



جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارائی

بسمه تعالی



سازمان حسابرسی

شماره : ۰۰۱۴۴۹۶

تاریخ : ۱۴۰۰/۵/۷

پیوست :

هیئت مدیره محترم

شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)

شماره کار: ۳۹۰۹


رئیساً،

پیرو قرارداد شماره ۹۹۱۷۹۲۵ مورخ ۱۳۹۹/۹/۲۲ به پیوست دو جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ آن شرکت ارسال می‌گردد. خواهشمند است رسید آن را اعلام فرمایید.

سازمان حسابرسی

محمود شالی

یزدان خدیبی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۱۱)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۸۸	صورت‌های مالی

سازمان حسابرسی

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)**

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۵۰ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴ - صورت‌های مالی ۱۰ شرکت فرعی و وابسته (از شرکت‌های زیرمجموعه سرمایه‌گذاری توکا فولاد و فولاد متیل) برخلاف استانداردهای حسابداری، در صورت‌های مالی تلفیقی لحاظ نشده و یا به ارزش ویژه منعکس نگردیده است. همچنین صورت‌های مالی یک شرکت فرعی به صورت حسابرسی نشده در صورت‌های مالی تلفیقی انعکاس یافته است. ضمناً در پایان سال مالی مورد گزارش در رابطه با مانده حساب‌های ناشی از مبادلات مالی فی‌مابین گروه با برخی از شرکت‌های فرعی و منعکس تحت سرفصل‌های دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها، پیش‌پرداختها، پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها، صورت تطبیق تهیه نشده و حسب مورد رفع مغایرت و حذف نگردیده است. همچنین در جدول دارایی‌های ثابت مشهود گروه مبلغ ۱٫۹۵۶ میلیارد ریال سایر نقل و انتقالات و تعدیلات منظور گردیده که ماهیت آن افشا نشده است. مضافاً سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت گروه یادداشت (۲-۱۸) شامل مبلغ ۴٫۲۰۳ میلیارد ریال بهای واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی توسعه فولاد مبارکه بوده که در رعایت استانداردهای حسابداری می‌بایست تحت عنوان سهام خزانه در صورت تغییرات در حقوق مالکانه منعکس شود. ضمناً بابت تغییر در نسبت حقوق مالکانه منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تجاری فرعی از بابت انعکاس تفاوت مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل با ارزش منصفانه ما به ازای پرداختی و دریافتی به طور مستقیم در صورت تغییرات حقوق مالکانه و تأمین مالی بازارگردانی شرکت‌های فرعی توسط شرکت، تعدیلات لازم به عمل نیامده است. هرچند اصلاح صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت از بابت موارد فوق ضروریست، لیکن تعیین میزان تعدیلات لازم برای این سازمان میسر نمی‌باشد.

۵ - بخشی از مانده حساب سایر حساب‌های دریافتی ارزی در پایان سال مالی به مبلغ ۵٫۴۰۰ میلیارد ریال (درآمد) تسعیر نگردیده است. همچنین طی سال مالی مورد گزارش شرکت به واسطه چندین شخص حقیقی عمدتاً از کارکنان شرکت، اقدام به تاسیس و ثبت شرکت هواپیمایی فراز جی با سرمایه ۴٫۲۰۰ میلیارد ریال نموده، لیکن از این بابت در دفاتر شرکت آثار آن منعکس نگردیده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۶-۲-۲۲ صورت‌های مالی، مبلغ ۴٫۶۰۵ میلیارد ریال مطالبات از خریداران محصولات شرکت در سال ۱۳۹۷ با توجه به دادنامه‌ی مورخ ۱۳۹۹/۱/۱۷ هیئت عمومی دیوان عدالت اداری و رأی هیئت داوری سازمان بورس و اوراق بهادار

قابلیت وصول ندارد. در صورت اصلاح حساب‌ها از بابت موارد فوق، حساب‌های دریافتنی به مبلغ ۷۹۵ میلیارد ریال، سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت به مبلغ ۴۲۰۰ میلیارد ریال، سود سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۷۹۵ میلیارد ریال و سایر حساب‌های پرداختنی به مبلغ ۴۲۰۰ میلیارد ریال افزایش خواهند یافت.

۶ - بخشی از مانده پیش پرداخت‌ها (شامل خرید مواد اولیه و اعتبارات اسنادی) به مبلغ ۸٫۹۵۳ میلیارد ریال (معادل ۷۱ میلیون یورو، ۲۷ میلیون درهم، ۱۲۹ میلیون یوآن چین، ۷۵ میلیون روپیه هند و ۷٫۶۳۳ وون کره جنوبی) عمدتاً اعتبارات گشایش شده نزد بانک‌ها و شرکت‌های خارجی از سال‌های قبل می‌باشد که علیرغم اتمام مهلت قرارداد راکد بوده و تاکنون تعیین تکلیف نگردیده است. همچنین در سال‌های قبل برای خرید مواد و کالا و فروش محصولات جمعاً مبلغ ۱۸٫۱۲۸ میلیارد ریال (معادل ۱۲۵ میلیون یورو) توسط شرکت‌های گروه به شرکت‌های خارجی پرداخت یا کالا تحویل شده و به حساب مطالبات از آنها منظور گردیده که تاکنون وصول نشده است. علاوه بر آن سرفصل‌های دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی‌ها، پیش‌پرداخت‌ها (جاری و سرمایه‌ای)، موجودی مواد و کالا و دارایی در جریان تکمیل به ترتیب شامل مبالغ ۲٫۸۶۴ میلیارد ریال (شرکت ۵۴۲ میلیارد ریال) ۱۱٫۸۶۸ میلیارد ریال (شرکت ۱۱٫۶۷۹ میلیارد ریال)، ۹٫۷۰۸ میلیارد ریال و ۴۴۶ میلیارد ریال ارقام راکد و بدون گردش می‌باشد. همچنین از بابت مبلغ ۸۸۲ میلیارد ریال صورت وضعیت ارائه شده توسط پیمانکاران و فروشندگان کالا و خدمات ثبتی در دفاتر شرکت به عمل نیامده است و طبق صورت تطبیق‌های دریافتنی مبلغ ۶٫۸۰۱ میلیارد ریال مطالبات شرکت‌های مختلف در حساب‌های شرکت فولاد مبارکه منظور نگردیده است. مضافاً مبلغ ۳۹۷ میلیارد ریال از مانده اسناد دریافتنی تجاری چک‌های سررسید گذشته می‌باشند که اقدامات انجام شده جهت وصول آن‌ها به نتیجه‌ای نرسیده است. هرچند از بابت موارد فوق انجام تعدیلات در حساب‌ها ضرورت دارد، لیکن تعیین آثار آن بر صورت‌های مالی مورد گزارش میسر نمی‌باشد.

۷ - موجودی ضایعات و مواد بازیافتنی به ارزش ۱۷٫۹۱۲ میلیارد ریال در پایان سال مالی شمارش نگردیده و قیمت‌گذاری آن با نرخ برآوردی تعیین شده و نتایج حاصل از انجام دپوگرافی و اندازه‌گیری مواد اولیه و فروآلیاژها منجر به ۴٫۰۵۷ میلیارد ریال کسری و مبلغ ۱٫۱۹۹ میلیارد ریال اضافه گردیده است. مضافاً مبلغ ۷٫۵۸۱ میلیارد ریال بابت وجوه پرداختی جهت کالاهای وارداتی بدون سفارش در سال‌های قبل در حساب‌های شرکت منعکس می‌باشد که عمدتاً کالای موضوع سفارشات تحویل شرکت گردیده است. علاوه بر آن از بابت فروش ۳۱٫۰۲۸ تن گندله به شرکت ذوب آهن اصفهان ثبتی در دفاتر شرکت به عمل نیامده است. همچنین به رغم توزین

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)

مواد اولیه خریداری شده در شرکت مبالغ پرداخت شده به فروشندگان بر اساس مقادیر درج شده در فاکتور فروشندگان محاسبه شده است. هرچند از بابت موارد فوق انجام تعدیلات در حسابها ضرورت دارد، لیکن تعیین آثار آن در شرایط حاضر بر صورت‌های مالی مورد گزارش مشخص نمی‌باشد.

۸ - مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ گروه و شرکت با اعمال معافیت‌های قانونی محاسبه و در صورت‌های مالی منظور شده که با توجه به روند مالیات تشخیصی، از این بابت کسری بدهی مالیاتی متصور می‌باشد. قابل ذکر اینکه مالیات تشخیصی و مورد مطالبه سازمان امور مالیاتی بابت عملکرد تعدادی از شرکت‌های گروه تا پایان سال مالی ۱۳۹۶ مبلغ ۱۱۸ میلیارد ریال بیش از مبالغ پرداختی و پرداختنی می‌باشد، که شرکت‌های مزبور نسبت به برگ‌های تشخیص مالیات صادره اعتراض نموده‌اند. همچنین بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تعدادی از شرکت‌های فرعی مبلغ ۷۹۸ میلیارد ریال بیش از مبالغ ثبت شده در دفاتر توسط سازمان امور مالیاتی، مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت‌های مزبور قرار گرفته است. شایان ذکر اینکه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تعدادی از شرکت‌های فرعی و مالیات حقوق سال‌های ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸ شرکت و معاملات فصلی موضوع مفاد مواد ۱۶۹ و ۱۶۹ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم از سال ۱۳۹۵ تا پایان سال مالی مورد گزارش، مورد رسیدگی مراجع ذیصلاح قرار نگرفته است. هرچند اصلاح صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت بابت موارد فوق ضروری است، لیکن تعیین میزان تعدیلات لازم برای این سازمان میسر نمی‌باشد.

۹ - طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۷۵۵۳ میلیارد ریال بابت پاداش آنالیز کیفی مواد اولیه (سنگ آهن و گندله) به فروشندگان مواد اولیه طبق صورت‌حساب‌های صادره پرداخت شده است که مستندات چگونگی محاسبه مبلغ مزبور به این سازمان ارائه نگردیده است. مضافاً مبلغ ۳۵۳ میلیارد ریال کالای شرکت در پایان سال به صورت امانی نزد دیگران نگهداری می‌گردد که در این خصوص مدارک و مستندات کافی دال بر اثبات وجود و تایید آن توسط دریافت کنندگان به این سازمان ارائه نشده است. در نبود اطلاعات و مدارک لازم، تعیین تعدیلات احتمالی برای این سازمان میسر نمی‌باشد.

اظهار نظر مشروط

۱۰ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۸ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۹، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)

نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۱۱- به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۶-۶ صورت‌های مالی، نرخ خرید گندله، سنگ آهن، آهن اسفنجی از شرکت‌های صنعتی و معدنی چادرملو، صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان، فولاد سفید دشت چهارمحال، سنگ آهن گهر زمین و معدنی و سدسازی آریا جنوب ایرانیان، بصورت علی‌الحساب و درصدی از شمش فولاد خوزستان بعلاوه مبلغی به عنوان بالاسری بصورت سه ماهه یا یک ماهه در حساب‌ها اعمال گردیده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۲- با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۲۱ صورت‌های مالی، موجودی‌های مواد و کالای شرکت و برخی از شرکت‌های گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشند. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۳- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱-۱-۴۰ صورت‌های مالی، مبلغ ۱٫۷۱۲ میلیارد ریال معادل ۱۴/۲ میلیون یورو تسهیلات ارزی دریافتی توسط شرکت فولاد تراز چهارمحال (شرکت تابعه شرکت آتیه فولاد نقش جهان) از بانک صنعت و معدن به دلایل ذکر شده در یادداشت فوق‌الذکر تاکنون تسویه نگردیده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۴- وضعیت ارزی گروه فولاد مبارکه در ارتباط با ارز حاصل از صادرات و نحوه مصرف و رفع تعهدات ارزی در یادداشت توضیحی ۱-۴۶ صورت‌های مالی ارائه گردیده است که انطباق آن با مصوبات هیئت وزیران و بخشنامه‌های بانک مرکزی جمهوری اسلامی منوط به اظهارنظر نهایی کارگروه منتخب هیئت وزیران و مراجع ذیصلاح می‌باشد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.



در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، به استثناء آثار مندرج در بندهای ۴ الی ۸ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۹، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۶ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۶-۱ - مفاد ماده ۱۳۴ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت حق حضور در جلسات به اعضای غیر موظف هیئت‌مدیره با توجه به مصوبه مجمع.

۱۶-۲ - مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه در خصوص ارائه صورت‌های مالی نهایی به بازرسی قانونی در مهلت مقرر، لذا صدور گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی در موعد مقرر امکان‌پذیر نگردیده است.

۱۶-۳ - مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.

۱۶-۴ - پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۵/۱۵ در ارتباط با بندهای ۴، ۵، ۶، ۸، ۱۱، ۱۲، ۳-۱۶، ۱۷، ۱۹، ۱-۲۰، ۴-۲۰، ۲۴ این گزارش و موارد زیر، منجر به نتیجه نهایی نگردیده است:
- جلوگیری از تاخیر عملیات اجرایی و بهره‌برداری کامل از برخی پروژه‌های سرمایه‌ای.
- اخذ تضامین قرارداد تأمین مالی پروژه سد و تونل سوم کوه‌رنگ از شرکت سهامی آب منطقه ای اصفهان.

۱۷ - با توجه به عضویت سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران در هیئت‌مدیره شرکت مورد گزارش و امعان نظر به تبصره ۲ ماده ۲ قانون حداکثر استفاده از قانون تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی، مفاد مواد ۳، ۴ (بند "ب") الی ۷، ۱۷ و بند "ب" ماده ۲۰ قانون

فوق الذکر رعایت نشده است. شایان ذکر اینکه شرکت جهت اجرای پروژه نورد گرم ۲ در سال مالی گذشته اقدام به انعقاد قرارداد با شرکت شیان (کشور چین) به مبلغ ۲۰۲۰ میلیون یوان (شامل مبلغ ۱۹۰ میلیون یوآن طراحی، مهندسی، مدیریت و نظارت و مبلغ ۱۸۳۰ میلیون یوآن ساخت و تامین تجهیزات) به مدت ۳ سال نموده است و در همین راستا مبالغی پرداخت گردیده است. لیکن انطباق انتخاب شرکت فوق با ماده ۵ قانون یاد شده توسط مراجع ذیربط مورد ایراد واقع شده و عملاً فرآیند اجرای قرارداد متوقف گردیده است.

۱۸ - شرکت در سال مالی مورد گزارش اقدام به تاسیس شرکت هواپیمایی فرازجی نموده است. باتوجه به اینکه موسسین شرکت مزبور چند تن از کارکنان شرکت می‌باشند و صرفاً بر اساس قرارداد عادی فیما بین شرکت و موسسین، هرگونه مالکیت نسبت به شرکت یاد شده را از خود سلب نموده‌اند، رعایت صرفه و صلاح آن برای این سازمان احراز نگردیده است. مضافاً، در این ارتباط مصوبه هیئت مدیره به این سازمان ارائه نگردیده است. همچنین مبلغ ۹۴۷۴ میلیارد ریال از موجودی الکتروود گرافیتی طبق تایید مسئول واحد فولاد سازی پس از تست‌های لازم فاقد کیفیت مناسب و تعدادی از شکست بالایی برخوردار است و امکان استفاده از آنها در فرآیند تولید با تعویض قطعاتی امکان‌پذیر می‌باشد.

۱۹ - اسناد مالکیت زمین و ساختمان سایت بندرعباس واقع در منطقه ویژه اقتصادی، اراضی واحد فولاد سبا واقع در محدوده شرکت ذوب آهن اصفهان، دو پلاک زمین در حریم جاده مبارکه اصفهان و ساختمان ویلاهای ۱۲۸ نوشهر به نام شرکت نمی‌باشد. مضافاً تعداد ۳۶۴ دستگاه وسائط نقلیه شرکت فاقد سند مالکیت می‌باشد.

۲۰ - خرید بخشی از مواد اولیه و قطعات مصرفی از منابع داخلی و خارجی با ترک تشریفات مناقصه و با تصویب هیئت‌مدیره خریداری گردیده است. همچنین طی سال مالی مورد گزارش معاملاتی به شرح زیر با سایر اشخاص وابسته صورت گرفته که فرآیند انجام آن در روال عادی عملیات شرکت برای این سازمان احراز نگردیده است.

۲۰-۱ - خرید آهن قراضه و گندله از شرکت توکا تدارک (سهامی عام) و پرداخت مبلغ ۴۶۵ میلیارد ریال به صورت علی‌الحساب و خارج از قرارداد منعقد شده.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)

۲۰-۲- فروش مواد اولیه به شرکت‌های فولاد هرمزگان، فولاد سفید دشت و فولاد سنگان خراسان جمعاً با مبلغ ۱۶۴۵ میلیارد ریال زیان. شایان ذکر اینکه مصوبات کمیسیون معاملات بعد از انجام معامله اخذ شده است.

۲۰-۳- خرید گندله از شرکت‌های صنایع فولاد سنگان خراسان و آهن و فولاد گل گهر و تعدیل قرارداد از بابت بخشی از هزینه‌های اضافی خرید به مبلغ ۲۴۳۲ میلیارد ریال.

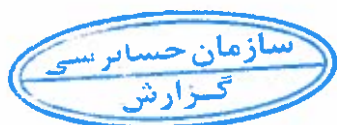
۲۰-۴- پرداخت‌های انجام شده به باشگاه فرهنگی ورزشی فولاد مبارکه سپاهان بابت تبلیغات، آگهی و تعمیر و نگهداری ورزشگاه نقش جهان به مبلغ ۱۱۷۶ میلیارد ریال.

۲۰-۵- خرید مواد اولیه مصرفی رستوران، عملیات تعمیر و بازسازی مراکز طبخ غذا و تمدید قراردادهای ایاب و ذهاب سبک و سنگین شرکت و واحد سبا (منعده از ۱۳۹۷/۶/۱) بصورت ترک تشریفات مناقصه با شرکت تعاونی مصرف کارکنان شرکت فولاد مبارکه به مبلغ ۳۶۴۰ میلیارد ریال.

۲۰-۶- انعقاد و تمدید قرارداد انجام خدمات خودرو و راهبری مجموعه فرهنگی باغ فردوس با شرکت تولیدی و خدماتی توکا سبز بصورت ترک تشریفات مناقصه به مبلغ ۱۰۳۰ میلیارد ریال.

۲۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۷ صورت‌های مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً، نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۲۲- گزارش هیئت‌مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مرتبط مندرج در این گزارش، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)

۲۳ - نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود سهام به آثار تعدیلی مطالب مندرج در بندهای ۵ الی ۸ جلب می نماید.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۴ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

الف) دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت ثبت شده نزد سازمان بورس:

موضوع	تبصره و ماده
افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شرکت اصلی و تلفیقی، گزارش هیئت مدیره به مجمع عمومی و اظهار نظر حسابرس در مورد آن حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.	بندهای ۱ و ۲ ماده ۷
تهیه گزارش تفسیری مدیریت مطابق با ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار تهران.	تبصره ۸ ماده ۷
افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره، تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی.	تبصره ماده ۹
ارائه صورتجلسات مجمع عمومی حداکثر ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها.	ماده ۱۰

ب) دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

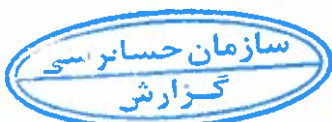
پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع ظرف مهلت قانونی (مندرج در ماده ۲۴۰ قانون تجارت).	ماده ۵
تصویب قبل از پرداخت هرگونه کمک بلاعوض به اشخاص خارج از شرکت، توسط مجمع عمومی عادی (طی سال مالی مورد گزارش به استناد مصوبات مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۹/۵/۱۵ و ۱۳۹۹/۱۲/۲۵ جمعاً مبلغ ۱,۳۴۲ میلیارد ریال به موسسات، ارگانها، مترو، شهرداری، شورای شهر و سایر اشخاص، پرداخت گردیده است).	ماده ۱۹

ج) اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

ارائه صورتهای مالی سالانه شرکت به همراه گزارش فعالیت حداکثر ۳ ماه پس از پایان سال مالی به بورس.	ماده ۴۹
---	---------

د) ابلاغیه ها

تهیه و ارائه صورتهای مالی حسابرسی شده سالهای ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۹ بر مبنای استانداردهای بین المللی گزارشگری مالی (IFRS).	بند ۲ ابلاغیه شماره ۹۵/۴۴۰/۰۰۵
	مورخ ۱۳۹۹/۵/۲۸



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)

تبصره ۲ ماده ۳	مستند سازی سازوکارهای مناسب جهت دسترسی به اثربخشی حاکمیت شرکتی، در شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی و نظارت بر اجرای آن توسط هیئت‌مدیره.
ماده ۴	غیر موظف بودن اکثریت اعضای هیئت مدیره.
تبصره ۵ ماده ۴	دارای تحصیلات مالی حداقل یک عضو غیر موظف هیئت‌مدیره.
ماده ۶	پرداخت به موقع سود سهام.
ماده ۱۲	تعیین مبنای حقوق و مزایای اعضای هیئت‌مدیره (موظف) و مدیران ارشد به گونه‌ای مناسب با عملکرد آن‌ها و همسو با منافع بلندمدت شرکت و سهامداران با در نظر گرفتن انگیزه‌بخشی توسط هیئت‌مدیره.
ماده ۱۵	تشکیل کمیته انتصابات، ریسک، کمیته جبران خدمات تحت نظر هیئت‌مدیره.
ماده ۱۶	مستندسازی ارزیابی و نتایج اثربخشی هیئت‌مدیره، مدیرعامل، کمیته حسابرسی، سایر کمیته‌های تخصصی و همچنین هیئت‌مدیره شرکت‌های فرعی و وابسته توسط هیئت‌مدیره شرکت اصلی به صورت سالانه.
ماده ۱۹	تصویب وظایف و اختیارات رییس هیئت‌مدیره، و سایر اعضای هیئت‌مدیره، نحوی تنظیم دستور جلسات و تصمیم‌گیری در قالب منشور هیئت‌مدیره توسط هیئت‌مدیره.
تبصره ۲ ماده ۲۱	تنظیم خلاصه موضوعات قابل طرح در هر جلسه هیئت‌مدیره به همراه دعوتنامه و مستندات مربوطه، به نحو و با فاصله زمانی مناسب قبل از جلسات هیئت‌مدیره.
ماده ۲۲	انتصاب دبیر هیئت‌مدیره به عنوان ریاست دبیرخانه هیئت‌مدیره با تصویب هیئت‌مدیره.
ماده ۲۳	نگهداری تمام مصوبات و صورت مذاکرات هیئت‌مدیره به ترتیب شماره و تاریخ صورتجلسه توسط دبیر هیئت‌مدیره.
تبصره ۱ ماده ۲۳	تصویب تشکیلات و رویه‌های اجرایی دبیرخانه هیئت‌مدیره در قالب منشور مدون به پیشنهاد رییس هیئت‌مدیره توسط هیئت‌مدیره.
ماده ۲۴	تشکیل جلسات هیئت‌مدیره حداقل یکبار در ماه و تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری در اولین جلسات هیئت‌مدیره برای دوره‌های ۶ ماهه.
ماده ۲۶	درج دلایل نظرات مخالف اعضا با تصمیمات هیئت‌مدیره در صورتجلسات.
ماده ۴۲	افشای اطلاعاتی شامل افشای اطلاعات حقوق و مزایای مدیران اصلی، رویه‌های حاکمیتی شرکت و ساختار آن و کمیته‌های تخصصی هیئت‌مدیره و اعضای آنها به نحو مناسب در پایگاه اینترنتی شرکت و در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت.

۲۵- طرح تحقیق و تفحص از شرکت فولاد مبارکه اصفهان در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۴ به تصویب مجلس شورای اسلامی رسیده است و فرآیند اجرای آن در شرکت در حال انجام می‌باشد که تا تاریخ این گزارش نتایج آن منتشر نگردیده است.

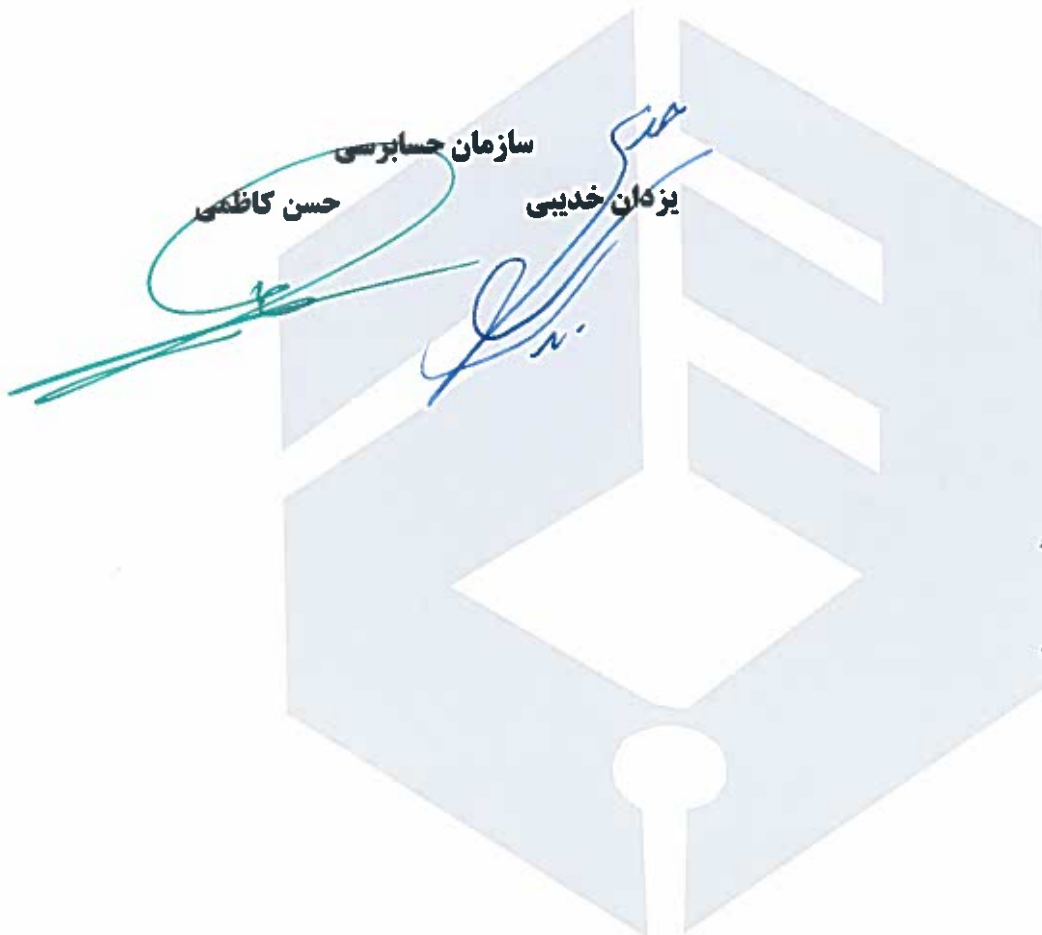
۲۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)

ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم رعایت شناسایی ارباب رجوع خارجی براساس شماره فراگیر اشخاص خارجی، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۳۱ تیر ۱۴۰۰



سازمان حسابرسی



شرکت فولاد مبارکه اصفهان

(سهامی عام)

شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

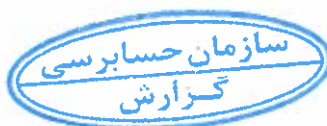
به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف) صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴-۵	• صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۶-۷	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۸-۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
۱۰	ب) صورت های مالی اساسی شرکت فولاد مبارکه (سهامی عام)
۱۱	• صورت سود و زیان
۱۲	• صورت وضعیت مالی
۱۳	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۴- ۸۸	• صورت جریان های نقدی
	ج) یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۴ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	سیدضیاء ایمانی	شرکت بهسازان انرژی تدبیر زنگان
	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عاملی (موظف)	حمیدرضا عظیمیان	شرکت سرمایه گذاری استان اصفهان
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	علی احمدیان	شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین
	عضو هیئت مدیره و معاون امور معادن (موظف)	محمدیاسر طیب نیا	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
	عضو هیئت مدیره و معاون فروش و بازاریابی (موظف)	طهمورت جویان بخت	شرکت سرمایه گذاری استان آذربایجان غربی

اصفهان، ۷۵ کیلومتری جنوب غربی، شرکت فولاد مبارکه اصفهان
کد پستی ۸۴۸۸۱-۱۱۱۳۱
تلفن: ۰۳۱-۳۳۳۲۵۳۲۵
صندوق پستی: ۱۶۱-۸۴۸۱۵
دورنگار: ۰۳۱-۳۳۳۲۴۳۲۴
www.msc.ir
Email: info@msc.ir



اصفهان - ایران

اصفهان - ایران

اصفهان - ایران

شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)

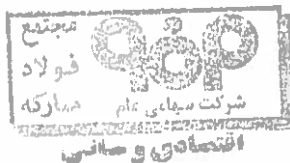
صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۰,۴۴۶,۰۵۳	۹۹۵,۴۱۸,۰۰۶	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲۹۲,۹۲۷,۸۹۷)	(۴۶۷,۸۵۰,۹۵۷)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۰۷,۵۱۸,۱۵۶	۵۲۷,۵۶۷,۰۴۹	سود ناخالص
(۱۷,۲۵۴,۹۰۴)	(۲۶,۸۴۵,۹۷۳)	۷ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۶,۹۷۱,۴۵۲	۱۵,۴۹۳,۲۲۷	۸ سایر درآمدها
(۶,۳۵۱,۰۸۸)	(۱۰,۱۵۱,۵۹۸)	۹ سایر هزینه‌ها
۱۹۰,۸۸۳,۶۱۶	۵۰۶,۰۶۲,۷۰۵	سود عملیاتی
(۱۷,۷۸۸,۳۹۷)	(۳۸,۵۷۲,۰۱۸)	۱۰ هزینه‌های مالی
۱۲,۲۱۰,۸۱۵	۴۲,۷۲۰,۲۰۹	۱۱ سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱۸۵,۳۰۶,۰۳۴	۵۱۱,۲۱۰,۸۹۶	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۴۴,۵۱۵,۲۰۷	۱۱۴,۴۷۰,۲۳۵	۱۷-۲ سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۲۲۹,۸۲۱,۲۴۱	۶۲۵,۶۸۱,۱۳۱	سود قبل از مالیات
(۲۵,۰۲۹,۸۱۹)	(۴۴,۳۶۲,۴۳۱)	۲۸-۴-۱ هزینه مالیات بر درآمد
۲۰۴,۷۹۱,۴۲۲	۵۸۱,۳۱۸,۷۰۰	سود خالص
		قابل انتساب به
۱۷۵,۶۸۷,۷۲۲	۴۸۸,۱۹۷,۳۵۲	مالکان شرکت اصلی
۲۹,۱۰۳,۷۰۰	۹۳,۱۲۱,۳۴۸	منافع فاقد حق کنترل
۲۰۴,۷۹۱,۴۲۲	۵۸۱,۳۱۸,۷۰۰	سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵۵۳	۱,۴۸۷	عملیاتی (ریال)
۴۷	۱۹۱	غیر عملیاتی (ریال)
۶۰۰	۱,۶۷۸	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۴,۷۹۱,۴۲۲	۵۸۱,۳۱۸,۷۰۰	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع
۳۰۱,۰۰۴	۱,۲۷۶,۴۹۹	۳۱ تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۵۴۷,۷۹۷	۲,۰۵۷,۳۲۰	۳۱ و ۱۷-۲ سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته
		پس از کسر مالیات
۸۴۸,۸۰۱	۳,۳۳۳,۸۱۹	سایر اقلام سود و زیان جامع سال
۲۰۵,۶۴۰,۲۲۳	۵۸۴,۶۵۲,۵۱۹	سود جامع سال
		قابل انتساب به
۱۷۶,۳۶۵,۷۶۲	۴۹۰,۷۰۶,۵۷۲	مالکان شرکت اصلی
۲۹,۲۷۴,۶۶۱	۹۳,۹۴۵,۹۴۷	منافع فاقد حق کنترل
۲۰۵,۶۴۰,۲۲۳	۵۸۴,۶۵۲,۵۱۹	

