزش برآورده بهره برداری از معدن متعلق به شرکت های زغالسنگ بروده طیس و سنگ آهن مرکزی ایران می باشد که بر اساس ارزش منصفانه آن ها در تاریخ تحصیل سهام شرکت های مزبور در پایان سال ۱۳۹۲ اندازه گیری و در حساب ها منعکس شده است. توضیح اینکه، تعدیلات سرفصل مزبور مربوط به حذف پروانه بهره برداری از معدن شرکت زغالسنگ بروده طیس بدلیل تغییر وضعیت آن شرکت از شرکت فیزی به وابسته و خروج از شمول تلفیق می باشد.

۱-۲- مانده حق امتیاز استغاده از خدمات عمومی عمدتاً مربوط به مبلغ ۲,۴۸۹,۸۲۲ ریال و ۱,۸۲۲ میلیون ریال مازاد ارزش منصفانه حق امتیاز خدمات عمومی (روایع آب، برق و ...) شرکت های سنگ آهن مرکزی ایران، زغالسنگ کرمان و زغالسنگ بروده طیس نسبت به بهای اعلام مزبور در تاریخ تحصیل سهام شرکت های یاد شده (پایان سال ۱۳۹۲) می باشد. ضمناً، تعدیلات سرفصل مزبور عمدتاً مربوط به حذف مانده سرفصل مزبور در شرکت های ماشین سازی تبریز و ریخته گری ماشین سازی بدلیل واگذاری سهام و شرکت زغالسنگ بروده طیس بدلیل تغییر وضعیت می باشد.

۱-۳- تعدیلات مانده سرفصل محل کسب مربوط به سرفصل ساختمان ورزا (متعلق به شرکت دخانیات ایران) می باشد که به حساب زمین ملک مزبور منتقل شده است.

۱۱- سرقفلی

گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵.۴۲۲.۲۱۷	۲۳.۷۹۷.۳۷۰	
(۱.۶۲۰.۵۹۸)	(۲.۲۹۵.۳۹۳)	۱۱-۲
(۴.۲۵۰)	(۲۷.۰۹۱)	۱۱-۳
۲۳.۷۹۷.۳۷۰	۲۱.۴۷۴.۸۸۶	
		بهای تمام شده در ابتدای سال
		کسورات و تعدیلات
		انتقال به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
		بهای تمام شده در پایان سال
۳.۷۷۱.۵۸۳	۴.۵۳۶.۹۳۷	
۱.۱۸۹.۸۶۸	۱.۰۷۸.۵۴۵	
(۴۲۲.۳۸۹)	(۲۳۹.۸۷۸)	۱۱-۲
(۲.۱۲۵)	(۶.۷۷۳)	۱۱-۳
۴.۵۳۶.۹۳۷	۵.۳۶۸.۸۳۱	
۱۹.۲۶۰.۴۳۳	۱۶.۱۰۶.۰۵۵	
		استهلاک انباشته در ابتدای سال
		استهلاک سال
		کسورات و تعدیلات
		انتقال به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
		استهلاک انباشته در پایان سال
		مبلغ دفتری

۱۱-۱- بهای تمام شده سرقفلی ناشی از تحصیل سهام شرکت های فرعی در تاریخ ترازنامه عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۱,۴۱۷,۸۰۹ میلیون ریال سرقفلی ناشی از تحصیل سهام شرکت دخانیات ایران در اسفند ماه ۱۳۹۲ می باشد که مربوط به مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش دفتری خالص دارایی های قابل تشخیص شرکت است . توضیح اینکه ، دارایی های ثابت مشهود شرکت دخانیات ایران در سال ۱۳۹۰ مورد تجدید ارزیابی واقع و مازاد تجدید ارزیابی به حساب سرمایه منظور شده است . با توجه به مراتب فوق و فاصله نزدیک تجدید ارزیابی انجام شده نسبت به تاریخ تحصیل سهام ، سرقفلی محاسبه شده عمدتاً مربوط به برخورداری شرکت از انحصار فعالیت در زمینه دخانیات می باشد .

۱۱-۲- کسورات و تعدیلات مربوط به حذف سرقفلی ناشی از سرمایه گذاری گروه در ۶۸ درصد سهام شرکت زغالسنگ پروده طیس و نیز سرمایه گذاری گروه در شرکت های ماشین سازی تبریز و ریخته گری ماشین سازی تبریز ، بدلیل واگذاری سهام گروه در شرکت های مزبور و خروج شرکت های یاد شده از شمول تلفیق می باشد

۱۱-۳- انتقال به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در سال مالی مورد گزارش مربوط به انتقال تمه بهای تمام شده و استهلاک انباشته سرقفلی ناشی از تحصیل سهام شرکت زغالسنگ پروده طیس بدلیل تغییر وضعیت شرکت مزبور از شرکت فرعی به وابسته می باشد .

۱۲- داری هی توت مشهور  
 ۱۲-۱- جدول هی تمام شده و استهلاک داراییهای ثابت مشهور گروه به شرح زیر می باشد

مبالغ به میلیون ریال				استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته				بهای تمام شده			
مبالغ دفتری				صل و نظارت و سایر				صل و نظارت و سایر			
۱۳۹۶	۱۳۹۷	مبلغ در پایان سال	تغییرات	مبلغ در ابتدای سال	تغییرات	مبلغ در پایان سال	تغییرات	مبلغ در ابتدای سال	تغییرات	مبلغ در پایان سال	تغییرات
۲۵,۶۹۵,۳۷۳	۲۴,۴۵۸,۶۵۲	۳۱,۵۱۰	-	۵۵۷	۳۰,۸۵۳	۲۴,۴۹۰,۱۶۲	(۱,۹۸۱,۶۱۲)	۲۵,۷۲۶,۳۳۶	۶,۲۱۱,۷۵۴	۲۵,۷۲۶,۳۳۶	۶,۲۱۱,۷۵۴
۵,۳۴۶,۱۰۷	۳,۸۳۵,۹۱۶	۳۳,۰۵۹۹	(۶۶۷,۰۱۲)	۳۳,۰۶۶	۹۶۵,۶۴۷	۴,۱۶۶,۶۱۵	(۳,۰۷۸,۳۴۵)	۳۳,۷۵۶	۳۳,۷۵۶	۳۳,۷۵۶	۳۳,۷۵۶
۱۱,۰۳۸,۵۵۳	۹,۳۵۰,۸۷۹	۷,۱۱۱,۳۶۷	(۸۸۰,۳۹۱)	۱۰,۹۶,۵۳۳	۶,۸۹۵,۱۳۸	۱۶,۴۶۲,۱۴۶	(۱,۵۰۰,۱۵۶)	۱۷,۹۲۳,۷۹۰	۱۷,۹۲۳,۷۹۰	۱۷,۹۲۳,۷۹۰	۱۷,۹۲۳,۷۹۰
۸,۰۶۸,۱۰۴	۶,۹۵۴,۶۱۶	۴,۷۹۱,۱۰۵	(۱,۰۴۳,۸۱۲)	۱,۳۳۹,۸۸۶	۶,۶۵۵,۳۲۰	۱۱,۷۲۵,۷۱۱	(۱,۵۵۱,۳۸۸)	۱۲,۷۷۳,۳۳۴	۱۲,۷۷۳,۳۳۴	۱۲,۷۷۳,۳۳۴	۱۲,۷۷۳,۳۳۴
۳۱۳,۳۷۸	۱۵,۸۴۵۳	۳۳۲,۸۸۴	(۵۴,۴۷۸)	۴۵,۹۵۰	۳۸۱,۴۳۲	۵۳۱,۳۳۷	(۱۱۹,۶۴۸)	۵۷,۳۳۰	۵۷,۳۳۰	۵۷,۳۳۰	۵۷,۳۳۰
۱۶۲,۱۱۳	۴۴,۸۰۷	۹۷,۸۳۰	(۱۷,۰۹۷)	۸۴,۵۰	۲۶,۰۳۶	۱۴۴,۶۳۷	(۳۸۲,۹۰۳)	۳,۱۹۳	۳,۱۹۳	۳,۱۹۳	۳,۱۹۳
۷۲,۰۶۰	۶۵,۴۹۸	۳۳۴,۳۱۸	۶,۲۵۷	۲۵,۸۵۴	۳,۳۶۲	۳۹۹,۸۱۶	(۱,۰۳۵,۶)	۲۶,۴۴۱	۲۶,۴۴۱	۲۶,۴۴۱	۲۶,۴۴۱
۵,۰۴۸,۶۸۶	۴۴,۵۶,۸۸۱	۱۲,۹۶,۶۱۳	(۳,۸۶,۰۹۵)	۲,۴۴۹,۳۰۵	۱۳,۳۹,۲۹۲	۵۷,۸۳۸,۴۳۴	(۶,۷۳۴,۲۵۸)	۷۴,۷۳۶	۶۳,۸۷۶,۹۹	۶۳,۸۷۶,۹۹	۶۳,۸۷۶,۹۹
۵,۵۴۳,۶۲۵	۱۳,۳۳۷,۹۳۵		(۱,۶۱۰)			۱۳,۳۳۷,۹۳۵	۷۰,۷۳۰	۷,۶۱۳,۵۷۰	۵,۵۴۳,۶۲۵	۵,۵۴۳,۶۲۵	۵,۵۴۳,۶۲۵
۴,۵۹۶,۷۷۹	۵,۸۷۳,۸۱۴					۵,۸۷۳,۸۱۴	(۴,۵۰۱,۸۵)	۱,۵۸۲,۹۰۰	۴,۵۹۶,۷۷۹	۴,۵۹۶,۷۷۹	۴,۵۹۶,۷۷۹
۹۳,۶۱۲	۸۳,۷۳۳					۸۳,۷۳۳	(۱,۰۴۸)	۶۰۳	۹۳,۶۱۲	۹۳,۶۱۲	۹۳,۶۱۲
۶۰,۸۱۸,۵۵۳	۶۶,۰۵۳,۳۸۳	۱۲,۹۶,۶۱۳	(۳,۸۶,۰۹۵)	۲,۴۴۹,۳۰۵	۱۳,۳۹,۲۹۲	۷۷,۰۳۳,۹۹۶	(۷,۰۷۸,۱۸۵)	۹,۹۳۹,۸۰۹	۶۳,۸۷۶,۹۹	۶۳,۸۷۶,۹۹	۶۳,۸۷۶,۹۹

زمین - محوطه سازی و فضای سبز  
 معادن، تونل ها، راه های ارتباطی و راه آهن  
 ساختمان و تأسیسات  
 ماشین آلات و تجهیزات  
 اثاثه و منسوبات  
 ابزار آلات  
 وسایط نقلیه  
 جمع کل  
 دارایی های در جریان تکمیل  
 بیش برداشت های سرمایه ای  
 اعلام سرمایه ای نزد انبار



موسسه صندوق حمایت و بازنگشتگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مبالغ به میلیون ریال

۱۲-۲ جدول بهای تمام شده و استهلاک داراییهای ثابت موسسه صندوق حمایت و بازنگشتگی کارکنان فولاد ( واحد اصلی ) به شرح زیر می باشد

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته				بهای تمام شده				جمع	
	مانده در پایان سال	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	تعدیلات	افزایش	مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال		
۱۳۹۶	۱۳۹۷									
۲۶۱۵۹	۲۶۱۵۹	-	۱۷۷۶	۱۷۷۶	-	-	۲۷۹۲۵	۲۷۹۲۵	زمین ، محوطه سازی و فضای سبز	
۲۱۰۳۸۱	۱۹۸۰۷۵۴	۱۹۴۰۱	۱۱۹۵۰۱	۱۰۰۱۰۰	۷۷۷۴	-	۳۱۸۰۲۵۵	۳۱۰۴۸۱	ساختمان و تاسیسات	
۱	۱	-	۶۰۴	۶۰۴	-	-	۶۰۵	۶۰۵	ماشین آلات و تجهیزات	
۵۶۷۵	۶۶۶۱	۱۴۶۲	۱۷۰۳۵	۱۵۵۷۳	-	-	۲۳۶۹۶	۲۱۰۲۴۸	اثاثه و منصوبات	
۲۰۰۵	۳۴۷۱	۴۹۶	۱۹۹۵	۱۴۹۹	-	-	۵۴۶۶	۳۵۰۴	وسایط نقلیه	
۲۴۴۰۲۱	۲۲۵۰۴۶	۲۱۳۵۹	۱۴۰۹۱۱	۱۱۹۵۵۲	۷۷۷۴	۴۴۱۰	۳۷۵۰۹۵۷	۳۶۳۰۷۷۳		
-	۲۳۰۹۷۳						۲۳۰۹۷۳	-	دارایی های در جریان تکمیل	
۱۱۰۷۷۷	۷۰۷۷۹				(۳۰۹۹۸)	-	۷۰۷۷۹	۱۱۰۷۷۷	پیش برداخت های سرمایه ای	
۲۵۵۰۹۹۸	۲۶۶۰۷۹۸	۲۱۳۵۹	۱۴۰۹۱۱	۱۱۹۵۵۲	۳۰۷۷۶	۲۸۰۳۸۳	۴۰۷۰۷۰۹	۳۷۵۵۵۰		

۱۲-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تارزش ۲۳,۲۷۴,۷۹۰ میلیون ریال و واحد اصلی تارزش ۳۰,۱۸۱۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۴- بهای تمام شده دارایی های ثابت مشهود گروه در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۳۶,۷۸۷,۴۲۵ میلیون ریال مازاد ارزش منصفانه دارایی های ثابت مشهود شرکت های سنگ - آهن مرکزی ایران و زغالسنگ کرمان نسبت به مبلغ دفتری دارایی های مزبور در تاریخ تحصیل سهام شرکت های مزبور توسط واحد اصلی در پایان سال ۱۳۹۲ به شرح زیر می باشد :

نوع دارایی	مازاد ارزش منصفانه	استهلاک انباشته	مبلغ دفتری
زمین	۱۸,۲۴۸,۰۵۷	-	۱۸,۲۴۸,۰۵۷
ساختمان	۷,۰۳۳,۸۹۲	۲,۸۸۰,۴۴۹	۴,۱۵۳,۴۴۳
تاسیسات	۳,۶۱۶,۱۰۱	۱,۵۵۹,۹۴۸	۲,۰۵۶,۱۵۳
ماشین آلات	۴,۷۱۹,۴۹۶	۲,۱۶۰,۱۱۲	۲,۵۵۹,۳۸۴
معادن، تونل ها و راه های دسترسی	۳,۱۶۹,۸۷۹	۱۵۸,۴۹۴	۳,۰۱۱,۳۸۵
	۳۶,۷۸۷,۴۲۵	۶,۷۵۹,۰۰۳	۳۰,۰۲۸,۴۲۲

توضیح اینکه، مازاد ارزش منصفانه دارایی های ثابت مشهود شرکت های فرعی نسبت به مبلغ دفتری دارایی های مزبور در تاریخ تحصیل سهام در پایان سال مالی قبل مبلغ ۳۸,۴۵۲,۶۵۴ میلیون ریال بوده که مبلغ ۱,۶۶۶,۲۲۹ میلیون ریال مازاد ارزش منصفانه مربوط به شرکت زغالسنگ پروده طبس بدلیل واگذاری و تغییر وضعیت آن شرکت از شرکت فرعی به وابسته و خروج از شمول تلفیق، حذف گردیده است.

۱۲-۵- تعدیلات بهای تمام شده و استهلاک انباشته سرفصل های مختلف دارایی های ثابت مشهود عمدتاً مربوط به حذف بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود شرکت های خارج شده از شمول تلفیق و سایر تعدیلات به شرح زیر می باشد :

یادداشت	بهای تمام شده	استهلاک انباشته
شرکت های ماشین سازی تبریز و ریخته گری ماشین سازی	۱,۷۲۷,۷۳۸	(۳۲۳,۲۳۲)
شرکت زغالسنگ پروده طبس	(۵,۳۶۰,۵۴۹)	(۲,۵۳۵,۷۰۰)
انتقال از دارایی های نامشهود - سرفصلی محل کسب	۵,۴۴۶	-
سایر	۳,۶۵۷	(۱,۵۶۳)
	(۷,۰۷۹,۱۸۴)	(۲,۸۶۰,۴۹۵)

۱۲-۵-۱- حذف بهای تمام شده و استهلاک انباشته سرفصل های مختلف دارایی های ثابت مشهود شرکت های ماشین سازی تبریز و ریخته گری ماشین سازی، به دلیل واگذاری سهام شرکت مزبور و خروج آن شرکت از شمول تلفیق، صورت گرفته است. همچنین، حذف بهای تمام شده و استهلاک انباشته سرفصل های مختلف دارایی های ثابت مشهود شرکت زغالسنگ پروده طبس، بدلیل واگذاری و تغییر وضعیت شرکت مزبور از شرکت فرعی به وابسته صورت گرفته است.

۱۲-۶- اموال و دارایی های ایجاد شده از محل طرح توسعه چغارت به مبلغ ۲,۲۴۸,۱۱۷ میلیون ریال (مشمول بر زمین، ساختمان و تاسیسات و ماشین آلات و تجهیزات) بابت وجوه دریافتی از دولت برای طرح های عمرانی انتفاعی و نیز دارایی های طرح تجهیز معدن همکار و کارخانه زغالشویی همکار (متعلق به شرکت زغالسنگ کرمان) در وثیقه وزارت امور اقتصادی و دارایی می باشد. توضیح اینکه، طی سنوات قبل طرح تجهیز معدن همکار و کارخانه زغالشویی همکار که از منابع داخلی شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران تامین مالی گردیده است به شرکت زغالسنگ کرمان انتقال و اسناد مالی آن به ارزش دفتری به مبلغ ۲۲۴,۴۲۰ میلیون ریال در سرفصل های مربوطه انعکاس یافته است.

