

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و صندوق
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱۳) الی (۱)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱۱۰ الی ۱	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صندوق

سازمان حسابرسی



جمهوری اسلامی ایران
پایتخت

وزارت امور اقتصادی و دارایی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به هیئت امناء

صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورتهای تغییرات در خالص داراییها و درآمد و هزینه برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۰، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره 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 بازرسی قانونی، موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه صندوق و نیز سایر موارد لازم را به هیئت امنا صندوق گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- استانداردهای حسابداری در خصوص تلفیق صورتهای مالی ۵ شرکت فرعی (مستقیم و غیرمستقیم) و همچنین بکارگیری روش ارزش ویژه در رابطه با ۹ شرکت وابسته رعایت نشده است. همچنین با توجه به یادداشت توضیحی ۹-۵، میزان سرمایه‌گذاری شرکت فرعی بین‌المللی فولاد تجارت دالاهو در شرکت سنگ آهن مرکزی ایران ۷۹/۹۳ درصد، در صورت های مالی تلفیقی منعکس گردیده، لیکن ۹/۰۷ درصد آن تا تاریخ صورت وضعیت مالی به تملک شرکت در نیامده است. تعدیل صورتهای مالی گروه بابت موارد فوق ضروریست، لیکن تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

۵- با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۱-۹، سرفصل حسابهای دریافتی تجاری و سایر دریافتی‌های صندوق، شامل مبلغ ۹۳۷۴ میلیارد ریال حق بیمه‌های دریافتی از شرکتهای ذوب آهن اصفهان، فولاد مبارکه اصفهان و فولاد خوزستان می‌باشد که مبلغ ۴۰۴۲ میلیارد ریال در اجرای مصوبات سازمان ایמידرو و مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۱/۸/۱۰ واحد مورد گزارش، (بر مبنای میزان فروش آن شرکتهای در سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲) و همچنین مبلغ ۵۳۳۲ میلیارد ریال بابت هزینه‌های کمک مستمری، عیدی و سایر هزینه‌های بازنشستگان شرکتهای مذکور، طی سنوات گذشته می‌باشد. طبق بررسی‌های بعمل آمده، موارد اشاره شده مورد پذیرش شرکتهای مذکور قرار نگرفته است. به دلیل محتمل نبودن ورود جریان منافع اقتصادی آتی به صندوق تعدیل حسابها از این بابت ضروریست، در صورت اعمال تعدیلات لازم، سرفصل‌های دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها و ارزش ویژه طرح هر یک معادل مبلغ ۹۳۷۴ میلیارد ریال کاهش خواهند یافت.

۶- سرفصل‌های دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها و پیش پرداختهای گروه (یادداشت‌های توضیحی ۱-۹ و ۱۱)، شامل مبلغ ۷۸۲۰ میلیارد ریال ارقام راکد و سنواتی می‌باشد که بابت مطالبات مذکور صرفاً مبلغ ۹۸۸ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول در حسابها منظور شده است. همچنین پی‌گیری‌های وصول مبلغ ۲۴۳۰ میلیارد ریال مطالبات از اشخاص حقیقی و حقوقی (عمدتاً شرکت فارسان پوشش به مبلغ ۱۵۹۳ میلیارد ریال) به نتیجه نرسیده است. تعدیل حسابها از بابت موارد فوق ضروری است، در صورت انجام تعدیلات لازم، سرفصل‌های دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها و ارزش ویژه پایان سال هر کدام به مبلغ ۹۲۶۲ میلیارد ریال کاهش خواهند یافت.

۷- با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱-۹، سرفصل اسناد دریافتی تجاری شامل مبلغ ۵۷۰ میلیارد ریال (۷ فقره چک) بابت مطالبات شرکت فرعی خدمات عمومی فولاد ایران از شرکت گروه ملی صنعتی فولاد ایران طی سالهای ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۰ می‌باشد که اقدامات حقوقی انجام شده جهت وصول آنها منجر به صدور رای قطعی محاکم قضایی به مبلغ ۱٫۵۰۰ میلیارد ریال (شامل اصل مطالبات و جرائم تأخیر و هزینه‌های دادرسی) و توقیف اموال و الزام به مزایده ۳۹/۵ درصد از سهام شرکت فولاد اکسین خوزستان (متعلق به بدهکار) گردیده است، لیکن حکم توقیف مزبور توسط سازمان خصوصی سازی متوقف و موضوع از طریق محاکم قضایی در حال پیگیری می‌باشد. همچنین بابت ۱۸ فقره چک واخواستی به مبلغ ۲٫۳۲۰ میلیارد ریال و مبلغ ۲٫۶۰۰ میلیارد ریال بابت خسارت تأخیر (جمعاً به مبلغ ۴٫۹۲۰ میلیارد ریال)، اقدامی صورت نگرفته است. با توجه به مراتب فوق، تعدیل صورتهای مالی ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به مدارک و شواهد کافی، تعیین تعدیلات از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این سازمان مقدور نمی‌باشد.

۸- سرفصل پیش‌پرداختها شامل مبلغ ۲۸/۵ میلیارد ریال (معادل ۲٫۰۸۷۷۳ یورو) پرداخت شرکت فرعی دخانیات ایران به شرکت برانسفومو برزیل بابت خرید توتون در سال ۱۳۸۹ می‌باشد (یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۱) که به علت ورشکستگی فروشنده و ناتوانی در ایفای تعهدات، مراتب از طریق امور حقوق بین‌الملل دفتر ریاست جمهوری در حال پیگیری بوده و صرفاً مبلغ ۰/۹ میلیون یورو ضمانت نامه ارزی شرکت مذکور ضبط شده است. با توجه به مراتب فوق تعدیل حسابها ضروریست، در صورت انجام تعدیلات مورد لزوم، پیش‌پرداختها و ارزش ویژه به ترتیب به مبلغ فوق کاهش و افزایش خواهند یافت.

۹- دریافتی‌های تجاری به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱-۹، شامل مبلغ ۷٫۷۶۹ میلیارد ریال خالص طلب از سازمان خصوصی‌سازی می‌باشد که نتایج رسیدگی‌های انجام شده مرتبط با آن حاکی از موارد ذیل است:

۹-۱- صندوق در سال مالی ۱۳۹۴، اقدام به تنزیل ۲ فقره از چک‌های مربوط به فروش سهام شرکت ذوب آهن اصفهان به سازمان تامین اجتماعی، نزد آن سازمان نموده و بابت آن جمعاً مبلغ ۱٫۶۷۳ میلیارد ریال به حساب بستانکاری سازمان تامین اجتماعی (به شرح یادداشت توضیحی ۸-۱-۱۶) منظور نموده است، لیکن سازمان خصوصی‌سازی چک‌های تنزیل شده را مسترد ننموده است. متعاقباً، سازمان تامین اجتماعی طی نامه مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۲، بابت اصل مبلغ تنزیل شده به انضمام جرایم تأخیر متعلقه جمعاً مبلغ ۲٫۳۹۲ میلیارد ریال از صندوق مطالبه نموده که به دلیل عدم تأیید مبلغ ۷۱۹ میلیارد ریال جرایم تأخیر توسط صندوق، ثبتي از این بابت در دفاتر به عمل نیامده است. ضمناً آخرین ادعای سازمان تامین اجتماعی در این خصوص نیز ارائه نگردیده و بابت بدهی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۴۱۰ه)

صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

مذکور طبق تاییدیه شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار، سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر به بهای تمام شده ۹۳۴ میلیارد ریال به شرح یادداشت توضیحی ۸-۵ صورت‌های مالی، به نفع سازمان تامین اجتماعی مسدود گردیده است.

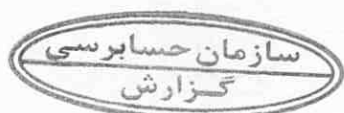
۹-۲- در راستای اجرای مصوبه شماره ۹۶۵۸۶/ت/۵۳۵۱۳ مورخ ۱۳۹۵/۸/۸ هیئت وزیران، مبنی بر تهاتر طلب و بدهی دولت با سازمان تامین اجتماعی، تتمه اقساط فروش ۱۷/۵ درصد سهام شرکت ذوب آهن اصفهان به مبلغ ۶۰۳۲ میلیارد ریال توسط سازمان خصوصی سازی (وجوه ۵ فقره چک) با صندوق تسویه نشده است. در این خصوص، ابتدا صندوق اقدام به طرح شکواییه نزد هیئت داورى موضوع ماده ۳۰ قانون برنامه سوم توسعه کشور نموده و در پی رد خواسته توسط هیئت داورى مذکور در تاریخ ۱۳۹۷/۲/۶، ضمن اعتراض به رأی صادره، و طرح دعوی نزد دادگاه عمومی تهران (شعبه ۲۱ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی) نهایتاً منجر به رد خواسته توسط دادگاه مذکور و تایید رأی داورى گردیده، لیکن صندوق به رأی مذکور اعتراض و در دادگاه تجدید نظر، در مرحله رسیدگی است و تا تاریخ این گزارش نتیجه نهایی اقدامات حقوقی به این سازمان ارایه نشده است.

۹-۳- در سال مالی ۱۳۹۶، صندوق اقدام به ثبت مبلغ ۲۱۶۱ میلیارد ریال طلب بابت تتمه فروش ۲۰/۵ درصد سهام شرکت ذوب آهن اصفهان به سازمان تامین اجتماعی از طریق سازمان خصوصی سازی نموده که مستندات لازم از جمله مدارک ارزیابی سهام، مبیعه نامه و سایر مدارک و مستندات لازم در خصوص صحت ثبت مبلغ مذکور تاکنون ارائه نگردیده است.

با توجه به مراتب فوق، تعیین تعدیلات احتمالی لازم بدلیل مشخص نبودن نتیجه دعاوی حقوقی و عدم دریافت پاسخ تأییدیه در خواستی و نیز رفع مغایرت های فیما بین، در شرایط حاضر برای این سازمان مقدور نمی‌باشد.

۱۰- مطابق یادداشت توضیحی ۶-۱-۶-۹، مطالبات ارزی سنواتی شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی شامل موارد زیر است:

۱۰-۱- مطالبات از شرکت ZSC به مبلغ ۳۲۳۰ میلیارد ریال (معادل ۱۹,۸۲۸,۷۸۰ دلار) می‌باشد که به استناد مجوز هیأت‌مدیره شرکت فرعی، مقرر گردیده بود که مبلغ ۱۰,۵۸۳,۰۵۰ دلار از مطالبات فوق بابت تسویه بخشی از تعهدات شرکت فرعی به شرکت NFC پرداخت گردد که در این رابطه، علیرغم پرداخت مبلغ مذکور هیچگونه ثبتي در حسابهای شرکت فرعی بعمل نیامده و طبق آخرین تأییدیه دریافتی از شرکت ZSC، بدهی خود را مبلغ ۹,۱۳۰,۲۲۰ دلار اعلام نموده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

سندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

۲-۱۰- طلب از شرکت DGA به مبلغ ۳۶۵۷ میلیارد ریال (معادل ۱۶۶۶۸/۰۱ دلار) بابت فروش ۲۵۰٫۰۰۰ تن سنگ آهن کنسانتره طی سنوات گذشته می‌باشد که طبق مفاد قرارداد می‌بایستی بخشی از مطالبات شرکت فرعی به مبلغ ۷۹۰ میلیارد ریال طی مدت ۱۴ ماه به نیابت از شرکت فرعی به شرکت پارس سازان فرابین (پیمانکار ساخت پست برق اختصاصی) پرداخت می‌گردید که براساس نامه مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۶ شرکت DGA، مجموع مبالغ پرداختی آن شرکت به مبلغ ۱۵٫۹۸۴٫۶۵۷ دلار آمریکا (علیرغم ریالی بودن قرارداد) بوده، لیکن مبالغ پرداخت شده در حسابهای شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ثبت نگردیده است.

هرچند تعدیل حسابها، از بابت موارد فوق ضروری است، لیکن به دلیل عدم ارائه صورت تطبیق حسابهای فیما بین، تعیین آثار مالی ناشی از رفع مغایرت‌های فیما بین بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این سازمان مقدور نمی‌باشد.

۱۱- با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۱-۱-۱ و ۱-۱-۱۶، سرفصل‌های پیش‌پرداختها و اسناد پرداختی به ترتیب شامل مبالغ ۳۵۴ میلیارد ریال و ۳۷۰ میلیارد ریال، مانده حسابهای شرکت فرعی دخانیات ایران مرتبط با شرکت CGT امارت در خصوص یک فقره قرارداد منعقد در سال ۱۳۹۱، بابت خرید ۶۲۵۷ تن انواع توتون به ارزش ۴۴ میلیون یورو می‌باشد، که بعد از تحویل مقدار ۵۳۷۳ تن از توتون‌های موضوع قرارداد، مقدار ۴۹۳ تن آن نامرغوب تشخیص داده شده و از ثبت آن نیز در دفاتر مجتمع گیلان صرف نظر شده است. همچنین تحویل ۸۸۴ تن باقیمانده نیز صورت نگرفته است. لذا فروشنده بابت توتون‌های حمل نشده مبلغ ۲٫۹۶۸ میلیارد ریال (شامل ۹/۳ میلیون یورو بابت ۸۸۴ تن حمل نشده و ۱۳/۳ میلیون درهم هزینه‌های انبارداری) مطالبه، و طی نامه مورخ ۱۳۹۸/۳/۲۷ به شرکت اعلام نموده است. با توجه به عدم تسویه سه فقره از چک‌های موضوع قرارداد مذکور به مبلغ ۳۷۰ میلیارد ریال و طرح دعوی از طرف فروشنده، نهایتاً مقرر گردید که ۸۰ تن از توتون‌های مورد اختلاف نامرغوب تلقی و الباقی (۴۱۳ تن) با اعمال ۲۵ درصد تخفیف تسویه گردد و در صورت حمل آن، مبلغ ۴/۵ میلیون درهم (معادل ۱۷۰ میلیون ریال) به عنوان هزینه انبارداری پرداخت گردد. تعدیل حسابها از بابت موارد فوق ضروری است، لیکن به دلیل مشخص نبودن توافقاتی فیما بین، تعیین میزان آن برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

۱۲- سرفصل دارایی‌های ثابت مشهود شامل مبلغ ۱۵۸ میلیارد ریال مخارج انباشته پروژه پست برق ۱۵۰ مگاواتی متعلق به شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی (یادداشت توضیحی ۷-۱۴) می‌باشد که در سال ۱۳۹۷ جهت ساخت پست برق اختصاصی طی قرارداد منعقد با شرکت پارس سازان فرابین جهت کارخانه گندله‌سازی به صورت فاینانس داخلی به پیمانکار مذکور محول شده

است، لیکن علی‌رغم اتمام مدت قرارداد و پیشرفت فیزیکی ۸۰ درصدی پروژه، صرفاً مبلغ ۱۵۸ میلیارد ریال از صورت وضعیت‌های تایید شده (کل مبلغ قرارداد ۷۹۰ میلیارد ریال) توسط مشاور (مهندس مشاور قدس نیرو) در حسابها منظور گردیده تناسب مبالغ پرداختی با درصد پیشرفت فیزیکی پروژه برای حسابرس محرز نشده است. از طرفی به منظور تکمیل پروژه، مبلغ ۶۳۱ میلیارد ریال تجهیزات رأساً توسط شرکت فرعی خریداری و به حساب طلب از پیمانکار منظور شده و به لحاظ ضرورت بهره‌برداری از کارخانه گندله‌سازی در دیماه سال ۱۳۹۹، برق مورد نیاز آن واحد از مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق تامین گردیده است. هر چند تعدیل حسابها از بابت موارد فوق ضروریست، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی و آثار مورد مندرج در بند ۲-۱۰ این گزارش، تعیین تعدیلات مورد لزوم بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این سازمان میسر نگردیده است.

۱۳- تعداد ۱۷ فقره از املاک صندوق به ارزش دفتری ۲۳ میلیارد ریال بجای انعکاس در سرفصل املاک در سرفصل دارایی‌های ثابت مشهود منعکس می‌باشد. مضافاً سه قطعه زمین در مناطق جلفا، شمشک تهران و زیرآب استان مازندران در دفاتر صندوق ثبت نشده است. همچنین جهت دارایی‌های مورد استفاده شامل مجتمع‌های اداری و تجاری و هتل آپارتمان‌ها (که برخلاف استانداردهای حسابداری در سرفصل املاک منعکس گردیده‌اند) استهلاک محاسبه نشده است. با توجه به موارد فوق، انجام تعدیلات لازم در حسابها ضروری است، لیکن بدلیل فقدان مستندات کافی، تعیین تعدیلات مورد لزوم برای این سازمان امکان پذیر نمی‌باشد.

۱۴- بدهی صندوق به خزانه داری کل کشور (یادداشت توضیحی ۶-۱-۱۶)، شامل مبلغ ۳۷۵۰۴ میلیارد ریال بابت علی الحساب وجوه دریافتی از خزانه بابت مطالبات حاصل از محاسبات اکتوئری جهت پرداختی مستمری بازنشستگان طی سالهای ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۹ می باشد، لیکن بر اساس تاییدیه دریافتی، مانده بدهی صندوق (تنخواه تسویه نشده) مبلغ ۳۵۶۲۲ میلیارد ریال اعلام گردیده است که دلایل مغایرت فیما بین به مبلغ ۱۸۸۲ میلیارد ریال مشخص نگردیده و اصلاحات لازم در حسابها بعمل نیامده است. مضافاً، بدهی صندوق به سازمان ایمیدو به مبلغ ۸۶۸ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱۰-۱-۱۶)، شامل مبلغ ۳۳۴ میلیارد ریال بابت تامین نقدینگی و مبلغ ۵۳۴ میلیارد ریال نیز تتمه انتقال مانده مجتمع هرمزان در سال ۱۳۹۶ می‌باشد که بر اساس صورت تطبیق حسابهای فیما بین، مانده بدهی به سازمان مذکور ۱۵۱۹ میلیارد ریال اعلام و مبلغ ۶۵۱ میلیارد ریال کمتر منعکس گردیده است. تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت حل و فصل مغایرت‌های فیما بین بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافت، در شرایط حاضر برای این سازمان امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۱۵- بدهی شرکت فرعی دخانیات ایران، بابت مفاد بند "ج" تبصره ۷ قانون بودجه سالهای ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ و بند (ب) تبصره ۱۰ قانون بودجه سال ۱۳۹۳ و بر اساس گزارش سازمان حسابرسی، جمعا مبلغ ۶۷۰ میلیارد ریال بابت ۲٪ حق انحصار تولید سالهای مذکور و تمام نگاهش (هلوگرام) و حقوق انحصاری می باشد، مضافاً مبلغ ۴۳۲۳ میلیارد ریال از عوارض دریافتی سالهای ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۹ شرکت مذکور تحت عنوان بدهی ماده ۷۳ قانون برنامه پنجساله ششم توسعه در سرفصل مذکور منعکس می باشد (یادداشت توضیحی ۷-۱-۱۶). پیرو تصمیمات جلسه ۱۳۹۹/۱۰/۲۹ فیمابین شرکت فرعی و مرکز برنامه ریزی و نظارت بر دخانیات کشور مقرر گردید که پرداخت یا عدم پرداخت حق انحصار پس از حصول نظر کارشناسی معاونت حقوقی ریاست جمهوری و امور حقوقی وزارت صمت تعیین تکلیف گردد که نظر کارشناسی مراجع مذکور تا کنون مشخص نگردیده است. همچنین پاسخ تاییدیه درخواستی از آن مرکز نیز تا کنون واصل نگردیده است. تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از رفع موارد فوق بر صورت های مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی باشد.

۱۶- به شرح یادداشت های توضیحی ۸-۵ و ۱-۲-۲-۳۶، به موجب رای قطعی دادگاه، صندوق بابت هزینه های درمان پرسنل بازنشسته شرکت ذوب آهن اصفهان محکوم به پرداخت ۱۲۳۶۰ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۶۰۷۳ میلیارد ریال اصل بدهی، مبلغ ۲۹۶۷ میلیارد ریال خسارت تاخیر و هزینه دادرسی و مبلغ ۳۳۲۰ میلیارد ریال هزینه های درمان) گردیده و متعاقب آن و طبق برگ های اجرایی صادره در سال ۱۳۹۷، دستور توقیف اموال و سهام صندوق صادر شده و از این بابت (طبق تاییدیه شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار)، سهام شرکت های سرمایه پذیر صندوق به بهای تمام شده ۳۷۵ میلیارد ریال توقیف گردیده است. همچنین مبلغ ۶۱۸ میلیارد ریال بابت هزینه های حقوقی مربوطه از صندوق مطالبه شده است. تعدیل حسابها بابت موارد فوق ضروری است و در صورت انجام تعدیلات لازم، پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها و ارزش ویژه ابتدای سال هر کدام به مبلغ ۱۲۹۷۸ میلیارد ریال به ترتیب افزایش و کاهش خواهند یافت.

۱۷- بر اساس برگ های مطالبه واصله، مبلغ اصل و جرائم مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸ شرکتهای فرعی (عمدتاً شرکتهای دخانیات ایران و سنگ آهن مرکزی به ترتیب به مبالغ ۲۸۲۰ و ۲۲۸۴ میلیارد ریال) جمعاً مبلغ ۵۱۶۰ میلیارد ریال اعلام گردیده است. مضافاً بر اساس برگ های مطالبه مالیاتی مبلغ ۳۵۷۵ میلیارد ریال بابت جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم (عمدتاً صندوق به مبلغ ۳۵۷۰ میلیارد ریال) مطالبه گردیده و برگ اجرائیه مورخ ۱۴۰۰/۷/۱۰، مبلغ ۳۴۲۱ میلیارد ریال بابت بخشی از جرائم ماده

۱۶۹ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم از حساب بانکی صندوق برداشت شده است. همچنین بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸ گروه (یادداشت توضیحی ۱۷)، طبق برگهای تشخیص واصله، جمعاً مبلغ ۲,۹۳۷ میلیارد ریال (عمدتاً شرکت سنگ آهن مرکزی به مبلغ ۲,۶۹۶ میلیارد ریال) مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض، ثبتي در حسابها بعمل نیامده است. باتوجه به مراتب فوق و همچنین سوابق مالیاتی (صندوق و شرکتهای فرعی) تعدیل حسابها ازبابت موارد فوق ضروریست، لیکن تعیین میزان تعدیلات لازم بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این سازمان امکانپذیر نمی باشد.

۱۸- سازمان تامین اجتماعی برای سالهای ۱۳۸۱ الی ۱۳۹۵، طی ۴ فقره برگ تشخیص، جمعاً مبلغ ۵۵۵ میلیارد ریال از شرکت فرعی دخانیات از بابت حق بیمه قرارداد مشارکتی با شرکت JTI مطالبه نموده که در دفاتر ثبت نشده است همچنین مطابق نتایج حسابرسی بیمه‌ای شرکت‌های فرعی سرمایه‌گذاری توسعه مرآت کیش و معادن ذغال سنگ کرمان، بدهی بیمه‌ای شرکت‌های مذکور به ترتیب مبالغ ۱۳ و ۱۶۵ میلیارد ریال اعلام گردیده که در دفاتر منعکس نشده است (یادداشت‌های توضیحی ۱۲-۲-۲-۳۶ و ۱۳-۲-۲-۳۶). تعدیل حسابها از بابت موارد فوق ضروریست و در صورت تعدیل حسابها، سرفصل پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها به مبلغ ۷۳۳ میلیارد ریال افزایش و مازاد درآمد بر هزینه و ارزش ویژه ابتدای سال به میزان مبلغ مذکور کاهش خواهند یافت.

۱۹- با توجه به یادداشت توضیحی ۷-۲-۲-۳۶، پیرو صورتجلسه مورخ ۱۳۹۲/۹/۲۰، در خصوص انتزاع وظایف حاکمیتی شرکت دخانیات ایران، تعهدات ناشی از عدم واگذاری ۱۴ باب انبار در استانها به مرکز برنامه ریزی و نظارت دخانیات کشور شناسایی و در دفاتر ثبت نگردیده است. به موجب صورتجلسه سه جانبه نمایندگان وزارت صمت، صندوق و شرکت فرعی دخانیات (فاقد امضای نماینده وزارت صمت) در تاریخ ۱۳۹۹/۹/۱۵، مقرر گردید با توجه به اینکه تعهدات فوق در تاریخ واگذاری شرکت فرعی به صندوق تحت عنوان داراییهای شرکت مذکور در ارزیابی سهام آن شرکت لحاظ گردیده، لذا انتقال اسناد مالکیت آن به بخش حاکمیتی بر خلاف قوانین و مقررات خواهد بود. مضافاً تعهدات مرتبط با فروش ۴۹ درصد از سهام شرکت بافق کسری توسط شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی در سال ۱۳۹۷ (که بدون برگزاری تشریفات مزایده و بر اساس نرخهای کارشناسی به خانواده اکبری تیرآبادی صورت گرفته است) شامل انتقال سند مالکیت زمین ۱۰۰ هکتاری، تأمین آب و برق و گاز مصرفی، خوراک گندله و تمدید جواز تأسیس آهن اسفنجی و شمش فولادی شناسایی نگردیده است. تعدیل حسابها از بابت موارد فوق ضروریست، لیکن تعیین آثار مالی مرتبط با آنها، در شرایط کنونی برای این سازمان مقدور نمی باشد.

۲۰- پاسخ تاییدیه‌های درخواستی درخصوص مبلغ ۳۰٫۳۷۲ میلیارد ریال از حسابهای دریافتی گروه (صندوق مبلغ ۲۲٫۱۹۰ میلیارد ریال)، مبلغ ۰٫۲۶ میلیارد ریال از حسابهای پرداختی (صندوق مبلغ ۴۴٫۲۸۴ میلیارد ریال) و تعداد ۱۶ فقره از تاییدیه‌های سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها توسط صندوق، واصل نگردیده است. مضافاً طبق پاسخ تاییدیه‌های واصله، حسابهای دریافتی صندوق، مبلغ ۲٫۳۸۴ میلیارد ریال کمتر اعلام شده است. تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تاییدیه‌های مذکور و نیز رفع مغایرت فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافت، در شرایط حاضر برای این سازمان امکان‌پذیر نگردیده است.

۲۱- با توجه به یادداشتهای توضیحی ۲۴ و ۲۶، حق بیمه‌های بازنشستگی شاغلین و حقوق و مزایای بازنشستگی پرداختی به اعضا در پایان سال مورد گزارش به ترتیب، مبلغ ۲٫۲۴۸ و ۵۲٫۷۲۹ میلیارد ریال بوده است، لیکن بعلت فقدان کنترل‌های لازم در خصوص لیستهای حقوق و دستمزد ارائه شده توسط شرکتهای تحت پوشش صندوق و قابلیت‌های پایین گزارش دهی سیستم مربوطه (سیستم مشارکین)، نقاط ضعف سیستم مستمری بگیران، عدم تمرکز فرآیند بازنشستگی اعضا توسط صندوق طی سنوات قبل و همچنین عدم دسترسی کامل به اطلاعات پایه بازنشستگان (شامل میزان سنوات خدمت، حقوق و مزایا و حق بیمه پرداخت شده قبل از بازنشستگی) اثبات صحت محاسبات حق بیمه‌های شاغلین و محاسبات حقوق و مزایای مستمری بگیران بر اساس قوانین و مقررات موضوعه و آثار مالی احتمالی آنها بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این سازمان امکان‌پذیر نگردیده است.

۲۲- طرح‌های ابلاغی ماده ۶ دستورالعمل اجرائی متناسب سازی حقوق بازنشستگان (ابلاغی طی نامه ۲۴۱۸۶۳ مورخ ۱۳۹۹/۷/۱ سازمان برنامه و بودجه کشور) و ماده ۴ آیین نامه اجرایی بندهای (الف) و (ب)، تبصره ۱۲ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۹ (تصویب نامه ۳۷۰۷/ت/۵۷۵۹۴ هـ مورخ ۱۳۹۹/۱/۲۰ هیات وزیران) از مهر ماه سال مورد گزارش، در مورد ۸۷٫۱۸۱ نفر صورت گرفته لیکن مدارک و مستندات لازم در خصوص مبنای طبقه بندی شاغلین در گروههای ۲۰ گانه، نحوه محاسبه میانگین حقوق و مزایای هر طبقه و پرداخت مبلغ ۹۸۳ میلیارد ریال (ماهانه) مشخص نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک لازم، اثبات صحت محاسبات مربوط به همسان سازی و متناسب سازی حقوق و مزایای مستمری بگیران و تعیین آثار احتمالی آن بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این سازمان محرز نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

۲۳- به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۸، ۱۰ الی ۱۳ و ۱۶ الی ۱۹ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۹، ۱۴، ۱۵ و ۲۰ الی ۲۲، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد را در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹، تغییرات در خالص دارایی‌ها و عملکرد مالی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور را از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۲۴- اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد بندهای زیر مشروط نگردیده است:

۲۴-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۱۵-۳، به منظور سنجش توان مالی صندوق در ایفای تعهدات آن در قبال اعضاء، ارزش فعلی مزایای بازنشستگی بر اساس اکچوئری انجام شده بر مبنای اطلاعات و مفروضات (حسابرسی شده)، مبلغ ۷۵۹٫۷۴۰ میلیارد ریال محاسبه شده که با توجه به مبلغ ۱۶۵٫۶۲۶ میلیارد ریال ارزش روز دارایی‌های صندوق پس از کسر تعهدات، مبلغ ۵۹۴٫۱۱۴ میلیارد ریال تا پایان سال ۱۳۹۷ بعنوان کسری منابع گزارش شده است. شایان ذکر است بر اساس گزارش رسیدگی به محاسبات فنی بیمه‌ای (اکچوئری)، در محاسبات انجام شده ارزش منصفانه خالص دارایی‌های صندوق (در خصوص سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بر اساس قیمت‌های مندرج در تابلو، ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های غیر بورسی و سرمایه گذاری در املاک بر اساس نظر کارشناس رسمی و مابقی دارایی‌ها و بدهی‌ها به ارزش دفتری) بدون توجه به آثار بندهای گزارش حسابرسی سال مربوطه منعکس گردیده است.

۲۴-۲- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۹-۱۴، ۳-۶-۱-۹ و ۳-۲-۲-۳۶، پیگیری‌های انجام شده از طریق دعاوی حقوقی و سایر مراجع ذیصلاح در خصوص تعیین تکلیف بخشی از زمین‌ها و ساختمان‌های گروه شامل املاک هشتگرد و مریوان (شرکت دخانیات ایران)، زمین طرح صنعتی (شرکت فروم کروم بافت)، انبار بندرعباس (شرکت معادن اسفندقه)، ساختمان دفتر مرکزی (شرکت ساختمانی کار)، زمین شمشک (صندوق)، پارکینگ دفتر مرکزی (شرکت سلامت، بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین)، بخشی از اراضی

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

شهرک آهن شهر (شرکت سنگ آهن مرکزی)، آپارتمان اقدسیه تهران و زمین میدان استاندارد کرج (شرکت خدمات عمومی فولاد ایران) و مطالبات از شرکت پژوهاب هستی (شرکت فرعی ساختمانی کار) و پرونده توقیف ورق های آهن و جریمه مربوطه بابت انبار شورآباد (شرکت خدمات عمومی فولاد ایران)، تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۳-۲۴- توجه هیئت امنا را به یادداشتهای ۸-۱۴ الی ۱۳-۱۴ صورتهای مالی در خصوص دارایی های ثابت تحت تصرف اشخاص ثالث، پرونده های حقوقی مرتبط با زمینها و ساختمانها، موارد فاقد سند مالکیت یا عدم انتقال اسناد مالکیت و دارایی های بلااستفاده و از رده خارج شده، جلب می نماید. مضافاً در سال مورد گزارش، عملکرد ۵ شرکت فرعی (شامل شرکتهای معادن زغالسنگ کرمان، خدمات عمومی فولاد ایران، سلامت بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین، معادن اسفندقه، سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرآت کیش، صبا ابنیه ایرانیان و صنعتی فروم کروم بافت) منتج به زیان گردیده است. مضافاً زیان انباشته شرکت های فوق الذکر به انضمام شرکتهای معادن اسفندقه و معادن زغالسنگ کرمان بیش از ۵۰ درصد سرمایه ثبت شده آنها می باشد.

۴-۲۴- مطابق یادداشتهای توضیحی ۱۰ و ۱۴، موجودی مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود آسیب پذیر گروه به بهای تمام شده ۴۲٫۵۱۸٫۴۲۷ و ۹۱٫۹۳۷٫۹۱۲ میلیارد ریال (صندوق ۴۹۲ میلیارد ریال)، به ترتیب به مبالغ ۱۴٫۱۶۲ و ۱۲٫۶۱۰ میلیارد ریال (صندوق ۳۱۲ میلیارد ریال) تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۲۵- در سال مالی مورد گزارش، جهت سرمایه گذاری در بازار سرمایه در تاریخ ۱۳۹۹/۲/۱۶، مبلغ ۳٫۰۰۰ میلیارد ریال از منابع صندوق به شرکت فرعی بین المللی تجارت دالاهو پرداخت شده است. طبق صورتهای مالی شرکت فرعی، صرفاً مبلغ ۱٫۹۸۸ میلیارد ریال از مبلغ فوق صرف سرمایه گذاری در بازارهای سرمایه شده است. مضافاً مبلغ ۹۸۸/۵ میلیارد ریال از سرمایه گذاری فوق مربوط به خرید واحدهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی صبا گستر نفت و پارس تامین بوده است. عملکرد سال ۱۳۹۹ صندوق سرمایه گذاری مذکور طبق صورتهای مالی حسابرسی شده آن منتج به زیان گردیده و بازده میانگین سرمایه گذاری آن منفی بوده است.

۲۶- بخشی از مطالبات تجاری شرکت سنگ آهن مرکزی از شرکت فولاد پاکستان به مبلغ ۴۵۵/۴ میلیارد ریال (معادل ۲۰۰۵۲۳۶ دلار) در سالجاری وصول گردیده، و بدلیل محدودیت‌های ناشی از تحریم‌های بانکی، نزد وکیل شرکت (آقای نشاط احمدی) نگهداری می‌شود و وثایق و تضامین لازم در این رابطه از نامبرده اخذ نگردیده است.

۲۷- بخشی از سود سهام دریافتنی سالهای گذشته (عمدتاً واحد های تجاری وابسته کارگزاری حافظ و شرکت سی ولکس) به مبلغ ۵۳۳ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱-۳-۱-۹) در مهلت‌های مقرر وفق ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت وصول نگردیده است.

۲۸- در سال ۱۳۹۷ طی یک فقره قرارداد ۳ ساله، هتل مرآت مشهد (شامل ۹۱ واحد اقامتی) با اجاره سالانه ۳۵ میلیارد ریال (با افزایش ۱۵ درصد سالانه) به شرکت مارکوپولوی قشم واگذار شده است. قرارداد مذکور شامل تعهداتی از قبیل دریافت پروانه بهره برداری و رفع نواقص ساختمان از طرف صندوق بوده که به لحاظ عدم ایفای تعهدات و شکایت مستأجر، صندوق بر اساس گزارش کارشناس رسمی، محکوم به پرداخت ۴۰ میلیارد ریال خسارت بابت سال‌های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ گردیده، ضمن اینکه درآمد اجاره نیز به مبلغ ۸۶ میلیارد ریال شناسایی نشده است. همچنین یک فقره چک ۵۲ میلیارد ریالی مستأجر نیز وصول نشده است.

۲۹- در سال ۱۳۹۸، مالکیت ۹۹/۸۵ درصد از سهام شرکت فرعی معادن زغال سنگ کرمان از صندوق به شرکت فرعی بین المللی تجارت دالاهو منتقل گردیده است. لیکن انتقال مذکور مورد قبول شرکت زغال سنگ کرمان قرار نگرفته و در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹، همچنان صندوق به عنوان سهامدار اصلی عنوان گردیده و طبق صورتهای مالی صندوق، سرمایه‌گذاری مذکور به حساب طلب از شرکت فرعی دالاهو (۲۳،۸۹۷ میلیارد ریال) منظور شده است.

۳۰- مفاد بند " یک " ماده ۲۲ ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۳۹۹ در اجرای بند (ج) تبصره (۱۷) قانون بودجه مبنی ثبت و به هنگام رسانی ماهانه اطلاعات حمایت ها و کمک ها به جامعه هدف تحت پوشش (به تفکیک خانوار و بر اساس شماره ملی سرپرست و هر یک از اعضای تحت پوشش) در پایگاه اطلاعاتی نظام جامع تامین اجتماعی و همچنین مفاد جزء ۵ ماده ۶ قانون اجرای سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی مبنی بر ارائه اطلاعات شرکت‌های تابعه و وابسته به سازمان بورس و اوراق بهادار.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

۳۱- موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه صندوق به شرح زیر است:

۳۱-۱- تشکیل جلسه هیئت امناء ظرف مدت ۱۲۰ روز پس از پایان سال مالی به منظور رسیدگی و تصویب گزارش عملکرد سالانه سال مالی مورد گزارش وفق ماده ۱۱ اساسنامه صندوق، همچنین مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق در خصوص ثبت مصوبات هیأت امناء بابت تصویب صورتهای مالی سال ۱۳۹۸ در مراجع ذیصلاح.

۳۱-۲- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه در خصوص مقایسه بوجه مصوب سالیانه با عملکرد واقعی و توجیه انحرافات و ارائه آن به هیئت امناء.

۳۲- پیگیری های صندوق در جهت انجام تکالیف مقرر در جلسه هیئت امناء مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۱ هیئت امناء در خصوص بندهای ۴ الی ۹، ۱۱، ۱۵، ۱۶، ۱۹، ۲۰، ۲۴، ۳۱ و ۳۴ این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است.

۳۳- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق موضوع ماده ۱۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به هیئت امناء صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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 مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۳۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص بدلیل فقدان زیرساخت های لازم رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مذکور انجام نگرفته است.