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

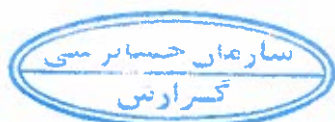


شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

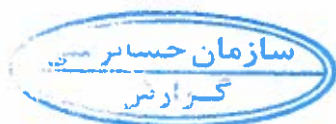
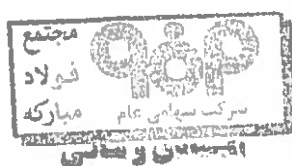
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
دارایی ها					
دارایی های غیر جاری					
۱۴۶.۵۳۲.۴۰۵	۱۶۱.۵۳۶.۱۶۳	۱۹۸.۱۲۹.۳۶۲	۱۳	دارایی های ثابت مشهود	
۱.۷۴۶.۶۴۸	۱.۷۳۴.۹۱۰	۱.۶۰۷.۱۰۴	۱۴	سرمایه گذاری دراملاک	
۵.۶۷۱.۷۵۶	۸.۲۸۲.۹۱۳	۱۲.۳۰۱.۹۰۵	۱۵	سرقفلی	
۳.۴۹۲.۵۲۷	۴.۱۱۷.۶۶۹	۶.۳۲۰.۱۶۲	۱۶	دارایی های نامشهود	
۴۹.۲۲۱.۷۳۵	۸۰.۱۳۸.۸۳۳	۱۳۹.۸۷۲.۸۷۶	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	
۸.۴۴۰.۵۱۸	۱۲.۰۹۰.۰۵۱	۳۵.۰۰۶.۳۲۷	۱۸	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	
۲۱.۷۳۱.۴۱۷	۲۳.۵۱۹.۰۶۱	۷۳.۰۶۱.۲۶۶	۲۲	دریافتنی های بلند مدت	
-	۷۳.۹۶۴	۴۷۴.۵۹۸	۳۸	دارایی مالیات انتقالی	
۱۵.۰۳۷.۰۳۷	۲۴.۴۹۶.۵۶۷	۲۵.۸۶۹.۹۸۰	۱۹	سایر دارایی ها	
۲۵۱.۸۷۴.۰۴۳	۳۱۵.۹۹۰.۱۳۱	۴۹۲.۶۴۳.۵۸۰		جمع دارایی های غیر جاری	
دارایی های جاری					
۳۹.۵۸۴.۱۲۴	۵۳.۰۳۴.۳۱۷	۵۴.۷۵۶.۸۲۲	۲۰	پیش پرداخت ها	
۱۱۴.۱۴۶.۲۹۳	۲۵۵.۹۳۷.۶۷۱	۴۵۷.۷۷۴.۷۷۴	۲۱	موجودی مواد و کالا	
۱۱۴.۴۶۷.۳۷۷	۱۲۵.۷۵۴.۳۵۶	۲۹۵.۷۸۸.۷۳۱	۲۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	
۲.۹۷۲.۰۸۶	۹.۰۱۱.۴۴۱	۱۲۲.۶۰۴.۹۲۷	۲۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
۱۹.۲۷۵.۴۴۳	۴۶.۳۷۱.۴۷۱	۹۱.۸۰۷.۰۸۳	۲۴	موجودی نقد	
۲۹۰.۴۴۵.۳۲۳	۴۹۰.۱۰۹.۱۵۶	۱.۰۲۲.۷۳۲.۳۳۷		جمع دارایی های جاری	
۲۱.۱۶۲	۱۶۷.۴۶۰	۱۹۴.۰۳۹	۲۵	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	
۲۹۰.۴۶۶.۴۸۵	۴۹۰.۲۷۶.۶۱۶	۱.۰۲۲.۹۲۶.۳۷۶		جمع دارایی های جاری	
۵۴۲.۳۴۰.۵۲۸	۸۰۶.۲۶۶.۷۴۷	۱.۵۱۵.۵۶۹.۹۵۶		جمع دارایی ها	
حقوق مالکانه و بدهی ها					
حقوق مالکانه					
۱۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۹.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۹.۰۰۰.۰۰۰	۲۶	سرمایه	
-	-	۳.۵۸۴.۵۷۷	۲۷	سرمایه خزانة	
۱۴.۹۵۱.۰۸۸	۲۴.۱۳۷.۰۰۳	۲۷.۷۸۱.۶۷۲	۲۸	اندوخته قانونی	
۱.۴۱۵.۳۱۰	۲.۷۲۸.۹۳۱	۷.۵۷۷.۱۱۲	۲۹	سایر اندوخته ها	
۱.۳۸۴.۵۶۸	۱.۳۶۶.۹۷۳	۱.۳۵۲.۱۴۲	۳۰	مازاد تجدید ارزیابی دارائی ها	
۶۷۹.۴۲۳	۱.۳۵۷.۴۶۳	۳.۸۶۶.۶۸۳	۳۱	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	
-	-	(۵.۷۹۱.۰۸۱)	۳۲	آثار مبادلات با منافع فاقد حق کنترل	
-	-	(۴.۸۴۰.۶۵۸)	۳۳	آثار معاملات سهام خزانة فرعی	
(۵۴.۵۲۴)	(۵۷۲.۵۲۵)	(۲۱.۲۴۲.۱۵۷)	۳۴	سهام خزانة	
۱۴۴.۷۳۳.۶۴۸	۱۹۲.۰۱۱.۴۰۷	۶۲۴.۳۱۸.۱۱۷		سود انباشته	
۲۹۳.۱۰۹.۵۱۳	۴۳۰.۳۹۰.۲۵۲	۸۴۵.۵۰۵.۰۰۷		جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	
۵۶.۸۵۰.۱۹۶	۸۳.۷۶۰.۱۳۱	۱۷۳.۹۲۷.۲۷۹	۳۵	منافع فاقد حق کنترل	
۳۴۹.۹۵۹.۷۰۹	۵۱۳.۷۹۹.۳۸۳	۱.۰۱۹.۴۳۲.۶۸۶		جمع حقوق مالکانه	



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
 صورت وضعیت مالی تلفیقی
 در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختی های بلند مدت	۱.۵۰۷.۵۵۹	۵.۳۷۱.۳۶۸	۶.۶۸۰.۰۹۲
بدهی مالیات انتقالی	۱۷۹.۷۱۱	-	-
تسهیلات مالی بلند مدت	۱۲.۴۷۱.۸۷۵	۱۱.۸۵۹.۶۵۲	۴.۶۴۷.۸۶۵
ذخیره مزایای پایان خدمت و پس انداز کارکنان	۱۶.۱۳۴.۸۴۲	۱۱.۷۸۱.۲۲۲	۸.۶۰۵.۷۶۲
جمع بدهی های غیر جاری	۳۰.۲۹۲.۹۸۷	۲۹.۰۱۲.۲۴۲	۱۹.۹۳۳.۷۲۰
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۱۴.۴۵۰.۲۹۲	۷۵.۴۹۵.۰۶۹	۶۰.۱۳۴.۳۷۷
مالیات پرداختی	۴۰.۱۵۲.۷۳۰	۲۴.۲۱۹.۶۹۶	۱۲.۰۳۱.۸۲۶
سود سهام پرداختی	۲۲.۲۶۶.۸۶۵	۷.۶۸۰.۶۱۰	۱۷.۰۳۷.۱۷۰
تسهیلات مالی	۲۰۳.۲۸۵.۳۱۴	۱۱۳.۰۹۹.۵۲۹	۷۵.۰۸۰.۳۸۲
پیش دریافت ها	۸۵.۶۸۸.۰۸۲	۴۲.۹۶۰.۲۱۸	۸.۱۷۲.۳۴۴
جمع بدهی های جاری	۴۶۵.۸۴۳.۲۸۳	۲۶۳.۴۵۵.۱۲۲	۱۷۲.۴۴۷.۰۹۹
جمع بدهی ها	۴۹۶.۱۳۷.۲۷۰	۲۹۲.۴۶۷.۳۶۴	۱۹۲.۳۸۰.۸۱۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱.۵۱۵.۵۶۹.۹۵۶	۸۰۶.۲۶۶.۷۴۷	۵۴۲.۳۴۰.۵۲۸

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



شرکت فولاد مبارک اصفهان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تألیفی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	منابع لانگ ترم کنترل	کل تسلیب به مالکان شرکت اصلی	اثر سادفات با منابع لانگ کنترل	صرف سهام جزیره سازین	اثر سادفات سهام جزیره فرعی	سهام جزیره (سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی)	سود انباشته	تفاوت تسعیر ارز صلبیت خارجی	موازنه تجدید ارزیابی دارایی ها	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۳۳۹,۱۹۷,۳۹۹	۴۶,۸۷۸,۸۸۶	۳۹۳,۱۰۹,۵۱۳	-	-	-	(۵۴,۵۳۴)	۱۴۳,۷۳۳,۶۴۸	۶۷۸,۴۳۳	۱,۳۸۴,۵۶۸	۱,۴۱۵,۳۱۰	۱۴,۹۵۱,۰۸۸	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۷۶۲,۳۱۰	۱۰,۷۶۲,۳۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۴۹,۹۵۹,۷۰۹	۵۶,۸۵۰,۱۹۶	۳۹۳,۱۰۹,۵۱۳	-	-	-	(۵۴,۵۳۴)	۱۴۳,۷۳۳,۶۴۸	۶۷۸,۴۳۳	۱,۳۸۴,۵۶۸	۱,۴۱۵,۳۱۰	۱۴,۹۵۱,۰۸۸	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۴,۷۷۷,۶۵۸	۲۹,۱۰۳,۷۰۰	۱۷۵,۶۷۳,۷۵۸	-	-	-	-	۱۷۵,۶۱۳,۷۵۸	-	-	-	-	-
۷۳,۹۶۴	-	۷۳,۹۶۴	-	-	-	-	۷۳,۹۶۴	-	-	-	-	-
۸۴۸,۸۰۱	۱۷۰,۷۶۱	۶۷۸,۰۴۰	-	-	-	-	۶۷۸,۰۴۰	-	-	-	-	-
۲۰۵,۶۴۰,۲۲۳	۲۹,۳۷۴,۴۶۱	۱۷۶,۳۶۵,۷۶۲	-	-	-	-	۱۷۵,۶۸۷,۷۳۲	۶۷۸,۰۴۰	-	-	-	-
(۳۹,۷۶۲,۳۱۰)	(۱۰,۷۶۲,۳۱۰)	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۷,۹۸۱,۶۵۲	۷,۹۸۱,۶۵۲	(۵۱۸,۰۰۱)	-	-	-	(۵۱۸,۰۰۱)	۱۷,۵۹۵	-	(۱۷,۵۹۵)	-	۹,۱۸۵,۹۱۵	-
(۵۱۸,۰۰۱)	-	(۵۱۸,۰۰۱)	-	-	-	-	(۹,۱۸۵,۹۱۵)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۳۳,۶۳۱)	-	-	۱,۳۳۳,۶۳۱	-	-
۴۸۸,۱۱۰	۴۱۶,۱۳۲	۸۱,۹۷۸	-	-	-	-	۸۱,۹۷۸	-	-	-	-	-
۵۱۳,۷۹۹,۳۸۳	۸۳,۷۶۰,۱۳۱	۴۳۰,۳۹۹,۲۵۲	-	-	-	(۵۷۲,۵۲۵)	۱۹۳,۰۱۱,۶۰۷	۱,۳۵۷,۶۶۳	۱,۳۶۶,۹۷۳	۲,۷۳۸,۹۳۱	۲۴,۱۳۷,۰۰۳	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰

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

مانده تجدید ارزیابی شده در ۲۹/۱۲/۱۳۹۸

اصلاح سود سهام مصوب مجمع منابع لانگ حق کنترل

مانده تجدید ارزیابی شده ۱/۱۰/۱۳۹۸

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود کلانی گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

تغییر در رویه های حسابداری (یادداشت ۴۲)

سایر اعلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود جامع سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

الزایی سرمایه

الزایی سرمایه در جریان

خرید سهام جزیره

انتقال از سایر اعلام حقوق مالکانه به سود انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

سایر تسهیلات



شرکت فولاد مبارک اصفهان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	
جمع کل	منابع	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	
جمع کل	منابع	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	تغییرات	
۶۸۱,۳۸,۷۰۰	۹۳,۱۲۱,۳۴۸	۶۸۸,۱۹۷,۳۵۲	۶۸۸,۱۹۷,۳۵۲	-	۶۸۸,۱۹۷,۳۵۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۳۳,۵۱۹	۸۳۲,۵۹۹	۲,۵۰۹,۳۲۰	۲,۵۰۹,۳۲۰	-	۲,۵۰۹,۳۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۸۲,۲۵۲,۵۱۹	۱۲,۹۲۵,۹۳۷	۲۹,۰۲۵,۷۳۲	۲۹,۰۲۵,۷۳۲	-	۲۹,۰۲۵,۷۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲۲,۵۳۵,۱۹۳)	(۱۷,۵۰۰,۱۹۳)	(۲۷,۰۲۵,۰۰۰)	(۲۷,۰۲۵,۰۰۰)	-	(۲۷,۰۲۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۳۳,۵۱۹	۲,۳۳۳,۵۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲۲,۷۰۴,۸۳۳)	-	(۲۲,۷۰۴,۸۳۳)	(۲۲,۷۰۴,۸۳۳)	-	(۲۲,۷۰۴,۸۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۰۳۲,۱۹۰	-	۴,۰۳۲,۱۹۰	۴,۰۳۲,۱۹۰	-	۴,۰۳۲,۱۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۱۷۹,۰۶۰)	(۵,۱۳۸,۰۲۲)	(۲,۸۲۰,۵۵۸)	(۲,۸۲۰,۵۵۸)	-	(۲,۸۲۰,۵۵۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۳۳۳,۵۱۹)	۲,۵۶۷,۳۴۲	(۵,۷۹۱,۰۸۱)	(۵,۷۹۱,۰۸۱)	-	(۵,۷۹۱,۰۸۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۵۱۱,۷۸۷	۱۱,۵۱۱,۷۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۱۰,۳۰۸	۲,۵۱۵,۷۳۱	۲,۵۸۲,۵۷۷	۲,۵۸۲,۵۷۷	-	۲,۵۸۲,۵۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲۹۷,۶۳۲)	-	(۲۹۷,۶۳۲)	(۲۹۷,۶۳۲)	-	(۲۹۷,۶۳۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۱۹۰,۳۳۳,۵۸۶	۱۷۲,۸۱۷,۳۷۹	۸۲۵,۵۰۵,۲۰۷	(۵,۷۹۱,۰۸۱)	۲,۵۸۲,۵۷۷	(۲,۸۲۰,۵۵۸)	(۲۱,۳۲۳,۱۵۷)	۶۲۳,۳۱۸,۱۱۷	۲,۸۱۶,۵۸۳	۱,۳۵۲,۱۳۲	۷,۵۷۷,۸۱۲	۷۷,۷۸۱,۵۳۲	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰								

تغییرات منابع ناشی از فروش قسمتی از سهام شرکت های فرعی

مبلغ در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه طی سال ۱۳۹۹

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

سایر اقلام سود و زیان

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

الزامات سرمایه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

اثر تجدید سهام خزانه فرعی

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

اثر معاملات با منابع نقدی کنترل

سهم منابع نقدی کنترل از شرکت های جدید

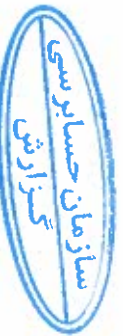
سود فروش سهام خزانه

تخصیص به انباشته فرعی

تخصیص به سایر انباشته ها

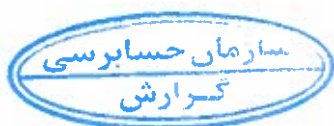
تغییرات منابع ناشی از فروش قسمتی از سهام شرکت های فرعی

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



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

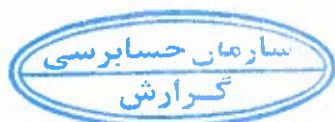
یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۴۳	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۸,۸۰۸,۲۳۹)	(۱۲,۸۰۳,۵۸۵)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۱۴,۹۳۱,۷۱۶	۱۱۴,۹۰۷,۵۵۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود	۵۰۰,۰۸۹	۹۴۱,۸۷۵
پرداخت های نقدی برای خرید دارائی های ثابت مشهود	(۳۸,۹۱۳,۰۶۸)	(۲۳,۹۲۹,۷۱۲)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارائی های نامشهود	۲,۷۶۲	۶۷
پرداخت های نقدی برای خرید دارائی های نامشهود	(۷۵۱,۳۱۱)	(۳۸۱,۸۴۳)
پرداخت های نقدی برای خرید شرکت های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده	(۳,۸۳۴,۰۰۷)	-
وجوه دریافتی بابت دارایی های نگهداری شده برای فروش	۴۷,۲۹۴	
دریافتهای نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	-	۱۹۳,۴۵۷
پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	(۳۶,۲۹۹,۱۶۴)	(۱۹,۶۳۷,۲۹۹)
پرداخت های نقدی حاصل از تحصیل سرمایه گذاری در املاک	(۱۶,۰۰۰)	(۹,۳۶۰)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری در املاک	-	۲۶,۳۳۱
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۸,۱۸۵,۹۶۰	۱,۵۲۱,۷۴۹
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۹۶,۰۹۳,۴۸۴)	(۷,۵۶۵,۵۱۷)
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطائی به دیگران	(۱,۳۴۳,۸۱۵)	(۱,۲۴۳,۴۸۹)
دریافت (پرداخت) نقدی بابت سایر دارایی ها	۴,۱۱۴,۰۹۵	(۴,۹۱۹,۰۸۰)
پرداخت های نقدی بابت تأمین مالی پروژه فولاد سفید دشت	-	(۳,۵۵۲,۱۹۸)
(پرداخت) دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۵۰۶,۰۸۳	۲,۰۵۵,۴۴۷
دریافت های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطائی به دیگران	۲۶۱,۴۶۳	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲۲,۰۷۴,۲۰۶	۲,۴۶۴,۰۸۴
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۴۱,۵۵۸,۸۹۷)	(۵۴,۰۳۵,۴۸۸)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۷۲,۳۷۲,۸۱۹	۶۰,۸۷۲,۰۶۶



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۴۴۱,۴۵۳	۲,۳۸۰,۵۶۵	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
-	۱,۶۳۹,۴۱۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۵۱۰,۷۴۵)	(۲۵,۸۹۸,۷۵۱)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱,۱۶۱,۴۸۵	۳۸۰,۸۰۹۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام شرکت فرعی بدون تغییر در منافع مالکیت
-	۱,۰۸۱,۷۶۸	دریافت های نقدی حاصل از صرف سهام
۷۵۹,۰۸۵,۴۲۹	۱,۰۲۳,۸۶۸,۶۳۶	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۷۳۶,۲۳۸,۹۹۶)	(۹۷۹,۴۶۱,۸۸۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۶,۱۰۳,۱۰۶)	(۳۰,۷۶۲,۰۲۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
-	۳۰,۰۴۹,۹۴۶	دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق سلف
(۱,۹۴۹,۳۱۱)	-	پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق سلف
(۴۲۰,۹۷۴)	(۳۶۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق سلف
-	(۱,۷۲۵,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق اجاره
۷,۵۰۰,۰۰۰	-	دریافت های نقدی بابت اصل اوراق اجاره
(۴۲۹,۳۳۹)	(۶,۸۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام دولت
(۴۵,۶۸۸,۳۳۲)	(۳۶,۳۹۱,۶۶۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۲,۹۳۲,۸۸۴)	(۶,۷۴۷,۲۷۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۳۵,۰۸۵,۲۲۰)	(۲۵,۳۲۸,۱۶۹)	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۵,۷۸۶,۸۴۶	۴۸,۰۴۴,۶۵۰	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۹,۲۷۵,۴۴۳	۴۶,۳۷۱,۴۷۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۳۰۹,۱۸۲	(۲,۶۰۹,۰۳۸)	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۴۶,۳۷۱,۴۷۱	۹۱,۸۰۷,۰۸۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۰۹۵,۸۲۰	۲۳,۲۷۲,۱۵۴	معاملات غیر نقدی

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



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۱,۴۵۸,۷۹۱	۷۷۴,۰۳۶,۷۴۵	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲۲۵,۴۵۸,۶۵۲)	(۴۰۶,۳۰۲,۴۱۸)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۶۶,۰۰۰,۱۳۹	۳۶۷,۷۳۴,۴۲۷	سود ناخالص
(۱۱,۹۳۸,۱۷۶)	(۱۸,۶۷۹,۱۳۳)	۷ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲,۱۶۲,۲۶۲	۶,۷۳۲,۶۶۶	۸ سایر درآمدها
(۳,۶۳۷,۶۱۲)	(۲۲۵,۲۶۷)	۹ سایر هزینه‌ها
۱۵۲,۵۸۶,۶۱۳	۳۵۵,۵۶۲,۶۹۳	سود عملیاتی
(۱۴,۷۱۰,۴۲۲)	(۳۰,۲۴۳,۳۰۸)	۱۰ هزینه‌های مالی
۳۱,۱۲۲,۲۶۶	۸۹,۸۵۸,۶۴۳	۱۱ سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱۶۸,۹۹۸,۴۵۷	۴۱۵,۱۷۸,۰۲۸	سود قبل از مالیات
(۲۱,۰۳۸,۶۴۹)	(۳۲,۴۰۳,۰۱۷)	۳۸-۴-۱ هزینه مالیات بر درآمد
۱۴۷,۹۵۹,۸۰۸	۳۸۲,۷۷۵,۰۱۱	سود خالص
		سود پایه هر سهم
۴۵۸	۱,۱۲۵	عملیاتی (ریال)
۴۷	۱۸۸	غیر عملیاتی (ریال)
۵۰۵	۱,۳۱۳	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



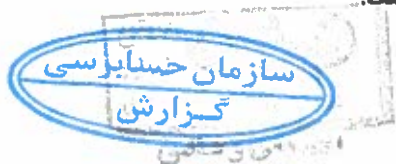
شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۶۶,۳۵۰,۷۵۰	۷۶,۶۷۳,۴۹۱	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱,۹۸۶,۷۸۵	۱,۷۴۲,۴۵۹	۱۶ دارایی های نامشهود
۸۶,۴۵۸,۹۹۶	۱۳۰,۶۱۰,۸۱۰	۱۸ سرمایه گذاری های بلند مدت
۹,۳۹۷,۱۳۴	۹,۶۱۶,۵۹۰	۲۲ دریافتی های بلند مدت
۱۷,۶۲۲,۱۵۸	۱۳,۵۱۷,۷۰۵	۱۹ سایر دارایی ها
۱۸۱,۸۱۵,۸۲۳	۲۳۲,۱۶۱,۰۵۵	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۳۸,۱۶۱,۷۳۸	۳۲,۲۳۶,۲۳۳	۲۰ پیش پرداخت ها
۲۰۷,۱۳۱,۱۳۰	۳۱۸,۵۷۹,۴۵۱	۲۱ موجودی مواد و کالا
۱۲۷,۱۹۴,۷۶۱	۳۲۳,۸۱۶,۲۷۲	۲۲ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳,۶۵۰,۷۷۱	۸۴,۷۹۶,۷۳۳	۲۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۴,۸۶۴,۸۹۰	۵۴,۸۸۴,۰۰۶	۲۴ موجودی نقد
۴۰۱,۰۰۳,۲۹۰	۸۱۴,۳۱۲,۶۹۵	جمع دارایی های جاری
۵۸۲,۸۱۹,۱۱۳	۱,۰۴۶,۴۷۳,۷۵۰	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۶ سرمایه
۲۰,۳۹۷,۹۹۰	۲۰,۹۰۰,۰۰۰	۲۸ اندوخته قانونی
۴۴۶,۲۶۲	۴۴۶,۲۶۲	۲۹ سایر اندوخته ها
۱۴۲,۱۰۵,۱۲۶	۴۷۷,۳۵۳,۱۲۷	سود انباشته
-	(۱۵,۳۰۲,۱۶۷)	۳۴ سهام خزانه
۳۷۱,۹۴۹,۳۷۸	۶۹۲,۳۹۶,۲۲۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۰,۰۷۵,۴۳۲	۱۳,۵۵۶,۶۰۱	۳۶ ذخیره مزایای پایان خدمت و پس انداز کارکنان
۱۰,۰۷۵,۴۳۲	۱۳,۵۵۶,۶۰۱	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۴۰,۱۰۱,۰۷۵	۶۷,۲۰۸,۰۰۸	۳۷ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۹,۵۰۵,۰۲۹	۲۶,۰۸۵,۴۵۹	۳۸ مالیات پرداختی
۵,۸۵۲,۳۵۰	۹,۶۸۵,۶۸۵	۳۹ سود سهام پرداختی
۹۵,۶۱۳,۲۲۵	۱۶۴,۷۷۲,۹۱۵	۴۰ تسهیلات مالی
۳۹,۷۲۲,۶۲۴	۷۲,۷۶۸,۸۶۰	۴۱ پیش دریافت ها
۲۰,۷۹۴,۳۰۳	۳۴۰,۵۲۰,۹۲۷	جمع بدهی های جاری
۲۱۰,۸۶۹,۷۳۵	۳۵۴,۰۷۷,۵۲۸	جمع بدهی ها
۵۸۲,۸۱۹,۱۱۳	۱,۰۴۶,۴۷۳,۷۵۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۲,۹۸۹,۵۷۰	-	۱۱۹,۵۴۳,۳۰۸	۴۴۶,۲۶۲	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸						
۱۴۷,۹۵۹,۸۰۸	-	۱۴۷,۹۵۹,۸۰۸	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸
(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	(۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۷۹,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	-	(۷,۳۹۷,۹۹۰)	-	۷,۳۹۷,۹۹۰	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۳۷۱,۹۳۹,۳۷۸	-	۱۳۲,۱۰۵,۱۲۶	۴۴۶,۲۶۲	۲۰,۳۹۷,۹۹۰	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸ /۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹						
۳۸۲,۷۷۵,۰۱۱	-	۳۸۲,۷۷۵,۰۱۱	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹
(۴۷,۰۲۵,۰۰۰)	-	(۴۷,۰۲۵,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
(۱۵,۳۰۳,۱۶۷)	(۱۵,۳۰۳,۱۶۷)	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
-	-	(۵۰۲,۰۱۰)	-	۵۰۲,۰۱۰	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۶۹۲,۳۹۶,۲۲۲	(۱۵,۳۰۳,۱۶۷)	۳۷۷,۳۵۳,۱۲۷	۴۴۶,۲۶۲	۲۰,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

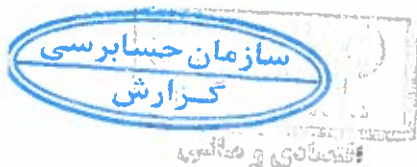
یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰,۴۶۵,۷۷۱	۱۷۳,۷۵۸,۸۰۵	۴۳
(۱۰,۶۰۳,۵۱۹)	(۲۴,۵۷۲,۵۸۷)	
۷۹,۸۶۲,۲۵۲	۱۴۹,۱۸۶,۲۱۸	
۷,۰۹۰	-	جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۸,۴۴۱,۳۲۸)	(۱۴,۴۳۱,۷۳۲)	نقد حاصل از عملیات
(۴۴,۲۰۲)	(۱۱۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۵,۱۲۴	۵۹,۶۹۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲,۹۲۷,۱۷۶)	(۱۱,۳۲۶,۰۶۷)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴,۹۸۶,۰۰۰)	(۳۷۶,۴۰۰)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود
-	۴,۴۸۰,۸۵۳	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های تا مشهود
(۳,۶۵۰,۷۷۱)	(۷۹,۶۴۶,۴۳۴)	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱,۲۴۳,۴۸۹)	(۱,۱۷۲,۷۲۳)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۳,۵۵۲,۱۹۸)	-	پرداخت های نقدی بابت سایر دارایی ها
۱,۵۶۴	-	دریافت های نقدی بابت سایر دارایی ها
-	۲۶۱,۴۶۳	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۶۸۷,۰۰۰	۱۸,۹۹۹,۳۷۱	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطائی به دیگران
(۲۳,۱۳۴,۳۸۶)	(۸۳,۱۵۲,۰۸۴)	دریافت های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطائی به دیگران
۵۶,۷۲۷,۸۶۶	۶۶,۰۳۴,۱۳۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۷۳۹,۰۰۹,۵۵۸	۹۷۰,۸۴۰,۰۵۰	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷۱۷,۳۶۸,۳۸۶)	(۹۳۴,۰۳۹,۱۶۴)	جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
(۱۳,۶۰۵,۹۴۴)	(۲۷,۵۷۴,۴۵۰)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
-	۱,۰۴۱,۶۳۴	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
-	(۱۳,۵۷۰,۹۴۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
-	۳۰,۰۴۹,۹۴۶	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۹۴۹,۲۱۱)	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۴۲۰,۹۷۴)	(۳۶۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
-	-	دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق سلف
-	-	پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق سلف
-	-	پرداخت های نقدی بابت سود اوراق سلف
(۴۵,۶۸۸,۳۳۲)	(۳۶,۳۹۱,۶۶۵)	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۴۲۹,۳۳۹)	(۶,۸۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۴۰,۴۵۲,۶۲۸)	(۱۵,۳۰۳,۱۶۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام دولت
۱۶,۲۷۵,۲۳۸	۳۳,۹۲۶,۳۷۶	خرید سهام خزانه
۷,۷۴۹,۵۹۹	۲۴,۸۶۴,۸۹۰	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۸۴۰,۰۵۳	(۳,۹۰۷,۲۶۰)	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۴,۸۶۴,۸۹۰	۵۴,۸۸۴,۰۰۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۵۸۲,۱۷۰	۲۲,۲۸۹,۶۵۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان سال
		معاملات غیر نقدی

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



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) و شرکت های فرعی و تحت کنترل آن است. شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۲۸۹۴۶۴ در تاریخ ۱۳۶۹/۱۲/۲۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۷۸۴۱ مورخ ۱۳۶۹/۱۲/۲۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۲/۱۰/۲۳ شروع به بهره برداری نموده است.

شرکت در تاریخ ۱۳۸۳/۰۲/۲۱ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۰۲/۲۱ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۰۷ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده و سهام شرکت در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۰ مورد معامله قرار گرفته است. واحد تجاری اصلی و نهایی شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)، سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران است. نشانی مرکز اصلی شرکت اصفهان، میدان آزادی، خیابان سعادت آباد و محل فعالیت اصلی آن در کیلومتر ۷۴ جنوب غربی اصفهان و واحد فولاد سبا جنب شرکت ذوب آهن اصفهان واقع در ۴۵ کیلومتری غرب اصفهان واقع شده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، به شرح زیر می باشد:

الف بهره برداری از کارخانه فولادسازی مجتمع فولاد مبارکه واقع در ۷۴ کیلومتری شهر اصفهان.

ب. انجام هر گونه فعالیت تولیدی، معاملاتی و بازرگانی اعم از داخلی و خارجی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم با موضوع شرکت مرتبط باشد.

ج. مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکتها از طریق تأسیس یا تعهد سهام شرکت های جدید یا خرید یا تعهد سهام شرکت های موجود.

د. تهیه و تدوین و انتشار نشریات علمی و فنی و تحقیقاتی و انجام کارهای تحقیقاتی و تبلیغاتی در رابطه با موضوع فعالیت شرکت.

هـ کمک و مساعدت به مؤسسات فرهنگی، آموزشی و ورزشی.