۱۲-۷- دارایی‌های در جریان تکمیل و پیش برداخت‌های سرمایه‌ای داخلی و خارجی به تفکیک شرکت‌های گروه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		یادداشت	
پیش برداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش برداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۰,۷۷۷	-	۷,۷۷۹	۳۳,۹۷۳	۱۲-۷-۱	واحد اصلی
۴,۱۹۵,۶۹۵	۵,۴۰۴,۴۲۳	۵,۷۷۰,۶۴۵	۱۱,۸۱۱,۳۶۸	۱۲-۷-۲	سنگ آهن مرکزی ایران
۴۴۹,۳۰۱	۳۲,۳۲۰	۸۷,۱۳۱	۱,۲۶۳,۸۰۳	۱۲-۷-۳	ذخایرات ایران
۳۸۶	۷۰,۹۲۲	۳۸۶	۱۲۵,۲۹۹	۱۲-۷-۴	زغالسنگ کرمان
۳۹,۵۷۰	۳۵,۹۶۰	۷,۹۵۳	۲,۴۹۳		سایر
۴,۶۹۶,۷۲۹	۵,۵۴۳,۶۲۵	۵,۸۷۳,۸۹۴	۱۳,۲۲۷,۹۲۶		

۱۲-۷-۱- دارایی‌های در جریان تکمیل واحد اصلی به مبلغ ۲۳,۹۷۳ میلیون ریال مربوط به وجوه برداخت شده به هتل آپارتمان مشهد بابت تجهیز و راه اندازی پروژه بوده که به محض تکمیل اسناد و مدارک به تفکیک به سرفصل‌های مربوطه در دارایی‌های ثابت مشهود منتقل خواهد شد. ضمناً، پیش برداخت‌های سرمایه‌ای واحد اصلی مربوط به مبلغ ۳,۸۵۰ میلیون ریال و ۲,۸۶۰ میلیون ریال به ترتیب پیش برداخت ساختمان دفتر کرمان و زمین - گاجره می‌باشد.

۱۲-۷-۲- دارایی‌های در جریان تکمیل و پیش برداخت‌های سرمایه‌ای شرکت سنگ آهن مرکزی ایران به شرح زیر می‌باشد:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		پروژه مخارج تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری
	میلیون ریال	۱۳۹۶	میلیون ریال	۱۳۹۷	
افزایش ظرفیت محصول جدید	۷۵۷,۵۲۸	۳,۸۸۸,۳۲۰	۷۵۹,۵۴۸	۲۶,۶۹۵,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
کاهش هزینه حمل	۱۲۱,۱۶۸	۴۳۵,۰۵۶	۱۲۱,۱۶۸	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۵/۱۵
تامین آب	۲۰۲,۳۳۱	۲۰۲,۳۳۱	۷۷۰,۳۲۷	۱,۸۳۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۱۵
	۵,۴۰۴,۴۲۳	۲۰۲,۳۳۱	۱۲۸,۵۳۷	۳۰,۸۹۰,۷۸۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۰
	۸۷۳,۱۰۴	۲۱۰,۶۶۲	۲,۵۰۷,۹۴۳		
	۲۱۰,۶۶۲	۱,۱۰۷,۷۴۲	۱,۱۰۷,۷۴۲		
	۱,۸۰۵,۵۹۸	۱,۳۰۶,۳۳۱	۷۸۶,۹۹۱		
	۴,۱۹۵,۶۹۵	۱,۳۰۶,۳۳۱	۱,۳۶۷,۹۶۹		
			۵,۷۷۰,۶۴۵		

دارایی‌های در جریان تکمیل:

- احداث خط تولید کنسانتره
- احداث کارخانه گندله
- طرح احداث خطوط راه آهن
- طرح فاضلاب شهری
- سایر

پیش برداخت‌های سرمایه‌ای:

- شرکت NFC چین
- شرکت MTG (کوبن)
- شرکت فکور صنعت تهران
- سایر

۱۳-۷-۳- مانده دارایی های در جریان تکمیل و بیش برداشت های سرمایه ای شرکت دخانیات ایران به شرح زیر می باشد :

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل	
	۱۳۹۶	۱۳۹۷		۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
افزایش ظرفیت	۱۰۷۰	۶۸۵,۲۵۳	۱۰۲,۳۸۶	۱۳۹۸	-	۸۶	پروژه سیگارت سازی آذربایجان غربی ماشین آلات برابری مجتمع تهران
افزایش ظرفیت	-	۵۰۷,۰۴۷	۱۱۵,۲۰۱	۱۳۹۸	-	۹۵	تغییر ساز پروتوس گلان
افزایش ظرفیت	۰	۴۸,۴۳۰	-	-	-	-	پروژه دخانیات هشتگرد
	۱۸,۷۳۷	۱۸,۷۳۷	۱,۱۹۶	۱۳۹۸	۹۴	۹۴	پروژه توسازی ماشین آلات مجتمع تهران
	۱,۰۸۳	۲,۵۹۲	۶۴۸	۱۳۹۸	۷۰	۸۰	سایر
	۱۱,۴۳۰	۱,۷۴۴	-	-	-	-	
	۳۲,۳۳۰	۱,۲۶۳,۸۰۳	۲۱۹,۴۳۱				

شرکت دخانیات ایران در سال ۱۳۹۵ بر اساس دو فقره قرارداد با شرکت هانوفی و فوکه بابت خرید دو خط کامل سیگارت سازی و بسته بندی و تغییر ساز و اورهال تعدادی از ماشین آلات جمعا به ارزش ۲۷,۴۵۹,۲۳۹ یورو معقد نموده که مبلغ ۳۴۴,۸۸۶ یورو معادل ۶۳۳,۰۰۰ میلیون ریال آن برداشت و مبلغ ۱۰,۹۶۰,۰۹۵ یورو معادل ۱,۲۲۵,۰۰۰ میلیون ریال به سایر حساب های پرداختی منظور شده است . در این ارتباط ، مبلغ ۶۷۴,۰۰۰ میلیون ریال به حساب ماشین آلات و تجهیزات ، مبلغ ۱,۳۳۱,۰۰۰ میلیون ریال به دارایی های در جریان تکمیل و مبلغ ۸۷,۰۰۰ میلیون ریال به پیش برداشت های سرمایه ای منظور شده است . ضمنا ، تعهدات سرمایه ای شرکت دخانیات بابت بخشی از بهای خرید ماشین آلات مزبور مبلغ ۱,۲۸۰,۶۱۲ یورو می باشد . ضمنا ، مانده پروژه دخانیات هشتگرد مربوط به مخارج انجام شده در سال های ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۱ با هدف انتقال خطوط تولید شرکت به هشتگرد در راستای مصوبه هیئت دولت منتهی بر خروج شرکت های تولیدی از کلاسشر ها می باشد که پس از تغییرات مدیریتی در سطح کشور ، انتقال خطوط تولید منتهی شده است .

۱۳-۷-۴- مانده دارایی های در جریان تکمیل شرکت ذغالسنگ کرمان شرح زیر می باشد :

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	
	۱۳۹۶	۱۳۹۷		۱۳۹۶	۱۳۹۷
توسعه معادن	۴۲,۹۹۵	۷۱,۱۹۱	۵۲۹,۸۶۴	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	افق زیر ۲۴۰۰ منطقه هشتونی
	۱۵,۰۳۸	۳۹,۲۴۴	-	در جریان	مطالعه و طراحی افق های پاندانا
	۱۲,۸۸۹	۱۴,۸۶۴	-	راکد	سایر
	۷۰,۹۲۲	۱۲۵,۱۹۹	۵۲۹,۸۶۴		

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲-۸- بخشی از دارایی های ثابت مشهود شرکت دخانیات ایران ( ۲۳ فقره زمین و ساختمان ) به شرح زیر تحت تصرف اشخاص ثالث می باشد :

تاریخ تصرف	استفاده کننده	مشخصات دارایی
اوایل دهه ۶۰	بسیج غرب تهران	قسمتی از ستاد مرکزی
اوایل دهه ۶۰	بسیج	قسمتی از نازی آباد تهران
اوایل دهه ۶۰	نیروی انتظامی	اداره دخانیات آذر شهر
۱۳۶۰	اداره اطلاعات بوکان	ساختمان دخانیات بوکان
۱۳۶۰	جهاد سازندگی	قسمتی از ساختمان دخانیات کاشان
اوایل انقلاب	بنیاد جانبازان	قسمتی از ساختمان دخانیات اصفهان
۱۳۶۳	آموزش و پرورش	زمین و ساختمان دخانیات کلاردشت
۱۳۸۹	دانشگاه پیام نور	قسمتی از دخانیات اشنویه
اوایل دهه ۶۰	سازمان تبلیغات اسلامی	بخشی از اداره دخانیات تبریز
اوایل دهه ۶۰	شهرداری	دخانیات نهاوند
اوایل دهه ۶۰	آموزش و پرورش	بخشی از دخانیات ملایر
اوایل دهه ۶۰	سازمان محیط زیست و وزارت صنعت و معدن	نمایندگی های ابهر و فریمان
اوایل دهه ۶۰	آموزش و پرورش	روستای کجا آباد تبریز
اوایل دهه ۶۰	وزارت دارایی و شرکت بازرگانی دولتی	سه واحد خانه سازمانی همدان
اوایل دهه ۶۰	نامعلوم	قراء چهار بخش و رزگه ارومیه
اوایل دهه ۶۰	اهالی روستا	شش فقره زمین در روستا های قائمشهر و ارومیه

۱۲- سایر دارایی ها

یادداشت	گروه		واحد اصلی	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
۱۳-۱ وجوه اداره شده	۴۱.۲۲۷	۳۱.۲۵۸	۴۱.۲۲۷	۳۱.۲۵۸
وجوه بلوکه شده	۲.۴۴۸	۸۶	-	-
۱۳-۲ املاک	۳۲.۱۲۹	۳۲.۳۷۱	-	-
سپرده ضمانت نامه های بانکی	۱۲.۷۹۰	۱.۱۷۶	-	-
سایر ودایع و سپرده ها	۷۰۰	۱.۴۱۳	-	-
	۸۹.۲۹۴	۶۶.۳۰۴	۴۱.۲۲۷	۳۱.۲۵۸

۱۳-۱- وجوه اداره شده مربوط به سپرده واحد اصلی نزد بانک های اقتصاد اسلامی و قرض الحسنه مهر ایرانیان (شعب تهران ، شاهرود و کرمان ) جهت پرداخت وام به بازنشستگان می باشد .

۱۳-۲- مانده حساب املاک مربوط به شرکت خدمات عمومی فولاد می باشد که عمدتاً در قبال مطالبات تملیک شده است . مبلغ مزبور مربوط به زمین استاندارد کرج (مبلغ

۱۸,۵۵۱ میلیون ریال) پیش پرداخت خرید یک دستگاه آپارتمان در اقدسیه (مبلغ ۳,۷۴۵ میلیون ریال) ، مغازه های شاد آباد (مبلغ ۵,۸۱۳ میلیون ریال) و زمین چادگان

به مساحت ۳۲,۰۰۰ مترمربع (مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال) می باشد . در خصوص زمین کرج ، شکایت کیفری از سوی مدعی العموم در ارتباط با ابطال مالکیت شرکت مطرح

گردیده که در دادگاه بدوی رای به نفع شرکت صادر گردید و در حال حاضر در مرحله تجدید نظر قرار دارد . همچنین ، طی دادنامه مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۳۱ یک واحد آپارتمان

واقع در اقدسیه تهران به تصرف طرف دعوی درآمده است لیکن شرکت نسبت به رای صادره اعتراض نموده است که در دست رسیدگی است . با توجه به دعاوی حقوقی مطروحه

در رابطه با زمین استاندارد کرج و آپارتمان واقع در اقدسیه و عدم تصرف آن ها توسط شرکت و نیز عدم استفاده از زمین چادگان و مغازه های شاد آباد در عملیات اصلی ،

املاک مزبور تحت سرفصل سایر دارایی ها طبقه بندی شده است .

۱۴- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷		یادداشت		
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
گروه:					
تجاری:					
اسناد پرداختنی:					
۱.۵۱۵.۹۴۶	۱.۲۴۳.۲۷۹	-	۱.۲۴۳.۲۷۹	۱۴-۱-۱	فروشندهگان کالا و خدمات
حسابهای پرداختنی:					
۴۵.۲۴۸	۶.۳۱۸	-	۶.۳۱۸	۱۴-۱-۲	اشخاص وابسته
۵.۵۹۴.۴۸۵	۸.۰۲۹.۵۳۳	۲.۶۱۶.۹۸۷	۵.۴۱۲.۵۴۶	۱۴-۱-۳	سایر اشخاص
۵.۶۳۹.۷۳۳	۸.۰۳۵.۸۵۱	۲.۶۱۶.۹۸۷	۵.۴۱۸.۸۶۴		
۷.۱۵۵.۶۷۹	۹.۲۷۹.۱۳۰	۲.۶۱۶.۹۸۷	۶.۶۶۲.۱۴۳		
غیر تجاری:					
۳.۰۳۷.۴۷۳	۴.۵۵۸.۰۳۶	-	۴.۵۵۸.۰۳۶	۱۴-۱-۴	اسناد پرداختنی
۱.۱۲۵.۴۱۷	۱.۲۱۴.۲۷۸	-	۱.۲۱۴.۲۷۸		حق بیمه های پرداختنی
۱.۱۲۵.۸۷۰	۹۱۴.۸۸۶	-	۹۱۴.۸۸۶		مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده
۴۱.۵۹۶.۰۷۰	۶۵.۲۷۱.۶۴۲	-	۶۵.۲۷۱.۶۴۲	۱۴-۱-۵	مطالبات دولت - خزانه
۴.۴۶۹.۵۳۸	۵۰.۵۰۰.۸۱۵	-	۵۰.۵۰۰.۸۱۵	۱۴-۱-۶	عوارض پرداختنی
۱.۶۷۹.۱۸۲	۱.۶۷۹.۳۰۵	-	۱.۶۷۹.۳۰۵	۱۴-۱-۷	سازمان تامین اجتماعی
۲.۶۰۰.۰۰۰	۲.۶۰۰.۰۰۰	-	۲.۶۰۰.۰۰۰	۱۴-۱-۸	وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی
۲.۲۸۵.۰۴۹	۱.۱۷۳.۸۶۱	-	۱.۱۷۳.۸۶۱	۱۴-۱-۹	سازمان توسعه و نوسازی معادن ایران
۷۸۳.۱۲۱	۱۸۹.۱۵۹	-	۱۸۹.۱۵۹	۱۴-۱-۱۰	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۴۱۸.۲۵۴	۱۶۲.۱۵۵	-	۱۶۲.۱۵۵	۱۴-۱-۱۱	شرکت ملی فولاد ایران
۱۳۳.۰۰۰	۱۳۳.۰۰۰	-	۱۳۳.۰۰۰	۱۴-۱-۱۲	شرکت آلومینای ایران
۶۹.۱۸۲	۲۲.۵۰۳	-	۲۲.۵۰۳	۱۴-۱-۱۳	شرکت های وابسته
۱.۳۷۱.۵۹۲	۲.۲۵۵.۱۹۹	-	۲.۲۵۵.۱۹۹	۱۴-۱-۱۴	سپرده های پرداختنی
۲۵۱.۸۸۰	۲۸۰.۸۶۱	-	۲۸۰.۸۶۱	۱۴-۱-۱۵	حساب مسدود ( مطالبات بازنشستگان)
۴.۸۰۴.۴۸۸	۳.۸۲۱.۰۹۸	-	۳.۸۲۱.۰۹۸	۱۴-۱-۱۶	ذخیره هزینه های پرداختنی
۵۹۸.۴۹۵	۵۹۸.۷۳۵	-	۵۹۸.۷۳۵	۱۴-۱-۱۶	ذخیره هزینه های احتمالی
۶۲۹.۵۸۲	۴۵۷.۹۱۸	-	۴۵۷.۹۱۸		کارکنان
۷۷.۶۹۱	۲.۱۵۲.۴۶۸	-	۲.۱۵۲.۴۶۸	۱۴-۱-۱۷	پیمانکاران
۵.۹۳۲.۵۵۴	-	-	-	۱۴-۱-۱۸	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
۲.۷۷۷.۵۱۳	۳.۵۷۹.۴۵۹	۱.۶۳۷.۰۱۹	۱.۹۴۲.۴۴۰	۱۴-۱-۱۹	سایر اشخاص
۷۵.۷۶۵.۹۵۱	۹۶.۱۱۵.۳۷۸	۱.۶۳۷.۰۱۹	۹۴.۴۷۸.۳۵۹		
۸۲.۹۲۱.۶۳۰	۱۰۵.۳۹۴.۵۰۸	۴.۲۵۴.۰۰۶	۱۰۱.۱۴۰.۵۰۲		

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶	۱۳۹۷			یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				واحد اصلی :
۱.۲۳۸.۰۴۸	۲.۹۲۷.۲۷۳	-	۲.۹۲۷.۲۷۳	۱۴-۱-۴ اسناد پرداختنی
۴.۲۲۲.۱۲۹	۲.۵۷۴.۹۶۱	-	۲.۵۷۴.۹۶۱	۱۴-۱-۲۰ شرکت های گروه
۴۱.۵۹۶.۰۷۰	۶۵.۲۷۱.۶۴۲	-	۶۵.۲۷۱.۶۴۲	۱۴-۱-۵ مطالبات دولت - خزانه
۱.۶۷۹.۱۸۲	۱.۶۷۹.۳۰۵	-	۱.۶۷۹.۳۰۵	۱۴-۱-۷ سازمان تامین اجتماعی
۲.۶۰۰.۰۰۰	۲.۶۰۰.۰۰۰	-	۲.۶۰۰.۰۰۰	۱۴-۱-۸ وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی
۸۸۰.۱۵۸	۸۷۹.۸۰۵	-	۸۷۹.۸۰۵	۱۴-۱-۹ سازمان توسعه و نوسازی معادن ایران
۱۳۳.۰۰۰	۱۳۳.۰۰۰	-	۱۳۳.۰۰۰	۱۴-۱-۱۲ شرکت آلومینای ایران
۲۵۱.۸۸۰	۲۸۰.۸۶۱	-	۲۸۰.۸۶۱	۱۴-۱-۱۵ حساب مسدود ( مطالبات بازنشستگان)
۵۰.۵۴۰	۵۴.۳۴۰	-	۵۴.۳۴۰	مستمری کارکنان بازنشسته
۵۹۸.۴۹۵	۵۹۸.۷۳۵	-	۵۹۸.۷۳۵	۱۴-۱-۱۶ ذخیره هزینه های احتمالی
۸.۸۲۰	۱۲.۶۲۳	-	۱۲.۶۲۳	۱۴-۱-۲۱ پس انداز کارکنان
۱۱۵.۹۷۳	۱۱۵.۹۷۳	-	۱۱۵.۹۷۳	دادگاه شعبه ۱۹ تهران (نیم عشر اجرایی)
۵.۱۶۵	۲۲.۸۲۵	-	۲۲.۸۲۵	سپرده های پرداختنی
۵.۹۳۲.۵۵۴	-	-	-	۱۴-۱-۱۸ شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
۴۷۲.۵۸۱	۵۰۴.۷۳۲	-	۵۰۴.۷۳۲	سایر اشخاص
<b>۵۹.۷۸۴.۵۹۵</b>	<b>۷۷.۶۵۶.۰۷۵</b>	<b>-</b>	<b>۷۷.۶۵۶.۰۷۵</b>	

۱۴-۱-۱ اسناد پرداختنی تجاری در تاریخ ترازنامه عمدتاً مربوط به مبالغ ۳۶۵,۴۳۸ میلیون ریال و ۸۷۰,۶۹۳ میلیون ریال به ترتیب اسناد پرداختنی شرکت های دخانیات ایران و سنگ آهن مرکزی ایران می باشد. اسناد پرداختنی شرکت دخانیات ایران عمدتاً مربوط به مبلغ ۳۰۴,۴۴۶ میلیون ریال اسناد پرداختنی به شرکت CGT بابت توتون های خریداری شده در سال ۱۳۹۳ به شرح یادداشت ۱-۹ می باشد. توضیح اینکه، اسناد پرداختنی شرکت سنگ آهن مرکزی ایران عمدتاً مربوط به مبلغ ۸۷۰,۶۹۳ میلیون ریال اسناد پرداختنی به سازمان صنعت، معدن و تجارت استان یزد به سررسید ۱۳۹۶/۰۶/۲۵ بابت حقوق دولتی سال ۱۳۹۲ می باشد.