سازمان حسابرسی

۲ آبان ۱۴۰۱

محمد حسین خطیب زاده

خدیدجه زادوردی



موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

بسمه تعالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و صندوق

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

هیات محترم امناء موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

بااحترام

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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	شرح
۲	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	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
۶	صورت وضعیت مالی
۶	صورت تغییرات در خالص دارایی ها
۷	صورت درآمد و هزینه
۸	ج - یادداشت های توضیحی
۹-۲۰	تاریخچه و فعالیت
۲۱-۹۷	اهم روبه های حسابداری
	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 ۱۴۰۱/۰۷/۲۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	مدیر عامل	رضا مسرور
	رئیس هیئت مدیره	نصراکه بازوند
	نایب رئیس هیئت مدیره	محمد حسین محسنی هنجنی
	عضو هیئت مدیره	سید حسن موسوی
	عضو هیات مدیره	سید عباس هاشمی منش
	عضو هیات مدیره	ناصر شریفی

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		یادداشت
۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۷۱۸,۲۰۴	۴,۴۷۰,۴۸۹				۸,۱۹۱,۲۰۰	۵ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۹۳۴,۲۹۳	۲,۷۴۶,۶۵۱				۵,۲۷۵,۶۳۰	۵ سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۶۰۲,۹۷۵	۵۳۳,۰۰۰				۵۵۰,۱۹۴	۶ املاک
۲۰,۱۶۴,۵۱۸	۱۳,۷۳۲,۶۰۲				۲,۲۵۳,۱۳۷	۷ سپرده های بانکی
۲۶,۴۱۹,۹۹۰	۲۱,۴۸۲,۷۴۲	۱۶,۲۷۰,۱۶۱				جمع سرمایه گذاری ها
۱,۸۹۵,۲۱۹	۲,۷۷۷,۱۱۰				۱۱,۱۳۵,۵۷۳	۸ موجودی نقد
۳۸,۱۳۲,۴۰۶	۴۶,۴۹۲,۱۹۵				۵۰,۴۴۶,۶۶۷	۹-۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۴,۳۶۳,۱۳۴	۳۰,۹۱۷,۹۲۸				۴۲,۵۱۸,۴۹۷	۱۰ موجودی مواد و کالا
۱,۷۶۹,۴۸۱	۱,۹۸۳,۷۱۴				۴,۱۳۵,۷۷۰	۱۱ پیش پرداخت ها
۶۶,۱۶۰,۲۴۰	۸۲,۱۷۰,۹۴۷	۱۰۸,۲۳۶,۵۰۷				
۸,۱۲۴,۶۹۳	۴,۴۵۷,۰۱۰				۳,۱۵۵,۷۵۸	۹-۳ دریافتنی های بلند مدت
۱۶,۹۱۷,۹۲۱	۱۵,۷۶۷,۸۰۱				۱۴,۵۹۶,۱۶۱	۱۲ دارایی های نامشهود
۱۶,۱۰۶,۰۵۵	۱۹,۳۲۴,۱۷۱				۱۸,۰۲۴,۵۴۰	۱۳ سر قفلی
۶۴,۰۳۱,۸۴۶	۶۸,۷۳۲,۷۰۸				۱۰۲,۵۳۰,۰۹۷	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۲۱۲,۶۳۴	۲۱۲,۶۳۴				۱۵۲,۱۲۳	۱۷-۴ دارایی مالیات انتقالی
۸۹,۲۹۴	۱۱۳,۷۹۲				۱۱۰,۰۶۳	۱۵ سایر دارایی ها
۱۰۵,۴۸۲,۴۴۳	۱۰۸,۶۰۸,۱۱۶	۱۳۸,۵۶۸,۷۴۲				جمع دارایی ها
۱۹۸,۰۶۲,۶۷۳	۲۱۲,۲۶۱,۸۰۵	۲۶۳,۰۷۵,۴۱۰				
۷۹,۷۵۵,۱۸۲	۹۶,۲۳۳,۰۸۳				۱۲۳,۵۶۸,۱۵۳	۱۶-۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۰,۷۲,۱۴۳	۳,۵۰۳,۹۸۹				۴,۷۳۹,۳۵۰	۱۷ مالیات پرداختنی
۴,۵۲۲,۱۶۲	۴,۲۷۶,۷۸۲				۲,۷۹۱,۴۶۸	۱۸ سود سهام پرداختنی
۵,۳۱۶,۲۹۱	۲,۹۵۴,۵۹۱				۲,۱۹۰,۲۳۱	۱۹ تسهیلات مالی کوتاه مدت
۹۱,۰۶۴	-				۳,۵۷۶,۳۲۳	۱۹ تسهیلات مالی بلند مدت
۷۱۸,۳۳۷	۱,۷۲۲,۶۰۴				۵,۰۰۵,۳۱۲	۲۰ پیش دریافت ها
۲,۵۶۶,۵۸۶	۳,۳۳۶,۱۶۰				۴,۲۲۴,۲۲۲	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۵,۰۴۱,۷۶۵	۱۱۲,۰۲۷,۲۱۰	۱۴۶,۰۹۵,۰۶۰				جمع بدهی ها و ذخایر
۱۰۳,۰۲۰,۹۰۸	۱۰۰,۲۳۴,۵۹۵	۱۱۶,۹۸۰,۳۵۰				خالص دارایی های طرح
۸۳,۶۶۹,۸۸۴	۸۴,۵۹۵,۳۳۰	۹۹,۹۳۴,۷۷۲				۲۲ ارزش ویژه طرح
۱۹,۳۵۱,۰۲۴	۱۵,۶۳۹,۲۶۵	۱۷,۰۴۵,۵۷۸				۲۳ منافع فاقد حق کنترل
۱۰۳,۰۲۰,۹۰۸	۱۰۰,۲۳۴,۵۹۵	۱۱۶,۹۸۰,۳۵۰				
۵۹۴,۱۱۴,۰۰۰	۵۹۴,۱۱۴,۰۰۰	۵۹۴,۱۱۴,۰۰۰				۳-۱۵

ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبنی بر آکچوئری در پایان سال ۱۳۹۷

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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

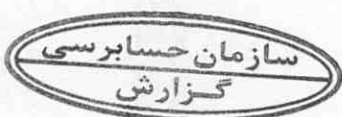
(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۷۷,۵۹۱		۲,۲۴۷,۶۷۲	۲۴ حق بیمه های بازنشستگی
۲۶,۶۵۴,۶۴۷		۴۰,۵۰۹,۲۰۷	۲۵ کمک های بلاعوض
۱۳,۲۰۳,۸۰۷		۲۷,۸۹۷,۴۲۷	صفحه بعد مازاد در آمد بر هزینه
۴۲,۱۳۶,۰۴۶	۷۰,۶۵۴,۳۰۶		
(۳۹,۲۲۹,۸۳۳)		(۵۲,۷۲۹,۲۰۶)	۲۶ حقوق و سایر مزایای بازنشستگی اعضاء
(۲۱۳,۱۳۹)		(۴۳۰,۲۲۱)	۲۷ هزینه های اداره طرح
(۳۹,۴۴۲,۹۷۳)	(۵۳,۱۵۹,۴۲۷)		
۲,۶۹۳,۰۷۳	۱۷,۴۹۴,۸۷۹		افزایش (کاهش) در خالص دارایی های طرح

گردش حساب ارزش ویژه موسسه صندوق - تلفیقی

۲,۶۹۳,۰۷۳	۱۷,۴۹۴,۸۷۹		تغییر در خالص دارایی های طرح طی سال
۸۵,۷۱۰,۳۶۹	۵۶,۵۸۵,۱۱۹		ارزش ویژه طرح در ابتدای سال
۱۷,۳۱۰,۵۳۹	۴۳,۴۳۶,۸۴۲	۲۸	تعدیلات سنواتی
-	۲۱۳,۶۳۴	۲۸	تغییر در رویه های حسابداری
۱۰۳,۰۲۰,۹۰۸	۱۰۰,۲۳۴,۵۹۵		ارزش ویژه طرح در ابتدای سال - تجدید ارائه شده
(۵,۴۷۹,۳۸۶)	(۷۴۹,۱۲۴)	۲۹	تغییرات منافع فاقد حق کنترل از ارزش ویژه شرکت های فرعی
۱۰۰,۲۳۴,۵۹۵	۱۱۶,۹۸۰,۳۵۰		ارزش ویژه طرح در پایان سال قابل انتساب به :
۸۴,۵۹۵,۳۳۰	۹۹,۹۳۴,۷۷۲	۲۲	موسسه صندوق
۱۵,۶۳۹,۲۶۵	۱۷,۰۴۵,۵۷۸	۲۳	منافع فاقد حق کنترل
۱۰۰,۲۳۴,۵۹۵	۱۱۶,۹۸۰,۳۵۰		

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



موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

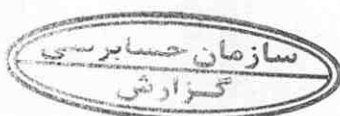
صورت درآمد و هزینه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۹۳۸,۵۵۴		۸۴,۳۵۲,۳۸۱	۳۰ درآمد های عملیاتی
(۲۳,۶۲۷,۷۴۱)		(۴۳,۴۴۷,۰۹۶)	۳۱ بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۲۴,۳۱۰,۸۱۳	۴۰,۹۰۵,۲۸۵		ناخالص مازاد درآمد بر هزینه
۲,۴۶۳,۵۷۹		۸,۵۰۹,۳۳۵	۵-۱-۳ سهم گروه از سود شرکت های وابسته
(۶,۵۸۵,۰۱۱)		(۹,۰۱۵,۱۰۸)	۳۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱,۸۰۳,۲۹۶)		(۷,۵۴۴,۷۹۳)	۳۳ سایر اقلام عملیاتی
(۸,۳۸۸,۳۰۵)	(۸,۰۵۰,۵۶۶)		خالص درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۹۵۳,۵۰۵)		(۲۷۱,۲۶۹)	۳۴ هزینه های مالی
۹۳,۹۷۳		۷۵۲,۵۲۷	۳۵ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۸۵۹,۵۳۲)	۴۸۱,۲۵۸		
۱۷,۵۲۶,۵۵۴	۳۳,۳۳۵,۹۷۷		مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد :
(۲,۸۷۹,۶۵۶)		(۵,۳۴۲,۲۹۳)	۱۷ سال جاری
(۱,۴۴۳,۰۹۱)		(۹۶,۲۵۷)	۱۷ سال های قبل
(۴,۳۲۲,۷۴۷)	(۵,۴۳۸,۵۵۰)		
۱۳,۲۰۳,۸۰۷	۲۷,۸۹۷,۴۲۷		مازاد درآمد بر هزینه قابل انتساب به :
			موسسه صندوق
۱۱,۳۸۰,۰۰۷	۲۵,۷۴۱,۹۹۰		منافع فاقد حق کنترل
۱,۸۲۳,۸۰۰	۲,۱۵۵,۴۳۷		
۱۳,۲۰۳,۸۰۷	۲۷,۸۹۷,۴۲۷		

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



موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		یادداشت
۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱,۷۵۰,۷۵۹	۵۷,۸۵۱,۳۶۱			۵۷,۸۵۱,۳۶۱	۵	سرمايه گذاري در شركت های فرعی
۸,۶۴۵,۷۱۹	۷,۲۴۲,۹۱۸			۷,۳۴۹,۱۸۹	۵	سرمايه گذاري در شركت های وابسته
۵۷۹,۷۸۳	۲,۰۴۰,۶۷۴			۲,۰۵۶,۰۴۵	۵	سرمايه گذاري در ساير شركت ها
۴۷۸,۸۳۹	۴۸۲,۸۶۴			۵۰۰,۱۹۴	۶	املاك
-	۴,۵۵۰,۰۰۰			-	۷	سپرده های بانكي
۹۱,۴۵۵,۱۰۰	۷۲,۱۶۷,۸۱۷	۶۷,۷۵۶,۷۸۹				
۱۳۶,۴۴۷	۵۶۰,۲۸۲			۷,۲۶۰,۰۴۴	۸	موجودی نقد
۴۷,۱۶۰,۱۹۷	۷۰,۱۶۷,۷۲۲			۶۸,۴۸۳,۵۳۲	۹-۲	دریافتنی های تجاری و و ساير دریافتی ها
۲۰,۷۶۴	۶,۸۴۴			۷,۶۸۷	۱۱	پیش پرداخت ها
۴۷,۳۱۷,۴۰۸	۷۰,۷۳۴,۸۴۸	۷۵,۷۵۱,۲۶۳				
۸,۰۳۲,۴۵۱	۴,۳۵۵,۶۸۷			۳,۰۵۷,۵۷۰	۹-۴	دریافتنی های بلند مدت
۱,۲۰۰	۱,۰۸۲			۱,۷۲۵	۱۲	دارایی های نامشهود
۲۶۶,۷۹۸	۲۹۱,۲۶۰			۳۶۳,۹۲۶	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۴۱,۲۲۷	۵۱,۲۱۲			۳۲,۲۰۲	۱۵	ساير دارایی ها
۸,۳۴۱,۶۷۶	۴,۶۹۹,۲۴۱	۳,۴۵۵,۴۲۳				
۱۴۷,۱۱۴,۱۸۴	۱۴۷,۶۰۱,۹۰۶	۱۴۶,۹۶۳,۴۷۵				جمع دارایی ها
۵۱,۰۱۷,۵۹۰	۵۲,۵۹۸,۲۱۹			۴۵,۴۳۰,۷۲۳	۱۶-۲	پرداختنی های تجاری و ساير پرداختنی ها
۲,۵۶۶	۲,۵۶۶			۱,۵۶۶	۱۷	ماليات پرداختنی
۱,۴۵۴,۱۱۰	۶۳,۶۵۳			-	۱۹	تسهيلات مالی کوتاه مدت
۹۱,۰۶۴	-			-		تسهيلات مالی بلند مدت
۳۷,۸۳۲	۴۷,۸۱۱			۵۸,۲۲۳	۲۱	ذخيره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۲,۶۰۳,۱۶۲	۵۲,۷۱۲,۲۴۹	۴۵,۴۹۰,۵۱۲				جمع بدهی ها و ذخایر
۹۴,۵۱۱,۰۲۲	۹۴,۸۸۹,۶۵۷	۱۰۱,۴۷۲,۹۶۴			۲۲	خالص دارایی های طرح
۹۴,۵۱۱,۰۲۲	۹۴,۸۸۹,۶۵۷	۱۰۱,۴۷۲,۹۶۴				ارزش ویژه طرح
۵۹۴,۱۱۴,۰۰۰	۵۹۴,۱۱۴,۰۰۰	۵۹۴,۱۱۴,۰۰۰			۳-۱۵	

ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبنی بر اکچوئری در پایان سال ۱۳۹۷

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

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

صورت تغییرات در خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۷۷,۵۹۱		۲,۲۴۷,۶۷۲	۲۴ حق بیمه های بازنشستگی
۲۶,۶۵۴,۶۴۷		۴۰,۵۰۹,۲۰۷	۲۵ کمک های بلاعوض
۱۰,۹۰۰,۱۹۶		۱۶,۹۹۳,۲۳۱	صفحه بعد مازاد در آمد بر هزینه
۳۹,۸۳۲,۴۳۴	۵۹,۷۵۰,۱۱۰		
(۳۹,۲۲۹,۸۳۳)		(۵۲,۷۳۱,۷۰۹)	۲۶ حقوق و سایر مزایای بازنشستگی اعضاء
(۲۲۳,۹۶۵)		(۴۳۵,۰۹۴)	۲۷ هزینه های اداره طرح
(۳۹,۴۵۳,۷۹۸)	(۵۳,۱۶۶,۸۰۲)		
۳۷۸,۶۳۵	۶,۵۸۳,۳۰۷		کاهش در خالص دارایی های طرح

گردش حساب ارزش ویژه صندوق

۳۷۸,۶۳۵	۶,۵۸۳,۳۰۷		تغییر در خالص دارایی های طرح طی سال
۷۳,۸۷۲,۵۳۷		۵۰,۷۲۵,۱۷۲	ارزش ویژه طرح در ابتدای سال
۲۰,۶۳۸,۴۸۵		۴۴,۱۶۴,۴۸۵	۲۸ تعدیلات سنواتی
۹۴,۵۱۱,۰۲۲	۹۴,۸۸۹,۶۵۷		ارزش ویژه طرح در ابتدای سال - تعدیل شده
۹۴,۸۸۹,۶۵۷	۱۰۱,۴۷۲,۹۶۴		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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۸۲۳,۵۳۲	۱۷,۳۰۴,۶۳۷	۳۰	درآمد حاصل از عملیات سرمایه گذاری
(۱۶۶,۶۰۵)	(۲۲۲,۶۴۶)	۳۲	هزینه های مدیریت سرمایه گذاری
۱۱,۶۵۶,۹۲۷	۱۷,۰۸۱,۹۹۱		خالص درآمد های عملیاتی
(۷۵۶,۷۳۱)	(۸۸,۷۶۱)	۳۴	هزینه های مالی
۱۰,۹۰۰,۱۹۶	۱۶,۹۹۳,۲۳۱		مازاد درآمد بر هزینه

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

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد و شرکتهای فرعی آن به شرح یادداشت توضیحی ۵-۹ است.

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۹۵۱۳۱ 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 سیگارت، خرید و مشارکت در سهام شرکت های داخلی و خارجی و تاسیس شرکتهای مرتبط با آن، به شرح یادداشت ۵-۹ می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ بشرح زیر بوده است:

واحد اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	
-	-	۲,۳۴۷	۲,۲۲۷	کارکنان دائم (رسمی)
۱۲۷	۱۲۷	۷,۳۱۵	۷,۴۲۲	کارکنان موقت و قراردادی
۱۲۷	۱۲۷	۹,۶۶۲	۹,۶۴۹	
۸۲	۸۲	۴,۲۴۹	۵,۰۵۸	کارکنان شرکت های خدماتی
۲۰۹	۲۰۹	۱۳,۹۱۱	۱۴,۷۰۷	

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

استاندارد حسابداری مالیات بر درآمد که الزامات آن از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد به نحوه حسابداری مالیات بر درآمد اختصاص دارد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی است. با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن به دلیل نبود تفاوت موقتی با اهمیت، دارایی یا بدهی مالیات انتقالی با اهمیتی حداقل برای نخستین دوره بکارگیری متصور نیست.

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۲-۱- در سال ۱۳۹۸ استاندارد های حسابداری زیر تصویب یا مورد تجدید نظر قرار گرفته است:

استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحد های تجاری و وابسته و مشارکت های خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب های تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورت های مالی تلفیقی و استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر. این استانداردها به ترتیب الزاماتی را در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحد های تجاری فرعی، مشارکت های خاص و واحد های تجاری وابسته، هنگام تهیه صورت های مالی جداگانه توسط واحد های تجاری، نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و تعیین الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحد های تحصیل شده، سرقفلی تحصیل شده در ترکیب تجاری یا سود حاصل از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشاء شود. تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی تلفیقی و در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحد های دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری دیگر، تعیین کرده است. این استاندارد ها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی ها و برآورد های مدیریت شرکت، استاندارد های فوق با توجه به شرایط کنونی، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی گروه و موسسه صندوق اساساً "بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مندرج در یادداشت ۲-۸-۳ از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- 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.

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲-۲- درمورد 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 .

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

۳-۲-۴- 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.

۳-۳- 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 برسهیم 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 .

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در داخل کشور حسب مورد ، در زمان تحویل کالا به مشتری و یا نصب در محل کار ، و در موارد فروش صادراتی پس از تحویل کالا و اخذ تایید کنترل کیفیت توسط شرکت بازرسی SGS ، شناسایی میگردد .

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات ، شناسایی می گردد .

۳-۴-۴- سود ناخالص قرارداد های پیمانکاری به روش درصد پیشرفت کار شناسایی و گزارش می شود . طبق این روش ، درآمد و سود پیمان در هر سال مالی به نسبت پیشرفت عملیات و بر اساس مخارج واقعی به کل مخارج برآوردی پیمان اندازه گیری و اقلام برآوردی دائما در طول سال اجرای عملیات موضوع پیمان مورد بازنگری و تجدید نظر قرار می گیرد . بهای تمام شده پیمان شامل مواد مستقیم ، دستمزد مستقیم و سهم مناسبی از هزینه های سربار است . هر گاه نتایج برآوردها از هزینه و درآمد یک پیمان حاکی از زیان باشد ، کل زیان بدون توجه به میزان کاری که انجام گرفته است ، شناسایی می شود .

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۳- کمک های بلاعوض دولت

کمک بلاعوض به منظور پرداخت مستمری بازنشستگان به صندوق ، با پیش بینی قبلی و یا جبران مخارج تحمل شده قبلی آن اعطا می شود ، این کمک ها در صورت تغییرات در خالص دارایی های دوره ای که در آن قابل وصول می گردد ، شناسایی می شود و چنانچه کمک بلاعوض دولت به شکل دارایی های غیرپولی (مانند زمین ، ساختمان و سهام شرکت ها) به صندوق اعطا شود ، کمک بلاعوض به ارزش منصفانه دارایی دریافتی ثبت می شود . در مواردی که مبنای ارزشیابی دارایی های غیرپولی دریافتی در متن قوانین آمره مربوط مشخص شده باشد ، کاربرد این مبانی به شرط آنکه موجب انعکاس دارایی های اهدایی به ارزش های بیش از ارزش منصفانه در زمان انتقال نگردد ، قابل پذیرش خواهد بود .

۶-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر		دلیل استفاده از نرخ
		سامانه نظارت ارز	نرخ تسعیر	
نقد و بانک ، دریافتی ها و پرداختی های ارزی (شرکت دخانیات ایران)	دلار	سامانه نظارت ارز	۲۳۱٫۷۴۴	با توجه به اینکه بدهی های ارزی شرکت دخانیات سنواتی می باشد ثبت سفارش برای آن ها جهت اخذ کد تخصیص امکانپذیر نمی باشد لذا جهت ماشین آلات از محل تبصره ۱۸ قانون بودجه و برای سایر موارد از طریق نرخ نیمایی سامانه نظارت ارز قابل پرداخت می باشد .
نقد و بانک ، دریافتی ها و پرداختی های ارزی (شرکت دخانیات ایران)	یورو	سامانه نظارت ارز	۲۷۶٫۲۹۷	
نقد و بانک ، دریافتی ها و پرداختی های ارزی (سنگ آهن مرکزی ایران)	دلار	سامانه نیما	۲۲۷٫۱۱۶	
نقد و بانک ، دریافتی ها و پرداختی های ارزی (سنگ آهن مرکزی ایران)	یورو	سامانه نیما	۲۷۲٫۸۰۴	

۷-۳- 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 .

۸-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۳-۸- دارایی های ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۷-۳ 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 .

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۸-۳- ماشین آلات و تجهیزات شرکت دخانیات ایران در سال ۱۳۹۰ (قبل از تحصیل توسط صندوق) توسط کارشناسان مستقل مورد ارزیابی قرار گرفته و بر مبنای تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است .
 ۳-۸-۳- استهلاك 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 استهلاكات 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 :

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 (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است . در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد ، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است ، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۳-۹- سرمایه گذاری در املاک

۳-۹-۱- سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود .

۳-۹-۲- درآمد سرمایه گذاری در املاک ، به ارزش منصفانه مایه ازای دریافتی یا دریافتنی پس از سر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود . سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط گروه و موسسه صندوق نگهداری می شود .

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰-۳- دارایی های نامشهود

۱۰-۳-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها 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.

۱۰-۳-۲- 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

۱۰-۳-۳- سرقفلی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی شود.

۱۱-۳- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۱۱-۳-۱- در پایان هر سال مالی گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۱۱-۳-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۱۱-۳-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی هرکدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۱۱-۳-۴- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۱۱-۳-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۳- 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 - میانگین موزون متحرک - میانگین موزون سالیانه	مواد اولیه و لوازم بسته بندی
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

۱۳-۳- ذخایر

ذخایر بدهی های هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شود که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۱۳-۳- ذخیره ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور کارکنان

با توجه به ماهیت شغلی کارگران گروه، برخی از بخش های گروه طبق قانون تامین اجتماعی مشمول مشاغل سخت و زیان آور و بازنشستگی زودتر از موعد خواهند بود. به همین دلیل ذخیره ای با عنوان ذخیره مشاغل سخت و زیان آور کارکنان در حساب ها منظور شده است. این مبلغ بر اساس آخرین حق بیمه پرداختی کارکنان مزبور نسبت به مدت اشتغال در مشاغل سخت و زیان آور محاسبه و در حساب ها ثبت شده است.

۲-۱۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۳- سرمایه گذاری ها

موسسه صندوق	تلفیقی گروه	
اندازه گیری :		
سرمایه گذاری های بلند مدت :		
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
سرمایه گذاری های جاری :		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد :		
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 صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۱۴-۳-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

نتایج دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هرگونه مزاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۱۵-۳- 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 ۱۳۹۷ و در نظر گرفتن ارزش روز دارایی ها بر مبنای پایان سال ۱۳۹۷ بررسی و ارزیابی اکچوئری انجام گردیده است. خلاصه مفروضات استفاده شده در محاسبات اکچوئری عبارتند از:

- استفاده از جدول TD کشور فرانسه.
- عدم لحاظ بازنشستگی پیش از موعد.
- احتمال تاهل در زمان فوت و تفاوت سنی همسران بر اساس داده های موجود در صندوق
- فرض دریافت مستمری تا پایان عمر توسط همسر و فرزندان و نوادگان دختر (در صورت عدم اشتغال و تا زمان ازدواج) و پدر و مادر (به ترتیب با بیش از ۶۰ و ۵۰ سال سن) تحت تکفل متوفی و در صورت داشتن فرزند بسر زیر ۲۶ سال سن تا ۲۶ سالگی.
- محاسبات احتمالی به روش آخرین بازمانده (Last Survival) و با لحاظ (Joint Annuity) انجام شده است.

۱-۱۵-۳- خلاصه محاسبات بیمه ای و ارزش فعلی مزایای مبتنی بر اکچوئری در پایان سال ۱۳۹۷ محاسبات اکچوئری صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد با توجه به اطلاعات مالی سال ۱۳۹۷ تهیه و گزارش شده است که با توجه به ۱- افزایش سالانه ۱۵٪ مستمری ۲- افزایش سالانه ۱۵٪ حقوق شاغلین مشارک صندوق ۳- نرخ بازده سرمایه معادل ۱۵٫۷٪ و مبلغ ارزش فعلی کسری، برای سال ۱۳۹۷ 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۷
مبلغ (میلیارد ریال)

۳۷,۷۳۵	ناشی از بازنشستگی شاغلین مرد	شاغلین	ارزش روز تعهدات آتی
۲۶,۶۶۸	مستمری بازماندگان بازنشستگی شاغلین		
۱,۰۶۶	ناشی از بازنشستگی شاغلین زن		
۶۵,۴۶۹	مجموع تعهدات آتی در قبال شاغلین	بازنشستگان و از کار افتادگان	
۳۶۷,۶۲۵	بازنشسته - مرد		
۷,۴۳۲	بازنشسته - زن		
۴,۸۵۱	از کار افتادگان		
۳۷۹,۹۰۸	مجموع تعهدات آتی در قبال بازنشستگان		
۹۶,۰۸۵	همسر، پسر، دختر و سایر	وظیفه بگیران	
۵۲۵,۸۱۱	ارزش فعلی تعهدات مستمری		
۱۲۸,۸۸۵	تعهدات مربوط به درمان	درمان	
۶۵۴,۶۹۶	جمع ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری		
۴,۰۰۰	تعهدات مربوط به معوقه حقوق بازنشستگی بابت متناسب سازی مستمری		
۹۳,۶۴۴	تعهدات متناسب بابت رفع اختلاف حقوق بازنشستگان در اجرای مفاد قانون کار با واگذاری شرکت ها به بخش خصوصی		
۷,۴۰۰	هزینه اجرای طرح		
۷۵۹,۷۴۰	ارزش کل تعهدات صندوق (با لحاظ هزینه اجرای طرح)		
۱۶۵,۶۲۶	ارزش روز دارایی ها پس از کسر تعهدات		
(۵۹۴,۱۱۴)	مازاد (کسری)		

۲-۱۵-۳- 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.

۳-۱۵-۳- در راستای اجرای مصوبه فوق الذکر، هیأت محترم وزیران به موجب تصویب نامه های شماره ۱۴۱۵۹۸/ت/۴۵۳۵۲ هـ مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۲، ۱۳۹۱/۰۷/۲۳، ۴۷۸۶۴/م/ت/۲۳۰۴۵ هـ مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۳ و شماره ۲۳۲۳۶۳/ت/۴۵۳۵۲ هـ مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۵ اموال و سهام شرکت های 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 ۲۳۰۴۵/م/ت/۴۷۸۶۴ مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۳ با موضوع واگذاری ۱۶ درصد از سهام دولت در شرکت صنایع ملی مس ایران گردیده است.

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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.

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.

۳-۱۵-۴ - طبق نامه شماره ۱۴۰۰/۱۰۱۵۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۶ سازمان حسابرسی، مبلغ کسری صندوق در اثر بندهای گزارش حسابرسی ویژه بعمل آمده مبلغ ۳۴۵۸۲,۰۰۰ میلیون ریال کاهش خواهد یافت مبلغ نهایی کسری منابع صندوق، پس از اعمال تعدیلات لازم مبلغ ۵۹۵۳۲,۰۰۰ میلیون ریال در پایان سال ۱۳۹۷ اعلام گردیده است.

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۳- مشارکین صندوق

تعداد بازنشستگان و مشارکین صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب ۷۹۶۸۹ نفر و ۵۴۸۶ نفر می باشند.

۱-۱۶-۳- تغییرات مشارکین صندوق (کارکنان شاغل) از بدو تاسیس اولیه به شرح زیر می باشد:

تعداد (نفر)	سال
۵,۰۰۰	۱۳۵۳
۷,۰۰۰	۱۳۶۴
۱۹,۰۵۵	۱۳۷۸
۲۸,۶۶۵	۱۳۸۰
۲۶,۴۸۵	۱۳۸۱
۲۴,۴۸۵	۱۳۸۲
۲۱,۷۶۰	۱۳۸۳
۲۰,۷۷۰	۱۳۸۴
۱۹,۴۶۰	۱۳۸۵
۱۸,۱۰۰	۱۳۸۶
۱۸,۰۱۵	۱۳۸۷
۱۷,۷۸۵	۱۳۸۸
۱۶,۰۰۰	۱۳۸۹
۱۴,۷۳۰	۱۳۹۰
۱۳,۱۸۱	۱۳۹۱
۱۲,۸۸۴	۱۳۹۲
۱۰,۹۳۰	۱۳۹۳
۹,۱۵۳	۱۳۹۴
۸,۴۱۷	۱۳۹۵
۶,۹۶۷	۱۳۹۶
۶,۱۰۰	۱۳۹۷
۵,۴۸۶	۱۳۹۸
۴,۹۹۳	۱۳۹۹

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱۶-۳- آمار بازنشستگان و وظیفه بگیران موسسه صندوق در پایان سال ۱۳۹۹ به تفکیک واحد های تابعه به شرح جدول زیر است :

نام شرکت	جمع ۱۳۹۹	جمع ۱۳۹۸
شرکت ملی فولاد ایران	۱,۵۱۹	۱,۵۳۴
شرکت ذوب آهن اصفهان و فولاد شهر	۳۷,۵۳۸	۳۷,۷۲۱
ذغالسنگ کرمان	۱۲,۹۶۰	۱۳,۰۳۹
سنگ آهن مرکزی ایران (بافق)	۲,۴۷۳	۲,۴۲۲
ذغالسنگ البرز شرقی (شاهرود)	۴,۵۰۲	۴,۵۱۸
ذغالسنگ البرز مرکزی (زیرآب)	۵,۹۵۹	۵,۹۷۸
ذغالسنگ البرز غربی (سنگرود)	۱,۸۱۹	۱,۸۲۶
مواد اولیه پیربکران	۱,۵۲۱	۱,۵۲۱
مجتمع فولاد مبارکه	۶,۲۴۹	۶,۱۴۳
فولاد خوزستان	۴,۱۳۲	۴,۰۸۳
تهیه و تولید مواد معدنی	۶۳	۶۱
سایر واحدها	۸۵۳	۸۴۳
	<u>۷۹,۵۸۸</u>	<u>۷۹,۶۸۹</u>

۳-۱۶-۳- تفکیک تعداد بازنشستگان به زن ، مرد و متوفی

جنسیت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
مرد	۷۸,۲۲۹	۷۸,۳۱۹
زن	۱,۳۵۹	۱,۳۷۰
جمع	<u>۷۹,۵۸۸</u>	<u>۷۹,۶۸۹</u>

۴-۱۶-۳- تعداد بازنشستگان و وظیفه بگیران به قرار جدول زیر است :

شرح	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
تعداد کل بازنشستگان	۷۹,۵۸۸	۷۹,۶۸۹
کسر می شود :		
تعداد بازنشستگان متوفی	(۲۰,۴۷۰)	(۱۹,۲۱۷)
تعداد بازنشستگان در قید حیات	۵۹,۱۱۸	۶۰,۴۷۲
تعداد وراثت بازنشستگان متوفی	۲۸,۱۵۷	۲۶,۷۶۶
جمع کل	<u>۸۷,۲۷۵</u>	<u>۸۷,۳۲۸</u>

۴- قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها بااستثنای برآورد های مربوط به محاسبات اکچوئری به شرح یادداشت ۱۵-۳ ، گروه فاقد برآورد های تاثیرگذار در بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها بر صورت های مالی است .

۵- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۷۰,۴۸۹	۸,۱۹۱,۲۰۰		۵-۱ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
			سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها:
۱,۰۰۰		۱,۰۰۰	۵-۲ شرکت های مستثنی از تلفیق
۲,۴۱۷,۵۹۵		۳,۴۸۶,۶۱۷	۵-۳ شرکت های پذیرفته شده در بورس
۸۰۰		۱,۲۷۵,۰۶۶	۵-۴ صندوق های سرمایه گذاری
۳۲۷,۲۵۶		۵۱۲,۹۴۷	۵-۵ سایر شرکت ها
۲,۷۴۶,۶۵۱	۵,۲۷۵,۶۳۰		
۷,۲۱۷,۱۴۰	۱۳,۴۶۶,۸۲۹		
			واحد اصلی:
۵۷,۸۵۱,۳۶۱	۵۷,۸۵۱,۳۶۱		۵-۶ شرکت های فرعی
۷,۲۴۲,۹۱۸	۷,۳۴۹,۱۸۹		۵-۶ شرکت های وابسته
۸۰۰		۸۰۰	۵-۴ صندوق های سرمایه گذاری
۲,۰۳۹,۸۷۴		۲,۰۵۵,۲۴۵	۵-۶ سایر شرکت ها
۲,۰۴۰,۶۷۴	۲,۰۵۶,۰۴۵		
۶۷,۱۳۴,۹۵۳	۶۷,۲۵۶,۵۹۵		

موسسه صندوق حمایت و بازتوسعه کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۱- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

۱۳۹۸		۱۳۹۹		در صد		شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	
ارزش ویژه	ارزش بازار	کاهش ارزش	ارزش ویژه	سرمایه گذاری	تعداد سهام	نوع شرکت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۱۱,۷۹۹,۴۵۴	۳۰,۰۵۷,۳۳۶	۴۶,۹۳۲,۶۶۰	۶۰,۹۴۹,۹۲۱	۲۰,۰۰۹	۲۶۱,۰۵۱,۱۵۳	✓	فولاد آلیاژی
-	۱,۱۲۸,۲۳۰	۱۶,۹۶۲,۴۷۹	۱,۳۸۵,۳۵۴	۲۲,۸۱	۲۵۶,۱۶۶,۹۱۳	✓	زغالسنگ پروده طینس
۱,۳۶۶,۷۴۴	۶۹,۹۸۹	۱,۲۸۹,۷۹۵	۱۲۲,۹۷۸	۸,۵۷	۳۸۵,۵۸۹,۰۰۰	✓	فراورده های نسوز آذر سیلیا
۹۵,۰۴۵,۴۶۷	-	۷۲,۰۰۴,۰۴۰	-	۱۵,۶۱	۲,۰۵۱,۱۸۶,۲۸۱	✓	کارگزاری حافظ
-	۵۵,۷۱۶	-	۲۴۶,۹۵۰	۱۷,۵۰	۲۳,۸۵۰,۰۰۰		کارگزاری سی ولکس
-	۷۷,۸۶۹	-	۱۶۲,۳۳۷	۲۰	۹,۰۰۰,۰۰۰		نیکو گستران لیان پارس
-	-	-	-	۳۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰		آذرنگ فولاد
-	۴۴,۸۰۰	-	۴۴,۷۷۷	۲۵	۶۳۵,۰۰۰		توسعه تابلان - واگزار شده
-	۳۹۲	-	-	-	-		صنایع معدنی نوظهور کویر باقی
-	۸۷,۷۵۵	-	۱۳۲,۸۸۳	۴۰	۸,۰۰۰,۰۰۰		
	<u>۲,۴۲۷,۰۴۸۹</u>		<u>۸,۱۹۱,۲۰۰</u>		<u>۸,۱۹۱,۲۰۰</u>		

- به دلیل فروزی سهم گروه از زمان 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.

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۱-۱- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال مالی
۴,۵۰۵,۴۱۹	۴,۵۲۸,۷۷۰	تعدیلات سنواتی
(۸۰,۹۰۰)	(۸۳,۴۶۵)	مانده در ابتدای سال مالی - اصلاح شده
۴,۴۲۴,۵۲۰	۴,۴۴۵,۳۰۵	انتقال به سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
(۱,۵۷۰,۱۹۴)	-	تحصیل شده طی سال
۱۵,۰۰۰	۶۶۶,۴۸۹	واگذار شده طی سال
(۲,۱۰۳)	(۲۵۵,۱۹۹)	سهم از سود خالص شرکت های وابسته
۲,۴۶۸,۴۵۵	۸,۵۱۳,۴۴۸	سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال
(۸۹۰,۳۷۳)	(۵,۱۹۷,۰۸۲)	مانده در پایان سال
۴,۴۴۵,۳۰۵	۸,۱۷۲,۹۶۰	

۵-۱-۲- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته شامل سرقفلی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال مالی
۳۰۲,۲۳۹	۳۳,۷۳۸	تعدیلات سنواتی
(۸,۵۵۴)	(۸,۵۵۴)	مانده در ابتدای سال مالی - اصلاح شده
۲۹۳,۶۸۵	۲۵,۱۸۴	انتقال به سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
(۲۶۲,۵۱۴)	-	واگذار شده طی سال
(۱,۱۱۱)	(۲,۸۳۲)	استهلاک سرقفلی
(۴,۸۷۶)	(۴,۱۱۲)	
۲۵,۱۸۴	۱۸,۲۴۰	
۴,۴۷۰,۴۸۹	۸,۱۹۱,۲۰۰	

- تحصیل طی سال سهام شرکت های وابسته به مبلغ ۶۶۶,۴۸۹ میلیون ریال مربوط به مشارکت گروه در افزایش سرمایه شرکت های زغالسنگ پروده طبس ، فولاد آلیاژی و کارگزاری سی ولکس می باشد .
- انتقال به سرمایه گذاری در سایر شرکت ها در سال مالی قبل مربوط به انتقال مانده سرمایه گذاری گروه در شرکت فولاد خراسان به دلیل از دست دادن نفوذ قابل ملاحظه در شرکت مزبور (عدم انتخاب مجدد واحد اصلی به عنوان عضو هیات مدیره بموجب مصوبه مجمع عمومی مورخ ۹ خرداد ۱۳۹۸ صاحبان سهام) می باشد .
- واگذاری طی سال عمدتاً مربوط به واگذاری سهام گروه در شرکت وابسته توسعه تابان و نیز واگذاری بخشی از سهام متعلق به گروه در شرکت های وابسته سایپا ، فرآورده های نسوز آذر و زغالسنگ پروده طبس می باشد .

موسسه صندوق حمایت و بازتعمیر کارکنان فولاد
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۱-۴- خلاصه وضعیت مالی و عملیاتی شرکت های وابسته به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	۱۳۹۹				۱۳۹۸			
	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع درآمد ها	سود (زیان) خاص	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع درآمد ها	سود (زیان) خاص
فولاد ایبازی	۶۸,۱۷۳,۷۸۸	۲۶,۵۳۰,۳۳۶	۶۸,۲۷۴,۱۲۰	۲۶,۲۹۱,۵۳۱	۱۴۰,۴۱۹,۹۱۷	۱۴۰,۴۱۹,۹۱۷	۲۹,۹۹۳,۰۲۵	۸,۳۸۵,۱۷۹
فراورده های نسوز آذر	۲۵۰,۰۵۶۱	۷۰,۹۹۴۸	۲,۳۱۶,۵۰۸	۸۶۱,۱۲۶	۵۱۹,۶۰۳	۱,۴۷۲,۰۹۸	۱,۶۴۵,۹۱۳	۵۳۱,۶۹۵
سایا	۴۳۰,۵۳,۵۶۸	۷۵۳,۳۷,۰۷۷	۳۱۴,۰۲۱,۷۴۴	(۱۲۲,۸۷,۰۸۱۳)	۳۷۲,۹۴۵,۴۷۹	۳۷۲,۹۴۵,۴۷۹	۲۳۶,۰۸۷,۵۸۵	(۹۴,۶۱۹,۰۰۶)
کارگزاری حافظ	۱۲,۲۳۳,۸۹۶	۸,۳۳۳,۷۴۵	۵,۶۴۴,۳۱۸	۳,۱۴۲,۷۶۵	۳۰,۱۳۹,۹۳۲	۳۰,۱۳۹,۹۳۲	۹۹۶,۵۹۲	۵۲۸,۱۰۶
کارگزاری سی ولکس	۴,۵۴۲,۳۷۰	۲۴,۰۲,۱۷۳	۱,۵۵۰,۹۸۶	۷۸۵,۵۹۶	۱,۶۱۶,۰۹۲	۱,۶۱۶,۰۹۲	۴۸۸,۱۳۰	۱۹۶,۵۱۶
آزربک فولاد	-	-	-	-	۱۹۱,۶۱۶	۱۹۱,۶۱۶	۱۱۵,۰۶۲	۱۱۱,۴۵۴
توسعه تابلان - واگذار شده	-	-	-	-	۱,۹۴۳	۱,۹۴۳	-	-
زغالسنگ پروده طیس	۱۵,۹۳۳,۸۳۰	۵,۷۳۳,۲۵۷	۱۴,۷۷۲,۷۰۸	۸,۲۳۶,۶۲۵	۸,۶۹۴,۴۳۱	۸,۶۹۴,۴۳۱	۷,۱۱۴,۱۲۲	۲۰,۳۹,۶۸۳
صنایع معدنی نوظهور کویر باقی	۷,۹۰۸,۰۳۸	۶,۵۷۵,۸۳۰	۴,۱۸۷,۶۰۷	۱,۱۱۲,۵۲۱	۱,۰۷۷,۰۶۷	۱,۰۷۷,۰۶۷	۵۵۵,۸۱۴	۱۳۴,۳۳۰

موسسه صندوق حمایت و بازنشتگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۱-۵- مشخصات شرکت های وابسته گروه به قرار زیر است :

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	نام شرکت
	۱۳۹۸		۱۳۹۹			
	واحد اصلی	گروه	واحد اصلی	گروه		
						واحد اصلی :
اکتشاف و استخراج مواد معدنی	-	۲۶,۸۱	-	۲۲,۸۱	ایران	شرکت زغالسنگ پروده طبس
محصولات آلیاژی	۲۰,۰۹	۲۰,۰۹	۲۰,۰۹	۲۰,۰۹	ایران	شرکت فولاد آلیاژی
تولید فرآورده های نسوز	۸,۵۷	۱۰,۵۷	۸,۵۷	۸,۵۷	ایران	فرآورده های نسوز آذر *
تولید خودرو	۱۵,۶۷	۱۵,۶۷	۱۵,۶۱	۱۵,۶۱	ایران	شرکت سایپا *
کارگزاری سهام	۱۷,۵	۱۷,۵	۱۷,۵	۱۷,۵	ایران	شرکت کارگزاری حافظ *
سرمایه گذاری	-	۲۵	-	۲۵	ایران	شرکت آذرنگ فولاد
بازرگانی	-	۲۵	-	-	ایران	شرکت توسعه تابان
خدمات کارگزاری کالا	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	ایران	شرکت کارگزاری سی ولکس
						گروه دخانیات ایران :
توزیع و پخش محصولات دخانی	-	۳۰	-	۳۰	ایران	شرکت نکو گستران لیان پارس **
						گروه سنگ آهن مرکزی ایران :
استخراج کلوخه سنگ آهن از معادن		۴۰		۴۰	ایران	صنایع معدنی نوظهور کویر بافق

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

** شرکت نکوگستران لیان پارس در سال ۱۳۹۰ با فعالیت خرید و فروش ، واردات و صادرات ، تهیه و توزیع کالا و ... تاسیس گردید و در راستای قرارداد فیما بین بابت فروش مویرگی ، میزان ۳۰ درصد سهام آن شرکت به مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۶ به شرکت دخانیات ایران منتقل گردید لیکن به دلیل عدم پرداخت ۳۰ درصد سود سهام عملکرد سال ۱۳۹۶ و عدم رعایت برخی دیگر از مفاد قرارداد ، قرارداد فیما بین در مهر ۱۳۹۷ فسخ گردید و موارد اختلاف از طریق مراجع حقوقی در دست پیگیری است . با توجه به فقدان نفوذ قابل ملاحظه و عدم دسترسی به صورت های مالی شرکت یاد شده ، اعمال روش ارزش ویژه نسبت به سرمایه گذاری مزبور میسر نگردیده و بهای تمام شده سرمایه گذاری در آن شرکت تحت عنوان سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها طبقه بندی شده است .

موسسه صندوق حمایت و بازبینی کارکنان فولاد
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۲- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکت های مستثنی از تلفیق

۱۳۹۸		۱۳۹۹		در صد	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	سرمایه	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	الباقیه	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	-	۱۰۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰
-	-	(۴,۷۶۲)	۴,۷۶۲	۷۹,۴	۴,۷۶۲,۵۰۰
-	-	(۱۰۰)	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰۰۰
۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	(۴,۸۶۲)	۵,۸۶۲		

۵-۲-۱- شرکت دنیا دیدگان مرآت در سال ۱۳۹۶ با موضوع فعالیت در زمینه اخذ روایید، تنظیم و انجام مسافرت های گروهی و سایر فعالیت های گردشگری توسط شرکت فرعی توسعه مرآت کیش تاسیس گردیده و از تاریخ تاسیس فاقد فعالیت بوده است.