و. اکتشاف، استخراج و بهره برداری از معادن فلزی و غیر فلزی مورد نیاز صنعت فولاد از جمله استخراج سنگ آهن،

دولومیت، و تولید سنگ آهن دانه بندی، کنسانتره و گندله از آن

ز. انجام سایر اموری که به نحوی از انحاء به پیشبرد اهداف شرکت کمک کند.

فعالیت اصلی شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام) طی سال مالی مورد گزارش طبق مفاد اساسنامه به شرح فوق و شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه فولادسازی به شرح یادداشت ۳-۱۸ بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی سال مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است.

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱,۹۳۱	۱,۷۱۷	۳,۶۶۷	۳,۵۱۰	
۱۰,۷۳۲	۱۰,۵۱۲	۱۹,۶۴۳	۲۰,۵۸۱	کارکنان قراردادی
۱۲,۶۶۳	۱۲,۲۲۹	۲۳,۳۱۰	۲۴,۰۹۱	
۵۳۸۰	۶۸۲۴	۷,۹۴۴	۱۰,۵۲۵	کارکنان شرکتهای خدماتی
۱۸,۰۴۳	۱۹,۰۵۳	۳۱,۲۵۴	۳۴,۶۱۶	



۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، بشرح ذیل است:

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

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسیده و در مورد کلیه شرکت هایی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و به بعد آن شروع می شود لازم الاجرا است که در سال مالی گزارش، استاندارد مذکور را اعمال و تاثیرات آن بر صورت های مالی را افشا نموده است. هدف این استاندارد تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. موضوع اصلی حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی است.

الف) بازیاخت (تسویه) آتی مبلغ دارایی ها/بدهی هایی که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می شود.
ب) معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورت های مالی شرکت شناسایی می شوند.

آثار تفاوت های موقتی همچون سود تحقق نیافته معاملات درون گروهی و نیز مالیات انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری محاسبه و در صورت های مالی افشا گردیده است.

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

استاندارد حسابداری ۱۸ (صورتهای مالی جداگانه)، استاندارد حسابداری ۲۰ (سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص)، استاندارد حسابداری ۳۸ (ترکیب های تجاری)، استاندارد حسابداری ۳۹ (صورت های مالی تلفیقی)، استاندارد حسابداری ۴۱ (افشای منافع در واحد تجاری دیگر) و استاندارد حسابداری ۴۲ (اندازه گیری ارزش منصفانه).

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 واحدهای 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 افشا شود، تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی تلفیقی و افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری دیگر نماید، تعیین کرده است .
افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجراست. براساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت استانداردهای فوق باتوجه به شرایط کنونی، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.



۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:

دارایی های ثابت مشهود بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۷-۳ و یادداشت ۲-۱۳).

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال مالی، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل سهام خزانه - سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی منعکس می گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت فرعی خارجی تارا استیل در ۳۱ دسامبر هر سال میلادی (برابر با دهم دی ماه هر سال شمسی) می باشد و سال مالی شرکت فرعی فرهنگی و ورزشی فولاد مبارکه سپاهان در ۳۱ خرداد ماه هر سال شمسی خاتمه می یابد. با این حال صورت های مالی شرکت تارا استیل به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد و در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت فرعی مذکور به حساب گرفته می شود و صورت های مالی شرکت فرهنگی و ورزشی فولاد مبارکه سپاهان به تاریخ سال مالی شرکت تهیه و در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد.

۳-۲-۵- صورت های 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.

۳-۲-۶- تغییر در منافع مالکیت واحد تجاری فرعی که منجر به از دست دادن کنترل نمی شود، به عنوان یک معامله مالکانه محسوب می شود. در این شرایط هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی با دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه واحد تجاری شناسایی و به مالکان واحد تجاری منتسب می شود.



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک 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 زمان تحویل کالا به مشتری (حسب مورد درب کارخانه یا اسکله بارگیری) شناسایی می گردد.

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

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده 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
تسهیلات ارزی	یورو	۲۷۷,۱۰۳ ریال	
موجودی نقد ارزی	دلار	۲۳۲,۷۸۳ ریال	
موجودی نقد ارزی	یورو	۲۷۷,۱۰۳ ریال	
موجودی نقد ارزی	درهم	۶۳,۳۸۱ ریال	
موجودی نقد ارزی	روپیه	۳,۲۱۰ ریال	الزام بانک مرکزی مبنی بر خرید و فروش ارز در سامانه نیما
دریافتنی های ارزی	دلار	۲۳۲,۷۸۳ ریال	
دریافتنی های ارزی	یورو	۲۷۷,۱۰۳ ریال	
دریافتنی های ارزی	درهم	۶۳,۳۸۱ ریال	
دریافتنی های ارزی	یوان چین	۲۵,۸۰۲ ریال	

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

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

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

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.



۴-۵-۳- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز (نرخ سامانه نیما) در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آن به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. مضافا تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۷- دارائی های ثابت مشهود

۱-۷-۳- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای مورد 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 به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۷-۳- دارایی های ثابت مشهود شرکت در پایان سال ۱۳۸۰ به استناد ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و برابر ضوابط مقرر در آئین نامه اجرائی ماده یاد شده مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و در سال ۱۳۸۱ به حساب سرمایه منتقل و در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۰۹ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۳-۷-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن برای هر گروه اصلی و گروه های فرعی زیر مجموعه آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۲۵ و ۱۵ ساله	مستقیم
مستعدلات زمین	۱۰ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۲ و ۱۵ ساله	نزولی و مستقیم
ماشین آلات تولیدی، کوره و متعلقات	۸٪	نزولی
ماشین آلات ساختمانی و راه سازی و جراثقالها	۵ و ۶ ساله	نزولی و مستقیم
کمپرسورهای متحرک	۱۵٪	نزولی
سیستم پردازش اطلاعات	۱۰ ساله	مستقیم
تجهیزات و وسایل مخابراتی	۱۰ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۲ و ۶ ساله	مستقیم
لوکوموتیوها	۲۰٪	نزولی
اثاث و منموبات	۵ و ۶ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۶ ساله	مستقیم



۳-۷-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی در یک سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷-۳-۲- استهلاک دارائی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۸- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

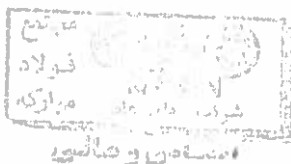
۳-۸-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۸-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۸-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری و یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۹- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر 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 واجاره) و نه به قصد استفاده توسط گروه نگهداری می شود.



۳-۱۰- دارائی های نامشهود

۳-۱۰-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۱۰-۲- استهلاک دارائی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارائی	نرخ	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم
دانش فنی	۴ ساله	خط مستقیم

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

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۱-۱- در پایان هر سال گزارشگری، در صورت وجود هرگونه 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 بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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

۳-۱۱-۳- مبلغ بازیافتنی 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.

۳-۱۱-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی 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 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.

۳-۱۱-۵- 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 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 شود.



۳-۱۲- موجودی مواد و کالا

۳-۱۲-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک 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 گردد:

روش مورد استفاده	
میانگین موزون سالیانه	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون سالیانه	مواد کمکی
میانگین موزون سالیانه	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون سالیانه	کالای در جریان ساخت و ساخته شده

۳-۱۳- دارائی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۳-۱- دارایی های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان دارایی های غیرجاری «نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۳-۲- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۱۴- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیتگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۴-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان (اعم از رسمی و قراردادی) براساس آخرین مزد مبنا طبق حکم و فوق العاده خارج از مرکز برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۴-۲- ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان

ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان برای هر سال خدمت ۹ روز و بر اساس آخرین مزد مبنا طبق حکم و فوق العاده خارج از مرکز محاسبه و در حساب ها منظور می شود.



۳-۱۴-۳- ذخیره پس انداز کارکنان

ذخیره پس انداز کارکنان در هر ماه براساس مزد مبنای کارکنان (۶٪ سهم کارمند و ۵٪ سهم شرکت) محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۵- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی گروه	
اندازه گیری		
سرمایه گذاری های بلند مدت		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیقی	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 های جاری		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیقی	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های 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 صورت های 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

۳-۱۵-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

نتایج و 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 وابسته در زمان تحصیل به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسائی و پس از آن بابت شناسائی 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 شناسائی 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، شناسائی می گردد.

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، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارائی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسائی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.



۳-۱۶- مالیات بر درآمد

۳-۱۶-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۶-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر سال گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۷- اوراق سلف

اوراق سلف موازی استاندارد همراه با اختیار فروش با فرض تحویل کالا منتشر شده به منظور تأمین مالی به روش خالص در حساب ها ثبت می گردد. در پایان دوره مالی و نیز در زمان تحویل کالا یا تسویه قرارداد سلف، هزینه مالی اوراق مذکور متناسب با گذشت زمان در دفاتر ناشر شناسایی می شود. جریان های نقدی حاصل از انتشار این اوراق در دفاتر ناشر در سر فصل فعالیت های تأمین مالی طبقه بندی می شود.

۳-۱۸- سهام خزانه

۳-۱۸-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود و زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. ما به ازای پرداختی یا دریافتی باید به طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۸-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۸-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۸-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.



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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت های فرعی با مالکیت کمتر از ۵۰٪

یادداشت توضیحی ۳-۱۸ بیان می کند که واحد های تجاری فرعی گروه از جمله شامل ۲۰ شرکت می باشند که گروه مالکیت کمتر از ۵۰ درصد سهام این شرکت ها را در اختیار دارد ولی گروه به دلیل ترکیب حاضرین در مجمع، توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیئت مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد.

۴-۱-۳- نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت های وابسته با مالکیت کمتر از ۲۰٪

در یادداشت ۱۷ بیان شده است که شرکت های توسعه آهن و فولاد گل گهر، سنگ آهن زمین و مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا از شرکت های وابسته گروه می باشند، هر چند که گروه کمتر از ۲۰ درصد منافع آنها را دارا می باشد، لذا به دلیل اینکه گروه در شرکت های مذکور دارای عضو هیئت مدیره می باشد بر شرکت های فوق نفوذ قابل ملاحظه دارد.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

شرکت فاقد هر گونه برآورد تاثیر گذار بر صورت های مالی می باشد.



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۱,۴۵۸,۷۹۱	۷۷۴,۰۳۶,۷۴۵	۴۹۲,۴۹۳,۴۸۹	۹۸۲,۹۵۷,۴۸۲
-	-	۷,۹۵۲,۵۶۴	۱۲,۴۶۰,۵۲۴
۳۹۱,۴۵۸,۷۹۱	۷۷۴,۰۳۶,۷۴۵	۵۰۰,۴۴۶,۰۵۳	۹۹۵,۴۱۸,۰۰۶

فروش خالص

در اندازه خدمات

۵-۱- فروش خالص

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
مبلغ-میلین ریال	مقدار-تن	مبلغ-میلین ریال	مقدار-تن
۲۴۲,۰۴۸,۴۸۱	۵,۱۲۸,۷۰۵	۵۰۲,۴۳۵,۸۴۹	۵,۲۱۱,۶۷۳
۶۹,۳۹۰,۳۹۴	۱,۲۰۷,۸۷۸	۱۴۶,۱۷۰,۶۰۲	۱,۳۲۱,۳۱۵
۵۱,۳۰۵,۳۳۷	۵۲۶,۵۵۶	۹۹,۰۶۲,۳۵۷	۵۹۵,۶۸۹
۲۶,۳۱۵,۴۱۹	-	۴۰,۱۲۲,۴۸۰	-
۳۸۹,۸۵۹,۵۳۱	۶,۸۶۳,۱۳۹	۷۸۷,۷۹۱,۲۸۸	۷,۰۲۸,۵۷۷

گروه

داخلی

محصولات گرم

محصولات سرد

محصولات پوشش دار

سایر(اقلام کمتر از ۱۰ درصد فروش ناخالص)

صادراتی

محصولات گرم

محصولات سرد

محصولات پوشش دار

سایر(اقلام کمتر از ۱۰ درصد فروش ناخالص)

شرکت

داخلی

محصولات گرم

محصولات سرد

محصولات پوشش دار

صادراتی

محصولات گرم

محصولات سرد

محصولات پوشش دار

۲۲۲,۴۰۸,۲۱۶	۴,۵۲۰,۹۹۳	۴۲۴,۲۱۰,۵۲۰	۴,۷۴۳,۹۲۳
۷۷,۱۱۳,۷۱۲	۱,۳۵۶,۱۷۶	۱۷۳,۷۹۲,۴۵۰	۱,۴۵۹,۳۷۰
۲۷,۸۵۵,۰۲۶	۲۵۲,۴۹۰	۴۲,۷۹۰,۰۳۹	۲۶۴,۸۷۳
۳۲۷,۳۷۶,۹۵۴	۶,۱۲۹,۶۵۹	۶۴۰,۷۹۳,۰۰۹	۶,۴۶۸,۱۶۶
۵۷,۳۰۸,۰۵۹	۱,۳۳۸,۸۳۰	۱۲۲,۹۱۲,۳۹۴	۱,۱۶۹,۳۶۷
۴,۹۵۵,۵۸۶	۸۴,۳۶۱	۱,۶۹۰,۴۱۹	۱۶,۴۶۷
۱,۸۱۸,۱۹۲	۲۷,۱۵۵	۸۶۴,۹۲۳	۶۷,۳۵۰
۶۴,۰۸۱,۸۲۷	۱,۴۵۰,۳۴۶	۱۳۳,۲۴۳,۷۳۶	۱,۲۵۳,۱۸۴
۳۹۱,۴۵۸,۷۹۱	۷,۵۸۰,۰۰۵	۷۷۴,۰۳۶,۷۴۵	۷,۷۲۱,۳۵۰

۵-۱-۱- برگشت از فروش و تخفیفات طی سال مورد گزارش مبلغ ۹۱ میلیارد ریال می باشد.

۵-۱-۲- محصولات گرم شامل کویل گرم، اسلب نورد گرم، کلاف و ورق های نورد گرم، تختال سیاه، کلاف و ورق گرم آج دار سیاه و محصولات سرد شامل کلاف سرد، کلاف سخت سرد، ورق سرد، کلاف های سیاه، کویل اسید شوئی و محصولات پوشش دار شامل کلاف گالوانیزه، کلاف رنگی، ورق رنگی، کلاف و ورق قلع اندود می باشد.



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توفیحي صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۱-۳- فروش داخلی شرکت به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
مبلغ-میلیون ریال	مقدار-تن	مبلغ-میلیون ریال	مقدار-تن	
۲۷۷,۳۷۰,۹۸۳	۵,۱۵۲,۳۸۹	۵۵۵,۱۰۲,۵۱۳	۵,۶۷۷,۳۹۲	فروش داخلی از طریق بورس کالا
۵۰,۰۰۵,۹۷۱	۹۷۷,۲۷۰	۸۵,۶۹۰,۳۹۶	۷۹۰,۷۷۲	فروش داخلی در خارج از بورس کالا
۳۲۷,۳۷۶,۹۵۴	۶,۱۲۹,۶۵۹	۶۴۰,۷۹۳,۰۰۹	۶,۴۶۸,۱۶۶	

۵-۱-۳-۱- فروش های داخلی شرکت شامل محصولات گرم، سرد، پوشش دار و تختال عمدتاً به دو روش عرضه مستقیم و مچینگ در بورس کالا انجام می گیرد. نحوه تعیین قیمت محصولات بصورت عرضه مستقیم در بورس کالا براساس قیمت کشف شده بر مبنای عرضه و تقاضا و نحوه تعیین نرخ مچینگ براساس میانگین قیمت کشف شده محصولات فولادی در بورس کالا است که به صورت نقد و یا اعتبار اسنادی ریالی انجام می شود. فروش تختال براساس آخرین قیمت کشف شده شمش فولاد خوزستان به علاوه ۵ درصد افزایش درخارج از بورس کالا و همچنین از تاریخ ۱۳/۰۵/۱۳۹۹ در بورس کالا انجام می گیرد. سایر محصولات داخلی شرکت (شامل محصولات اتباری) براساس قیمت کشف شده در بورس کالا با اعمال تخفیف یا بدون اعمال تخفیف در خارج از بورس کالا به فروش می رسند.

۵-۱-۴- فروش صادراتی شرکت به تفکیک محصول و ارز به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹						
مبلغ-میلیون ریال	مبلغ ارزی				مقدار-تن	
	یونان	درهم	دلار	یورو		
۱۲۲,۹۱۲,۳۹۴	۵۱,۸۷۴,۹۰۶	۱,۱۳۷,۳۶۱,۶۶۱	۱۷۵,۳۵۳,۱۸۲	۲۸,۷۰۶,۳۶۷	۱,۱۶۹,۳۶۷	محصول گرم
۱,۶۹۰,۴۱۹	-	۹,۷۶۵,۱۶۰	۶,۰۷۰,۵۲۷	-	۱۶,۴۶۷	محصول سرد
۸,۶۴۰,۹۲۳	-	۴۹,۳۰۳,۰۵۹	۲۵,۳۵۶,۴۲۵	۱,۰۴۰,۲۲۲	۶۷,۳۵۰	محصولات پوشش دار
۱۳۳,۲۴۳,۷۳۶	۵۱,۸۷۴,۹۰۶	۱,۱۹۶,۴۲۹,۸۸۰	۲۰۶,۷۸۰,۱۳۴	۲۹,۷۴۶,۵۹۰	۱,۲۵۳,۱۸۲	

۵-۱-۵- مبلغ فروش داخلی شرکت نسبت به سال مالی مشابه قبل ۹۶ درصد افزایش داشته که ناشی از افزایش مقداری فروش های داخلی به میزان ۶ درصد و نرخ فروش های داخلی به میزان ۹۰ درصد می باشد. همچنین فروش صادراتی شرکت نسبت به سال مالی قبل علی رغم کاهش در مقادیر فروش به میزان ۱۴ درصد از نظر نرخ فروش ۱۲۱/۵ درصد افزایش داشته است که ناشی از افزایش متوسط نرخ های فروش صادراتی به میزان ۱۵ درصد و ۱۰۶/۵ درصد ناشی از افزایش نرخ تسعیر می باشد.

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۲,۹۵۴	۴۰۷,۶۰۸	نگهداری و توسعه اتوماسیون
۴۸,۳۴۰	۳۶,۹۹۳	کارشناسی و مشاوره فنی
۱۰۶,۵۹۶	۱,۰۸۱,۵۱۳	خدمات کارمزدی
۷۱۲,۰۹۹	۶۱۰,۹۸۶	برش و تبدیل
۱,۶۳۸,۴۴۸	۴,۱۰۸,۵۶۹	حمل و نقل ریلی و جاده ای
۳,۶۹۳,۸۹۸	۲,۵۸۷,۶۲۲	پیمانکاری
۱,۴۳۰,۲۲۹	۳,۶۲۷,۲۳۳	سایر خدمات
۷,۹۵۲,۵۶۴	۱۲,۴۶۰,۵۲۴	



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

گروه	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۴۷)	۱۷,۳۳۵,۹۳۱	۲٪	۹,۸۲۷,۸۷۱	۲٪
سایر اشخاص	۹۷۷,۹۸۲,۰۷۵	۹۸٪	۴۹۰,۵۹۸,۱۸۲	۹۸٪
	<u>۹۹۵,۳۱۸,۰۰۶</u>		<u>۵۰۰,۴۲۶,۰۵۳</u>	
شرکت				
اشخاص عضو گروه (یادداشت ۲-۴۷)	۱۰,۸۶۱۱,۳۳۶	۱۴٪	۴۱,۳۲۹,۸۴۳	۱۱٪
اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۴۷)	۳,۲۷۶,۱۴۸	۰٪	۸۶۶۰,۳۴۵	۲٪
سایر اشخاص	۶۶۲,۱۴۹,۲۶۱	۸۶٪	۳۴۱,۴۴۸,۷۰۳	۸۷٪
	<u>۷۷۴,۰۳۶,۷۴۵</u>		<u>۳۹۱,۴۵۸,۷۹۱</u>	

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

گروه	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص
فروش خالص	۶۸۳,۶۸۸,۸۹۱	(۲۹۱,۸۱۰,۳۸۸)	۳۹۱,۸۷۸,۵۰۳	۵۷٪
محصولات گرم	۱۲۷,۸۶۱,۰۲۱	(۵۳,۷۲۰,۰۸۸)	۹۴,۱۴۰,۹۳۳	۶۴٪
محصولات سرد	۱۰۸,۹۳۰,۷۶۲	(۵۶,۹۷۶,۲۵۹)	۵۱,۹۵۴,۵۰۳	۴۸٪
محصولات پوشش دار	۲۲,۴۷۶,۸۰۸	(۵۷,۷۲۵,۸۹۹)	(۱۵,۲۴۹,۰۹۱)	
سایر اقلام	۹۸۲,۹۵۷,۴۸۲	(۴۶۰,۲۳۲,۶۳۴)	۵۲۲,۷۲۴,۸۴۸	
درآمد ارائه خدمات				
نگهداری و توسعه اتوماسیون	۴۰۷,۶۰۸	(۳۹۲,۹۳۲)	۱۴,۶۷۶	۴٪
برش و تبدیل	۶۱۰,۹۸۶	(۳۴۸,۲۶۸)	۲۶۲,۷۱۸	۴۳٪
حمل و نقل ریل و جاده ای	۴,۱۰۸,۵۶۹	(۳,۲۹۲,۲۸۴)	۶۱۶,۲۸۵	۱۵٪
پیمانکاری	۴,۱۰۸,۵۶۹	(۱,۳۳۷,۶۸۰)	۲,۷۷۰,۸۸۹	۶۷٪
سایر خدمات	۳,۲۲۴,۷۹۲	(۲,۰۴۷,۱۵۹)	۱,۱۷۷,۶۳۳	
	<u>۱۳,۴۶۰,۵۲۴</u>	<u>(۷,۶۱۸,۳۳۳)</u>	<u>۴,۸۴۲,۲۰۱</u>	
	<u>۹۹۵,۳۱۸,۰۰۶</u>	<u>(۴۶۷,۸۵۰,۹۵۷)</u>	<u>۵۲۷,۵۶۷,۰۴۹</u>	
شرکت				
فروش خالص	۵۴۷,۱۲۲,۹۱۴	(۳۰۵,۳۶۹,۹۴۷)	۲۴۱,۷۵۲,۹۶۷	۴۴٪
محصولات گرم	۱۷۵,۴۸۲,۸۶۹	(۷۷,۳۷۱,۰۰۴)	۹۸,۱۱۱,۸۶۵	۵۶٪
محصولات سرد	۵۱,۴۳۰,۹۶۲	(۲۳,۶۶۱,۳۶۷)	۲۷,۷۶۹,۵۹۵	۵۴٪
محصولات پوشش دار	۷۷۴,۰۳۶,۷۴۵	(۴۰۶,۳۰۲,۳۱۸)	۳۶۷,۷۳۴,۴۲۷	



شرکت فولاد مبارک اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ف- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۸		۱۳۹۹		شرح
	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	
کسروه					کسروه
مواد مستقیم					مواد مستقیم
دستورده مستقیم					دستورده مستقیم
سربار ساخت					سربار ساخت
دستورده غیر مستقیم					دستورده غیر مستقیم
مواد غیر مستقیم					مواد غیر مستقیم
استهلاک					استهلاک
ارزوی					ارزوی
سایر (الزام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)					سایر (الزام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
مزین های جذب نشده (یادداشت ۹-۱)					مزین های جذب نشده (یادداشت ۹-۱)
جمع هزینه های ساخت					جمع هزینه های ساخت
(الزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت (یادداشت ۳۱)					(الزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت (یادداشت ۳۱)
ضایعات غیر جاری					ضایعات غیر جاری
بهای تمام شده ساخت					بهای تمام شده ساخت
خرید کالای ساخته شده					خرید کالای ساخته شده
(الزایش) موجودی های ساخته شده (یادداشت ۳۱)					(الزایش) موجودی های ساخته شده (یادداشت ۳۱)
بهای تمام شده محصولات فرعی (آهک فروش رفته و ...)					بهای تمام شده محصولات فرعی (آهک فروش رفته و ...)
۱۶,۷۷۹,۶۴۲	۶۶,۴۳۰	۱۶,۷۱۵,۶۱۲	۲۱,۵۶۶,۵۸۲	۱۹۰,۰۴۳	۲۱,۳۷۶,۵۴۰
۵۳,۱۰۵,۶۹۵	-	۵۳,۱۰۵,۶۹۵	۶۱,۵۱۰,۱۲۶	۶۲,۵۴۱	۶۱,۳۴۷,۶۰۵
۸,۳۹۱,۷۳۷	۷۴۲,۳۳۳	۷,۷۴۸,۴۰۴	۹,۳۷۷,۵۲۱	۱,۱۰۶,۸۳۰	۸,۲۷۰,۶۹۱
۱۷,۱۱۸,۳۷۲	۲۳,۶۸۵	۱۷,۰۷۴,۶۸۷	۲۰,۳۳۲,۵۸۴	۱۸۰,۰۷۱	۲۰,۳۰۴,۵۱۳
۱۱,۳۳۰,۱۳۵	۳,۵۲۶,۱۰۵	۷,۸۰۴,۰۳۰	۱۸,۵۵۹,۷۶۶	۲,۵۴۷,۱۰۴	۱۶,۰۱۲,۶۶۲
۲۰,۱۶۵۲,۵۹۶	۶,۳۹۲,۰۹۵	۲۹۵,۳۶۰,۵۰۱	۵۱۳,۶۲۱,۸۶۵	۷,۶۵۵,۴۷۰	۵۰۵,۹۸۶,۳۹۵
(۱,۳۸۶,۳۰۷)	(۷۱,۸۲۳)	(۱,۳۱۴,۳۸۴)	(۱,۳۰۹,۶۴۵)	(۸۳,۲۶۲)	(۱,۳۰۶,۳۸۳)
۲۰,۳۶۶,۳۸۹	۶,۳۲۰,۲۷۲	۲۹۴,۰۴۶,۱۱۷	۵۱۲,۳۱۲,۱۲۰	۷,۵۷۱,۲۰۸	۵۰۲,۶۸۰,۰۱۲
۵,۱۵۷,۶۹۵	-	۵,۱۵۷,۶۹۵	(۳۶,۱۸۷,۵۷۴)	۵۳,۸۵۱	(۳۶,۳۴۱,۴۲۵)
(۲۵۱,۷۸۴)	-	(۲۵۱,۷۸۴)	(۳,۳۳۹,۰۰۰)	-	(۳,۳۳۹,۰۰۰)
۲۰,۵۱۷۲,۳۰۰	۶,۳۲۰,۲۷۲	۲۹۸,۹۵۲,۰۳۸	۴۷۱,۷۲۴,۶۴۶	۷,۶۲۵,۰۵۹	۴۶۴,۰۹۹,۵۸۷
(۱۱,۳۷۳,۱۴۰)	-	(۱۱,۳۷۳,۱۴۰)	(۱۱,۹۸۱,۹۶۶)	(۶,۷۲۶)	(۱۱,۹۷۵,۲۴۰)
(۸۷۱,۳۶۳)	-	(۸۷۱,۳۶۳)	(۲۸,۵۵۲)	-	(۲۸,۵۵۲)
۲۹۲,۹۲۷,۸۹۷	۶,۳۲۰,۲۷۲	۷۸۶,۷۰۷,۶۲۵	۶۶۷,۸۵۰,۹۵۷	۷,۶۱۸,۳۳۳	۶۶۰,۲۳۲,۶۲۴



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ادامه ۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

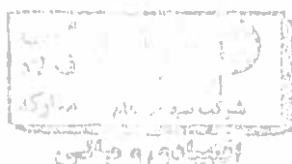
(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
	شرکت
۱۳۱,۸۶۴,۱۳۴	۳۱۲,۳۳۲,۸۹۹
	مواد مستقیم
۴,۲۷۹,۰۱۴	۶,۸۵۰,۲۰۵
	دستمزد مستقیم
	سربار ساخت
۱۵,۸۷۳,۲۹۵	۲۲,۹۵۴,۲۲۵
	دستمزد غیر مستقیم
۴۶,۷۵۲,۸۴۱	۵۸,۶۷۵,۰۳۴
	مواد غیر مستقیم
۴,۶۸۸,۶۷۱	۴,۲۲۶,۴۹۲
	استهلاک
۱۶,۵۴۷,۷۰۴	۲۰,۸۴۷,۹۴۱
	انرژی
۱۱,۰۴۳,۳۴۶	۱۶,۵۶۵,۳۰۷
	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۲۳۱,۰۴۹,۰۰۵	۴۴۳,۴۵۲,۱۰۳
(۱۲۵,۱۹۲)	(۷۷,۹۱۷)
۲۳۰,۹۲۳,۸۱۳	۴۴۳,۳۷۴,۱۸۶
	هزینه های جذب نشده (یادداشت ۱-۹)
۵,۰۵۳,۲۷۶	(۳۲,۹۸۲,۳۷۰)
	جمع هزینه های ساخت
۲۳۵,۹۷۷,۰۸۹	۴۱۰,۳۹۱,۸۱۶
	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت (یادداشت ۲۱)
(۱۰,۴۶۷,۹۶۲)	(۳,۹۸۱,۱۸۰)
	بهای تمام شده ساخت
(۵۰,۴۷۵)	(۱۰۸,۳۱۸)
	(افزایش) موجودی های ساخته شده (یادداشت ۲۱)
۲۲۵,۴۵۸,۶۵۲	۴۰۶,۳۰۲,۳۱۸
	بهای تمام شده محصول فرعی (آهک فروش رفته)

۶-۱-افزایش مواد مستقیم مصرفی شرکت نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خرید سنگ آهن، گندله و آهن اسفنجی (ناشی از افزایش میانگین نرخ شمش فولاد خوزستان در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ نسبت به سال مالی قبل) می باشد.

۶-۲-افزایش هزینه های حقوق و دستمزد شرکت نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش سالیانه حقوق و دستمزد می باشد.

۶-۳-افزایش هزینه مواد غیر مستقیم مصرفی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش مقدار مصرف مواد مصرفی به دلیل افزایش تولید می باشد.

۶-۴-افزایش هزینه های انرژی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش مقدار سوخت، برق و آب مصرفی می باشد.



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۹۷ هزار میلیارد ریال (سال قبل مبلغ ۲۱۰ هزار میلیارد ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۳۷۱ هزار میلیارد ریال (سال قبل مبلغ ۱۶۹ هزار میلیارد ریال) توسط شرکت خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۳ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

گروه نوع مواد اولیه	کشور	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
		درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
سنگ آهن	ایران	۲۴٪	۱۱۹,۱۴۸,۵۵۱	۲۴٪	۷۱,۹۲۶,۹۲۴
گندله	ایران	۳۰٪	۱۴۹,۸۱۷,۴۹۷	۲۸٪	۵۹,۶۹۵,۵۰۷
قراضه	ایران	۴٪	۱۹,۶۶۱,۷۶۸	۳٪	۶,۴۲۳,۵۴۸
سایر	-	۲۲٪	۲۰۸,۵۹۳,۶۲۶	۴۴٪	۷۱,۹۴۰,۱۱۸
			<u>۴۹۷,۲۳۱,۴۴۲</u>		<u>۲۰۹,۹۸۶,۰۹۷</u>
شرکت					
سنگ آهن	ایران	۲۹٪	۱۰۷,۶۵۲,۳۵۱	۳۲٪	۵۳,۴۰۸,۳۳۱
گندله	ایران	۲۴٪	۱۲۵,۰۴۹,۷۴۰	۳۰٪	۵۱,۱۷۲,۵۹۵
قراضه	ایران	۵٪	۱۷,۸۲۹,۳۱۲	۴٪	۶,۰۷۲,۶۳۲
سایر	-	۳۳٪	۱۴۰,۷۷۷,۳۹۴	۳۴٪	۵۸,۱۱۳,۶۵۶
			<u>۳۷۱,۳۰۸,۷۹۷</u>		<u>۱۶۸,۷۶۷,۲۱۴</u>

۶-۶- قراردادهای خرید گندله از شرکت های صنعتی و معدنی ایتال پارسیان سنگان، سنگ آهن گهرزمین و خرید سنگ آهن از شرکت های سنگ آهن گهرزمین، معدنی و صنعتی چادرملو، معدنی و سدسازی آریا جنوب ایرانیان، تا تاریخ تصویب صورت های مالی تأیید نگردیده است و نرخ های اعمال شده در حساب ها به صورت علی الحساب و به ترتیب ۲۳/۵ و ۱۶ درصد از نرخ فروش اسلب و شمش فولاد خوزستان می باشد.