۱۴-۱-۲ حساب های پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته مربوط به بدهی شرکت دخانیات ایران به شرکت نیکو گستران لیان پارس بابت توزیع مویرگی محصولات بر اساس قرارداد فیما بین می باشد. توضیح اینکه، ۳۰ درصد سهام شرکت مزبور متعلق به شرکت دخانیات ایران می باشد و بدلیل عدم پرداخت سهم سود سال ۱۳۹۶ و عدم رعایت برخی از مفاد قرارداد فیما بین، طبق نامه مدیرعامل شرکت دخانیات ایران در مهر ۱۳۹۷ قرارداد فسخ گردید. در همین ارتباط، شرکت نیکو گستران لیان پارس اقدام به شکایت نموده که منجر به صدور رای دادگاه بدوی در خرداد ۱۳۹۸ به مبلغ ۴۱۸,۷۱۸ میلیون ریال بابت خسارت ناشی از فسخ قرارداد بر علیه شرکت گردیده است. شرکت دخانیات ایران به رای صادره اعتراض نموده و پرونده به دادگاه تجدید نظر استان ارجاع شده است.

۱۴-۱-۳ بدهی به فروشندگان کالا و خدمات به تفکیک شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲.۳۰۲.۲۹۰	۴.۰۴۵.۷۹۶	-	۴.۰۴۵.۷۹۶	شرکت سنگ آهن مرکزی ایران
۱.۳۱۸.۶۵۲	۲.۶۲۴.۱۱۷	۲.۶۱۶.۹۸۷	۷.۱۳۰	شرکت دخانیات ایران
۴۴۷.۳۰۲	۵۳۴.۳۸۱	-	۵۳۴.۳۸۱	شرکت ساختمانی کار
۱.۵۲۶.۲۴۱	۸۲۵.۲۳۹	-	۸۲۵.۲۳۹	سایر
<b>۵.۵۹۴.۴۸۵</b>	<b>۸.۰۲۹.۵۳۳</b>	<b>۲.۶۱۶.۹۸۷</b>	<b>۵.۴۱۲.۵۴۶</b>	

- مانده بدهی شرکت سنگ آهن مرکزی ایران در تاریخ ترازنامه عمدتاً مربوط به مبالغ ۵۲۷٫۴۷۰ میلیون ریال بدهی به سازمان صنعت ، معدن و تجارت استان یزد بابت حقوق دولتی و ۱٫۰۳٫۴۶۵ میلیون ریال بدهی به شرکت صنعتی معدنی شهداب یزد بابت استخراج سنگ آهن و باطله می باشد .
- مانده بدهی ارزی شرکت دخانیات ایران مربوط به هم ارز ریالی مبالغ ۱۷٫۶۱۹٫۶۷۲ یورو و ۳۱٫۱۲۹ دلار آمریکا بدهی سنواتی به فروشندگان خارجی می باشد که با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ تهیه صورت های مالی ( هر یورو ۱۴۸٫۰۰۰ ریال ) تسعیر شده است . توضیح اینکه ، عدم تسویه بدهی ارزی یاد شده ناشی از مشکلات نقدینگی و همچنین عدم امکان انتقال ارز بدلیل تحریم ها می باشد .
- مانده بدهی شرکت ساختمانی کار عمدتاً مربوط به مبالغ ۴۰۱٫۵۰۷ میلیون ریال و ۲۸٫۲۷۸ میلیون ریال به ترتیب بدهی به شهرداری مناطق ۱ و ۵ تهران بابت منابع دریافتی طبق توافقنامه فیما بین موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد و شرکت ساختمانی کار با سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران می باشد .
- ۱۴-۱-۴- اسناد پرداختی غیر تجاری عمدتاً مربوط به مبالغ ۲٫۹۲۷٫۲۷۳ میلیون ریال ، ۵۶۹٫۰۴۰ میلیون ریال و ۲۳۹٫۶۱۵ میلیون ریال به ترتیب اسناد پرداختی واحد اصلی و شرکت های سنگ آهن مرکزی ایران و دخانیات ایران می باشد . اسناد پرداختی غیر تجاری واحد اصلی عمدتاً مربوط به مبلغ ۲٫۳۳۱٫۹۵۸ میلیون ریال وجه چک های صادره بابت مستمری اسفند ۱۳۹۷ و سایر سازمان ها و مبلغ ۳۹۱٫۷۰۰ میلیون ریال اسناد پرداختی به شرکت صنعتی و معدنی گل گهر سیرجان و اسناد پرداختی غیر تجاری شرکت های سنگ آهن مرکزی ایران و دخانیات ایران عمدتاً مربوط به اسناد پرداختی در وجه اداره دارایی بابت مالیات بر ارزش افزوده می باشد . توضیح اینکه ، چک های صادره واحد اصلی بابت مستمری اسفند ۱۳۹۷ در پایان سال مالی مورد گزارش بدلیل عدم تامین منابع مالی صادر و در فروردین سال ۱۳۹۸ با تامین کسری منابع ، پرداخت و تسویه شده است .
- ۱۴-۱-۵- مطالبات دولت بابت خزانه بمبلغ ۶۵٫۲۷۱٫۶۴۲ میلیون ریال مربوط به وجوه دریافتی توسط واحد اصلی از خزانه بابت مطالبات حاصل از محاسبات اکچوئری بابت پرداخت مستمری بازنشستگان طی سال های ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۷ می باشد که به صورت علی الحساب دریافت گردیده است . مبلغ مزبور مربوط به خالص مبالغ ۶۸٫۱۶۹٫۰۰۰ میلیون ریال وجوه دریافتی (شامل مبلغ ۲۵٫۰۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال وجه دریافتی در سال ۱۳۹۷) به کسر مبلغ ۲٫۸۹۷٫۳۵۸ میلیون ریال وجوه واریزی توسط سازمان خصوصی سازی به خزانه (شامل مبلغ ۱٫۳۲۴٫۴۲۸ میلیون ریال در سال ۱۳۹۷ بابت فروش سهام متعلق به موسسه صندوق) می باشد .
- ۱۴-۱-۶- مانده عوارض پرداختی در تاریخ ترازنامه عمدتاً مربوط به مبلغ ۴٫۵۹۸٫۸۰۸ میلیون ریال بدهی شرکت دخانیات ایران می باشد . مبلغ مزبور شامل مبالغ ۲٫۰۲۰٫۹۷۳ میلیون ریال ، ۲٫۵۳۴٫۸۷۹ میلیون ریال و ۴۲٫۹۵۶ میلیون ریال به ترتیب عوارض قانون بودجه سنوات ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۷ ، مطالبات مرکز برنامه ریزی و نظارت بر دخانیات کشور بابت مجموع هولوگرام و حق انحصار در سال ۱۳۹۲ و سهم تربیت بدنی از بهای فروش و بدهی سنواتی به حساب ۷۱۲ خزانه بابت ۹۰ درصد بهای فروش کالای قاچاق می باشد .
- ۱۴-۱-۷- بدهی به سازمان تامین اجتماعی عمدتاً بابت تنزیل چک های سازمان تامین اجتماعی در رابطه با فروش سهام شرکت ذوب آهن توسط واحد اصلی از طریق سازمان خصوصی سازی می باشد که مذاکرات بین واحد اصلی و سازمان های خصوصی سازی و تامین اجتماعی در خصوص تسویه بدهی مزبور از طریق فروش سهام در جریان است .
- ۱۴-۱-۸- مانده بدهی واحد اصلی به وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی مربوط به پرداخت مستمری سال ۱۳۹۴ بازنشستگان توسط وزارتخانه مذکور می باشد .
- ۱۴-۱-۹- مانده بدهی گروه به سازمان توسعه و نوسازی معادن ایران عمدتاً شامل مبالغ ۸۷۹٫۸۰۵ میلیون ریال و ۲۷۳٫۵۴۵ میلیون ریال به ترتیب بدهی واحد اصلی و شرکت معادن زغالسنگ کرمان (بوجوه دریافتی بابت تجهیز معدن بزرگ همکار و کارخانه زغالشویی همکار) می باشد .
- ۱۴-۱-۱۰- مانده بدهی گروه به شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۷۰٫۴۴۰ میلیون ریال بدهی سنواتی شرکت معادن اسفندک بابت وجوه دریافتی در سنوات قبل بمنظور تامین نقدینگی می باشد .
- ۱۴-۱-۱۱- مانده بدهی به شرکت ملی فولاد ایران مربوط به مبالغ ۱۱۴٫۹۲۲ میلیون ریال ، ۲۰٫۲۲۱ میلیون ریال و ۲۷٫۰۱۲ میلیون ریال به ترتیب بدهی سنواتی شرکت معادن زغالسنگ کرمان ، واحد اصلی و شرکت سنگ آهن مرکزی ایران می باشد .



۱۲-۱-۱۴- مانده بدهی گروه به شرکت آومینای ایران مربوط به بدهی سنواتی واحد اصلی بابت قرض الحسنه دریافتی در سال ۱۳۹۲ برای پرداخت مستمری می باشد .

۱۳-۱-۱۴- مانده بدهی به شرکت های وابسته عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۲,۲۰۰ میلیون ریال بدهی شرکت خدمات عمومی فولاد به شرکت زغالسنگ پروده طبس می باشد .

۱۴-۱-۱۴- مانده سپرده های پرداختنی عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۴۵۴,۵۱۵ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار مکسوره توسط شرکت سنگ آهن مرکزی ایران از پیمانکاران طرف قرارداد و مبلغ ۶۵۷,۳۵۱ میلیون ریال سپرده های پرداختنی شرکت دخانیات ایران (عمدتاً سپرده های نقدی دریافتی از عاملین فروش محصولات دخانی) می باشد .

۱۵-۱-۱۴- مانده حساب مسدود (مطالبات بازنشستگان) تماماً مربوط به بدهی واحد اصلی بابت مستمری بازنشستگان می باشد .

۱۶-۱-۱۴- ذخیره هزینه های احتمالی به مبلغ ۵۹۸,۷۲۵ میلیون ریال مربوط به هزینه های احتمالی ناشی از اجرا و اصلاح احکام بازنشستگان در واحد اصلی می باشد .

۱۷-۱-۱۴- بدهی به پیمانکاران عمدتاً مربوط به مبلغ ۲,۱۴۶,۰۲۷ میلیون ریال بدهی شرکت سنگ آهن مرکزی ایران به پیمانکاران طرح های سرمایه ای در دست اجرا ( عمدتاً بدهی به شرکت های آذران و فکور صنعت ) می باشد .

۱۸-۱-۱۴- بدهی واحد اصلی به شرکت سرمایه گذاری صدر تامین در پایان سال مالی قبل مربوط به وجوه دریافتی به عنوان علی الحساب برای پرداخت مستمری بازنشستگان می باشد که در سال مالی مورد گزارش با واگذاری ۶۸/۱۹ درصد از سهام شرکت زغالسنگ پروده طبس از طریق شرکت فرعی دالاهو تسویه گردید .

۱۹-۱-۱۴- سایر اقلام شامل مبلغ ۱,۶۲۷,۰۱۹ میلیون ریال ( هم ارز ریالی مبلغ ۱۱,۰۶۰,۹۳۹ یورو ) بدهی ارزی شرکت دخانیات ایران به شرکت های هانویی و فوکه آلمان بابت خرید ماشین آلات و قطعات می باشد . مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۶۲۵,۰۰۰ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبلغ ۱۰,۹۶۰,۰۹۵ یورو) بهای خرید ماشین آلات در سال ۱۳۹۵ به شرح یادداشت ۲-۶-۱۲ می باشد .

۲۰-۱-۱۴- بدهی واحد اصلی به شرکت های گروه به شرح زیر می باشد :

واحد اصلی		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت سنگ آهن مرکزی ایران
۷۶۶,۷۳۴	۱,۰۱۷,۹۰۹	شرکت سلامت ، بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین
۷۹۰,۲۳۵	۲۷۰,۸۷۵	شرکت توسعه مرات کیش
۲,۰۳۷,۰۵۹	۹۹۸,۱۵۴	شرکت دخانیات ایران
-	۲۸۸,۰۲۳	شرکت زغالسنگ پروده طبس
۶۲۸,۱۰۱	-	
<u>۴,۲۲۲,۱۲۹</u>	<u>۲,۵۷۴,۹۶۱</u>	

- بدهی به شرکت سنگ آهن مرکزی ایران عمدتاً مربوط به خالص علی الحساب دریافتی بابت پرداخت حقوق و مزایا و خدمات درمانی کارکنان بازنشسته و کمک مستمری مصوب سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران می باشد .

- بدهی به شرکت سلامت ، بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین مربوط به خدمات ارائه شده توسط آن شرکت بابت هزینه های درمان بازنشستگان می باشد .

- بدهی به شرکت توسعه مرات کیش مربوط به وام دریافتی آن شرکت از بانک تجارت و واریز وجه وام دریافتی به حساب واحد اصلی بابت پرداخت مستمری مهر ۱۳۹۶ بازنشستگان می باشد که قسمتی از آن با مطالبات واحد اصلی از دولت تهاتر گردیده است .

- بدهی به شرکت دخانیات ایران عمدتاً مربوط به علی الحساب دریافتی در بهمن ۱۳۹۷ بوده که بدلیل کسری منابع دریافت و صرف پرداخت مستمری بازنشستگان شده است .

۲۱-۱-۱۴- مانده پس انداز کارکنان در واحد اصلی مربوط به وجوه مکسوره از حقوق کارکنان به ماخذ ۶ درصد و سهم واحد اصلی به ماخذ ۵ درصد می باشد که به عنوان پس انداز کارکنان در حساب ها منعکس و در زمان ضرورت ( نیاز ضروری کارمند به تشخیص مدیر ) قابل عودت می باشد .

۲۲-۱-۱۴- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به صورت وضعیت پیمانکاران ( شرکتهای آزران ، معدنچیان ، فکور ، میتکران ، نسیم ، سازاب اندیش ، موعودو.....) شرکت فرعی میباشد .

موسسه صندوق حمایت و اعزاستسكي اكاركان، قورلا  
 ياددايت هاي توضحى، صورت هاي مالي،  
 سال مالي، منتهى به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۵- ماليات پرداختي

۱۳۹۶		۱۳۹۷			
جمع	اسناد پرداختي	ذخيره	جمع	اسناد پرداختي	ذخيره
مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال
۲.۳۴۹.۴۳۴	۱.۳۶۹.۵۲۳	۹۷۹.۹۱۱	۱.۴۵۵.۸۷۰	-	۱.۴۵۵.۸۷۰
۲.۵۶۶		۲.۵۶۶	۲.۵۶۶		۲.۵۶۶
۲.۳۵۲.۰۰۰	۱.۳۶۹.۵۲۳	۹۸۲.۴۷۷	۱.۴۵۸.۴۳۶	-	۱.۴۵۸.۴۳۶
	۱۳۹۶	۱۳۹۷			
	مليون ريال	مليون ريال			
	۴.۴۰۰.۶۹۹	۲.۳۵۲.۰۰۰			
	۱۴۶.۷۶۴	۱.۰۷۸.۴۷۵			
	۴۰.۱.۳۰۶	-			
	(۲.۵۹۶.۶۶۹)	(۱.۹۷۲.۰۳۹)			
	۲.۳۵۲.۰۰۰	۱.۴۵۸.۴۳۶			

گروه  
 واحد اصلي

۱۵-۱- گردش حساب ماليات پرداختي گروه به قرار زير است :

مانده در ابتداي سال  
 ذخيره ماليات عملکرد سال  
 تعديل ذخيره ماليات عملکرد سال هاي قبل  
 پرداختي طی سال

۱۵-۲ - خلاصه وضعیت مالیات پرداختی واحد اصلی

نحوه تشخیص	۱۳۹۶ - میلیون ریال		۱۳۹۷ - میلیون ریال		سود (زیان) ابرازی	مالیات ابرازی	درآمد مشمول	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	تشخیصی				
رسیدگی به دفاتر	۳۴۹	۳۴۹	۴,۹۵۷	۵,۳۰۶	۴,۴۸۲,۳۸۰	-	-	۱۳۸۷
رسیدگی به دفاتر	۱,۲۱۷	۱,۲۱۷	۱۰,۴۴۴	۸,۵۰۷	۱,۹۹۳,۴۶۸	-	-	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱۶,۵۰۸	۷,۳۰۵,۰۱۳	-	-	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲,۵۰۱	۲,۵۰۱	۸,۵۰۴,۶۲۴	-	-	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۷۴۷	۲,۸۱۲,۷۱۰	-	-	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	۸۷۰	۸۷۰	(۲۰,۳۰۴,۹۵۲)	-	-	۱۳۹۵
رسیدگی نشده	-	-	-	-	(۱۴,۴۸۶,۴۵۷)	-	-	۱۳۹۶
ابرازی	-	-	-	-	(۳,۸۱۰,۰۳۳)	-	-	۱۳۹۷
	۲,۵۶۶	۲,۵۶۶						

۱۵-۲-۱ مالیات بر درآمد برای کلیه سال های قبل از ۱۳۸۷ و سنوات ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

۱۵-۲-۲ مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۷ بر اساس برگ قطعی مالیات به مبلغ ۵,۳۰۶ میلیون ریال (مالیات عملکرد ۴۵۰ میلیون ریال و مالیات نقل و انتقال مبلغ ۴,۸۵۶ میلیون ریال) تعیین و ابلاغ شده است که مورد قبول موسسه واقع و مبلغ ۴,۹۵۷ میلیون ریال آن در سنوات قبل پرداخت و بابت باقی آن به مبلغ ۳۴۹ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور شده است.