۵-۲-۲- شرکت بیمه حامی اعتماد آینده بمرحوب جمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۴ صاحبان سهام، منحل گردیده است و در حال تصفیه می باشد.

۵-۲-۳- سرمایه گذاری در فن آوران صندوق بازبینی (متوقف و فاقد فعالیت) مربوط به واحد اصلی است.

موسسه صندوق حمایت و بازبینی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۲- سرمایه گذاری گروه در شرکت های پذیرفته شده در بورس

۱۳۹۸		۱۳۹۹		در صد		شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۶۴۳,۳۵۹	۳۰,۸۱۹۹	۶,۶۵۲,۵۲۹	۴۳۶,۵۸۹	-	۴۳۶,۵۸۹	✓	۴۸۴,۱۸۲,۴۰۲
۳۲,۴۸۶,۷۱۰	۱,۸۴۴,۳۳۲	۴۶,۷۳۵,۷۵۰	۲,۱۰۱,۷۰۱	-	۲,۱۰۱,۷۰۱	✓	۱,۶۲۸,۷۹۵,۷۲۹
-	-	۶,۷۶۳	۳,۸۸۴	-	۳,۸۸۴	✓	۴۳۵,۹۰۰
-	-	۱۷۶,۷۴۷	۱۶۵,۴۶۰	-	۱۶۵,۴۶۰	✓	۱۳,۹۵۵,۹۹۸
-	-	۱۰۳,۷۱۰	۱۰۰,۶۱۲	-	۱۰۰,۶۱۲	✓	۱۲,۹۶۲,۷۱۰
-	-	۹۰,۰۶۴	۹۵,۸۸۷	-	۹۵,۸۸۷	✓	۲۰,۸۰۰,۰۰۰
-	-	۶۸,۹۹۲	۶۲,۵۹۷	-	۶۲,۵۹۷	✓	۳,۲۰۰,۰۰۰
۲,۴۸۳,۷۴۷	۲۲۶,۱۱۷	۶,۱۱۵,۸۹۷	۲۲۶,۱۱۷	-	۲۲۶,۱۱۷	✓	۵۷۵,۱۲۶,۶۶۸
۷۰,۱۳۶	۵,۰۸۸	۳۹,۰۶۲	۷۲۵	-	۷۲۵	✓	۱,۶۷۳,۸۹۱
۱,۲۷۳,۴۷۸	۱۶,۳۹۷	۸۹۴,۷۰۰	۱۶,۳۹۷	-	۱۶,۳۹۷	✓	۲۶,۷۳۹,۹۹۴
۷,۴۴۵	۴,۳۸۳	۵۷,۵۷۶	۵۲,۵۲۳	-	۵۲,۵۲۳	✓	۳۶۲,۰۰۰
-	-	۳۰,۵۰۸	۴۸,۳۲۰	-	۴۸,۳۲۰	✓	۲,۸۷۰,۰۰۰
-	-	۴۲,۱۰۶	۲۹,۷۵۱	-	۲۹,۷۵۱	✓	۳,۱۲۱,۳۰۱
-	-	۵۰,۱۹۸	۴۷,۹۰۹	-	۴۷,۹۰۹	✓	۳,۳۲۰,۰۰۰
-	-	۴۷,۰۰۰	۴۲,۹۷۹	-	۴۲,۹۷۹	✓	۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۳,۱۷۹	۲۱۸,۷۷۴	۵۵,۳۶۶	(۲)	۵۵,۳۶۸	✓	
۳۸,۳۸۵,۸۷۵	۲,۴۱۷,۵۹۵	۶۱,۳۲۰,۳۷۶	۳,۴۸۶,۶۱۷	(۲)	۳,۴۸۶,۶۱۹		

۵-۳-۱- سرمایه گذاری گروه در شرکت های پذیرفته شده در بورس عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۹۶۸,۲۴۳ میلیون ریال و ۱,۱۴۹,۸۴۴ میلیون ریال به ترتیب سرمایه گذاری واحد اصلی و شرکت بین المللی فولاد تجارت دلاهور می باشد.

۴-۵- سرمایه گذاری گروه در واحد های صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	تعداد واحد ها	در صد سرمایه
ارزش بازار میلیون ریال	ارزش بازار میلیون ریال	مبلغ دفتری میلیون ریال	مبلغ دفتری میلیون ریال
۸۰۰	۹,۷۳۸	۸۰۰	۸۰۰
-	۱,۴۵۰,۴۰۹	۹۸۸,۵۲۰	۸۲۶,۶۰۸
-	۱۲۶,۳۲۹	۱۲۶,۷۰۰	۱۳,۵۱۰,۰۰۰
-	۱۰۰,۵۹۰	۱۰۰,۵۰۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۶۱,۰۳۷	۵۸,۵۳۷	۲,۲۰۰,۰۰۰
-	۱,۷۳۸,۲۶۵	۱,۲۷۴,۲۶۶	-
۸۰۰	۱,۷۴۸,۱۰۳	۱,۲۷۵,۰۶۶	۸۰۰
۱۳۹۸	۱۳۹۹		

۴-۵- سرمایه گذاری گروه در سهام سایر شرکت ها به شرح زیر تفکیک می گردد :

بهای تمام شده میلیون ریال	مبلغ دفتری میلیون ریال	کاهش ارزش انباشته میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	تعداد سهام
۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰	۲۰,۶
۱۴۴,۹۰۵	۱۹۲,۸۹۶	-	۱۹۲,۸۹۶	۲۰,۰۶
۴,۲۰۰	۴,۲۰۰	-	۴,۲۰۰	۳۵
۱۲,۶۹۶	۱۲,۶۹۶	-	۱۲,۶۹۶	۳۰,۴۷
.	۱,۵۳۹	-	۱,۵۳۹	۲
.	۱,۷۹۳	-	۱,۷۹۳	۲
۱۰	۱۰	-	۱۰	۱
۲۰,۶۶۹	۲۰,۶۶۹	-	۲۰,۶۶۹	۷۰,۰۰۰
۵۴,۲۳۵	۲۰,۱۲۰	-	۲۰,۱۲۰	۴۹,۰۰۰
.	-	(۲,۸۹۷)	۲,۸۹۷	۷,۲۳
۲۰,۵۴۱	۷,۹۵۵	(۹۷)	۸,۰۵۲	۲,۸۹۳,۳۲۸
۳۲۷,۳۵۶	۵۱۲,۹۴۷	(۲,۹۹۵)	۵۱۵,۹۴۲	۲۸

ورق خودروی چهارمحال بختیاری
 تجارت کوشش سپاهان
 بین المللی مهندسی مشاور معدنی
 فولاد زاگرس - در حال تصفیه
 گروه صنعتی امیر
 سرمایه گذاری مهندسان ایران
 سرب و روی مهدی آباد
 سیمان سفید همگامان بزد
 معدنی اکتشافی دشت بوز دره انجیر
 توسعه و تجارت بین المللی صبا
 سایر

- ۵-۵-۱- سرمایه گذاری گروه در شرکت های تجارت کوشش سپاهان ، سپهان سفید همگامان یزد و معدنی اکتشافی دشت یوز دره انجیر مربوط به شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران می باشد .
- ۵-۵-۲- شرکت فولاد زاگرس بوجوب تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۴ صاحبان سهام منحل گردیده و از تاریخ مزبور در حال تصفیه می باشد .
- ۵-۶- سرمایه گذاری صندوق در سهام شرکت ها به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		در صد		شرکتهای پذیرفته	
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	مشارکت	شده در بورس و
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مشارکت	فراوردن
-	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۵	۴,۷۶۰,۳۵۰,۰۰۰
-	۲۶۶,۱۹۸	-	۲۶۶,۱۹۸	-	۲۶۶,۱۹۸	۹۹,۷۴	۲۴۸,۳۴۸,۸۰۰
-	۲,۱۲۱	-	۲,۱۲۱	-	۲,۱۲۱	۵۱	۳۰,۴۰۰,۰۰۰
-	۷۷,۹۶۰	-	۷۷,۹۶۰	-	۷۷,۹۶۰	۱۰۰	۷۷,۹۶۰
-	۹۸	-	۹۸	-	۹۸	۹۸	۹۸,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۰	-	۲۰	-	۲۰	۱۰۰	۱۰۰
-	۱۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۸
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۸,۹۹۹,۹۹۶
-	۴,۷۶۲	-	۴,۷۶۲	-	۴,۷۶۲	۷۹,۴	۴,۷۶۳,۵۰۰
-	۱۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰	۹۹,۸	۹۹,۸
-	-	-	-	-	-	-	۱
-	۱	-	۱	-	۱	-	۱,۰۰۰
-	۱	-	۱	-	۱	-	۱
	۵۷,۸۵۱,۳۶۱		۵۷,۸۵۱,۳۶۱		۵۷,۸۵۱,۳۶۱		

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی :

دخایات ایران -
خدمات عمومی فولاد ایران
فروگروم بافت
توسعه مرات کیش
سلامت ، بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین
شرکت ساختمانی کار
صبا ابنیه ایرانیان
تجارت بین المللی دالاهو
بیمه حامی اعتماد آینده (در حال تصفیه)
فن آوران صندوق بازتنسنگی (متوقف شده)
زغالسنگ کرمان
معادن اسفندکه
سنگ آهن مرکزی بافق

موسسه صندوق حمایت و بازبینی کارکنان فولاد
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸		۱۳۹۹		در صد		شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	
ارزش بازار میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	ارزش بازار میلیون ریال	مبلغ دفتری میلیون ریال	کاهش ارزش انبیسته میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	سهامیه مشارکتی	تعداد سهام
۱۱,۷۹۹,۰۹۳	۹۴۹,۴۴۴	۴۶,۹۳۱,۲۲۵	۱,۰۴۹,۸۷۹	-	۱,۰۴۹,۸۷۹	۲۰,۰۰۹	۲,۴۱۰,۳۳۷,۵۵۸
۱,۱۰۸,۰۵۰	۳۲,۰۷۶	۱,۲۸۹,۳۳۷	۳۲,۰۷۶	-	۳۲,۰۷۶	۸,۶	۳۸,۵۴۴,۹۰۰
۱۹,۰۸۷,۰۹۵	۶,۱۶۷,۸۰۳	۷۲,۰۰۰,۴۰۴	۶,۱۴۳,۶۴۰	-	۶,۱۴۳,۶۴۰	۱۵,۶۱	۲,۰۵۱,۱۱۶,۳۸۱
۳۱,۹۹۶,۲۳۹	۷,۱۴۹,۳۳۳	۱۲۰,۲۲۴,۵۹۲	۷,۲۲۵,۵۹۴	-	۷,۲۲۵,۵۹۴	۱۷,۵	۴۲,۸۷۵,۰۰۰
	۴۲,۸۷۵		۴۲,۸۷۵	-	۴۲,۸۷۵	۱۷,۵	۴۲,۸۷۵,۰۰۰
	۵۰,۷۲۰		۸۰,۷۲۰	-	۸۰,۷۲۰	۴۰	۹۰,۰۰۰
	۹۳,۵۹۵		۱۲۳,۵۹۵	-	۱۲۳,۵۹۵		
	۷,۳۴۲,۹۱۸		۷,۳۴۹,۱۸۹	-	۷,۳۴۹,۱۸۹		

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:

فولاد آلیاژی
 فراورده های نسوز آذر
 سایبا
 کارگزاری حافظ
 کارگزاری سی ولکس

موسسه صندوق حمایت و بازبینی کارکنان فولاد
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸		۱۳۹۹		شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس		در صد سرمایه گذاری		تعداد سهام		سرمایه گذاری شده در بورس و فرابورس	
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۲۳۳,۸۲۱	۱,۴۱۷,۸۰۱	۳۳,۷۵۱,۶۴۱	۱,۳۴۲,۰۳۶	-	۱,۳۴۲,۰۳۶	۹,۹۱	۱,۱۷۹,۸۱۴,۸۳۳	✓	فولاد خراسان	✓	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها :
۲۰,۴۷۱,۰۰۲	۲۹۶,۶۲۶	۶,۵۸۹,۴۱۸	۳۹۶,۰۹۸	-	۳۹۶,۰۹۸	۰,۸۷	۴۷۸,۵۷۹,۱۸۵	✓	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	✓	شرکت های پذیرفته شده در بورس :
۲,۴۸۳,۷۴۷	۲۲۶,۱۱۷	۶,۱۱۵,۸۹۷	۲۲۶,۱۱۷	-	۲۲۶,۱۱۷	۵	۵۷۵,۱۲۶,۶۶۸	✓	بانک سامان	✓	
۷۰,۱۳۶	۵۰,۸۸	۳۹,۰۶۲	۷۲۸	-	۷۲۸	۰,۱	۱,۶۷۳,۸۹۱	✓	بیمه سامان	✓	
۴۲,۳۳۵	۱,۰۲۵	-	-	-	-	-	-	✓	سرمایه گذاری توسعه خوزستان	✓	
۳۱,۸۷۲	۱,۹۷۳	-	-	-	-	-	-	✓	شیر پاستوریزه پگاه خراسان	✓	
۸۵۸,۳۳۴	۷۲۵	۶۰۴,۲۸۷	۷۲۵	-	۷۲۵	۰,۷	۱۸,۱۲۴,۹۹۷	✓	بورس کالای ایران	✓	
۲۹,۵۳۸	۳,۴۸۱	۵۵,۲۵۴	۲,۵۳۷	(۲)	۲,۵۳۹	-	-	✓	سایر	✓	
۳۵,۷۹۶,۸۸۵	۱,۹۵۲,۸۳۷	۴۷,۱۵۵,۵۶۰	۱,۹۶۸,۲۴۱	(۲)	۱,۹۶۸,۲۴۳	-	-	-	سایر شرکت ها :	-	
-	۷۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰	۲,۰۶	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ورق خودروی چهارمحال بختیاری	-	
-	۱۲,۶۹۶	-	۱۲,۶۹۶	-	۱۲,۶۹۶	۳۰,۴۷	۱۲,۱۸۶,۰۰۰	-	فولاد زاگرس - در حال تصفیه	-	
-	۱,۵۲۹	-	۱,۵۲۹	-	۱,۵۲۹	۱,۷۴	۱,۴۵۷,۵۶۴	-	گروه صنعتی و معدنی امیر	-	
-	۱,۷۹۳	-	۱,۷۹۳	-	۱,۷۹۳	۲,۲۷	۱,۲۷۴,۹۹۹	-	سرمایه گذاری مهندسان ایران	-	
-	-	-	-	(۲,۸۹۷)	۲,۸۹۷	۷,۲۳	۲,۸۹۳,۲۲۸	-	توسعه و تجارت بین المللی صبا	-	
-	۱,۰۱۹	-	۹۸۶	(۹۱)	۱,۰۷۷	-	-	-	سایر	-	
-	۸۷,۰۳۷	-	۸۷,۰۰۴	(۲,۹۸۸)	۸۹,۹۹۲	-	-	-		-	
-	۲۰,۳۹,۸۷۴	-	۲۰,۵۵,۲۴۵	(۲,۹۹۰)	۲۰,۵۸,۲۳۵	-	-	-		-	

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۶-۱- سهام شرکت های فرعی سنگ آهن مرکزی ایران، دخیانیت 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 ائل 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 هیئت 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 های ذوب آهن اصفهان، ماشین سازی تبریز، ریخته گری ماشین سازی تبریز و زغال سنگ پرورده طبس و آلومینیوم ایران در سنوات قبل واگذار گردیده است.

۵-۷- بخشی از سهام متعلق به واحد اصلی به شرح زیر در وثیقه می باشد:

موضوع	ذینفع	تعداد سهام	نام شرکت
تضمین تسهیلات دریافتی توسط سنگ آهن مرکزی	بانک کشاورزی	۱۱,۵۳۴,۷۲۹,۹۴۷	اتومبیل سازی سایپا
تضمین تسهیلات دریافتی	بانک توسعه تعاون	۳,۳۳۰,۶۰۵,۱۰۰	اتومبیل سازی سایپا
تضمین گشایش LC سنگ آهن مرکزی	بانک کشاورزی	۱۹۳,۳۷۴,۹۹۹	مجتمع فولاد خراسان
تضمین بازپرداخت تسهیلات دریافتی از بانک تعاون	بانک توسعه تعاون	۹۷۵,۲۰۹,۵۱۲	فولاد آلیاژی ایران
سهام وثیقه اعضای هیات مدیره		۷,۹۲۰	مجتمع فولاد خراسان
سهام وثیقه اعضای هیات مدیره		۳,۰۰۰	فرآورده های نسوز آذر
سهام وثیقه اعضای هیات مدیره		۷,۸۱۴	ذوب آهن اصفهان
سهام وثیقه اعضای هیات مدیره		۱۱,۲۰۷	اتومبیل سازی سایپا

۵-۸- به موجب رای قطعی دادگاه، صندوق بابت هزینه های درمان پرسنل بازنشسته شرکت ذوب آهن اصفهان محکوم به پرداخت ۱۲,۳۶۰

میلیارد ریال (شامل مبلغ ۶,۰۷۳ میلیارد ریال اصل بدهی، مبلغ ۲,۹۶۷ میلیارد ریال خسارت تاخیر و هزینه دادرسی و مبلغ ۳,۳۲۰

میلیارد ریال هزینه های درمان) گردیده و متعاقب آن و طبق برگ های اجرایی صادره در سال ۱۳۹۷، دستور توقیف اموال و سهام

صندوق صادر شده و از این بابت و نیز بابت مبالغ مورد مطالبه سازمان تامین اجتماعی بابت تنزیل چک های فروش سهام شرکت

ذوب آهن اصفهان به سازمان تامین اجتماعی به شرح یادداشت ۸-۱-۱۶، بر اساس اعلام شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار

سهام موسسه در شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر مسدود گردیده است:

ارزش بازار	بهای دفتری	تعداد سهام	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۳۹۱۸,۶۳۸۱	۸,۸۶۷	۴۴۰,۳۳,۳۲۱	اتومبیل سازی سایپا
۲۰۶۱۵۶۲۰,۸۴	۸۱۹,۷۲۰	۷۲۰,۵۷۳,۹۶۲	مجتمع فولاد خراسان
۳۹۸۸۵۰۳,۳۲۷	۲۳۹,۷۵۴	۲۹۰,۲۸۴,۰۸۵	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۴۲۹۷۴۲,۲۱۶۷	۱۰,۶۹۱	۱۲,۸۴۷,۳۰۰	فرآورده های نسوز آذر
۶۱۱۵۷۴۴,۱۶۸	۲۲۶,۱۱۱	۵۷۵,۱۱۲,۲۹۶	بانک سامان
۳۹۰۶۱,۹۲۰۳۸	۷۲۸	۱,۶۷۳,۸۹۱	بیمه سامان
۶۰۴۲۸۷,۴	۷۲۵	۱۸,۱۲۴,۹۹۷	بورس کالای ایران
۱۶۱۲۹,۷۲۱۴۱	۹۹۴	۸۰۵,۴۳۹	تکادو
.	۸۷۹	۲۷	ماشین آلات صنعتی تراکتور سازی
.	.	۱۰	آهن و فولاد ارفع
۳۱,۹۱۳,۰۰۸	۱,۳۰۸,۴۶۹	۱,۶۶۳,۴۵۵,۳۲۸	

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۸-۱- توضیح اینکه، از مبلغ ۱٫۳۰۸ میلیارد ریال مبلغ دفتری سهام مسدود شده ، مبلغ ۳۷۵ میلیارد ریال مربوط به مطالبات شرکت ذوب

آهن اصفهان و مبلغ ۹۳۳ میلیارد ریال مربوط به طلب سازمان تامین اجتماعی می باشد .

۵-۹- مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است :

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	نام شرکت
	۱۳۹۸		۱۳۹۹			
	واحد اصلی	گروه	واحد اصلی	گروه		
						شرکت های فرعی :
						واحد اصلی :
تولید کنسانتره سنگ آهن	-	۷۹,۹۳	-	۷۹,۹۳	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	-	-	-	-	ایران	شرکت زغالسنگ کرمان
خرید ، فروش ، صادرات محصولات فولادی	۹۹,۷۴	۹۹,۷۴	۹۹,۷۴	۹۹,۷۴	ایران	شرکت خدمات عمومی فولاد ایران
اکتشاف و استخراج مواد معدنی	-	-	-	-	ایران	شرکت معادن اسفندقه
اکتشاف و استخراج مواد شیمیایی	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	ایران	شرکت فروکروم بافت
خدمات گردشگری و پذیرایی	۹۹,۹۵	۱۰۰	۹۹,۹۵	۱۰۰	ایران	شرکت توسعه مرآت 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
						گروه شرکت دخانیات ایران :
انجام عملیات بازرگانی شرکت دخانیات	-	۵۳	-	۵۳	ایران	شرکت ایده آل دخانی ایرانیان
						گروه شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو:
اکتشاف و استخراج مواد معدنی	-	۹۹,۸۵	-	۹۹,۸۵	ایران	شرکت زغالسنگ کرمان
اکتشاف و استخراج مواد معدنی	-	۵۱	-	۵۱	ایران	شرکت معادن اسفندقه
						گروه شرکت سنگ آهن مرکزی ایران :
صمعتی ، خدماتی و بازرگانی	-	۷۹,۹۳	-	۷۹,۹۳	ایران	شرکت بازرگانی گوهران چغارت
خرید و فروش انواع سنگ های معدنی و سنگ آهن	-	۷۹,۹۳	-	۷۹,۹۳	ایران	شرکت پایشگران دقیق به آزما چغارت
خرید و فروش انواع سنگ های معدنی و سنگ آهن	-	۷۹,۹۳	-	۷۹,۹۳	ایران	شرکت پیشگامان توسعه صنعتی آساتیس

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۳-۵- سهم گروه از سود شرکت های وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۶۸,۴۵۵	۸,۵۱۳,۴۴۸
(۴,۸۷۶)	(۴,۱۱۲)
۲,۴۶۳,۵۷۹	۸,۵۰۹,۳۳۵

سهم از سود خالص شرکت های وابسته
استهلاک سرقفلی

۶- املاک

واحد اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۱,۳۶۰	۲۰۱,۶۹۱	۲۰۱,۳۶۰	۲۰۱,۶۹۱	مجتمع مسکونی و تجاری و اراضی شمشک
۱۰۷,۲۷۹	۱۰۷,۲۷۹	۱۰۷,۲۷۹	۱۰۷,۲۷۹	پروژه دروس
۹۷,۴۸۳	۹۷,۴۸۳	۹۷,۴۸۳	۹۷,۴۸۳	پروژه مجتمع اداری و تجاری و هتل آپارتمان کیان
۲۸,۹۵۳	۲۸,۹۵۳	۲۸,۹۵۳	۲۸,۹۵۳	زمین زغال سنگ البرز شرقی
۳۲,۱۶۶	۴۹,۱۶۶	۳۲,۱۶۶	۴۹,۱۶۶	واحدهای مسکونی الهیه
۹,۲۰۵	۹,۲۰۵	۹,۲۰۵	۹,۲۰۵	زمین کوه سنگی مشهد
۶,۴۱۷	۶,۴۱۷	۶,۴۱۷	۶,۴۱۷	پروژه مهر کرمان
-	-	۵۰,۱۳۶	۵۰,۰۰۰	یک واحد تجاری واقع در یافت آباد ۶-۲
۴۸۲,۸۶۴	۵۰۰,۱۹۴	۵۳۳,۰۰۰	۵۵۰,۱۹۴	

۱-۶- سرمایه گذاری در املاک مربوط به مبلغ ۱۹۴,۵۰۰ میلیون ریال و ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب سرمایه گذاری واحد اصلی و شرکت فرعی ساختمانی کار می باشد .

۲-۶- واحد تجاری واقع در یافت آباد تهران (بازار مبل ایران) بمساحت ۱۳۶/۸ مترمربع بابت تسویه بدهی های شرکت پردیس تجارت ویسنا ، به شرکت فرعی 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 مورد استفاده قرار نگرفته است . ملک مزبور تا ارزش ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای است و کاهش مبلغ دفتری آن در سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۱۳۶ میلیون ریال مربوط به دریافت هزینه های مالیات نقل و انتقال از شرکت پردیس تجارت ویستا می باشد .

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- سپرده های بانکی

گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۵۵۰,۰۰۰	-
۸,۸۵۲,۵۳۰	۱,۹۰۵,۵۳۰
۳۳۰,۰۷۲	۳۴۷,۶۰۷
۱۳,۷۳۲,۶۰۲	۲,۲۵۳,۱۳۷

سپرده های بانکی بلند مدت :
صندوق
شرکت فرعی بین المللی فولاد تجارت دالاهو
سپرده های بانکی کوتاه مدت :
شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران

۸- موجودی نقد

واحد اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۰,۲۸۲	۷,۲۶۰,۰۴۴	۲,۷۶۷,۷۰۶	۱۱,۰۷۹,۰۶۰	۸-۱ موجودی نزد بانک ها
-	-	۹,۴۰۳	۵۶,۵۱۳	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
-	-	۱	۱	سایر - تمبر اوراق بهادار و مسکوکات
۵۶۰,۲۸۲	۷,۲۶۰,۰۴۴	۲,۷۷۷,۱۱۰	۱۱,۱۳۵,۵۷۳	

۸-۱- موجودی نقد گروه در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی مشتمل بر ۵۳۲٫۳۲۰ دلار آمریکا و ۱۹٫۶۰۵ یورو معادل ۸۲٫۱۵۷ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۶۱٫۶۳۳ میلیون ریال هم ارز ریالی مبلغ ۳۹۲٫۹۲۳ دلار آمریکا و ۲۱٫۸۲۴ یورو) می باشد .

موسسه صندوق حمایت و بازبینی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۹-۱- دریافتی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۸	ذخیره مطالبات	۱۳۹۹	ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	مشکوک الوصول	جمع	میلون ریال	میلون ریال	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
۳,۴۰۰,۷۶۶	۲,۷۲۴,۲۸۴	۳,۷۲۹,۸۶۶	-	۳,۷۲۹,۸۶۶	۹-۱-۱
۱۱,۰۵۵,۰۰۱	۱۰,۲۲۷,۴۹۵	۱۰,۲۲۷,۴۹۵	-	۱۰,۲۲۷,۴۹۵	۹-۱-۲
۶,۴۵۵,۶۵۵	۱۰,۲۱۷,۴۳۵	۱۰,۲۱۷,۴۳۵	-	۱۰,۲۱۷,۴۳۵	۹-۱-۳
۵,۹۰۴,۳۹۴	۴,۷۱۱,۸۰۲	۴,۷۱۱,۸۰۲	-	۴,۷۱۱,۸۰۲	۹-۱-۴
۶۴,۷۶۳	۲۶۳,۳۲۱	۲۶۳,۳۲۱	-	۲۶۳,۳۲۱	۹-۱-۵
۴,۱۲۸	۴,۱۲۸	۴,۱۲۸	-	۴,۱۲۸	
۱۴,۲۵۷,۲۳۱	۱۵,۳۹۳,۲۰۵	۱۶,۲۵۴,۱۷۸	۷,۵۱۶,۲۰۳	۸,۷۳۷,۹۷۵	۹-۱-۶
۳۷,۷۴۱,۲۷۲	۴۰,۸۱۷,۳۸۶	۴۱,۶۷۸,۳۵۹	۷,۵۱۶,۲۰۳	۳۴,۱۶۲,۱۵۶	
۴۱,۱۴۲,۰۳۹	۴۴,۵۴۱,۶۷۰	۴۵,۴۰۸,۲۲۴	۷,۵۱۶,۲۰۳	۳۷,۸۹۲,۰۲۱	
۱,۲۸۳,۱۰۵	۱,۲۸۹,۸۰۹	۱,۲۸۹,۸۰۹	-	۱,۲۸۹,۸۰۹	۹-۱-۷
۴۴۹,۱۱۲	۶۱۰,۸۸۰	۶۱۲,۷۰۶	-	۶۱۲,۷۰۶	
۷۳,۲۱۱	۷,۵۵۶	۱۴,۶۰۱	-	۱۴,۶۰۱	
۲۹۸,۰۰۳	۴۱۳,۴۳۳	۴۱۳,۴۳۳	-	۴۱۳,۴۳۳	۹-۱-۸
۵۲۳,۶۵۰	۶۲۱,۰۵۸	۶۲۱,۰۵۸	-	۶۲۱,۰۵۸	۹-۱-۹
۲,۷۲۳,۰۷۶	۲,۹۶۲,۲۶۱	۳,۰۷۶,۶۳۵	-	۳,۰۷۶,۶۳۵	۹-۱-۱۰
۵,۳۵۰,۱۵۶	۵,۹۰۴,۹۹۷	۶,۰۲۸,۴۴۲	-	۶,۰۲۸,۴۴۲	
۴۶,۴۹۲,۱۹۵	۵۰,۴۴۶,۶۶۷	۵۱,۴۳۶,۴۶۶	۷,۵۱۶,۲۰۳	۴۳,۹۲۰,۲۶۳	
				۳۶	

سایر دریافتی ها :
اسناد دریافتی
کارکنان (وام و مساعده)
سپرده های موقت
مغایرت حساب های فیما بین
بدهی بازبینی کارکنان
سایر اشخاص

مستریان
شرکت های مستثنی از تلفیق
سود سهام دریافتی
سازمان خصوصی سازی
اشخاص وابسته
حق بیمه های دریافتی
حسابهای دریافتی :
مستریان

تجاری :
اسناد دریافتی :
مستریان

- ۹-۱-۱- مانده اسناد دریافتی از مشتریان عمدتاً مربوط به مبلغ ۶۳۳٫۰۰۰ میلیون ریال و ۳٫۰۸۵٫۸۱۹ میلیون ریال به ترتیب اسناد دریافتی شرکت های فرعی سنگ آهن مرکزی ایران (شامل مبلغ ۷۳٫۰۰۰ میلیون ریال اسناد دریافتی راکد و سنواتی از شرکت معادن فلات مرکزی) و خدمات عمومی فولاد (شامل مبلغ ۳٫۰۷۴٫۹۲۰ میلیون ریال اسناد دریافتی سررسید گذشته راکد و سنواتی) می باشد. اسناد دریافتی شرکت فرعی 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 اجراییه ، ۳۹/۵ 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 افتاد .
- 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 . در آبان ۱۳۹۸ با توجه به سنواتی شدن تایید اعتبار چک های تضمین باطل شده ، مجدداً با رایزنی انجام شده با معاون دادستان تهران ، اعتبار چک های مزبور تایید گردید . فلذا ، چنانچه این شرکت از طریق محاکم قضایی به نتیجه مورد نظر دست نیابد با تایید اعتبار صورت پذیرفته به راحتی می تواند بدون پرداخت هزینه های سنگین دادرسی از طریق اداره اجرای ثبت اسناد رسمی نسبت به وصول چک های موصوف اقدام نماید . همچنین در خصوص مطالبات از گروه صنعتی فولاد سه متقاضی از طرف حساب های بانک ملی ایران برای صلح و تهاتر بدهی درخواست خود را ارائه نموده اند .

خاطر نشان می سازد ، اسناد دریافتنی 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 . توضیح اینکه ، چک های دریافتی از شرکت مهندسی تجارت اسادیس به امضای مدیرعامل و یکی از اعضای هیات مدیره آن شرکت و با ظهر نویسی دو شخص حقیقی و نیز شرکت بین المللی کالا گستران آگاه بوده که همزمان با تقاضای صدور حکم جلب محکوم علیه ، محکومین با ارائه دادخواست اعسار از پرداخت محکوم به ، تقاضای تقسیط نمودند که حکم بدوی و متعاقباً در اسفند ۱۳۹۸ حکم قطعی مبنی بر رد اعسار صادر گردید. در حال حاضر با عنایت به اینکه نامه استعلام سه گانه بانکی مربوط به علی ارتشیار تکمیل و تحویل دادورز اجرای احکام شده است ، در راستای ماده ۳ قانون نحوه محکومیت های مالی برای یکی از محکوم علیهیم تضامنی به نام علی ارتشیار توسط کارشناس حقوقی شرکت حکم جلب اخذ و با جلب سیار مدیر عامل سابق شرکت اسادیس راهی زندان شد . ایشان با سپردن وثیقه ۷۵۰ میلیارد ریالی توسط شخص ثالث و ارائه دادخواست اعسار از پرداخت محکوم به از زندان آزاد و در جلسه دادرسی مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۶ دادگاه بدوی حکم به بطلان دعوی وی صادر و هم اینک در مرحله تجدید نظر خواهی از دادنامه صادره می باشد . شریک دیگر نیز به نام منوچهر منوچهری پور با توجه به صدور حکم جلب در حال شناسایی و اقدام قضایی می باشد .

۹-۱-۲- مانده حق بیمه های دریافتنی به مبلغ ۱۰,۲۲۷,۴۹۵ ریال تماماً مربوط به صندوق است . مبلغ مزبور عمدتاً شامل مبالغ به ترتیب ۴,۶۹۵, ۳,۱۵۳ و ۱,۵۲۷ میلیارد ریال (جمعاً ۹,۳۷۵ میلیارد ریال) حق بیمه های دریافتنی از شرکت های ذوب آهن اصفهان ، فولاد مبارکه اصفهان و فولاد خوزستان می باشد که مبلغ ۴,۰۴۲ میلیارد ریال در اجرای مصوبات سازمان ایמידرو و مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۱/۸/۱۰ واحد مورد گزارش ، بابت بخشی از وجوه حاصل از فروش سالانه محصولات آن شرکت ها در سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ و به منظور حمایت از صندوق در حساب ها منظور شده است . همچنین ، مبلغ ۵,۳۳۲ میلیارد ریال هزینه های کمک مستمری ، عیدی و سایر هزینه های بازنشستگان شرکت های مذکور نیز طی سنوات گذشته به حساب حق بیمه های دریافتنی منظور شده است . توضیح اینکه ، 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 .

موسسه صندوق حمایت و بازنشتگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹-۱-۳- مانده طلب از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

صندوق		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				شرکت های وابسته :
۵۲۲.۲۶۲	۲.۲۸۹.۹۱۶	۵۲۲.۲۷۵	۲.۲۸۹.۹۸۶	فولاد آلیازی ایران
۸۵.۷۵۰	۴۰۳.۳۷۵	۸۵.۷۵۰	۴۰۳.۳۷۵	کارگزاری حافظ
۱۲۲.۳۱۲	۲۲۰.۹۱۳	۱۶۳.۶۴۱	۳۰۶.۱۳۰	کارگزاری سی ولکس
-	-	۲۷۶.۹۱۹	۱.۴۲۵.۶۰۹	زغالسنگ پروده طبس
-	-	۰	-	سایپا
۶	۳۲.۲۲۹	۱۴.۴۷۲	۳۳.۲۱۲	فرآورده های نسوز آذر
		۴۵.۹۳۷	۹۵۷.۸۷۲	صنایع معدنی نوظهور بافق
				سایر اشخاص وابسته :
-	۱.۶۸۹.۱۲۸	۹۷۰.۵۱۲	۲.۳۸۸.۵۲۸	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	۴۵۷.۷۹۰	۶۳۲.۵۹۵	فولاد خوزستان
۵۹۰.۰۳۵	-	۹۴۷.۶۶۸	۱۲۷.۸۸۱	مجتمع فولاد خراسان
-	۱.۹۶۱	۲.۹۴۰.۶۷۵	۱.۶۲۲.۲۴۰	ذوب آهن اصفهان
۳۰.۰۰۷	۳۰.۰۰۷	۳۰.۰۱۶	۳۰.۰۰۷	فولاد زاگرس
<u>۱.۳۵۰.۳۷۲</u>	<u>۴.۶۶۷.۵۲۹</u>	<u>۶.۴۵۵.۶۵۵</u>	<u>۱۰.۲۱۷.۴۳۵</u>	

۹-۱-۳-۱- مانده طلب از شرکت های وابسته و نیز مجتمع فولاد خراسان عمدتاً مربوط به سود سهام دریافتنی 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.

۹-۱-۴- طلب از سازمان خصوصی سازی مربوط به اسناد دریافتنی بابت فروش سهام و املاک واگذاری دولت به نمایندگی از واحد اصلی می باشد که به شرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱.۹۵۳.۵۲۰	۸.۹۳۷.۵۹۹	اسناد دریافتنی نزد سازمان خصوصی سازی
(۱.۶۹۳.۴۳۸)	(۱.۱۶۸.۲۲۷)	کسر می شود : درآمد ستوات آتی
۱۰.۲۶۰.۰۸۲	۷.۷۶۹.۳۷۲	
(۴.۳۵۵.۶۸۷)	(۳.۰۵۷.۵۷۰)	حصه بلند مدت
<u>۵.۹۰۴.۳۹۴</u>	<u>۴.۷۱۱.۸۰۲</u>	حصه جاری

۹-۱-۴-۱- اسناد دریافتنی نزد سازمان خصوصی سازی مربوط به فروش ۱۶/۶۷ درصد سهام شرکت ذوب آهن اصفهان به شرکت پویش بازرگان ذوب آهن اصفهان در سنوات قبل و نیز فروش ۱۹/۵۳ درصد سهام شرکت آلومینیوم ایران ، ۹۸/۲۸ درصد سهام شرکت ماشین سازی تبریز ، ۹۹/۷۶ درصد سهام شرکت ریخته گری ماشین سازی تبریز و املاک ایل گلی در سال مالی ۱۳۹۷ ، توسط سازمان خصوصی سازی می باشد . توضیح اینکه ، بدلیل تخلف خریدار سهام شرکت های ماشین سازی تبریز و ریخته گری ماشین سازی تبریز و املاک ایل گلی در پرداخت ۲ قسط از اقساط معامله ، قرارداد واگذاری توسط سازمان خصوصی سازی فسخ گردیده است (یادداشت ۳۷ صورت های مالی) . ضمناً ، صندوق در سال مالی ۱۳۹۴ ، جهت تامین نقدینگی لازم برای پرداخت مستمری بازنشستگان اقدام به تنزیل دو فقره از چکهای فروش سهام شرکت ذوب آهن اصفهان اصفهان به سازمان تامین اجتماعی، نزد آن سازمان نموده و بابت آن جمعاً مبلغ ۱۶۷۳ میلیارد ریال به حساب بستانکاری سازمان مذکور (به شرح یادداشت توضیحی ۸-۱-۱۶) منظور نموده است، لیکن سازمان خصوصی سازی چک های تنزیل شده را مسترد نموده است . متعاقباً ، سازمان تامین اجتماعی طی نامه مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۲ ، بابت اصل مبلغ تنزیل شده به انضمام جرایم تاخیر متعلقه جمعاً مبلغ ۲۳۹۲ میلیارد ریال از صندوق مطالبه نموده که به دلیل عدم تایید مبلغ ۷۱۹ میلیارد ریال جرایم تاخیر توسط صندوق ، ثبتي از این بابت در دفاتر به عمل نیامده است . آخرین ادعای سازمان تامین اجتماعی در این خصوص نیز ارائه نگردیده و بابت بدهی مذکور طبق تاییدیه شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار، سهام شرکت های سرمایه پذیر به بهای تمام شده ۹۳۳ میلیارد ریال به شرح یادداشت توضیحی ۸-۵ صورت های مالی ، به نفع سازمان تامین اجتماعی مسدود گردیده است . همچنین، در راستای اجرای مصوبه شماره ۹۶۵۸۶/ت/۵۳۵۱۳ هـ مورخ ۱۳۹۵/۸/۸ هیئت وزیران، مبنی بر تهاتر طلب و بدهی دولت با سازمان تامین اجتماعی ، تتمه اقساط فروش ۱۷/۵ درصد سهام شرکت ذوب آهن اصفهان به مبلغ ۶۰۳۲ میلیارد ریال توسط سازمان خصوصی سازی (وجوه ۵ فقره چک) با صندوق تسویه نشده است . در این خصوص، ابتدا صندوق اقدام به طرح شکوائیه نزد هیئت داوری موضوع ماده ۳۰ قانون برنامه سوم توسعه کشور نموده و در پی رد خواسته توسط هیئت داوری مذکور در تاریخ ۱۳۹۷/۲/۶ ، ضمن اعتراض به رای صادره، و طرح دعوی نزد دادگاه عمومی تهران (شعبه ۲۱ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی) نهایتاً منجر به رد خواسته توسط دادگاه مذکور و تایید رای داوری گردیده است .

۹-۱-۵- طلب گروه بابت سود سهام دریافتنی عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۱۳٫۸۸۴ میلیون ریال طلب صندوق از شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات می باشد .

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹-۱-۶- مانده طلب از مشتریان به تفکیک شرکت های گروه به شرح زیر می باشد :

گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۲,۵۱۲	۳۱۴,۸۶۲	۹-۱-۶-۱ موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
۱,۲۱۱,۵۳۹	۳,۰۳۳,۱۱۴	۹-۱-۶-۲ شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران
۳,۵۰۷,۱۳۸	۳,۴۵۱,۴۸۹	۹-۱-۶-۳ شرکت فرعی ساختمانی کار
۸۷۳,۸۵۱	۱,۳۲۷,۹۶۳	۹-۱-۶-۴ شرکت فرعی دخانیات ایران
۴۰۶,۷۶۹	-	۹-۱-۶-۵ شرکت فرعی بین المللی فولاد تجارت دالاهو
۱۷۴,۸۶۷	۱۸۶,۰۵۴	شرکت فرعی سلامت ، بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین
۹۶,۵۶۵	۱۳۲,۵۴۸	شرکت فرعی معادن زغالسنگ کرمان
۱۶۸,۶۸۸	۲۹۱,۹۴۵	سایر شرکت های فرعی
۶,۸۱۱,۹۲۹	۸,۷۳۷,۹۷۵	
۸,۳۳۷,۸۴۳	۷,۵۱۶,۲۰۳	۹-۱-۶-۶ مانده طلب ارزی
(۸۹۲,۴۴۱)	(۸۶۰,۹۷۳)	۹-۱-۶-۷ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۴,۲۵۷,۳۳۱	۱۵,۳۹۳,۲۰۵	

۹-۱-۶-۱ طلب موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد از مشتریان عمدتاً مربوط به مبلغ ۳۰۶۱۲ میلیون ریال طلب از خریداران پروژه های شمشک، کیان و آپارتمان های برج مسکونی (الهیه) و ۲۷۴۵۷۳ 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 .