۶-۷- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

گروه محصولات فولادی	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۳۹۹	تولید واقعی سال ۱۳۹۸
تختال	هزار تن	۸,۸۰۰	۸,۳۲۰	۸,۳۲۳	۷,۶۸۳
کلاف گرم	هزار تن	۶,۷۵۰	۶,۳۰۰	۶,۴۴۰	۶,۴۳۳
کلاف سرد	هزار تن	۱,۷۰۰	۱,۶۱۰	۱,۵۹۱	۱,۵۸۶
قلع اندود	هزار تن	۱۱۰	۱۱۰	۱۰۴	۱۰۴
گالوانیزه	هزار تن	۲۰۰	۱۹۴	۱۹۳	۱۹۳
رنگی	هزار تن	۱۳۵	۱۲۳	۱۱۶	۱۱۷

۱-۷-۶- ظرفیت عملی مندرج در جدول فوق، پیش بینی اولیه واحد برنامه ریزی تولید برای سال مالی ۱۳۹۹ بوده، لذا هزینه های جذب نشده براساس ظرفیت عملی (برنامه ریزی شده توسط واحد برنامه ریزی تولید)، محاسبه و در حساب ها انعکاس یافته است.

۲-۷-۶- ظرفیت واحد فولاد سازی (شامل فولاد سبا) و محصولات فولادی براساس پروانه بهره برداری به شرح زیر می باشد:

تختال (شامل فولاد سبا)	۲,۸۰۰	هزار تن
ورق نورد گرم (شامل فولاد سبا)	۵,۳۷۰	هزار تن
ورق های نورد سرد	۱,۰۸۰	هزار تن
ورق فولادی روکش و پوشش دار	۳۰۰	هزار تن



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				هزینه های فروش
۱,۸۰۹,۱۶۴	۲,۱۴۷,۱۳۴	۲,۲۵۸,۸۱۵	۴,۳۱۱,۵۲۱	حقوق و دستمزد و مزایا (یادداشت ۷-۱)
۲,۰۶۵,۲۷۰	۲,۶۴۱,۲۰۴	۲,۶۲۴,۹۶۸	۳,۱۱۱,۷۰۴	حمل و نقل (یادداشت ۷-۲)
۷۷,۶۷۶	۷۸,۵۰۶	۹۱,۳۹۰	۷۹,۰۹۵	استهلاک
۸۶۰,۹۵۲	۱,۴۵۰,۶۱۵	۱۲۳,۸۳۲	۷۳۸,۱۴۹	تبلیغات، آگهی و مطبوعات
۳۹۰,۰۳۸	۶۰۰,۹۴۷	۳۹۰,۰۳۸	۶۲۹,۸۴۰	هزینه حق العمل بورس فلزات
۵۰۵,۷۵۹	۴۶۹,۰۱۵	۵۶۸,۳۴۱	۶۴۹,۶۸۳	سایر هزینه های کارکنان (یادداشت ۷-۳)
۳۷,۴۳۱	۶۰,۵۲۵	۴۳,۸۴۶	۶۶,۳۶۶	سوخت و انرژی
۲۰۲,۶۳۹	۵۴۲,۷۸۷	۳۲۶,۶۳۰	۹۳۸,۲۸۷	خدمات پیمانکاری (یادداشت ۷-۴)
۱,۲۹۷,۰۳۴	۱,۸۸۷,۷۸۵	۱,۳۱۳,۹۹۹	۱,۹۱۶,۵۶۹	مواد مصرفی و ملزومات
۹۶,۷۴۲	۱۴۹,۳۶۶	۹۱۷,۲۲۴	۱,۸۴۶,۱۷۲	سایر (عمدتاً شامل هزینه های بسته بندی و ملزومات اداری)
۷,۳۴۲,۷۰۵	۱۱,۰۲۷,۸۸۴	۸,۶۵۹,۰۸۲	۱۴,۲۸۷,۳۸۶	
				هزینه های اداری و عمومی
۲,۱۰۳,۴۸۹	۲,۷۵۷,۱۸۷	۴,۰۱۵,۶۷۱	۵,۸۶۸,۵۷۳	حقوق و دستمزد و مزایا (یادداشت ۷-۱)
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۵۲,۹۹۶	۸۹,۵۸۸	پاداش هیئت مدیره
۱۵۶,۶۹۰	۱۸۸,۱۱۶	۹۱۴,۵۳۹	۶۵۳,۹۸۰	استهلاک
۹۸۸,۶۴۶	۱,۳۲۶,۳۴۶	۱,۱۵۵,۷۲۵	۱,۸۳۱,۴۳۸	سایر هزینه های کارکنان (یادداشت ۷-۲)
۶۸,۶۱۸	۱۳۷,۹۹۶	۷۵,۶۱۱	۱۴۶,۲۳۳	سوخت و انرژی
۷۹۴,۸۷۵	۱,۱۶۵,۱۷۹	۹۲۵,۷۵۳	۱,۳۹۶,۰۸۴	خدمات پیمانکاری (یادداشت ۷-۴)
۵۵,۰۷۰	۱۸۲,۳۸۱	۹۱,۱۲۳	۳۲۴,۲۰۳	مواد مصرفی و ملزومات
۴۲۳,۵۸۳	۸۸۹,۶۴۴	۱,۳۶۴,۳۹۳	۲,۲۴۸,۴۹۸	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد)
۴,۵۹۵,۴۷۱	۷,۶۵۱,۲۴۹	۸,۵۹۵,۸۲۱	۱۲,۵۵۸,۵۸۷	
۱۱,۹۳۸,۱۷۶	۱۸,۶۷۹,۱۳۳	۱۷,۲۵۴,۹۰۴	۲۶,۸۴۵,۹۷۳	

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد شرکت نسبت به سال مالی قبل، ناشی از افزایش سالانه حقوق و دستمزد و به تبع آن افزایش هزینه مزایای پایان خدمت و همچنین اصلاح نحوه تسهیم هزینه ها می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه حمل و نقل نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ کرایه طی سال ۱۳۹۹ می باشد.

۷-۳- افزایش سایر هزینه های کارکنان شرکت ناشی از افزایش هزینه های انجام شده جهت پیشگیری و درمان بیماری کرونا از جمله هزینه های آزمایشگاهی و غربالگری و همچنین افزایش تورم سالیانه در سایر هزینه های کارکنان از جمله ایاب و ذهاب می باشد.

۷-۴- افزایش هزینه های خدماتی پیمانکاری نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۷-۵- افزایش هزینه های مواد مصرفی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش هزینه های عمومی ناشی از نگهداری فضای سبز و تثبیت خاک می باشد.



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

شرکت	گروه		شرکت	گروه	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹		۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	فروش ضایعات
۱,۳۳۷,۳۹۲	۲,۴۵۷,۳۶۰	۱,۸۶۷,۵۰۷	۳,۷۴۵,۴۴۲	۹,۷۷۳,۶۹۲	سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی (یادداشت ۸-۱)
۱۷۵,۳۳۵	۲,۳۴۰,۵۴۳	۲,۷۵۲,۳۴۴	۷۸۳,۵۰۹	-	تعدیلات و تفاوت های ناشی از نرخ خریدهای سنوات قبل (یادداشت ۸-۲)
-	۷۸۳,۵۰۹	-	۱۵۱,۲۵۴	۶۴۹,۶۳۵	درآمد ناشی از تاخیر در پرداخت صورت حساب مشتریان
۶۴۹,۶۳۵	۱۵۱,۲۵۴	۶۴۹,۶۳۵	۱,۰۳۹,۳۳۰	۷۰۱,۹۶۶	سایر
-	-	۷۰۱,۹۶۶	۱۵,۴۹۳,۲۲۷	۶,۹۷۱,۴۵۲	
۲,۱۶۲,۲۶۲	۶,۷۳۲,۶۶۶	۶,۹۷۱,۴۵۲			

۸-۱- دلیل افزایش قابل ملاحظه خالص سود حاصل از تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی گروه و شرکت نسبت به سال قبل ناشی از افزایش قابل ملاحظه نرخ ارز در سال ۱۳۹۹ نسبت به سال ۱۳۹۸ می باشد.

۸-۲- تعدیلات و تفاوت ناشی از نرخ خریدهای سنوات قبل مربوط به تفاوت های ناشی از قطعی شدن صورتحساب های فروشندگان مواد و کالا می باشد.

۹- سایر هزینه ها

شرکت	گروه		شرکت	گروه	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹		۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	استهلاک سرقفلی (یادداشت ۱۵)
-	-	۴۰۳,۰۵۴	۷۰۳,۴۴۲	۱,۳۹۷,۳۴۴	هزینه های جذب نشده (یادداشت ۹-۱)
۱۲۵,۴۰۰	۸۴,۶۱۶	۱,۳۸۶,۴۱۶	۴,۳۳۹,۰۰۰	۲۵۱,۷۸۴	ضایعات غیرعادی
-	-	۲۵۱,۷۸۴	۳,۶۰۶	۲,۷۷۹,۴۰۴	خالص کسری انبارها
۲,۷۷۹,۴۰۴	۳,۵۸۷	۲,۷۷۹,۴۰۴	۲۳۲,۴۹۰	۷۱۴,۰۳۴	تعدیلات و تفاوت های ناشی از نرخ خریدهای سنوات قبل (یادداشت ۸-۲)
۷۱۴,۰۳۴	-	۷۱۴,۰۳۴	۹۳۳,۸۲۷	۱۰۲,۳۲۱	زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
-	-	۱۰۲,۳۲۱	۲,۵۴۱,۸۸۹	۱۸,۷۷۴	سایر
۱۸,۷۷۴	۱۳۷,۰۶۴	۷۱۴,۰۷۵	۱۰,۱۵۱,۵۹۸	۲۲۵,۲۶۷	
۳,۶۳۷,۶۱۲	۲۲۵,۲۶۷	۶,۳۵۱,۰۸۸			

۹-۱- دلیل کاهش هزینه های جذب نشده در تولید شرکت ناشی از افزایش تولید در نواحی آهن سازی و فولاد سازی طی سال جاری در مقایسه با سال قبل می باشد. (هزینه های جذب نشده شامل مبلغ ۷۷,۹۱۷ میلیون ریال هزینه های جذب نشده مراکز تولیدی (یادداشت ۶) و مبلغ ۶,۶۹۹ میلیون ریال هزینه های جذب نشده مراکز خدماتی می باشد).

۱۰- هزینه های مالی

شرکت	گروه		شرکت	گروه	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹		۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	وام های دریافتی
۱۴,۰۶۰,۹۴۴	۲۴,۹۶۶,۹۱۳	۱۶,۵۴۳,۵۳۳	۲۹,۶۹۲,۰۸۸	-	بانک ها و موسسات اعتباری
۲۰۰	-	۲۰۰	-	-	اوراق مرابحه
-	-	۳۵۴,۳۴۴	۱,۷۲۵,۰۰۰	-	اوراق صکوک اجاره
۱۹۹,۴۴۳	۴,۶۰۳,۶۱۵	۱۹۹,۴۴۳	۴,۶۰۳,۶۱۵	۶,۳۲۸,۶۱۵	اوراق سلف (یادداشت ۴۰-۲)
۱۹۹,۴۴۳	۴,۶۰۳,۶۱۵	۵۵۳,۹۸۷	۲,۵۵۱,۳۱۵	۶۶۹,۸۳۵	سایر کارمزدهای بانکی (یادداشت ۱۰-۱)
۴۶۹,۸۳۵	۶۷۲,۷۸۰	۶۹۰,۸۷۷	۳۸,۵۷۲,۰۱۸	۳۰,۲۴۳,۳۰۸	
۱۴,۷۱۰,۴۲۲	۳۰,۲۴۳,۳۰۸	۱۷,۷۸۸,۳۹۷			

۱۰-۱- سایر کارمزدهای بانکی عمدتاً مربوط به کارمزد بانک بابت نقل و انتقالات (دریافت، پرداخت و انتقال وجوه) می باشد.



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت	گروه	
	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	(۱,۵۳۷,۳۳۸)	-
	۶۰,۵۸۱,۶۶۳	-
	۳,۰۴۳,۸۱۲	-
	۵۳,۴۰۱	-
	۹۹۷,۱۶۷	-
	(۱۷,۸۹۲)	-
	۱,۷۹۲	-
	۶۳,۱۲۲,۷۰۵	-
	۲۵,۷۰۷,۹۴۱	-

اشخاص وابسته

- (زیان) فروش مواد اولیه
- سود سهام (یادداشت ۱-۱۱)
- درآمد ناشی از فروش اعتباری به مشتریان (یادداشت ۲-۱۱)
- درآمد حاصل از ارائه خدمات
- سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها (یادداشت ۳-۱۱)
- کارمزد نقل و انتقال سهام
- درآمد اجاره مجموعه های تفریحی

سایر اقلام

۱۷۱,۰۵۳	۲۱۱,۸۵۶	۱۷۱,۰۵۳	۲۶۹,۹۷۳
۵۹۰,۱۷۹	۲۴۵,۷۸۸	۷۷,۶۴۴	۱۴۷,۲۸۱
۲,۱۱۲	۵۹۰	۲۷۸,۰۳۶	۳۰۵,۰۸۹
۱,۶۸۷,۰۰۰	۱۸,۹۹۹,۳۷۱	۲,۶۷۵,۹۷۸	۲۲,۴۲۲,۴۱۶
۱,۵۶۵	۲۸,۲۴۱	۱,۲۱۲,۹۲۹	۳,۰۷۲,۴۷۳
۵,۹۵۰,۷۰۳	۱۱,۳۹۸,۹۹۸	۶,۰۸۸,۷۱۲	۱۱,۳۸۰,۵۳۲
(۶۷۷,۶۸۵)	(۱,۱۶۱,۳۵۸)	(۶۷۷,۶۸۵)	(۱,۱۶۱,۳۵۸)
۱,۱۶۷,۱۴۳	۳۲,۳۷۱	۵,۵۷۷,۳۱۲	۵,۰۳۵,۰۰۶
۱۸۳,۱۶۸	(۱,۴۵۸,۵۵۶)	۳۷۳,۰۷۸	(۱,۸۶۰,۴۹۷)
(۲۵۰,۱۶۲)	(۳۲۸,۰۱۰)	(۲۵۰,۱۶۲)	(۳۴۵,۹۱۷)
۱,۴۵۳	۸۷۱	۱۲,۶۷۱	۶۷,۱۲۴
(۲,۱۶۰,۰۰۰)	-	(۲,۱۶۰,۰۰۰)	-
(۵۵,۳۸۴)	(۳۸۷,۷۸۸)	-	(۳۸۷,۷۸۸)
(۵۰۰,۷۴۹)	(۱,۰۶۱,۴۸۱)	(۵۰۰,۷۴۹)	(۱,۰۶۱,۴۸۱)
۷۳,۰۵۴	۱۰۴,۳۰۲	-	۱۰۴,۳۰۲
-	۵۸۸,۲۶۸	-	۵۸۸,۲۶۸
(۱,۲۴۰,۴۵۹)	(۱,۰۸۳,۷۸۷)	(۱,۲۴۰,۴۵۹)	(۱,۰۸۳,۷۸۷)
-	۲۳۰,۱۱۷	-	۲۳۰,۱۱۷
(۴۵,۲۳۹)	(۴۲,۸۴۶)	(۴۵,۲۳۹)	(۴۲,۸۴۶)
-	۶۱۰,۰۱۸	-	۶۱۰,۰۱۸
-	(۵۵۳,۵۱۳)	-	(۵۵۳,۵۱۳)
۵۱۶,۵۷۳	۴۶۲,۴۸۶	۶۱۷,۶۹۶	۵,۹۷۴,۷۹۷
۵,۴۱۴,۳۲۵	۲۶,۷۳۵,۹۳۸	۱۲,۲۱۰,۸۱۵	۴۳,۷۲۰,۲۰۹
۳۱,۱۲۲,۳۶۶	۸۹,۸۵۸,۶۴۳	۱۲,۲۱۰,۸۱۵	۴۳,۷۲۰,۲۰۹

- درآمد حاصل از مأموریت کارکنان در سایر سازمانها و خدمات ارائه شده
- سود حاصل از فروش مواد اولیه، قطعات و مازاد ابزارها
- سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری (یادداشت ۴-۱۱)
- سود سهام
- درآمد ناشی از فروش اعتباری به مشتریان (یادداشت ۲-۱۱)
- مزایای کارکنان بازنشسته
- سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها (یادداشت ۳-۱۱)
- سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات (یادداشت ۵-۱۱)

هزینه کمک بلاعوض به سایر اشخاص

- درآمد اجاره
- صندوق بازنشستگی
- هزینه های پرداختی به پرسنل بیمهکنار
- جرایم محیط زیست (یادداشت ۶-۱۱)
- جرایم مرتبط با فروشندگان
- سود حاصل تسهیلات اعطایی به دیگران (یادداشت ۶-۱۱)
- سه در هزار و چهار در هزار سهم اتاق بازرگانی (یادداشت ۷-۱۱)
- سود و زیان فروش اوراق مشارکت
- جرایم تقسیط مالیات ارزش افزوده
- تخفیف دریافتی بابت تسویه تسهیلات ارزی از بانک فورتیس (یادداشت ۸-۱۱)
- هزینه کمک های انجام شده جهت بیماری کرونا (یادداشت ۹-۱۱)

سایر

۱۱-۱ علت افزایش سود سرمایه گذاری ها عمدتاً ناشی از افزایش سود تقسیمی شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات، شرکت فولاد هرمزگان جنوب، شرکت معدنی صنعتی چادر ملو، شرکت معدنی و صنعتی گل گهر می باشد.

۱۱-۲ علت افزایش درآمد ناشی از فروش اعتباری به مشتریان ناشی از افزایش فروش سال ۱۳۹۹ نسبت به سال مالی قبل می باشد.

۱۱-۳ مبلغ ۵۰۳۵ میلیارد ریال از سود فروش سرمایه گذاری های گروه، عمدتاً مربوط به فروش شرکت های زیر مجموعه توکا فولاد و توسعه معادن می باشد.

۱۱-۴ علت افزایش سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری ناشی از افزایش سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری بانکی و سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی (یادداشت ۲۳) می باشد.

۱۱-۵ علت افزایش خالص زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات مربوط به افزایش مبلغ تسهیلات ارزی دریافت شده نسبت به سال گذشته و همچنین نوسانات نرخ ارز طی سال ۱۳۹۹ می باشد. شایان ذکر اینکه زیان تسعیر ارز و وجه نقد ارزی گروه معادل ۲,۶۰۹ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۳,۹۰۷ میلیارد ریال) می باشد.



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱-۶- علت افزایش هزینه ها و جرائم محیط زیست مربوط به افزایش میزان فروش نسبت به سال مالی قبل و تغییر واحد آلاینده توسط اداره محیط زیست از گندله سازی به احیای مستقیم می باشد.

۱۱-۷- مبلغ هزینه سه در هزار و چهار در هزار سهم اتاق بازرگانی در سال ۱۳۹۸ شامل بخشی از بدهی های سنوات ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ می باشد.

۱۱-۸- با توجه به اینکه اقساط وام دریافتی از بانک فوریتس در زمان مقرر پرداخت شده است هزینه های مرتبط با بیمه وام مذکور که بخشی از مبلغ اقساط در نظر گرفته شده بود از طرف شرکت بیمه گذار به عنوان تخفیف در آخرین قسط لحاظ شده است.

۱۱-۹- هزینه کمک های انجام شده جهت بیماری کرونا بموجب مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۵ و مصوبه شماره ۱۸۹/۱۱/۱۱۶۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۱ هیئت مدیره انجام شده است.

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۲,۵۸۶,۶۱۳	۳۵۵,۵۶۲,۶۹۳	۱۹۰,۸۸۳,۶۱۶	۵۰۶,۰۶۲,۷۰۵	سود عملیاتی
(۱۸,۲۵۴,۳۴۶)	(۲۷,۶۲۵,۹۲۲)	(۲۱,۴۹۳,۵۶۶)	(۳۶,۰۸۲,۳۸۶)	اثر مالیاتی
-	-	(۷,۵۲۲,۷۶۳)	(۳۷,۲۶۰,۰۲۰)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۱۳۴,۳۳۲,۲۶۷	۳۲۷,۹۳۶,۷۷۱	۱۶۱,۸۶۷,۲۸۷	۴۳۲,۷۲۰,۳۹۹	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۶,۴۱۱,۸۴۴	۵۲,۰۴۹,۷۲۷	۳۴,۸۱۷,۰۶۵	۱۱۹,۶۱۸,۴۲۶	سود غیر عملیاتی
(۲,۷۸۴,۳۰۳)	۲,۷۸۸,۵۱۳	۵۸۴,۳۰۷	(۸,۲۸۰,۰۴۵)	اثر مالیاتی - صرفه جویی مالیاتی
-	-	(۲۱,۵۸۰,۹۳۷)	(۵۵,۸۶۱,۳۲۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
۱۳,۶۲۷,۵۴۱	۵۴,۸۳۸,۲۴۰	۱۳,۸۲۰,۴۳۵	۵۵,۴۷۷,۰۵۳	سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۶۸,۹۹۸,۴۵۷	۴۱۵,۱۷۸,۰۲۸	۲۲۹,۸۲۱,۲۴۱	۶۲۵,۶۸۱,۱۳۱	سود قبل از مالیات
(۲۱,۰۳۸,۶۴۹)	(۳۲,۴۰۳,۰۱۷)	(۲۵,۰۲۹,۸۱۹)	(۴۴,۳۶۲,۴۳۱)	اثر مالیاتی
(۲۱,۰۳۸,۶۴۹)	(۳۲,۴۰۳,۰۱۷)	(۲۵,۰۲۹,۸۱۹)	(۴۴,۳۶۲,۴۳۱)	
-	-	(۲۹,۱۰۳,۷۰۰)	(۹۳,۱۲۱,۳۴۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۱۴۷,۹۵۹,۸۰۸	۳۸۲,۷۷۵,۰۱۱	۱۷۵,۶۸۷,۷۲۲	۴۸۸,۱۹۷,۳۵۲	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	(۱,۴۰۷,۸۴۶,۴۳۲)	(۲۲۶,۳۱۴,۷۸۴)	(۱,۹۸۱,۵۴۳,۶۰۵)	سهام خزانه (سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی)
۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۵۹۲,۱۵۳,۵۶۸	۲۹۲,۷۷۳,۶۸۵,۲۱۶	۲۹۱,۰۱۸,۴۵۶,۳۹۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۲-۱- میانگین موزون تعداد سهام عادی بر اساس افزایش سرمایه جدید (یادداشت ۱-۴۹) محاسبه گردیده است.



شرکت فولاد مبارک اصفهان (سهامی عامه)
 اطلاعات مالی توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ردیف	ساخته شده و تکمیل	مستحق اوقات	تجهیزات	وسایل نقلیه	انرژی و مشروبات	ابزار آلات	جمع	موازنه های تجزیه تکمیل	تغییر در وضعیت حالی	تغییر در سرمایه ای جمع	تغییر به جزیان ریالی
۱۳۰۰۰۰	۳۱,۶۸۹,۷۷۰	۴,۶۵۸,۶۵۸	۱۸,۵۸۱,۳۳۹	۳,۶۷۸,۱۶۲	۱,۹۹۸,۷۸۵	۱,۴۶۵,۰۰۰	۱۲۱,۷۱۷,۶۹۹	۱۲۱,۷۱۷,۶۹۹	۱۵,۸۸۳,۹۱۲	۱۵,۸۸۳,۹۱۲	۱۲,۵۸۳,۹۱۲
۱۳۰۰۰۱	۳۷۷,۵۷۶	۸۳۶,۵۳۰	۶۰,۹۹۲	۷۰۰,۱۸۵	۷۱۳,۷۹۲	۱۱۸,۳۳۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۸۳,۹۱۲
۱۳۰۰۰۲	(۱۹,۱۳۳)	(۹۳,۳۸۸)	(۱۱۲)	(۱۸,۶۷۸)	(۱۸,۶۳۳)	(۲۳,۳۳۷)	(۳۳۹,۱۳۲)	(۳۳۹,۱۳۲)	(۸۵,۳۳۳)	(۸۵,۳۳۳)	(۳۳۹,۱۳۲)
۱۳۰۰۰۳	(۱۳۳,۳۳۸)	(۵۰۰,۰۱۵)	-	(۱,۶۷۷)	(۲,۳۶۵)	(۸۸)	(۳۳۸,۶۷۷)	(۳۳۸,۶۷۷)	(۱,۹۵۲)	(۱,۹۵۲)	(۳۳۸,۶۷۷)
۱۳۰۰۰۴	(۵۵,۶۵۲)	-	-	-	-	-	(۱۹۱,۵۵۲)	(۱۹۱,۵۵۲)	-	-	(۱۹۱,۵۵۲)
۱۳۰۰۰۵	۲,۶۱۱,۵۵۲	۵,۰۹۱,۶۲۰	۸۵۰,۳۵۵	۲۹,۹۹۷	۲۲۳,۸۵۱	۳۶,۳۳۸	۹,۸۵۷,۳۳۹	۹,۸۵۷,۳۳۹	(۸,۳۵۰,۶۳۲)	(۸,۳۵۰,۶۳۲)	۱,۵۰۶,۷۰۷
۱۳۰۰۰۶	-	۲۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۳۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	-	-	۲۳۰,۰۰۰
۱۳۰۰۰۷	۴,۵۳۲,۳۳۷	۳,۵۸۳,۳۳۸	۹,۰۳۵,۶۰۹	۱۸,۶۵۲,۷۵۸	۲,۳۶۲,۰۰۰	۱,۵۸۱,۹۹۷	۱۶,۱۵۲,۳۵۲	۱۶,۱۵۲,۳۵۲	۲۳,۶۱۲,۳۳۸	۲۳,۶۱۲,۳۳۸	۱۸,۶۵۲,۳۳۷
۱۳۰۰۰۸	۱,۱۹۸,۳۷۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۷۳۲	۳,۱۵۶,۸۰۰	۵۵۸,۳۰۰	۲۰۳,۵۵۸	۹,۵۵۲,۵۸۵	۹,۵۵۲,۵۸۵	۱۲,۵۸۳,۳۳۷	۱۲,۵۸۳,۳۳۷	۱,۱۹۸,۳۷۰
۱۳۰۰۰۹	(۷,۵۸۹)	(۳۷,۳۳۵)	(۳,۸۵۵)	(۵۸,۳۳۷)	(۵,۸۱۵)	(۳۳,۱۸۷)	(۳۳۱,۵۰۰)	(۳۳۱,۵۰۰)	(۲,۵۸۳)	(۲,۵۸۳)	(۷,۵۸۹)
۱۳۰۰۱۰	۶۷۷,۵۳۷	۲,۶۹۸,۷۶۶	۳,۳۰۰,۷۵۲	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۷۸	۲,۵۸۱,۷۷۰	۲,۵۸۱,۷۷۰	۳۳,۵۵۵	۳۳,۵۵۵	۶۷۷,۵۳۷
۱۳۰۰۱۱	(۸۲,۶۰۰)	(۳,۶۵۸,۳۱۱)	(۱۲)	(۱۲)	(۵,۱۰۰)	(۱۲,۳۷۸)	(۲,۵۸۱,۷۷۰)	(۲,۵۸۱,۷۷۰)	(۲,۵۸۱,۷۷۰)	(۲,۵۸۱,۷۷۰)	(۸۲,۶۰۰)
۱۳۰۰۱۲	۶۸,۶۳۵	۷,۵۲۶,۵۵۵	۱۵,۳۳۹,۳۳۱	۱,۳۲۳,۰۵۱	۱,۵۰۰,۸۵۸	۱۷,۹۷۶	۲۶,۱۲۳,۳۳۱	۲۶,۱۲۳,۳۳۱	(۲,۶۸۱,۵۸۳)	(۲,۶۸۱,۵۸۳)	۶۸,۶۳۵
۱۳۰۰۱۳	۶۸۳,۳۳۸	۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۳,۳۳۸
۱۳۰۰۱۴	۱۱,۸۰۰,۰۰۰	۶۸,۳۰۰,۷۵۵	۱۰۰,۰۰۰,۵۸۱	۶۰,۸۱۲,۳۳۹	۷,۸۳۰,۳۳۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۶۶۲,۹۸۳	۱۸۷,۶۶۲,۹۸۳	۲۸,۷۷۵,۳۳۳	۲۸,۷۷۵,۳۳۳	۱۱,۸۰۰,۰۰۰
۱۳۰۰۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۴۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۵۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۶۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۶۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۷۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۸۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۸۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۸۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۹۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۹۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۹۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۱۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
 ۱۳۸۰-۱۳۹۰ گروه

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
 ۱۳۸۸ سال

ارزایی
 واکاز شده

بهای تمام شده دارایی های ثابت شرکت های فرعی شده و تلفیق
 انتقال به دارایی های غیر جاری تکمیلی شده برای فرس

سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 اثر تلفات های تسعیر ارز

مقدمه در پایان سال ۱۳۸۸
 ارزیابی

واکاز شده
 تسعیر از طریق ترکیب جاری

سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 اثر تلفات های تسعیر ارز

مقدمه در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

استهلاک
 مقرر در اسفند سال ۱۳۹۸

استهلاک
 مقرر در اسفند سال ۱۳۹۸

واکاز شده
 استهلاک تلفات دارایی های ثابت شرکت های فرعی شده و تلفیق

انتقال به دارایی های غیر جاری

شرکت فولاد مبارک اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۲- شماره کت

دریافت میهنون ریال)		جمع		ممنوعات		تجهیزات		ماشین آلات		تاسیسات		ساختن		زمین		
جمع	الزام سرمایه ای در اواخر	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	انته و	وسایل نقلیه	تجهیزات	ماشین آلات	تاسیسات	ساختن	زمین	جمع	انته و	تجهیزات	ماشین آلات	تاسیسات	
۹۵,۷۲۶,۳۳۳	۲۹۶,۴۰۲	۹,۱۸۴,۶۶۵	۹,۰۷۳,۰۸۶	۷۲,۸۷۲,۸۱۰	۱,۳۵۰,۳۴۵	۱۳۵,۰۳۴۵	۷۲۲,۶۹۷	۱۸,۳۲۸,۵۲۹	۳۷,۳۳۳,۳۳۳	۵,۹۱۵,۶۹۵	۱۳,۵۶۲,۶۳۹	۸۹۸,۹۴۳	۲۷,۲۳۳,۳۳۳	۲۷,۲۳۳,۳۳۳	۲,۷۲۸	۲۵۹,۱۵۷
۸,۳۲۲,۷۳۷	۲۷۷,۵۲۹	۲,۵۰۸,۵۷۵	۲,۲۹۳,۴۹۸	۲,۵۳۲,۸۱۵	۸۴۵	۴۳,۵۳۲	۵۵,۰۳۰	-	-	۲,۷۲۸	۲۵,۳۵۵	۲۵۹,۱۵۷	-	-	-	-
(۵,۳۱۷)	-	-	-	(۵,۳۱۷)	(۷۶۱)	(۳,۵۳۲)	(۳,۵۳۲)	(۱۱۳)	(۹,۰۴)	-	-	-	-	-	-	-
-	(۳۱۶,۶۵۲)	(۳,۲۶۸,۱۵۹)	(۱۹۶,۸۵۹)	۲,۲۸۱,۷۷۰	۱۷۹,۸۱۸	۱۷۹,۸۱۸	۵,۳۸۵	۹۹۳,۱۶۹	۵۶,۲۷۰	۱,۹۲۸,۷۰۰	۷۹۴,۳۲۸	-	-	-	-	-
۱,۳,۸۵۳,۷۵۸	۲۵۷,۳۹۹	۹,۷۲۵,۰۸۱	۱۳,۱۶۹,۶۴۵	۸۱,۷۰۱,۷۵۳	۱,۵۳۰,۳۳۷	۱,۵۳۰,۳۳۷	۷۷۹,۵۷۸	۱۹,۳۸۱,۵۸۵	۳۷,۸۹۲,۵۹۹	۷,۵۶۷,۱۳۳	۱۳,۳۱۲,۳۲۳	۱,۱۵۸,۰۹۹	۳۷,۸۹۲,۵۹۹	۳۷,۸۹۲,۵۹۹	۷,۵۶۷,۱۳۳	۱۳,۳۱۲,۳۲۳
۱۴,۷۶۱,۳۸۴	۸۷۸,۲۶۶	۲,۳۸۳,۳۲۸	۸,۸۳۷,۳۲۸	۷۷,۳۵۴	۹۱,۳۷۱	۹۱,۳۷۱	۱۴۳,۷۴۱	۶۱,۷۱۹	۳۹,۵۷۵	۸,۴۶۹	۱۲۳,۷۳۳	۲۵۳,۹۴۶	۳۹,۵۷۵	۳۹,۵۷۵	۸,۴۶۹	۱۲۳,۷۳۳
(۳,۸۷۶)	-	-	-	(۳,۸۷۶)	(۱,۵۱۸)	(۱,۵۱۸)	(۳۲۶)	(۳)	-	(۶۰)	(۱۰,۴۸)	-	-	-	-	-
-	(۳۲,۰۷۹۸)	-	(۳,۵۴۰,۰۵)	۲,۷۹۹,۸۰۳	۳۹۷,۵۱۶	۳۹۷,۵۱۶	۷۸,۶۶۵	۱,۳۸۲,۰۵۳	۲۰,۲۰۶۷	۳۲۳,۳۰۵	۳۱۴,۳۹۷	-	-	-	-	-
۱۱۸,۶۱۲,۲۶۶	۳۹۴,۷۶۵	۱۴,۰۰۹,۴۰۹	۱۸,۹۴۳,۸۵۸	۸۵,۳۶۵,۱۳۴	۱,۹۸۷,۶۱۶	۱,۹۸۷,۶۱۶	۹۹۸,۵۳۸	۲۰,۸۰۶,۳۵۳	۳۸,۱۳۳,۳۳۱	۷,۹۹۷,۸۳۷	۱۳,۸۲۸,۵۰۴	۱,۵۱۲,۰۴۵	۳۸,۱۳۳,۳۳۱	۳۸,۱۳۳,۳۳۱	۷,۹۹۷,۸۳۷	۱۳,۸۲۸,۵۰۴

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

ارزایش

واکتر شده (کاهش)

سایر نقل و اتصالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

ارزایش

واکتر شده (کاهش)

سایر نقل و اتصالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

واکتر شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

واکتر شده

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



۱۳-۲-۱- اضافات زمین شرکت شامل مبلغ ۱۸ میلیارد ریال مربوط به خرید شش دانگ یک قطعه باغ واقع در شهرستان گلدشت نجف آباد از موسسه سامانه گستر امین و مبلغ ۸۱ میلیارد ریال مربوط به خرید دو پلاک ثبتی واقع در حریم اتوبان مجتمع فولاد مبارکه از شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد به بهای کارشناسی و ۲۵۵ میلیارد ریال مربوط به عوارض زمین فولاد سبا می باشد.