۱۵-۲-۳ مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ بر اساس برگ قطعی مالیات به مبلغ ۸,۵۰۷ میلیون ریال (مالیات عملکرد ۱,۵۰۳ میلیون ریال و مالیات نقل و انتقال مبلغ ۶,۹۵۴ میلیون ریال) تعیین و ابلاغ شده که مورد قبول موسسه واقع و مبلغ ۸,۰۵۷ میلیون ریال آن طی سال ۱۳۹۵ و مبلغ ۲,۴۱۷ میلیون ریال جرائم آن در سال ۱۳۹۶ پرداخت و تسویه شده است.

۱۵-۲-۴ مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ بر اساس برگ تشخیص صادره به مبلغ ۱۶,۵۰۸ میلیون ریال (مالیات عملکرد ۵,۷۰۵ میلیون ریال و مالیات نقل و انتقال مبلغ ۱۰,۸۰۳ میلیون ریال) تعیین و ابلاغ شده است که مورد قبول موسسه نبوده و پرونده به هیات بدوی ارجاع شده است.

۱۵-۲-۵ مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ بر اساس برگ قطعی مالیات به مبلغ ۳,۹۳۹ میلیون ریال (شامل ۳,۵۰۱ میلیون ریال مالیات و ۴۳۸ میلیون ریال جرائم) تعیین و ابلاغ شده است که مورد قبول موسسه واقع و طی سال ۱۳۹۵ پرداخت و تسویه شده است.

۱۵-۲-۶ مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۴ بر اساس برگ قطعی صادره به مبلغ ۷۴۷ میلیون ریال تعیین شده که مورد قبول موسسه نبوده ولی پرداخت نشده است.

۱۵-۲-۷ مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ بر اساس برگ تشخیص مالیات، مبلغ ۸۷۰ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد قبول واقع و پرداخت شده است.

۱۵-۲-۸ بابت مالیات عملکرد سال های مالی ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ با توجه به زیان ابرازی، ذخیره ای در دفاتر منظور نشده است.

۱۶- سود سهام پرداختی

		۱۳۹۶		۱۳۹۷		
	جمع	استاد پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع	استاد پرداختی	مانده پرداخت نشده
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲,۲۳۵,۵۵۱	۲,۲۳۵,۵۵۱	۱۵,۹۱۴	۲,۲۳۵,۵۵۲	۲,۲۳۵,۵۵۲	۲,۲۳۵,۵۵۲
	۱۵,۹۱۴					
	۲,۲۳۱,۴۶۵	۲,۲۳۱,۴۶۵		۲,۲۳۵,۵۵۲		۲,۲۳۵,۵۵۲
	۲۴,۳۸۲	۲۴,۳۸۲	۱۵۴,۵۲۲	۱۵۴,۵۲۲	۱۵۴,۵۲۲	۱۵۴,۵۲۲
	۱,۰۲۵,۱۳۷	۱,۰۲۵,۱۳۷	۱,۰۱۰,۱۳۷	۱,۰۱۰,۱۳۷	۱,۰۱۰,۱۳۷	۱,۰۱۰,۱۳۷
	۱,۰۳۹,۵۱۹	۱,۰۳۹,۵۱۹	۱,۱۶۴,۶۵۹	۱,۱۶۴,۶۵۹	۱,۱۶۴,۶۵۹	۱,۱۶۴,۶۵۹
	۳,۳۱۰,۹۸۴	۳,۳۱۰,۹۸۴	۳,۴۱۰,۲۱۱	۳,۴۱۰,۲۱۱	۳,۴۱۰,۲۱۱	۳,۴۱۰,۲۱۱

گروه :

سهام دولت از سود ابرازی شرکت های :

سنگ آهن مرکزی ایران

مغان زغالسنگ کرمان

سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت شرکت های :

سنگ آهن مرکزی ایران

دخایات ایران

۱۶-۱- سود سهام پرداختی شرکت سنگ آهن مرکزی ایران به سهامداران اقلیت عمدتاً مربوط به بدهی به سازمان تامین اجتماعی می باشد.

۱۶-۲- سود سهام پرداختی شرکت دخایات ایران مربوط به عملکرد سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ می باشد.

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۷- تسهیلات مالی

تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱۷-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

یادداشت	۱۳۹۷		۱۳۹۶
	ریالی	ارزی	
	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع
<b>گروه:</b>			
۱۷-۱-۲ خزانه داری کل	۲,۲۰۲,۱۸۲	-	۲,۲۰۲,۱۸۲
۱۷-۱-۳ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران	-	-	۵۹۵,۳۶۸
۱۷-۱-۴ سایر بانک ها	۲,۶۶۵,۷۹۳	-	۶,۱۲۲,۹۱۶
شرکت ملی فولاد ایران	۷,۵۰۰	-	۷,۵۰۰
سود و کارمزد سال های آتی	۴,۸۷۵,۴۷۵	-	۱۰,۵۵۸,۹۱۶
	(۱۲۳,۳۸۳)	-	(۷۵۴,۳۰۳)
۱۷-۱-۱ حقه بلند مدت	۴,۷۵۲,۰۹۲	-	۹,۸۰۴,۶۱۳
حقه جاری	(۹۱,۰۶۴)	-	(۲,۰۴۸,۴۱۱)
سپرده های بانکی مسدود شده	۴,۶۶۱,۰۲۸	-	۷,۷۵۶,۲۰۲
سود، کارمزد و جرائم معوق	-	-	(۱۷۵,۰۰۰)
	۶۱۱,۵۸۳	-	۴۸۵,۶۹۳
	۵,۲۷۲,۶۱۱	-	۸,۰۶۶,۸۹۵
<b>واحد اصلی:</b>			
۱۷-۱-۱ بانک ها	۱,۶۶۰,۱۴۷	-	۳,۸۸۳,۳۷۲
سود و کارمزد سال های آتی	(۱۱۴,۹۷۳)	-	(۲۴۶,۴۱۱)
حقه بلند مدت	۱,۵۴۵,۱۷۴	-	۳,۶۳۶,۹۶۱
سپرده های بانکی مسدود شده	(۹۱,۰۶۴)	-	(۳۰۰,۱۳۲)
حقه جاری	-	-	(۱۷۵,۰۰۰)
	۱,۴۵۴,۱۱۰	-	۳,۱۶۱,۸۲۹

۱۷-۱-۱- سررسید مبلغ مبلغ ۹۱,۰۶۴ میلیون ریال از تسهیلات مالی گروه و واحد اصلی بیش از یکسال از تاریخ ترازنامه می باشد. ضمناً، واحد اصلی در سال مالی مورد گزارش از محل مطالبات خود از دولت محترم نسبت به تسویه تسهیلات مالی دریافتی از بانک رفاه کارگران به مبلغ ۱,۷۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و تسهیلات مالی دریافتی شرکت توسعه مرآت کیش از بانک تجارت به مبلغ ۱,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اقدام نموده است و درصدد است در سال ۱۳۹۸ نسبت به تهاتر مابقی تسهیلات مالی دریافتی اقدام نماید.

۱۷-۱-۲- تسهیلات مالی دریافتی از خزانه داریکل عمدتاً مربوط به مبلغ ۲,۱۶۴,۶۴۸ میلیون ریال تسهیلات مالی دریافتی توسط شرکت سنگ آهن مرکزی ایران بابت اعتبارات طرح های عمرانی (با نرخ سود ۱ تا ۱۵ درصد) می باشد که کلیه اموال و دارایی های ایجاد شده از محل طرح توسعه چغارت تا تسویه کامل در وثیقه وزارت امور اقتصادی و دارایی می باشد.

۱۷-۱-۳- تسهیلات ارزی دریافتی از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در پایان سال مالی قبل مربوط به شرکت زغالسنگ پروده طبس می باشد که در سال مالی مورد گزارش بدلیل واگذاری و تغییر وضعیت از شرکت فرعی به وابسته، از شمول تلفیق خارج شده است.

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۷-۱-۴- تسهیلات مالی دریافتی از سایر بانک ها عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۴۷، ۱۶۶۰ میلیون ریال و ۱،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب تسهیلات مالی دریافتی واحد اصلی و شرکت توسعه مرات کیش می باشد.

۱۷-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

واحد اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۲،۱۵۷،۱۰۰	۱،۰۰۰،۰۰۰
۳،۸۸۳،۳۷۲	۱،۶۶۰،۱۴۷	۴،۵۶۱،۱۸۴	۱،۶۶۵،۷۹۳
-	-	۳،۸۳۳،۱۳۲	۲،۲۰۲،۱۸۲
-	-	۷،۵۰۰	۷،۵۰۰
۳،۸۸۳،۳۷۲	۱،۶۶۰،۱۴۷	۱۰،۵۵۸،۹۱۶	۴،۸۷۵،۴۷۵

۲۰ تا ۲۵ درصد  
۱۵ تا ۲۰ درصد  
۱ تا ۱۵ درصد  
بدون سود و کارمزد

۱۷-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۳۹۷	
شرکت اصلی	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱،۶۱۴،۶۱۰
-	۱،۴۰۰،۴۷۹
۱،۵۲۰،۷۶۳	۱،۷۲۱،۰۰۲
۱۳۹،۳۸۴	۱۳۹،۳۸۴
۱،۶۶۰،۱۴۷	۴،۸۷۵،۴۷۵

سررسید گذشته  
۱۳۹۷  
۱۳۹۸  
۱۳۹۹

۱۷-۴- به تفکیک نوع وثیقه

واحد اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲،۲۹۲،۴۳۲	۲،۲۰۲،۱۸۲	زمین ، ساختمان و ماشین آلات
-	-	۷۷،۳۵۵	۴،۵۳۵	چک و سفته
۳،۸۸۳،۳۷۲	۱،۶۶۰،۱۴۷	۳،۸۸۳،۳۷۲	۱،۶۶۰،۱۴۷	توثیق سهام
-	-	۲،۲۰۸،۳۳۳	-	تعهد و تضمین سازمان مدیریت و برنامه ریزی
-	-	۲،۰۰۰،۰۰۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۷-۴-۱ تضمین واحد اصلی
-	-	۹۷،۴۲۴	۸،۶۱۱	تسهیلات بدون وثیقه
۳،۸۸۳،۳۷۲	۱،۶۶۰،۱۴۷	۱۰،۵۵۸،۹۱۶	۴،۸۷۵،۴۷۵	

۱۷-۴-۱- تسهیلات دریافتی یا تضمین واحد اصلی ، مربوط به تسهیلات مالی یکماهه دریافتی توسط شرکت توسعه مرات کیش با نرخ سود ۲۴ درصد ، بمنظور پرداخت به واحد اصلی ، می باشد که وثیقه تسهیلات مالی مزبور تعداد ۲،۸۷۶،۳۱۸،۳۱۲ سهم شرکت سایپا و چک شماره ۶۰۵۹۷۴ به مبلغ ۳،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال می باشد .

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸- پیش دریافت ها

مانده پیش دریافت ها به تفکیک شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

گروه		گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	ارزی	ریالی	
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸۷.۲۵۴	۲۸۷.۵۹۶	۲۱۳.۶۲۵	۷۳.۹۷۱	۱۸-۱ شرکت سنگ آهن مرکزی ایران
۵۹۰.۱۵	۱۰۷.۰۸۳	-	۱۰۷.۰۸۳	شرکت زغالسنگ کرمان
۸۸.۷۱۵	۱۳۱.۷۱۰	۹۱.۲۴۲	۴۰.۴۶۸	شرکت معادن اسفندقه
۱۷۹.۴۹۶	۱۸۱.۴۷۲	-	۱۸۱.۴۷۲	شرکت دخانیات ایران
۱۶۴	۱.۱۶۶	-	۱.۱۶۶	شرکت توسعه مرات کیش
۵۰.۰۰۴	-	-	-	شرکت زغالسنگ پروده طبس
۲۶۰	۹.۳۱۰	-	۹.۳۱۰	شرکت خدمات عمومی فولاد
۲۳.۸۷۴	-	-	-	شرکت گروه ماشین سازی تبریز
۹۸۸.۷۸۲	۷۱۸.۳۳۷	۳۰۴.۸۶۷	۴۱۳.۴۷۰	

۱۸-۱- پیش دریافت ارزی شرکت سنگ آهن مرکزی ایران مربوط به مبالغ ۱۱۲٫۶۵۶ میلیون ریال ، ۶۵٫۵۱۶ میلیون ریال و ۳۵٫۴۵۳ میلیون ریال به ترتیب پیش دریافت از شرکت های شرکت های DEG ، الایمان و سنتر پوینت می باشد .

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

واحد اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳.۱۵۷	۳۰.۱۵۰	۲.۳۳۷.۹۶۶	۲.۵۵۵.۷۷۶	مانده در ابتدای سال
(۷۱۱)	(۱.۷۱۲)	(۵۵۲.۱۱۷)	(۴۱۱.۳۶۸)	پرداخت شده طی سال
۷.۷۰۴	۹.۳۹۴	۸۸۸.۹۹۴	۶۵۷.۲۹۵	ذخیره تامین شده
		(۱۱۹.۰۶۷)	(۲۳۵.۹۰۱)	تعدیلات
۳۰.۱۵۰	۳۷.۸۳۲	۲.۵۵۵.۷۷۶	۲.۵۶۵.۸۰۲	مانده در پایان سال

تعدیلات ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در سال مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به خروج شرکت های ماشین سازی تبریز ، ریخته گری ماشین سازی و زغالسنگ پروده طبس از شمول تلفیق ، می باشد .

۲۰- ارزش ویژه طرح

گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۷.۶۸۲.۵۷۰	۷۳.۸۷۲.۵۳۷
۲۰۴.۱۲۰	۱.۰۹۴.۱۰۸
۷.۸۲۰	۷.۸۲۰
۲۱۱.۹۴۰	۱.۱۰۱.۹۲۸
۳.۵۴۲.۹۳۶	۳.۵۴۲.۹۳۶
(۲۸.۱۵۹.۰۶۰)	(۱۲.۷۶۶.۴۷۷)
۵۳.۲۷۸.۳۸۶	۶۵.۷۵۰.۹۲۴

ارزش ویژه واحد اصلی

سهام گروه از ارزش ویژه شرکت های فرعی :

الف - سهام گروه از اندوخته های شرکت های فرعی :

اندوخته قانونی

سایر اندوخته ها

سهام گروه از افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته

سهام گروه از زیان انباشته شرکت های فرعی

۲۱- سهام اقلیت

گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴.۰۵۵.۰۸۴	۴.۰۲۶.۰۱۷	
۱.۴۵۷.۰۶۴	۱.۴۵۷.۰۶۴	۲۱-۱
۶۷۷.۲۱۲	۷۴۲.۲۸۲	
۱۵.۱۳۷.۲۴۰	۱۴.۹۷۸.۲۸۰	۲۱-۲
(۳.۷۲۲.۰۶۲)	(۱.۲۴۴.۱۹۸)	
۱۷.۶۰۴.۵۳۸	۱۹.۹۵۹.۴۴۵	

سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

اندوخته ها

مازاد ارزش منصفانه نسبت به ارزش دفتری

سود (زیان) انباشته

۲۱-۱- سهام اقلیت از افزایش سرمایه در جریان مربوط به سهام اقلیت از مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال افزایش سرمایه شرکت سنگ آهن مرکزی ایران از محل سود انباشته می باشد که تا کنون آگهی و ثبت نشده است .

۲۱-۲- سهام اقلیت از مازاد ارزش منصفانه نسبت به ارزش دفتری مربوط به شرکت های سنگ آهن مرکزی ایران و ذغالسنگ کرمان می باشد . ضمناً ، کاهش سهام اقلیت از مازاد ارزش منصفانه نسبت به ارزش دفتری در سال مالی مورد گزارش مربوط به حذف سهام اقلیت از مازاد ارزش منصفانه شرکت ذغالسنگ پرونده طیس بدلیل تغییر وضعیت شرکت مزبور از شرکت فرعی به شرکت وابسته می باشد .





موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۲- حق بیمه های بازنشستگی

حق بیمه های بازنشستگی ( به ماخذ ۳۰ درصد ) تماماً مربوط به صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد می باشد و به شرح زیر تفکیک می گردد

واحد اصلی		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۸۸۰.۰۹۱	۴۲۰.۶۵۷	۲۲-۱
۶۳۸.۲۸۰	۴۴۰.۳۶۹	فولاد مبارکه
۲۳۶.۲۲۲	۳۸۷.۷۵۰	ذوب آهن اصفهان
۵۲.۶۱۵	۱۰۲.۹۰۸	فولاد خوزستان
۱۴.۴۳۴	۵.۹۵۴	سنگ آهن مرکزی
۷.۴۸۸	۹.۵۱۳	زغال سنگ کرمان
۴۰.۵۷	۱۱.۴۱۰	شرکت ملی فولاد ایران
۳.۹۹۳	۳.۸۵۴	البرز شرقی - شاهرود
۱۳.۵۴۱	۵.۰۳۱	سازمان توسعه و معادن
۵۰.۶۷	۲.۹۵۰	زغال سنگ البرز مرکزی - زیرآب
۵.۷۷۹	۶.۲۴۵	تهیه مواد پیربکران
۸۶۷	۷۹۵	تهیه تولید مواد اولیه
۲.۱۵۲	۴.۱۰۶	سنگ آهن سنگان
۱.۹۳۶	۱.۱۶۴	فولاد آلیاژی ایران
۱۴۱	۱۵۵	زغال سنگ پروده طبس
۷۵۹	۹۱۷	بازرگانی معادن و صنایع معدنی
۱۸۶	۱۱۹	چادر ملو
۴۷۰	۲.۴۲۶	انبار های نورد ایران
		سایر
<b>۲.۸۶۸.۰۷۸</b>	<b>۱.۴۰۶.۳۲۳</b>	

۲۲-۱- کاهش در میزان کسور دریافتی از شرکت فولاد مبارکه بابت اعمال تفاوت طبقه بندی مشاغل بمیزان ۱,۳۰۰,۰۰۰ ریال در سال مالی قبل می باشد که در سال مالی جاری مورد نداشته است.