۹-۱-۶-۲ طلب شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران از مشتریان عمدتاً مربوط به مبلغ ۶۰۰۶۷۶ میلیون ریال طلب از شرکت کاوشگران نصر بافق ، ۵۴۷,۰۶۳ میلیون ریال طلب از شرکت فولاد هرمزگان و ۱۲۴,۰۴۶ میلیون ریال طلب سنواتی از شرکت فولاد میبد می باشد .

۹-۱-۶-۳ طلب شرکت فرعی ساختمانی کار عمدتاً مربوط به مبلغ ۲,۰۶۶,۴۵۵ میلیون ریال طلب سنواتی از شرکت پژوهاب هستی، مبلغ ۵۴۰,۶۳۵ میلیون ریال طلب از سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران (بابت مابه التفاوت بین منابع (هولوگرام) دریافتی و کارسازی حواله های ارجاع شده از طرف آن سازمان و مبلغ ۳۱۱,۲۵۴ میلیون ریال طلب سنواتی از آقای محمد رضا عباسی بابت صدور هولوگرام می باشد . توضیح اینکه ، طلب از شرکت پژوهاب هستی مربوط به وجوه پرداختی بابت میبایعه نامه مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۰۱ بوده که در سال مالی قبل مبلغ ۲۱۱,۰۷۶ میلیون ریال بابت جریمه دیر کرد طبق توافق فی مابین به حساب مزبور منظور شده است . در رابطه با طلب از شرکت پژوهاب هستی ۹ فقره سند مالکیت به همراه وکالت نامه به شرکت فرعی ساختمانی کار و همچنین سند مالکیت یک قطعه زمین واقع در منطقه یافت آباد تهران به مساحت ۷۱۰۹ مترمربع به عنوان وثیقه نزد واحد اصلی تودیع شده است . ضمناً ، در رابطه با وصول طلب از شرکت پژوهاب هستی و آقای محمد رضا عباسی ، نسبت به تشکیل پرونده حقوقی اقدام و در حال پیگیری می باشد .

۹-۱-۶-۴- طلب شرکت فرعی دخانیات ایران از مشتریان عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۵۲٫۴۹۶ میلیون ریال طلب از شرکت آریا میهن نوا بابت حق ساخت سیگار مگنا و وینستون ، ۹۸۱٫۹۰۱ میلیون ریال طلب از شرکت کی تی اند جی بابت کسری تولید سال دوم قرارداد فیما بین (بر اساس مفاد قرارداد مذکور از حداقل میزان تولید ۱۰۰٫۰۰۰ کارتنی تعداد ۸۴٫۷۲۳ کارتن تولید نگردیده است) و ۵۷٫۹۶۳ میلیون ریال طلب از شرکت آوای شرق طوس (در دست اقدام حقوقی) بابت حق ساخت سیگار بیژن و کسری تولید می باشد . ضمناً، سازمان تامین اجتماعی طی ۴ فقره برگ تشخیص بابت حق بیمه قرار داد مشارکتی با شرکت JTI طی سال های ۱۳۸۱ الی ۱۳۹۵ جمعا مبلغ ۵۵۵ میلیارد ریال مطالبه نموده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است .

۹-۱-۶-۵- مانده طلب شرکت فرعی بین المللی فولاد تجارت دالاهو در پایان سال مالی قبل مربوط به طلب از شرکت سرمایه گذاری صدر تامین بابت تتمه بهای فروش ۶۸/۱۹ درصد سهام شرکت زغالسنگ پروده طیس می باشد .

۹-۱-۶-۶- مانده طلب ارزی گروه از مشتریان به تفکیک شرکت های گروه به شرح زیر می باشد :

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران
۸.۳۳۳.۱۵۳	۷.۵۱۲.۳۲۵	شرکت فرعی معادن اسفندقه
۱.۴۲۱	۶۰۹	شرکت فرعی معادن زغالسنگ کرمان
۳.۲۶۹	۳.۲۶۹	
۸.۳۳۷.۸۴۳	۷.۵۱۶.۲۰۳	

مانده طلب ارزی شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران از مشتریان مربوط به مبالغ ۶٫۸۳۱٫۰۵۰ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبلغ ۳۰٫۷۷۳٫۵۶ دلار آمریکا) و ۶۸۱٫۲۷۵ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبلغ ۱۹٫۶۶۷٫۵۹۱ دلار آمریکا و ۶۳۶٫۴۱۸ یورو) به ترتیب طلب ارزی بابت فروش صادراتی و مطالبات ارزی راکد و سنواتی می باشد که نسبت به کل مطالبات ارزی راکد و سنواتی ذخیره در حساب ها منظور شده است .

۹-۱-۶-۷- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول مربوط به مبالغ ۱۷۹٫۶۹۸ میلیون ریال و ۶۸۱٫۲۷۵ میلیون ریال به ترتیب مطالبات ریالی و ارزی می باشد .

۹-۱-۷- سایر اسناد دریافتنی به مبلغ ۱٫۲۸۳٫۱۰۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مبلغ ۱٫۲۵۰٫۳۰۰ میلیون ریال اسناد دریافتنی سررسید گذشته شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران از شرکت های فارسان پوشش (به سررسید ۱۵ دی ۱۳۹۵) می باشد . توضیح اینکه ، مبلغ ۱٫۲۵۰٫۳۰۰ میلیون ریال و ۳۴۲٫۹۴۱ میلیون ریال به ترتیب سایر اسناد و حساب های دریافتنی از شرکت فارسان پوشش (یادداشت ۱۰-۹-۱) مربوط به وجوه پرداختی به شرکت مزبور در سال ۱۳۹۵ در چارچوب

قرارداد کارگزاری (حواله آهن) می باشد که به دلیل عدم وصول مطالبات ، اقدام به اقامه دعوی بر علیه شرکت مزبور در دادگاه شعبه یزد گردیده و در این رابطه دادگاه اقدام به صدور رای در خصوص بازداشت یک ملک به مساحت تقریبی ۹۹۰ مترمربع در میدان قزوین تهران متعلق به یکی از مدیران شرکت مزبور نموده است . طبق آخرین پیگیری های انجام شده مشخص شد ملک مزبور قبل از توقیف به نفع شرکت ، به نام شخص دیگری منتقل گردیده و به همین جهت شرکت از دادگاه شعبه ۲۴ شهید بهشتی تهران درخواست ابطال انتقال سند ملک موصوف را نموده است که در جریان رسیدگی می باشد .

۹-۱-۸- مغایرت حساب های فیما بین اجزای گروه عمدتاً مربوط به مبالغ ۶۱۲۹۴ میلیون ریال، ۳۸۸۶۰ میلیون ریال و ۳۸۳۲۸ میلیون ریال به ترتیب مغایرت نامساعد حساب های فیما بین واحد اصلی و شرکت های فرعی توسعه مرات کیش ، سلامت، بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین و سنگ آهن مرکزی ایران ، مبلغ ۴۹۲۶۹ میلیون ریال مغایرت مساعد حساب های فیما بین صندوق و شرکت فرعی زغالسنگ کرمان و مبلغ ۲۹۷۰۵۰ میلیون ریال مغایرت نامساعد حساب های فیما بین شرکت های فرعی سنگ آهن مرکزی ایران و بین المللی فولاد تجارت دالاهو می باشد .

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

۹-۱-۱۰- مانده سایر حساب های دریافتی ها از سایر اشخاص به مبلغ ۳۰۷۶۶۱۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۱۷۱۲۳۲ میلیون ریال طلب شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران می باشد . مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به مبالغ ۶۳۱۴۹۳ میلیون ریال طلب از شرکت پارس سازه فرابین سازنده قطعات و تجهیزات اصلی پست برق (بابت کسری برخی قطعات در تعهد شرکت مزبور) و ۲۷۳۳۲۵ میلیون ریال طلب از معدنچیان چغارت و مبالغ ۳۴۲۹۴۱ میلیون ریال و ۱۴۸۹۱۳ میلیون ریال طلب راکد و سنواتی به ترتیب از شرکت فارسان پوشش و اداره کل راه و شهرسازی یزد می باشد . مانده سایر حساب های دریافتی از سایر اشخاص همچنین شامل مبلغ ۲۶۸۷۶ میلیون ریال طلب شرکت فرعی خدمات عمومی فولاد از گروه ملی صنعتی فولاد بابت تتمه کارمزد فروش سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (متعلق به صندوق) توسط بانک پاسارگاد در سال ۱۳۹۰ ، مبالغ ۱۹۳۱۰ میلیون ریال و ۷۰۰۰ میلیون ریال طلب صندوق به ترتیب از شرکت تعاونی البرز مرکزی زیر آب و شرکت ورق خودروی چهارمحال بختیاری و مبلغ ۴۲۹۵۳۱ میلیون ریال سایر مطالبات شرکت فرعی دخانیات ایران می باشد .

موسسه صندوق حمایت و بازبینی کارکن فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹-۲- دریافتی های کوتاه مدت صندوق

۱۳۹۸		۱۳۹۹				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰,۰۰۰	۷۰,۴۰۰	-	۷۰,۴۰۰	-	۷۰,۴۰۰	۹-۲-۱
۲,۷۶۵	۷۵۱	-	۷۵۱	-	۷۵۱	
۷۲,۷۶۵	۷۱,۱۵۱	-	۷۱,۱۵۱	-	۷۱,۱۵۱	
۱۱,۰۵۵,۰۰۱	۱۰,۲۲۷,۴۹۵	-	۱۰,۲۲۷,۴۹۵	-	۱۰,۲۲۷,۴۹۵	۹-۱-۲
۱,۳۵۰,۳۷۲	۴,۶۶۷,۵۲۹	-	۴,۶۶۷,۵۲۹	-	۴,۶۶۷,۵۲۹	۹-۱-۳
۵۰,۶۶۵,۹۳۲	۴۷,۵۸۸,۶۸۹	-	۴۷,۵۸۸,۶۸۹	-	۴۷,۵۸۸,۶۸۹	۹-۲-۲
۵,۹۰۴,۳۹۴	۴,۷۱۱,۸۰۲	-	۴,۷۱۱,۸۰۲	-	۴,۷۱۱,۸۰۲	۹-۱-۴
۶۴,۱۸۳	۲۱۸,۷۲۰	-	۲۱۸,۷۲۰	-	۲۱۸,۷۲۰	۹-۱-۵
۴,۱۹۰	۴,۱۹۰	-	۴,۱۹۰	-	۴,۱۹۰	
۳۷۲,۵۱۲	۳۱۴,۸۶۲	-	۳۱۴,۸۶۲	-	۳۱۴,۸۶۲	۹-۱-۶
۶۹,۴۱۶,۵۸۴	۶۷,۷۳۳,۲۸۷	-	۶۷,۷۳۳,۲۸۷	-	۶۷,۷۳۳,۲۸۷	
۶۹,۴۹۰,۳۴۹	۶۷,۸۰۴,۴۳۸	-	۶۷,۸۰۴,۴۳۸	-	۶۷,۸۰۴,۴۳۸	
۱۰,۶۵۵	۱۹,۲۹۵	-	۱۹,۲۹۵	-	۱۹,۲۹۵	۹-۱-۹
۵۲۳,۶۵۰	۶۲۱,۰۵۸	-	۶۲۱,۰۵۸	-	۶۲۱,۰۵۸	
۱۴۳,۰۶۸	۳۸,۷۴۱	(۹,۶۷۹)	۴۸,۴۲۰	-	۴۸,۴۲۰	
۶۷۷,۳۷۳	۶۷۹,۰۹۴	(۹,۶۷۹)	۶۸۸,۷۷۳	-	۶۸۸,۷۷۳	
۷۰,۱۶۷,۷۲۲	۶۸,۴۸۳,۵۳۲	(۹,۶۷۹)	۶۸,۴۹۳,۲۱۱	-	۶۸,۴۹۳,۲۱۱	
				۴۴		

تجاری :
اسناد دریافتی :
شرکت های گروه
سایر اشخاص

حسابهای دریافتی :
حق بیمه های دریافتی
اشخاص وابسته
شرکت های گروه
سازمان خصوصی سازی
سود سهام دریافتی
شرکت های مستثنی از تلفیق
سایر اشخاص و مشتریان

سایر دریافتی ها :
کارکنان (وام و مساعده)
بدهی بازبینی کارکنان
سایر

۹-۲-۱- اسناد دریافتی صندوق از شرکت های گروه عمدتاً مربوط به مبلغ ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال اسناد دریافتی از شرکت ساختمانی کار می باشد .

۹-۲-۲- مانده طلب واحد اصلی از شرکت های فرعی گروه به شرح زیر می باشد :

صندوق		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۶۵۱,۲۳۲	۳۹,۹۰۲,۴۲۱	۹-۲-۱- شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو
۳,۱۷۶,۷۹۹	۳,۱۴۱,۶۱۲	۹-۲-۲- شرکت خدمات عمومی فولاد ایران
۲,۸۶۰,۸۳۳	۲,۷۲۶,۷۷۰	شرکت ساختمانی کار
۱,۰۳۰,۸۳۲	۱,۰۲۸,۷۵۲	۹-۲-۳- شرکت معادن زغال سنگ کرمان
۲۶۷,۴۵۶	۲۷۱,۹۷۸	۹-۲-۴- شرکت معادن اسفندقه
۴۶۲,۱۱۳	۲۱۳,۱۷۴	۹-۲-۵- شرکت دخانیات ایران
-	۵۱,۹۰۳	شرکت سلامت و بهداشت
-	۴۹,۹۱۱	شرکت سنگ آهن مرکزی بافق
-	۷,۶۷۱	شرکت صبا ابنیه ایرانیان
۲۱۶,۶۶۸	۱۹۴,۴۹۸	سایر شرکت های فرعی
۵۰,۶۶۵,۹۳۲	۴۷,۵۸۸,۶۸۹	

۹-۲-۳-۱- طلب از شرکت فرعی بین المللی فولاد تجارت دالاهو عمدتاً مربوط به واگذاری سهام شرکت های سنگ آهن مرکزی ایران و زغالسنگ پروده طبس به مبلغ دفتری در سال مالی ۱۳۹۸، واگذاری سهام شرکت های فرعی معادن زغالسنگ کرمان و معادن اسفندقه به مبلغ دفتری در سال مالی قبل و سود سهام عملکرد سال ۱۳۹۹ می باشد .

۹-۲-۳-۲- مانده طلب از شرکت فرعی خدمات عمومی فولاد ایران عمدتاً ناشی از بهای فروش سهام وثیقه بابت LC شرکت مذکور توسط بانک های عامل و فروش سهام شرکت مجتمع 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 فرعی خدمات عمومی فولاد جهت وصول مانده مطالبات خود از شرکت گروه ملی صنعتی فولاد بابت اسناد دریافتی و سایر مطالبات به شرح یادداشت ۹-۱-۱ در جریان است .

۹-۲-۳-۳- مانده طلب از شرکت فرعی 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 سایپا 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 فرعی سنگ آهن مرکزی ایران و شرکت های زغالسنگ پروده طبس (شرکت وابسته) و مجتمع فولاد خراسان می باشد .

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹-۲-۲-۴- طلب از شرکت فرعی معادن زغال سنگ کرمان عمدتاً مربوط به پرداخت وجه و هزینه های درمان و کسورات و سنوات بازنشستگان می باشد .

۹-۲-۲-۵- طلب از شرکت فرعی معادن اسفندقه عمدتاً مربوط به پرداخت وجه و تهاتر مالیات بر ارزش افزوده و تسهیلات می باشد .

۹-۲-۲-۶- طلب از شرکت فرعی دخانیات ایران عمدتاً مربوط به سود سهام سنوات قبل می باشد .

۹-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۵۵,۶۸۷	۳,۰۵۷,۵۷۰	-	۳,۰۵۷,۵۷۰	۹-۱-۴
-	-	-	-	
۴,۳۵۵,۶۸۷	۳,۰۵۷,۵۷۰	-	۳,۰۵۷,۵۷۰	
۱۰,۱۰۳,۳۳۳	۹۸,۱۸۸	-	۹۸,۱۸۸	
۴,۴۵۷,۰۱۰	۳,۱۵۵,۷۵۸	-	۳,۱۵۵,۷۵۸	

تجاری

سازمان خصوصی سازی

سایر اشخاص

غیر تجاری

حصه بلند مدت وام کارکنان

۹-۴- دریافتنی های بلند مدت صندوق

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۵۵,۶۸۷	۳,۰۵۷,۵۷۰	-	۳,۰۵۷,۵۷۰	۹-۱-۴

تجاری

سازمان خصوصی سازی

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹-۵- مدت زمان دریافتنی های شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران که معوق هستند ولی برای آن ها کاهش ارزش در حساب ها منظور نشده است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	یک سال
۳۴۷,۱۴۴	۸۳,۸۶۸	سال ۲
۵۹۷,۰۴۶	۳۴۷,۱۴۴	سال ۳
۱,۲۸۵,۳۰۰	۵۹۷,۰۴۶	سال ۴
۱۳۲,۲۵۰	۱,۲۸۵,۳۰۰	
-	۱۳۲,۲۵۰	
<u>۲,۳۶۱,۷۴۰</u>	<u>۲,۴۴۵,۶۰۸</u>	

دریافتنی های فوق مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری ، برای آن ها کاهش ارزش شناسایی نشده است و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند .

۱۰- موجودی مواد و کالا

گروه				یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹				
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۴۳۰,۴۹۹	۷,۲۵۲,۵۰۴	(۱۰۲)	۷,۲۵۲,۶۰۶	۱۰-۱	کالای ساخته شده
۱۵,۶۷۳,۵۹۹	۲۲,۰۸۰,۸۹۳	-	۲۲,۰۸۰,۸۹۳	۱۰-۲	کالای در جریان ساخت
۴,۸۶۷,۹۳۹	۶,۲۳۴,۸۵۰	-	۶,۲۳۴,۸۵۰	۱۰-۳	مواد اولیه و بسته بندی
۱,۳۸۳,۳۹۶	۱,۸۴۶,۸۱۱	-	۱,۸۴۶,۸۱۱		قطعات و لوازم یدکی
۹۸,۸۹۲	۲۱۰,۲۳۵	-	۲۱۰,۲۳۵		مواد ناریه
۶,۴۱۰,۹۶۶	۴,۸۶۳,۶۶۹	-	۴,۸۶۳,۶۶۸	۱۰-۴	سایر موجودی ها
<u>۳۰,۸۶۵,۲۸۹</u>	<u>۴۲,۴۸۸,۹۶۱</u>	<u>(۱۰۲)</u>	<u>۴۲,۴۸۹,۰۶۳</u>		
۵۲,۶۳۹	۲۹,۵۳۶	-	۲۹,۵۳۶		کالای در راه
<u>۳۰,۹۱۷,۹۲۸</u>	<u>۴۲,۵۱۸,۴۹۷</u>	<u>(۱۰۲)</u>	<u>۴۲,۵۱۸,۵۹۹</u>		

۱۰-۱- کالای ساخته شده در تاریخ ترازنامه عمدتاً مربوط به مبالغ ۵۷۱۰,۶۴۰ میلیون ریال و ۱,۴۹۴,۲۰۱ میلیون ریال به ترتیب موجودی کالای ساخته شده شرکت های فرعی سنگ آهن مرکزی ایران و دخانیات ایران می باشد .

۱۰-۲- کالای در جریان ساخت در تاریخ ترازنامه عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۳,۳۹۰,۹۶۴ میلیون ریال و ۸,۳۷۳,۷۲۲ میلیون ریال به ترتیب موجودی کالای در جریان ساخت شرکت های فرعی سنگ آهن مرکزی ایران و دخانیات ایران می باشد .

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰-۳- موجودی مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً مربوط به مبلغ ۶۰۶۱۶۲۸ میلیون ریال موجودی مواد اولیه و بسته بندی شرکت فرعی دخانیات ایران می باشد. مبلغ مزبور عمدتاً شامل مبلغ ۲۶۷۷۶۶۱ میلیون ریال موجودی توتون وارداتی از کشور های برزیل، امارات متحده عربی و زیمبابوه می باشد.

۱۰-۴- مانده سایر موجودی ها در تاریخ ترازنامه عمدتاً مربوط به مبلغ ۴۷۲۳۶۲۵ میلیون ریال تتمه موجودی ۳۳ میلیون تن سنگ آهن دپو شده قبل از سال ۱۳۸۷ در شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران می باشد که بر اساس بهای کارشناسی در تاریخ تحصیل 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.

۱۰-۵- موجودی انبار های شرکت فرعی دخانیات ایران تا ارزش ۱۳۲۲۵۳۵۰ 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 ۹۳۶۲۰۶ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است.

۱۱- پیش پرداخت ها

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱۰۱۲۰۵۹۱	۱۰۴۰۹۰۰۳۴	۱۱-۱	پیش پرداخت های خارجی :
-	-	۱۶۱۰۳۵۷	۲۶۶۰۵۴۱	۱۱-۲	سفارشات مواد اولیه
-	-	۱۰۱۷۳۰۹۴۸	۱۰۶۷۵۰۵۷۵		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
-	-	۴۷۶۰۹۱۲	۱۵۰۱۰۹۲۸	۱۱-۳	پیش پرداخت های داخلی :
-	-	۱۷۰۴۵۵	۲۹۰۳۸۶		خرید مواد اولیه
۴۰۷۶۷	۴۰۸۸۵	۱۵۷۰۸۳۵	۴۰۴۰۸۵۶	۱۱-۴	بیمه دارایی ها
۲۰۰۵۸	۲۰۷۸۳	۵۵۳۰۶۸۴	۱۰۴۹۹۰۴۸۴	۱۱-۵	خرید کالا و خدمات
۱۹	۱۹	۱۲۳۰۳۱۵	۵۲۶۰۵۲۱		مالیات
۶۰۸۴۴	۷۰۶۸۷	۱۰۳۲۹۰۲۰۰	۳۰۹۶۲۰۱۷۵		سایر
		(۴۹۷۰۷۲۸)	(۱۰۴۸۰۰۳۰۰)		انتقال به مالیات پرداختنی
-	-	(۲۱۰۷۰۶)	(۲۱۰۶۸۰)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۶۰۸۴۴	۷۰۶۸۷	۱۰۹۸۳۰۷۱۴	۴۰۱۳۵۰۷۷۰		

۱۱-۱- سفارشات مواد اولیه مربوط به سفارشات مواد اولیه شرکت فرعی دخانیات ایران می باشد که به تفکیک تامین کنندگان آن به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	
میلیون ریال	یورو	میلیون ریال	یورو	
سفارشات توتون :				
۳۵۴,۴۳۳	-	۳۵۴,۴۳۳	-	۱۱-۱-۱ سی جی تی
۲۸,۵۷۸	۲,۰۰۸,۲۲۳	۲۸,۵۷۸	۲,۰۰۸,۲۲۳	۱۱-۱-۲ براسفومو
۱۷,۷۸۰	۳۷۲,۲۷۰	۱۹۳,۹۵۱	-	ماراسکا
	-	۲۳۹,۸۵۲	-	۱۱-۱-۳ دنک تاباک
	-	۱۱۶,۴۸۵	-	۱۱-۱-۳ تابا کالرا
۴۷۲,۵۴۷	-	۴۸,۸۰۸	-	سایر
۸۷۳,۳۳۸	۲,۳۸۰,۴۹۳	۹۸۲,۱۰۷	۲,۰۰۸,۲۲۳	
سفارشات سایر مواد :				
۱۳۹,۲۵۳	-	۴۲۶,۹۲۷	-	الیاف ، موار چوب پنبه ، اسانس و ...
۱,۰۱۲,۵۹۱	۲,۳۸۰,۴۹۳	۱,۴۰۹,۰۳۴	۲,۰۰۸,۲۲۳	

۱۱-۱-۱- 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 میلیون ریال 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 (با نرخ برآوردی هر دلار آمریکا ۴۰,۰۰۰ ریال) در حساب اسناد پرداختنی منظور شده است. لیکن پس از سوریانس توتون های ارسالی وعدم 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 مصوبه مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۶ 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 اقدام و هزینه انبار داری پس از تحویل ۱,۰۰۰ تن پرداخت شود لیکن باستناد مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۹ هیات مدیره ، نماینده شرکت مزبور با اعمال تخفیف موافقت نمود و مقرر شد بهای توتون موجود در انبار گیلان با نرخ سال ۱۳۹۳ و هزینه انبار داری با نرخ ارز سنا پس از تحویل ۱,۰۰۰ تن توتون محاسبه و پرداخت گردد که این امر تا کنون محقق نشده است. شایان ذکر است از مبلغ ۳۷۰,۰۰۰ میلیون ریال اسناد پرداختنی به سی جی تی مبلغ ۳۵۴,۴۳۳ میلیون ریال در سرفصل پیش پرداخت ها و مابقی به مبلغ ۱۵,۵۶۷ میلیون ریال در حساب کنترل خرید تحت عنوان بهای تمام شده کالا محاسبه و ثبت گردیده است.

۱۱-۱-۲- 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. وکیل شرکت پس از بررسی اسناد طی دادخواست مورخ ۱۲ اگوست ۲۰۱۳ (۱۳۹۲/۰۵/۲۱) نسبت به طرح دعوی در مرجع قضایی جهت ثبت نام شرکت متبوع در لیست طلبکاران اقدام نموده است لیکن تا تاریخ تنظیم این گزارش طلب مذکور وصول نگردیده است.

۱۱-۱-۳- سفارشات خرید توتون از شرکت های دنک تاباک و تاباکالرا مربوط به شرکت فرعی ایده آل دخانی (از شرکت های گروه دخانیات ایران) می باشد.

۱۱-۲- سفارشات قطعات و لوازم یدکی مربوط به مبلغ ۱۷۲,۸۷۹ میلیون ریال و ۹۳,۶۶۲ میلیون ریال به ترتیب مانده سفارشات شرکت های فرعی دخانیات ایران و سنگ آهن مرکزی ایران می باشد.

۱۱-۳- پیش پرداخت خرید مواد اولیه عمدتاً مربوط به مبالغ ۱,۴۲۹,۲۰۹ میلیون ریال و ۷۰,۹۱۵ میلیون ریال به ترتیب پیش پرداخت شرکت های فرعی سنگ آهن مرکزی ایران و دخانیات ایران می باشد. توضیح اینکه، پیش پرداخت خرید مواد اولیه توسط شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۱۰۳,۰۰۷ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت تهیه و تولید مواد معدنی بابت خرید سنگ آهن می باشد.

۱۱-۴- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات عمدتاً مربوط به مبلغ ۳۱۹,۸۲۰ میلیون ریال پیش پرداخت شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران به پیمانکاران می باشد.

۱۱-۵- پیش پرداخت مالیات عمدتاً مربوط به مبالغ ۱,۲۷۰,۴۲۱ میلیون ریال و ۲۰۹,۸۷۹ میلیون ریال پیش پرداخت شرکت های فرعی سنگ آهن مرکزی ایران و دخانیات ایران می باشد که به سرفصل مالیات پرداختنی منتقل شده است.

موسسه صندوق حمایت و بازآزمایی کارکنان فولاد
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دارایی های نامشهود
 ۱۲-۱- گروه

جمع	سایر	بروانه های بهره برداری شرکت دخانیات	بروانه بهره برداری از زمین	بروانه بهره برداری از معدن	نرم افزار رایانه ای	سرقلمی محل کسب	حق الامتياز خدمات عمومی	بهای تمام شده :	
								میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۸۱۰,۰۹۶	۲,۴۷۲	۱۸۲,۵۰۰	۴,۲۰۴	۲۱,۲۶۰,۰۰۰	۳۵,۳۱۲	۲۹	۱,۳۲۵,۵۷۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	افزایش
۳۱,۶۴۳	-	-	-	-	۹,۴۴۴	-	۲۲,۱۹۹	واگذار شده	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	-	-	-	-	۱	-	(۲۵)	مانده در پایان سال ۱۳۹۸	افزایش
(۹)	۱۵	-	-	-	-	-	-	واگذار شده	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۲,۸۴۱,۷۳۰	۲,۴۸۷	۱۸۲,۵۰۰	۴,۲۰۴	۲۱,۲۶۰,۰۰۰	۴۴,۷۵۷	۲۹	۱,۳۴۷,۷۵۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	افزایش
۱۷,۳۰۵	-	-	-	-	۲,۷۲۴	-	۱۴,۵۸۱	واگذار شده	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	-	-	-	-	(۱)	(۹)	(۱۰,۰۶)	مانده در ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	استهلاک انباشته :
(۱۰,۱۱۶)	-	-	-	-	۴۷,۴۸۰	۲۰	۱,۳۶۱,۲۲۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	استهلاک
۲۲,۸۵۷,۹۱۹	۲,۴۸۷	۱۸۲,۵۰۰	۴,۲۰۴	۲۱,۲۶۰,۰۰۰	-	-	-	واگذار شده	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵,۸۹۲,۱۷۵	-	-	۴,۲۰۴	۵,۸۸۰,۲۶۷	۷,۷۰۴	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸	استهلاک
۱,۱۸۱,۷۳۶	-	-	-	۱,۱۷۶,۰۵۴	۵,۶۸۲	-	-	واگذار شده	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	-	-	-	-	-	-	-	مانده در ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	استهلاک
۱۸	-	-	-	-	۱۸	-	-	واگذار شده	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۷,۰۷۳,۹۲۹	-	-	۴,۲۰۴	۷,۰۵۶,۳۲۱	۱۲,۴۰۴	-	-	مانده در ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	استهلاک
۱,۱۸۷,۸۲۹	-	-	-	۱,۱۷۶,۰۵۳	۱۱,۷۷۶	-	-	واگذار شده	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	-	-	-	-	-	-	-	مانده در ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	استهلاک
-	-	-	-	-	-	-	-	واگذار شده	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۸,۲۶۱,۷۵۸	-	-	۴,۲۰۴	۸,۲۲۲,۳۷۴	۲۵,۱۸۰	-	-	مانده در ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	استهلاک
۱۴,۵۹۶,۱۶۱	۲,۴۸۷	۱۸۲,۵۰۰	-	۱۳,۰۲۷,۶۲۶	۲۲,۳۰۰	۲۰	۱,۳۶۱,۲۲۸	مانده در ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	استهلاک
۱۵,۷۶۷,۸۰۱	۲,۴۸۷	۱۸۲,۵۰۰	-	۱۴,۲۰۲,۶۷۹	۳۱,۳۵۳	۲۹	۱,۳۴۷,۷۵۳	مانده در ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	استهلاک

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۲- موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۳۷	۱,۳۳۸	۴۹۹
-	-	-
۱,۸۳۷	۱,۳۳۸	۴۹۹
۷۸۴	۷۸۴	-
۲,۶۲۱	۲,۱۲۲	۴۹۹
۶۳۷	۶۳۷	-
۱۱۸	۱۱۸	-
۷۵۵	۷۵۵	-
۱۴۱	۱۴۱	-
۸۹۶	۸۹۶	-
۱,۷۲۵	۱,۲۲۶	۴۹۹
۱,۰۸۲	۵۸۳	۴۹۹

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۲-۳- پروانه بهره برداری از معادن به مبلغ ۲۱,۲۶۰,۰۰۰ ریال مربوط به ارزش پروانه بهره برداری از معادن متعلق به شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران می باشد که بر اساس ارزش منصفانه آن در تاریخ تحصیل سهام شرکت مزبور در پایان سال ۱۳۹۲ اندازه گیری و در حساب ها منعکس شده است .

۱۲-۴- مانده حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی در ابتدای سال مالی قبل عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۹,۸۰۴,۰۰۰ ریال مازاد ارزش منصفانه حق امتیاز خدمات عمومی (ودایع آب ، برق و) شرکت های فرعی سنگ آهن مرکزی ایران و معادن زغالسنگ کرمان نسبت به بهای دفتری اقلام مزبور در تاریخ تحصیل سهام شرکت های یاد شده (پایان سال ۱۳۹۲) می باشد .

۱۲-۵- پروانه های بهره برداری شرکت فرعی دخانیات ایران مربوط به حق امتیاز صنعتی تولید در مجتمع های مازندران ، آذربایجان غربی ، گلستان ، اصفهان ، تهران ، کردستان و گیلان می باشد . ضمناً ، تعدیلات مانده سرقفلی محل کسب و حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی عمدتاً مربوط به شرکت فرعی دخانیات ایران می باشد .

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- سرقفلی

گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۴۷۴,۸۸۶	۲۵,۹۹۲,۶۳۲	بهای تمام شده در ابتدای سال
۴,۵۱۷,۷۴۷	۲	۱۳-۲ اضافات
۲۵,۹۹۲,۶۳۲	۲۵,۹۹۲,۶۳۴	بهای تمام شده در پایان سال
۵,۳۶۸,۸۳۱	۶,۶۶۸,۴۶۲	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۱,۲۹۹,۶۳۲	۱,۲۹۹,۶۳۲	۳۳ استهلاک سال
۶,۶۶۸,۴۶۲	۷,۹۶۸,۰۹۴	استهلاک انباشته در پایان سال
۱۹,۳۲۳,۱۷۱	۱۸,۰۲۴,۵۴۰	مبلغ دفتری

۱۳-۱- بهای تمام شده سرقفلی ناشی از تحصیل سهام شرکت های فرعی در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتاً مربوط به مبالغ ۲۱,۴۷۴,۸۰۹ میلیون ریال و ۴,۵۱۷,۷۴۷ میلیون ریال به ترتیب سرقفلی ناشی از تحصیل سهام شرکت فرعی دخانیات ایران در اسفند ماه ۱۳۹۲ توسط صندوق و تحصیل ۹/۰۷ درصد سهام شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران از سازمان تامین اجتماعی توسط شرکت فرعی بین المللی فولاد تجارت دالاهو در سال مالی قبل می باشد. سرقفلی ناشی از تحصیل سهام شرکت فرعی دخانیات ایران مربوط به مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش دفتری خالص دارایی های قابل تشخیص شرکت می باشد. توضیح اینکه، دارایی های ثابت مشهود شرکت فرعی 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. ضمناً، سرقفلی ناشی از تحصیل ۹/۰۷ درصد سهام شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران مربوط به مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی تعیین گردیده است. توضیح اینکه، تعیین ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص شرکت فرعی مزبور با استفاده از گزارش کارشناسی انجام شده در سال ۱۳۹۲ صورت گرفته است.

موسسه صندوق حمایت و بازتعمیر کارکنان فولاد
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع	حسابان		مطابق		مطابق		مطابق		مطابق		مطابق		مطابق		مطابق		مطابق	
	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
۷۷,۰۰۰,۳۱۷	۸۳,۷۳۳	۵,۵۵۳,۴۸۰	۱۳,۳۲۷,۹۳۶	۵۷,۸۳۸,۸۳۹	۱۴۶,۶۳۷	۵۳۱,۷۳۲	۲۹۹,۸۱۶	۱۱,۷۲۵,۷۲۱	۱۶,۴۶۲,۱۶۶	۴۱,۶۶,۶۱۵	۱۲۱,۱۶۸	۲۴,۴۹۰,۱۶۲						
۸,۳۳۴,۰۱۰	۶۵۰	(۵۴۰,۰۱۶)	۸,۳۳۸,۹۰۵	۶۲۴,۶۷۰	۶۰,۳۵۵	۱۲۶,۷۷۹	۱۵۵,۳۳۴	۱۳۱,۶۱۸	۴۲,۲۹۷	۱۰,۸۳۴۶	-	-						
(۸,۹۳۴)	-	(۳,۲۰۳)	-	(۱,۶۲۱)	-	(۳۶۳)	(۹۸۲)	(۲۰۱)	(۷۶)	-	-	-						
(۱,۳۶۱,۳۵۸)	(۶۷۰,۰۱۳)	(۱,۲۴۹)	(۲,۳۱۰,۰۹۱)	۱,۰۱۶,۹۹۵	۶,۲۱۹	۱,۰۰۴۸	۴۹۴	۸۳,۴۱۵	۶۳,۶۲۹	۱۲۱,۱۶۸	۲۱							
۸۳,۹۶۷,۰۰۵	۱۷,۱۷۰	۵۳۰,۳۲۱	۱۹,۱۶۶,۷۵۰	۵۹,۴۷۸,۸۷۳	۲۰,۹۳۱,۲	۶۵۹,۱۹۷	۴۵۴,۵۵۳	۱۲,۷۰۱,۵۵۴	۱۶,۵۶۷,۹۱۶	۴۳,۶۰۰,۷۹	۱۱۹,۵۴۸	۲۴,۴۹۰,۱۸۳						
۳۴,۴۴۴,۱۷۷	۱,۸۳۳	۶,۶۹۵,۷۴۱	۲۶,۷۹۸,۵۴۳	۹۹۸,۰۷۳	۱۸,۳۲۹	۱۹۰,۴۰۵	۲۲۶,۷۲۹	۲۷۵,۳۳۱	۶۷,۸۰۰	۱۱۹,۵۴۸	-	-						
۴,۲۹۹,۰۰۷	-	-	۴,۲۹۹,۰۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
(۶,۳۳۰)	-	-	-	(۶,۳۳۰)	-	(۲,۵۲۳)	-	(۱۰,۹۲)	(۳۲۸)	-	-	(۳,۲۸۸)						
۳۳,۰۰۳	(۱,۱۸۳)	(۱۱۰,۳۶۰,۷۵)	(۴۱,۴۷۱,۳۴)	۵۵,۲۱۶,۶۹۵	(۵۲۵)	۵۵,۸۹۸	۳۷۵۰۵	۴۱,۵۵۷,۲۱۷	۳۹,۷۳۹,۰۰۵	۴۵,۱۵۶,۶۲۷	-	۱۶۳,۰۷۳						
۱۳۲,۷۵۰,۹۶۳	۱۷,۸۱۰	۹۶۳,۵۷۷	۶,۱۱۷,۱۶۵	۱۱۵,۶۸۷,۴۱۰	۲۲۷,۰۱۵	۹۰,۲,۸۷۹	۷۱۸,۷۹۶	۵۴,۹۳۳,۰۰۰	۲۹,۷۳۹,۰۰۵	۴۵,۱۵۶,۶۲۷	۲۴,۵۰۰,۹۸۸							
۱۲,۹۷۱,۱۳۱	-	-	-	۱۲,۹۷۱,۱۳۱	۹۷۸۳۰	۳۷۲,۹۱۲	۳۳۴,۳۱۸	۴,۷۹۱,۱۰۵	۷,۱۱۲,۷۲۶	۳۳,۰۷۰۰	۳۱,۵۱۰							
۲,۲۶۳,۳۹۱	-	-	-	۲,۲۶۳,۳۹۱	۹,۱۴۳	۵۱,۳۵۶	۱۹,۴۲۷	۱,۱۷۹,۷۹۹	۹۳۸,۵۴۴	۶۳,۲۷۵	۵۳۷							
(۱,۰۰۸۲)	-	-	-	(۱,۰۰۸۲)	(۳۱)	(۳۶)	(۹۸۳)	(۵۸)	(۳۰)	-	-							
۵۵۷	-	-	-	۵۵۷	۵۵۷	(۳۶)	(۳)	-	(۷۵)	۱,۰۰۰۰	-							
۱۵,۳۳۳,۹۹۷	-	-	-	۱۵,۳۳۳,۹۹۷	۱,۰۶,۹۷۳	۴۳۳,۸۹۳	۲۵۲,۷۶۰	۵,۹۷۰,۴۲۶	۸,۰۵۲,۵۰۵	۳۹,۹۷۵	۳۲۰,۴۷							
۵,۰۲۴,۹۶۷	-	-	-	۵,۰۲۴,۹۶۷	۱۲,۵۷۶	۷۵,۹۹۳	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۴,۸۷۱	۱,۰۷۲,۰۳۸	۶۸,۱۶۵	۵۲۱							
(۳۰,۹۸)	-	-	-	(۳۰,۹۸)	(۲۰,۴۷)	-	-	(۸۵۵)	(۱۹۶)	-	-							
۲۰,۳۵۵,۹۶۶	-	-	-	۲۰,۳۵۵,۹۶۶	۱۱۹,۵۴۹	۶۹۷,۸۳۹	۲۹۲,۵۶۲	۹,۷۲۴,۸۶۲	۹,۱۱۲,۳۲۷	۴۶۳,۱۴۰	۳۲,۵۶۸							
۱۰,۲۵۳,۰۰۰,۹۱۷	۱۷,۸۱۰	۹۶۳,۵۷۷	۶,۱۱۷,۱۶۵	۹۵,۴۳۱,۵۴۳	۱۰,۷,۳۶۶	۴,۰۵۱,۴۰۰	۳۵۲,۳۳۴	۴۵,۲۰۸,۱۵۸	۳,۰۵۲,۶۵۸	۴۰,۵۲۴,۸۷	۳۴,۶۱۸,۴۰۰							
۶۸,۷۳۲,۷۰۸	۱۷,۱۷۰	۵۳۰,۳۲۱	۱۹,۱۶۶,۷۵۰	۴۴,۲۴۴,۸۷۶	۱۰,۲,۳۳۹	۲۳۵,۳۰۵	۲۰,۱,۷۹۳	۶,۲۷۰,۲۰۸	۸,۵۱۵,۶۹۱	۴۰,۰۱۰,۰۴	۲۴,۴۵۰,۱۶۶							

بهای تمام شده :
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸ افزایش
 واگذار شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در پایان سال ۱۳۹۸
 استهلاک
 واگذار شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در پایان سال ۱۳۹۸
 استهلاک
 واگذار شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
 مبلغ مغزی در پایان سال ۱۳۹۸

موسسه صندوق حمایت و بازنستگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۲- موسسه صندوق حمایت و بازنستگی کارکنان فولاد

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	رضین، محوطه سازی و فضای سبز	بهای تمام شده :
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۷۷۰۹	۷۷۷۹	۲۳۰۹۷۳	۳۷۵۰۹۵۷	۲۳۰۶۹۶	۵۰۶۶۶	۶۰۵	۳۱۸۰۲۵۵	۲۷۰۹۳۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۴۰۸۹۰	-	۲۶۰۹۵۳	۱۳۰۹۳۷	۵۰۶۲۸	۷۸۴۰	-	۴۴۹	-	افزایش
-	-	-	-	-	-	-	-	-	واگذار شده
-	(۱۰۰۶۹)	-	۱۰۰۶۹	-	-	-	۱۰۰۶۹	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴۴۸۰۵۹۹	۶۷۱۰	۵۰۰۹۲۶	۳۹۰۰۹۶۳	۲۹۰۳۴۴	۱۳۰۳۰۶	۶۰۵	۳۱۹۰۷۷۳	۲۷۰۹۳۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۹۰۰۹۵۴	-	۸۰۰۰۱۷	۱۰۰۹۳۷	۱۰۰۹۳۷	-	-	-	-	افزایش
-	-	-	-	-	-	-	-	-	واگذار شده
-	-	-	-	-	-	-	۲۰	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵۳۹۰۵۵۳	۶۷۱۰	۱۳۰۰۹۲۳	۴۰۰۱۰۲۰	۴۰۰۲۸۱	۱۳۰۳۰۶	۶۰۵	۳۱۹۰۷۹۳	۲۷۰۹۳۵	مانده در ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
۱۴۰۰۹۱۱	-	-	۱۴۰۰۹۱۱	۱۷۰۰۳۵	۱۰۹۹۵	۶۰۴	۱۱۹۰۵۰۱	۱۰۷۷۶	استهلاک انباشته :
۱۶۰۴۲۸	-	-	۱۶۰۴۲۸	۲۰۰۰۹	۱۰۷۶۵	-	۱۲۰۶۵۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۵۷۰۳۳۹	-	-	۱۵۷۰۳۳۹	۱۹۰۰۴۴	۳۰۷۶۰	۶۰۴	۱۳۲۰۱۵۵	۱۰۷۷۶	استهلاک
۱۸۰۲۸۸	-	-	۱۸۰۲۸۸	۳۰۱۴۰	۲۰۰۹۷	۱	۱۳۰۰۵۰	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۷۵۰۶۲۷	-	-	۱۷۵۰۶۲۷	۲۲۰۱۸۴	۵۰۸۵۷	۶۰۵	۱۴۵۰۲۰۵	۱۰۷۷۶	مانده در ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
۳۳۰۹۲۶	۶۷۱۰	۱۳۰۰۹۲۳	۲۲۶۰۲۹۳	۱۸۰۰۹۷	۷۰۴۴۹	-	۱۷۴۰۵۸۸	۲۶۰۱۵۹	مبلغ دفتری در ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
۲۹۱۰۲۶۰	۶۷۱۰	۵۰۰۹۲۶	۲۳۳۰۶۲۴	۱۰۰۳۰۰	۹۰۵۴۶	۱	۱۸۷۰۶۱۸	۲۶۰۱۵۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۴-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تارزش ۱۲,۵۹۸,۶۵۰ میلیون ریال و صندوق تارزش ۳,۰۱۸,۸۱۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. ضمناً ، دارایی های در جریان تکمیل شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران به بهای تمام شده به مبلغ ۲,۵۲۸,۰۶۹ میلیون ریال توسط پیمانکاران مجری پروژه های مربوطه تحت پوشش بیمه ای در قبال خطرات احتمالی قرار گرفته است .