۱۳-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۴۶۷،۴۵۹ میلیارد ریال و شرکت تا ارزش ۲۵۱،۱۴۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۴- ۹۲ میلیارد ریال از دارایی های ثابت گروه توسعه معدنی و صنعتی صبا نور، ۱،۹۶۷ میلیارد ریال از دارایی های ثابت گروه کارخانجات تولیدی شهید قندی، ۴،۰۵۵ میلیارد ریال از دارایی های ثابت شرکت کک طیس، ۱۴ واحد از ساختمان های شرکت ایرسا واقع در شهرهای اصفهان و اهواز و زمین، ساختمان ها، ماشین آلات و تجهیزات شرکت فولاد تراز چهارمحال (از شرکت های فرعی آتیه فولاد نقش جهان) و زمین و ساختمان شرکت صنایع فولاد سپند آغاز و زمین کارخانه، ماشین آلات و آپارتمان واقع در کیان پارس متعلق به شرکت فولاد ساخت جنوب (هر دو از شرکت های فرعی فولاد متیل) در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ها می باشد.

۱۳-۵- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

گروه	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مغارج تکمیل	مغارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	
سرویس رسانی به پروژه های توسعه	۵۱/۹۸	۷۸/۲۲	۱۴۰۲/۰۳/۰۱	۱،۱۵۸،۹۵۲	۱،۸۸۴،۰۷۲	۱،۵۹۱،۷۷۷	افزایش ظرفیت
طرح های توسعه فولاد سبا	۳۸/۳۱	۹/۵۶	۱۴۰۱/۱۱/۲۳	۲،۷۵۰،۵۸۵	۱،۹۱۲،۸۱۳	۲۳۲،۸۵۶	افزایش تولید
پروژه های واحد نورد گرم	۸۲/۵۹	۲۲/۶۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۵	۳،۷۰۶،۷۶۱	۱،۷۰۵،۱۵۶	۱،۰۹۶،۸۰۳	بهبود فرآیند
پروژه های واحد فولاد سازی	۱۸/۶۶	۱۸/۲۸	۱۴۰۱/۱۱/۱۵	۸،۸۶۵،۷۶۰	۲،۳۰۷،۰۵۷	۱،۴۹۷،۶۶۲	افزایش ظرفیت
پروژه های واحد آهن سازی	۶۵/۵	۶۲/۶۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۵	۱،۵۲۴،۴۹۶	۱،۲۷۶،۰۷۳	۱،۱۰۳،۱۵۶	بهبود فرآیند
انتقال و تصفیه فاضلاب	۸۲/۵۸	۷۶/۶۷	۱۴۰۱/۱۰/۱۸	۱،۷۲۷،۵۲۲	۳،۲۳۷،۱۱۶	۲،۵۳۸،۶۴۹	بهبود فرآیند
طرح های زیست محیطی	۶۷/۵۶	۲۳/۶۶	۱۴۰۱/۰۱/۲۹	۱۲۵،۲۸۶	۶۷۷،۰۲۴	۱۹۵،۰۱۲	کاهش آلاینده
احداث واحد نورد گرم ۲	۲/۵۷	-/۱۲	۱۴۰۱/۱۱/۱۹	۲۵۸،۳۶۰،۳۵۱	۷۵۲،۱۳۰	۵۰،۱۵۹	افزایش تولید
احداث تصفیه خانه فولاد سبا	۳۷/۷۳	۲۲/۹۵	۱۴۰۱/۰۲/۲۴	۱،۴۰۲،۷۹۰	۱،۱۲۲،۶۳۰	۱۸۸،۳۲۵	بهبود فرآیند
سیستم های اتوماسیون و طرح IT	۱۷/۲۷	۱۶/۲۵	۱۴۰۱/۰۱/۱۷	۲۳۷،۸۲۸	۲۸۶،۰۱۶	۱۹۹،۱۶۵	بهبود فرآیند
طرح های واحد گالوانیزه	۷۰/۲	۲۵/۵۲	۱۴۰۰/۰۹/۲۵	۱،۶۲۰،۱۱۹	۶۶،۴۷۲	۱۵۸،۴۶۵	بهبود فرآیند
کنسائتره سازی صنایع معدنی فولاد سنگان خراسان	۹۷	۹۳	عمدتاً انتقال به دارائی ثابت	۸،۴۲۷،۲۵۶	۱،۲۹۵،۷۵۵	۱۲،۸۱۸،۸۹۶	افزایش ظرفیت تولید
گندله سازی صنایع معدنی فولاد سنگان خراسان	۱۰۰	۹۹	عمدتاً انتقال به دارائی ثابت	-	۲،۳۲۹،۱۸۹	۱،۰۶۳،۸۰۰	بازگیری و توزین مکانیزه
تامین و نصب تجهیزات برق صنایع معدنی فولاد سنگان خراسان	۹۷	۹۷	نیمه اول ۱۴۰۰	۹۴،۰۰۰	۷۲۲،۸۴۸	۲۳۶،۵۷۲	تامین برق
خط سنگ شکن شرکت معدنی و صنعتی فولاد سنگ	۲	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶۶۹،۵۴۱	۸،۶۶۲	-	افزایش مقدار تولید
احداث کوره دوار گروه توکا فولاد	۸۵	۳۵	۱۴۰۰	۲۹۵،۰۶۲	۲۹۵،۵۵۰	۱۳۰،۸۰۶	افزایش مقدار تولید
عملیات سیوسل و هزینه های فولاد سازی شرکت فولاد سفید دشت	۴۰	۴۰	۱۴۰۰/۱۱/۲۲	-	۲،۶۵۲،۶۰۲	۱،۹۳۱،۶۹۸	افزایش ظرفیت تولید
بریکت سازی فولاد سفید دشت	۸۹	۱۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	-	۲۱۸،۰۳۸	۲۶،۸۵۳	افزایش ظرفیت تولید
تصفیه خانه فاضلاب فولاد سفید دشت	۱۸	۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	-	۲۰۹،۷۸۷	۷۷،۷۷۹	بهبود فرآیند
سایر				۲،۴۹۲،۵۲۱	۸،۵۷۰،۸۱۷	۷۰،۷۹۳،۰۲	
				۲۹۳،۶۸۰،۹۵۰	۳۴،۱۵۱،۸۰۷	۳۴،۶۱۹،۵۳۵	



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۵- ادامه

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		شرکت
	سال ۱۳۹۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			سال ۱۳۹۸	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
الزایش ظرفیت	۱,۵۹۱,۷۷۷	۱,۸۸۴,۰۷۲	۱,۱۵۸,۹۵۲	۱۳۰۲/۰۳/۰۱	۷۸/۲۲	۵۱/۹۸	سرویس رسانی به پروژه های توسعه
الزایش تولید	۴۳۴,۸۵۶	۱,۹۱۲,۸۱۳	۲,۷۵۰,۵۸۵	۱۳۰۱/۱۱/۲۳	۹/۵۶	۳۸/۳۱	طرح های توسعه فولاد سبا
بهبود فرآیند	۱,۰۹۶,۸۰۳	۱,۷۰۵,۱۵۶	۳,۷۰۶,۷۶۱	۱۳۰۱/۰۸/۱۵	۴۳/۶۸	۸۲/۵۹	پروژه های واحد نورد گرم
الزایش ظرفیت	۱,۴۹۷,۴۶۲	۲,۳۰۷,۰۵۷	۸,۸۶۵,۷۶۰	۱۳۰۱/۱۱/۱۵	۱۸/۲۸	۱۸/۶۶	پروژه های واحد فولاد سازی
بهبود فرآیند	۱,۱۰۳,۱۵۶	۱,۴۷۶,۰۷۲	۱,۵۲۴,۳۹۶	۱۳۰۲/۰۳/۱۵	۶۲/۶۹	۶۵/۵	پروژه های واحد آهن سازی
بهبود فرآیند	۲,۵۳۸,۶۳۹	۳,۳۳۷,۱۱۶	۱,۷۲۷,۵۴۲	۱۳۰۱/۱۰/۱۸	۷۶/۶۷	۸۲/۵۸	انتقال و تصفیه فاضلاب
کاهش آلایندهی	۱۹۵,۰۱۲	۶۷۷,۰۲۴	۱۴۵,۳۸۶	۱۳۰۱/۰۱/۲۹	۴۳/۶۶	۶۷/۵۶	طرح های زیست محیطی
الزایش تولید	۵۰,۱۵۹	۷۵۲,۳۰۰	۲۵۸,۳۶۰,۴۵۱	۱۳۰۱/۱۱/۱۹	۰/۱۲	۲/۵۷	احداث واحد نورد گرم ۲
بهبود فرآیند	۱۸۸,۳۲۵	۱,۱۴۲,۶۳۰	۱,۴۰۴,۷۹۰	۱۳۰۱/۰۲/۲۴	۴۴/۹۵	۳۷/۷۲	احداث تصفیه خانه فولاد سبا
بهبود فرآیند	۱۹۹,۱۶۵	۴۸۶,۰۱۶	۴۳۷,۸۲۸	۱۳۰۱/۰۱/۱۷	۱۶/۴۵	۱۷/۴۷	سیستم های اتوماسیون و طرح IT
بهبود فرآیند	۱۵۸,۴۶۵	۶۶,۴۷۲	۱,۶۲۰,۱۱۹	۱۳۰۰/۰۹/۲۵	۴۵/۵۲	۷۰/۲	طرح های واحد گالوانیزه
	۳,۱۱۵,۸۹۶	۳,۲۹۶,۴۰۰	۲,۶۹۲,۵۲۱				سایر
	۱۲,۱۶۹,۶۲۵	۱۸,۹۴۲,۹۵۸	۲۸۴,۱۹۵,۰۹۱				

۱-۵-۱۳- مبالغ زیر به حساب دارایی در جریان تکمیل منظور شده است:

گروه - مخارج انباشته	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۲,۱۱۱	۷۲۰,۹۰۴
-	۴,۲۴۸,۶۶۱
۲۱۲,۱۱۱	۴,۹۶۹,۵۶۵

تفاوت تسعیر تسهیلات مالی ارزی دریافتی (مربوط به شرکت فرعی فولاد سفید دشت چهارمحال بختیاری)

تفاوت تسعیر حساب های ارزی مربوط به پروژه کنستانتره سازی و گندله سازی فولاد سنگان

۲-۵-۱۳- کاهش درصد تکمیل برخی از پروژه های در جریان شرکت به علت اتمام بخش هایی از پروژه های در جریان و بهره برداری از آنها و شروع پروژه های جدید در هر گروه توسعه می باشد.

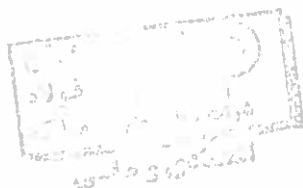


۱۳-۶- پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت شامل موارد زیر است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۸۰,۷۶۵	۴,۳۷۴,۳۹۰	شرکت تارا استیل- بابت خرید جرثقیل، تجهیزات انباشت و برداشت و ...
۲۶۹,۱۹۱	۱,۴۹۸,۷۰۰	شرکت جرثقیل فولاد- بابت خرید جرثقیل سقفی
۹۸۴,۵۲۵	۱,۴۳۱,۱۸۲	شرکت صنایع قائم الرضا- تجهیزات الکترومکانیک
۱۲۱,۳۲۰	۱,۲۲۵,۲۲۴	شرکت های تراستی- خرید تجهیزات و قطعات یدکی
۱,۱۰۱,۱۲۷	۱,۰۹۴,۳۴۱	شرکت اپراسکو- خرید ماشین آلات و تجهیزات (داخلی و خارجی خط نورد گرم، پنل کوره های قوس الکتریکی و...)
۳۵۱,۳۱۵	۱,۰۷۷,۶۲۲	شرکت بین المللی مهندسی سیستمها و اتوماسیون (ایرسا)- خرید و اجرای سیستم های رایانه ای
۳۲۳,۳۹۵	۲۸۶,۳۰۹	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد- احداث واحداثباشت و برداشت گندله سازی فولاد سبا
۲۴۱,۰۱۱	۲۴۷,۸۹۱	شرکت میراب زاینده رود- بابت انتقال آب از سد جم آسمان
۱۷۰,۴۱۱	۲۲۰,۹۱۲	فلات صنعت ایده- خرید تجهیزات تصفیه خانه فولاد سبا
۳۷,۷۴۱	۱۹۷,۵۰۰	شرکت آتش مهار نو- ساخت و بهینه سازی ماشین های آتش نشانی
۱۲۴,۹۰۶	۱۶۵,۵۶۶	شرکت گسترش خدمات صنعتی ایران ایستگاههای گازرسانی و تقطیل فشار- احداث ایستگاه تقطیل فشار شهید خرازی و خط خروجی گاز ۳۰ اینچ
۲۳۸,۸۸۷	۱۵۲,۷۰۳	شرکت فنی و مهندسی برق آرل خرید ماشین آلات و تجهیزات جهت ایجاد و تکمیل دارایی
-	۱۴۱,۶۲۸	شرکت ساختمانی سیمین سپاهان- احداث جاده پیرامونی مجتمع فولاد مبارکه
۱۲۶,۷۲۲	۱۴۱,۲۵۲	شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه- ساخت مخزن ذخیره سازی آهک هیدراته
۱,۶۵۳,۸۶۵	۱,۷۵۴,۳۸۸	سایر (۱۱۲ قلم)
۹,۷۲۵,۰۸۱	۱۴,۰۰۹,۴۰۹	

۱۳-۷- مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده زیر به گروه/ شرکت منتقل نشده با گروه/ شرکت در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه می باشد:

توضیحات	شرکت		گروه		
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
عدم انتقال مالکیت	-	-	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	زمین خریداری شده از منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس متعلق به فولاد هرمزگان جنوب
عدم انتقال مالکیت	۱۴۲,۷۴۲	۳۹۷,۵۲۵	۱۴۲,۷۴۲	۳۹۷,۵۲۵	زمین کارخانه فولاد سبا
تسویه کاربری و ارجاع به کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری	۳۹,۴۰۰	۳۹,۴۰۰	۳۹,۴۰۰	۳۹,۴۰۰	زمین و ساختمان واقع در خیابان شیخ صدوق اصفهان
عدم انتقال مالکیت	-	-	۱۹,۴۴۴	۱۹,۴۴۴	ساختمان مهمانسرا واقع در شهر گلشهر بندرعباس متعلق به شرکت فولاد هرمزگان جنوب
مشکلات ثبتی و حقوقی	۱۹,۶۵۴	۱۹,۶۵۴	۱۹,۶۵۴	۱۹,۶۵۴	زمین و ساختمان سایت بندرعباس واقع در منطقه ویژه
عدم انتقال مالکیت	-	-	-	۱۵۱,۵۲۷	زمین های متعلق به شرکت تاراز
فرار یاد منعقد شده و در حال تحویل گیری مطلق مفاد قرارداد	۱۰۳,۲۰۴	۱۰۳,۲۰۴	-	-	دو پلاک ثبتی در حریم اتوبان شرکت خریداری شده از شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
	۳۰۵,۰۰۰	۵۵۹,۷۹۳	۴۴۶,۲۴۰	۸۵۲,۵۷۰	جمع نقل به صفحه بعد



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

توضیحات	شرکت		گروه		
	مبلغ دفتری		مبلغ دفتری		
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
جمع نقل از صفحه قبل	۳۰۵,۰۰۰	۵۵۹,۷۹۳	۴۴۶,۲۴۰	۸۵۲,۵۷۰	
عدم انتقال مالکیت	-	-	۶۱,۳۱۸	۱۸۲,۷۴۸	زمین های متعلق به گروه توکا فولاد
اقرارنامه از مالک اخذ	۱۳,۰۶۶	۱۳,۰۶۶	۱۳,۰۶۶	۱۳,۰۶۶	اراضی تصرفی بابت انتقال لوله گاز فولاد سبا
مشکلات ثبتی و حقوقی	۷,۳۰۲	-	۷,۳۰۲	-	اراضی امیر آباد
عدم انتقال مالکیت	-	-	۷,۰۲۲	۷,۰۲۲	زمین متعلق به شرکت ورق خودرو
فاقد سند	-	-	۱۴۲	۵۰	وسائط نقلیه شرکت فولاد سنگ مبارکه
اقرارنامه از مالک اخذ شده	۴۱	۴۱	۴۱	۴۱	زمین واقع در چهار راه کرکوند از اراضی مزرعه حاصل آباد کرکوند
فاقد سند	-	-	۱۲	۱۲	ماشین آلات شرکت فولاد سنگ مبارکه
	۲۲۵,۴۰۹	۵۷۲,۹۰۰	۵۳۵,۱۴۳	۱,۰۵۵,۵۰۹	

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

گروه	یادداشت		
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱,۳۹۳,۹۹۲	۱,۳۹۴,۳۹۹	۱۴-۱
	۹۳,۶۵۹	۹۳,۶۷۴	۱۴-۲
	۵۲,۳۳۶	۵۲,۳۳۶	
	۲۵,۲۰۱	۴۱,۲۰۱	
	۱۱,۳۵۰	۱۱,۳۵۰	
	۲۰۸,۳۷۲	۶۴,۱۴۴	
	(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	۱۴-۳
	۱,۷۳۴,۹۱۰	۱,۶۰۷,۱۰۴	

۱۴-۱- در سال مالی ۱۳۹۲ تعداد ۸ قطعه زمین با کاربری های مختلف توسط شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات خریداری گردیده است. گرچه مدیریت قصد واگذاری زمین های مزبور پس از تغییر کاربری در آینده را دارد، لیکن بدلیل عدم احراز کلیه شرایط مندرج در استانداردهای حسابداری، مبلغ مذکور جزء طبقه دارایی های غیر جاری نگه داری شده برای فروش طبقه بندی نگردیده و با توجه به تصمیم مدیریت شرکت مالک در سرفصل فوق الذکر انعکاس یافته است.



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۱۴-۲- مبلغ مذکور مربوط به شرکت توکا ریل (فرعی شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد) بابت تملک زمین واقع در اتوبان قم- کاشان در سال ۱۳۸۷ در مقابل مطالبات از شرکت سینا پولاد می باشد که مالکیت آن به شرکت توکا ریل منتقل گردیده است. هدف شرکت مذکور از تملک زمین فوق الذکر تسویه مطالبات سنواتی از شرکت سینا پولاد و همچنین احداث شهرک صنعتی خصوصی بوده است که تاکنون در این خصوص اقدامی صورت نگرفته است. قابل ذکر است که از این بابت مبلغ ۵۰ میلیارد ریال کاهش ارزش انباشته در حساب ها منظور گردیده است.
- ۱۴-۳- مبلغ کاهش ارزش سرمایه گذاری در املاک مربوط به زمین واقع در اتوبان قم- کاشان به مساحت ۱۶۴ و ۷.۸۲۱ مترمربع طی سال ۱۳۸۷ متعلق به شرکت فرعی توکا ریل در رابطه با قرار داد خرید آهن آلات می باشد که سند تک برگ قطعی آن در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۴ به نام شرکت منتقل گردیده است.
- ۱۴-۴- سرمایه گذاری در املاک دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۶۱ میلیارد ریال جهت آپارتمان ها در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه و زلزله می باشد.

۱۵- سرقفلی

گروه	یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده در ابتدای سال		۱۰,۱۳۱,۲۷۰	۷,۱۲۰,۸۹۹
سرقفلی واگذار شده طی سال		(۲۲۸,۰۴۳)	(۲,۷۵۳)
تحصیل طی دوره	۱۵-۱	۳,۶۵۶,۷۰۶	-
تعدیلات ناشی از افزایش درصد سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۵-۲	۱,۲۵۳,۵۲۹	۳,۰۱۳,۱۲۴
بهای تمام شده در پایان سال		۱۴,۸۱۳,۴۸۲	۱۰,۱۳۱,۲۷۰
استهلاک انباشته در ابتدای سال		۱,۸۴۸,۳۵۷	۱,۴۴۹,۱۴۳
مستثنی از تلفیق		(۴۰,۲۱۷)	
استهلاک سال		۷۰۳,۴۴۲	۴۰۳,۰۵۴
استهلاک سرقفلی واگذار شده طی سال		(۵)	(۳,۸۴۰)
استهلاک انباشته در پایان سال		۲,۵۱۱,۵۷۷	۱,۸۴۸,۳۵۷
مبلغ دفتری		۱۲,۳۰۱,۹۰۵	۸,۲۸۲,۹۱۳

- ۱۵-۱- اضافات سرقفلی ناشی از تحصیل سهام شرکت های فرعی در سال جاری عمدتاً مربوط به تحصیل سهام شرکت آتیه فولاد نقش جهان توسط شرکت فولاد مبارکه و همچنین تحصیل سهام شرکت کارگزاری باهنر توسط شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا می باشد.
- ۱۵-۲- تعدیلات سرقفلی طی سال عمدتاً مربوط به خرید و فروش طی سال سهام شرکت های صبا نور، شهید قندی و تجلی توسعه معادن و فلزات می باشد.



شرکت فولاد مبارک اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- دارایی های نامشهود
 ۱۶-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سایر دارایی های نامشهود	سرقلمی محل کسب	حق امتیاز مملوک	حق امتیاز خدمات عمومی	حق امتیاز صنعتی	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی
۳,۸۹۷,۵۰۷	۴۴,۱۶۶	۸,۵۰۴	۲۰,۰۰۰	۲,۹۳۲,۷۳۶	۷۵۷,۶۷۶	۶۶,۴۴۵	۶۷,۹۸۰
۵۴۳,۱۸۳	۲۶,۳۸۵	-	۱۴۱,۵۶۱	۵۸,۷۵۱	۱۵۴,۸۸۰	۵۳,۸۰۴	۱۰۷,۹۰۲
(۳۰,۰۰۰)	-	-	(۲۰,۰۰۰)	-	-	-	-
(۱۵,۰۴۳)	(۱۴,۳۳۶)	-	-	(۳۸۹)	-	(۳۳۷)	-
۱۶۸,۳۴۰	-	-	-	-	-	۱۶۸,۳۴۰	-
۴,۵۷۳,۹۸۸	۵۶,۰۲۵	۸,۵۰۴	۱۴۱,۵۶۱	۲,۹۹۱,۰۹۸	۹۱۳,۵۵۶	۲۸۸,۳۶۲	۱۷۵,۸۸۲
۷۵۸,۳۱۳	۱۵,۱۴۰	-	-	۲۸۱,۸۵۰	۷,۰۷۴	۲۵۴,۳۴۹	-
(۳۰۵,۱۱۱)	(۳,۳۱۶)	-	-	(۳۰۲,۳۹۵)	-	(۵۰۰)	-
۱,۳۳۵,۵۹۸	-	-	-	۱۵۶,۰۸۱	۲,۱۰۰	۲,۷۱۷	۱۰,۶۴۰,۷۰۰
(۳,۳۵۱)	-	-	-	-	-	(۳,۳۵۱)	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۵۴۰,۰۳۷	۲۱۳,۷۳۹	-	-	۳۳۹,۰۷۱	۲۱۷,۶۲۴	(۲۱۷,۴۳۹)	۶۲
۶,۸۸۹,۵۸۴	۲۸۳,۵۸۸	۸,۵۰۴	۱۴۱,۵۶۱	۳,۷۵۵,۸۰۵	۱,۱۳۶,۲۵۴	۳۲۴,۱۳۸	۱,۳۴۰,۶۴۴
۴,۴۰۹,۹۸۰	۱,۸۰۶	-	۱۵,۰۰۰	۹,۴۰۸	۳۳۸,۵۶۲	۳۶,۶۰۵	۳,۵۹۹
۷۱,۴۵۵	۲,۱۲۱	-	۱,۶۶۷	-	۲۵,۰۰۰	۳۲,۳۹۷	۹,۳۷۰
(۱,۶۶۷)	-	-	(۱,۶۶۷)	-	-	-	-
(۲۳۴)	-	-	-	-	-	(۲۳۴)	-
(۳,۳۳۵)	(۳,۹۶۲)	-	-	(۳۶۱)	-	-	-
۴۵۶,۳۱۹	۱,۹۶۳	-	-	۹,۱۴۷	۲۶۳,۵۶۲	۶۸,۶۷۸	۱۲,۹۶۹
۱۱۴,۸۵۱	۱۰۰	-	-	۴,۸۶۹	۲۵,۰۰۰	۷۶,۳۹۴	۸,۳۸۸
۱۳۵	-	-	-	-	-	۱۳۵	-
(۱,۷۸۹)	-	-	-	-	-	(۱,۷۸۹)	-
(۹۴)	-	-	-	-	-	(۹۴)	-
۵۶۹,۴۳۲	۲,۰۶۳	-	-	۱۴,۰۱۶	۲۸۸,۵۶۲	۱۴۳,۳۳۴	۲۱,۴۵۷
۶,۳۳۰,۱۶۲	۲۸,۰۵۳۵	۸,۵۰۴	۱۴۱,۵۶۱	۳,۷۴۱,۷۸۹	۷۴۷,۷۹۲	۱۸۰,۸۰۴	۱,۳۲۹,۱۸۷
۴,۱۱۷,۶۶۹	۵۴,۰۶۲	۸,۵۰۴	۱۴۱,۵۶۱	۲,۹۸۱,۹۵۱	۵۴۸,۹۹۴	۲۱۹,۶۸۴	۱,۶۲۹,۹۱۳

بهای تمام شده

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

واکنش شده

واکنش شرکت فرعی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مبلغ در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

واکنش شده

تعمیر از طریق ترکیب تعدادی

واکنش شرکت فرعی

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مبلغ در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته

مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

واکنش شرکت فرعی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مبلغ در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

تعمیر از طریق ترکیب تعدادی

واکنش شرکت فرعی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مبلغ در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	دانش فنی	حق امتیاز معادن	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
					بهای تمام شده
۱,۹۲۵,۸۹۳	۱۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۱,۷۸۵,۸۹۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۴۴,۲۰۲	-	-	-	۴۴,۲۰۲	افزایش
(۲۰,۰۰۰)	-	(۲۰,۰۰۰)	-	-	واگذار شده یا برکنار شده
۱۶۸,۱۲۱	-	-	۱۶۸,۱۲۱	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲,۱۱۸,۲۱۶	۱۲۰,۰۰۰	-	۱۶۸,۱۲۱	۱,۸۳۰,۰۹۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۱۰	-	-	۱۰۴	۶	افزایش
(۲۰۲,۴۰۶)	-	-	-	(۲۰۲,۴۰۶)	واگذار شده یا برکنار شده (۲-۲-۱۶)
۱,۹۱۵,۹۲۰	۱۲۰,۰۰۰	-	۱۶۸,۲۲۵	۱,۶۲۷,۶۹۵	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
					استهلاک انباشته
۱۳۵,۰۲۸	۱۲۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	۳۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۳,۰۶۰	-	۱,۶۶۷	۱۱,۳۹۳	-	استهلاک
(۱۶,۶۶۷)	-	(۱۶,۶۶۷)	-	-	واگذار شده یا برکنار شده
۱۳۱,۴۳۱	۱۲۰,۰۰۰	-	۱۱,۳۹۳	۳۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۴۲,۰۳۰	-	-	۴۲,۰۳۰	-	استهلاک
۱۷۳,۴۶۱	۱۲۰,۰۰۰	-	۵۳,۴۲۳	۳۸	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱,۷۴۲,۴۵۹	-	-	۱۱۴,۸۰۲	۱,۶۲۷,۶۵۷	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱,۹۸۶,۷۸۵	-	-	۱۵۶,۷۲۸	۱,۸۳۰,۰۵۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱-۱۶-۲- سرفصل حق امتیاز خدمات عمومی شامل مبلغ ۲۱۰ میلیارد ریال پرداخت شده در سنوات قبل بابت حق انشعاب آب فولاد سبا می باشد لیکن به علت ملغی شدن ایجاد انشعاب، وضعیت و نحوه تسویه مبلغ فوق الذکر تا تاریخ تهیه صورت های مالی مشخص نگردیده است و به همین علت در سرفصل دارایی های نامشهود باقی مانده است.

۲-۱۶-۲- واگذاری دارایی های نامشهود به مبلغ ۲۰۲ میلیارد ریال شامل انشعاب برق و گاز و حق انشعاب یک حلقه چاه به شرکت فولاد سنگان خراسان براساس توافق نامه فی مابین می باشد.