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۳- کمک های بلاعوض

واحد اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۳-۱	دولت جمهوری اسلامی ایران
۹۲۷.۷۷۷	۲۶.۲۹۵.۲۱۲	۹۲۷.۷۷۷	۲۶.۲۹۵.۲۱۲		
-	۳۱.۵۹۴	-	۳۱.۵۹۴	۲۳-۲	فروش اموال واگذاری دولت
۹۲۷.۷۷۷	۲۶.۳۲۶.۸۰۶	۹۲۷.۷۷۷	۲۶.۳۲۶.۸۰۶		

۲۳-۱- کمک بلاعوض دریافتی از دولت جمهوری اسلامی ایران در سال مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۴,۷۱۴,۰۸۵ ریال و ۳۴۸,۲۷۴ میلیون ریال به ترتیب اوراق تسویه خزانه دریافتی بابت بدهی ها و سود حاصل از تسویه قسط اول فروش سهام شرکت های ذوب آهن اصفهان و آلومینیوم ایران می باشد.

۲۳-۲- سود فروش اموال واگذاری دولت به مبلغ ۳۱,۵۹۴ میلیون ریال مربوط به خالص مبلغ ۳,۲۰۰,۰۰۰ ریال و ۳,۲۶۸,۴۰۶ میلیون ریال به ترتیب بهای فروش و مبلغ

دفتری املاک ایل گلی می باشد که در سال مالی مورد گزارش توسط سازمان خصوصی سازی به فروش رسیده است (یادداشت ۴-۴).

۲۴- حقوق و سایر مزایای بازنشستگی اعضاء

واحد اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مستمری و وظیفه
۲۲.۷۸۵.۲۴۴	۲۶.۶۷۵.۶۰۷	۲۲.۷۸۵.۲۴۴	۲۶.۶۷۵.۶۰۷	
۲۴۶.۱۲۴	۲۸۹.۷۲۱	۲۴۶.۱۲۴	۲۸۹.۷۲۱	عیدی
۱.۵۷۰.۳۸۶	۱.۱۱۴.۵۲۴	۱.۵۷۰.۳۸۶	۱.۱۱۴.۵۲۴	درمان بازنشستگان
۱۹.۷۳۳	۲۱.۰۵۶	۱۹.۷۳۳	۲۱.۰۵۶	کمک هزینه ازدواج و فوت
۷۷	۱.۲۲۵	۷۷	۱.۲۲۵	رفاه و خدمات بازنشستگی
-	۲۷۰	-	۲۷۰	سایر
۲۴,۶۲۱,۵۶۴	۲۸,۱۰۲,۴۰۳	۲۴,۶۲۱,۵۶۴	۲۸,۱۰۲,۴۰۳	

۲۵- هزینه های اداره طرح

واحد اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۵-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۶۴.۵۳۸	۷۳.۰۰۲	۶۴.۵۳۸	۷۲.۴۱۰		
۸.۶۱۲	۹.۴۱۵	۸.۶۱۲	۹.۴۱۵		بیمه سهم کار فرما و بیمه بیکاری
۷.۶۹۵	۱۱.۷۴۰	۷.۶۹۵	۱۱.۷۴۰		مزایای پایان خدمت و مرخصی
۴۲.۰۹۳	۵۶.۰۰۶	۳۸.۲۴۲	۴۹.۶۹۰	۲۵-۲	اداری و عملیاتی
-	-	-	-		سفر و ماموریت
۱۲۲,۹۳۸	۱۵۰,۱۶۳	۱۱۹,۰۸۷	۱۴۳,۲۵۵		

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۵-۱- حقوق و دستمزد و مزایا اداره طرح به شرح زیر می باشد

واحد اصلی		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳.۸۶۶	۴۷.۹۸۰	حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
۵.۹۹۳	۱۵.۰۴۴	۲۵-۱-۱ حقوق کارکنان قراردادی
۸.۵۹۶	۳.۰۹۰	۲۵-۱-۲ عیدی و پاداش
۱.۷۹۶	۱.۶۸۲	غذای کارکنان
۲.۰۲۳	۲.۷۶۵	ایاب و ذهاب
۲.۲۶۴	۲.۴۴۱	۵٪ پس انداز سهم شرکت
<b>۶۴.۵۳۸</b>	<b>۷۳.۰۰۲</b>	

۲۵-۱-۱ افزایش هزینه حقوق کارکنان قراردادی در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از استخدام کارکنان تامین نیرو و نیز مشاورین می باشد.

۲۵-۱-۲ کاهش هزینه عیدی و پاداش در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از تسویه حساب با کارکنان و پرداخت و ثبت هزینه پاداش سال ۱۳۹۷ کارکنان در سال ۱۳۹۸ می باشد.

۲۵-۲- هزینه اداری و عملیاتی اداره طرح به شرح زیر می باشد

واحد اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸.۶۹۱	۱۲.۹۱۳	۸.۶۹۱	۱۲.۹۱۳	۲۵-۲-۱ استهلاک
۴.۷۷۷	۶.۳۵۰	۴.۷۷۷	۶.۳۵۰	خدمات حقوقی و مشاوره ای
۱.۳۵۴	۱.۶۸۲	۱.۳۵۴	۱.۶۸۲	آب و برق و گاز
۱.۵۲۷	۱.۸۴۶	۱.۵۲۷	۱.۸۴۶	پذیرائی مهمانان
۳.۸۵۱	۶.۳۱۶	-	-	۲۵-۲-۲ اجاره
۱.۲۹۴	۱.۹۳۳	۱.۲۹۴	۱.۹۳۳	خدمات کامپیوتری
۳.۰۵۵	۴.۷۳۰	۳.۰۵۵	۴.۷۳۰	رفاه و خدمات
۸.۹۸۱	۷.۷۴۶	۸.۹۸۱	۷.۷۴۶	هزینه مالیات پرداختی
۱.۰۵۷	-	۱.۰۵۷	-	هزینه درمان شاغلین
۷.۵۰۶	۱۲.۴۹۰	۷.۵۰۶	۱۲.۴۹۰	سایر
<b>۴۲.۰۹۳</b>	<b>۵۶.۰۰۶</b>	<b>۳۸.۲۴۲</b>	<b>۴۹.۶۹۰</b>	

۲۵-۲-۱ افزایش هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از اشتباه در محاسبه استهلاک ساختمان ها در سنوات قبل بوده که در سال ۱۳۹۷ اصلاح شده است.

۲۵-۲-۲ هزینه اجاره موسسه صندوق ( واحد اصلی ) مربوط به ساختمان استیجاری از شرکت دخانیات ایران ( شرکت فرعی ) می باشد.

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۶- تعدیلات سنواتی

واحد اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	(۹۴۴,۳۴۰)	(۵۴۶,۶۵۲)	اصلاح مالیات پرداختنی سنوات قبل
-	-	(۵۳۸,۱۴۵)	(۴۸۰,۳۸۴)	مالیات های تکلیفی ، حقوق و ارزش افزوده
-	-	(۱۰,۱۰۸)	(۵۴۴)	بیمه کارکنان و پیمانکاران
-	-	(۲۰۶,۹۰۲)	(۸,۴۷۲)	اصلاح سرمایه گذاری در شرکت های وابسته ۲۶-۲
-	-	۱۸۱,۹۴۵	(۱۴۸,۶۰۶)	اصلاح حقوق دولتی معادن ۲۶-۳
-	-	۶۰,۳۹۴	۶۰,۳۹۴	مطالبات دولت - هولو گرام و حق انحصار ۲۶-۴
-	-	۳۳۲,۰۵۳	۳۳۲,۰۵۳	مازاد عوارض سازمان تربیت بدنی ۲۶-۴
-	-	(۹۰,۸۲۷)	(۹۰,۸۲۷)	اصلاح بهای تمام شده معادن ۲۶-۳
-	(۶۴۳,۳۱۹)	۱۴۲,۴۱۰	-	اصلاح درآمد سرمایه گذاری ها ۲۶-۶
-	-	۲۰۸,۸۹۱	۲۰۸,۸۹۱	برگشت مالیات عملکرد سنوات قبل ۲۶-۵
-	-	-	۳۱,۰۶۸	دریافت خسارت کارخانه زغالشویی از بیمه ایران
۱۵,۲۴۶	-	۱۰۲,۲۲۰	۸۷,۳۰۹	سایر
۱۵,۲۴۶	(۶۴۳,۳۱۹)	(۷۶۲,۴۰۹)	(۵۵۵,۷۷۰)	
-	-	(۶۰۷,۱۷۹)	(۱۴۱,۱۴۴)	سهام اقلیت

۲۶-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، برخی اقلام مقایسه ای مربوط بابت تعدیلات سنواتی در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است . به همین دلیل ارقام مقایسه ای بعضا به شرح صفحات (۶۰) الی (۶۱) با صورت های مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد .

۲۶-۲- اصلاح سرمایه گذاری در شرکت های وابسته مربوط به سهم گروه از تعدیلات سنواتی شرکت های وابسته (شرکت کارگزاری سی ولکس) است .

۲۶-۳- اصلاح حقوق دولتی معادن مربوط به تفاوت حقوق دولتی استخراج از معادن توسط شرکت سنگ آهن مرکزی ایران در سال ۱۳۹۶ و اصلاح بهای تمام شده معادن مربوط به شرکت ذغالسنگ کرمان می باشد .

۲۶-۴- اصلاح مطالبات دولت بابت هولو گرام و حق انحصار و مازاد عوارض سازمان تربیت بدنی مربوط به شرکت دخانیات ایران می باشد .

۲۶-۵- برگشت مالیات عملکرد سنوات قبل مربوط به برگشت مالیات پرداختی توسط شرکت ذغالسنگ پروده طبس بابت عملکرد سنوات ۱۳۹۳ و ۱۳۹۵ بموجب رای مرکز عالی دادخواهی مالیاتی و تشخیص حرفه ای مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۴ می باشد .

۲۶-۶- اصلاح درآمد سرمایه گذاری ها مربوط به برگشت مبالغ ۳۴۳,۳۱۹ میلیون ریال و ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال درآمد شناسایی شده واحد اصلی در سال مالی قبل بابت سود سهام شرکت های سنگ آهن مرکزی ایران و ذغالسنگ پروده طبس می باشد . توضیح اینکه ، در سال مالی مورد گزارش سهام شرکت های مزبور توسط واحد اصلی به شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو منتقل گردیده و مبالغ مزبور توسط شرکت مزبور به عنوان درآمد سود سهام شناسایی شده است .

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل، مطابقت ندارد. جدول مقایسه ای مانده های تجدید ارائه شده گروه به شرح زیر است:

مانده اصلاح شده در	تعدیلات طبقه بندی		تعدیلات سنواتی		مانده در	یادداشت	نام سرفصل
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بستانکار	بدهکار	میلون ریال			
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال		
۳۰۷۰۳،۱۳۸	-	-	۸،۴۷۲	-	۳،۷۱۱،۶۱۰	۳	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۷۹۴،۶۴۳	۴۹،۶۸۶	-	-	-	۸۴۴،۳۲۹	۳	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۷۳۳،۹۰۳	-	-	-	۳۱۵	۷۳۳،۵۸۸	۶	موجودی نقد
۳۴،۶۶۵،۸۴۵	۵۹۲،۵۶۶	-	-	۳۳۴،۰۷۷	۳۵،۰۲۴،۳۳۴	۷	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۲۴،۷۰۷،۰۲۰	-	-	-	۱۶۶،۰۲۷	۲۴،۵۴۱،۱۹۳	۸	موجودی مواد و کالا
۱،۵۳۲،۹۱۴	۱،۳۱۹،۳۵۳	-	-	-	۲،۸۵۲،۲۶۷	۹	پیش برداخت ها
۳۶۰۳،۶۲۳	-	۴۷۶،۲۴۶	-	-	۳،۱۲۷،۳۷۷	۷-۲	دریافتی های بلند مدت
۶۰،۸۱۸،۵۵۲	-	۱،۴۷۷،۷۳۳	۹۰،۷۴۴	-	۵۹،۴۳۱،۶۶۳	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
							بدهی ها:
۸۲،۹۲۱،۶۳۰	-	۷،۶۲۶	۳۵۸،۳۴۸	-	۸۲،۵۷۰،۹۰۸	۱۴	برداختی های تجاری و غیر تجاری
۲،۳۵۲،۰۰۰	-	-	۵۴۶،۶۵۲	-	۱،۸۰۵،۳۴۸	۱۵	مالیات برداختی
۸۰،۶۶،۸۹۵	-	-	-	۳۱،۹۲۲	۸۰،۹۸،۸۱۷	۱۷	تسهیلات مالی کوتاه مدت
۹۸۸،۷۸۲	-	-	-	۱۱،۰۳۰	۹۹۹،۸۱۲	۱۸	پیش دریافت ها
۲،۵۵۵،۷۷۶	-	-	-	۵،۰۷۵	۲،۵۶۰،۸۵۱	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۳،۳۷۸،۳۸۶	-	-	-	۴۱۴،۶۲۶	۵۳،۶۹۳،۰۱۲	۲۰	ارزش ویژه طرح
۱۷،۶۰۴،۵۳۸	-	-	-	۱۴۱،۱۴۴	۱۷،۷۴۵،۶۸۲	۲۱	سهم اقلیت
	۱،۹۶۱،۶۰۵	۱،۹۶۱،۶۰۵	۱،۰۰۴،۲۱۶	۱،۰۰۴،۲۱۶			

مانده اصلاح شده در	تعدیلات سنواری				مانده در	یادداشت	نام سرفصل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳,۰۶۶	-	۵۲,۰۹۰	۳۲۲,۱۷۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ب - صورت تغییرات در خالص دارایی ها - تلفیقی :	
(۳,۰۳۹,۵۰۳)	-	-	-	۳۲۲,۱۷۱	(۳,۰۳۹,۵۰۳)	مازاد درآمد بر هزینه	
(۱۱۹,۰۸۷)	۲,۰۶۶	-	-	۲۸۵,۶۸۹	(۱۱۹,۰۲۱)	هزینه های اداره طرح	
(۷۶۲,۴۰۹)	-	-	۵۲,۰۹۰	۶۰۷,۸۹۰	(۴۷۶,۷۲۰)	تعدیلات سنواری	
	۳,۰۶۶	۳,۰۶۶	۵۲,۰۹۰	۶۰۷,۸۹۰			
۳۲,۴۵۵,۵۴۱	-	-	-	۲۸,۱۱۹	۳۲,۴۸۳,۶۶۰	پ - صورت درآمد و هزینه تلفیقی :	
(۲۰,۵۶۴,۳۶۶)	-	-	-	۱۴۸,۶۰۶	(۲۰,۴۱۵,۷۶۰)	درآمد های عملیاتی	
(۴,۸۳۱,۰۴۱)	۲,۰۶۶	-	۲۱,۰۰۳	-	(۴,۸۵۵,۱۱۰)	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	
۱,۲۸۵,۷۲۵	-	-	۳۱,۰۸۷	-	۱,۲۵۴,۶۳۹	هزینه های فروش ، اداری ، عمومی و عمومی	
(۱۴۶,۷۶۴)	-	-	-	۱۴۵,۴۴۶	(۱,۳۱۸)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	
	۳,۰۶۶	-	۵۲,۰۹۰	۳۲۲,۱۷۱		مالیات بر درآمد	
	۳,۰۶۶	-	۵۲,۰۹۰	۳۲۲,۱۷۱			
۹۸,۲۲۶,۹۶۳	-	۱۰۰	-	-	۹۸,۲۲۶,۹۶۳	مؤسسه صندوق :	
۵۶۶,۷۲۵	۱۰۰	-	-	-	۵۶۶,۸۲۵	دارایی ها :	
۲۴,۹۲۰,۵۵۵	۲,۳۵۵,۹۶۸	-	۱۵,۲۱۸	-	۲۷,۲۹۱,۷۴۱	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	
۳,۴۴۵,۰۵۶	-	۴۷۶,۳۴۶	-	-	۲,۹۶۸,۸۱۰	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها	
۵۹,۷۸۴,۵۹۵	-	۱,۸۷۹,۷۲۲	-	-	۶۱,۰۳۶,۲۱۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	
۷۷,۶۸۲,۵۷۰	۲,۰۶۶	۲,۰۶۶	-	-	۷۸,۳۲۵,۸۸۹	دریافتی های بلند مدت	
	۲,۳۵۹,۱۳۴	۲,۳۵۹,۱۳۴	۶۴۳,۳۱۹	۶۴۳,۳۱۹		پرداختی های تجاری و غیر تجاری	
	۲,۳۵۹,۱۳۴	۲,۳۵۹,۱۳۴	۶۴۳,۳۱۹	۶۴۳,۳۱۹		خالص دارایی های طرح	
۵,۸۰۳,۱۰۴	۲,۰۶۶	-	-	۶۴۳,۳۱۹	۶,۴۴۳,۳۵۷	ب - صورت تغییرات در خالص دارایی ها :	
(۱۲۷,۹۳۸)	-	۲,۰۶۶	-	-	(۱۱۹,۸۷۲)	مازاد درآمد بر هزینه	
	۲,۰۶۶	۲,۰۶۶	-	۶۴۳,۳۱۹		هزینه های اداره طرح	
۶,۵۵۹,۴۸۰	-	-	-	۶۴۳,۳۱۹	۷,۳۰۲,۷۹۹	پ - صورت درآمد و هزینه :	
(۷۱,۳۴۳)	۲,۰۶۶	-	-	-	(۷۴,۴۰۹)	درآمد حاصل از عملیات سرمایه گذاری	
	۲,۰۶۶	-	-	۶۴۳,۳۱۹		هزینه های مدیریت سرمایه گذاری	
	۲,۰۶۶	-	-	۶۴۳,۳۱۹			

۲۷- تغییرات سهم اقلیت و سایر تغییرات سهم گروه از ارزش ویژه شرکت های فرعی

گروه			
۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۲۳.۹۶۵)	-	گروه:	
(۲۳.۹۶۵)	-	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	
(۲۰.۱۶۲.۵۶۵)	(۲۹.۰۶۶)	اقلیت:	
(۳۰.۶۸۵)	(۱۶۰.۸۹۹)	سرمایه	
(۲.۷۴۲.۱۸۹)	۱۸.۸۶۰	سود سهام مصوب	
(۳۳.۱۸۸)	-	زیان (سود) انباشته و اندوخته ها	
(۹۰.۳۶۳)	(۱۵۸.۹۶۰)	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	
(۲۳.۰۵۸.۹۹۰)	(۲۳۰.۰۶۵)	مازاد ارزش منصفانه نسبت به ارزش دفتری	

تغییرات سهم اقلیت از سرمایه ، سود انباشته و اندوخته ها و مازاد ارزش منصفانه در سال مالی مورد گزارش مربوط به حذف سهم اقلیت از ارزش ویژه شرکت های ماشین سازی تبریز و ریخته گری ماشین سازی ، بدلیل واگذاری سهام شرکت های مزبور و نیز حذف سهم اقلیت از ارزش ویژه ( شامل مازاد ارزش منصفانه ) شرکت زغالسنگ پروده طبس بدلیل تغییر وضعیت آن شرکت از فرعی به وابسته می باشد .