۱۴-۴- بهای تمام شده دارایی های ثابت مشهود گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۳۶,۷۸۷,۴۲۵ میلیون ریال مازاد ارزش منصفانه دارایی های ثابت مشهود شرکت های فرعی 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 :

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته	مازاد ارزش منصفانه	نوع دارایی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	زمین
۱۸,۲۴۸,۰۵۷	-	۱۸,۲۴۸,۰۵۷	ساختمان
۳,۳۶۴,۲۸۹	۳,۶۶۹,۶۰۳	۷,۰۳۳,۸۹۲	تاسیسات
۱,۵۸۸,۷۸۶	۲,۰۲۷,۳۱۵	۳,۶۱۶,۱۰۱	ماشین آلات
۱,۸۸۷,۹۸۱	۲,۸۳۱,۵۱۵	۴,۷۱۹,۴۹۶	معادن ، تونل ها و راه های دسترسی
۲,۹۴۷,۹۸۷	۲۲۱,۸۹۲	۳,۱۶۹,۸۷۹	
۲۸,۰۳۷,۱۰۰	۸,۷۵۰,۳۲۵	۳۶,۷۸۷,۴۲۵	

۱۴-۵- آثار تفاوت های تسعیر ارز به مبلغ ۴,۲۹۹,۰۰۷ میلیون ریال شامل مبالغ ۳,۰۰۱,۳۱۸ و ۱,۲۹۷,۶۸۹ میلیون ریال به ترتیب تفاوت تسعیر بدهی های ارزی شرکت های سنگ آهن مرکزی ایران و دخانیات ایران می باشد که در اجرای استاندارد حسابداری شماره ۱۶ به سرفصل مزبور منتقل گردیده است . تفاوت تسعیر ارز شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران عمدتاً مربوط به تسعیر مبلغ ۱۸,۰۶۵,۳۸۷ یورو بدهی ارزی شرکت مزبور به شرکت آذران (پیمانکار طرح گندله سازی) به نرخ ارز قابل دسترس (ارز نیمایی) در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد . همچنین ، تفاوت تسعیر ارز شرکت فرعی دخانیات ایران مربوط به تفاوت تسعیر بدهی های ارزی به شرکت های هائونی و فوکه بابت خرید ماشین آلات منعکس در دارایی های در جریان تکمیل به نرخ ارز قابل دسترس (نرخ منعکس در سامانه نظارت ارز - ستا) می باشد (یادداشت ۲-۷-۱۴ صورت های مالی) .

۱۴-۶- 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 فرعی ذغالسنگ 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 .

موسسه صندوق حمایت و بازنگشتگی کارکنان فولاد
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۷- دارایی های در جریان تکمیل و پیش پرداخت های سرمایه ای داخلی و خارجی به تفکیک شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		بازداشت
پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۷۱۰	۵۰,۹۲۶	۶,۷۱۰	۱۳۰,۹۲۳	۱۴-۷-۱
۵,۲۲۴,۸۳۱	۱۷,۳۴۴,۱۱۸	۸۷۰,۱۱۳	۲,۵۲۸,۰۶۹	۱۴-۷-۲
۹۲,۹۹۹	۱,۲۶۲,۹۳۰	۸۶,۱۲۸	۲,۵۷۷,۸۰۰	۱۴-۷-۳
۳۸۶	۳۶۲,۵۱۲	۳۸۶	۸۶۷,۵۱۶	۱۴-۷-۴
۴۰۰	۷,۴۶۷	۲۴۱	۱۲,۸۵۷	
۵,۳۲۵,۳۲۶	۱۹,۰۲۷,۹۵۳	۹۶۳,۵۷۷	۶,۱۱۷,۱۶۵	

۱۴-۷-۱- دارایی های در جریان تکمیل صندوق به مبلغ ۱۳۰,۹۲۳ میلیون ریال مربوط به وجوه پرداخت شده به هتل آپارتمان مشهد بابت تجهیز و راه اندازی پروژه بوده که به محض تکمیل اسناد و مدارک به تفکیک به سرفصل های مربوطه در دارایی های ثابت مشهود منتقل خواهد شد. ضمناً، پیش پرداخت های سرمایه ای صندوق مربوط به مبلغ ۳,۸۵۰ میلیون ریال و ۲,۸۶۰ میلیون ریال به ترتیب پیش پرداخت ساختمان دفتر کرمان و زمین - گاجره می باشد.

۱۴-۷-۲- دارایی های در جریان تکمیل و پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران به شرح زیر می باشد:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ		درصد تکمیل
	میلیون ریال	۱۳۹۸	برآورد مخارج تکمیل	بهره برداری	
محصول جدید	۱۵,۸۵۴,۵۸۳	-	-	-	-
تامین آب	۱,۴۰۱,۶۸۶	۲,۰۴۳,۲۱۳	۲,۰۴۳,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵۱
تامین برق	۲۱,۴۳۰	۱۵۸,۱۴۵	-	-	۸۰
	۶۶,۴۱۹	۳۲۶,۷۱۱	-	-	-
	۱۷,۳۴۴,۱۱۸	۲,۵۲۸,۰۶۹	۲,۰۴۳,۰۰۰		

دارایی های در جریان تکمیل :
 احداث کارخانه گندله
 طرح فاضلاب شهری
 پست برق ۱۵۰ مگا واتی
 سایر

۱۳۹۶-۱۴-۷-۲-۱- طرح احداث کارخانه گندله در سال مالی مورد گزارش تکمیل و به بهره برداری رسیده است. در راستای تکمیل طرح مزبور شرکت در سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ اقدام به انعقاد دو فقره قرارداد با شرکت سازه های صنعتی آذران به صورت کلید در دست نمود. در این ارتباط، علیرغم مقطوع بودن مبلغ قرارداد و عدم تعلق هر گونه تعدیل به آن، شرکت اقدام به انعقاد دو فقره الحاقیه با شرکت مزبور نموده که مجموع مبلغ قرارداد های مذکور از ۲,۱۱۶ میلیارد ریال و ۶۰۹,۶۵۸ دلار به ۳۳۹ میلیارد ریال و ۷۴۰,۷۵۰ دلار (کاهش بخش ریالی و افزایش بخش ارزی) تغییر نموده است. شرکت در ۲۵ خرداد ۱۳۹۸ درخواست ابطال الحاقیه های مذکور را نموده است که با مخالفت پیمانکار، ناچار به تمکین مفاد الحاقیه ها گردیده است.

۱۴-۷-۲-۲- پیش برداشت های سرمایه ای شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران عمدتاً مربوط به مبلغ ۳۲۴,۶۲۰ میلیون ریال پیش پرداخت به پیمانکاران ساخت تاسیسات و تجهیزات فاضلاب شهری و ۹۳,۶۸۹ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت برق منطقه ای یزد بابت تامین برق کارخانه های شرکت می باشد.

۱۴-۷-۳- مانده دارایی های در جریان تکمیل و پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت فرعی دخانیات ایران به شرح زیر می باشد:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		بر آورد تاریخ		درصد تکمیل		
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	بر آورد مخارج	تکمیل	بهره برداری	۱۳۹۸	
افزایش ظرفیت	۶۵۳,۳۳۴	۶۵۳,۳۳۴	۴۹,۱۶۸	۱۴۰۰	۹۳	۹۳	پروژه سیگار سازی آذربایجان غربی
افزایش ظرفیت	۵۹۵,۶۸۴	۱,۸۹۳,۳۷۳	۱۶۴,۶۴۱	۱۴۰۰	۹۰	۹۳	ماشین آلات پرایمری مجتمع تهران
	-	۱۸,۳۴۲	۲,۰۳۸	۱۴۰۰	-	۹۰	پروژه دخانیات هشتگرد
	۳,۲۵۰	۳,۲۵۰	۵۷۴	۱۴۰۰	۸۵	۸۵	پروژه نوسازی ماشین آلات مجتمع تهران
	۱۰,۷۶۲	۹,۶۰۱	۱۱,۸۵۰				سایر
	۱,۳۶۲,۹۳۰	۲,۵۷۷,۸۰۰	۲۲۸,۳۷۱				

شرکت دخانیات ایران در سال ۱۳۹۵ بر اساس دو فقره قرارداد با شرکت هاوونی و فوکه بابت خرید دو خط کامل سیگار سازی و بسته بندی و تغییر سائز و اورهال تعدادی از ماشین آلات جمعاً به ارزش ۲۷۱,۳۷۱,۹۰۰ یورو متقدر نموده که مبلغ ۲۳,۹۹۳,۶۷۳ یورو معادل ۶۲۳,۰۰۰ میلیون ریال آن برداشت و مبلغ ۱۰,۹۸۵,۱۰۷ یورو معادل ۳,۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به سایر حساب های پرداختی منظور شده است. ضمناً، تعهدات سرمایه ای شرکت دخانیات بابت بخشی از بهای خرید ماشین آلات مزبور مبلغ ۱۲,۸۰۰ یورو ۶,۱۲۸,۸۰۰ یورو می باشد. مانده پروژه دخانیات هشتگرد مربوط به مخارج انجام شده در سال های ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۱ با هدف انتقال خطوط تولید شرکت به هشتگرد در راستای مصوبه هیئت دولت مبنی بر خروج شرکت های تولیدی از کلاشهر ها می باشد که پس از تغییرات مدیریتی در سطح کشور، انتقال خطوط تولید منتفی شده است.

موسسه صندوق حمایت و بازنشتگی کارکنان فولاد
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۷-۴- مانده دارایی های در جریان تکمیل شرکت فرعی ذغالسنگ کرمان شرح زیر می باشد :

تاثیر پروژه بر عملیات	مخرج انباشته		برآورد مخارج		برآورد تاریخ		درصد تکمیل	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	تکمیل	میلیون ریال	بهره برداری	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
افزایش ظرفیت	۱۵۱,۰۷۸	۳۳۲,۰۲۲	۸۵۰,۰۰۰	میلیون ریال	در جریان	۱۸	۳۹	
افزایش ظرفیت	۱۸۱,۶۴۹	۳۵۱,۴۴۳	-		در جریان			
افزایش ظرفیت	-	۷۱,۷۸۸	-		در جریان			
افزایش ظرفیت	۱۴,۰۷۴	۱۷,۰۸۴	۴۰۰,۰۰۰		در جریان	۴	۴	
	۱۵,۷۱۱	۳۶,۸۶۷	-		عمدتا راكد			
	۳۶۲,۵۱۲	۸۱۰,۲۰۴	۱,۲۵۰,۰۰۰					

افزایش طی دوره دارایی های در جریان تکمیل شرکت عمدتاً مربوط به خرید تجهیزات معدنی و مشاوره معدنی جهت پروژه های افق زیر ۲۴۰۰ دساندری منطقه هشتمی و افق های پابدانا می باشد.

۱۴-۸- بخشی از دارایی های ثابت مشهود شرکت فرعی دخانیات ایران (۲۴ 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 ساختمان ستاد مرکزی
اوایل دهه ۶۰	بسیج	قسمتی از ساختمان نازی آباد تهران
۱۳۶۰	اداره اطلاعات بوکان	ساختمان دخانیات بوکان
۱۳۶۰	جهاد سازندگی	قسمتی از ساختمان دخانیات کاشان
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	ساختمان و زمین دخانیات نهاوند همدان
اوایل دهه ۶۰	آموزش و پرورش	بخشی از ساختمان دخانیات ملایر
اوایل دهه ۶۰	آموزش و پرورش	روستای کجا آباد تبریز
اوایل دهه ۶۰	وزارت دارایی و شرکت بازرگانی دولتی	دو واحد خانه سازمانی همدان
اوایل دهه ۶۰	نامعلوم	ساختمان های قراء چهار بخش و رزگه ارومیه
اوایل دهه ۶۰	اهالی روستا	شش فقره زمین در روستا های قائمشهر و ارومیه
اوایل دهه ۶۰	شرکت گاز استان البرز	ملک در شهرک اداری حسن آباد استان البرز

همچنین ، ۷ فقره املاک فولاد شهر اصفهان ، جلفا و زمین های دربند سر ، فیچال و رود بار قصران در شمشک متعلق به صندوق (منعکس در سرفصل املاک - یادداشت ۶ توضیحی صورت های مالی) در اختیار غیر بوده و پیگیری های انجام شده به نتیجه خاصی نرسیده است . ضمناً ، دو دستگاه خودروی سواری صندوق در اختیار اشخاص ثالث می باشد .

۱۴-۹- پرونده های حقوقی مرتبط با زمین و ساختمان های گروه به شرح زیر می باشد :

۱۴-۹-۱- به موجب آرای قطعی صادره توسط محاکم قضایی، شرکت فرعی دخانیات ایران به خلع ید از ملک هشتگرد به مساحت ۱۷۵۵ مترمربع ، قلع و قمع مستحذات و بناها و پرداخت خسارت دادرسی محکوم گردیده و در خصوص ۱/۵ دانگ ملک مریوان نیز دادخواست خلع ید علیه شرکت فرعی دخانیات ایران مطرح گردیده و شرکت اقدام به خرید سهم ۲۲ نفر (از ۲۹ نفر) مالکین مشاع و پرداخت ۲۶۹ میلیارد ریال نمود و خرید حصه الباقی نیز در دست اقدام است .

۱۴-۹-۲- اداره منابع طبیعی استان کرمان به دلیل عدم اجرای طرح صنعتی فروکروم بافت، شکایتی مبنی بر فسخ قرارداد واگذاری زمین محل احداث کارخانه و تبدیل آن به اجاره بها مطرح نموده و بر اساس آرای صادره رای ابطال ۷۵۵٫۰۰۰ مترمربع سند مالکیت مذکور صادر گردیده و دادخواست مرتبط با دریافت اجرت المثل ، خلع ید و قلع و قمع مستحذات در زمین مربوطه نیز در جریان رسیدگی در محاکم قضایی می باشد .

۱۴-۹-۳- براساس شکایت تعدادی از مالکین اصلی انبار بندرعباس (۲۰۰ هزارمترمربع) متعلق به شرکت فرعی معادن اسفندقه و بر اساس دادنامه مورخ ۱۳۹۴/۱/۲۹ ، سند مالکیت حدود ۳۵ هزار مترمربع از زمین های موصوف به نام شاکیان صادر و مبلغ ۱۶ میلیارد ریال اجرت المثل نیز پرداخت شده است . علیرغم اعتراض شرکت فرعی معادن اسفندقه به رای فوق، پیگیری های حقوقی در این رابطه به نتیجه نرسیده است .

- ۱۴-۹-۴- وضعیت مالکیت ساختمان دفتر مرکزی شرکت فرعی ساختمانی کار واقع در خیابان پاکستان تهران، بدلیل طرح دعوی حقوقی علیه اشخاص ثالث منوط به صدور آرای مراجع قضایی می باشد .
- ۱۴-۹-۵- زمینی به مساحت ۵۶۳۷ مترمربع واقع در منطقه شمشک (متعلق به صندوق) در تصرف اشخاص ثالث می باشد. در سال ۱۳۹۷ مقرر گردیده زمین به قیمت کارشناسی رسمی به متصرفین واگذار گردد که با توجه به عدم پرداخت وجه مربوطه به مبلغ ۱۲/۵ میلیارد ریال (فاقد ارزش کارشناسی) تا تاریخ ۱۳۹۸/۴/۱، موضوع واگذاری منتفی گردیده و موضوع از طریق شکایت متصرفین علیه صندوق در جریان می باشد .
- ۱۴-۹-۶- پارکینگ دفتر مرکزی شرکت فرعی سلامت، بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین واقع در خیابان ولیعصر تهران به مساحت ۳۲۷ مترمربع بدون کسب مجوز و با تغییر کاربری به اورژانس درمانگاه نکویی تبدیل شده است . اقدامات شهرداری منطقه ۶ تهران منجر به صدور رای به نفع شهرداری گردیده که موضوع مورد اعتراض شرکت فرعی سلامت، بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین قرار گرفته لیکن تا کنون به نتیجه نرسیده است .
- ۱۴-۹-۷- بخشی از اراضی شهرک آهن شهر متعلق به شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران دارای معارض می باشد که شرکت فرعی از طریق دعاوی حقوقی درخواست ابطال اسناد مالکیت معارضین را نموده که تا کنون به نتیجه نرسیده است .
- ۱۴-۹-۸- طی دادنامه مورخ ۱۳۹۴/۷/۱ یک واحد آپارتمان واقع در اقدسیه تهران (دارای سند مشاعی) به تصرف اشخاص ثالث درآمده که اعتراض شرکت فرعی خدمات عمومی فولاد ایران مورد پذیرش مراجع قضایی قرار گرفته و دادخواست اعاده آپارتمان مذکور در شعبه ۱۰۳۹ کیفری تهران در حال پیگیری است .
- ۱۴-۹-۹- زمین میدان استاندارد کرج متعلق به شرکت فرعی خدمات عمومی فولاد ایران از تصرف شرکت خارج گردیده که پیگیری های حقوقی در این رابطه به نتیجه نرسیده است .
- ۱۴-۱۰- تعداد ۷ فقره از زمین های گروه در سرفصل املاک (موضوع یادداشت توضیحی ۶ صورت های مالی) شامل زمین های جلفا، شاهرود، کوه سنگی مشهد، ۳ قطعه زمین رودبار قصران شمشک و ملک خیابان سپهبد قرنی و همچنین ۲۴ فقره از زمین ها و ساختمان های شرکت فرعی دخانیات ایران ، بخشی از اراضی آهن شهر به مساحت ۱۴۲ هکتار و حدود ۴۵ سهم مشاع از ۱٫۳۲۰ سهم مشاع اراضی رستم آباد به مساحت ۱/۸ هکتار متعلق به شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران منعکس شده در سرفصل دارایی های ثابت مشهود فاقد اسناد مالکیت می باشند .
- ۱۴-۱۱- اسناد مالکیت یک باب ساختمان متعلق به شرکت فرعی صنعتی فرو کروم بافت (سرفصل دارایی های ثابت مشهود) ، خانه مهر کرمان و درمانگاه کرمان و یک واحد تجاری در یافت آباد تهران متعلق به شرکت فرعی ساختمانی کار (سرفصل املاک) بنام شرکت فرعی مذکور منتقل نشده است . ضمناً ، ۱۰ فقره از املاک در اختیار شرکت فرعی دخانیات ایران بنام دیگران می باشد .
- ۱۴-۱۲- در سرفصل املاک ، تعداد ۶۲ فقره از زمین ها و ساختمان های صندوق ، ۵۰ فقره از املاک شرکت فرعی دخانیات ایران (در استان های مختلف) از جمله ۳۱ باب مغازه ، ۴ واحد اداری و ۳ باب پارکینگ در پاساژ تجاری ابریشم تهران ، یک باب ساختمان (شامل ۳۲۵ مترمربع عرصه و ۱٫۰۳۰ مترمربع اعیانی) در خیابان وحید اصفهان متعلق به شرکت فرعی سلامت ، بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین کارکنان ، یک فقره زمین در چادگان اصفهان به مساحت ۳۲٫۰۰۰ مترمربع و ۷ باب مغازه در شاد آباد تهران متعلق به شرکت فرعی خدمات عمومی فولاد ایران بلا استفاده می باشند . همچنین ، یک خط یک خط پرایمری (بعمل آوری) توتون (با ۲۵ دستگاه و تجهیزات جانبی) ، یک واحد خط مانیپولاسیون (با ۲۲ دستگاه و تجهیزات مربوطه) و یک واحد تولید تنباکو (مستعمل) به انضمام ۵ دستگاه و تجهیزات مربوطه در مجتمع دخانیات ارومیه

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵۵ دستگاه ماشین آلات (سیگارت سازی و بسته بندی) در مجتمع دخانیات تهران ، یک واحد نیروگاه برق (با دو دستگاه زنراتور ۱۹۰ کیلووات ساعت)، یک دستگاه جرثقیل سقفی ۱۰ تنی، دو واحد تولید بخار شامل ۱۰ دیگ فولادی ، ۷۹ دستگاه چاپخانه و تجهیزات جانبی مجتمع دخانیات تهران و انبار قطعات و لوازم یدکی با موجودی ۲۵۰۰ قلم واقع در مجتمع دخانیات ارومیه و خوی ، تماماً متعلق به شرکت فرعی دخانیات ایران، بلا استفاده می باشند. ضمن آنکه، تعداد ۱۱۵ فقره انواع وسیله نقلیه (۵۱ دستگاه خودرو سنگین ، ۲۳ دستگاه خودرو سبک و ۴۱ دستگاه موتور سیکلت) متعلق به شرکت فرعی دخانیات ایران نیز اسقاطی و غیر قابل استفاده می باشند .

۱۴-۱۳- تعداد ۱۳ دستگاه از ماشین آلات سیگارت سازی و بسته بندی مجتمع دخانیات تهران از رده خارج شده است .

۱۵- سایر دارایی ها

صندوق	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱,۲۱۲	۳۲,۲۰۲	۵۱,۲۱۲	۳۲,۲۰۲	۱۵-۱ وجوه اداره شده
-	-	۳۶,۰۴۳	۳۵,۱۸۰	۱۵-۲ املاک
-	-	۲۶,۵۳۷	۴۲,۶۸۱	سایر ودایع و سپرده ها
۵۱,۲۱۲	۳۲,۲۰۲	۱۱۳,۷۹۲	۱۱۰,۰۶۳	

۱۵-۱- وجوه اداره شده، مربوط به سپرده واحد اصلی نزد بانک های اقتصاد اسلامی و قرض الحسنه مهر ایرانیان و صندوق کارآفرینی امید جهت پرداخت وام به بازنشستگان می باشد .

۱۵-۲- مانده حساب املاک مربوط به شرکت فرعی خدمات عمومی فولاد می باشد که عمدتاً در قبال مطالبات تملیک شده است . مبلغ مزبور مربوط به زمین استاندارد کرج (مبلغ ۲۲,۸۵۷ میلیون ریال) پیش پرداخت خرید یک دستگاه آپارتمان در اقدسیه (مبلغ ۳,۹۶۵ میلیون ریال) ، مغازه های شاد آباد (مبلغ ۱۰,۸۱۴ 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 که دارای سند مشاعی می باشد به تصرف طرف دعوی درآمده است لیکن شرکت نسبت به رای صادره اعتراض نموده است که نهایتاً مرجع قضایی با قبول اعتراض ثالث و صدور حکمی مستدل به نفع شرکت ، اقدام به انشاء دادنامه نمودند که پس از طی مواعد قانونی ، قطعی گردید و هم اینک از شعبه ۱۰۳۹ دادگاه کیفری تهران ، رای تقاضای اعاده به وضع سابق (تحویل آپارتمان به شرکت) خواسته شده است . با توجه به دعوی 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 .

۱۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

یادداشت	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری :				
اسناد پرداختنی :				
۱۶-۱-۱	۵۲۱,۹۱۳	-	۵۲۱,۹۱۳	۱,۳۱۸,۲۸۵
فروشندهگان کالا و خدمات				
حسابهای پرداختنی :				
اشخاص وابسته				
۱۶-۱-۲	-	-	-	۶,۳۱۸
سایر اشخاص				
	۳,۸۵۱,۴۷۱	۵,۰۷۷,۴۶۰	۸,۹۲۸,۹۳۱	۸,۴۷۷,۲۱۲
	۳,۸۵۱,۴۷۱	۵,۰۷۷,۴۶۰	۸,۹۲۸,۹۳۱	۸,۴۸۳,۵۳۰
	۴,۳۷۳,۳۸۴	۵,۰۷۷,۴۶۰	۹,۴۵۰,۸۴۴	۹,۸۰۱,۸۱۴
سایر پرداختنی ها :				
اسناد پرداختنی :				
اشخاص وابسته				
۱۶-۱-۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر اشخاص				
۱۶-۱-۴	۴,۱۹۷,۹۹۲	-	۴,۱۹۷,۹۹۲	۱,۳۹۰,۱۷۵
	۴,۲۹۷,۹۹۲	-	۴,۲۹۷,۹۹۲	۱,۳۹۰,۱۷۵
حسابهای پرداختنی :				
حق بیمه های پرداختنی				
۱۶-۱-۵	۲,۷۴۸,۷۲۲	-	۲,۷۴۸,۷۲۲	۱,۷۲۵,۶۶۸
مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده				
۱۶-۱-۵	۲,۵۸۰,۴۳۹	-	۲,۵۸۰,۴۳۹	۱,۰۸۸,۲۳۹
مطالبات دولت - خزانه				
۱۶-۱-۶	۳۷,۵۰۴,۳۷۳	-	۳۷,۵۰۴,۳۷۳	۳۹,۹۸۶,۵۶۹
واریزی دولت از محل بودجه فصل ششم				
	-	-	-	۳,۹۷۴,۰۰۰
عوارض پرداختنی				
۱۶-۱-۷	۸,۳۷۳,۹۱۵	-	۸,۳۷۳,۹۱۵	۶,۱۸۶,۳۴۷
سازمان تامین اجتماعی				
۱۶-۱-۸	۱۱,۱۰۶,۰۱۸	-	۱۱,۱۰۶,۰۱۸	۱۱,۱۰۶,۰۱۸
وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی				
۱۶-۱-۹	۲,۶۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰
سازمان توسعه و نوسازی معادن ایران				
۱۶-۱-۱۰	۱,۱۰۸,۹۹۹	-	۱,۱۰۸,۹۹۹	۱,۱۳۸,۹۹۹
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران				
۱۶-۱-۱۱	۱۸۹,۲۵۸	-	۱۸۹,۲۵۸	۱۸۹,۲۵۸
شرکت ملی فولاد ایران				
۱۶-۱-۱۲	۱۱۴,۹۲۲	-	۱۱۴,۹۲۲	۱۱۴,۹۲۲
شرکت آلومینای ایران				
۱۶-۱-۱۳	۱۳۳,۰۰۰	-	۱۳۳,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰
شرکت های وابسته				
۱۶-۱-۱۴	۵,۰۰۷	-	۵,۰۰۷	۸۱۷,۹۳۵
سپرده های پرداختنی				
۱۶-۱-۱۵	۶,۳۵۵,۸۱۴	-	۶,۳۵۵,۸۱۴	۲,۲۸۸,۷۵۳
حساب مسدود (مطالبات بازنشتگان)				
۱۶-۱-۱۶	۵۰۷,۸۱۰	-	۵۰۷,۸۱۰	۳۸۹,۵۳۲
ذخیره هزینه های پرداختنی				
۱۶-۱-۱۷	۱۳,۹۲۱,۲۶۳	-	۱۳,۹۲۱,۲۶۳	۲,۵۰۰,۲۰۰
ذخیره هزینه های احتمالی				
۱۶-۱-۱۷	۵۹۰,۸۵۸	-	۵۹۰,۸۵۸	۵۹۰,۸۵۸
کارکنان				
	۳۶۱,۷۹۰	-	۳۶۱,۷۹۰	۲۱۲,۸۴۰
پیمانکاران				
۱۶-۱-۱۸	۸,۹۳۶,۵۰۵	۴,۹۵۲,۵۴۳	۱۳,۸۸۹,۰۴۸	۴,۰۲۳,۹۲۱
اداره بیمه گری و درآمد				
	۲۲۵,۴۵۸	-	۲۲۵,۴۵۸	۱۷۴,۱۴۷
بیمه ملت (بیمه درمان بازنشتگان)				
	۴۰۴,۰۸۹	-	۴۰۴,۰۸۹	۲۲۱,۷۸۴
سازمان خصوصی سازی				
۱۶-۱-۱۹	-	-	-	۲۸۶,۵۴۹
سایر اشخاص				
۱۶-۱-۲۰	۴,۰۶۳,۳۸۲	۳,۰۳۵,۱۵۲	۷,۰۹۸,۵۳۴	۵,۲۹۱,۵۵۵
	۱۰,۸۳۱,۶۲۲	۷,۹۸۷,۶۹۵	۱۰,۹۸۱,۳۱۷	۸۵,۰۴۱,۰۹۴
	۱۰۶,۱۲۹,۶۱۴	۷,۹۸۷,۶۹۵	۱۱۴,۱۱۷,۳۰۸	۸۶,۴۳۱,۲۶۹
	۱۱۰,۵۰۲,۹۹۸	۱۳,۰۶۵,۱۵۵	۱۲۳,۵۶۸,۱۵۳	۹۶,۲۳۳,۰۸۳

۱۶-۱-۱- اسناد پرداختی تجاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۵۲۱٫۹۱۳ میلیون ریال تماماً مربوط به اسناد پرداختی شرکت فرعی دخانیات ایران می باشد . مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به مبلغ ۳۷۰٫۰۰۰ میلیون ریال اسناد پرداختی به شرکت CGT بابت توتون های خریداری شده در سال ۱۳۹۳ به شرح یادداشت ۱-۱-۱۱ می باشد .

۱۶-۱-۲- بدهی به فروشندگان کالا و خدمات به تفکیک شرکت های گروه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران
۳٫۳۳۶٫۸۲۶	۲٫۲۹۰٫۵۷۱	-	۲٫۲۹۰٫۵۷۱	شرکت فرعی دخانیات ایران
۳٫۸۹۱٫۲۹۹	۵٫۴۶۴٫۵۲۴	۵٫۰۷۷٫۴۶۰	۳۸۷٫۰۶۴	شرکت فرعی ساختمانی کار
۲۳۸٫۱۳۹	۱۹۴٫۶۸۸	-	۱۹۴٫۶۸۸	سایر شرکت های فرعی
۱۰۰۱۰٫۹۴۹	۹۷۹٫۱۴۹		۹۷۹٫۱۴۹	
۸٫۴۷۷٫۲۱۲	۸٫۹۲۸٫۹۳۱	۵٫۰۷۷٫۴۶۰	۳٫۸۵۱٫۴۷۱	

۱۶-۱-۲-۱- بدهی شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران در تاریخ ترازنامه عمدتاً مربوط به مبالغ ۹۷۳٫۱۳۹ میلیون ریال بدهی به سازمان صنعت ، معدن و تجارت استان یزد بابت حقوق دولتی ، ۶۶۶٫۱۷۶ میلیون ریال بدهی به شرکت صنعتی معدنی شهداب یزد بابت استخراج سنگ آهن و باطله و ۲۰۴٫۷۷۴ میلیون ریال بدهی به صنایع دفاع پارچین بابت خرید مواد ناریه می باشد .

۱۶-۱-۲-۲- بدهی ارزی شرکت فرعی دخانیات ایران مربوط به هم ارز ریالی مبالغ ۱۸٫۳۳۸٫۴۶۱ یورو و ۳۱٫۱۲۹ دلار آمریکا بدهی (عمدتاً سنواتی) به فروشندگان خارجی می باشد که با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه (هر یورو ۲۷۶٫۲۹۷ ریال و هر دلار ۲۳۱٫۷۴۴ 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 . ضمناً ، بدهی ریالی شرکت دخانیات ایران عمدتاً مربوط به مبالغ ۴۲٫۵۸۴ میلیون ریال ، ۱۶۶٫۹۵۶ میلیون ریال به ترتیب بدهی به شرکت آسان قزوین و کشتکاران مناطق مختلف می باشد .

۱۶-۱-۲-۳- بدهی شرکت فرعی ساختمانی کار عمدتاً مربوط به مبالغ ۹۳٫۴۸۰ میلیون ریال و ۱۶٫۴۵۶ میلیون ریال به ترتیب بدهی به شهرداری مناطق ۱۲ و ۲۱ تهران بابت کارسازی هولوگرام می باشد .

۱۶-۱-۳- اسناد پرداختی غیر تجاری به اشخاص وابسته مربوط به اسناد پرداختی صندوق به شرکت وابسته فولاد آلیاژی ایران می باشد .

۱۶-۱-۴- اسناد پرداختی غیر تجاری عمدتاً مربوط به مبالغ ۸۴٫۷۹۹ میلیون ریال ، ۹۷۰٫۶۹۸ میلیون ریال ، ۲٫۶۲۸٫۳۹۳ میلیون ریال و ۵۱۰٫۹۹۸ میلیون ریال به ترتیب اسناد پرداختی صندوق و شرکت های فرعی سنگ آهن مرکزی ایران ، دخانیات ایران و معادن زغالسنگ کرمان می باشد . اسناد پرداختی غیر تجاری صندوق عمدتاً مربوط به مبلغ ۸۰٫۰۰۰ میلیون ریال اسناد پرداختی به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران و اسناد پرداختی غیر تجاری شرکت های فرعی سنگ آهن مرکزی ایران ، دخانیات ایران و معادن زغالسنگ کرمان عمدتاً مربوط به اسناد پرداختی بابت مالیات بر ارزش افزوده ، عوارض و حقوق دولتی می باشد . توضیح اینکه ، سررسید مبلغ ۱٫۰۵۸٫۹۹۲ میلیون ریال از اسناد پرداختی شرکت های فرعی معادن زغالسنگ کرمان و دخانیات ایران سال های ۱۴۰۱ لغایت ۱۴۰۳ می باشد .

۱۶-۱-۵- حق بیمه های پرداختی به سازمان تامین اجتماعی عمدتاً مربوط به مبلغ ۲٫۰۳۴٫۱۹۶ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱٫۱۶۱٫۸۵۸ میلیون ریال) بدهی شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران می باشد . همچنین بدهی گروه بابت مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده عمدتاً مربوط به مبلغ ۱٫۲۴۸٫۱۱۴ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲۳۳٫۸۲۲ میلیون ریال) بدهی شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران می باشد .

- ۱۶-۱-۶- مطالبات دولت بابت خزانه به مبلغ ۳۷,۵۰۴,۳۷۳ ریال مربوط به وجوه دریافتی صندوق از خزانه بابت مطالبات حاصل از محاسبات اکچوئری بابت پرداخت مستمری بازنشستگان طی سال های ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۹ می باشد که به صورت علی الحساب دریافت گردیده است
- ۱۶-۱-۷- عوارض پرداختنی در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتا مربوط به مبالغ ۳,۰۹۱,۸۹۹ ریال و ۵,۰۳۶,۳۶۶ میلیون ریال به ترتیب بدهی شرکت های فرعی سنگ آهن مرکزی ایران و دخانیات ایران می باشد. بدهی شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران مربوط به مبالغ ۲,۰۶۷,۲۳۵ میلیون ریال و ۱,۰۲۴,۶۶۴ میلیون ریال به ترتیب بدهی بابت حقوق دولتی و بدهی به فرمانداری بافق می باشد. همچنین، بدهی شرکت فرعی دخانیات ایران شامل مبالغ ۴,۳۲۲,۹۰۰ میلیون ریال، ۵۲۷,۶۳۰ میلیون ریال، ۱۴۲,۸۸۰ میلیون ریال و ۴۲,۹۵۶ میلیون ریال به ترتیب عوارض قانون بودجه سنوات ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۹، مطالبات مرکز برنامه ریزی و نظارت بر دخانیات کشور بابت دو درصد حق انحصار سنوات ۱۳۹۷ لغایت ۱۳۹۹، تتمه بدهی بابت درآمد حاکمیتی و بدهی سنواتی به حساب ۷۱۲ خزانه بابت ۹۰ درصد بهای فروش کالای قاچاق می باشد. توضیح اینکه، کلیه هزینه های حاکمیتی از زمان واگذاری تا سال ۱۳۹۵ شناسایی گردید و بر اساس بند ب تبصره ۱۰ قانون بودجه سال ۱۳۹۳ برای حسابرسی در اختیار حسابرس شرکت قرار گرفت. لذا، گزارش حسابرسی ویژه برای سال های ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۵ توسط سازمان حسابرسی صادر و خالص مطالبات دولت از محل وجوه حاکمیتی به مبلغ ۱۸۸,۸۸۰ میلیون ریال تعیین گردید که مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال آن در سنوات قبل پرداخت گردیده است.
- ۱۶-۱-۸- بدهی به سازمان تامین اجتماعی شامل مبالغ ۹,۴۳۲,۴۲۷ میلیون ریال و ۱,۶۷۳,۵۹۱ میلیون ریال به ترتیب بهای خرید ۹/۰۷ درصد سهام شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران توسط شرکت فرعی بین المللی فولاد تجارت دالاهو در سال مالی قبل و تنزیل چک های سازمان تامین اجتماعی در رابطه با فروش سهام شرکت ذوب آهن اصفهان توسط واحد اصلی از طریق سازمان خصوصی سازی می باشد که سازمان خصوصی سازی از استرداد چک های تنزیل شده ممانعت به عمل آورده و به دنبال آن سازمان تامین اجتماعی طی نامه شماره ۱۰۰۰/۹۵/۱۳۵۷۷ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۲ بابت اصل مبلغ تنزیل شده به انضمام جرایم متعلقه جمعا مبلغ ۲,۳۹۲ میلیارد ریال از موسسه صندوق مطالبه نموده که مبلغ ۷۱۹ میلیارد ریال جرایم تاخیر متعلقه مورد تایید موسسه صندوق قرار نگرفته است. ضمنا، بر اساس اعلام شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار، سهام شرکت های سرمایه پذیر موسسه صندوق به بهای تمام شده ۹۳۳ میلیارد ریال بابت بدهی مزبور مسدود گردیده است.
- ۱۶-۱-۹- بدهی صندوق به وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی مربوط به پرداخت مستمری سال ۱۳۹۴ بازنشستگان توسط وزارتخانه مذکور می باشد.
- ۱۶-۱-۱۰- بدهی گروه به سازمان توسعه و نوسازی معادن ایران شامل مبالغ ۸۶۷,۷۲۲ میلیون ریال و ۲۴۱,۲۷۷ میلیون ریال به ترتیب بدهی صندوق و شرکت فرعی معادن زغالسنگ کرمان (وجوه دریافتی بابت تجهیز معدن بزرگ همکار و کارخانه زغالشویی همکار) می باشد. توضیح اینکه مبلغ ۸۶۸ میلیارد ریال بدهی صندوق به سازمان ایمنیدرو شامل مبلغ ۳۳۴ میلیارد ریال بابت تامین نقدینگی و مبلغ ۵۳۴ میلیارد ریال نیز تتمه انتقال مانده مجتمع هرمزان در سال ۱۳۹۶ می باشد.
- ۱۶-۱-۱۱- مانده بدهی گروه به شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران عمدتا مربوط به مبلغ ۱۷۰,۴۴۰ میلیون ریال بدهی سنواتی شرکت فرعی معادن اسفندقه بابت وجوه دریافتی در سنوات قبل بمنظور تامین نقدینگی می باشد.
- ۱۶-۱-۱۲- بدهی به شرکت ملی فولاد ایران به مبلغ ۱۴,۹۲۲ میلیون ریال مربوط به بدهی سنواتی شرکت فرعی معادن زغالسنگ کرمان بابت اصل و کارمزد تسهیلات دریافتی توسط شرکت ملی فولاد ایران بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۸۱/۰۵/۰۵ شورای اقتصاد می باشد که در اختیار شرکت معادن زغالسنگ کرمان قرار گرفته است.
- ۱۶-۱-۱۳- بدهی گروه به شرکت آلومینای ایران مربوط به بدهی سنواتی واحد اصلی بابت قرض الحسنه دریافتی در سال ۱۳۹۲ برای پرداخت مستمری می باشد.
- ۱۶-۱-۱۴- بدهی به شرکت های وابسته عمدتا مربوط به مبلغ ۴,۹۷۳ میلیون ریال بدهی شرکت های گروه به شرکت وابسته زغالسنگ پروده طبس می باشد.
- ۱۶-۱-۱۵- سپرده های پرداختنی عمدتا مربوط به مبالغ ۳,۱۱۸,۷۵۱ میلیون ریال و ۳,۰۶۹,۴۰۱ میلیون ریال به ترتیب سپرده حسن انجام کار و بیمه مکسوره توسط شرکت های فرعی سنگ آهن مرکزی ایران و دخانیات ایران از پیمانکاران طرف قرارداد می باشد.
- ۱۶-۱-۱۶- مانده حساب مسدود (مطالبات بازنشستگان) تماما مربوط به بدهی صندوق بابت مستمری بازنشستگان می باشد.