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۱۲/۳۰				شرکت های پذیرفته شده	
ارزش	مبلغ	نقد	ارزش	مبلغ	کاهش ارزش	ارزش	درصد	نقد	شرکت های پذیرفته شده
بازار	دفتری	سهام	بازار	دفتری	آینده	ویژه	سرمایه گذاری	سهام	در بورس / غیر بورس
۱۲۳,۳۹۹,۳۵۷	۲۹,۳۰۰,۳۵۲	۱۵,۶۵۲,۱۵۶,۹۹۸	۲۸۹,۸۸۱,۸۷۷	۵۵,۷۲۷,۳۲۷	-	۵۵,۷۲۷,۳۲۷	۳۲/۸۱	۳۲,۶۰۸,۶۶۲,۵۲۱	✓
۹۷,۵۳۵,۹۲۷	۲۳,۹۹۹,۴۲۰	۱۲,۱۵۰,۳۵۳,۳۲۹	۳۷۵,۳۲۷,۵۷۷	۳۳,۵۲۶,۶۵۲	-	۳۳,۵۲۶,۶۵۲	۳۷/۹۰	۱۵,۵۳۳,۹۳۲,۷۱۸	✓
۷۲,۵۹۲,۳۲۸	۷,۰۱۷,۹۹۰	۲,۹۵۶,۱۲۳,۳۸۱	۱۱۲,۲۵۳,۳۶۱	۱۰,۹۲۳,۸۱۸	-	۱۰,۹۲۳,۸۱۸	۳۲/۹۷	۳,۹۱۳,۵۵۹,۳۲۳	✓
۱۲,۵۵۲,۷۲۹	۲,۱۵۲,۷۲۴	۲,۹۲۳,۸۲۳,۸۲۷	۲۱,۲۲۲,۹۰۲	۳,۸۸۵,۱۲۱	-	۳,۸۸۵,۱۲۱	۲۱/۹۷	۲,۶۲۳,۵۶۶,۵۶۳	✓
۶۹,۹۳۳,۰۱۱	۲,۹۱۷,۶۲۱	۲,۳۳۸,۱۵۶,۰۰۰	۱۱۰,۸۳۲,۹۲۳	۶,۶۸۱,۳۲۱	-	۶,۶۸۱,۳۲۱	۱۹/۰۸	۲,۳۵۲,۷۲۱,۲۱۲	✓
۹۰,۲۶۵,۷	۶۶,۳۲۴	۲۳,۳۲۴,۰۷۲	۱,۰۹۵,۳۲۸	۷,۶۵۸,۲	-	۷,۶۵۸,۲	۲۲/۸۰	۳,۰۵۶,۰۲۷	✓
-	۳,۰۸۳,۳۶۹	۶,۵۷,۱۵۶,۳۲۶	-	۵,۶۸۰,۷۳۵	-	۵,۶۸۰,۷۳۵	۶۸/۲۰	۲۹۱,۳۲۴,۰۲	-
-	۵۱,۷۲۶	۲,۱۹۲,۲۷۷	-	۷,۰۳۱۰	-	۷,۰۳۱۰	۲۱/۹۲	۲,۱۹۲,۲۷۷	-
-	۱,۱۲۲,۲۶۵	۶,۰۷,۳۹۸,۶۱۲	-	-	-	-	-	۵۰,۳۲۵,۰۰۰	-
-	۷۵,۷۵۶	۵۰,۳۲۵,۵۰۰	-	۲۱۶,۶۲۱	-	۲۱۶,۶۲۱	۳۹/۸۸	۱۹,۶۲۰	-
-	۹۷,۰۷۲	۵۹,۸۲۰	-	۱,۱۲۲,۹۰۷	-	۱,۱۲۲,۹۰۷	۲۲/۵۰	۲,۳۲۷,۵۰۰,۰۰۰	-
-	۲,۳۳۲,۳۳۳	۱۱,۰۲۰,۵۰۰	-	۱,۵۶۹,۴۲۹	-	۱,۵۶۹,۴۲۹	۲۵/۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۶۶۲,۸۱۲	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۱,۵۸۲	-	۶۰۱,۵۸۲	۲۵/۰۰	۲۱۰,۹۵۵,۵۰۰	-
-	۲۵۸,۸۷۲	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۷۲۲,۳۲۲	-	۷,۷۲۲,۳۲۲	۶۸/۰۰	۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۱,۲۵۹,۳۸۹	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۸,۷۶۷,۹۲۶	-	۸,۷۶۷,۹۲۶	۱۰/۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۲,۸۰۶,۶۶۲	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۷۵,۸۲۱	-	۳۷۵,۸۲۱	۱۶/۶۷	۱۶,۰۶۶,۶۷۰	-
-	۱,۰۳,۵۱۰	۱۶,۰۶۶,۶۷۰	-	۵۷۲,۰۱۶	-	۵۷۲,۰۱۶	۳۶/۰۰	۵۸۳,۹۹۹,۹۸۲	-
-	۵۷۶,۰۱۶	۵۸۳,۹۹۹,۹۸۲	-	۵۵,۳۵۸	-	۵۵,۳۵۸	۳۶/۰۰	۵۲,۱۱۱,۳۲۰	-
-	۲۸,۰۵۸	۵۲,۷۲۷,۱۵۰	-	۲۹,۰۵۱۷	-	۲۹,۰۵۱۷	۲/۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	-
-	۱۸۶,۹۲۳	۱,۱۰۰,۰۰۰	-	۵۲۸,۷۲۶	-	۵۲۸,۷۲۶	۲۵/۰۰	۵,۲۶۵,۰۰۰	-
-	۲۵,۰۱۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۹۸	-	۲۰,۰۹۸	۱۰/۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	-	۱,۲۲۵,۳۲۸	-	۱,۲۲۵,۳۲۸	۳۸/۹۱	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	-	۶۱,۹۷۷	-	۶۱,۹۷۷	۲۵/۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	-	۳۲۱,۱۲۳	-	۳۲۱,۱۲۳	۶/۰۰	۲,۰۰۰	-
۲۳,۰۵۵,۰۲۹	۸,۰۱۳,۸۳۳	-	۱,۱۲,۰۹۲,۳۶۸	۱۲۹,۸۷۲,۸۷۶	-	۱۲۹,۸۷۲,۸۷۶	-	-	-

۱-۱۷- به علت اینکه برخی از شرکت های سرمایه پذیر فاقد بازار فعال می باشد لذا ارزش بازار جهت آنها درج نشده است. مبلغ افزایش سرمایه گذاری در شرکت های وابسته افزایش در تعداد سهام و مبلغ سودآوری در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ می باشد.



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۲- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹,۲۱۳,۲۳۷	۸۰,۱۳۸,۸۳۳	مانده در ابتدای سال
(۴۲۱,۹۵۲)	(۲,۸۶۸,۵۶۰)	تعدیلات (استهلاک مازاد ارزش منصفانه)
۱۶,۱۶۹,۳۲۷	۳۳,۷۱۸,۳۸۷	تحصیل شده طی سال
(۳۳,۲۴۶)	(۱۰,۱۴۲)	واگذار شده طی سال
۴۴,۵۱۵,۲۰۷	۱۱۴,۴۷۰,۲۳۵	سهم از سود شرکت های وابسته
۵۴۷,۷۹۷	۲,۰۵۷,۳۲۰	سهم از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته
(۳۹,۸۵۱,۵۳۷)	(۸۷,۶۳۳,۱۹۷)	سود سهام دریافتی یا دریافتنی طی دوره
۸۰,۱۳۸,۸۳۳	۱۳۹,۸۷۲,۸۷۶	مانده در پایان سال

۱۷-۳- مانده سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته در پایان سال شامل سرقتی، به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۴۹۸	۷,۸۶۶	مانده در ابتدای سال
(۱۷۲)	(۲,۲۵۸)	واگذار شده طی سال
(۴۶۰)	(۵,۶۰۸)	استهلاک
۷,۸۶۶	-	مانده در پایان سال

۱- ۱۷-۳- افزایش استهلاک سال جاری ناشی از سرقتی شرکت های وابسته ی شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد می باشد که با توجه به غیر قابل بازیافت بودن آن حذف شده است.



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۱۷ - مشخصات شرکت های وابسته گروه به قرار زیر است:

فصلیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		گروه	شرکت	گروه	شرکت	سال مالی
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
فولاد سدید ماهان	-	۳۶	ایران	۳۶	ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
صنایع ورقهای پوشش دار تاراز چهارمحال	-	۴۵	ایران	-	ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
شرکت تامین ماشین آلات ساختمانی و نصب (تامکو)	-	۲۲	ایران	۲۲	ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
فولاد افرا سیاهان	۲۸	۲۰	ایران	-	ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
توبین الکتروتود آردکان	-	۲۸	ایران	۲۸	ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
آهن و فولاد ارفع	-	۲۱	ایران	-	ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
آهن و فولاد سرمد ابرکوه	۲۸	۲۵	ایران	-	ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
بین المظلی تولید و توسعه مواد فلزی (ایسپادکو)	-	۲۰	ایران	-	ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
توسعه آهن و فولاد گل گهر	-	۱۰	ایران	-	ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
مدنی و صنعتی چادرملو	-	۱۹	ایران	-	ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
سی ولکس کالا	-	۴۰	ایران	-	ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
سنگ آهن گهر زمین	۱۰	۲۸	ایران	۱۰	ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان - (قبل از بهره برداری)	-	۱۹	ایران	-	ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
اصحات صنایع و معادن سرزمین پارس	-	۲۵	ایران	-	ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
مجمع فولاد خراسان	-	۲۵	ایران	-	ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
کارگزاری حافظ	-	۲۳	ایران	۲۳	ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
گهر انرژی سیرجان	-	۲۱	ایران	-	ایران	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	-	۲۵	ایران	-	ایران	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
مدنی و صنعتی گل گهر	-	۱۷	ایران	-	ایران	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
شرکت تامین و توسعه زیرساختهای شرق ایران	۱۰	۳۳	ایران	۱۰	ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
مجمع فولاد زاگرس اندیمشک	-	۳۷	ایران	-	ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
امین طب سیاتلو	۲۵	۲۵	ایران	۲۵	ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا	-	۴۰	ایران	۴۰	ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
فولاد برش بیرجند	-	۲۵	ایران	۲۵	ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
کارگزاری مبین سرمایه	-	۲۹	ایران	-	ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توفیعی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۵- خلاصه اطلاعات مالی عمده شرکت های وابسته گروه به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
	سود (زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها	سود (زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۲۳,۶۲۶,۶۲۳	۱۳۵,۵۱۱,۷۹۳	۳۹,۶۶۷,۷۷۴	۱۵۰,۱۹۷,۰۱۶	۱۶۹,۰۰۲,۳۸۸	۳۱۷,۳۸۲,۶۵۳	۷۹,۷۳۳,۳۰۲	۲۴۲,۰۳۳,۲۷۶
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۶۷,۶۵۹,۳۵۲	۱۹۲,۱۹۵,۳۶۶	۱۵۲,۶۲۱,۵۸۰	۳۰۵,۱۷۴,۸۲۵	۱۹۷,۹۷۲,۲۲۳	۲۵۷,۱۸۶,۵۵۵	۲۱۶,۲۵۲,۹۳۳	۵۶۰,۲۲۲,۷۸۶
شرکت مجتمع فولاد خراسان	۷,۳۲۸,۱۶۸	۴۶,۲۹۴,۳۸۸	۱۹,۵۶۸,۴۲۸	۲۸,۲۲۰,۶۷۶	۲۳,۶۹۲,۳۷۱	۷۶,۳۶۱,۹۸۰	۲۳,۰۵۲,۴۰۵	۶۸,۹۹۸,۷۶۰
فولاد سدید ماهان	۳۳۱	۸۳۹,۱۳۹	۵۱۵,۵۶۵	۵۹۲,۶۵۹	۱۱۲,۸۹۰	۱,۳۹۵,۸۹۷	۶۶۶,۲۲۹	۸۵۶,۲۱۳
آهن و فولاد ارفع	۷,۸۷۳,۸۹۹	۳۵,۷۹۸,۸۱۲	۸,۲۵۷,۳۵۶	۲۶,۵۵۰,۶۹۰	۲۵,۹۵۹,۳۲۲	۷۳,۷۷۵,۹۵۱	۱۸,۹۶۴,۹۶۸	۶۱,۲۸۱,۸۲۷
شرکت لوین الکترواد اردکان	۲۶۱,۱۷۰	۲۴۷,۹۸۳	۲۱۳,۵۸۳	۶,۶۴۲,۳۸۳	۲۶۹,۹۵۶	۴۶۹,۹۵۶	۱,۶۹۶,۴۴۴	۱۳,۵۳۷,۲۶۲
شرکت تأمین ماشین آلات ساختمانی و نصب (تامکو)	(۱۱,۳۷۹)	۱۳۴,۹۶۸	۸۶,۳۶۹	۳۱۱,۳۴۸	۵۰,۳۳۴	۲۲۴,۱۰۳	۶۴,۰۸۲	۲۳۹,۳۹۶
فولاد افزا سپاهان	۹۹,۲۴۳	۵۲۴,۵۹۴	۲۱۲,۳۱۱	۳۱۸,۲۶۴	۱۲۳,۸۶۶	۷۶۸,۵۲۹	۲۸۱,۷۲۶	۶۱۶,۳۶۵
صنایع ورقهای پوششدار تراز چهارمجال	۱,۹۱۰,۰۷۰	۱۱,۶۸۱,۳۱۸	۴,۲۷۷,۸۲۰	۶,۷۳۲,۰۳۵	-	-	-	-
کارگزاری حافظ	۵۶۰,۵۹۴	۹۹۶,۵۹۲	۲,۱۲۲,۸۶۲	۳,۰۱۳,۹۳۲	۳,۲۲۹,۴۶۱	۵,۶۴۴,۲۱۷	۸,۲۷۴,۷۴۴	۱۲,۳۲۲,۸۹۶
شرکت سی ولکس کالا	۱۹۶,۵۱۶	۲۸۸,۱۶۰	۱,۱۹۳,۴۳۵	۱,۶۱۸,۰۳۶	۷۸۵,۵۹۶	۱,۵۵۰,۹۸۶	۳,۴۰۲,۱۷۳	۲,۵۴۲,۳۷۰
سنگ آهن گهرزمین	۲۳,۲۰۴,۱۷۳	۵۲,۶۶۹,۰۰۲	۲۴,۳۱۷,۳۶۹	۸۱,۸۲۶,۷۸۶	۲۴,۲۷۴,۰۲۶	۱۰۶,۳۲۲,۰۸۲	۷۲,۹۹۲,۰۳۹	۱۲۶,۶۹۱,۱۰۱
تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان	(۱۳,۰۰۸)	۳,۱۸۰	۹۸,۰۴۹	۲,۳۲۹,۳۷۴	۵,۳۲۰	۲۲,۶۶۳	۱۲۰,۰۷۵	۶,۷۲۲,۲۸۶
شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (پامیدکو)	۲۸۱,۳۱۱	۵,۱۶۸,۶۱۸	۲,۸۶۶,۶۶۴	۶,۳۰۲,۲۱۶	۶۹۶,۷۷۲	۹,۹۵۲,۸۳۸	۷,۲۵۸,۸۹۴	۱۰,۱۲۸,۲۲۳
شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه	(۳۶۲,۸۸۳)	۱۴,۹۳۵,۳۲۷	۷,۴۴۲,۶۸۷	۱۱,۵۹۲,۷۹۲	۹۳۶,۳۲۷	۳۲,۲۰۵,۸۰۲	۲,۵۵۱,۴۴۴	۱۵,۱۳۶,۹۲۸
شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	۹,۱۵۲,۳۵۲	۵۴,۱۲۴,۱۸۷	۱۴,۰۲۸,۲۸۱	۴۹,۱۹۱,۹۹۶	۵۰,۶۵۷,۰۵۱	۱۳۵,۵۸۶,۳۲۸	۲۰,۲۵۸,۵۵۵	۱۳۸,۰۶۹,۳۵۱
شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	۵,۴۵۰	۲۳,۹۳۰	۵۰,۴۰۱	۱۲۹,۳۲۹	۱۱۹,۶۸۰	۱۴۸,۳۷۸	۲۷,۱۹۹	۱,۳۴۵,۸۱۸
شرکت بین المللی تولید و توسعه مواد فلزی (ایمپادکو)	۱,۶۹۴,۳۸۸	۲,۳۶۷,۳۰۱	۷۰۶,۶۲۹	۳,۶۸۸,۹۸۱	۲,۹۳۳,۱۸۰	۳,۹۹۰,۴۰۲	۱,۲۶۹,۵۳۴	۵,۰۷۵,۳۶۵
شرکت مجتمع فولاد زاگرس اندیمشک	۲۶۷	۲,۵۲۱	۱۱,۹۸۳	۲۷۵,۷۵۰	۹۸,۳۸۱	۱۱۰,۴۴۹	۲۲,۵۱۷	۲,۷۱۴,۱۹۵
زیرساخت های شرق ایران	-	-	۲۸۱,۹۶۵	۲,۰۸۱,۹۶۵	-	-	۶۸۷,۰۶۲	۲,۸۷۸,۰۶۲
امین طب سهند	-	-	۲۳۷,۷۰۲	۲۳۷,۷۰۲	(۲,۳۲۴)	-	۷۸۰,۷۲۴	۷۷۹,۶۱۰
مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا	۱,۴۹۹	۳,۱۳۹	۲,۴۸۳	۱۳۵,۸۸۲	۱۳,۴۰۲	۱۵,۴۹۲	۳,۴۷۵	۳۷۸,۲۷۶
فولاد برش پیرچند	-	-	-	-	-	-	۴۶,۹۵۲	۳۷,۹۵۲
کارگزاری مبین سرمایه	۸۰۲,۱۴۶	۲,۰۴۴,۷۹۴	۴,۹۷۱,۳۲۰	۶,۰۸۸,۵۷۸	۴,۵۲۰,۴۳۰	۹,۰۹۲,۸۷۲	۱۲,۱۷۷,۶۳۶	۱۷,۵۶۵,۳۲۴
گهر انرژی سیرجان	(۱,۳۵۶,۷۳۷)	۱,۱۰۱,۷۶۹	۲۶,۹۹۰,۵۲۸	۳۳,۱۸۲,۵۵۸	(۱,۵۱۴,۰۴۳)	۲,۶۳۴,۳۲۷	۵۸,۳۳۲,۱۱۹	۶۳,۰۱۱,۱۰۶



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه		
۵,۶۵۳,۸۶۶	۱۲,۸۹۸,۲۴۶	۱۸-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۲,۹۵۲,۵۷۴	۱۰,۵۴۰,۰۱۵	۱۸-۲ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
۷۷,۴۳۹	۵,۱۳۶,۸۲۶	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۱,۸۰۱,۳۹۹	۳,۳۲۶,۹۴۰	۱۸-۵ پیش پرداخت سرمایه گذاری
۱,۶۰۴,۷۷۳	۳,۱۰۴,۳۰۰	۱۸-۶ تسهیلات اعطایی به دیگران
۱۲,۰۹۰,۰۵۱	۳۵,۰۰۶,۳۲۷	
شرکت		
۶۱,۵۷۳,۸۹۲	۹۶,۸۱۱,۶۸۶	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۶,۹۷۲,۵۸۹	۲۳,۶۹۸,۵۷۵	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲۳,۳۹۶	۶,۳۹۶	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۷۸,۵۶۹,۸۷۷	۱۲۰,۵۱۶,۶۵۶	۱۸-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
-	۴,۲۰۲,۵۸۷	۱۸-۲ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
۶,۲۸۴,۳۴۶	۲,۷۸۷,۲۶۷	۱۸-۵ پیش پرداخت سرمایه گذاری
۱,۶۰۴,۷۷۳	۳,۱۰۴,۳۰۰	۱۸-۶ تسهیلات اعطایی به دیگران
۸۶,۴۵۸,۹۹۶	۱۳۰,۶۱۰,۸۱۰	



شرکت فولاد مبارک اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰			درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
-	۳۹,۵۸۷	-	۳۹,۵۸۷	۷۹/۵۴٪	۲,۸۸۰	-	-	سرمایه گذاری در شرکت های مستثنی از تلفیق گروه
-	۱۰	-	-	-	-	-	-	شرکت آینده بهتر-خرعی شرکت گازی توکا فولاد
-	۷,۷۱۲	-	۷,۷۱۲	۷۶/۳۶٪	۲,۸۸۰	-	-	شرکت فورهنگی روزشahi سهام نوبین-خرعی شرکت گازی توکا فولاد
-	۱۲,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	-	توکا سال-خرعی شرکت سرمایه گازی توکا فولاد
-	۲۸۰	-	۲۸۰	۸۰٪	۳۵۰,۰۰۰	-	-	فولاد سهند ارس-خرعی شرکت فولاد سبیل
-	۲۸	-	۳۹	۵۰٪	۵۰۰	-	-	کاروان سازه توسکا-خرعی شرکت فولاد سبیل
-	۴,۲۶۱	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل تیسارود-خرعی شرکت فولاد سبیل
-	۹,۳۷۴	-	-	-	-	-	-	زین مله توکا-خرعی شرکت سرمایه گازی توکا فولاد
-	۱۰۳,۲۹۶	-	۱۳۳,۲۹۶	۱۰۰٪	۱۹,۳۹۹	-	-	توکا سیر سپاهان-خرعی شرکت سرمایه گازی توکا فولاد
-	۳۹,۹۶۲	-	۳۹,۹۶۲	۹۰٪	۳۵,۹۳۰,۵۸۰	-	-	بجارت صنعت و ماشین آلات مینا سمن (در مرحله تصفیه)-خرعی شرکت سرمایه گازی توسعه سمن و فلزات
-	۷۶,۴۳۴	-	۲۶,۴۳۴	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت توسعه و تجارت بین المللی سبا (در مرحله تصفیه)-خرعی شرکت سرمایه گازی توسعه سمن و فلزات
-	۲۰۱,۰۰۰	-	۲۰۱,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۰۰,۹۹۸,۰۰۰	-	-	تولید مواد آهن-کرومیتان (در مرحله تصفیه)-خرعی شرکت سرمایه گازی توسعه سمن و فلزات
-	۶۵۸,۰۰۹	-	۲۱۲,۲۳۳	۷۰	۶,۹۹۹,۹۹۵	-	-	آینده ساز فولاد لیزر (در مرحله تصفیه)-خرعی شرکت سرمایه گازی توسعه سمن و فلزات
-	۱,۰۱۸,۴۳۳	-	۷۳۲,۵۵۳	-	-	-	-	سایر-خریب خارزمیه-خرعی شرکت سرمایه گازی توسعه سمن و فلزات
۱۲,۰۷۵,۳۱۰	۲,۳۳۹,۸۴۰	۸۴,۸۳۹,۸۱۱	۸,۳۵۲,۱۸۹	۲/۱۴٪	۶,۲۸۹,۰۸۸,۹۹۵	✓	✓	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۲,۰۹۵۳	۴,۰۰۰	-	-	-	-	✓	✓	شرکت ملی صنایع مس ایران
۱,۹۵۳,۴۴۹	۵۶۳,۳۳۳	۲,۶۷۸,۰۷۶	۱,۳۳۷,۳۵۶	۳۱۰۰٪	۷۴,۸۵۶,۹۳۴	✓	✓	شرکت گروه توسعه هنر ایران
-	۸۸,۲۱۰	۲,۳۷۲,۹۷۵	۱۵,۸۴۴	۲/۵۶٪	۱۵,۷۵۰,۰۰۰	✓	✓	شرکت بورس کالای ایران
-	-	۱۳۳,۰۱۶	۱۶۸,۷۶۴	۰/۰۶٪	۳۵,۴۰۰,۰۰۰	✓	✓	شرکت بورس انرژی
-	-	۲۹۶,۷۹۲	۵۸۷,۲۶۳	۰,۳۳٪	۹,۲۰۰,۰۰۰	✓	✓	دوب آهن اصفهان
-	۵۹۰	-	۵۹۰	۰/۸۸٪	۱۱۸,۰۰۰	-	-	شرکت فرابورس ایران
-	۲,۱۰۰	-	۲,۱۰۰	۱۰٪	۲۱,۰۰۰	-	-	شرکت خدمات بهداشتی و درمانی صنایع اصفهان
-	۱۰۵,۴۰۲	-	-	-	-	-	-	شرکت مترو منطقه اصفهان
-	۳,۰۰۰	-	۶,۰۰۳	-	-	-	-	انیه فولاد نقش جهان
-	۱,۰۰۵	-	-	-	۲۸/۵۷٪	۵,۹۹۹,۷۰۰	-	شرکت تامین آب اصفهان صنه
-	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۵/۰۰٪	۱,۵۰۰	-	شرکت فناوری و پژوهش سهند آهن و فولاد خارزمیه
-	-	-	-	-	۱۰/۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	کاپیت تهران زمین (قبل از بهره برداری)
-	-	-	-	-	۳/۱۰۰٪	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	-	فولاد سترگ شرق چهارم
-	۴۴,۵۳۳	-	۷۰۳,۵۸۴	-	-	-	-	سایر
۱۵,۰۴۹,۷۱۱	۴,۵۵۲,۰۰۳	۹۲,۰۳۰,۶۷۰	۱۲,۱۵۵,۶۹۲	-	-	-	-	
۱۵,۰۴۹,۷۱۱	۵,۶۵۳,۸۶۶	۹۲,۰۳۰,۶۷۰	۱۲,۸۹۸,۳۳۶	-	-	-	-	



شرکت لوازم مبارک اسپهان (سهامی عام)
 یادداشت های توجیهی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۱ ادامه

مبلغ میلیون ریال

۱۳۹۸/۱۳۹۹		۱۳۹۷/۱۳۹۸		نوع سرمایه گذاری	نوع سهام	شرکت های پذیرفته شده	نوع	تاریخ انقضای تعهدات
ارزش بازار	مبلغ نظری	ارزش بازار	مبلغ نظری					
۹۵,۳۳۵,۵۱۲	۳۳,۰۴۲,۷۷۸	۳۸,۳۴۰,۲۱۷	۶۷,۳۷۲,۳۳۷	✓	۳۳,۰۴۲,۷۷۸	۱۸-۷-۱	شرکت های فرعی	شرکت سرمایه گذاری توسعه سفین و اولاد
۱۳۳,۹۸۰,۹۰۸	۱۲,۵۹۹,۸۱۵	۳۳,۸۹۲,۸۲۵	۳۳,۸۰۱,۳۳۱,۸۸۴	✓	۳۳,۸۰۱,۳۳۱,۸۸۴	۱۸-۷-۳	✓	شرکت لوازم مبارک اسپهان
۱۳,۳۰۸,۳۷۰	۱,۳۳۰,۵۵۲	۳۸,۳۴۲,۵۰۱	۴۵۱,۰۴۲,۰۱۲	✓	۴۵۱,۰۴۲,۰۱۲	۱۸-۷-۳	✓	شرکت لوازم مبارک اسپهان
۷,۳۷۲,۰۶۵	۱,۵۵۲,۹۱۵	۱۳,۵۵۵,۰۰۲	۱,۰۰۰,۹۵۸,۸۳۳	✓	۱,۰۰۰,۹۵۸,۸۳۳	۱۸-۷-۱	✓	شرکت سرمایه گذاری ترافیک اولاد
-	۳,۴۹۹,۳۳۱	-	۴۲۱,۰۷۲	-	۳۳۹,۳۰۲,۵۰۰	۱۸-۷-۳	-	شرکت اولاد سفین صنعت چهارمسل و پخش اولاد
-	۲,۷۷۲,۰۷۵	-	۶۷۱,۹۳۲	-	۱۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۷-۳	-	شرکت صنایع سفین اولاد سفین سفین سفین
-	۱۲,۹۱۰,۰۰۰	-	۱۰۰۰۲	-	۲,۷۸۲,۵۰۰	۱۸-۷-۳	-	شرکت لوازم سفین
-	۳۷,۸۸۷	-	۵۷۷,۳۷۲	-	۱,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۷-۳	-	شرکت انبه لوازم سفین سفین
-	۳,۰۴۲,۳۳۸	-	۳,۰۴۲,۳۳۸	-	۱۱۹,۶۲۱,۵۰۲	۱۸-۷-۳	-	شرکت سفین و سفین اولاد سفین سفین سفین سفین
-	۱۲,۰۸۳	-	۷۷۱,۹۳۲	-	۳۳۸,۵۸۳,۳۳۳	۱۸-۷-۳	-	شرکت ابراهیم سفین سفین سفین سفین سفین سفین
-	۵,۵۱۵	-	۱۰۰۰۲	-	۴۵۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۸-۷-۳	-	شرکت ابراهیم سفین اولاد سفین
-	۹۹	-	۹۹	-	۳۹۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۸-۷-۳	-	شرکت ابراهیم سفین اولاد سفین
-	۹۹	-	۹۹	-	۹۹	۱۸-۷-۳	-	شرکت ابراهیم سفین اولاد سفین
-	۹۹۹,۰۰۰	-	۹۹۹,۰۰۰	-	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۰	۱۸-۷-۳	-	شرکت ابراهیم سفین اولاد سفین
-	۱۰۰۰۰	-	۱۰۰۰۰	-	۳۹۹,۹۹۹,۹۹۰	۱۸-۷-۳	-	شرکت ابراهیم سفین اولاد سفین
-	۱۰۰۰۰	-	۱۰۰۰۰	-	۹۹	۱۸-۷-۳	-	شرکت ابراهیم سفین اولاد سفین
-	۲۲,۹۳۳	-	۲۲,۹۳۳	-	۹۹	۱۸-۷-۳	-	شرکت ابراهیم سفین اولاد سفین
۳۳,۸۴۳,۷۵۵	۶۱,۵۳۳,۸۳۳	۷۱,۰۳۳,۳۱۹	۵۰,۸۱۵,۵۰۶	۱۰	۹۵۱,۰۰۰۰۰	۱۸-۷-۳	-	شرکت ابراهیم سفین اولاد سفین
۵,۰۳۸,۲۳۳	۲,۹۵۵,۱۵۳	۱۵,۰۵۰,۸۳۵	۱۰,۰۳۳,۳۳۳	✓	۷,۳۸۸,۹۵۰,۹۳۸	۱۸-۷-۳	✓	شرکت های وابسته
۳۳,۳۳۵,۴۰۰	۲,۹۳۳,۸۸۷	۱۳,۰۵۵,۹۱۵	۷,۸۷۲,۸۳۳	✓	۵,۷۷۲,۹۹۲,۵۱۲	۱۸-۷-۳	✓	شرکت سفین و سفین سفین سفین
-	۲,۲۲۲,۹۰۹	-	۲,۱۳۹,۳۳۹	-	۳۳,۹۳۳,۸۱۵	۱۸-۷-۳	-	شرکت ابراهیم سفین اولاد سفین سفین
-	۵,۰۰۰	-	۵,۲۲۵,۰۰۰	-	۵,۲۲۵,۰۰۰	۱۸-۷-۳	-	شرکت سفین سفین سفین سفین سفین
-	۱۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۷-۳	-	شرکت سفین سفین سفین سفین سفین
-	-	-	۴۲,۰۰۰	-	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۷-۳	-	شرکت سفین سفین سفین سفین سفین
-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	-	۲,۸۵۷,۲	۱۸-۷-۳	-	شرکت سفین سفین سفین سفین سفین
-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	-	۲,۹۹۵	۱۸-۷-۳	-	شرکت سفین سفین سفین سفین سفین
-	۱۱,۲۲۰	-	۱۱,۲۲۰	-	۳,۷۷۲,۸۸۳	۱۸-۷-۳	-	شرکت سفین سفین سفین سفین سفین
۸۳,۰۱۷,۳۳۷	۱۲,۹۸۵,۵۸۹	۳۱,۰۵۵,۰۵۰	۳۳,۶۸۸,۵۱۵	-	-	-	-	سایر شرکت ها
۳۳,۴۹۵	۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت توسعه سفین اولاد
۷۸۵,۷۷۰	۱,۲۷۸	۵۵,۰۹۲	۱,۳۷۸	-	۱۲,۸۳۳,۹۹۵	۱۸-۷-۳	✓	شرکت توسعه سفین اولاد
۲,۳۵۲	۳۳	۲,۰۹۹	۳۳	-	۳۳,۵۰۰	۱۸-۷-۳	✓	شرکت توسعه سفین اولاد
-	۵۰	-	۵۰	-	۱۸,۰۰۰	۱۸-۷-۳	-	شرکت توسعه سفین اولاد
-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	۱۸-۷-۳	-	شرکت توسعه سفین اولاد
-	۱,۰۰۵	-	۱,۰۰۵	-	۱,۵۰۰	۱۸-۷-۳	-	شرکت توسعه سفین اولاد
-	۱,۳۰۰	-	۱,۳۰۰	-	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۸-۷-۳	-	شرکت توسعه سفین اولاد
۳۳۳,۳۳۳,۱۱۱	۱۰,۳۴۵	۵۵۷,۴۴۴	۶,۳۴۵	-	-	-	-	شرکت توسعه سفین اولاد
۷۸,۵۶۸,۸۷۷	۱,۰۰۱,۵۳۳,۰۱۳	۱۳,۵۱۵,۵۵۶	۱۳,۵۱۵,۵۵۶	-	-	-	-	شرکت توسعه سفین اولاد

شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱۸- به علت اینکه برخی از شرکت های سرمایه پذیر فائده بازار فعال می باشند لذا، ارزش بازار جهت آنها درج نشده است.