۲۸- درآمد های عملیاتی

واحد اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۲۵.۴۶۸.۳۲۵	۴۰.۴۱۶.۷۹۶	۲۸-۱	فروش خالص
-	-	۷۰۳.۷۸۳	۱.۱۰۱.۵۸۵	۲۸-۲	ارائه خدمات
۶.۶۵۹.۴۸۰	۴.۵۳۵.۹۲۵	۶.۲۸۳.۴۳۳	۱۳.۳۲۳.۱۲۱	۲۸-۳	سود سرمایه گذاری ها
۶.۶۵۹.۴۸۰	۴.۵۳۵.۹۲۵	۳۲.۴۵۵.۵۴۱	۵۴.۸۴۱.۵۰۲		



۲۸-۱- فروش خالص

گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>داخلی :</b>		
<b>محصولات تولیدی :</b>		
۸.۴۶۹.۹۳۷	۱۵.۳۱۴.۹۰۵	۲۸-۱-۱ کنسانتره سنگ آهن
۴.۷۱۱.۴۲۷	۶.۵۲۶.۸۹۴	۲۸-۱-۲ کنسانتره زغالسنگ
۱.۴۱۹.۸۸۷	۱.۶۵۳.۵۶۲	۲۸-۱-۱ سنگ آهن دانه بندی شده
۱۹۱.۱۲۷	۲۳۶.۱۹۱	۲۸-۱-۳ کلوخه و خاکه کروم
۵.۶۰۹.۴۳۴	۸.۳۳۸.۷۶۵	۲۸-۱-۴ سیگارت
۲۰۷.۴۰۴	-	۲۸-۱-۵ ماشین های تراش ، CNC و ...
۲۱۸.۳۵۳	-	۲۸-۱-۵ قطعات ریخته
۳۷۳.۰۹۹	۶۳۳.۷۹۹	۲۸-۱-۶ سایر
۲۱.۲۰۰.۶۶۸	۳۲.۷۰۴.۱۱۶	
<b>اقلام خریداری :</b>		
۷۹.۲۰۷	۲۳۳.۷۸۶	۲۸-۱-۷ کلاف و ورق سرد و گرم و محصولات شرکت مگا موتور
۲۱.۲۷۹.۸۷۵	۳۲.۹۳۷.۹۰۲	جمع فروش داخلی
<b>صادراتی :</b>		
۲.۷۶۶.۹۵۳	۵.۸۵۳.۸۹۵	۲۸-۱-۱ کنسانتره سنگ آهن
۱.۲۹۴.۱۹۶	۱.۱۵۵.۰۷۵	۲۸-۱-۱ سنگ آهن دانه بندی شده ( عمدتاً ریز دانه )
-	۲۹۵.۲۸۲	۲۸-۱-۲ کنسانتره زغالسنگ
-	۸۶.۳۷۵	۲۸-۱-۳ کلوخه و کنسانتره کروم
۱۱۱.۱۹۶	-	۲۸-۱-۵ ماشین های تراش ، CNC و ...
۱۶.۳۷۱	۹۴.۱۰۴	۲۸-۱-۴ تنباکوی زرد طلایی دور نبریده
۴.۱۸۸.۷۱۶	۷.۴۸۴.۷۳۱	جمع فروش صادراتی
(۲۶۶)	(۵.۸۳۷)	برگشت از فروش و تخفیفات
۲۵.۴۶۸.۳۲۵	۴۰.۴۱۶.۷۹۶	

۲۸-۱-۱- فروش داخلی و صادراتی کنسانتره سنگ آهن و سنگ آهن دانه بندی شده مربوط به شرکت سنگ آهن مرکزی ایران می باشد. ضمناً ، افزایش مبلغ فروش داخلی و صادراتی شرکت مزبور عمدتاً ناشی از افزایش نرخ های فروش می باشد.

۲۸-۱-۲- فروش داخلی و صادراتی کنسانتره زغالسنگ مربوط به شرکت های معادن زغالسنگ کرمان و زغالسنگ پروده طیس می باشد. توضیح اینکه ، با واگذاری بخش عمده سهام متعلق به گروه در شرکت زغالسنگ پروده طیس در اواخر سال مالی مورد گزارش ، وضعیت شرکت مزبور در تاریخ ترازنامه از شرکت فرعی به وابسته ، تغییر نموده است .

۲۸-۱-۳- فروش داخلی و صادراتی کلوخه ، خاکه و کنسانتره کروم مربوط به شرکت معادن اسفندقه می باشد .

۲۸-۱-۴- فروش داخلی سیگارت و فروش صادراتی تنباکوی زرد طلایی دور نبریده مربوط به شرکت دخانیات ایران می باشد .

۲۸-۱-۵- فروش داخلی و صادراتی ماشین های تراش ، CNC ، مته ، فرز و ملحقات در سال مالی قبل مربوط به شرکت گروه ماشین سازی تبریز و فروش قطعات ریخته مربوط به شرکت ریخته گری ماشین سازی تبریز می باشد که سهام شرکت های مزبور در ابتدای سال مالی مورد گزارش واگذار گردیده است .

۲۸-۱-۶- فروش داخلی سایر محصولات تولیدی عمدتاً مربوط به مبلغ ۴۵۷,۹۸۶ میلیون ریال فروش سایر اقلام تولیدی شرکت سنگ آهن مرکزی ایران می باشد .

۲۸-۱-۷- فروش اقلام خریداری توسط شرکت خدمات عمومی فولاد از محل خرید های انجام شده از شرکت های مجتمع فولاد مبارکه و مگا موتور صورت گرفته است .

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۸-۱-۹- فروش کنسانتره سنگ آهن و سنگ آهن دانه بندی شده شرکت سنگ آهن مرکزی ایران با توجه به کیفیت محصولات مزبور بر اساس نرخ های مصوب هیات مدیره شرکت ، فروش کنسانتره زغالسنگ بر اساس نرخ های مصوبه کمیته پشتیبانی معادن زغالسنگ (وزارت صنعت ، معدن و تجارت ) و نیز توافقنامه با خریداران ، فروش کلوخه و خاکه کروم بر اساس نرخ بازار جهانی کرومیت و فروش انواع سیگارت بر اساس نرخ های فروش مصوب شورایی فروش شرکت دخانیات ایران صورت گرفته است . توضیح اینکه ، افزایش مبلغ فروش کنسانتره سنگ آهن و سنگ آهن دانه بندی شده ، کنسانتره زغالسنگ و سیگارت علیرغم کاهش در مقدار فروش ، ناشی از افزایش نرخ های فروش می باشد .

۲۸-۱-۱۰- فروش صادراتی کنسانتره زغالسنگ به مبلغ ۲۹۵٫۲۸۲ میلیون ریال مربوط به فروش ۴۶٫۲۴۰ تن کنسانتره زغالسنگ به شرکت چانگ یانگ به بهای ۶٫۵۶۹٫۲۳۵ دلار آمریکا می باشد که بر اساس قرارداد فیما بین ، بهای فروش توسط نماینده شرکت مزبور به صورت ریالی پرداخت شده است . همچنین ، فروش صادراتی شرکت سنگ آهن مرکزی ایران مربوط به فروش مقدار ۱٫۶۸۹٫۵۳۷ تن کنسانتره سنگ آهن و محصول سنگ آهن ریز دانه به ارزش ۸۱٫۰۸۲٫۶۱۰ دلار آمریکا می باشد که به نرخ ارز قابل دسترس ( هر دلار آمریکا ۸۲٫۲۱۸ ریال ) تسعیر شده است .

۲۸-۲- ارائه خدمات

گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۹٫۶۲۳	۹۱۱٫۸۹۳	۲۸-۲-۱ خدمات مشارکتی
۱۹۶٫۱۴۹	۱۴۴٫۵۸۲	۲۸-۲-۲ خدمات درمانی
۲۰٫۷۴۸	۳۶٫۴۳۱	۲۸-۲-۲ خدمات گردشگری و پذیرایی
۲۷٫۱۰۷	۷٫۲۱۳	۲۸-۲-۳ خدمات حق العمل کاری
-	۱٫۴۶۶	خدمات برش ورق
۱۵۶	-	سایر
۷۰۳٫۷۸۳	۱٫۱۰۱٫۵۸۵	

۲۸-۲-۱- درآمد خدمات مشارکتی تماماً مربوط به شرکت دخانیات ایران به شرح زیر می باشد .

گروه		ماهیت درآمد	طرف قرارداد تولید مشارکتی
۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹۸٫۱۰۳	۶۷۰٫۴۳۱	کسری تولید و تولید مشارکتی	Japan Tobacco International - JTI
۵۱٫۸۱۸	۲۴۱٫۴۶۲	کسری تولید و تولید مشارکتی	Korean Tobacco - KT & G
۱۰۹٫۷۰۲	۰	کسری تولید دو ماهه ۱۳۹۶	British American Tobacco - BAT
۴۵۹٫۶۲۳	۹۱۱٫۸۹۳		

افزایش درآمد خدمات مشارکتی شرکت دخانیات ایران در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ تبدیل ارز در قرارداد های مذکور (بر اساس نرخ ارز در سامانه سنا ) می باشد .

۲۸-۲-۲- درآمد خدمات درمانی و رسیدگی به اسناد پزشکی مربوط به شرکت سلامت ، بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین و درآمد خدمات گردشگری و پذیرایی ( عمدتاً درآمد اعزام تور ) مربوط به شرکت توسعه مرات کیش می باشد .

۲۸-۲-۳- درآمد حق العمل کاری مربوط به کارمزد موضوع توافقنامه فی مابین واحد اصلی ( با عاملیت و کارگزاری شرکت ساختمانی کار ) و سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران در زمینه تملک املاک واقع در طرح ها و برنامه های شهرداری تهران ، تسویه مطالبات طلبکاران شهرداری تهران و ... می باشد که بر اساس قرارداد فی مابین با سازمان مزبور در سال ۱۳۹۷ بر اساس پرداخت مبالغ حواله ها و یا تهاتر حواله ها و هالوگرام ها به ترتیب با ۳ درصد و ۲ درصد مبالغ هر حواله به صورت کسر مالیات ارزش افزوده در حساب ها شناسایی می شود .

۲۸-۳- درآمد سرمایه گذاری

واحد اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۱.۹۱۵	۲.۴۸۴.۰۸۵	-	-	۲۸-۳-۱	سود سهام شرکت های فرعی
۳۸۶.۰۴۲	۳۷۵.۴۲۵	-	-	۲۸-۳-۱	سود سهام شرکت های وابسته
۸۸.۸۴۲	۳.۵۵۱	۱۰۴.۸۵۲	۴۰.۵۷	۲۸-۳-۲	سود سهام سایر شرکت ها
۵۱۶.۷۹۹	۲.۸۶۳.۰۶۱	۱۰۴.۸۵۲	۴۰.۵۷		
۶.۱۸۹.۸۳۹	۱.۶۲۶.۱۸۷	۶.۲۳۶.۱۴۶	۱۳.۲۷۳.۳۶۷	۲۸-۳-۳	سود فروش سرمایه گذاری در سهام
(۱۵.۷۶۷)	-	(۲۵.۷۶۷)	-	۲۸-۳-۴	سود (زیان) فروش املاک
۳.۶۵۵	۴.۵۴۴	۳.۲۴۸	۳.۵۶۴		درآمد اجاره
۱۱.۸۷۱	۳۸.۲۸۳	۱۱.۸۷۱	۳۸.۲۸۳		سود اوراق مشارکت و سپرده های بانکی
(۴۷.۵۹۷)	-	(۴۷.۵۹۷)	-		بیمه ملت (پرداخت غرامت فوت به بازنشستگان)
۶۸۰	۳.۸۵۰	۶۸۰	۳.۸۵۰		سایر
۶.۶۵۹.۴۸۰	۴.۵۲۵.۹۲۵	۶.۲۸۳.۴۳۳	۱۳.۳۲۳.۱۲۱		

۲۸-۳-۱- درآمد واحد اصلی بابت سود سهام شرکت های فرعی و وابسته به شرح زیر می باشد:

واحد اصلی		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲.۴۸۴.۰۸۵	۲۸-۳-۱-۱
۴۰.۱۳۵	-	شرکت های فرعی:
۹۵۰	-	شرکت های غیر بورسی:
۸۳۰	-	بین المللی فولاد تجارت دالاهو
۴۱.۹۱۵	۲.۴۸۴.۰۸۵	سنگ آهن مرکزی ایران
		سلامت، بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین
		دخانیات ایران
		شرکت های وابسته:
۱۹۷.۲۶۲	۴۷.۹۸۳	شرکت های بورسی:
۱۳۶.۳۱۸	۲۸۰.۶۵۵	مجتمع فولاد خراسان
۴۷.۹۶۲	-	فولاد آلیاژی ایران
		سایر
۴.۵۰۰	۱۸.۰۰۰	شرکت های غیر بورسی:
-	۲۸.۷۸۷	کارگزاری سی ولکس
۳۸۶.۰۴۲	۳۷۵.۴۲۵	شرکت کارگزاری حافظ

۲۸-۳-۱-۱ درآمد شرکت اصلی بابت سود سهام شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو ناشی از افزایش سرمایه شرکت فرعی به شرح یادداشت ۳-۲ می باشد.

۲۸-۳-۲- درآمد گروه بابت سود سهام سایر شرکت ها مربوط به مبالغ ۳,۵۵۱ میلیون ریال و ۵۰۷ میلیون ریال به ترتیب درآمد واحد اصلی و شرکت ساختمانی کار می باشد.

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۸-۳-۳- سود فروش سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می گردد :

سود فروش	بهای تمام شده	بهای فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲۸.۵۷۷	۲.۵۵۱.۴۲۳	۳.۲۸۰.۰۰۰
۱.۳۵۴	۲۹۸.۶۴۶	۳۰۰.۰۰۰
۸۹۴.۷۵۶	۱.۱۲۴.۰۸۶	۲.۰۱۸.۸۴۲
۱.۵۰۰	-	۱.۵۰۰
۱.۶۲۶.۱۸۷	۳.۹۷۴.۱۵۵	۵.۶۰۰.۳۴۲

الف ( واحد اصلی :

شرکت ماشین سازی تبریز

شرکت ریخته گری ماشین سازی تبریز

شرکت آلومینیوم ایران

سایر

ب ( شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو :

شرکت زغالسنگ پروده طیس

شرکت خودرو سازی ایرانی سایپا

سایر

۱۱.۴۱۲.۱۶۴	۱.۴۴۱.۰۹۵	۱۲.۸۵۳.۲۵۹
۱۲.۵۷۹	۱۹.۱۷۵	۳۱.۷۵۴
۱۲۵	۱۳.۴۰۶	۱۳.۵۳۱
۱۱.۴۲۴.۸۶۸	۱.۴۷۳.۶۷۶	۱۲.۸۹۸.۵۴۴

پ ( شرکت ساختمانی کار

تعدیلات تلفیقی

(۳۷.۸۷۵)
۲۶۰.۱۸۷
۱۳.۲۷۳.۳۶۷

- فروش سهام شرکت های ماشین سازی تبریز ، ریخته گری ماشین سازی تبریز و آلومینیوم ایران به وکالت از واحد اصلی توسط سازمان خصوصی سازی صورت گرفته است .

- سود فروش سهام شرکت زغالسنگ پروده طیس مربوط به فروش تعداد ۹۱۵ ر ۴۰ سهم از سهام شرکت مزبور (در حدود ۶۸ درصد کل سهام آن شرکت ) به شرکت سرمایه گذاری صدر تامین طبق نامه شماره ۵۸۳۰۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۷ وزیر تعاون ، کار و رفاه اجتماعی به بهای هر سهم ۳۱۴,۱۴۵,۳۸۷ ریال می باشد .

- تعدیلات تلفیقی مربوط به حذف استهلاک انباشته سرقفلی ناشی از تحصیل سهام شرکت های فرعی و وابسته فروش رفته و نیز سهم گروه از سود ( زیان ) های پس از تحصیل سهام شرکت های یاد شده می باشد .

۲۸-۳-۴- زیان فروش املاک در سال مالی قبل شامل مبالغ ۱۵,۷۶۷ میلیون ریال و ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب زیان فروش املاک توسط واحد اصلی و شرکت ساختمانی کار ( بابت فروش اراضی نوشهر و لواسان ) می باشد .

۲۸-۴- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص :

گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۹۲۹,۸۶۷	۲۱,۲۷۳,۵۹۹
۱۱,۵۳۸,۴۵۸	۱۹,۱۴۳,۱۹۷
۲۵,۴۶۸,۳۲۵	۴۰,۴۱۶,۷۹۶

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

فروش به اشخاص وابسته مربوط به شرکت های ذوب آهن ، فولاد مبارکه ، فولاد خوزستان و مجتمع فولاد خراسان می باشد .