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۱-۱۷- ذخیره هزینه های احتمالی به مبلغ ۵۹۰٫۸۵۸ میلیون ریال مربوط به هزینه های احتمالی ناشی از اجرا و اصلاح احکام بازنشستگان در واحد اصلی می باشد . همچنین ، ذخیره هزینه های پرداختی به مبلغ ۱۲٫۹۹۴٫۹۱۸ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲٫۴۸۵٫۹۵۰ میلیون ریال) عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۲٫۵۲۵٫۵۵۹ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱٫۴۶۱٫۱۳۲ میلیون ریال) هزینه های پرداختی شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران می باشد . مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به ذخیره صورت وضعیت های تایید نشده شرکت های فکور صنعت تهران (به مبلغ ۵٫۴۴۰٫۲۵۰ میلیون ریال) و آذران (به مبلغ ۱٫۶۹۰٫۴۶۰ میلیون ریال) بابت پروژه گندله سازی و فکور صنعت (به مبلغ ۳٫۱۸۹٫۸۰۴ میلیون ریال) بابت تعدیل مبلغ قرارداد استخراج سال ۱۳۹۹ می باشد .

۱۶-۱-۱۸- بدهی ریالی به پیمانکاران مربوط به مبالغ ۴٫۹۲۸٫۶۰۷ میلیون ریال و ۴٫۰۰۷٫۸۹۷ میلیون ریال بدهی شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران به ترتیب به شرکت های آذران و فکور صنعت تهران و بدهی ارزی به پیمانکاران عمدتاً مربوط به مبلغ ۴٫۹۲۸٫۳۱۰ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبلغ ۱۸٫۰۶۵٫۳۸۷ یورو) بدهی شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران به شرکت آذران می باشد . توضیح اینکه شرکت های آذران و فکور صنعت تهران پیمانکاران مجری طرح گندله سازی می باشند که در سال مالی مورد گزارش تکمیل و به بهره برداری رسیده است .

۱۶-۱-۱۹- بدهی به سازمان خصوصی سازی در پایان سال مالی قبل مربوط به بدهی شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران بابت سهام ترجیحی کارکنان می باشد .

۱۶-۱-۲۰- سایر اقلام شامل مبلغ ۳۰٫۲۵۱٫۱۵۲ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبلغ ۱۰٫۹۸۵٫۱۰۷ یورو) بدهی ارزی شرکت فرعی دخیانای ایران به شرکت های هانویی و فوکه آلمان بابت خرید ماشین آلات و قطعات به شرح یادداشت ۲-۶-۱۲ می باشد .

۱۶-۲- پرداختی های کوتاه مدت صندوق

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		اسناد پرداختی :
		اشخاص وابسته
-	۱۰۰٫۰۰۰	۱۶-۱-۳
۸۴٫۸۲۷	۸۴٫۷۹۹	۱۶-۱-۴
۸۴٫۸۲۷	۱۸۴٫۷۹۹	
		حسابهای پرداختی :
		شرکت های گروه
۱٫۱۲۵٫۱۵۵	-	۱۶-۲-۱
۳۹٫۹۸۶٫۵۶۹	۳۷٫۵۰۴٫۳۷۳	۱۶-۱-۶
۳٫۹۷۴٫۰۰۰	-	۱۶-۲-۱
۱٫۶۷۳٫۵۹۱	۱٫۶۷۳٫۵۹۱	۱۶-۱-۸
۲٫۶۰۰٫۰۰۰	۲٫۶۰۰٫۰۰۰	۱۶-۱-۹
۸۶۷٫۷۲۲	۸۶۷٫۷۲۲	۱۶-۱-۱۰
۱۳۳٫۰۰۰	۱۳۳٫۰۰۰	۱۶-۱-۱۳
۳۸۹٫۵۳۲	۵۰۷٫۸۱۰	۱۶-۱-۱۶
۲۵۲٫۸۵۶	۵۱٫۴۹۷	
۵۹۰٫۸۵۸	۵۹۰٫۸۵۸	۱۶-۱-۱۷
۱۱٫۵۰۴	۱۱٫۱۲۰	۱۶-۲-۲
۱۱۵٫۹۷۳	۱۱۵٫۹۷۳	
۲۲٫۳۳۴	۲۷٫۰۰۰	
۱۷۴٫۱۴۷	۲۲۵٫۴۵۸	
۲۲۱٫۷۸۴	۴۰۴٫۰۸۹	
۳۷۴٫۳۶۷	۵۳۳٫۴۳۳	
۵۲٫۵۱۳٫۳۹۲	۴۵٫۲۴۵٫۹۲۴	
۵۲٫۵۹۸٫۲۱۹	۴۵٫۴۳۰٫۷۲۳	

موسسه صندوق حمایت و بازنشتگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۲-۱- حساب های پرداختی به شرکت های گروه در پایان سال مالی قبل عمدتاً مربوط به مبلغ ۵۴۲۱۶٫۵۴۳٫۲۱۶ ریال بدهی صندوق به شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران می باشد که بر اساس صورت تطبیق سه جانبه مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۶ ، به حساب های فیما بین با شرکت فرعی بین المللی فولاد تجارت دالاهو منتقل شده است .

۱۶-۲-۲- مانده پس انداز کارکنان در واحد اصلی مربوط به وجوه مکسوره از حقوق کارکنان به مآخذ ۶ درصد و سهم واحد اصلی به مآخذ 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 .

۱۷- مالیات پرداختی

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
جمع	اسناد پرداختی	ذخیره	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۵۰۱,۴۲۳	-	۳,۵۰۱,۴۲۳	۴,۷۳۷,۷۸۴
۲,۵۶۶		۲,۵۶۶	۱,۵۶۶
۳,۵۰۳,۹۸۹		۳,۵۰۳,۹۸۹	۴,۷۳۹,۳۵۰

۱۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختی گروه به قرار زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۶۹,۸۷۱	۴,۰۰۱,۷۱۷
۲,۸۷۹,۶۵۶	۵,۳۴۲,۲۹۳
۱,۴۴۳,۰۹۱	۹۶,۲۵۷
(۲,۸۹۰,۹۰۲)	(۳,۲۲۰,۶۱۶)
۴,۰۰۱,۷۱۷	۶,۲۱۹,۶۵۰
(۴۹۷,۷۲۸)	(۱,۴۸۰,۳۰۰)
۳,۵۰۳,۹۸۹	۴,۷۳۹,۳۵۰

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
پرداختی طی سال

پیش پرداخت های مالیات

موسسه صندوق حمایت و بازآرزشستی کارکنان فولاد
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی صندوق

نحوه تشخیص	۱۳۹۸ - میلیون ریال		مالیات					۱۳۹۹ - میلیون ریال	
	مالیات پرداختی	ماده پرداختی	پرداختی	فقطی	تشخیصی	ایزازی	مالیات ایزازی	سود(زیان) ایزازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۳۴۹	۳۴۹	۴۹۵۷	۵۳۰۶	۵۳۰۶	-	-	۴,۴۸۲,۳۸۰	۱۳۸۷
رسیدگی به دفاتر	۱,۳۱۷	۱,۳۱۷	۱۰,۴۷۴	۸۵۰۷	۸۰۰۵۶	-	-	۱,۹۹۳,۴۶۸	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۱۰,۰۰۰	-	-	-	۱۶,۵۰۸	-	-	۷,۳۰۵,۰۱۳	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳,۵۰۱	۳,۹۳۹	۳,۵۰۱	-	-	۸,۵۰۴,۶۲۴	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۷۴۷	۷۴۷	-	-	۲,۸۱۲,۷۱۰	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	۸۷۰	-	۸۷۰	-	-	(۲۰۳۰۴,۹۵۲)	۱۳۹۵
رسیدگی نشده	-	-	-	-	۸۵۲	-	-	(۱۴,۴۸۶,۴۵۷)	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۸۱۰,۰۳۳)	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۹۰۰,۱۹۵	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۹۹۳,۳۳۱	۱۳۹۹
	<u>۲,۵۶۶</u>	<u>۱,۵۶۶</u>							

۱۷-۲-۱- مالیات بر درآمد برای کلیه سال های قبل از ۱۳۸۸ و سنوات ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۰ فقطی و تسویه شده است.

۱۷-۲-۲- 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 ۴,۵۹۷ میلیون ریال آن در سنوات قبل پرداخت و بابت باقی آن به مبلغ ۳۴۹ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور شده است.

۱۷-۲-۳- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ بر اساس برگ قطعی مالیات به مبلغ ۸,۰۵۷ میلیون ریال (مالیات عملکرد ۱,۵۰۳ میلیون ریال و مالیات نقل و انتقال مبلغ ۶,۵۵۴ 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.

۱۷-۲-۴- 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.

۱۷-۲-۵- 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.

۱۷-۲-۶- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۴ بر اساس برگ قطعی صادره به مبلغ ۷۴۷ میلیون ریال تعیین شده که مورد قبول موسسه بوده ولی پرداخت نشده است.

۱۷-۲-۷- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ بر اساس برگ تشخیص مالیات ، مبلغ ۸۷۰ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد قبول واقع و پرداخت شده است.

۱۷-۲-۸- بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ با توجه به زبان ایزازی ، ذخیره ای در دفاتر منظور نشده است.

۱۷-۲-۹- بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ با توجه به درآمد های معاف از مالیات و فقدان درآمد مشمول مالیات ، ذخیره ای در دفاتر منظور نشده است.

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه و شرکت در پایان سال مورد گزارش جمعاً بالغ بر ۵,۶۶۹,۳۰۹ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حساب‌ها منظور نشده است.

ماليات پرداختی و پرداختنی	ماليات تشخیصی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۷,۳۶۰	۱۷,۳۶۰
۵,۳۴۸,۷۳۸	۱۰,۶۵۸,۴۰۷	۵,۳۰۹,۶۶۹
شرکت گروه		
۱۷-۴- دارایی مالیات انتقالی		
مانده دارایی مالیات انتقالی		
۱۳۹۹		
میلیون ریال		
۱۵۲,۱۲۳		
۱۳۹۸		
میلیون ریال		
۲۱۲,۶۳۴		

۱۷-۴-۱- دارایی مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی ناشی از زیان های تایید شده شرکت فرعی معادن زغالسنگ کرمان در سنوات قبل می باشد. گردش مالیات انتقالی به شرح زیر است:

مانده در ابتدای سال	شناسایی شده در صورت سود و زیان	شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع	مانده در پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۲,۶۳۴	(۶۰,۵۱۱)	-	۱۵۲,۱۲۳
سال ۱۳۹۹			
دارایی انتقالی مربوط به زیان تایید شده			
۲۱۲,۶۳۴	-	-	۲۱۲,۶۳۴
سال ۱۳۹۸			
دارایی انتقالی مربوط به زیان تایید شده			

۱۷-۴-۲- جدول زیان های تایید شده شرکت فرعی معادن زغالسنگ کرمان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	قبل از سال ۱۳۸۹
میلیون ریال	سال ۱۳۸۹
۶۳۰,۴۸۷	سال ۱۳۹۳
۹۵,۵۰۶	سال ۱۳۹۴
۸۰,۷۶۲	سال ۱۳۹۵
۸۵,۶۰۸	
۴,۲۷۷	
۸۹۶,۶۴۰	
۳۶,۶۸۸	سال ۱۳۹۶
۹,۴۱۶	سال ۱۳۹۷
۴۶,۱۰۴	
۸۵۰,۵۳۶	

زیان های مستهلک شده سنوات قبل:

مورسه صندوق حمایت و بازبینی کارکن فولاد
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- سود سهام پرداختی

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
جمع	استاد پرداختی	جمع	استاد پرداختی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده
۲,۵۰۶,۱۹۹	۲,۵۰۶,۱۹۹	۸۰۶,۱۹۹	۸۰۶,۱۹۹
۲,۵۰۶,۱۹۹	-	۸۰۶,۱۹۹	۸۰۶,۱۹۹
۷۶۰,۴۴۶	۷۶۰,۴۴۶	۹۹۰,۱۳۲	۹۹۰,۱۳۲
۱,۰۱۰,۱۳۷	-	۹۹۵,۱۳۷	-
۱,۷۷۰,۵۸۳	-	۱,۹۸۵,۲۶۹	-
۴,۲۷۶,۷۸۲	-	۲,۷۹۱,۴۶۸	۲,۷۹۱,۴۶۸

گروه :
 سهام دولت از سود ابرازی شرکت فرعی :
 سنگ آهن مرکزی ایران

سود سهام پرداختی به منافع فاقد حق کنترل شرکت های فرعی :
 سنگ آهن مرکزی ایران
 دخانیات ایران

۱۸-۱- سود سهام پرداختی شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران به سهامداران اقلیت عمدتاً مربوط به مبلغ ۹۴۱,۶۶۶ میلیون ریال بدهی به سازمان تامین اجتماعی می باشد.

۱۸-۲- سود سهام پرداختی شرکت فرعی دخانیات ایران مربوط به عملکرد سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ می باشد.

موسسه صندوق حمایت و بازنشتگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- تسهیلات مالی

تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

۱۹-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۸	۱۳۹۹		یادداشت		
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
گروه :					
۲,۴۶۰,۱۱۰	۷۰۹,۹۳۱	-	۷۰۹,۹۳۱	۱۹-۱-۱	خزانه داری کل
۱۴۳,۴۸۹	۶,۶۴۵,۷۱۳	-	۶,۶۴۵,۷۱۳	۱۹-۱-۲	سایر بانک ها
۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	-	۷,۵۰۰	۱۹-۱-۳	شرکت ملی فولاد ایران
۲,۶۱۱,۰۹۹	۷,۳۶۳,۱۴۴	-	۷,۳۶۳,۱۴۴		
(۷۵,۶۰۹)	(۱,۴۵۹,۸۱۴)	-	(۱,۴۵۹,۸۱۴)		سود و کارمزد سال های آتی
-	(۵۰۰,۰۰۰)	-	(۵۰۰,۰۰۰)		سپرده های سرمایه گذاری
۴۱۹,۱۰۱	۳۶۳,۲۲۴	-	۳۶۳,۲۲۴		سود ، کارمزد و جرائم معوق
۲,۹۵۴,۵۹۱	۵,۷۶۶,۵۵۴	-	۵,۷۶۶,۵۵۴		
-	(۳,۵۷۶,۳۲۳)	-	(۳,۵۷۶,۳۲۳)		حصه بلند مدت
۲,۹۵۴,۵۹۱	۲,۱۹۰,۲۳۱	-	۲,۱۹۰,۲۳۱		حصه جاری
صندوق :					
۱۳۹,۲۶۲	-	-	-	۱۹-۱-۲	بانک ها
(۷۵,۶۰۹)	-	-	-		سود و کارمزد سال های آتی
۶۳,۶۵۳	-	-	-		
-	-	-	-		حصه بلند مدت
۶۳,۶۵۳	-	-	-		حصه جاری

۱۹-۱-۱- تسهیلات مالی، دریافتی از خزانه داریکل عمدتاً مربوط به مبلغ ۶۷۲,۵۷۶ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲,۴۲۲,۵۷۶

میلیون ریال) تسهیلات مالی دریافتی توسط شرکت فرعی 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. توضیح اینکه ، کاهش مانده تسهیلات مزبور در سال مالی مورد گزارش مربوط به پرداخت مبلغ ۱,۷۵۰,۰۰۰ ریال از مانده تسهیلات مزبور از محل نقدینگی موجود ناشی از فعالیت های عملیاتی شرکت می باشد .

۱۹-۱-۲- تسهیلات مالی دریافتی از سایر بانک ها مربوط به مبالغ ۶,۶۲۴,۳۷۶ میلیون ریال و ۲۱,۳۳۷ میلیون ریال به ترتیب تسهیلات مالی دریافتی شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی از بانک تجارت و تسهیلات مالی دریافتی شرکت فرعی معادن اسفندقه از بانک های ملی ایران و رفاه کارگران می باشد .

۱۹-۱-۳- تسهیلات مالی دریافتی از شرکت ملی فولاد ایران مربوط به شرکت فرعی معادن زغالسنگ کرمان می باشد .

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

صندوق		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹.۲۶۲	-	۱۴۳.۴۸۹	۶,۶۴۵.۷۱۳
-	-	۲,۴۶۰.۱۱۰	۷۰۹.۹۳۱
-	-	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰
۱۳۹.۲۶۲	-	۲,۶۱۱.۰۹۹	۷,۳۶۳.۱۴۴

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

۱۹-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۳۹۹	
صندوق	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۶۶,۱۹۲
-	۶۷۲,۵۷۶
-	۱,۳۳۳,۳۳۳
-	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۳,۲۹۱,۰۴۳
۰	۷,۳۶۳,۱۴۴

سررسید گذشته
۱۳۹۹
۱۴۰۰
۱۴۰۱
۱۴۰۲

۱۹-۴- به تفکیک نوع وثیقه

صندوق		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۲,۴۶۰.۱۱۰	۷,۳۳۴,۳۰۷
-	-	۴,۲۲۷	۲۱,۳۳۷
۱۳۹.۲۶۲	-	۱۳۹.۲۶۲	-
-	-	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰
۱۳۹.۲۶۲	-	۲,۶۱۱.۰۹۹	۷,۳۶۳.۱۴۴

زمین ، ساختمان و ماشین آلات
چک و سفته
توثیق سهام
تسهیلات بدون وثیقه

موسسه صندوق حمایت و بازنشتگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- پیش دریافت ها

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

گروه		۱۳۹۹		۱۳۹۸	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	ریالی
شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران	۳,۲۱۶,۶۴۵	-	۳,۲۱۶,۶۴۵	۴۷۲,۱۹۳	۲۰-۱
شرکت فرعی معادن زغالسنگ کرمان	۴۶۴,۴۵۴	-	۴۶۴,۴۵۴	۹۸,۴۴۸	۲۰-۲
شرکت فرعی معادن اسفندکوه	۱۴,۲۶۶	۹۱,۲۴۲	۱۰۵,۵۰۹	۱۰۵,۶۱۰	۲۰-۳
شرکت فرعی دخانیات ایران	۸۸۰,۲۴۹	-	۸۸۰,۲۴۹	۱,۰۳۷,۰۳۳	۲۰-۴
شرکت فرعی توسعه مرآت کیش	۵	-	۵	-	
شرکت فرعی خدمات عمومی فولاد	۳۳۸,۴۵۰	-	۳۳۸,۴۵۰	۹,۳۲۰	
	۴,۹۱۴,۰۶۹	۹۱,۲۴۲	۵,۰۰۵,۳۱۲	۱,۷۲۲,۶۰۴	

- ۲۰-۱- پیش دریافت های شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران عمدتاً مربوط به پیش دریافت از شرکت های مجد فراز مبلغ ۶۱۰,۷۱۰ میلیون ریال ، مجتمع فولاد اردکان مبلغ ۳۸۴,۱۱۱ میلیون ریال ، هنجن تجارت مبلغ ۴۷۶,۴۱۷ میلیون ریال، سینتر پوینت مبلغ ۱۲۵,۰۰۰ میلیون ریال و طلوع تجارت فارس مبلغ ۳۹۶,۰۸۶ میلیون ریال می باشد .
- ۲۰-۲- پیش دریافت های شرکت فرعی معادن زغالسنگ کرمان عمدتاً مربوط به مبالغ ۲۲۱,۷۴۰ میلیون ریال و ۲۰۵,۵۵۱ میلیون ریال به ترتیب پیش دریافت فروش زغالسنگ کنسانتره (شرکت فولاد زرنده ایرانیان) و زغالسنگ حرارتی می باشد . توضیح اینکه ، به علت مرغوبیت محصول زغالسنگ حرارتی ، کل مبلغ قرارداد قبل از تولید و تحویل محصول به حساب شرکت واریز می گردد و فروش آن تابع مصوبات هیات مدیره و کمیسیون معاملات شرکت می باشد .
- ۲۰-۳- پیش دریافت ارزی شرکت فرعی معادن اسفندکوه به مبلغ ۹۱,۲۴۲ میلیون ریال مربوط به پیش دریافت راکد و سنواتی از شرکت zsc materials fze می باشد .
- ۲۰-۴- پیش دریافت های شرکت فرعی دخانیات ایران مربوط به پیش دریافت از عاملین فروش (اشخاص حقیقی) می باشد .

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

صندوق		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۳۷,۸۳۲	۴۷,۸۱۱	۲,۵۶۶,۵۸۶	۳,۳۳۶,۱۶۰	مانده در ابتدای سال
(۴,۵۷۳)	(۶,۰۵۹)	(۲۶۹,۹۸۵)	(۵۲۹,۲۲۱)	پرداخت شده طی سال
۱۴,۵۵۲	۱۶,۴۷۱	۱,۰۳۹,۵۶۰	۱,۴۱۷,۲۸۳	ذخیره تامین شده
۴۷,۸۱۱	۵۸,۲۲۳	۳,۳۳۶,۱۶۰	۴,۲۲۴,۲۲۲	مانده در پایان سال

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- ارزش ویژه طرح

گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۴,۸۱۹,۶۵۷	۱۰۱,۴۷۲,۹۶۴
۱,۴۰۵,۹۰۲	۲,۳۲۲,۹۳۵
۷,۸۲۰	۶,۱۱۳
۱,۴۱۳,۷۲۲	۲,۳۲۹,۰۴۹
۳,۵۴۲,۹۳۶	۳,۵۴۲,۹۳۶
(۱۵,۲۵۰,۹۸۵)	(۷,۴۱۰,۱۷۶)
۸۴,۵۹۵,۳۳۰	۹۹,۹۳۴,۷۷۲

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

۲۳- سهام منافع فاقد حق کنترل

گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۵۰,۵۴۰	۵,۰۵۰,۵۴۰	
۶۹۴,۵۷۶	۶۹۹,۹۷۹	
۱۰,۳۲۷,۳۹۰	۱۰,۳۲۷,۳۹۰	۲۳-۱
(۴۳۳,۲۴۳)	۹۶۷,۶۶۷	
۱۵,۶۳۹,۲۶۵	۱۷,۰۴۵,۵۷۸	

سرمایه

اندوخته ها

مازاد ارزش منصفانه نسبت به ارزش دفتری

زیان انباشته

۲۳-۱- سهام منافع فاقد حق کنترل از مازاد ارزش منصفانه نسبت به ارزش دفتری مربوط به شرکت های فرعی سنگ آهن مرکزی ایران و ذغالسنگ کرمان می باشد .

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳-۲ - سهم منافع فاقد حق کنترل به تفکیک شرکت های گروه به شرح زیر است :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		سرمایه		اندوخته ها		مازاد ارزش منصفانه		سود (زیان)		نسبت به ارزش دفتری		میلون ریال		شرکت فرعی		
جمع	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
۱۱,۵۴۹,۸۸۹	۷۰,۷۴۱	۱۰,۲۹۲,۰۸۵	۱۰,۸۱۷۱	۱۴,۶۱۱,۷۲۸	۳۰,۷۱,۴۷۱	۱۰,۲۹۲,۰۸۵	۱۱۴,۲۸۰	۱۰,۲۹۲,۰۸۵	۱,۱۳۳,۸۹۲	۲۰,۷۸,۸۹۲	۲,۶۷۰,۸۰۶	۱,۰۷۸,۸۹۲	۱۱۴,۲۸۰	۱,۱۳۳,۸۹۲	۳,۹۰۰,۷۶۶۵	۳,۹۰۰,۷۶۶۵	۱,۱۳۳,۸۹۲	شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران
۴,۳۶۲,۷۷۲	(۱۲۷,۷۹۳)	-	۵۸۲,۸۹۹	۲,۶۷۰,۸۰۶	(۱,۸۱۹,۷۵۹)	-	۵	۳۵,۳۰۶	۳,۹۲۴	(۹,۷۰۲)	۲۹,۵۳۳	۳,۹۲۴	۵	۳,۹۲۴	۳,۹۲۴	۳,۹۲۴	۳,۹۲۴	شرکت فرعی دخانیات ایران
۲۹,۳۹۰	(۹,۹۴۵)	-	۵	(۲۵۶,۰۰۰)	(۲۶۱,۱۸۴)	-	۲,۷۳۳	-	۲,۴۵۰	(۲۶۱,۱۸۴)	(۲۵۶,۰۰۰)	۲,۴۵۰	۲,۷۳۳	۲,۴۵۰	۲,۴۵۰	۲,۴۵۰	۲,۴۵۰	شرکت فرعی زغالسنگ کرمان
(۳۹۰,۵۱۷)	(۳۹۵,۷۰۱)	-	۶۱	۵۷۹	(۱۳۲)	-	۶۱	-	۶۵۰	(۱۳۲)	۵۷۹	۶۵۰	۶۱	۶۵۰	۶۵۰	۶۵۰	۶۵۰	شرکت فرعی معادن اسفندکوه
۶۲۴	(۸۷)	-	-	(۱۱۰,۶۸)	(۱۲۰,۲۷)	-	-	-	۱,۹۵۹	(۱۲۰,۲۷)	(۱۱۰,۶۸)	۱,۹۵۹	-	۱,۹۵۹	۱,۹۵۹	۱,۹۵۹	۱,۹۵۹	شرکت فرعی خدمات عمومی فولاد ایران
(۹,۹۹۶)	(۱۱,۹۵۵)	-	-	۱۷,۰۴۵,۵۷۸	۹۶۷,۶۶۷	۱۰,۳۲۷,۳۹۰	۶۹۹,۹۷۹	۱۰,۳۲۷,۳۹۰	۴,۹۹۵,۵۴۰	۱۷,۰۴۵,۵۷۸	۱۷,۰۴۵,۵۷۸	۴,۹۹۵,۵۴۰	۶۹۹,۹۷۹	۴,۹۹۵,۵۴۰	۴,۹۹۵,۵۴۰	۴,۹۹۵,۵۴۰	۴,۹۹۵,۵۴۰	شرکت فرعی فروکرورم بافت
۱۵,۵۴۲,۰۶۲	(۴۷۴,۷۳۹)	۱۰,۳۲۷,۳۹۰	۶۹۳,۸۷۰	۱۷,۰۴۵,۵۷۸	۹۶۷,۶۶۷	۱۰,۳۲۷,۳۹۰	۶۹۹,۹۷۹	۱۰,۳۲۷,۳۹۰	۴,۹۹۵,۵۴۰	۱۷,۰۴۵,۵۷۸	۱۷,۰۴۵,۵۷۸	۴,۹۹۵,۵۴۰	۶۹۹,۹۷۹	۴,۹۹۵,۵۴۰	۴,۹۹۵,۵۴۰	۴,۹۹۵,۵۴۰	۴,۹۹۵,۵۴۰	

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- 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

صندوق		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	فولاد مبارکه
۱,۲۲۲,۲۹۶	۵۵۱,۸۱۰	ذوب آهن اصفهان
۵۶۰,۳۴۹	۶۳۳,۰۹۷	فولاد خوزستان
۳۳۲,۹۶۸	۸۰۶,۲۶۲	سنگ آهن مرکزی
۶۹,۷۵۵	۱۹۰,۵۳۷	زغال سنگ کرمان
۸۳۰	۸,۳۷۲	شرکت ملی فولاد ایران
۱۲,۱۰۳	۱۴,۶۸۶	البرز شرقی - شاهرود
۱,۵۳۳	۲,۸۵۹	سازمان نوسازی و توسعه معادن و صنایع معدنی ایران
۴۹,۹۷۰	۳,۱۴۹	زغال سنگ البرز مرکزی - زیرآب
۴,۸۱۴	۶,۲۵۷	تهیه مواد پیربکران
۲,۸۱۳	۲,۲۶۷	تهیه تولید مواد اولیه
۹۰,۴۹	۱۱,۷۳۸	سنگ آهن سنگان
۱,۱۱۴	۱,۸۱۸	فولاد آلیاژی ایران
۱,۵۵۸	۳,۲۰۳	بازرگانی معادن و صنایع معدنی
۲۰۰	۲۶۷	چادر ملو
۱,۱۶۶	۱,۴۹۱	سایر
۷,۰۷۳	۹,۸۶۰	
<u>۲,۲۷۷,۵۹۱</u>	<u>۲,۲۴۷,۶۷۲</u>	

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- کمک های بلاعوض

گروه و صندوق		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۵۲۶,۰۰۰	۳۰,۲۳۴,۰۰۰	۲۵-۱
۳,۱۲۸,۶۴۷	۱۰,۲۷۵,۲۰۷	دولت جمهوری اسلامی ایران
۲۶,۶۵۴,۶۴۷	۴۰,۵۰۹,۲۰۷	فروش اموال واگذاری دولت

۲۵-۱- کمک بلاعوض دریافتی از دولت جمهوری اسلامی ایران در سال مالی مورد گزارش مربوط به واریزی های انجام شده از محل بودجه فصل ۶ بابت مستمری بازنشستگان از فروردین لغایت آبان ۱۳۹۹ می باشد. ضمناً، کمک های بلاعوض سال مالی مورد گزارش بابت فروش اموال واگذاری دولت مربوط به سود حاصل از تسویه اقساط فروش سهام شرکت های ذوب آهن اصفهان و آلومینیوم ایران در سنوات قبل می باشد.

۲۶- حقوق و سایر مزایای بازنشستگی اعضاء

صندوق		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مستمری و وظیفه
۳۷,۴۰۶,۷۱۲	۵۰,۶۸۶,۶۶۸	۳۷,۴۰۶,۷۱۲	۵۰,۶۸۶,۶۶۸	عیدی
۳۴۷,۰۱۴	۴۳۱,۷۸۹	۳۴۷,۰۱۴	۴۳۱,۷۸۹	درمان بازنشستگان
۱,۴۲۰,۴۱۰	۱,۵۵۱,۵۲۵	۱,۴۲۰,۴۱۰	۱,۵۴۹,۰۲۲	کمک هزینه ازدواج و فوت
۱۹,۳۲۶	۳۱,۵۷۷	۱۹,۳۲۶	۳۱,۵۷۷	نگهداری خاص بازنشستگان
۲۷,۳۹۶	۲۹,۸۸۴	۲۷,۳۹۶	۲۹,۸۸۴	رفاه و خدمات بازنشستگی
۸,۷۷۶	۲۶۶	۸,۷۷۶	۲۶۶	سایر
۲۰۰	-	۲۰۰	-	
۳۹,۲۲۹,۸۳۳	۵۲,۷۳۱,۷۰۹	۳۹,۲۲۹,۸۳۳	۵۲,۷۲۹,۲۰۶	

۲۶-۱- مستمری و وظیفه بازنشستگان به شرح زیر می باشد:

گروه و صندوق		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مستمری
۳۵,۶۷۵,۰۱۰	۴۸,۱۲۰,۴۸۳	حق همسر بازنشستگان
۱,۵۲۴,۹۶۱	۲,۲۵۵,۳۵۱	حق عائله مندی (فرزند)
۲۰۴,۶۱۰	۳۱۰,۸۳۴	سایر
۲,۱۳۱	-	
۳۷,۴۰۶,۷۱۱	۵۰,۶۸۶,۶۶۹	

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- هزینه های اداره طرح

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۳۳,۲۶۷	۱۹۹,۳۰۰	۱۲۸,۸۹۸	۱۹۵,۳۳۴		بیمه سهم کار فرما و بیمه بیکاری
۱۲,۵۶۲	۱۸,۱۷۵	۱۲,۵۶۲	۱۸,۱۷۵		مزایای پایان خدمت و مرخصی
۱۰,۹۰۸	۱۲,۲۹۵	۱۰,۹۰۸	۱۲,۲۹۵	۲۷-۲	اداری و عملیاتی
۶۷,۲۲۸	۲۰۵,۳۲۴	۶۰,۷۷۱	۲۰۴,۴۱۸		
<u>۲۲۳,۹۶۵</u>	<u>۴۳۵,۰۹۴</u>	<u>۲۱۳,۱۳۹</u>	<u>۴۳۰,۲۲۱</u>		

۲۷-۱- حقوق و دستمزد و مزایا اداره طرح به شرح زیر می باشد

صندوق		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
۷۱,۰۲۷	۱۰۴,۰۱۲		حقوق کارکنان قراردادی
۳۹,۱۸۰	۶۵,۱۴۰	۲۷-۱-۱	عیدی و پاداش
۱۵,۶۳۴	۲۰,۶۶۷		غذای کارکنان
۱,۴۳۶	۲,۱۲۳		ایاب و ذهاب
۲,۶۵۶	۲,۸۳۶		۵٪ پس انداز سهم شرکت
۳,۳۳۳	۴,۵۲۲		
<u>۱۳۳,۲۶۷</u>	<u>۱۹۹,۳۰۰</u>		

۲۷-۱-۱- 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.

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲۷- هزینه اداری و عملیاتی اداره طرح به شرح زیر می باشد

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹.۹۲۷	۱۱.۰۵۷	۹.۹۲۷	۱۱.۰۵۷		استهلاک
۶.۳۷۷	۱۸.۳۰۹	۶.۳۷۷	۱۸.۳۰۹		خدمات حقوقی و مشاوره ای
۱.۱۴۷	۱.۵۰۶	۱.۱۴۷	۱.۵۰۶		آب و برق و گاز
۴.۰۱۹	۶.۵۵۰	۴.۰۱۹	۶.۵۵۰		پذیرائی مهمانان
۲۳۵	۴۸۴	۲۳۵	۴۸۴	۲۷-۲-۱	اجاره
۲.۹۵۷	۳.۷۱۲	۲.۹۵۷	۳.۷۱۲		خدمات کامپیوتری
۴.۰۶۱	۴.۸۴۱	۴.۰۶۱	۴.۸۴۱		رفاه و خدمات
۶.۵۲۲	۱۳۴.۵۹۶	۶.۵۲۲	۱۳۴.۵۹۶		هزینه مالیات پرداختی
۱۰۴	۱۹۰	۱۰۴	۱۹۰		کتاب و نشریات
۱.۱۹۶	۱.۱۳۲	۱.۱۹۶	۱.۱۳۲		ملزومات
۱۱.۴۲۳	۶.۵۳۷	۴.۹۶۶	۵.۶۳۱		تعمیر و نگهداری
-	۲.۴۸۶	-	۲.۴۸۶		پاداش هیئت مدیره
۱۹.۲۶۱	۱۳.۹۲۳	۱۹.۲۶۱	۱۳.۹۲۳		سایر
۶۷.۲۲۸	۲۰۵.۳۲۴	۶۰.۷۷۱	۲۰۴.۴۱۸		

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی :

۲۸-۱- اصلاح اشتباهات

واحد اصلی	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
-	-	(۶۰۹,۰۶۱)	(۵۳۸,۹۵۵)
-	-	-	-
(۶,۸۶۱,۵۱۵)	(۶,۸۶۱,۵۱۵)	(۶,۸۶۱,۵۱۵)	(۶,۸۶۱,۵۱۵)
۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۲۶,۰۰۰	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۲۶,۰۰۰
-	-	-	۶۳۵,۸۴۶
-	-	-	(۴۱۴,۰۳۱)
-	-	۱,۰۱۸,۹۰۰	-
-	-	(۲۸,۲۴۵)	(۴,۹۴۵)
-	-	(۱۸۴,۴۸۴)	(۱۲۰,۰۵۰)
-	-	(۸۹,۴۵۴)	(۹۲,۰۱۹)
-	-	(۷۲۹,۵۷۰)	-
-	-	(۴۵۴,۲۷۳)	(۴۱,۲۴۹)
-	-	(۵۴۸,۶۴۵)	-
-	-	(۱,۱۱۰,۶۴۷)	-
-	-	(۴۳,۶۸۰)	-
-	-	(۲۷۷,۴۷۱)	-
-	-	-	-
-	-	(۲۷۱,۳۱۷)	(۱۵۲,۲۴۰)
۲۰,۶۳۸,۴۸۵	۴۴,۱۶۴,۴۸۵	۱۷,۳۱۰,۵۳۹	۴۳,۴۳۶,۸۴۲

۲۸-۱-۱- سهام شرکت های مزبور و املاک ایل گلی در سنوات قبل (۱۳۹۵ و ۱۳۹۴) طی قرارداد های منعقد شده بابت رد دیون دولت توسط سازمان خصوصی سازی به موسسه صندوق واگذار گردیده بود و متعاقباً توسط سازمان خصوصی سازی با اختیار حاصل از توافقنامه فیما بین و وکالتنامه اعطایی در سال مالی قبل به صورت نقد و اقساط واگذار گردیده بود لیکن به دلیل تخلف خریدار در پرداخت ۲ قسط از اقساط معامله ، قرارداد واگذاری فسخ گردید .

۲۸-۱-۲- واریز های خزانه از سال ۱۳۹۷ لغایت دی ۱۳۹۸ از محل فصل ۶ بودجه بابت پرداخت مستمری بازنشستگان صورت گرفته است که در سال مالی مورد گزارش به عنوان کمک های بلاعوض دولت منظور گردیده است .

۲۸-۲- تغییر در رویه های حسابداری

به منظور اجرای استاندارد حسابداری شماره ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد» و تسری آن به گذشته ، مبلغ ۲۱۲٫۶۳۴ میلیون ریال بابت زیان های تایید شده سنوات قبل (سال ۱۳۹۷ و قبل از آن)، به عنوان دارایی انتقالی شناسایی شده است (یادداشت ۴-۱۷) .

۲۸-۲- تجدید طبقه بندی

در سال قبل مبلغ ۳۵٫۴۲۴ میلیون ریال و ۴۷٫۳۸۳ میلیون ریال به ترتیب سود سهام و سود فروش سهام توسط برخی از شرکت های گروه در سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی منعکس شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح گردید .