۱-۲-۱۸- شرکت های فرعی مستثنی شده از تلفیق مربوط به شرکت های فرعی گروه سرمایه گذاری توکا فولاد و سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات و فولاد متیل می باشد که به دلیل عدم فعالیت یا در حال تصفیه بودن در تلفیق منظور نشده اند.

۲-۱۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

شرکت	گروه		نوع اوراق	یادداشت	ناشر
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۲,۲۰۲,۵۸۷	-	۷,۷۰۰,۳۴۶	واحد سرمایه گذاری	۱۸-۲-۱ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه
-	-	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	واحد سرمایه گذاری	صندوق سرمایه گذاری توسعه بازار سرمایه ایران
-	-	۳۶۴,۴۹۶	۷۷۷,۲۵۱	واحد سرمایه گذاری	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی توسعه معادن فلزات آرمان
-	-	۵۰۱,۲۳۹	-	واحد سرمایه گذاری	صندوق بازارگردانی نوین پیشرو
-	-	-	۱۹,۹۹۸	واحد سرمایه گذاری	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی پاداش پشتیبان پارس
-	-	۴۳,۳۸۵	-	اختیار خرید	اوراق اختیار خرید صنایع ملی مس ایران
-	-	۲,۰۰۷,۳۲۰	۲,۰۰۷,۳۲۰	اوراق بدهی	اوراق اجاره (یادداشت ۳-۲۰)
-	-	۱,۱۳۴	-	اوراق بدهی	اوراق مشارکت
-	۲,۲۰۲,۵۸۷	۲,۹۵۲,۵۷۲	۱۰,۵۴۰,۰۱۵		

۱-۲-۱۸- شرکت در آذر ماه سال ۱۳۹۹ با مشارکت شرکت فلزتدارک به نسبت ۷۰ درصد به ۳۰ درصد اقدام به تاسیس صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه نموده است. از این رو جهت تامین سرمایه صندوق مذکور تعداد ۲۲۷,۹۹۹,۵۳۰ سهم از سهام شرکت های گروه (شامل توسعه معادن و فلزات ۱۵,۷۰۳,۰۶۹، معدنی و صنعتی گلگهر ۲,۳۷۰,۰۰۰، معدنی و صنعتی چادرمو ۲,۸۷۵,۰۰۰، فولاد هرمزگان ۱۱۹,۴۴۶,۳۱۰,۳۸۵، فولاد امیرکبیر کاشان ۳۳۵,۰۰۰، فرآورده های نسوز آذر ۳,۰۰۵,۰۰۰، حمل و نقل توکا ۳,۴۲۸,۴۴۷، توکاریل ۱,۵۴۰,۰۰۰، توکا رنگ ۴۵,۰۰۰، آسیا سیر ارس ۶۶۱,۱۶۷، نسوز توکا ۶۰۰,۰۰۰ و فولاد افزا سپاهان ۸۰۰,۰۰۰) را به ارزش دفتری ۳۷۰ میلیارد ریال به صندوق مذکور واگذار و همچنین مبلغ ۳,۸۲۴ میلیارد ریال وجه نقد پرداخت نموده است. در حال حاضر شرکت مالک تعداد ۵,۵۹۹,۹۲۰ از واحدهای ممتاز و تعداد ۷۸۳,۷۸۵ از واحدهای عادی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه می باشد.

ضمناً شرکت فلز تدارک تعداد ۱۸۹,۸۷۳,۴۱۸ سهم فولاد مبارکه به بهای تمام شده ۲,۴۹۸ میلیارد ریال و ۱۷۴ میلیارد ریال وجه نقد را به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه فولاد مبارکه به عنوان آورده جهت عملیات بازارگردانی انتقال داده است. لازم به ذکر است که خالص ارزش دارایی هر واحد از صندوق مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی ۱,۱۹۴,۴۷۵ ریال می باشد.



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۳ - مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری			اقلتگاه	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
	شرکت	گروه	گروه		
خدمات IT	۷۵/۰	۷۵/۰	۹۹/۵	ایران	شرکت بین المللی سیستمها و اتوماسیون (ایرسا)
سرمایه گذاری	۳۶/۲	۳۷/۰	۲۰/۰	ایران	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
فولاد سازی	۶۵/۰	۶۵/۰	۱۰۰	ایران	شرکت فولاد سفیددشت چهارمحال بختیاری
گندله سازی	۹۹/۶	۱۰۰	۹۹/۶	ایران	شرکت سنگ و آهن فولاد سنگان
تولید ورق گالوانیزه	۵۲/۶	۵۹/۶	۵۲/۶	ایران	شرکت فولاد امیرکبیر کاشان
خدمات مهندسی	۹۹/۰	۹۹/۷	۹۹/۲	ایران	شرکت فنی و مهندسی فولاد مبارکه
تولید آهک	۹۸/۹	۹۸/۹	۹۸/۹	ایران	شرکت معدنی و صنعتی فولاد سنگ مبارکه اصفهان
فولاد سازی	۹۶/۲	۹۶/۵	۹۵/۲	ایران	شرکت فولاد هرمزگان جنوب
گندله سازی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت صنایع معدنی فولاد سنگان خراسان
تولید ورق گالوانیزه	۹۳/۱	۹۳/۱	۹۳/۱	ایران	شرکت ورق خودرو چهارمحال بختیاری
سرمایه گذاری	۵۲/۷	۷۵/۱	۵۲/۷	ایران	شرکت فولاد متیل
بازرگانی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	آلمان	شرکت تارا استیل - با مسئولیت محدود
خرید و فروش فرافسه	۹۹/۹	۱۰۰	۹۹/۹	ایران	شرکت فلز تدارک فولاد مبارکه اصفهان
فرهنگی ورزشی	۹۵/۰	۱۰۰	۹۵/۰	ایران	شرکت فرهنگی ورزشی فولاد مبارکه سپاهان
سرمایه گذاری	۲۱/۴	۲۳/۴	۲۲/۴	ایران	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
صادرات و واردات	-	-	۳۰/۷	ایران	شرکت آتیه فولاد نقش جهان
خدمات مشاوره ای	-	-	۱۰۰	ایران	شرکت پشتیبانی و توسعه فناوری و نوآوری های فولاد مبارکه اصفهان
خدمات مشاوره ای	-	-	۹۵/۰	ایران	شرکت فرهنگی ورزشی سپاهان لوین
خدمات مشاوره ای	-	۹۹/۱	-	ایران	مهندسی ساخت و توسعه و مدیریت صنایع توکا
استخراج فرآوری و آرایش مواد معدنی	-	۶۰/۱	-	ایران	استقلال سپاهان
حمل و نقل ریسی	-	۳۶/۰	-	ایران	آسیا سیر ارس
تخلیه و بارگیری و بازشماری کالا	-	۲۲/۸	-	ایران	فواج طلایی خلیج فارس
ساخت گلوله های فولادی	-	۹۷/۸	-	ایران	ایران ذوب
تعمیر و نگهداری ماشین آلات صنعتی	-	۹۷/۷	-	ایران	پیمانان صنایع خاورمیانه
تعمیرات واتن حمل مواد	-	۳۹/۴	-	ایران	مهندسی راه آهن بهین ریل
تصلیه آب و پساب	-	۲۱/۲	-	ایران	توکا پارسیان پیشرو
حمل و نقل	-	-	-	ایران	حمل و نقل توکا سیر سپاهان
حمل و نقل ریسی	-	۴۰/۰	-	ایران	توکا ریل
تامین نیروی کشش	-	۳۰/۵	-	ایران	راهوار نیرو اریا
تولید قطعات نسوز شکل دار	-	۲۲/۶	-	ایران	تکافو
اجرای پروژه های راه و ساختمان	-	۷۷/۶	-	ایران	توکا پتن
بازرگانی	-	۵۹/۱	-	ایران	بازرگانی توکا تدارک
سرمایه گذاری در سهام	-	۹۹/۹	-	ایران	توکا تولید اسفادان
تولید رنگ	-	۳۴/۵	-	ایران	توکا رنگ فولاد سپاهان
امور کشاورزی	-	۷۹/۹	-	ایران	توکا سبز
حمل و نقل ریسی	-	۲۰/۴	-	ایران	خدمات توکا کشش
حمل و نقل دریایی	-	۸۲/۴	-	ایران	توکا مارین اسفادان
تامین نیروی انسانی	-	۱۰۰	-	ایران	توکا نیرو سپاهان
امور حمل و نقل	-	۲۷/۱	-	ایران	حمل و نقل توکا
راهبری و مدیریت کارخانجات صنعتی	-	۸۲/۹	-	ایران	راهبران فولاد اصفهان
سرمایه گذاری در سهام	-	۹۹/۶	-	ایران	سرمایه گذاری توسعه توکا
تولید قطعات فلزی و فولادی	-	۴۲/۳	-	ایران	فولاد کالا توکا
ساخت قطعات لاستیکی	-	۸۲/۲	-	ایران	فلتکها و لاستیکهای صنعتی مبارکه-میرکو
تولید فرآورده های نسوز	-	۵۰/۰	-	ایران	صنایع نسوز توکا
برش و تقسیم ورقهای فولادی	-	۳۳/۵	-	ایران	صنایع برش ورق فولادی
تولید انواع فرآورده های نسوز	-	۲۵/۰	-	ایران	نسوز آذر
تولید انواع فرآورده های نسوز	-	۲۵/۰	-	ایران	نسوز قشم
سرمایه گذاری در سهام	-	-	-	ایران	کارگزاری پاهنر
خرده فروشی محصولات فولادی	-	۵۱/۰	-	ایران	آرنا ویل ساخت
توزیع و خدمات محصولات فولادی	-	۷۲/۳	-	ایران	آهن و فولاد اصفهان
توزیع و خدمات محصولات فولادی	-	۲۶/۳	-	ایران	آهن و فولاد توس
توزیع و خدمات محصولات فولادی	-	۵۰/۵	-	ایران	آهن و فولاد نور
توزیع و خدمات محصولات فولادی	-	۱۰۰	-	ایران	بازرگانی متیل همیار

شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

درصد سرمایه گذاری

فعالیت اصلی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		ایستگاه	
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
صادرات محصولات فولادی	-	۱۰۰	-	۱۰۰	دبی	پاسفیک استیل
توزیع و خدمات محصولات فولادی	-	۱۰۰	-	۹۹/۹۶	ایران	منبع کاوه
توزیع و خدمات محصولات فولادی	-	۱۰۰	-	۹۵/۲۵	ایران	فولاد ساخت جنوب
توزیع و خدمات محصولات فولادی	-	۳۲	-	۳۲/۳۲	ایران	فولاد درخشان اراک
توزیع و خدمات محصولات فولادی	-	۵۶	-	۵۵/۹۲	ایران	فولاد سپند آغاز
سرمایه گذاری در سهام	-	۱۰۰	-	۵۰	ایران	فولاد فرایند البرز
توزیع و خدمات محصولات فولادی	-	۳۰	-	۲۹/۹۹	ایران	فولاد گستر یزد
بازرگانی	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	فولاد فراز کاوه
تولید کابلهای مخابراتی	-	۷۰	-	۶۹/۲۷	ایران	کارخانجات تولیدی شهید فندی
اکتشاف استخراج و بهره برداری از معادن	-	۸۶	-	۸۵	ایران	توسعه معدنی و صنعتی صبانور
سرمایه گذاری	-	۵۱	-	۵۰/۹۶	ایران	کک طبی - (قبل از بهره برداری)
تولید کاتالیستهای صنعتی	-	۹۳	-	۸۶/۳۸	ایران	شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان
احداث و سرمایه گذاری در زمینه انرژی های	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	شرکت تولید و توسعه پویا انرژی تکین سبز خاورمیانه
کشت و صنعت	-	۹۷	-	۹۷	ایران	کشت و صنعت سبز آبی
اکتشاف و استخراج و بهره برداری از معادن	-	۶۰	-	۶۰	ایران	معدن گاز باختر (سهامی خاص)
احداث ، توسعه و نوسازی کارخانجات فولاد	-	۹۲	-	۹۲	ایران	شرکت ذوب آهن غرب کشور
انجام امور حمل و نقل جاده ای	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	شرکت حمل و نقل معدن پارسبا
انجام عملیات بازرگانی	-	۹۹	-	۹۹	ایران	بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران
امور خودرویی و جاده ای	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	شرکت حمل و نقل ترابری فولاد صبا
تولید کابلهای مخابراتی	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)
طراحی و نصب و بهره برداری در رشته برق	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	پلیمر ایستایس فندی ابرکوه
فعالیت های فنی مهندسی	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	ایستایس ارتباطات شهید فندی
فرهنگی ورزشی	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	موسسه فرهنگی ورزشی شهیدفندی
سرمایه گذاری در سهام	-	-	-	۱۰۰	ایران	سرمایه گذاری پرتوتابان معادن و فلزات
اکتشاف و استخراج و بهره برداری از معادن	-	-	-	۱۰۰	ایران	تجلی و توسعه معادن و فلزات
خرید و فروش محصولات فولادی	-	-	-	۹۵/۵	ایران	پارس فولاد مبین
خرید و فروش محصولات فولادی	-	-	-	۹۹	ایران	فولاد زاگرس چهارمعال
خرید و فروش محصولات فولادی	-	-	-	۶۶/۷۹	ایران	آهن فولاد کاسپین
خرید و فروش محصولات فولادی	-	-	-	۶۸	ایران	فولاد گستران بهنورد
خرید و فروش محصولات فولادی	-	-	-	۵۳	ایران	دانا فولاد سمنان
خرید و فروش محصولات فولادی	-	-	-	۱۰۰	ایران	صبا فولاد گیلان
خرید و فروش محصولات فولادی	-	-	-	۹۹	ایران	آتیه فولاد معدن پارسیمان
خرید و فروش محصولات فولادی	-	-	-	۱۰۰	ایران	فولاد گستران هرمزگان
خرید و فروش محصولات فولادی	-	-	-	۱۰۰	ایران	فولاد گستران کرمانشاه
خرید و فروش محصولات فولادی	-	-	-	۶۰	ایران	حدید کاران لرستان
خرید و فروش محصولات فولادی	-	-	-	۱۰۰	ایران	آهن فولاد ساوالان زنجان
خرید و فروش محصولات فولادی	-	-	-	۱۰۰	ایران	آتیه تجارت نفتی جهان ششم
خرید و فروش محصولات فولادی	-	-	-	۵۲/۶	ایران	صنایع ورقهای پوششدار تاراز
خرید و فروش محصولات فولادی	-	-	-	۱۰۰	ایران	فولاد برش بیرجند
خرید و فروش محصولات فولادی	-	-	-	۸۵	ایران	صنایع آتیه لوله پارتاک
اکتشاف، استخراج و بهره برداری از معادن	-	-	-	۶۸	ایران	صنعتی و معدنی آتیه فولاد سنگان
احداث کارخانه استحصال کنستانتیره	-	-	-	۸۵	ایران	دانش پردازان آتیه فولاد
اکتشاف، استخراج و بهره برداری از معادن	-	-	-	۵۰/۵	ایران	سنگ و فولاد هرمزگان
خرید و فروش ضایعات	-	-	-	۶۸/۵	ایران	تامین فلزات هونام فولاد بندرعباس
بازرگانی	-	۷۶	-	۷۶/۳۶	دبی	توکا متال
بازرگانی	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	فولاد سپند ارس
بازرگانی	-	۸۰	-	۸۰	ایران	کاوین سازه توسکا
بازرگانی	-	۸۰	-	۷۹/۵۲	دبی	آینده بهتر
حمل و نقل	-	۵۰	-	۵۰	ایران	حمل و نقل تیمارود
تلفیظ و فرآوری مواد معدنی	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	آینده سازان فولاد البرز (در مرحله تصفیه)
واردات ، صادرات	-	۹۰	-	۹۰	ایران	توسعه و تجارت بین المللی صبا (در مرحله تصفیه)
اکتشاف و استخراج و بهره برداری از معادن	-	۹۷	-	۹۷	ایران	شرکت تجارت صنعت و ماشین آلات مینا معدن (در مرحله تصفیه)
ذوب آهن	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	تولید مواد آهن کردستان (در مرحله تصفیه)
معادن و صنایع معدنی	-	۷۰	-	۷۰	ایران	صبا امید غرب خاور میانه
تولید پائل های خورشیدی	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	برق آفتابی هدایت نور یزد (سهامی خاص)

شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توفیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۴- سرمایه گذاری های زیر به بهای تمام شده، در وثیقه بدهی ها هستند:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۳۵,۷۰۸	۱,۶۱۸,۸۹۵	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
-	-	۲,۶۲۲,۹۲۲	۱,۴۵۲,۹۰۴	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر(وثیقه تسهیلات اخذ شده از بانک اقتصاد نوین)
-	-	-	۲۶۲,۹۸۴	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو(تضمین بازپرداخت مبلغ اصل و سود اوراق صکوک اجاره سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار)
-	-	-	۵۳,۵۵۰	شرکت معدنی و صنعتی صیانور (وثیقه تسهیلات اخذ شده از بانک اقتصاد نوین)
-	-	-	۱۶۷,۸۶۹	کارخانجات تولیدی شهید قندی (وثیقه تسهیلات اخذ شده از بانک اقتصاد نوین)
-	-	-	۲۵,۹۶۰	شرکت حمل و نقل توکا
-	-	۱,۰۰۰,۳۲۸	۱,۴۱۵,۷۶۷	شرکت توکا ریل
-	-	-	-	مجتمع فولاد خراسان(وثیقه تسهیلات اخذ شده از بانک اقتصاد نوین)
-	-	۱,۲۳۳,۶۰۳	۲,۱۸۰,۸۱۶	شرکت آهن و فولاد ارفع(وثیقه تسهیلات اخذ شده از بانک اقتصاد نوین)
-	-	-	۱۹۱,۶۰۴	بورس انرژی
۱,۵۷۲,۷۶۶	۱,۵۷۲,۷۶۶	-	۱,۵۷۲,۷۶۶	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
				(وثیقه تسهیلات اخذ شده از بانک ملت)
۱,۵۷۲,۷۶۶	۱,۵۷۲,۷۶۶	۶,۲۰۳,۵۶۱	۸,۹۴۷,۱۱۵	

۱۸-۵- پیش پرداخت سرمایه گذاری

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۰۷,۹۵۲	-	-	-	مشارکت در افزایش سرمایه:
۱,۲۰۰,۱۸۴	-	۱,۲۰۰,۱۸۴	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	-	۴۲۵,۰۰۵	-	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو
۴۰,۰۰۰	۲۲۳,۵۰۰	۴۰,۰۰۰	۲۲۳,۵۰۰	شرکت کارگزاری باهنر
-	۳۵۵,۱۵۷	-	-	مجتمع فولاد زاگرس اندیمشک
۳۰,۰۰۰	۱,۱۳۶,۸۰۰	۳۰,۰۰۰	۱,۱۳۶,۸۰۰	سرمایه گذاری توکا فولاد
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	تامین آب صفه
				سایر
۶,۱۷۸,۱۴۶	۱,۷۱۵,۴۶۷	۱,۶۹۵,۱۹۹	۱,۳۶۰,۳۱۰	
۱۰۶,۲۰۰	-	۱۰۶,۲۰۰	-	پیش پرداخت خرید سهام شرکت امین طب سیانو
-	۱,۰۷۱,۸۰۰	-	۱,۰۷۱,۸۰۰	شرکت در شرف تاسیس تامین آب صنایع و معادن
-	-	-	۱۶۸,۶۴۳	بست فیوچر عمان
-	-	-	۱۳۰,۰۰۲	صنایع آتیه فولاد پارتاک
-	-	-	۳۲,۰۰۰	صندوق پژوهش و فن آوری
-	-	-	۵۶۴,۱۸۵	شرکت های توکا نسوز، میرکو و نسوز آذر- گروه توکا
۶,۲۸۴,۳۴۶	۲,۷۸۷,۲۶۷	۱,۸۰۱,۳۹۹	۳,۲۲۶,۹۴۰	

۱۸-۵-۱- به دلیل عدم ثبت افزایش سرمایه شرکت های سرمایه پذیر تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبالغ مربوط به مشارکت در افزایش سرمایه شرکت های مذکور در سرفصل فوق منظور گردیده است.

۱۸-۶- مبلغ تسهیلات اعطایی به دیگران مربوط به قرارداد منعقد شده در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۵ فی مابین شرکت فولاد مبارکه و شرکت آب منطقه ای اصفهان به منظور تامین مالی پروژه تکمیل سد سازی و تونل سوم کوه رنگ به مبلغ ۴,۷۶۵ میلیارد ریال با نرخ سود سالانه ۲۰ درصد بوده، که سرمایه پذیر، متعهد به بازپرداخت اصل و نرخ تسهیلات طی چهار سال پس از یکسال تنفسی از تاریخ قرارداد می باشد. تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲,۳۴۲ میلیارد ریال پرداخت و مبلغ ۲۶۱ میلیارد ریال آن با دریافت اسناد خزانه تسویه گردید. شایان ذکر اینکه مبلغ ۵۸۸ میلیارد ریال درآمد از این بابت شناسایی گردیده است (یادداشت ۱۱).

شرکت		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۱,۲۸۴	۱,۶۰۴,۷۷۳	مانده ابتدای سال
۱,۲۴۳,۴۸۹	۱,۷۶۰,۹۹۰	پرداختی طی سال
-	(۲۶۱,۴۶۳)	دریافتی طی سال
۱,۶۰۴,۷۷۳	۳,۱۰۴,۳۰۰	

۱۸-۷- سرمایه گذاری های فاقد ارزش بازار شرکت اصلی
استراتژی سرمایه گذاری شرکت فولاد مبارکه (سهامی عام) در تحمیل سهام شرکت ها، زمینه سازی برای ایجاد و تقویت زنجیره ارزش خود در حوزه صنایع معدنی و فولادی می باشد. پیاده سازی استراتژی فوق منجر به تملک سهام شرکت های مختلفی شده که برخی از آن ها در حال حاضر در بازار سرمایه پذیرش نشده است. شرکت های موجود در سبد سرمایه گذاری فولاد مبارکه هر کدام دارای پتانسیل های مشخصی می باشند که اهم آن ها به شرح ذیل می باشد:

۱۸-۷-۱- شرکت ورق خودرو چهارمحال و بختیاری

این شرکت ظرفیت تولید سالانه ۴۰۰,۰۰۰ تن ورق گالوانیزه دارد و تملک سهام این شرکت نیز در راستای افزایش ظرفیت تولید محصول ورق گالوانیزه و همچنین تنوع بخشی به سبد تولیدی (تولید ورق خودرویی) توسط گروه فولاد مبارکه اصفهان بوده است. با برنامه ریزی مناسب در خصوص تامین ماده اولیه این کارخانه افزایش تولید واقعی این شرکت طی چند سال اخیر محقق شده و پس از تثبیت روند سودآوری در این شرکت و جریان زیان انباشته سالیان گذشته، تمرکز بر روی اصلاح خطوط به منظور تنوع بخشی به محصولات تولیدی با ارزش افزوده بالاتر نیز در دستور کار این شرکت قرار دارد.

۱۸-۷-۲- شرکت فولاد سفید دشت چهارمحال و بختیاری

این شرکت به عنوان یکی از طرح های فولادی هفت گانه می باشد که شرکت فولاد مبارکه مالکیت ۶۵ درصد از سهام آن را در اختیار دارد. شرکت مذکور دارای یک واحد آهن سازی به ظرفیت تولید ۸۰۰,۰۰۰ تن سالانه آهن اسفنجی می باشد که از سال ۱۳۹۶ بهره برداری شده است. همچنین واحد فولاد سازی این شرکت با ظرفیت تولید سالانه ۸۰۰,۰۰۰ تن تختال نیز در سال ۱۴۰۰ به بهره برداری خواهد رسید. محصول آهن اسفنجی این شرکت در حال حاضر به فروش می رسد.

۱۸-۷-۳- شرکت صنایع معدنی فولاد سنگان خراسان

واحد گندله سازی این شرکت در سال ۱۳۹۶ با ظرفیت ۵,۰۰۰,۰۰۰ تن به بهره برداری رسیده و بهره برداری از واحد فرآوری و تولید کنسانتره این شرکت نیز با ظرفیت ۵,۰۰۰,۰۰۰ تن در خرداد ماه سال جاری آغاز گردیده است.

۱۸-۷-۴- سایر شرکت ها

سایر شرکت هایی که در پرتفوی فولاد مبارکه وجود دارند و فاقد ارزش بازار می باشند عمدتاً در راستای ارائه خدمات پایدار نظیر خدمات فنی مهندسی،

خدمات شبکه و زیرساخت و تامین شبکه توزیع محصول به بازار خرده فروشی و مواردی از این دست می باشد که وزن قابل توجهی در پرتفوی فولاد

مبارکه ندارند. شایان ذکر اینکه صورت های مالی شرکت های فرعی مذکور در سامانه کدال منتشر می شود.



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توجیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷-۱۸- شرکت اصلی طی سال مورد گزارش اقدام به تحصیل ۳۰/۷ درصد سهام دارای حق رای شرکت آتیه فولاد نقش جهان نموده است. بهای تمام شده تحصیل و مابه ازای واگذار شده به قرار زیر است:

شرح دارایی	مبلغ میلیون ریال
دارایی های ثابت مشهود	۶,۱۷۴,۳۴۰
دارایی های نامشهود و سایر دارایی ها	۱,۲۵۰,۸۶۹
سرمایه گذاری های بلند مدت و کوتاه مدت	۳,۱۸۲,۲۱۱
پیش پرداخت ها	۱,۶۷۸,۶۹۸
موجودی مواد و کالا	۲,۹۸۴,۹۵۹
دریافتنی ها	۲,۶۳۳,۴۷۸
موجودی نقد	۱,۲۸۰,۲۸۰
منافع فاقد کنترل	(۱۱,۸۰۱,۲۶۶)
تسهیلات مالی	(۲,۱۳۸,۹۱۹)
سود سهام پرداختی	(۱۹۹,۹۹۸)
مالیات	(۱۸۷,۴۳۶)
پیش دریافت ها	(۹۶۹,۴۱۰)
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۲,۴۳۳,۵۶۰)
بدهی مالیات انتقالی ناشی از تحصیل	(۱۷۹,۷۱۱)
خالص دارایی های قابل تشخیص	۱,۲۷۴,۶۳۵
افزایش سرمایه ناشی از سلب حق تقدم	۱,۲۲۸,۰۰۰
سرقتی	۳,۲۸۲,۰۶۶
جمع	۵,۷۸۴,۷۰۱
وجه نقد	(۲,۵۰۸,۲۸۰)
جریان خالص خروج وجه نقد	۳,۲۷۶,۴۲۱

۱۹- سایر دارایی ها

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۹-۱	سپرده های بانکی مسدود شده (یادداشت ۱-۱۹)
۸,۹۶۵,۵۰۰	۴,۰۶۳,۰۴۴	۹,۰۴۱,۶۹۶	۴,۲۱۲,۴۴۵	۱۹-۲	پرداخت های انجام شده به شرکت آب و فاضلاب استان اصفهان
۲,۲۰۳,۵۵۷	۲,۵۷۹,۹۵۷	۲,۲۰۳,۵۵۷	۲,۵۷۹,۹۵۷	۱۹-۳	پرداخت های انجام شده به شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی کشور
-	۵۰۷,۴۷۳	-	۵۰۷,۴۷۳	۱۹-۴	سایر
۶,۴۵۳,۱۰۱	۶,۳۶۷,۳۳۱	۱۳,۲۵۱,۳۱۴	۱۸,۵۷۰,۳۰۵		
۱۷,۶۲۲,۱۵۸	۱۳,۵۱۷,۷۰۵	۲۴,۴۹۶,۵۶۷	۲۵,۸۶۹,۹۸۰		

۱۹-۱- وجه بانکی مسدود شده مربوط به مبلغ سپرده گذاری شده دارای محدودیت در برداشت جهت اخذ تسهیلات بانکی می باشد که به دلیل تعلق سود برابر با نرخ سود متعارف بانکی ، باتسهیلات مالی دریافتی تهاثر نگردیده است.



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹-۲- مبالغ فوق مربوط به پرداخت های انجام شده توسط شرکت به صورت علی الحساب به شرکت آب و فاضلاب استان اصفهان جهت خرید سباب شهرهای مبارکه، ورنامخواست و صفائیه می باشد که طبق قرارداد منعقد فی مابین مقرر گردیده و جوه مذکور طی سی الی سی و پنج سال در قبال خرید سباب مستهلک گردد.

۱۹-۳- مبلغ ۵۰۷ میلیارد ریال از مطالبات شرکت مربوط به وجوه پرداخت شده به شرکت توسعه و نگهداری اماکن ورزشی بابت هزینه های اجرای ورزشگاه نقش جهان می باشد که براساس قرارداد منعقد در سال ۱۳۹۸ با وزارت ورزش و جوانان پس از تکمیل، امتیاز بهره برداری از آن به مدت ۴۵ سال به فولاد مبارکه واگذار می گردد.

۱۹-۴- مبلغ فوق شامل ۶.۲۴۷ میلیارد ریال (معادل ۷۱.۹۵۵.۹۷۶ یورو) مربوط به پرداخت های شرکت و مبلغ ۱۸.۵۷۰ میلیارد ریال (معادل ۱۲۵.۰۴۱.۶۵۳ یورو) مربوط به پرداخت های گروه به فروشندگان خارجی بابت خرید مواد مصرفی و مطالبات از مشتریان خارجی بابت فروش محصولات در سنوات قبل می باشد که در حال حاضر با توجه به شرایط اقتصادی وصول یا تسویه آن با محدودیت مواجه است.