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵-۲۸- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده درآمد های عملیاتی :

درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده درآمد	
		عملیاتی میلیون ریال	درآمد عملیاتی میلیون ریال
			فروش خالص :
۵۲,۲	۱۱۰,۵۱۰,۳۸	۱۰,۱۱۷,۷۶۲	کنسانتره سنگ آهن
۱۵,۸	۱,۰۷۷,۱۹۷	۵,۷۳۹,۱۴۲	کنسانتره زغالسنگ
۶۳,۹	۱,۷۶۵,۹۰۰	۹۹۹,۳۶۶	سنگ آهن دانه بندی شده
۵۱,۲	۱۶۵,۰۶۹	۱۵۷,۴۹۷	کلوچه ، خاکه و کنسانتره کروم
۴۱,۷	۳,۵۴۵,۱۸۸	۴,۹۶۶,۰۱۹	سیگارت و توتون
۴,۲	۹,۷۱۱	۲۲۴,۰۷۵	کالای خریداری برای فروش
۱,۴	۱,۳۵۶	۹۶,۱۱۹	زغال حرارتی
(۲۶)	(۱۲۸,۲۷۱)	۶۲۹,۶۲۸	سایر محصولات شرکت سنگ آهن مرکزی ایران
	۱۷,۴۸۷,۱۸۸	۲۲,۹۲۹,۶۰۸	
			ارائه خدمات :
۷۲,۳	۶۵۹,۶۶۴	۲۵۲,۲۲۹	خدمات مشارکتی
۱,۰	۱,۴۲۰	۱۴۳,۱۶۲	خدمات درمانی
(۴۱)	(۱۴,۹۰۹)	۵۱,۳۴۰	خدمات گردشگری و پذیرایی
(۲۳۷)	(۱۷,۰۶۹)	۲۴,۲۸۲	خدمات حق العمل کاری
(۱۹)	(۲۸۳)	۱,۷۴۹	خدمات برش ورق
	۶۲۸,۸۲۳	۴۷۲,۷۶۲	
	۱۸,۱۱۶,۰۱۱	۲۳,۴۰۲,۳۷۰	

گروه

	۱۳۹۶		۱۳۹۷		یادداشت
	جمع	ارائه خدمات	جمع	ارائه خدمات	
میلیون ریال					
۶,۰۵۶,۰۴۹	۲,۳۳۰	۶,۰۵۳,۸۱۹	۶,۸۰۹,۵۹۰	۶,۳۵۹	۲۹-۱
۷,۴۸۴,۸۳۸	۲۹۶,۶۴۴	۷,۱۸۸,۱۹۴	۱۰,۲۳۰,۱۱۶	۳۲۴,۴۶۹	مواد مستقیم مصرفی دستبرد مستقیم سرپار ساخت :
۲,۷۱۳,۵۸۵	۴,۳۴۵	۲,۷۰۹,۲۴۰	۲,۶۵۶,۳۰۹	۲,۸۲۸	دستبرد غیر مستقیم
۳۶۳,۰۹۷	۳,۰۷۶	۳۶۰,۰۲۱	۶۵۵,۸۱۲	۴,۲۶۲	مواد غیر مستقیم
۲,۳۴۰,۶۲۹	۱۶,۱۵۱	۲,۳۲۴,۴۷۸	۲,۷۲۳,۴۲۸	۱۱,۱۶۳	استهلاک
۲۷۴,۹۷۱	۳,۳۸۷	۲۷۱,۵۸۴	۲۲۰,۶۰۱	۳,۲۵۶	تعمیر و نگهداری
۶۹,۹۱۴	۶,۹۶۲	۶۲,۹۵۲	۳۸,۹۱۱	۴,۳۳۴	آب و برق و سوخت
۶۹,۶۱۰	۱۴۴	۶۹,۴۶۶	۹۱,۵۵۱	-	حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۳۸۶,۷۶۶	۱۱,۳۰۸	۳۷۵,۴۵۸	۷۹۵,۹۵۰	-	خرید خدمات
۱۱۴,۶۰۵	۱۱۴,۶۰۵	-	۳۲,۲۵۳	۲۲,۲۵۳	هزینه سرانه درمان
۱,۰۹۱,۳۳۱	۸۹,۸۰۴	۱,۰۰۱,۵۳۷	۱,۴۹۱,۷۲۹	۹۵,۵۹۲	سایر
(۹۵۱,۷۰۶)	-	(۹۵۱,۷۰۶)	(۱,۰۶۱,۳۵۶)	-	۲۰-۱
۲۱,۹۱۳,۶۹۹	۵۴۸,۵۵۶	۲۱,۳۶۵,۱۴۳	۲۶,۶۷۴,۸۹۴	۴۸۴,۳۱۶	سهام دوایر عمومی و اداری از هزینه های سرپار
(۵۸۹,۳۴۸)	(۱۰,۹۳۶)	(۵۷۸,۴۱۲)	(۷۹۵,۸۶۴)	-	۲۹-۵
۲۱,۳۲۴,۳۵۱	۵۳۷,۶۲۰	۲۰,۷۸۶,۷۳۱	۲۵,۸۷۹,۰۳۰	۴۸۴,۳۱۶	هزینه های جذب نشده
(۹۲,۰۵۷۷)	-	(۹۲,۰۵۷۷)	(۱,۸۸۸,۱۱۱)	-	۲۹-۶
(۱۹۳,۳۹۰)	-	(۱۹۳,۳۹۰)	-	-	۲۹-۷
۲۰,۳۱۰,۳۸۴	۵۳۷,۶۲۰	۱۹,۷۷۲,۷۶۴	۲۳,۹۹۰,۹۱۹	۴۸۴,۳۱۶	جمع هزینه های ساخت (افزایش) کاهش در موجودی در جریان ساخت
۸۵,۱۴۳	-	۸۵,۱۴۳	۲۱۴,۰۳۰	-	۲۹-۸
۷۳,۰۳۲۳	-	۷۳,۰۳۲۳	(۵۴۹,۱۵۸)	-	۲۹-۶
(۴۶۱,۴۸۴)	(۱۵,۳۰۹)	(۴۴۶,۱۷۵)	(۳۵۳,۴۲۱)	(۱۱,۵۵۴)	خرید کالای ساخته شده بهای تمام شده ساخت (افزایش) کاهش در موجودی کالای ساخته شده
۲,۰۵۶۴,۳۶۶	۵۲۲,۳۱۱	۲,۰۴۲,۰۵۵	۲۲,۶۰۲,۳۷۰	۴۷۲,۷۶۲	مصارف غیر تولیدی، تعویلات و سایر بهای تمام شده درآمد عملیاتی

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۹-۱- هزینه مواد مصرفی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل شامل مبلغ ۱٫۵۷۴٫۵۴۲ میلیون ریال بهای تمام شده سنگ آهن مصرف شده از محل سنگ آهن دیو شده قبل از سال ۱۳۸۷ در شرکت سنگ آهن مرکزی ایران می باشد که بر اساس بهای کارشناسی در تاریخ تحصیل سهام شرکت مزبور در پایان سال ۱۳۹۲ در حساب ها منظور و هر ساله بر اساس میزان مصرف به هزینه مواد مستقیم مصرفی منظور می شود.

۲۹-۲- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴٫۸۵۰٫۹۴۸ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۳٫۹۸۱٫۵۶۳ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید طی سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید طی سال	میلیون ریال		
شرکت دخانیات ایران:					
۱۳	۴۶۷٫۷۱۸	۸	۳۰۴٫۲۰۷	ایران	توتون و تنباکو
۳۳	۱٫۲۳۲٫۶۲۰	۴۱	۱٫۵۱۸٫۶۱۸	برزیل، امارات و هند	توتون خارج از کشور
۱۲	۴۵۷٫۸۸۸	۲۳	۸۶۵٫۶۴۲	ایران	سایر مواد داخلی
۱۲	۴۵۸٫۲۴۰	۱۸	۶۷۸٫۶۶۹	آلمان و اندونزی	سایر مواد وارداتی
سایر شرکت های گروه:					
۲۷	۹۹۲٫۸۸۳	۳۶	۱٫۳۴۲٫۴۲۸	ایران	زغالسنگ خام - معادن خصوصی

۲۹-۳- هزینه استهلاک سال مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به ۲٫۵۵۹٫۳۶۱ میلیون ریال مجموع هزینه استهلاک مازاد ارزش منصفانه دارایی های ثابت مشهود و نامشهود (پروانه های بهره برداری از معادن متعلق به گروه) شرکت های سنگ آهن مرکزی ایران و زغالسنگ پروده طبس نسبت به بهای تمام شده دفتری دارایی های مزبور در تاریخ تحصیل سهام شرکت های فرعی یاد شده می باشد.

۲۹-۴- مقایسه مقدار تولید اصلی گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی سال	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۹۰۶۵٫۵۳۰۰۰۰	۱۳٫۹۱۰٫۶۹۰۰۰۰	۲۵٫۶۷۲٫۴۱۰۰۰۰	نخ	محصول سیگار
۲٫۶۲۱	۸۰۴۵۴	۳۲٫۵۰۹	تن	محصول توتون (بعمل آوری و خرمن)
۷۷۸	۸۶۵	۱۰۲۰	تن	تنباکو
۶۳۳٫۰۱۹	۵۶۸٫۲۰۹	۳۰۰٫۰۰۰	تن	کنسانتره زغالسنگ
۱٫۳۴۶٫۵۷۶	۱٫۱۷۸٫۴۹۱	۱٫۳۶۰٫۰۰۰	تن	استخراج زغالسنگ خام
۳۴۳٫۹۸۷	۳۱۸٫۵۲۲	۲٫۰۰۰٫۰۰۰	تن	زغالشویی زرد
۴۲٫۱۹۳	۳۳٫۶۸۲	۳۰۰٫۰۰۰	تن	زغالشویی همکار
۱٫۴۳۶٫۱۹۰	۲٫۳۳۳٫۲۶۰	۲٫۰۰۰٫۰۰۰	تن	سنگ آهن دانه بندی
۴٫۸۴۷٫۹۳۲	۳٫۴۴۲٫۱۳۹	۳٫۲۰۰٫۰۰۰	تن	کنسانتره سنگ آهن
۲۰۰٫۷۵۴	-	۷۵۰٫۰۰۰	تن	کلوخه سنگ آهن
۶۲٫۲۰۹	-	۵۵۰٫۰۰۰	تن	کرومیت *

\* حجم کرومیت استخراج شده از معادن متعلق به شرکت معادن اسفندقه ۶۲٫۲۰۹ تن بوده که پس از کسر حق السهم پیمانکاران به میزان ۴۰٫۵۶۴ تن، مابقی به مقدار ۲۱٫۶۴۵ تن برای فروش در اختیار شرکت قرار گرفته است.

ظرفیت اسمی و عملی ارائه خدمات اقامتی توسط هتل گاجره به میزان ۴۳٫۸۰۰ تخت و اشغال واقعی آن در سال مالی مورد گزارش به میزان ۱٫۶۱۸ تخت (معادل ۳/۷ درصد) می باشد.

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۹-۵- هزینه های جذب نشده در تولید مربوط به شرکت های دخانیات ایران ، زغالسنگ کرمان و سنگ آهن مرکزی ایران می باشد .

۲۹-۶- (افزایش) کاهش در موجودی های در جریان ساخت و ساخته شده به ترتیب متاثر از مبالغ ۱۴۹٫۵۰۳ میلیون ریال و ۵۴۶٫۹۵۸ میلیون ریال حذف موجودی کالای در جریان ساخت و ساخته شده شرکت های ماشین سازی تبریز و ریخته گری ماشین سازی تبریز در ابتدای سال مالی مورد گزارش و نیز موجودی کالای در جریان ساخت و ساخته شده شرکت زغالسنگ پروده طبس در پایان سال مالی مورد گزارش ، بدلیل خروج از شمول تلفیق می باشد . توضیح اینکه خروج شرکت های ماشین سازی تبریز و ریخته گری ماشین سازی تبریز از شمول تلفیق بدلیل واگذاری سهام شرکت های مزبور در ابتدای سال مالی مورد گزارش و خروج شرکت زغالسنگ پروده طبس از شمول تلفیق بدلیل تغییر وضعیت شرکت مزبور از شرکت فرعی به وابسته در پایان سال مالی مورد گزارش می باشد .

۲۹-۷- هزینه های ضایعات غیر عادی در سال مالی قبل عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۸۰٫۹۳۷ میلیون ریال ضایعات غیر عادی تولید در شرکت دخانیات ایران می باشد .

۲۹-۸- خرید کالای ساخته شده مربوط به کالای خریداری برای فروش توسط شرکت خدمات عمومی فولاد از شرکت های فولاد مبارکه و مگا موتور می باشد .

۳۰- هزینه های فروش ، اداری و عمومی و مدیریت سرمایه گذاری

واحد اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴٫۷۱۰	۵۰٫۳۵۲	۲٫۵۸۳٫۰۲۶	۲٫۸۳۶٫۴۱۹	حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۱۶۴٫۹۱۲	۸۳٫۶۷۳	هزینه های توزیع و فروش و تبلیغات
۵٫۷۹۴	۸٫۶۰۹	۸۷٫۷۲۹	۱۷۷٫۷۹۷	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۱٫۳۴۹	۱٫۸۴۳	۶۲۲٫۹۹۵	۱۱۵٫۱۱۶	هزینه حمل و نقل
۴۰٫۴۷	۵۰٫۵۲۳	۲۱۲٫۲۷۷	۴۸۳٫۴۸۴	خدمات قراردادی و پشتیبانی
-	-	۵۰٫۱۹۴	۳۵٫۵۸۸	عوارض قانونی و حق اشتراک
۲٫۴۴۶	۷٫۳۶۱	۷۸٫۲۲۴	۱۱۳٫۱۱۳	تعمیر و نگهداری و شارژ
-	-	۹۱۰	۴٫۱۴۶	حق حضور و پاداش هیات مدیره
-	-	۳۶٫۲۵۴	۳۱٫۱۹۷	بیمه اموال
۹۶۳	۲٫۲۷۳	۹۶۳	۲٫۲۷۳	دادخواست و اجرائیات
۲٫۵۶۷	۴٫۲۱۱	۵٫۳۸۸	۹۰٫۷۶	هزینه اجاره
۹٫۴۶۷	۱۳۰٫۴۷	۱۰۳۳٫۱۶۹	۱٫۴۵۲٫۱۶۹	سایر
۷۱٫۳۴۳	۹۳٫۳۱۹	۴٫۸۳۱٫۰۴۱	۵٫۳۴۴٫۰۵۱	۳۰-۱

۳۰-۱- سایر اقلام عمدتاً مربوط به مبلغ ۱٫۰۶۱٫۳۵۶ ریال سهم دوایر اداری و فروش شرکت های سنگ آهن مرکزی ایران ، دخانیات ایران و زغالسنگ طبس از هزینه های سربار می باشد .



۳۱- سایر اقلام عملیاتی

گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۱
(۱,۱۸۹,۸۶۸)	(۱,۰۷۸,۵۴۵)	استهلاک سرفنلی
(۵۸۹,۳۴۷)	(۷۹۵,۸۶۴)	۲۹-۵
(۱۹۳,۳۹۰)	-	۲۹-۷
۳۹۴,۹۱۹	۵۸۸,۹۹۱	۳۱-۱
(۲۷۷,۵۱۴)	(۱,۷۷۹,۹۳۳)	۳۱-۲
۹,۸۶۰	۲۷,۰۶۱	سود(زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
(۲۳۳,۲۰۰)	(۲۴۶,۹۸۳)	۳۱-۳
۱۳۱,۴۷۳	۳۶,۵۳۰	۳۱-۳
(۱۳۴,۰۴۵)	(۴,۱۸۱)	۳۱-۳
(۱۶,۱۸۶)	(۴,۹۶۸)	سود (زیان) افزایش (کاهش) ارزش سرمایه گذاری ها
(۲,۰۹۷,۲۹۸)	(۳,۲۵۷,۸۹۲)	هزینه عوارض فروش معادن
		فروش سنگ کم عیار
		کسری سنگ و افت موجودی
		سایر

۳۱-۱- درآمد حمل و بارگیری تماما مربوط به شرکت دخانیات ایران می باشد که از هر فاکتور فروش معادل ۷ درصد اخذ می گردد.

۳۱-۲- سود(زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی تماما مربوط به شرکت دخانیات ایران می باشد. مبلغ مزبور مربوط به تسعیر بدهی های ارزی بر اساس نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه (نرخ ارز منعکس در سامانه نظارت ارز - ستا) می باشد.

۳۱-۳- هزینه عوارض فروش معادن (به ماخذ ۲ درصد) ، فروش سنگ کم عیار و کسری سنگ و افت موجودی تماما مربوط به شرکت سنگ آهن مرکزی ایران می باشد.

۳۲- هزینه مالی

واحد اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۴۲,۶۶۷	۴۲,۶۶۷	هزینه سود و کارمزد وام های دریافتی از:
۴۴۶,۰۱۱	۷۸۰,۸۶۸	۵۳۹,۹۲۵	۷۸۸,۰۳۹	بانک مرکزی ج.ا.ا.
۲۸۶,۷۸۶	۶,۹۴۵,۸۵۲	۲۸۶,۷۸۶	۶,۹۴۵,۸۵۲	۳۲-۱
-	-	۱۵۷,۸۶۹	۴۱۲,۲۱۴	سایر بانک ها
۷۳۲,۷۹۷	۷,۷۲۶,۷۲۰	۱,۰۲۷,۲۴۷	۸,۱۸۸,۷۷۲	هزینه تامین مالی وجوه دریافتی از شرکت ها
۴۹,۸۶۹	-	۴۹,۸۶۹	-	خزانه داری کل
۲,۳۶۷	۶,۵۸۲	۸,۱۸۸	۸,۴۴۵	سود خرید اقساطی سهام
۷۸۵,۰۳۳	۷,۷۳۳,۳۰۲	۱,۰۸۵,۳۰۴	۸,۱۹۷,۲۱۷	سایر

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۲-۱- هزینه واحد اصلی در سال مالی مورد گزارش بابت وجوه دریافتی از شرکت ها عمدتاً مربوط به مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال کارمزد متعلقه به علی الحساب دریافتی از شرکت سرمایه گذاری صدر تامین در سال ۱۳۹۳ بابت واگذاری سهام ( یادداشت توضیحی ۸-۱-۱۴ ) می باشد. توضیح اینکه، بدهی واحد اصلی به شرکت سرمایه گذاری صدر تامین در سال مالی مورد گزارش با واگذاری ۶۸/۱۸ درصد سهام شرکت زغالسنگ پروده طیس از طریق شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو تسویه گردیده است. مابقی هزینه مزبور در واحد اصلی مربوط به سود تضمین شده متعلقه به تسهیلاتی است که توسط شرکت توسعه مرات کیش از بانک تجارت دریافت و برای پرداخت مستمری مهر ۱۳۹۶ بازنشستگان در اختیار واحد اصلی قرار داده است.