موسسه صندوق حمایت و بازنشتگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸-۴- اقلام مقایسه ای

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی 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 و صندوق به شرح زیر می باشد:

۲۸-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ گروه

تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ میلیون ریال	تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباهات		طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		نام سرفصل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت	
۴,۴۷۰,۴۸۹	۱۳,۱۷۹	-	۷۸,۸۴۰	-	۴,۵۶۲,۵۰۸	۵	سرمايه گذاري در شرکت های وابسته
۲,۷۴۶,۶۵۱	-	۱۳,۱۷۹	-	۵۴,۲۳۵	۲,۶۷۹,۲۳۷	۵	سرمايه گذاري در ساير شرکت ها
۲,۷۷۷,۱۱۰	-	-	۲۲۳	-	۲,۷۷۶,۷۸۷	۸	موجودی نقد
۴۶,۴۹۲,۱۹۵	-	-	۶۰,۱۲,۳۰۰	-	۵۲,۵۰,۴۴۵	۹	دریافتی های تجاری و ساير دریافتی ها
۱,۹۸۳,۷۱۴	-	-	۱۰۸,۴۸۰	-	۱,۸۷۵,۲۳۴	۱۱	پیش پرداخت ها
۱۵,۷۶۷,۸۰۱	-	-	۳۵۱	-	۱۵,۷۶۷,۴۵۰	۱۲	دارایی های نامشهود
۶۸,۷۳۲,۷۰۸	-	-	۲۳,۲۰۵	-	۶۸,۷۵۵,۹۱۳	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۲۱۲,۶۳۴	-	-	۲۱۲,۶۳۴	-	-	۱۷-۴	دارایی مالیات انتقالی
۱۱۳,۷۹۲	-	۶۷۳	-	-	۱۱۴,۴۶۵	۱۵	ساير دارایی ها
۹۶,۲۳۳,۰۸۳	-	-	۴۹,۹۳۴,۶۴۰	-	۱۴۶,۱۶۷,۷۲۳	۱۶	پرداختی های تجاری و ساير پرداختی ها
۳۵۰,۳۰۹۸۹	-	-	-	۵۴۵,۷۷۷	۲,۹۵۸,۲۱۲	۱۷	مالیات پرداختی
۴,۲۷۶,۷۸۲	-	-	۵	-	۴,۲۷۶,۷۷۷	۱۸	سود سهام پرداختی
۳,۳۳۶,۱۶۰	-	-	۳۸۶	-	۳,۳۳۵,۷۷۴	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۴,۵۹۵,۳۳۰	-	-	۴۳,۸۱۳,۴۹۸	-	۴۰,۷۸۱,۸۳۲	۲۲	ارزش ویژه طرح
۱۵,۶۲۹,۲۶۵	-	-	۱۶۳,۰۲۱	-	۱۵,۸۰۲,۲۸۶	۲۳	منافع فاقد حق کنترل
	۱۳,۱۷۹	۱۳,۱۷۹	۵۰,۴۷۳,۶۸۴	۵۰,۴۷۳,۶۸۴			

موسسه صندوق حمایت و بازبینی کارکن فولاد
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباهات		طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		یادداشت	نام سرفصل
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	میلون ریال	میلون ریال		
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال		
۲۶۶۵۴۶۴۷	-	-	۲۲,۵۲۶,۰۰۰	-	۳,۱۲۸,۶۴۷	۲۵	صورت تغییرات در خالص دارایی ها - تلفیقی :	صورت تغییرات در خالص دارایی ها - تلفیقی :
۱۳,۳۰۳,۸۰۷	۸۲,۸۰۷	۸۲,۸۰۷	۶۴,۰۳۱۹	۴۳۹,۴۹۲	۱۳,۰۰۲,۹۸۰	۲۸	کمک های بلاعوض	مآزاد درآمد بر هزینه
۱۷,۳۱۰,۵۳۹	-	-	۱۹,۸۶۶,۴۷۳	-	(۲,۵۵۵,۹۳۵)	۲۸	تعدیلات سنواتی	تعدیلات سنواتی
(۵,۴۷۹,۳۸۶)	-	-	۵۶,۱۷۶	-	(۵,۵۳۵,۵۶۲)	۲۹	تغییرات سهم اقلیت از ارزش ویژه شرکت های فرعی	تغییرات سهم اقلیت از ارزش ویژه شرکت های فرعی
	۸۲,۸۰۷	۸۲,۸۰۷	۴۴,۰۸۸,۹۶۸	۴۳۹,۴۹۲				صورت درآمد و هزینه تلفیقی :
								درآمد های عملیاتی
۴۷,۹۳۸,۵۵۴	۸۲,۸۰۷	-	۶۳۵,۸۴۶	-	۴۷,۲۱۹,۹۰۱	۲۰	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
(۳,۵۷۷,۷۴۱)	-	-	-	۴۱۴,۰۳۱	(۲۳,۲۱۳,۷۱۰)	۲۱	سهم گروه از سود شرکت های وابسته	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۲,۴۶۳,۵۷۹	-	-	-	۲,۱۴۵	۲,۴۶۶,۷۲۴	۵	هزینه های فروش ، اداری و عمومی	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۶,۵۸۵,۰۱۱)	-	-	-	۱۵,۴۹۵	(۶,۵۶۹,۵۱۶)	۲۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۳,۹۷۳	-	۸۲,۸۰۷	۴,۴۷۳	-	۱۷۲,۳۰۷	۲۵	مالیات بر درآمد	مالیات بر درآمد
(۴,۳۲۲,۷۴۷)	-	-	-	۶,۸۲۱	(۴,۳۱۵,۹۲۶)	۱۷		
	۸۲,۸۰۷	۸۲,۸۰۷	۶۴,۰۳۱۹	۴۳۹,۴۹۲				
تجدید ارائه شده	تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباهات		طبق صورت های مالی			
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	نام سرفصل	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال			صورت وضعیت مالی :
۷۰,۱۶۷,۷۲۲	-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۶,۱۶۷,۷۲۲	۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵۲,۵۹۸,۳۱۹	-	-	-	۵,۰۱۶,۴۸۵	۱۰,۲۷۶,۲۰۴	۱۶	برداختی های تجاری و سایر برداختی ها	برداختی های تجاری و سایر برداختی ها
۹۴,۸۸۹,۶۵۷	-	-	۴۴,۱۶۴,۴۸۵	-	۵۰,۷۲۵,۱۷۲	۲۲	ارزش ویژه طرح	ارزش ویژه طرح
			۵۰,۱۶۴,۴۸۵	۵۰,۱۶۴,۴۸۵				صورت تغییرات در خالص دارایی ها :
								کمک های بلاعوض
۲۶,۶۵۴,۶۴۷	-	-	۲۳,۵۲۶,۰۰۰	-	۳,۱۲۸,۶۴۷	۲۵	تعدیلات سنواتی	تعدیلات سنواتی
۲۰,۶۳۸,۴۸۵	-	-	۲۰,۶۳۸,۴۸۵	-	-	۲۸		
			۴۴,۱۶۴,۴۸۵	-				
								۸۲

۲۸-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ موسسه صندوق

موسسه صندوق حمایت و بازبینی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ گروه

تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی		اصلاح اشتباهات		طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نام سرفصل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۷۱۸,۲۰۴	۱۳,۱۷۹	-	۷۸,۸۴۱	-	۴,۸۱۰,۲۲۴	دارایی ها :
۹۳۴,۲۹۳	-	۱۳,۱۷۹	-	-	۹۲۱,۱۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۳۸,۱۳۲,۴۰۶	-	-	۶,۰۷۰,۵۴۴	-	۴۴,۲۰۲,۹۵۰	دارایی های نامشهود
۲۴,۳۶۳,۱۳۴	-	-	۱۶۱,۴۰۷	-	۲۴,۵۲۴,۵۴۱	دارایی های جاری
۱۶,۹۱۷,۹۲۱	-	-	-	۴۰۲	۱۶,۹۱۷,۵۱۹	دارایی های جاری در شرکت های وابسته
۶۴,۰۳۱,۸۴۶	-	-	۲۲,۸۹۴	-	۶۴,۰۵۴,۷۴۰	دارایی های جاری در سایر شرکت ها
۲۱۲,۶۳۴	-	-	۲۱۲,۶۳۴	-	-	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۷۹,۷۵۵,۱۸۲	-	-	۲۶,۵۲۷,۷۷۰	-	۱۰۶,۲۸۲,۹۵۲	موجودی مواد و کالا
۲۰,۷۲۰,۱۴۳	-	-	-	۵۲۸,۹۵۵	۱,۵۳۳,۱۸۸	دارایی های ثابت مشهود
۴,۵۲۲,۱۶۲	-	-	۱,۳۰۵	-	۴,۵۲۰,۸۵۷	دارایی های نامشهود
۲,۵۶۶,۵۸۶	-	-	۳۸۶	-	۲,۵۶۶,۲۰۰	دارایی های جاری
۸۲,۶۶۹,۸۸۴	-	-	۲۰,۱۳۵,۴۲۸	-	۶۳,۵۳۴,۴۵۶	دارایی های ثابت مشهود
۱۹,۳۵۱,۰۲۴	-	-	-	۲۶۸,۹۵۴	۱۹,۶۱۹,۹۷۸	دارایی های جاری منتقلی
	۱۳,۱۷۹	۱۳,۱۷۹	۲۷,۰۰۹,۷۶۰	۲۷,۰۰۹,۷۶۰		برداشتی های تجاری و سایر برداشتی ها
						مالیات برداشتی
						سود سهام برداشتی
						ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
						ارزش ویژه طرح
						منافع فاقد حق کنترل

موسسه صندوق حمایت و بازبینی کارکنان فولاد
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات				طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	نام سرفصل
	تجدید طبقه بندی بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۳,۸۲۶,۸۰۶	-	-	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۶,۳۲۶,۸۰۶	۲۵	ب - صورت تغییرات در خالص دارایی ها - تلفیقی :
۱۳,۶۵۰,۳۷۷	-	-	۱۷۰,۳۰۰	-	۱۳,۸۲۰,۶۷۷		کمک های بلاعوض
(۸,۷۲۵,۵۷۱)	-	-	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۶۳۳,۵۲۶	(۱,۲۶۲,۳۴۵)	۲۸	مازاد درآمد بر هزینه تعدیلات سنواتی
(۵,۸۲۳,۳۷۷)	-	-	-	۶۹۸	(۵,۸۲۳,۶۷۹)	۳۲	پ - صورت درآمد و هزینه تلفیقی :
(۱,۶۵۹,۷۹۴)	-	-	-	۱۶۹,۶۰۲	(۱,۴۹۰,۱۹۲)		هزینه های فروش ، اداری و عمومی
							مالیات بر درآمد
تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی بستانکار	بدهکار	اصلاح اشتباهات بستانکار	بدهکار	طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	نام سرفصل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۷,۱۶۰,۱۹۷	-	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۳,۱۶۰,۱۹۷	۹	صورت وضعیت مالی :
۵۱,۰۱۷,۵۹۰	-	-	-	۲۶,۶۳۸,۴۸۵	۷۷,۶۵۶,۰۷۵	۱۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۹۴,۵۱۱,۰۲۲	-	-	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۱,۵۱۵	۷۳,۸۷۲,۵۳۷	۲۲	برداختنی های تجاری و غیر تجاری ارزش ویژه طرح
۵۳,۸۲۶,۸۰۶	-	-	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۶,۳۲۶,۸۰۶	۲۵	صورت تغییرات در خالص دارایی ها :
(۷,۵۰۴,۸۳۴)	-	-	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۱,۵۱۵	(۴۴۳,۳۱۹)		کمک های بلاعوض تعدیلات سنواتی

۷۸-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ موسسه صندوق

۲۹- تغییرات منافع فاقد حق کنترل از ارزش ویژه شرکت های فرعی

گروه			
۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		سرمایه
(۴۳۲,۵۴۰)	-		سود سهام مصوب
(۶۲۰,۸۷۸)	(۷۴۹,۱۲۴)		سود (زیان) انباشته و اندوخته ها
(۱,۴۳۹,۸۲۱)	-		مازاد ارزش منصفانه نسبت به ارزش دفتری
(۲,۹۸۶,۱۴۷)	-		
(۵,۴۷۹,۳۸۶)	(۷۴۹,۱۲۴)		

۲۹-۱- تغییرات منافع فاقد حق کنترل بابت سود سهام پرداختی به منافع فاقد حق کنترل ، مربوط به شرکت های فرعی گروه سنگ آهن مرکزی ایران می باشد .

۲۹-۲- تغییرات منافع فاقد حق کنترل از سرمایه ، سود انباشته و اندوخته ها و مازاد ارزش منصفانه در سال مالی قبل مربوط به شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران به دلیل تحصیل ۹/۰۷ درصد از سهام شرکت مزبور توسط شرکت فرعی بین المللی تجارت فولاد دالاهو می باشد .

۳۰- درآمد های عملیاتی

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		فروش خالص
-	-	۴۲,۹۳۳,۷۹۲	۷۶,۲۴۲,۲۵۸	۳۰-۱	
-	-	۱,۳۵۵,۴۴۳	۶۲۱,۰۹۷	۳۰-۲	ارائه خدمات
۱۱,۸۲۳,۵۳۲	۱۷,۳۰۴,۶۳۷	۳,۶۴۹,۳۲۰	۷,۴۸۹,۰۲۶	۳۰-۳	سود سرمایه گذاری ها
۱۱,۸۲۳,۵۳۲	۱۷,۳۰۴,۶۳۷	۴۷,۹۳۸,۵۵۴	۸۴,۳۵۲,۳۸۱		

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰-۱- فروش خالص

گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
داخلی :		
محصولات تولیدی :		
۲۴,۴۹۰,۶۳۰	۳۶,۴۴۶,۶۴۳	۳۰-۱-۱ کنسانتره سنگ آهن
۲,۸۲۷,۵۹۲	۵,۳۹۹,۸۶۹	۳۰-۱-۲ کنسانتره زغالسنگ
-	۱۷,۵۶۱,۰۸۷	۳۰-۱-۱ گندله آهن
-	۶۳۸,۳۰۱	۳۰-۱-۱ سنگ آگلومره
۳۳۰,۱۷۴	۷۱۵,۴۴۱	۳۰-۱-۳ کلوخه و خاکه کروم و منیزیت
۸,۲۳۷,۱۴۳	۱۲,۸۰۳,۲۷۴	۳۰-۱-۴ سیگارت
۶۷۰,۵۹۹	۵۳۱,۹۲۱	۳۰-۱-۵ سایر
۳۶,۵۵۶,۱۳۹	۷۴,۰۹۶,۵۳۷	
اقلام خریداری :		
۲۰۵,۲۶۳	۴۸۲,۰۰۵	۳۰-۱-۶ کلاف و ورق سرد و گرم
۳۶,۷۶۱,۴۰۲	۷۴,۵۷۸,۵۴۲	جمع فروش داخلی
صادراتی :		
-	۱,۷۱۴,۵۴۶	۳۰-۱-۱ سنگ آگلومره
۵,۵۷۳,۰۸۲	-	۳۰-۱-۱ کنسانتره سنگ آهن
۶۸۶,۳۲۰	-	۳۰-۱-۱ سنگ آهن دانه بندی شده (عمدتاً ریز دانه)
۲۲,۶۳۰	-	۳۰-۱-۴ تنباکوی زرد طلایی دور نبریده
۶,۲۸۲,۰۳۲	۱,۷۱۴,۵۴۶	جمع فروش صادراتی
(۱۰۹,۶۴۱)	(۵۰,۸۲۹)	برگشت از فروش و تخفیفات
۴۲,۹۳۳,۷۹۲	۷۶,۲۴۲,۲۵۸	

۳۰-۱-۱- فروش داخلی کنسانتره سنگ آهن ، فروش داخلی و صادراتی سنگ آگلومره و فروش گندله آهن مربوط به شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران می باشد . افزایش مبلغ فروش داخلی کنسانتره سنگ آهن در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل ، علیرغم کاهش ۲۸ درصدی مقدار فروش ، ناشی از افزایش متوسط نرخ فروش معادل ۷۴ درصد می باشد ضمناً ، فروش محصول گندله آهن در سال مالی مورد گزارش به دلیل بهره براری از طرح تولید محصول مزبور در دی ماه سال مالی مورد گزارش و فروش داخلی و صادراتی سنگ آگلومره مربوط به تولید کارخانه آگلومراسیون شرکت می باشد . خاطر نشان می سازد ، نرخ های فروش محصولات شرکت مزبور طبق الزامات وزارت صنعت ، معدن و تجارت و بر اساس میانگین قیمت ۳ ماهه شمش فولاد خوزستان تعیین می گردد .

- ۳۰-۱-۲- فروش کنسانتره زغالسنگ مربوط به شرکت فرعی معادن زغالسنگ کرمان می باشد. نرخ فروش کنسانتره زغالسنگ بر اساس مصوبه کمیته پشتیبانی معادن زغالسنگ (وزارت صنعت، معدن و تجارت) و نیز توافقنامه با خریداران مربوطه و بر اساس ۲۶/۵ درصد قیمت فروش داخلی شمش شرکت فولاد خوزستان عرضه شده در بورس کالا تعیین می گردد.
- ۳۰-۱-۳- فروش کلوخه، خاکه و کنسانتره کروم مربوط به شرکت فرعی معادن اسفندقه می باشد. نرخ های فروش محصولات مزبور بر اساس نرخ بازار جهانی کرومیت تعیین می گردد.
- ۳۰-۱-۴- فروش داخلی سیگارت و فروش صادراتی تنباکوی زرد طلایی دور نبریده در سال مالی قبل مربوط به شرکت فرعی دخانیات ایران می باشد.
- ۳۰-۱-۵- فروش داخلی سایر محصولات تولیدی مربوط به مبلغ ۳۵۱٫۶۰۳ میلیون ریال فروش زغال حرارتی توسط شرکت فرعی معادن زغالسنگ کرمان و ۱۸۰٫۳۱۸ میلیون ریال فروش توتون و تنباکو توسط شرکت فرعی دخانیات ایران می باشد.
- ۳۰-۱-۶- فروش اقلام خریداری توسط شرکت فرعی خدمات عمومی فولاد از محل خرید های انجام شده از شرکت مجتمع فولاد مبارکه صورت گرفته است.

۳۰-۱-۷- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	اشخاص وابسته
۲۶.۳۸۷.۴۸۱	۳۴.۹۹۴.۶۹۵	سایر اشخاص
۱۶.۵۴۶.۳۱۱	۴۱.۲۴۷.۵۶۳	
۴۲.۹۳۳.۷۹۲	۷۶.۲۴۲.۲۵۸	

فروش به اشخاص وابسته مربوط به شرکت نوظهور کویر بافق (شرکت وابسته) و نیز شرکت های ذوب آهن، فولاد مبارکه، فولاد خوزستان و مجتمع فولاد خراسان (سایر اشخاص وابسته) می باشد.

۳۰-۲- ارائه خدمات

گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		خدمات مشارکتی
۱.۱۲۴.۰۴۰	۴۵۵.۶۹۲	۳۰-۲-۱	خدمات درمانی
۵۸.۳۸۳	۷۲.۳۳۵	۳۰-۲-۲	خدمات گردشگری و پذیرایی
۱۱۱.۶۶۱	۳۶.۶۲۴	۳۰-۲-۲	خدمات حق العمل کاری
۶۱.۰۵۷	۵۶.۴۴۵	۳۰-۲-۳	سایر
۳۰۰	-		
۱.۳۵۵.۴۴۲	۶۲۱.۰۹۷		

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰-۲-۱- درآمد خدمات مشارکتی تماما مربوط به شرکت فرعی دخانیات ایران به شرح زیر می باشد .

گروه		ماهیت درآمد	طرف قرارداد تولید مشارکتی
۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	کسری تولید و تولید مشارکتی	apan Tobacco International - JTI
۵۶۰,۶۳۲	۴۲۲,۸۸۸	کسری تولید و تولید مشارکتی	پیشرو تک پارسیان
-	۳۲,۸۰۴	کسری تولید و تولید مشارکتی	Korean Tobacco - KT & G
۵۶۳,۴۰۸	-		
۱,۱۲۴,۰۴۰	۴۵۵,۶۹۲		

۳۰-۲-۲- درآمد خدمات درمانی و رسیدگی به اسناد پزشکی مربوط به شرکت فرعی سلامت ، بهداشت و درمان صنعت و معدن نوین و درآمد خدمات گردشگری و پذیرایی مربوط به شرکت توسعه مرات کیش می باشد .

۳۰-۲-۳- درآمد حق العمل کاری مربوط به کارمزد موضوع توافقنامه فی مابین صندوق (با عاملیت و کارگزاری شرکت فرعی ساختمانی کار) و سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران در زمینه تسویه مطالبات پیمانکاران طرف قرارداد با شهرداری تهران و ... می باشد که بر اساس قرارداد فی مابین ، در صورت تسویه نقدی ۳ درصد و غیر نقد ۲ درصد کارمزد شناسایی و در حساب ها منظور گردیده است . همچنین ، در سال مالی مورد گزارش نسبت به انعقاد قرارداد با نمایندگان بازرگانی بابت تامین سرمایه در گردش و همچنین ایجاد تنوع در سبد منابع مورد نیاز بابت تسویه حواله های غیرنقدی ، اقدام نموده است . لذا ، بنا بر قرارداد کارگزاری منعقد شده بابت تسویه حواله های ارسلی از سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران به صورت غیر نقد ، معادل ۳ درصد از مبلغ معامله و یا مبلغ حواله تسویه شده به صورت غیر نقد به عنوان درآمد حق الزحمه کارگزاری محاسبه و در حساب ها منظور می گردد .

۳۰-۳- درآمد سرمایه گذاری

صندوق		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۳۸۱,۴۸۵	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۰-۳-۱ سود سهام شرکت های فرعی
۱۰,۱۹,۱۰۴	۲,۸۶۲,۸۱۷	-	-	۳۰-۳-۱ سود سهام شرکت های وابسته
۱۴۶,۳۷۳	۴۱۳,۴۴۳	۱۸۵,۵۷۹	۷۱۵,۹۱۰	۳۰-۳-۲ سود سهام سایر شرکت ها
۱۱,۵۴۶,۹۶۲	۱۵,۲۷۶,۲۶۰	۱۸۵,۵۷۹	۷۱۵,۹۱۰	
۱۱۵,۶۴۱	۷۶,۰۰۵۴	۵۹۱,۸۷۹	۴,۹۱۱,۱۸۱	۳۰-۳-۳ سود فروش سرمایه گذاری در سهام
		-	۱۵,۶۹۳	۳۰-۳-۴ درآمد صندوق های سرمایه گذاری
۱,۰۴۰	۱۴,۱۵۲	۳,۰۴۰	۱۴,۱۵۲	۳۰-۳-۵ سود (زیان) فروش املاک
۴۰,۱۲۴	۴,۹۲۸	۴۰,۱۲۴	۴,۹۲۸	درآمد اجاره
۱۱۹,۷۶۵	۱,۲۴۹,۱۰۳	۲,۸۲۸,۶۹۸	۱,۸۲۷,۰۲۲	۳۰-۳-۶ سود اوراق مشارکت و سپرده های بانکی
-	۱۴۰	-	۱۴۰	سایر
۱۱,۸۲۳,۵۳۲	۱۷,۳۰۴,۶۳۷	۳,۶۴۹,۳۲۰	۷,۴۸۹,۰۲۶	

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲-۲-۲-۲- درآمد صندوق بابت سود سهام شرکت های فرعی و وابسته به شرح زیر می باشد :

صندوق	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۳۸۱,۴۸۵	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۳۸۱,۴۸۵	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۴۳۱,۸۴۳	-
۴۵۰,۵۱۱	۳۴,۱۵۱
۵۱,۰۰۰	۲,۲۸۹,۹۱۶
۸۵,۷۵۰	۱۸۰,۰۰۰
۱۰,۱۹,۱۰۴	۳۵۸,۷۵۰
۱۰,۱۹,۱۰۴	۲,۸۶۲,۸۱۷

شرکت های فرعی :

شرکت های غیر بورسی :

بین المللی فولاد تجارت دالاهو

شرکت های وابسته :

شرکت های بورسی :

مجتمع فولاد خراسان

فرآورده های نسوز آذر

فولاد آلیاژی ایران

شرکت های غیر بورسی :

کارگزاری سی ولکس

کارگزاری حافظ

- درآمد صندوق بابت سود سهام شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۹ شرکت مزبور می باشد که بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۴ صاحبان سهام آن شرکت ، شناسایی گردیده است .

- درآمد صندوق در سال مالی قبل بابت سود سهام شرکت مجتمع فولاد خراسان مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت مزبور می باشد . توضیح اینکه ، وضعیت سرمایه گذاری در شرکت مزبور در سال مالی قبل از سرمایه گذاری در شرکت های وابسته به سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها تغییر یافته است .

۳-۲-۲-۲-۲- درآمد گروه بابت سود سهام سایر شرکت ها مربوط به مبلغ ۴۱۳,۴۴۳ میلیون ریال درآمد صندوق و مبالغ ۱۶۸,۳۴۱ میلیون ریال ، ۱۱۶,۱۱۴ میلیون ریال و ۱۸,۰۱۲ میلیون ریال به ترتیب درآمد شرکت های فرعی بین المللی فولاد تجارت دالاهو ، سنگ آهن مرکزی ایران و ساختمانی کار می باشد . ضمناً ، درآمد صندوق بابت سود سهام سایر شرکت ها عمدتاً مربوط به مبالغ ۲۱۴,۶۹۳ میلیون ریال و ۱۷۸,۴۴۴ میلیون ریال به ترتیب سود سهام شرکت های سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات و فولاد خراسان می باشد .

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲۰-۳ سود فروش سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		الف (صندوق :
۸۱,۵۱۰	۱۵۵,۴۴۴	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	۲۸۵,۰۹۱	شرکت گروه سایپا - شرکت وابسته
-	۱۷۷,۶۹۴	شرکت بیمه سامان
-	۱۰۷,۲۶۶	شرکت سرمایه گذاری توسعه خوزستان
۳۴,۱۳۱	-	شرکت بیمه تعاون
-	۳۴,۵۵۹	سایر
۱۱۵,۶۴۱	۷۶۰,۰۵۴	
		ب (شرکت فرعی بین المللی فولاد تجارت دالاهو :
-	۱,۶۳۱,۱۹۳	شرکت زغالسنگ پروده طیس - شرکت وابسته
۱۷,۷۱۲	۹۷۲,۷۸۶	شرکت مجتمع فولاد خراسان
-	۴۳۳,۵۷۳	شرکت ملی صنایع مس ایران
۱۳۴	۲۳۵,۵۹۱	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	۲۰۵,۸۱۲	شرکت ارتباطات سیار
-	۲۰۴,۱۲۳	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۲۲۸,۲۶۰	۴۱۱,۱۴۷	سایر
۲۴۶,۱۰۶	۴,۰۹۴,۲۲۵	
		پ (شرکت فرعی ساختمانی کار
۱۷۰,۳۵۹	۱۶۷,۰۰۰	شرکت های پذیرفته شده در بورس
		ت (شرکت فرعی سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرات کیش
-	۱۱,۴۵۰	شرکت توسعه تابان - شرکت وابسته
		ث (شرکت فرعی خدمات عمومی فولاد
۴۷,۳۸۳	-	شرکت های پذیرفته شده در بورس
۱۲,۳۹۰	(۱۲۱,۵۴۷)	تعدیلات تلفیقی
۵۹۱,۸۷۹	۴,۹۱۱,۱۸۱	

- سود شرکت فرعی ساختمانی کار بابت فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۴۳,۲۹۵ میلیون ریال سود فروش ۴/۸ میلیون سهم شرکت مجتمع فولاد خراسان می باشد .
- تعدیلات تلفیقی مربوط به حذف استهلاک انباشته سرقفلی و نیز مازاد ارزش منصفانه ناشی از تحصیل سهام شرکت های وابسته فروش رفته و نیز سهم گروه از سود (زیان) های پس از تحصیل سهام شرکت های یاد شده می باشد .

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳-۴- درآمد صندوق های سرمایه گذاری عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۰,۷۷۱ میلیون ریال و ۴,۶۲۰ میلیون ریال سود صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند و صندوق سرمایه گذاری دارا الگوریتم می باشد.

۳-۳-۵- سود فروش املاک در سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۱۴,۱۵۲ میلیون ریال مربوط به مبالغ ۱۳,۱۱۲ میلیون ریال و ۱,۰۴۰ میلیون ریال به ترتیب سود فروش پروژه های الهیه (صبا) و کیان (زرتشت) توسط صندوق می باشد.

۳-۳-۶- درآمد گروه بابت سود اوراق مشارکت و سپرده های بانکی شامل مبالغ ۱,۲۴۹,۱۰۳ میلیون ریال و ۵۷۷,۹۱۹ میلیون ریال به ترتیب درآمد صندوق و شرکت فرعی بین المللی فولاد تجارت دالاهو می باشد.

۳-۴- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده درآمد های عملیاتی :

درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	بهای تمام شده		درآمد عملیاتی
	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			فروش خالص :
۴۴	۱۵,۸۷۰,۱۸۲	۲۰,۵۷۶,۴۶۱	۳۶,۴۴۶,۶۴۳
۲	۱۱۶,۱۶۴	۵,۲۸۳,۷۰۵	۵,۳۹۹,۸۶۹
۷۱	۱,۶۶۱,۹۴۳	۶۹۰,۹۰۴	۲,۳۵۲,۸۴۷
۶۹	۱۲,۱۸۴,۳۰۴	۵,۳۷۶,۷۸۳	۱۷,۵۶۱,۰۸۷
۵۸	۴۱۱,۷۵۰	۳۰۳,۶۹۱	۷۱۵,۴۴۱
۲۳	۳,۰۰۰,۰۲۷	۹,۹۳۲,۷۳۶	۱۲,۹۳۲,۷۶۳
۱۶	۷۷,۲۶۲	۴۰۴,۷۴۳	۴۸۲,۰۰۵
۳۴	۱۱۸,۹۹۴	۲۳۲,۶۰۹	۳۵۱,۶۰۳
	۳۳,۴۴۰,۶۲۶	۴۲,۸۰۱,۶۳۳	۷۶,۲۴۲,۲۵۸
			ارائه خدمات :
(۴)	(۱۷,۳۳۹)	۴۷۳,۰۳۱	۴۵۵,۶۹۲
۶	۴,۰۸۳	۶۸,۲۵۳	۷۲,۳۳۵
(۶۲)	(۲۲,۶۸۰)	۵۹,۳۰۵	۳۶,۶۲۴
۲۰	۱۱,۵۷۰	۴۴,۸۷۵	۵۶,۴۴۵
	(۲۴,۳۶۷)	۶۴۵,۴۶۳	۶۲۱,۰۹۷
	۳۳,۴۱۶,۲۶۰	۴۳,۴۴۷,۰۹۶	۷۶,۸۶۳,۳۵۵

موسسه صندوق حمایت و بازبینی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

های تمام شده درآمد های عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت	
جمع	ارائه خدمات	بهای تمام شده فروش	جمع	ارائه خدمات	بهای تمام شده فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۶۸۵,۷۶۸	۶۰,۵۶	۸,۶۷۹,۷۱۲	۲۰,۱۲۲,۲۴۰	۱۱,۴۷۴	۲۰,۱۱۰,۷۶۶
۱۲,۷۴۳,۲۹۲	۴۳۰,۶۷۹	۱۲,۳۱۲,۶۱۱	۲۰۰,۷۲۵,۵۱۷	۴۹۹,۱۸۶	۱۹۵,۷۳۳,۳۳۱
۳,۶۲۲,۱۳۷	۶۲۰	۳,۶۲۱,۵۱۸	۸,۳۱۹,۲۹۷	-	۸,۳۱۹,۲۹۷
۴۵۲,۳۷۳	۳,۴۷۳	۴۴۸,۹۰۱	۶۲۱,۷۵۲	۱,۱۱۴	۶۲۰,۶۳۸
۳,۳۳۳,۶۰۹	۱۱,۶۱۹	۳,۳۲۱,۹۹۱	۶۰,۶۸۶,۹۹۳	۱۶,۶۴۳	۶۰,۵۲۰,۰۵۰
۸۷۵,۸۸۲	۲,۶۰۳	۸۷۳,۲۷۹	۱,۲۶۲,۵۹۳	۴,۳۵۴	۱,۲۵۸,۲۴۰
۲۹۰,۲۹۷	۳,۶۵۱	۲۸۶,۶۴۵	۴۷۰,۷۲۶	۴,۲۹۳	۴۶۶,۴۳۳
۱۳۳,۷۸۱	-	۱۳۳,۷۸۲	۱۸۷,۱۵۳	-	۱۸۷,۱۵۳
۸,۳۵۵	۸,۳۵۵	-	۴,۳۳۶	۴,۳۳۶	-
۸۵۵,۹۹۸	۱۶۲,۳۶۳	۶۹۳,۶۳۵	۱,۲۸۲,۴۸۳	۱۱۸,۳۸۹	۱,۱۶۴,۰۹۴
(۱,۱۸۷,۵۴۰)	-	(۱,۱۸۷,۵۴۰)	(۲,۰۵۰,۳۴۸)	-	(۲,۰۵۰,۳۴۸)
۲۹,۸۱۳,۹۵۵	۶۲۹,۴۲۱	۲۹,۱۸۴,۵۳۴	۵۶,۲۶۱,۴۴۳	۶۵۹,۷۹۰	۵۵,۶۰۱,۶۵۴
(۲۰,۱۷,۴۲۹)	-	(۲۰,۱۷,۴۲۸)	(۱,۹۴۲,۱۱۷)	-	(۱,۹۴۲,۱۱۷)
۳۷,۷۹۶,۵۲۶	۶۲۹,۴۲۰	۳۷,۱۶۷,۱۰۶	۵۴,۳۱۹,۲۲۶	۶۵۹,۷۹۰	۵۳,۶۵۹,۵۳۷
(۳,۸۶۲,۱۰۴)	-	(۳,۸۶۲,۱۰۴)	(۶,۴۰۷,۲۹۴)	-	(۶,۴۰۷,۲۹۴)
۲۳,۹۳۴,۴۲۳	۶۲۹,۴۲۰	۲۳,۳۰۵,۰۰۲	۴۷,۹۱۲,۰۳۲	۶۵۹,۷۹۰	۴۷,۲۵۲,۲۴۳
۲۲۵,۰۷۲	-	۲۲۵,۰۷۲	۴۵۰,۶۴۵	-	۴۵۰,۶۴۵
(۳۶۹,۷۳۰)	-	(۳۶۹,۷۳۰)	(۴,۸۲۲,۰۰۵)	-	(۴,۸۲۲,۰۰۵)
(۱۶۲,۰۲۴)	(۲۰,۷۶۷)	(۱۴۱,۲۵۷)	(۹۳,۵۷۸)	(۱۴,۳۲۷)	(۷۹,۲۵۰)
۲۳,۶۲۷,۷۴۱	۶۰۸,۶۵۳	۲۳,۰۱۹,۰۸۸	۴۳,۴۴۷,۰۹۶	۶۴۵,۴۶۳	۴۲,۸۰۱,۶۳۳

واد مستقیم مصرفی

ستمزد مستقیم

تربار ساخت :

ستمزد غیر مستقیم

واد غیر مستقیم

ستهلاک

عمیر و نگهداری

با و برق و سوخت

نقل و نقل و ایاب و ذهاب

تربید خدمات

بایر

۴۴ دوا بر عمومی و اداری از هزینه های سر بار

تربید کلای ساخته شده

جمع هزینه های ساخت

اهش (افزایش) در موجودی در جریان ساخت

بهای تمام شده ساخت

تربید کلای ساخته شده

اهش (افزایش) در موجودی کلای ساخته شده

صاف غیر تولیدی ، تعدیلات و سایر

بهای تمام شده درآمد عملیاتی

۳۱-۱- هزینه مواد مصرفی به تفکیک شرکت های گروه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران
۴,۳۳۶,۹۶۰	۱۰,۵۷۱,۷۲۰	شرکت فرعی دخانیات ایران
۳,۵۲۶,۸۰۲	۷,۹۶۵,۳۰۲	شرکت فرعی زغالسنگ کرمان
۸۱۵,۹۵۰	۱,۵۷۳,۷۴۴	
۸,۶۷۹,۷۱۲	۲۰,۱۱۰,۷۶۶	

۳۱-۱-۱- هزینه مواد مصرفی شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران عمدتاً مربوط به مبالغ ۲,۶۳۵,۲۳۹ میلیون ریال و ۴,۸۸۷,۴۱۶ میلیون ریال به ترتیب حقوق دولتی معادن و سنگ آهن مصرف کارخانه فرآوری می باشد. هزینه مواد مصرفی شرکت مزبور در سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل همچنین شامل مبلغ ۱,۵۷۴,۵۴۲ میلیون ریال بهای تمام شده سنگ آهن مصرف شده از محل سنگ آهن دپو 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.

۳۱-۲- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۶,۴۲۲,۵۹۰ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۸,۶۴۳,۱۳۰ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک داخلی و خارجی و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹				
درصد نسبت به کل خرید طی سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید طی سال	میلیون ریال	کشور	نوع مواد اولیه
					شرکت فرعی دخانیات ایران :
۱۳	۱,۱۲۱,۶۶۹	۵	۸۸۲,۰۴۴	ایران	توتون و تنباکو
۳۲	۲,۷۹۲,۱۵۷	۲۱	۳,۴۹۴,۳۰۴	خارج از کشور	توتون
۱۷	۱,۴۵۱,۷۵۷	۱۴	۲,۳۲۳,۹۵۵	ایران	سایر مواد
۱۴	۱,۱۹۷,۹۲۳	۱۵	۲,۵۲۱,۴۴۱	خارج از کشور	سایر مواد
					سایر شرکت های گروه :
۹	۸۱۵,۹۵۰	۱۰	۱,۵۷۳,۷۴۴	ایران	زغالسنگ خام - معادن خصوصی
۱۳	۱,۱۰۸,۸۷۰	۳۳	۵,۴۵۱,۷۶۹	ایران	سنگ آهن

۳۱-۳- هزینه دستمزد مستقیم و غیر مستقیم سال مالی مورد گزارش به ترتیب شامل مبالغ ۱۵,۴۱۵,۹۳۰ میلیون ریال و ۵,۰۳۲,۰۷۳ میلیون ریال (سال مالی قبل به ترتیب مبالغ ۷,۵۸۵,۷۸۷ میلیون ریال و ۲,۹۵۹,۷۰۷ میلیون ریال) هزینه دستمزد مستقیم و غیر مستقیم شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران می باشد. دستمزد مستقیم شرکت مزبور عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۴,۴۰۵,۲۸۲ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۶,۹۳۹,۱۳۷ میلیون ریال) هزینه خدمات قراردادی بابت استخراج از پیت معادن چغارت و سه چاهون (قرارداد های حجمی) می باشد.

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱-۴- هزینه استهلاک سال مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به ۲,۱۰۹,۸۷۳ 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 فرعی سنگ آهن مرکزی ایران و زغالسنگ کرمان نسبت به بهای تمام شده دفتری دارایی های مزبور در تاریخ تحصیل سهام شرکت های فرعی یاد شده می باشد.

۳۱-۵- هزینه تعمیر و نگهداری سال مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به ۱,۱۵۷,۸۸۱ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۸۰۵,۰۰۷ میلیون ریال) هزینه شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران می باشد.

۳۱-۶- 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 ۱۳۹۸	تولید واقعی سال ۱۳۹۹	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۶,۱۰۰	۹,۰۷۸	۱۳,۳۵۰	۴۵,۳۵۰	میلیون نخ	محصول سیگارت
۵,۸۱۲	۱۰,۲۳۴	۲۲,۹۰۳	۳۹,۳۹۷	تن	محصول توتون (بدل آوری و خرمن)
۷۵۵	۸۳۵	۱,۱۸۱	۱,۳۹۹	تن	تنباکو
.	۱,۴۳۰	۵,۴۴۶	۸,۸۸۳	میلیون شاخه	فیلتر
۲۲۹,۳۰۸	۲۲۲,۲۴۱	۲۶۵,۱۷۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	تن	زغالشویی زرند
۳۹,۵۹۸	۳۰,۷۲۷	۳۷,۵۰۶	۳۰۰,۰۰۰	تن	زغالشویی همکار
۲۶۰,۲۷۱	۱۹۵,۰۹۰	۶۳۰,۵۱۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	تن	سنگ آهن دانه بندی
۴,۵۲۳,۷۵۷	۴,۱۸۱,۷۹۸	۳,۰۶۴,۴۹۶	۳,۲۰۰,۰۰۰	تن	کنسانتره سنگ آهن
۱۸۶,۴۰۶	۸۴,۱۹۳	۱۵۷,۱۱۸	۷۵۰,۰۰۰	تن	کلوخه سنگ آهن
-	۸۶۲,۲۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	تن	گندله
۵۷,۲۴۹	۶۳,۲۹۸	۶۰,۹۳۸	۶۷,۷۰۰	تن	کرومیت

۳۱-۷- هزینه های جذب نشده در تولید مربوط به شرکت های فرعی دخانیات ایران و سنگ آهن مرکزی ایران می باشد.

۳۱-۸- خرید کالای ساخته شده مربوط به کالای خریداری برای فروش توسط شرکت فرعی خدمات عمومی فولاد از شرکت فولاد مبارکه می باشد.

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

صندوق	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۷۵۰,۳۹۴	۱,۰۵۲,۰۶۲	هزینه های فروش
-	-	۱۱,۷۳۲	۲۶,۲۳۷	حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۲۰,۷۹۵	۳۳,۴۵۸	تعمیر و نگهداری
-	-	۷۳,۲۱۲	۱۲۳,۳۲۴	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
-	-	۱۰,۸۶۸	۱۱,۰۹۸	خدمات قراردادی و پشتیبانی ۳۲-۱
-	-	۴۷,۸۸۸	-	سوخت و روشنایی
-	-	۳۹۸,۹۵۱	۸۳۵,۸۴۷	جرایم
-	-	۱,۳۱۳,۸۴۰	۲,۰۸۲,۰۲۶	سایر
-	-	-	-	هزینه های اداری و عمومی
۹۹,۵۴۱	۱۴۶,۸۵۹	۲,۹۴۸,۱۱۸	۳,۷۲۱,۷۴۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۶۱۸	۷,۳۷۱	۸۱,۹۰۸	۹۰,۷۳۰	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۱,۷۷۱	۱,۸۹۰	۱۳,۵۴۷	۱۷,۶۱۵	هزینه ایاب و ذهاب
۱۴,۰۰۱	۳۵,۲۹۳	۷۶۲,۸۱۲	۶۰۰,۵۱۶	خدمات قراردادی و پشتیبانی ۳۲-۱
-	-	۱,۹۸۵	۲,۳۹۴	عوارض قانونی و حق اشتراک
۲۳,۰۱۲	۹,۸۰۶	۷۳,۱۸۵	۸۶,۰۴۴	تعمیر و نگهداری و شارژ
-	-	۸۷۴	۱,۳۱۰	حق حضور و پاداش هیات مدیره
-	-	۳۷,۰۴۳	۳۳,۱۳۲	بیمه اموال
۱,۸۸۷	۲,۷۴۷	۱,۸۸۷	۲,۷۴۷	دادخواست و اجرائیات
۳۵۳	۷۲۶	۱۰,۱۰۲	۴,۵۷۳	هزینه اجاره
۱۹,۴۲۲	۱۷,۹۵۴	۱,۳۳۹,۷۱۰	۲,۳۷۲,۲۷۵	سایر ۳۲-۴
۱۶۶,۶۰۵	۲۲۲,۶۴۶	۵,۲۷۱,۱۷۱	۶,۹۳۳,۰۸۲	
۱۶۶,۶۰۵	۲۲۲,۶۴۶	۶,۵۸۵,۰۱۱	۹,۰۱۵,۱۰۸	

۳۲-۱- هزینه های خدمات قراردادی و پشتیبانی عمدتاً شامل مبلغ ۴۱۹,۱۲۲ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۶۴۴,۱۲۳ میلیون ریال) هزینه خدمات قراردادی شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران و مبلغ ۲۲۰,۹۶۶ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۲۳,۱۰۵ میلیون ریال) هزینه خدمات قراردادی و پشتیبانی شرکت فرعی دخانیات ایران می باشد.

۳۲-۲- سایر اقلام عمدتاً مربوط به مبلغ ۲,۰۵۰,۳۴۸ میلیون ریال سهم دوایر اداری و فروش شرکت های فرعی سنگ آهن مرکزی ایران و دخانیات ایران از هزینه های سربرار می باشد.

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳- سایر اقلام عملیاتی

گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سایر درآمد ها :
۵۶۱.۴۴۶	۸۹۹.۰۲۱	۳۳-۱ درآمد حمل و بارگیری
۳۶۲.۲۴۲	۳.۱۰۹	۳۳-۲ جریمه دیرکرد بازپرداخت دیون
۳۳۷.۰۶۷	-	برگشت زیان کاهش ارزش موجودی ها
۱۴.۶۳۸	۲۴.۵۰۷	درآمد ارائه خدمات
۹.۳۲۰	۱۹.۶۹۵	اجاره
۱.۲۹۶.۱۲۶	۰	سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
۲۷.۱۶۸	-	سود (زیان) افزایش (کاهش) ارزش سرمایه گذاری ها
۲۰.۹۲۰	۱۵.۱۵۴	سایر
<u>۲.۶۲۸.۹۲۷</u>	<u>۹۶۱.۴۸۶</u>	
		سایر هزینه ها :
(۱.۲۹۹.۶۳۲)	(۱.۲۹۹.۶۳۲)	۱۳ استهلاک سرقفلی
(۲۰.۱۷.۴۲۸)	(۱.۹۴۲.۱۱۷)	۳۱-۷ هزینه های جذب نشده در تولید
(۲۵۱.۳۴۷)	(۳.۰۵۹.۸۰۴)	۳۳-۴ زیان تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
(۵۸۹.۰۰۸)	(۱.۲۶۳.۳۹۸)	۳۳-۵ هزینه عوارض فروش معادن
-	(۵۳۵.۳۴۷)	۳۳-۶ یک درصد عوارض محیط زیست
(۲۶۲.۷۰۴)	(۳۵۷.۹۰۵)	۳۳-۷ تخصیص بابت هزینه های بازنشستگان
(۴.۶۲۳)	(۷۵۴)	۳۳-۸ زیان ناشی از فعالیت مرکز علمی و کاربردی
(۷.۴۸۱)	(۴۷.۳۲۳)	سایر
<u>(۴.۴۳۲.۲۲۳)</u>	<u>(۸.۵۰۶.۲۷۹)</u>	
<u>(۱.۸۰۳.۲۹۶)</u>	<u>(۷.۵۴۴.۷۹۳)</u>	

- ۳۳-۱- درآمد حمل و بارگیری تماما مربوط به شرکت دخانیات ایران می باشد که از هر فاکتور فروش معادل ۷ درصد اخذ می گردد .
- ۳۳-۲- درآمد گروه بابت جریمه دیرکرد بازپرداخت دیون مربوط به شرکت فرعی ساختمانی کار می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش وصول گردیده است . درآمد مزبور در سال مالی قبل عمدتاً مربوط به مبلغ ۳۲۳,۴۰۵ میلیون ریال جریمه دیرکرد وصول طلب از شرکت پژوهاب هستی و آقای عباسی می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش وصول نگردیده است .
- ۳۳-۳- برگشت زیان کاهش ارزش موجودی ها در سال مالی قبل مربوط به شرکت فرعی دخانیات ایران (به دلیل فروش یا مصرف موجودی های مزبور در چرخه تولید) می باشد .

۳۳-۴- زیان تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی مربوط به مبالغ ۱۹۱۹۵۷۵ ریال و ۱۸۶۸۲۲۹ میلیون ریال به ترتیب هزینه شرکت های فرعی سنگ آهن مرکزی ایران و دخانیات ایران می باشد .

۳۳-۵- هزینه عوارض فروش معادن (به ماخذ ۲ درصد) بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۸۶/۰۱/۲۹ هیات وزیران توسط شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران شناسایی و در حساب ها ثبت گردیده است . مبلغ مزبور به منظور عمران و آبادانی شهر و روستاهای شهرستان بافق ، در اختیار استانداری قرار می گیرد .

۳۳-۶- هزینه عوارض محیط زیست طبق جزء بند الف ماده ۴۳ قانون ششم توسعه می باشد که از طرف استانداری یزد به شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران ابلاغ شده است . توضیحاً مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال از آن تا تاریخ تنظیم این گزارش پرداخت گردیده است .

۳۳-۷- هزینه های بازنشستگان (عمدتاً هزینه های بهداشتی) توسط شرکت سنگ آهن مرکزی ایران به صندوق تخصیص یافته است .

۳۳-۸- زیان ناشی از فعالیت مرکز علمی و کاربردی مربوط به شرکت معادن زغالسنگ کرمان می باشد . توضیح اینکه ، در سال ۱۳۸۸ با توجه به امکانات آموزشگاه معدنی شرکت (مرکز علمی و کاربردی) مجوز پذیرش ۱۰۰۰ دانشجو از وزارت صنایع و معادن اخذ گردیده است .

۳۴- هزینه مالی

صندوق		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				هزینه سود و کارمزد وام های دریافتی از :
				بانک ها
۷۵۵,۰۶۲	۸۸,۰۶۰	۷۵۶,۳۶۱	۸۹,۳۶۲	
-	-	۱۹۵,۴۷۵	۱۷۶,۵۸۰	خزانه داری کل
۷۵۵,۰۶۲	۸۸,۰۶۰	۹۵۱,۸۳۶	۲۶۵,۹۴۲	
-	-	-	۴,۶۲۶	۳۴-۱ سود و کارمزد تسهیلات خرید سهام
۱,۶۶۹	۷۰۱	۱,۶۶۹	۷۰۱	سایر
۷۵۶,۷۳۱	۸۸,۷۶۱	۹۵۳,۵۰۵	۲۷۱,۲۶۹	

۳۴-۱- سود و کارمزد تسهیلات خرید سهام مربوط به شرکت فرعی بین المللی فولاد تجارت دالاهو می باشد .

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷.۵۰۸	۱۷۶.۲۶۲	۳۵-۱
۵۴.۴۰۰	۶۸.۳۲۲	
۲۰.۷۱۶	۲۴.۶۰۹	
۶۷.۲۸۵	۸۲.۱۴۷	۳۵-۲
(۲۷۹.۷۶۶)	-	۳۵-۳
-	۴۵۵.۴۲۰	۳۵-۴
(۴.۲۴۶)	-	
۲۲۸.۰۷۶	(۵۴.۲۳۴)	۳۵-۵
۹۳.۹۷۳	۷۵۲.۵۲۷	

۳۵-۱- سود فروش دارایی های ثابت مشهود عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۷۲,۷۶۹ میلیون ریال سود حاصل از فروش ۲۶ قطعه زمین توسط شرکت فرعی معادن زغالسنگ کرمان می باشد. بهای دفتری زمین های فروخته شده مبلغ ۱,۸۷۹ میلیون ریال و بهای فروش آن ها مبلغ ۱۷۴,۶۴۸ میلیون ریال می باشد.

۳۵-۲- درآمد اجاره ماشین الات و ساختمان مربوط به شرکت های فرعی دخانیت ایران و معادن زغالسنگ کرمان می باشد.

۳۵-۳- هزینه حق انحصار در سال ملی قبل مربوط به حق انحصار تولید سنوات ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ به استناد بند ج تبصره ۷ قانون بودجه سنوات مذکور می باشد.

۳۵-۴- درآمد اتفاقی مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۲,۰۵۲,۳۳۶ دلار وصول مطالبات مشکوک الوصول از شرکت فولاد پاکستان توسط شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران می باشد. توضیح اینکه، در سنوات قبل بابت طلب از شرکت فولاد پاکستان به دلیل غیر قابل بازیافت بودن ذخیره کاهش ارزش در حساب ها منظور گردیده بود که در سال مالی مورد گزارش با پیگیری های انجام شده، مبلغ ۲,۰۵۲,۳۳۶ دلار از مطالبات مزبور وصول گردیده است.

۳۵-۵- سایر اقلام عمدتاً مربوط به خالص مبالغ ۵۹,۷۵۳ میلیون ریال و ۱۵۸,۵۵۷ میلیون ریال به ترتیب درآمد شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران بابت فروش ضایعات و سایر هزینه های شرکت مزبور (عمدتاً خسارات پرداختی به کارکنان بابت صدمات وارده به آنان در محل کار) می باشد.

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

۳۶-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۳۶-۱-۱- موسسه صندوق

صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد .

۳۶-۱-۲- تعهدات سرمایه ای ریالی ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب شرکت های گروه :

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶۲,۵۱۳	۸۱۰,۲۰۴
۳۸۶	۳۸۶
<u>۳۶۲,۸۹۹</u>	<u>۸۱۰,۵۹۰</u>
۱۶,۸۱۶,۴۳۱	-
۱,۱۹۴,۸۸۷	۲,۰۴۰,۰۰۰
<u>۱۸,۰۱۱,۳۱۸</u>	<u>۲,۰۴۰,۰۰۰</u>
۱۸,۸۹۵	-
۷,۳۷۴	-
۲۶,۲۶۹	-
<u>۱۸,۴۰۰,۴۸۶</u>	<u>۲,۸۵۰,۵۹۰</u>

شرکت زغالسنگ کرمان :

تکمیل دارایی های در دست تکمیل
تتمه پیش پرداخت های سرمایه ای

شرکت سنگ آهن مرکزی ایران :

طرح احداث کارخانه گندله

طرح فاضلاب شهری

شرکت دخانیات ایران :

پروژه شناسایی خط رهگیری محصولات

خرید تجهیزات

۳۶-۱-۳- تعهدات سرمایه ای ارزی ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب شرکت های گروه :

۱۳۹۸	۱۳۹۹
یورو	یورو
۶,۶۱۲,۸۰۰	۶,۶۱۲,۸۰۰

شرکت دخانیات ایران :

پروژه خط تولید بارلی - تعهدات ارزی به شرکت هائونی بابت خرید ماشین آلات

۳۶-۲- بدهی های احتمالی :

۳۶-۲-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

صندوق		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۲۳۷,۲۴۱	۱۷,۳۵۴,۳۶۶	۳,۷۷۸,۲۳۹	۲۱,۷۷۵,۸۷۳
۱۴,۷۳۷,۴۴۸	۱۳,۴۲۲,۷۹۰	۱,۲۵۷,۲۳۶	۱۵,۰۱۱,۵۴۲
<u>۲۷,۹۷۴,۶۸۹</u>	<u>۳۰,۷۷۷,۱۵۶</u>	<u>۵,۰۳۵,۴۷۵</u>	<u>۳۶,۷۸۷,۴۱۵</u>

تضمین اعطائی به بانکها بابت وامهای دریافتی و اعتبارات اسنادی

سایر تضمین های اعطائی

سایر تضمین های اعطائی گروه عمدتاً مربوط به مبالغ ۲,۸۹۰,۰۰۰ ریال و ۶,۵۹۵,۵۵۰ میلیون ریال اسناد تضمینی صندوق نزد سازمان تامین اجتماعی و سازمان خصوصی سازی و مبلغ ۱,۹۱,۲۶۱ میلیون ریال چک شرکت زغالسنگ کرمان نزد سازمان امور مالیاتی بابت ضمانت پرداخت اصل و جرایم مالیات های تکلیفی ، حقوق و عوارض ارزش افزوده می باشد .

۲-۲-۳۶- سایر بدهی های احتمالی

۲-۲-۲۶- شرکت ذوب آهن اصفهان به منظور حل و فصل اختلاف حساب فی مابین و تعیین تکلیف نحوه وصول و تسویه وجوه پرداختی در ارتباط با هزینه های درمان پرسنل بازنشسته اقدام به طرح دعوی علیه موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد در شعبه ۸ دادگاه عمومی و حقوقی شهرستان اصفهان نموده است که دادگاه بدوی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۵ ، موسسه صندوق را به پرداخت مبلغ ۱۲٫۳۶۰ میلیارد ریال (شامل اصل خواسته به مبلغ ۶٫۰۷۳ میلیارد ریال تا پایان مهر ۱۳۹۷ ، هزینه های دادرسی و حق الوکاله ، خسارت تاخیر اداری دین و هزینه های درمان) محکوم نموده و بر اساس رای نهایی دادگاه به تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۵ ، رای قطعی و در تاریخ های ۱۳۹۸/۰۸/۱۹ و ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ اجراییه به میزان مبلغ رای فوق صادر گردیده است . توضیح اینکه ، بر اساس اعلام شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار سهام شرکت های سرمایه پذیر موسسه صندوق به بهای تمام شده ۳۷۵ میلیارد ریال بابت مبلغ مورد مطالبه شرکت ذوب آهن اصفهان مسدود گردیده است .

۲-۲-۲۶- جریمه تاخیر مورد مطالبه سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۷۱۹ میلیارد ریال بابت تنزیل دو فقره از چک های فروش سهام شرکت ذوب آهن اصفهان به سازمان تامین اجتماعی به شرح یادداشت ۷-۱-۱۶ صورت های مالی .

۲-۲-۲۶- طبق دادنامه مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ صادره از سوی شعبه اول بدوی تعزیرات حکومتی شهر ری به شماره ۱۳۹۹۰۰۲۰۱۱۷۱۰۰۰۵۵۳ ، شرکت فرعی خدمات عمومی فولاد بابت تخلف عدم اعلام موجودی و ثبت کالا در سامانه جامع انبار ها ، محکوم به پرداخت جریمه نقدی به مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال و ضبط کالا به مقدار ۴۰۰ تن ورق فولادی گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است . دفاعیات مستند و مستدل وکیل شرکت مبنی بر اینکه انبار و سوله در اجاره شرکت سازه گستر سایپا طبق قرارداد منعقد در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ به مدت یکسال بوده و اعلام و ثبت تمامی اقلامی که در اختیار شرکت سازه گستر سایپا بوده باید توسط شرکت مذکور انجام می شد و همچنین این موضوع که به طور کلی ورق های فولادی جزو کالاهای ذکر شده در قانون قاچاق کالا و ارز نمی باشد ، به دادگاه ارائه شده است و شرکت در انتظار رای دادگاه تجدید نظر می باشد .

۲-۲-۲۶- شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران در ارتباط با میایعه نامه مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ در خصوص فروش ۴۹ درصد از سهام شرکت فولاد بافق به ۴ شخص حقیقی ، متعهد به انتقال سند مالکیت زمین ۱۰۰ هکتاری و تمدید جواز تامین آهن اسفنجی شرکت مذکور از وزارت صنایع شده است . تا تاریخ تنظیم این گزارش ، سررسید و ارزش تعهدات پیش بینی شده در قرارداد مشخص نمی باشد .

۲-۲-۲۶- بدهی شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران به سازمان تامین اجتماعی بابت حق بیمه کارکنان و قرارداد های منعقد تسویه گردیده است . وضعیت بیمه ای شرکت مزبور برای سال ۱۳۹۷ توسط سازمان تامین اجتماعی در دست رسیدگی است که تا تاریخ تنظیم این گزارش نتیجه آن مشخص نگردیده است . ضمناً ، وضعیت بیمه ای شرکت مزبور برای سال ۱۳۹۸ و سال مالی مورد گزارش تا تاریخ تنظیم این گزارش مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است . تعیین بدهی قطعی شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران از این بابت منوط به بررسی و اعلام نظر مقامات سازمان تامین اجتماعی خواهد بود .

۲-۲-۲۶- وضعیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران تا پایان سال ۱۳۹۵ از سوی سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و تسویه حساب بعمل آمده است . توضیحاً ، وضعیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال های مالی ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ از سوی سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و از بابت اصل و جرائم مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال های مزبور جمعاً معادل مبلغ ۲٫۲۸۴٫۴۷۷ میلیون ریال مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و به همین لحاظ از این بابت هیچ گونه ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است . ضمناً ، وضعیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت برای سال مالی ۱۳۹۸ و سال مالی مورد گزارش تا تاریخ تنظیم این گزارش از سوی سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است . تعیین بدهی قطعی شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران از بابت موارد فوق منوط به بررسی و اعلام نظر مقامات مالیاتی خواهد بود .

۲-۲-۷-۳۶- به استناد صورتجلسه مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۲۰ فیما بین وزارت صمت، صندوق و شرکت فرعی دخانیات ایران در خصوص انتزاع وظایف حاکمیتی شرکت دخانیات ایران، مقرر گردید که ۱۴ باب انبار مسقف به مساحت ۶۰۰۰ مترمربع در استان های مختلف، یک باب انبار مسقف به مساحت ۴۰۰۰ مترمربع در تهران و یک دستگاه آپارتمان ۴ یا ۵ طبقه با امکانات کامل تامین و و با انتقال سند در اختیار مرکز برنامه ریزی و نظارت بر دخانیات کشور قرار گیرد. همچنین، به موجب صورتجلسه صورتجلسه سه جانبه نمایندگان وزارت صمت، صندوق و شرکت فرعی دخانیات ایران (فاقد امضای نماینده وزارت صمت) در تاریخ ۱۳۹۹/۹/۱۵، مقرر گردید با توجه به اینکه تعهدات فوق در تاریخ واگذاری شرکت فرعی به صندوق تحت عنوان دارایی های شرکت مذکور در ارزیابی سهام آن شرکت لحاظ گردیده لذا انتقال اسناد مالکیت آن به بخش حاکمیتی برخلاف قوانین و مقررات خواهد بود.

۲-۲-۸-۳۶- سازمان امور مالیاتی بابت مالیات ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۸ شرکت فرعی دخانیات ایران جمعاً مبلغ ۲٫۸۲۲٫۰۰۰ میلیون ریال مطالبه نموده که از این بابت مبلغ ۱٫۰۱۸٫۰۰۰ میلیون ریال آن به صورت اقساط پرداخت گردیده است. همچنین، بابت بدهی سال ۱۳۹۶ برگ قطعی صادر و از این بابت بدهی شرکت مبلغ ۲۵٫۷۶۵ میلیون ریال اعلام گردیده است. ضمناً، تا تاریخ تنظیم این گزارش نتیجه اعتراض به پرونده های سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۷ (مبلغ مورد مطالبه جمعاً ۱٫۶۷۳٫۰۰۰ میلیون ریال) مشخص نگردیده است.

۲-۲-۹-۳۶- دعوای حقوقی مطروحه علیه شرکت فرعی دخانیات ایران به مبلغ ۱٫۲۵۵٫۳۳۱ میلیون ریال مربوط به پرونده های قراردادهای فی مابین.

۲-۲-۱۰-۳۶- خواسته مطرح شده شرکت دلتای هزار در کمیسیون حمایت از سرمایه گذاری استان کرمان علیه شرکت فرعی معادن زغالسنگ کرمان مبنی بر زیان ناشی از اقاله قرارداد فروش معدن بابینزو به شرکت مزبور (دعوی شرکت دلتای هزار در مراجع قضایی مبنی بر کحاسبه و برگشت معدن بابینزو به قیمت روز و نیز تقصیر شرکت فرعی زغالسنگ کرمان در واگذاری معدن به پیمانکار فاقد صلاحیت رد شده است).

۲-۲-۱۱-۳۶- جرائم ناشی از عدم پرداخت بموقع کسور قانونی بیمه و عوارض سنوات قبل توسط شرکت معادن زغالسنگ کرمان

۲-۲-۱۲-۳۶- بدهی های احتمالی متوجه شرکت فرعی زغالسنگ کرمان بابت جرایم ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ مبلغ ۷٫۸۶۵ میلیون ریال، حسابرسی سازمان تامین اجتماعی بابت حق بیمه به مبلغ ۴۸٫۱۶۸ میلیون ریال و جرایم مربوط به حق بیمه مبلغ ۱۱۶٫۸۴۹ میلیون ریال می باشد.

۲-۲-۱۳-۳۶- بدهی شرکت فرعی سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرات کیش بابت حسابرسی بیمه ای عملکرد سنوات ۱۳۸۷ لغایت پایان ۱۳۹۹ مبلغ ۱۳٫۳۲۱ میلیون ریال اعلام گردیده است که شرکت در حال پیگیری و کاهش مبلغ مزبور می باشد.

۲-۲-۱۴-۳۶- دفاتر شرکت فرعی سرمایه گذاری توسعه راهبرد مرات کیش از سال ۱۳۹۶ لغایت سال ۱۳۹۸ از طرف سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد و مالیات ارزش افزوده مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲-۲-۱۵-۳۶- دفاتر شرکت فرعی ساختمان کار از بدو تاسیس بابت حق بیمه توسط سازمان تامین اجتماعی و در رابطه با مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده و نیز جرایم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲-۱۶-۳۶- دعای حقوقی مطرح شده علیه شرکت فرعی معادن اسفندکده از جمله مطالبه سنگ و خسارت از طرف برخی مشتریان و مطالبه دیه از طرف کارکنان .

۲-۲-۱۷-۳۶- سازمان امور مالیاتی از بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال های مالی ۱۳۸۹ ، ۱۳۹۴ ، ۱۳۹۵ ، ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ جمعاً مبلغ ۱۹۷٫۶۵۹ میلیون ریال (شامل مبلغ ۹٫۹۱۴ میلیون ریال اصل و مبلغ ۱۸۷٫۷۴۵ میلیون ریال جرایم) از شرکت فرعی معادن اسفندکده مطالبه نموده که به دلیل اعتراض شرکت ، هیچ گونه ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است . توضیح اینکه ، به استناد نامه شماره ۱۰۹/۱۶۱۸ ص مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۰ سازمان امور مالیاتی ، مبلغ ۱۴۹٫۷۹۸ میلیون ریال جرایم مربوط به سال های ۱۳۸۹ ، ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ توسط سازمان مزبور بخشیده شده است و در نتیجه جرایم مورد مطالبه سازمان امور مالیاتی معادل ۳۷٫۹۴۷ میلیون ریال می باشد .

۲-۲-۱۸-۳۶- در رابطه با فروش ۴۹ درصد از سهام شرکت بافق کسری توسط شرکت فرعی سنگ آهن مرکزی ایران در سال ۱۳۹۷ موارد انتقال سند مالکیت زمین ۱۰۰ هکتاری ، تامین آب و برق و گاز مصرفی ، خوراک گندله و تمدید جواز تاسیس آهن اسفنجی و شمش فولادی تعهد گردیده است .

۲-۲-۱۹-۳۶- در سال ۱۳۹۷ طی یک فقره قرارداد ۳ ساله ، هتل مرات مشهد (شامل ۹۱ واحد اقامتی) با اجاره سالانه ۳۵ میلیارد ریال (با افزایش ۱۵ درصد سالانه) به شرکت مارکوپولوی قشم واگذار شده است . قرارداد مذکور شامل تعهداتی از قبیل دریافت پروانه بهره برداری و رفع نواقص ساختمان از طرف صندوق بوده که به لحاظ عدم ایفای تعهدات و شکایت مستاجر ، صندوق بر اساس گزارش کارشناس رسمی ، محکوم به پرداخت ۴۰ میلیارد ریال خسارت بابت سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ شده است .

۳۷- رویداد های پس از تاریخ صورت وضعیت مالی

درفاصله زمانی بین تاریخ صورت وضعیت مالی و تاریخ تائید صورتهای مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا و یا انعکاس در صورتهای مالی باشد ، رخ نداده است .

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۸-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته در سال مالی مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

تضمین اعطایی / دریافتی	اجاره محل دریافتی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
	.	۱۰.۸۳۰.۱۴۸	۱۹۶.۸۴۱	سهامدار و عضو هیات مدیره	کارگزاری سی ولکس	شرکت های وابسته
	.	۱۰.۸۳۰.۱۴۸	۱۹۶.۸۴۱	سهامدار و عضو هیات مدیره	صنایع معدنی نوظهور کویر بافق	
	.	۱۱.۴۵۷.۲۸۳	۱۹۶.۸۴۱	سهامدار و عضو هیات مدیره	ذغالسنگ پروده طبس	
	.	۲۰.۳۹۲.۷۵۰	۳۶۰.۸۹۶	همگروه	ذوب آهن اصفهان	سایر اشخاص وابسته
	.	۲۲.۵۴۲		همگروه	فولاد مبارکه	
	.	۵.۷۶۷.۹۰۲		همگروه	مجتمع فولاد خراسان	
	.	۳۷.۶۴۰.۴۷۷	۳۶۰.۸۹۶	همگروه	فولاد خوزستان	
	.	۳۸.۷۲۳.۶۲۵	۵۵۷.۷۳۷	جمع	جمع کل	

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	۱۳۹۹		۱۳۹۸		حق بیمه دریافتی	دریافتی تجاری	برداختی غیر تجاری	سود سهام برداشتگی	طلب	طلب	خالص	خالص	
		طلب	بدهی	طلب	بدهی									
شرکت های وابسته	مجمع فولاد خراسان	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۵,۷۵۰	۸۵,۷۵۰	(۵,۳۱۸)	(۵,۳۱۸)	
	کارگزاری حافظ	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۳۲,۲۷۵	۵۳۲,۲۷۵	-	-	
	نکو گستران لیان پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۳,۶۴۱	۱۶۳,۶۴۱	-	-	
	فولاد الیازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۶۱۷	۱۷,۶۱۷	-	-	
	کارگزاری سی ولکس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	فراورده های نسوز آذر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	سایبا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	زغالسنگ بروده طمس	۱۷۶,۹۱۹	-	(۴,۹۷۳)	-	-	-	-	-	-	۷۷۱,۹۴۶	۷۷۱,۹۴۶	-	-
	صنایع معدنی نوظهور کویر بافق	۴۵,۹۳۷	-	(۳۳۹,۶۶۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	پیشگامان ترمیم معدنی و معدنی اسبابیس	-	-	(۵۷۳,۲۳۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
آذریک فولاد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
تورمه تالان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
جمع	-	۱,۱۱۲,۱۴۸	(۸۱۷,۹۱۱)	-	-	-	-	-	-	۹	۹	(۷۷۳,۳۸۰)	(۷۷۳,۳۸۰)	
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	سهام عدالت و ترحیمی	-	-	-	-	-	-	(۲۸۶,۵۴۴)	-	-	-	(۲۸۶,۵۴۴)	(۲۸۶,۵۴۴)	
	سازمان تامین اجتماعی	-	-	-	-	-	-	(۳۴۷,۶۵۶)	-	-	-	(۳۴۷,۶۵۶)	(۳۴۷,۶۵۶)	
	جمع	-	-	-	-	-	-	(۱,۰۳۴,۳۰۵)	-	-	-	(۱,۰۳۴,۳۰۵)	(۱,۰۳۴,۳۰۵)	
	ذوب آهن اصفهان	۲,۹۴۰,۶۷۵	-	۴,۶۷۴,۹۹۸	-	-	-	-	-	۷,۶۱۵,۶۷۳	۷,۶۱۵,۶۷۳	-	-	
	فولاد مبارکه اصفهان	۹۷۰,۵۱۲	-	۴,۸۳۵,۳۳۹	-	-	-	-	-	۵,۷۹۵,۸۴۱	۵,۷۹۵,۸۴۱	-	-	
	فولاد خوزستان	۴۵۲,۷۹۰	-	۱,۴۸۰,۷۳۰	-	-	-	-	-	۱,۹۳۳,۵۲۰	۱,۹۳۳,۵۲۰	-	-	
	فولاد زاگرس	۳۰۰,۰۰۷	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۷	۳۰۰,۰۰۷	-	-	
	مجمع فولاد خراسان	۹۴۷,۶۶۸	-	۹۴۷,۶۶۸	-	-	-	-	-	۹۴۷,۶۶۸	۹۴۷,۶۶۸	-	-	
	فناوران صندوق بازپسیتی	۳۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۳۸۸۶	۳۸۸۶	-	-	
	بیمه حامی اعتماد آینده	۲۳۸	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۸	۲۳۸	-	-	
جمع کل	-	۵,۳۵۰,۷۷۹	۱۰,۸۸۱,۰۴۷	-	-	-	-	-	-	۱۶,۳۳۱,۸۱۳	۱۶,۳۳۱,۸۱۳	-	-	
		۶,۴۶۲,۹۷۸	۱۰,۸۸۱,۰۴۷	(۸۱۷,۹۳۵)	-	-	-	-	-	۱۷,۳۴۳,۰۰۱	۱۷,۳۴۳,۰۰۱	(۱۸۰,۷۴۸۵)	(۱۸۰,۷۴۸۵)	
		-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۳۴۳,۰۰۱	۱۷,۳۴۳,۰۰۱	-	-	
		-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۳۳۱,۸۱۳	۱۶,۳۳۱,۸۱۳	-	-	
		-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۳۴۳,۰۰۱	۱۷,۳۴۳,۰۰۱	-	-	
		-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۳۴۳,۰۰۱	۱۷,۳۴۳,۰۰۱	-	-	
		-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۳۴۳,۰۰۱	۱۷,۳۴۳,۰۰۱	-	-	
		-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۳۴۳,۰۰۱	۱۷,۳۴۳,۰۰۱	-	-	
		-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۳۴۳,۰۰۱	۱۷,۳۴۳,۰۰۱	-	-	
		-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۳۴۳,۰۰۱	۱۷,۳۴۳,۰۰۱	-	-	
		-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۳۴۳,۰۰۱	۱۷,۳۴۳,۰۰۱	-	-	

موسسه صندوق حمایت و بازبینی کارکنان فولاد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳۸- معاملات واحد اصلی (موسسه صندوق) با اشخاص وابسته در سال مالی مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

تأمین مالی	فروش سهام	اجاره پرداختی	اجاره برداشتی	فروش خدمات	خرید خدمات	اجاره دریافتی	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح	سایر اشخاص وابسته	
											عضو هیات مدیره	کارگزاری سی ولکس
-	.	-	-	.	-	.	✓	عضو هیات مدیره	توسعه مرآت کیش	شرکت های فرعی شرکت های گروه	شرکت وابسته	
-	-	-	-	۱۰۶.۱۹۱	-	.	✓	عضو هیات مدیره	شرکت شسبد			
-	۳۶۳.۲۸۰	-	-	-	-	.	✓	عضو هیات مدیره	بین المللی فولاد تجارت دالاهو			
-	-	-	-	-	-	-	✓	عضو هیات مدیره	صنعتی فروگروم بافت			
-	-	-	-	-	-	-	✓	عضو هیات مدیره	معادن اسفندک			
-	-	-	-	-	-	.	✓	عضو هیات مدیره	معادن زغالسنگ کرمان			
-	-	-	-	-	-	-	✓	عضو هیات مدیره	ساختمانی کار			
-	-	-	-	۱۰.۶۹۶	-	-	✓	عضو هیات مدیره	صبا اینبه ایرانیان			
-	-	.	-	-	-	-	✓	عضو هیات مدیره	دخانیات ایران			
.	۳۶۳.۲۸۰	.	.	۱۱۶.۸۸۷	-	.		جمع				
.	-	-	-	۱.۸۰۳	-	.	✓	عضو هیات مدیره	کارگزاری سی ولکس	شرکت وابسته		
.	۳۶۳.۲۸۰	.	.	۱۱۸.۶۹۰	-	.		جمع کل		سایر اشخاص وابسته		

موسسه صندوق حمایت و بازتعمیر کازکان فولاد
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- مانده حساب های نهایی تشخیص وابسته صندوق

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۹		۱۳۹۸		شرح	گروه
	طلب	بدهی	طلب	خالص		
شرکت های وابسته	خدمات عمومی فولاد	۳۱۴۱۶۱۲	-	۳۱۷۴۷۹۹	طلب	گروه
	فروگرم پالت	۱۸۵۹۴	-	۱۸۵۸۸	طلب	
	معدن اسفند قه	۲۷۱۹۷۸	-	۲۶۷۴۵۶	طلب	
	توسعه موات کیش	۱۷۵۹۰۴	-	۱۹۸۰۸۰	طلب	
	سنگ آهن مرکزی ایران	۴۹۹۱۱	-	-	طلب	
	زغالسنگ کرمان	۱۰۲۸۷۵۲	-	-	طلب	
	صنایع ابریشم ایران	۷۶۷۱	-	-	طلب	
	سیند	۵۱۹۰۳	-	-	طلب	
	بین السالی فولاد تجارت دالاهو	۳۹۹۰۲۴۳۱	-	۴۲۵۱۲۳۲	طلب	
	گروه ماشین سازی تبریز	۲۷۲۶۷۷۰	-	۲۸۶۰۸۳۳	طلب	
ریخته گری ماشین سازی تبریز	۲۱۳۰۱۷۴	-	۲۶۲۱۱۳	طلب		
ساختهای کل	-	-	-	-	-	گروه
دخایات ایران	-	-	-	-	-	
جمع	۴۷۵۸۸۶۹۰	-	۴۷۴۸۴۸۷۶	۵۰۶۶۵۹۳۳	۱۰۱۸۱۴	
مجموع فولاد خراسان	-	-	-	۵۹۰۰۳۵	-	
کارگزاری حافظ	۴۰۳۳۷۵	-	۴۰۳۳۷۵	۸۵۷۵۰	-	
فولاد آلبازی ایران	۲۲۸۹۹۱۶	-	۲۲۸۹۹۱۶	۵۲۲۶۲	-	
فراورده های سمز آذر	۳۲۲۲۹	-	۳۲۲۲۹	۶	-	
ذوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	
فولاد زاگرس	۳۰۰۰۷	-	۳۰۰۰۷	۳۰۰۰۷	-	
سایر	-	-	-	-	-	
کارگزاری سی ولکس	۲۳۰۹۱۳	-	۲۳۰۹۱۳	-	-	سایر تشخیص وابسته
جمع	۲۹۷۶۴۴۰	-	۲۹۷۶۴۴۰	۱۲۲۳۱۲	-	
فولاد مبارکه اصفهان	۴۹۶۳۰۸۸	-	۴۷۴۴۳۴۳	۱۳۵۰۳۷۱	-	
بیمه حاشی اعتماد اینده	۲۲۸	-	۲۲۸	۲۲۸	-	
مجموع فولاد خراسان	-	-	-	-	-	
فولاد خوزستان	۱۰۰۶۱۹۱۱	-	۱۵۷۸۰۹۳	۱۴۴۶۹۰۳	-	
ذوب آهن اصفهان	۵۳۱۲۷۴۰	-	۵۳۰۵۱۱۴	۴۶۶۷۳۷۲	-	
فناوران صندوق بازتعمیر	۳۹۶۲	-	۳۹۶۲	۳۹۶۲	-	
جمع	۱۱۸۴۱۹۲۹	-	۱۱۵۷۱۶۳۹	۱۰۹۰۲۴۹۶	-	
جمع کل	۶۲۴۰۷۰۵۹	-	۶۲۴۳۴۹۵۵	۶۲۹۱۸۷۹۹	۱۰۱۸۱۴	
						(۱۱۵۰۴۳۰)

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۸-۵- بااستثنای مورد زیر ، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است :
 ۳۸-۵-۱- فروش تعداد ۴۰۶۳۷۵۸۹۱ سهم شرکت فولاد خراسان توسط صندوق به شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو بدون انجام کارشناسی (فروش به بهای دفتری) به مبلغ ۳۶۳,۲۸۰ میلیون ریال صورت گرفته است .

۳۸-۶- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شناسایی نشده است .

۳۹- وضعیت ارزی

۳۹-۱- صندوق فاقد دارایی و بدهی ارزی می باشد . دارایی ها و بدهی های پولی ارزی گروه در پایان سال به شرح زیر است :

یورو	دلار آمریکا	
۱۹,۶۰۵	۳۳۰,۵۳۲	موجودی نقد
۳۶۳,۴۱۸	۳۲,۳۱۲,۴۷۱	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۳۸۳,۰۲۳	۳۲,۶۴۳,۰۰۳	جمع دارایی های پولی ارزی
(۴۷,۴۷۷,۷۸۶)	(۳۱,۱۲۹)	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
-	-	تسهیلات مالی
(۴۷,۴۷۷,۷۸۶)	(۳۱,۱۲۹)	جمع بدهی های پولی ارزی
(۴۷,۰۹۴,۷۶۳)	۳۲,۶۱۱,۸۷۴	خالص دارایی ها (بدهی های) ارزی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
(۱۲,۹۵۳,۴۲۴)	۶,۸۶۳,۹۱۹	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) ارزی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - میلیون ریال
(۲۹,۹۸۴,۹۸۹)	۷۸,۰۴۹,۵۱۸	خالص دارایی ها (بدهی های) ارزی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
(۵,۱۴۹,۶۰۵)	۸,۳۷۴,۶۸۱	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) ارزی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - میلیون ریال
۶,۶۱۲,۸۰۰	-	تعهدات سرمایه ای ارزی

۳۹-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر است :

یورو	دلار آمریکا	
-	۲,۱۲۷,۹۲۲	فروش
۲۹,۳۲۳,۵۶۸	۱,۹۳۵,۶۲۰	خرید مواد اولیه و قطعات یدکی
-	-	سایر پرداخت ها

۴۰- مدیریت ریسک های گروه

۴۰-۱- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک صندوق، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازار های مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات صندوق از طریق گزارش ریسک های داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می دهد. این ریسک شامل ریسک قیمت، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک صندوق که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. صندوق به دنبال حداقل کردن اثرات ریسک ها از طریق پرتفوی سرمایه گذاری است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به صورت مستمر بررسی می شود.

۴۰-۲- ریسک بازار - ریسک قیمت ها

صندوق در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در صندوق به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. صندوق به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین صندوق سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۴۰-۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای صندوق شود. صندوق سیاستی مبتنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. صندوق تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. صندوق با استفاده از اطلاعات عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری صندوق و رتبه اعتباری طرف قرارداد های آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قرارداد های تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل شود. دریافتی های تجاری شامل تعدادی زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین صندوق هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ارقام به میلیون ریال

ارقام به میلیون ریال			نام شرکت
کاهش ارزش	میزان مطالبات سررسید شده	میزان مطالبات	
-	۲,۲۸۹,۹۱۶	۲,۲۸۹,۹۱۶	فولاد آلیازی
-	۴۰۳,۳۷۵	۴۰۳,۳۷۵	کارگزاری حافظ
-	۲۲۰,۹۱۳	۲۲۰,۹۱۳	کارگزاری سی ولکس
-	۳۲,۲۲۹	۳۲,۲۲۹	فرآورده های نسوز آذر
-	۳۰,۰۰۷	۳۰,۰۰۷	سایر
-	۲,۹۷۶,۴۴۰	۲,۹۷۶,۴۴۰	جمع شرکت های وابسته
-	۴,۷۱۱,۸۰۲	۴,۷۱۱,۸۰۲	سازمان خصوصی سازی
-	۳,۱۴۱,۶۱۲	۳,۱۴۱,۶۱۲	شرکت خدمات عمومی فولاد ایران
-	۳۹,۹۰۲,۴۲۱	۳۹,۹۰۲,۴۲۱	شرکت بین المللی فولاد تجارت دالاهو
-	۲,۷۹۶,۷۷۰	۲,۷۹۶,۷۷۰	شرکت ساختمانی کار
-	۱,۰۲۸,۷۵۲	۱,۰۲۸,۷۵۲	شرکت معادن زغالسنگ کرمان
-	۲۷۱,۹۷۸	۲۷۱,۹۷۸	شرکت معادن اسفندقه
-	۲۱۳,۱۷۴	۲۱۳,۱۷۴	شرکت دخانیات ایران
-	۳۰۳,۹۸۳	۳۰۳,۹۸۳	سایر شرکت های فرعی
-	۴۷,۶۵۸,۶۹۰	۴۷,۶۵۸,۶۹۰	جمع شرکت های فرعی
-	۴,۹۶۳,۰۸۸	۴,۹۶۳,۰۸۸	فولاد مبارکه اصفهان
-	۵,۳۱۲,۷۳۹	۵,۳۱۲,۷۳۹	ذوب آهن اصفهان
-	۱,۵۶۱,۹۱۱	۱,۵۶۱,۹۱۱	فولاد خوزستان
-	۸۰,۸۴۷	۸۰,۸۴۷	سایر (حق بیمه)
-	۱۱,۹۱۸,۵۸۵	۱۱,۹۱۸,۵۸۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات - سود سهام دریافتنی
-	۲۱۳,۸۸۴	۲۱۳,۸۸۴	سود سهام دریافتنی - سایر
-	۴,۸۳۶	۴,۸۳۶	شرکت ماشین سازی تبریز
-	۱۷۳,۶۷۳	۱۷۳,۶۷۳	شرکت ریخته گری ماشین سازی تبریز
-	۱۰۰,۹۰۰	۱۰۰,۹۰۰	سایر
-	۷۱۵,۱۰۶	۷۱۵,۱۰۶	
-	۱,۲۰۸,۳۹۹	۱,۲۰۸,۳۹۹	
-	۶۸,۴۷۳,۹۱۶	۶۸,۴۷۳,۹۱۶	

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۴۰- مدیریت ریسک نقدینگی

صندوق برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. صندوق ریسک نقدینگی را از طریق سود سهام شرکت های زیر مجموعه و سود سپرده گذاری از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می کند. لازم به ذکر است تعداد مشارکین عضو در حال حاضر ۵٫۰۰۰ نفر می باشد که باعث کاهش منابع ورودی بوده و تعداد پرداختی مستمری بازنشستگان ۸۷٫۰۰۰ نفر می باشد که توازن بین ورودی و خروجی برقرار نمی باشد.

ارقام به میلیون ریال				سال ۱۴۰۰	
جمع	بیش از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	عندالمطالبه	
۳۷٫۵۰۴٫۳۷۳	-	-	-	۳۷٫۵۰۴٫۳۷۳	خزانه
۱۸۴٫۷۹۹	-	-	-	۱۸۴٫۷۹۹	اسناد پرداختنی
-	-	-	-	-	واریزی دولت از محل بودجه فصل ششم
۱۶۷۳٫۵۹۱	-	-	-	۱٫۶۷۳٫۵۹۱	سازمان تامین اجتماعی
۲٫۶۰۰٫۰۰۰	-	-	-	۲٫۶۰۰٫۰۰۰	وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی
۸۶۷٫۷۲۲	-	-	-	۸۶۷٫۷۲۲	سازمان توسعه و نوسازی صنایع
۱۳۳٫۰۰۰	-	-	-	۱۳۳٫۰۰۰	آلومینای ایران
۵۰۷٫۸۱۰	-	-	-	۵۰۷٫۸۱۰	مطالبات بازنشستگان
۵۱٫۴۹۷	-	-	-	۵۱٫۴۹۷	مستمری (۴ ماه ۱۳۹۱)
۵۹۰٫۸۵۸	-	-	-	۵۹۰٫۸۵۸	ذخیره احتمالی
۱۱٫۱۲۰	-	-	-	۱۱٫۱۲۰	پس انداز کارکنان
۱۱۵٫۹۷۳	-	-	-	۱۱۵٫۹۷۳	دادگاه شعبه ۱۹ تهران
۲۷٫۰۰۰	-	-	-	۲۷٫۰۰۰	سپرده های پرداختنی
۲۲۵٫۴۵۸	-	-	-	۲۲۵٫۴۵۸	اداره بیمه گری و درآمد
۴۰۴٫۰۸۹	-	-	-	۴۰۴٫۰۸۹	بیمه ملت
۵۳۳٫۴۳۳	-	-	-	۵۳۳٫۴۳۳	سایر اشخاص
۴۵٫۴۳۰٫۷۲۳	-	-	-	۴۵٫۴۳۰٫۷۲۳	