۳۳- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۹,۱۹۰	۶,۳۸۹	سود فروش دارایی های ثابت مشهود
۸۴۷,۸۳۰	-	۳۳-۱ سود انتقال ماشین آلات و قطعات خطوط تولید انتقالی
۵۷,۷۸۲	۳۱۸,۲۲۱	۳۳-۲ سود سپرده های بانکی
(۲۲,۲۹۱)	۱۴۱,۱۴۳	۳۳-۳ سود(زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر عملیاتی
۹,۳۶۱	۲۶,۴۷۰	درآمد اجاره ماشین الات و ساختمان
(۲۳,۱۱۸)	(۳۳,۸۱۲)	هزینه درمان بازنشستگان
۶۳,۳۵۴	-	استرداد مالیات
۲۰۳,۶۱۷	۱۲۲,۹۴۸	۳۳-۴ سایر
۱,۲۸۵,۷۲۵	۵۸۱,۳۵۹	

۳۳-۱- سود انتقال ماشین آلات و قطعات خطوط تولید انتقالی در سال مالی قبل مربوط به انتقال ماشین آلات و خطوط تولید شرکت های مشارکتی بر اساس قرارداد فیما بین شرکت دخانیات ایران و شرکت های BAT ، KT&G و JTI بوده که طبق مفاد قرارداد در پایان به صورت رایگان به شرکت دخانیات ایران منتقل شده است.

۳۳-۲- درآمد گروه بابت سود سپرده های بانکی عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۷۷,۰۲۲ میلیون ریال و ۱۱۱,۳۲۳ میلیون ریال به ترتیب درآمد شرکت های فرعی دالاهو و دخانیات ایران می باشد.

۳۳-۳- سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر عملیاتی در سال مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به خالص مبالغ ۱۹۸,۸۳۳ میلیون ریال و ۳۸,۱۵۳ میلیون ریال به ترتیب درآمد شرکت های سنگ آهن مرکزی ایران و دخانیات ایران بابت سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر عملیاتی و مبلغ ۹۵,۸۱۷ میلیون ریال هزینه شرکت زغالسنگ پروده طیس بابت زیان تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر عملیاتی می باشد.

۳۳-۴- سایر اقلام عمدتاً مربوط به مبلغ ۷۱,۶۷۹ میلیون ریال درآمد شرکت زغالسنگ پروده طیس بابت تامین آب ، برق ، غذا و اسکان پیمانکاران و کارکنان مربوطه و نیز شرکت های مستقر در منطقه معدنی می باشد.

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

۳۴-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۳۴-۱-۱- موسسه صندوق ( واحد اصلی)

موسسه صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۴-۱-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب شرکت های گروه:

مبلغ - میلیون ریال	
۱۲۵,۳۰۰	شرکت زغالسنگ کرمان:
۳۸۶	تکمیل دارایی های در دست تکمیل
۱۲۵,۶۸۶	تمه پیش پرداخت های سرمایه ای
۱۶,۶۶۳,۱۱۲	شرکت سنگ آهن مرکزی ایران:
۱,۰۵۹,۷۷۳	طرح احداث کارخانه گندله (شامل مبالغ ۴۱,۶۸۶ دلار آمریکا و ۲۲۱,۶۱۵ یورو)
۱۷,۷۲۲,۸۸۵	طرح فاضلاب شهری
۹۸۰,۴۴۸	شرکت دخانیات ایران:
۱۱,۵۵۴	خرید دوخط کامل سیگار سازی و بسته بندی (مبلغ ۱۲,۸۰۰ یورو)
۹۹۲,۰۰۲	خرید نرم افزار
۱۸,۸۴۰,۵۷۲	

۳۴-۲- بدهی های احتمالی:

۳۴-۲-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

واحد اصلی	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۶۵,۶۰۶
-	۱,۷۵۱,۰۱۵
-	۱,۸۱۶,۶۲۱

تضمین اعطائی به بانکها بابت وامهای دریافتی و اعتبارات اسنادی

سایر تضمین های اعطائی

۳۴-۲-۲- سایر بدهی های احتمالی

- بدهی احتمالی شرکت سنگ آهن مرکزی ایران بابت مابه التفاوت ۳۰ درصد و ۴۰ درصد سود ابرازی سنوات قبل به مبلغ ۱,۲۱۷,۲۰۱ میلیون ریال طبق نامه شماره ۵۵/۷۵۴۷۵

مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۰۷ خزانه داری کل.

- دعوی شرکت پخش نیکو گستران لیان پارس علیه شرکت دخانیات ایران بابت فسخ یک طرفه قرارداد فیما بین در خصوص پخش مویرگی محصولات دخانی که بر اساس رای

دادگاه بدوی شرکت دخانیات ایران محکوم به پرداخت مبلغ ۴۱۸,۰۰۰ میلیون ریال و ادامه قرارداد فیما بین گردیده است. متعاقب اعتراض شرکت به رای صادره، پرونده به

دادگاه تجدید نظر استان ارجاع شده است.

- مابه التفاوت مالیات ارزش افزوده مورد مطالبه از شرکت دخانیات ایران بابت سنوات ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ به مبلغ ۴۲۳,۰۰۰ میلیون ریال.

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

- مابه التفاوت مالیات حقوق مورد مطالبه از شرکت دخانیات ایران بابت سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۱۴۸,۰۰۰ میلیون ریال
- جرائم ناشی از عدم پرداخت بموقع کسور قانونی بیمه و عوارض سنوات قبل توسط شرکت معادن زغالسنگ کرمان
- خواسته مطرح شده شرکت دلتای هزار در کمیسیون حمایت از سرمایه گذاری استان کرمان علیه شرکت معادن زغالسنگ کرمان مبنی بر زیان ناشی از اقاله قرارداد فروش معدن باب نیزو به شرکت مزبور
- شکایت اداره کل منابع طبیعی استان کرمان مبنی بر فسخ قرارداد واگذاری زمین احداث کارخانه شرکت صنعتی فروکروم بافت و تبدیل آن به اجاره بها بدلیل عدم اجرای طرح
- به موجب مفاد بند ۸ الحاقیه شماره ۳ قرارداد فی مابین شرکت توسعه مرآت کیش و سازمان منطقه آزاد تجاری کیش در ارتباط با بهره برداری از هتل اسپادانا ، باید پس از مدت بهره برداری (قرارداد اولیه به مدت ۱۲/۵ سال ) ، اجاره بهای اعیانات احداثی توسط کارشناس رسمی دادگستری ارزیابی و توسط بهره بردار به سازمان مزبور پرداخت شود . لذا ، از این بابت بدهی وجود دارد که بدلیل عدم ارائه گزارش کارشناسی ، میزان آن مشخص نشده است .
- علیرغم صدور دادنامه توسط دادگاه تجدید نظر به نفع شرکت خدمات عمومی فولاد در خصوص دعوی مطروحه علیه شرکت از سوی بانک ملی ایران شعبه کیش بابت تاخیر در پرداخت اصل و فرع وجه اعتبار اسنادی تنزیل شده توسط بانک صادرات در سال ۱۳۹۰ ، لیکن با توجه به شرایط حقوقی حاکم ، در صورت ارجاع پرونده به دیوان عدالت اداری ، ممکن است رای نقض و علیه شرکت صادر گردد .
- دعاوی حقوقی مطرح شده علیه شرکت معادن اسفندقه از جمله ادعای بانک رفاه کارگران بابت تسهیلات تسویه نشده سال های قبل به مبلغ ۳۶۷۰ میلیون ریال و مطالبه سنگ و خسارت از طرف برخی مشتریان و مطالبه دیه از طرف کارکنان .
- مابه التفاوت حق بیمه مورد مطالبه سازمان تامین اجتماعی از شرکت سلامت بهداشت و درمان صنعت نوین معدن به مبلغ ۸,۷۱۱ میلیون ریال که نظر به اعتراض شرکت ، موضوع در حال رسیدگی می باشد .

**۳۵- رویداد های پس از تاریخ ترازنامه**

درفاصله زمانی بین تاریخ ترازنامه و تاریخ تائید صورتهای مالی ، بااستثنای فسخ قرارداد واگذاری سهام شرکت های ماشین سازی تبریز ، ریخته گری ماشین سازی تبریز و املاک ایل گلی در سال ۱۳۹۸ و برگشت آن به موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد ، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا و یا انعکاس در صورتهای مالی باشد ، رخ نداده است . توضیح اینکه ، سازمان خصوصی سازی طی نامه شماره ۷۶۸۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۵ اعلام نموده است ، قرارداد واگذاری سهام شرکت های ماشین سازی تبریز ، ریخته گری ماشین سازی تبریز و املاک ایل گلی به آقای قربانعلی فرخ زاد که در سال ۱۳۹۷ توسط سازمان خصوصی سازی به وکالت از موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد منعقد گردیده بود ، در سال ۱۳۹۸ فسخ گردیده است .

موسسه صندوق حمایت و بازنگشتگی کارکنان فولاد  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته  
 ۳۶-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته در سال مالی مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	اجاره محل دریافتی	تضمین اعطایی / دریافتی
شرکت های وابسته	نکو گستران لیان پارس	سهامدار و عضو هیات مدیره	۴۸۴,۸۴۹			۵۰,۰۰۰
	کارگزاری سی ولکس	سهامدار	۷,۲۹۵		۹۱۲	
	کارگزاری حافظ	سهامدار و عضو هیات مدیره		۱,۲۴۲,۳۴۰		
	مجمع فولاد خراسان	سهامدار و عضو هیات مدیره		۱,۳۴۲,۳۴۰	۹۱۲	
جمع			۴۹۲,۱۴۴			۵۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	ذوب آهن اصفهان	همگروه	۷,۴۳۲	۸,۶۰۲,۵۲۱		
	فولاد مبارکه	همگروه		۵,۴۳۱,۲۵۶		
	ایده آل دخانی ایرانین	سرمایه پذیر	۲,۹۸۵,۷۷۳			
	فولاد خوزستان	همگروه		۵,۹۹۷,۴۸۲		
جمع			۲,۹۹۳,۲۰۵	۲۰,۰۳۱,۲۵۹	۰	۰
جمع کل			۲,۴۸۵,۳۴۹	۲۱,۲۷۳,۵۹۹	۹۱۲	۵۰,۰۰۰



۳-۲۶- ماملات واحد اصلی ( موسسه صندوق ) با اشخاص وابسته در سال مالی مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

تأمین مالی	فروش سهام	اجاره پرداختی	فروش خدمات	خرید خدمات	اجاره دریافتی	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح	سایر اشخاص وابسته
۲۲,۴۸۴	۲۹,۰۰۰	-	۱۱,۳۰۷	-	۹۸۰	✓	عضو هیات مدیره	توسعه مرآت کیش	شرکت های گروه شرکت های فرعی	سایر اشخاص وابسته
		-	-	۲۷,۷۶۴	۴۱۸	✓	عضو هیات مدیره	شرکت شسبد		
	۴۳,۶۵۱,۹۶۸	-	-	-	۱,۲۹۶	✓	عضو هیات مدیره	بین المللی فولاد تجارت دلاهو - پادداشت ۱-۱۱-۱۷		
۴,۸۲۴		-	-	-	-	✓	عضو هیات مدیره	منشی فروگروم پافت		
۳۰,۰۰۰		-	-	-	-	✓	عضو هیات مدیره	معدن اسفندک		
۱۰۰,۰۰۰		-	-	-	۶۲۷	✓	عضو هیات مدیره	معدن زغالسنگ کرمان		
۷۰,۰۰۰		-	-	-	-	✓	عضو هیات مدیره	ساختنمای کار		
۱۲۶		-	-	-	-	✓	عضو هیات مدیره	صبا اینبه ایرانیان		
		۱۰,۸۲۸	-	-	-	✓	عضو هیات مدیره	دخانیات ایران		
۲۲۷,۲۵۴	۴۳,۶۸۰,۹۶۸	۱۰,۸۲۸	۱۱,۳۰۷	۲۷,۷۶۴	۳,۳۲۱		جمع			
				۷,۲۹۵	۹۱۲	✓	عضو هیات مدیره	کارگزاری سی ولکس	شرکت وابسته	
۲۲۷,۲۵۴	۴۳,۶۸۰,۹۶۸	۱۰,۸۲۸	۱۱,۳۰۷	۲۵,۰۵۹	۴,۲۳۳		جمع کل			

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۷		۱۳۹۶		نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی		
شرکت های گروه	خدمات عمومی فولاد	۳,۱۳۳,۹۴۰	-	۳,۰۰۷,۷۷۵	-	بدهی
	فروگروم بافت	۸,۳۷۱	-	۹,۵۲۰	-	خالص
	مغان اسفند قه	۲۷۷,۷۳۴	-	۹۹,۶۸۵	-	
	توسعه موات کیش	-	-	-	-	
	سنگ آهن مرکزی ایران	-	(۹۹۸,۱۵۴)	-	(۹۹۸,۱۵۴)	
	زیگاسنگ پروژه طیس	-	(۱,۰۱۷,۹۰۹)	-	(۱,۰۱۷,۹۰۹)	
	زیگاسنگ کرمان	۹۷۳,۰۸۶	-	۱۵,۳۱۸	-	
	صبا انبیه ایرانان	۶,۴۰۷	-	۲۴۹,۱۵۶	-	
	شسید	-	-	۵,۱۳۷	-	
	بین المللی فولاد تجارت دلاهو	۲۳,۴۳۶,۳۶۹	-	۲,۱۸۱	-	
سایر اشخاص وابسته	گروه ماشین سازی تبریز	-	-	۱۷۴,۰۰۰	-	
	ریخته گری ماشین سازی تبریز	۳,۰۳۰,۶۷۰	-	۱,۰۰۹,۰۰۰	-	
	ساختنی کار	-	-	۲,۷۸۷,۶۲۲	-	
	دفعیات ایران	-	(۲۸۸,۰۳۲)	۲,۵۹۲,۴	(۲۸۸,۰۳۲)	
	جمع	۳۰,۸۶۵,۳۷۷	-	۷,۰۶۸,۳۲۸	(۲,۵۷۲,۹۶۱)	
	مجمع فولاد خراسان	۱۵۹,۳۱۳	-	۲,۴۶۲,۹	-	
	کارگزاری حافظ	۲۲,۶۳۲	-	۲,۹۲۵	-	
	فولاد آلبازی ایران	۳۶۷,۰۳۲	-	۲۳۶,۶۴۳	-	
	فراورده های نسوز آذر	۶	-	۱۲,۶۱۰	-	
	دوب آهن اصفهان	۳,۰۰۷	-	۲,۸۵۰,۸۲۶	-	
سایر اشخاص وابسته	فولاد زاگرس	۳۷,۹۶۲	-	۳,۰۰۷	-	
	سایبا	۲۰۴	-	۲۷,۹۶۲	-	
	بیمه حاسی اعتماد آینده	۴۲۱	-	۱۲۸	-	
	کارگزاری سی ولکنس	۶۲۷,۵۷۷	-	-	-	
	جمع	۶۱۱,۳۳,۸۷۳	-	۴,۵۵۵,۷۵۰	-	
	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۴۳۷,۷۳۳	-	۶,۰۴۶,۶۳۰	-	
	فولاد خوزستان	۴۱۸,۹۶۶	-	۱,۳۹۴,۷۶۴	-	
	دوب آهن اصفهان	۲,۶۳۱	-	۲,۶۶۶	-	
	فانوران صندوق بازتوسعه	۱۱,۷۶۴,۸۵۱	-	۷,۴۴۵,۰۶۰	-	
	جمع کل	۴۲,۲۵۷,۰۰۵	-	۱۹,۰۹۹,۰۳۸	(۲,۵۷۲,۹۶۱)	



موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۶-۵- با استثنای موارد زیر، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است:

۳۶-۵-۱- فروش تعداد ۲۶,۵۹۳,۶۹۹ سهم شرکت سنگ آهن مرکزی ایران توسط واحد اصلی به شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو بدون انجام کارشناسی (فروش به بهای دفتری) به مبلغ ۴۱,۶۱۵,۳۸۹ میلیون ریال صورت گرفته است.

۳۶-۵-۲- فروش تعداد ۵۶,۹۹۶ سهم شرکت زغالسنگ پروده طبس توسط واحد اصلی به شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو بدون انجام کارشناسی (فروش به بهای دفتری) به مبلغ ۲,۰۰۷,۴۹۵ میلیون ریال صورت گرفته است.

۳۶-۶- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ شناسایی نشده است.

۳۷- وضعیت ارزی

۳۷-۱- واحد اصلی فاقد دارایی و بدهی ارزی می باشد. دارایی ها و بدهی های پولی ارزی گروه در پایان سال به شرح زیر است:

دلار آمریکا	یورو	دلار کانادا	
۳۹۴,۷۱۸	۲۰,۶۹۸	-	موجودی نقد
۳۳,۰۱۸,۳۸۲	-	-	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۳۳,۴۱۳,۱۰۰	۲۰,۶۹۸	-	جمع دارایی های پولی ارزی
(۳۱,۱۲۹)	(۲۸,۶۸۰,۶۱۱)	-	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
-	-	-	تسهیلات مالی
(۳۱,۱۲۹)	(۲۸,۶۸۰,۶۱۱)	-	جمع بدهی های پولی ارزی
۳۳,۳۸۱,۹۷۱	(۲۸,۶۵۹,۹۱۳)	-	خالص دارایی ها (بدهی های) ارزی در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
(۷۹,۳۳۳,۶۵۵)	(۲۵,۰۷۷,۳۲۵)	(۹۲۹,۳۴۱)	خالص دارایی ها (بدهی های) ارزی در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۴۱,۶۸۶	۶,۸۳۴,۴۱۵	-	تعهدات سرمایه ای ارزی

۳۷-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر است:

دلار آمریکا	یورو	
۸۱,۳۸۲,۶۸۴	-	فروش
۲۱,۴۰۵,۵۶۳	۲۱,۶۰۰,۰۰۰	خرید مواد اولیه و قطعات یدکی
۱۱,۵۵۰,۵۱۴	-	سایر پرداخت ها