۲۰- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۲۵۷,۱۹۷	۱۱,۷۸۹,۰۹۰	۲۵,۰۶۵,۲۵۵	۱۱,۹۴۱,۴۴۵
۱,۶۵۵,۶۵۵	۳,۲۵۸,۲۱۶	۲,۳۸۵,۵۳۹	۱,۰۳۱۹,۳۸۱
۳۷,۷۴۳	۴۰,۷۱۵	۳۷,۷۴۳	۴۰,۷۱۵
۱,۴۸۳,۷۶۹	۴,۳۵۷,۷۹۰	۱,۶۴۵,۲۴۹	۴,۳۵۷,۷۹۰
۲۷,۴۳۴,۳۶۴	۱۹,۴۴۵,۸۱۱	۲۹,۱۳۳,۷۸۶	۲۶,۵۵۹,۳۳۱
پیش پرداخت های خارجی			
سفرات مواد اولیه و مصرفی			
سفرات قطعات عملیاتی و لوازم یدکی			
خدمات			
سایر			
پیش پرداخت های داخلی			
سفرات مواد اولیه و مصرفی			
سفرات قطعات عملیاتی و لوازم یدکی			
خدمات			
پیش پرداخت به گمرک			
سایر			
۳,۲۳۴,۵۴۹	۴,۵۷۰,۲۲۸	۹,۶۸۵,۵۰۵	۱۷,۹۵۰,۲۳۹
۲,۰۵۳,۱۷۴	۲,۵۳۹,۴۸۷	۶,۳۸۸,۶۴۶	۳,۵۹۱,۱۴۶
۴۹۲,۴۴۷	۹۴۵,۷۱۵	۵۰۸,۸۶۲	۸۸۰,۱۹۲
۲,۹۳۶,۳۱۳	۱,۲۶۵,۹۲۰	۲,۹۳۶,۳۱۳	۱,۲۶۵,۹۲۰
۲,۰۱۰,۸۹۱	۳,۴۸۹,۰۵۲	۴,۳۸۱,۱۰۵	۴,۵۰۹,۹۹۴
۱۰,۷۲۷,۳۷۴	۱۲,۷۹۰,۴۲۲	۲۳,۹۰۰,۴۳۱	۲۸,۱۹۷,۴۹۱
۳۸,۱۶۱,۷۳۸	۳۲,۲۳۶,۲۴۳	۵۳,۰۳۴,۲۱۷	۵۶,۷۵۶,۸۲۲

۲۰-۱- پیش پرداخت های گروه و شرکت به ترتیب شامل مبالغ ۲.۴۰۴ میلیارد ریال و ۹.۷۵۱ میلیارد ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته طبق یادداشت های (۲-۲۷ و ۴-۲۷) می باشد.

۲۰-۲- پیش پرداخت به فروشندگان خارجی عمدتاً مربوط به خرید مواد مصرفی جهت ذخیره سازی مواد مصرفی برای سنوات بعد می باشد.

۲۰-۳- پیش پرداخت به فروشندگان داخلی شرکت به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	فروشنده
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۳۶,۳۱۳	۱,۲۶۵,۹۲۰	گمرک بابت هزینه های گمرکی
-	۱,۵۶۲,۴۲۰	شرکت مجتمع فولاد اردکان-خرید مواد اولیه
-	۹۰۰,۰۰۰	شرکت بین المللی مهندسی سیستم ها و اتوماسیون -ایرسا
۹۲,۱۶۰	۵۳۷,۱۵۹	شرکت بازرگانی توکا تدارک-خرید آهن قراضه و بریکت گرم آهن اسلنجی
-	۲۹۹,۱۶۴	شرکت تولیدی خدمات صنایع نسوز توکا-تامین مواد نسوز کوره های فوس الکتریکی
۲۸,۱۵۱	۲۶۹,۲۳۱	شرکت تولیدی آلیاژ جوش آرپا- خرید خدمات
۱۰,۰۰۰	۲۶۹,۱۷۲	باشگاه ورزشی فولاد مبارکه - اداره تاسیسات و خدمات ورزشی
۲۵۶,۷۵۸	۲۵۶,۷۵۸	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد-خرید تجهیزات
۲۸,۷۹۳	۲۲۲,۳۰۶	شرکت کاوش جوش- خرید خدمات
۹۸,۵۵۷	۲۱۷,۷۲۵	صنعت منصور-خرید قطعات یدکی و مصرفی عملیاتی
۵۳,۲۱۰	۲۱۴,۴۰۲	شرکت آترا صنعت اسپادان- خرید انباری
۱۸۶,۵۷۹	۲۱۱,۳۱۲	شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان- خرید محصولات رنگی
-	۲۰۰,۰۰۰	شرکت فنی و مهندسی برق آرا- تعمیرات و نگهداری
۲۳۲,۴۰۰	۱۸۳,۶۰۰	شرکت حمل و نقل توکا-خدمات حمل و نقل
۲۶۷,۵۲۵	۱۵۲,۷۸۸	نیروگاه جهرم- خرید انرژی الکتریکی
۱۹,۳۳۰	۱۵۰,۶۰۰	شرکت غلطک سازان سپاهان-خرید پاتیل
۱۹۰,۱۸۴	۱۳۱,۱۱۶	پرتوگمال نقش جهان-خرید قطعات یدکی
۷۶,۷۵۱	۱۲۸,۳۹۹	شرکت پیوند دز گستر-خرید انباری
۳۲,۲۶۵	۱۲۲,۶۴۶	شرکت احیا فرآیند اسپادان - تامین تجهیزات پشتیبانی
۶,۱۸۶,۳۸۸	۵,۴۹۳,۴۲۴	سایر (۴۱۵ قلم)
۱۰,۷۲۷,۳۷۴	۱۲,۷۹۰,۴۲۲	

۲۰-۳-۱- پیش پرداخت هزینه های گمرکی بابت حقوق و عوارض گمرکی و سایر هزینه های واردات می باشد که با دریافت کالا، به بهای تمام شده موجودی کالا منظور خواهد شد.

شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۷۵۴,۰۹۸	۳۶,۷۲۹,۳۲۸	-	۳۶,۷۲۹,۳۲۸
۱۶,۴۵۶,۳۶۱	۵۲,۶۹۷,۷۸۶	-	۵۲,۶۹۷,۷۸۶
۶۷,۴۷۴,۹۶۷	۱۹۱,۷۷۷,۱۰۴	-	۱۹۱,۷۷۷,۱۰۴
۲۶,۹۷۱,۹۹۱	۴۰,۴۳۶,۵۹۹	(۳۵۶,۰۱۰)	۴۰,۷۹۲,۶۰۹
۵۳,۵۳۳,۴۰۰	۶۴,۳۷۹,۱۱۸	-	۶۴,۳۷۹,۱۱۸
۳,۷۶۱,۳۱۶	۴,۴۵۰,۹۴۶	-	۴,۴۵۰,۹۴۶
۱,۰۶۰,۹۱۴	۲,۸۱۶,۴۵۶	-	۲,۸۱۶,۴۵۶
۲,۶۱۹,۹۲۷	۱۰,۵۵۹,۳۶۴	(۷۲,۳۱۰)	۱۰,۶۳۱,۶۷۴
۱۹۶,۶۳۲,۹۷۴	۴۰۳,۸۴۶,۷۰۱	(۴۲۸,۳۲۰)	۴۰۴,۲۷۵,۰۲۱
۵۹,۳۰۴,۶۹۷	۵۳,۹۲۸,۰۷۳	-	۵۳,۹۲۸,۰۷۳
۲۵۵,۹۳۷,۶۷۱	۴۵۷,۷۷۴,۷۷۴	(۴۲۸,۳۲۰)	۴۵۸,۳۰۳,۰۹۴

گروه

کالای ساخته شده
کالای در جریان ساخت
مواد اولیه و بسته بندی
قطعات و لوازم یدکی
مواد کمکی و مصرفی
قطعات عملیاتی
موجودی ضایعات
سایر موجودیها

کالای در راه

شرکت

کالای ساخته شده
کالای در جریان ساخت
مواد اولیه و بسته بندی
قطعات و لوازم یدکی
مواد کمکی و مصرفی
قطعات عملیاتی

کالای در راه

۱۵,۱۴۸,۰۵۳	۱۹,۱۲۹,۲۳۳	-	۱۹,۱۲۹,۲۳۳
۱۵,۴۱۰,۴۴۱	۴۸,۳۹۲,۸۱۱	-	۴۸,۳۹۲,۸۱۱
۴۹,۸۱۳,۱۸۲	۱۰۷,۷۸۹,۰۸۰	-	۱۰۷,۷۸۹,۰۸۰
۲۰,۲۰۸,۷۱۶	۲۵,۷۹۴,۸۳۷	(۳۵۶,۰۱۰)	۲۶,۱۵۰,۸۴۷
۵۲,۲۸۵,۲۴۷	۶۲,۱۵۱,۹۶۰	-	۶۲,۱۵۱,۹۶۰
۳,۷۶۱,۳۱۶	۴,۴۵۰,۹۴۶	-	۴,۴۵۰,۹۴۶
۱۵۶,۶۲۶,۹۵۵	۲۶۷,۷۰۸,۸۶۷	(۳۵۶,۰۱۰)	۲۶۸,۰۶۴,۸۷۷
۵۰,۵۰۴,۱۷۵	۵۰,۸۷۰,۵۸۴	-	۵۰,۸۷۰,۵۸۴
۲۰۷,۱۳۱,۱۳۰	۳۱۸,۵۷۹,۴۵۱	(۳۵۶,۰۱۰)	۳۱۸,۹۳۵,۴۶۱

۲۱-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا ۴۷,۹۱۴ میلیارد ریال و شرکت تا مبلغ ۱۳,۲۳۰ میلیارد ریال در مقابل مخاطرات ناشی از خطرات اصلی، آتش سوزی، صاعقه و انفجار بیمه شده است.

۲۱-۲- افزایش بهای موجودی های پایان سال شرکت عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خرید مواد اولیه (گندله و سنگ آهن) و مواد مصرفی می باشد.

۲۱-۳- بخشی از موجودی های گروه و شرکت به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		علت	محل نگهداری	نوع موجودی
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
۵۰,۲۴۵	۶۱,۷۵۲	-	-	تأمین نیازهای شرکت های زیر مجموعه	شرکت های عضو گروه	مواد اولیه
۱۷,۳۸۶	۱۷,۳۸۶	۱۷,۳۸۶	۱۷,۳۸۶	تأمین نیازهای شرکت های زیر مجموعه	شرکت های وابسته	مواد اولیه
۶۴۳,۷۰۰	۲۷۳,۷۷۶	۸۴۳,۶۱۶	۵۲۶,۲۷۴	تبادل مواد اولیه و مصرفی	سایر اشخاص	مواد اولیه
-	-	۹۴,۵۸۳	۸۲,۲۲۴	تعمیر واگن	سایر اشخاص	قطعات
-	-	-	۲,۲۶۰,۵۴۶	تأمین نیازهای شرکت های زیر مجموعه	شرکت های وابسته	محصولات فولادی
-	-	۲۲,۲۶۷	۲۲,۲۶۷	دعای حقوقی	سایر اشخاص	ضایعات
۷۱۱,۳۳۱	۳۵۲,۹۱۴	۹۷۷,۵۵۲	۲,۹۰۸,۶۹۷			



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
تجاری					
اسناد دریافتنی					
-	۵۱۰,۸۱۹	-	۵۱۰,۸۱۹	-	۵۱۰,۸۱۹
۲,۲۳۸,۸۱۲	۲,۷۸۹,۹۱۲	(۸۲,۲۸۸)	۲,۸۷۲,۲۰۰	-	۲,۸۷۲,۲۰۰
۲,۲۳۸,۸۱۲	۵,۳۰۰,۷۳۱	(۸۲,۲۸۸)	۵,۳۸۳,۰۱۹	-	۵,۳۸۳,۰۱۹
حسابهای دریافتنی					
اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۲۷)					
۳,۵۰۹,۹۹۲	۸,۱۸۳,۳۸۲	-	۸,۱۸۳,۳۸۲	۶۷,۷۲۰	۸,۱۱۵,۷۶۲
۲۹,۹۸۱,۹۲۵	۱۸۳,۱۹۷,۳۳۹	(۱,۲۲۹,۱۰۳)	۱۸۲,۲۲۶,۲۵۲	۲۹,۸۲۱,۳۵۲	۱۲۳,۵۹۵,۰۹۹
۵۳,۴۹۱,۹۱۹	۱۹۱,۳۸۰,۸۲۳	(۱,۲۲۹,۱۰۳)	۱۹۲,۳۰۹,۹۲۶	۲۹,۸۹۹,۰۷۲	۱۲۳,۷۱۰,۸۵۳
۵۵,۷۳۰,۷۳۱	۱۹۶,۶۸۱,۵۶۲	(۱,۳۱۱,۳۹۱)	۱۹۷,۹۹۲,۹۵۵	۲۹,۸۹۹,۰۷۲	۱۲۸,۰۹۳,۸۸۲
سایر دریافتنی ها					
اسناد دریافتنی					
-	-	-	-	-	-
۱۸۶,۵۲۲	۱۸۹,۳۲۱	-	۱۸۹,۳۲۱	-	۱۸۹,۳۲۱
۱۸۶,۵۲۲	۱۸۹,۳۲۱	-	۱۸۹,۳۲۱	-	۱۸۹,۳۲۱
حسابهای دریافتنی					
اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۲۷)					
۳۷,۹۰۰,۸۳۶	۳۲,۳۵۸,۲۶۰	-	۳۲,۳۵۸,۲۶۰	-	۳۲,۳۵۸,۲۶۰
۱,۰۷۹,۷۲۲	۱,۳۸۹,۳۹۷	-	۱,۳۸۹,۳۹۷	-	۱,۳۸۹,۳۹۷
۲,۱۷۶,۳۷۶	۱,۲۳۷,۵۰۰	-	۱,۲۳۷,۵۰۰	-	۱,۲۳۷,۵۰۰
۳۰۷۱	-	-	-	-	-
۱۱,۳۵۵,۸۶۷	-	-	-	-	-
۱۷,۳۲۱,۲۱۱	۳۲,۱۲۲,۵۸۹	(۳۳۷,۷۶۵)	۳۲,۳۷۰,۳۵۲	۵۵,۱۸۶,۸۹۱	۹,۱۸۳,۴۴۲
۶۹,۸۳۷,۱۰۳	۹۸,۹۱۷,۸۶۶	(۳۳۷,۷۶۵)	۹۹,۱۵۵,۶۱۱	۵۵,۱۸۶,۸۹۱	۲۳,۹۶۸,۷۲۰
۱۳۵,۷۵۴,۳۵۶	۲۹۵,۷۸۸,۷۳۱	(۱,۵۴۹,۱۵۶)	۲۹۷,۳۳۷,۸۸۷	۱۰۵,۰۸۵,۹۶۲	۱۹۲,۲۵۱,۹۲۲

۲۲-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

تجاری

اسناد دریافتنی

۲,۳۸۲,۰۰۰	۲۹۰,۰۵۷	-	۲۹۰,۰۵۷	-	۲۹۰,۰۵۷
۶۲۰,۶۵۸	۲۲۰,۶۵۸	-	۲۲۰,۶۵۸	-	۲۲۰,۶۵۸
۱,۰۵۹,۸۵۵	۱,۱۹۵,۳۳۵	-	۱,۱۹۵,۳۳۵	-	۱,۱۹۵,۳۳۵
۵,۱۶۶,۵۱۲	۱,۷۰۶,۱۵۰	-	۱,۷۰۶,۱۵۰	-	۱,۷۰۶,۱۵۰

حسابهای دریافتنی

شرکت های گروه (یادداشت ۲-۲۷) و (۲۲-۲-۳)
سایر اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۲۷) و (۲۲-۲-۳)
سایر مشتریان- فروش کالا

۶,۸۲۵,۷۵۷	۳۰,۴۶۹,۸۹۵	-	۳۰,۴۶۹,۸۹۵	-	۳۰,۴۶۹,۸۹۵
۱,۳۰۷,۰۰۷	۱,۳۷۱,۶۲۱	-	۱,۳۷۱,۶۲۱	۶۷,۷۲۰	۱,۳۰۴,۹۲۱
۳۹,۳۳۶,۲۹۸	۱۰۹,۵۰۱,۵۶۲	(۱۵۸,۳۲۵)	۱۰۹,۳۴۳,۸۸۷	۱۸,۷۷۲,۱۸۲	۹۰,۸۸۶,۹۰۳
۲۷,۵۷۹,۰۶۲	۱۲۱,۳۲۳,۰۹۸	(۱۵۸,۳۲۵)	۱۲۱,۵۰۱,۴۲۳	۱۸,۸۲۰,۷۰۲	۱۲۳,۳۶۰,۷۱۹
۵۲,۷۲۳,۵۷۵	۱۲۲,۰۲۹,۲۲۸	(۱۵۸,۳۲۵)	۱۲۳,۳۰۷,۵۷۳	۱۸,۸۲۰,۷۰۲	۱۲۳,۳۶۶,۸۶۹

سایر دریافتنی ها

اسناد دریافتنی

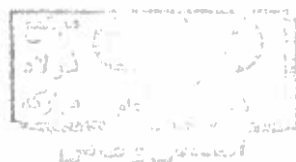
سایر اشخاص- سازمان آب منطقه ای اصفهان

-	۹۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰
-	۹۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰

حسابهای دریافتنی

شرکت های گروه (یادداشت ۲-۲۷) و (۲۲-۲-۳)
سایر اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۲۷) و (۲۲-۲-۳)
سایر اشخاص- حساب اعتباری کوتاه مدت (یادداشت ۲-۲۷) و (۲۲-۲-۳)
کارکنان (وام و مساعده)
سپرده های موقت
سود سپرده بانکی دریافتنی
سود سهام دریافتنی

۲۷,۰۹۵,۳۹۱	۱۳۸,۳۶۸,۳۱۵	-	۱۳۸,۳۶۸,۳۱۵	۵۲,۹۶۵,۸۰۲	۸۵,۳۰۲,۵۱۳
۱۱,۹۱۶,۹۸۱	۲۱,۹۵۲,۸۸۹	-	۲۱,۹۵۲,۸۸۹	۷۲,۸۲۲	۲۱,۸۷۹,۰۵۷
۱۲,۴۵۱,۲۳۲	۹۰۰۶,۱۲۲	(۹,۷۱۱)	۹۰,۱۲,۸۳۳	۸,۵۴۰,۷۵۲	۶۸۲,۰۸۱
۹۴۹,۹۵۲	۹۸۱,۹۰۳	-	۹۸۱,۹۰۳	-	۹۸۱,۹۰۳
۴۶,۵۱۶	۴۵۲,۶۰۷	-	۴۵۲,۶۰۷	-	۴۵۲,۶۰۷
-	۱۵,۷۵۲	-	۱۵,۷۵۲	-	۱۵,۷۵۲
۱,۱۰۵	۱,۳۳۶	-	۱,۳۳۶	-	۱,۳۳۶
۷۲,۴۵۱,۱۸۶	۱۸۰,۶۷۷,۲۲۴	(۹,۷۱۱)	۱۸۰,۶۶۷,۷۳۵	۶۱,۵۷۰,۳۸۶	۱۱۹,۱۱۶,۳۴۹
۷۲,۴۵۱,۱۸۶	۱۸۰,۶۷۷,۲۲۴	(۹,۷۱۱)	۱۸۰,۶۶۷,۷۳۵	۶۱,۵۷۰,۳۸۶	۱۱۹,۲۰۶,۳۴۹
۱۲۷,۱۹۲,۷۶۱	۲۳۳,۸۱۶,۲۷۲	(۱۶۸,۰۳۶)	۲۳۳,۹۸۲,۳۰۸	۸۰,۴۱۱,۰۹۰	۲۳۳,۵۷۳,۲۱۸



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توفیعی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲-۲-۱- دریافتنی های ارزی شرکت به شرح زیر است:

یادداشت	درهم امارات	دلار امریکا	یورو	یوان چین
دریافتنی های تجاری	۲۹۰,۱۵۷,۹۱۸	۳۸۰,۹۷۴	۱,۲۴۰,۸۷۱	-
دریافتنی های غیرتجاری	۶۱۳,۷۷۵,۹۵۲	۱,۳۷۹,۸۹۲	۸۶,۴۵۴,۴۷۷	۱۲۰,۷۰۳,۳۶۵
۴۶	۹۰۳,۹۳۳,۸۷۰	۱,۷۶۰,۸۶۶	۸۷,۶۹۵,۳۴۸	۱۲۰,۷۰۳,۳۶۵

از حساب های دریافتنی شرکت مبلغ ۸۵,۷۴۵,۴۲۹ درهم امارات و ۷۹۷,۳۸۸ دلار امریکا، تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

۲۲-۲-۲- مانده سایر اشخاص - حساب اعتباری کوتاه مدت عمدتاً مربوط به طلب از صرافی های مجاز بابت مبادلات ارزی می باشد.

۲۲-۲-۳- مانده حساب شرکت های گروه و سایر اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به سود سهام شرکت های سرمایه پذیر (عمدتاً شرکت های فرعی) و جوجه ارزی نزد شرکت های ترستی و جوجه پرداختی به شرکت های گروه و وابسته بابت خرید ارزهای حاصل از صادرات آنها می باشد (یادداشت ۴-۴۷).

۲۲-۲-۴- مبلغ ۲,۸۶۴ میلیارد ریال از دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های گروه (شرکت مبلغ ۵۰۲ میلیارد ریال) سنواتی می باشد که اقدامات شرکت های گروه جهت وصول مبالغ مذکور (از جمله اقدامات حقوقی) در دست پیگیری است.

۲۲-۲-۵- میانگین دوره وصول مطالبات تجاری شرکت ۹۷ روز (سال قبل ۵۶ روز) می باشد. قابل ذکر آنکه شرکت قبل از پذیرش مشتری، اقدام به اعتبار سنجی آنها می نماید.

۲۲-۲-۶- سایر مشتریان فروش کالا شامل مبلغ ۴,۶۰۵ میلیارد ریال می باشد که در سال مالی ۱۳۹۷ به موجب دستورالعمل های معاونت امور معادن و صنایع وزارت صمت با موضوع نحوه تعیین قیمت پایه محصولات فولادی براساس اولین کشف هر نماد، به حساب طلب از خریداران منظور گردیده است. اعتراض خریداران مطابق ماده ۳۶ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران از طریق طرح شکایت به هیئت داوری سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه گردیده که نتیجه آن منوط به اظهار نظر و رأی نهایی هیئت مذکور و وزارت صمت می باشد. شایان ذکر است دستورالعمل مذکور در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۷ توسط هیئت عمومی دیوان عدالت اداری ابطال گردیده است.

۲۲-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

سایر دریافتنی ها	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
حساب های دریافتنی	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۲۲-۳ و ۲-۴۷)	۶۸,۷۰۲,۴۳۶	۱۹,۴۸۶,۸۹۶
کارکنان (وام مساعده)	۴,۳۵۸,۸۳۰	۴,۰۳۲,۱۶۵
	۷۳,۰۶۱,۲۶۶	۲۳,۵۱۹,۰۶۱

۲۲-۳-۱- دریافتنی های بلند مدت گروه کلاً ریالی می باشد، مضافاً دریافتنی بلند مدت گروه عمدتاً شامل مطالبات شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات

از شرکت های سرمایه پذیر می باشد که با توجه به تصمیم مدیریت مبنی بر تسویه بلند مدت و یا شرکت در افزایش سرمایه های آتی شرکت های

سرمایه پذیر در سرفصل دریافتنی های بلند مدت طبقه بندی شده است.



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۲۲- دریافتنی های بلند مدت شرکت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۹۳,۶۷۹	۵,۵۷۱,۷۴۱	سایر دریافتنی ها
۳,۹۰۳,۴۵۵	۴,۰۴۴,۸۴۹	شرکت های وابسته- فولاد سفید دشت (یادداشت ۴-۴۷)
۹,۳۹۷,۱۳۴	۹,۶۱۶,۵۹۰	وام کارکنان

۴-۲۲-۱ دریافتنی های بلند مدت شرکت، کلاً ریالی می باشد، مضافاً دریافتنی بلند مدت مربوط به وجوه پرداختی بابت تامین مخارج طرح های توسعه شرکت فولاد سفید دشت چهار محال بختیاری می باشد که در سنوات آتی با افزایش سرمایه شرکت مزبور تسویه خواهد شد.

۴-۲۲-۵ شرکت به منظور حمایت از مشتریان و صنایع پایین دستی و با توجه به برخورداری از شرایط نقدینگی مناسب در اکثر عرضه های محصولات در بورس کالا امکان خرید اعتباری با استفاده از اعتبارات اسناد داخلی جهت پوشش ریسک اعتباری را برای خریداران فراهم می آورد.

۴-۲۲-۶ گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۸,۰۳۵	۱۶۸,۰۳۵	۱,۲۳۹,۴۳۴	۱,۲۶۳,۶۹۳	مانده در ابتدای سال
-	-	۲۴,۲۵۹	۲۸۵,۴۶۳	زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها
۱۶۸,۰۳۵	۱۶۸,۰۳۵	۱,۲۶۳,۶۹۳	۱,۵۴۹,۱۵۶	مانده در پایان سال

۴-۲۲-۶-۱ در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی های تجاری، هرگونه تغییر در میزان اعتبار مشتریان از زمان ایجاد تا پایان سال گزارشگری مد نظر قرار گرفته است. به علت فروش محصولات شرکت از طریق اعتبار اسنادی داخلی و تعهد بانک های عامل به پرداخت وجوه مربوطه در سر رسید، کاهش ارزش قابل توجهی (به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۶-۲۲ زیر) متوجه مطالبات تجاری شرکت نمی باشد.

۴-۲۲-۶-۲ کاهش ارزش دریافتنی ها شامل دریافتنی های تجاری و غیر تجاری به مبلغ ۱,۵۴۹ میلیارد ریال (سال قبل ۱,۲۶۴ میلیارد ریال) در گروه و به مبلغ ۱۶۸ میلیارد ریال (سال قبل ۱۶۸ میلیارد ریال) در شرکت می باشد. کاهش ارزش شناسایی شده نشان دهنده تفاوت بین مبلغ دفتری این دریافتنی ها و ارزش فعلی عواید مورد انتظار آن می باشد. برای این دسته از دریافتنی ها وثیقه دریافت نشده است.



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال
۱,۹۲۵,۴۸۳	۱۱,۸۸۰,۳۲۵
۶۹۵,۶۱۶	-
۲,۶۲۱,۰۹۹	۱۱,۸۸۰,۳۲۵
۲,۶۲۱,۰۹۹	۴۴,۱۹۷,۹۷۱
۶,۳۹۰,۳۴۲	۶۶,۵۲۶,۶۳۱
۹,۰۱۱,۴۴۱	۱۱۲,۶۰۴,۹۲۷
۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۳۰۷,۵۶۸
۶۵۰,۷۷۱	۲۳,۴۸۹,۱۶۵
۳,۶۵۰,۷۷۱	۸۴,۷۹۶,۷۳۳

گروه
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
سایر اوراق بهادار
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
سرمایه گذاری در اوراق بهادار
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
شرکت
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
سرمایه گذاری در اوراق بهادار- واحدهای صندوق های سرمایه گذاری بانکها

۲۳-۱ افزایش سپرده های بانکی کوتاه مدت و سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری بانکی ناشی از ذخیره احتیاطی مربوط به مدیریت بهینه منابع و مصارف مالی شرکت فولاد مبارکه به دلیل تعاملات مالی با طیف وسیعی از طرف های تجاری و مدیریت نوسانات محتمل در ورود و خروج منابع در شرایط فعلی بدلیل تحریم های ظالمانه آمریکا و تأثیرات ویروس کرونا بر اقتصاد (تغییر در سیاست های خرید و فروش) و زمانبر بودن فرآیند اخذ مصوبه اعتباری از بازار پول و سرمایه می باشد.

۲۴- موجودی نقد

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۱۳۹,۰۰۹	۸,۴۰۹,۹۹۱	۴۱,۰۸۴,۰۹۵	۴۳,۹۴۴,۰۹۵
۳,۴۴۳,۶۱۲	۴۵,۲۴۳,۴۱۸	۴,۶۵۲,۱۵۷	۴۶,۳۸۴,۰۷۹
۳۳۸,۲۵۷	۱,۱۷۸,۶۴۲	۵۰۸,۵۶۹	۱,۳۶۱,۰۴۹
۴۴,۰۱۲	۵۲,۹۵۵	۱۲۶,۶۵۰	۳۱۷,۸۶۰
۲۴,۸۶۴,۸۹۰	۵۴,۸۸۴,۰۰۶	۴۶,۳۷۱,۴۷۱	۹۱,۸۰۷,۰۸۳

موجودی نزد بانکها- ریالی
موجودی نزد بانکها- ارزی
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها- ریالی
موجودی صندوق - ارزی

۲۴-۱ موجودی ارزی شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به شرح زیر می باشد:

شرکت		نوع ارز
ارز تنخواه گردان ها	نزد بانک ها	
۱۶,۸۴۶	۲۵,۳۱۸,۵۸۱	دلار آمریکا
-	۴۱۴,۸۳۵,۳۸۲	درهم امارات
۱۷۶,۸۴۰	۴۰,۵۵۰,۸۷۰	یورو
-	۱,۲۰۳,۴۲۴	روپیه هند
-	۵۱,۳۵۶,۰۵۳	یوان چین
۱۴,۶۲۰	-	بن ژاپن

۲۴-۲ وجوه ارزی نزد صندوق شرکت مربوط به وجوه ارزی جهت پرداخت علی الحساب هزینه های ماموریت خارج از کشور پرسنل می باشد.

۲۵- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

گروه	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۳۱۶	۳۷۰
۱۴۵,۸۵۲	۱۴۵,۵۵۸
۱۲,۳۹۲	۴۸,۱۱۱
۱۶۷,۴۶۰	۱۹۴,۰۳۹

زمین
ساختمان
تجهیزات



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵-۱- مبالغ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش مربوط به شرکت های ایریسا و امیرکبیر کاشان می باشد که به دلیل قصد مدیریت شرکت های مذکور مبنی بر واگذاری دارایی های فوق الذکر در سال ۱۳۹۹ و آغاز عملیات فروش و انعقاد قراردادهای مرتبط با فروش ، در این سرفصل طبقه بندی گردیده است.

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به مبلغ ۲۰۹.۰۰۰ میلیارد ریال، شامل دویست و نه میلیارد سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۱۷/۲۰	۳۵,۹۴۲,۳۴۴,۵۳۳	۱۷/۲۰	۳۵,۹۴۲,۳۴۴,۳۳۹	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
-	-	۱۰/۶۵	۲۲,۲۶۷,۵۳۷,۲۷۴	سهام عدالت (مالکیت روش مستقیم)
۷/۰۸	۱۴,۷۹۷,۲۲۹,۹۱۶	۱۰/۲۱	۲۱,۳۳۳,۶۵۲,۱۱۲	شرکت توسعه سرمایه رفاه
۶/۱۰	۱۲,۷۴۲,۵۳۳,۹۱۶	۶/۶۴	۱۳,۸۸۲,۹۰۸,۴۸۱	سهامداران حقیقی (یادداشت ۱-۲۶)
۲/۴۹	۵,۱۹۹,۲۹۳,۸۰۴	۲/۴۹	۵,۲۰۴,۱۹۲,۷۳۰	بانک تجارت
۲/۱۰	۴,۳۸۹,۷۱۷,۸۰۶	۲/۴۱	۵,۰۲۷,۴۴۱,۸۲۱	شرکت سرمایه گذاری صدرتأمین
۲/۶۰	۵,۴۴۲,۳۹۹,۰۱۷	۲/۳۴	۴,۸۹۵,۳۰۰,۰۰۰	مؤسسه صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر
۳/۰۷	۶,۴۱۷,۷۱۶,۹۷۷	۲/۰۸	۴,۳۴۶,۹۳۷,۶۹۶	شرکت سرمایه گذاری استان تهران
۱/۹۱	۳,۹۸۱,۷۰۲,۸۷۲	۱/۸۸	۳,۹۲۵,۴۷۰,۰۸۸	شرکت بهسازان انرژی تدبیرزنگان
۲/۴۵	۵,۱۲۲,۶۱۵,۹۷۱	۱/۶۷	۳,۴۹۶,۹۶۷,۵۷۳	شرکت سرمایه گذاری استان خراسان رضوی
۱/۴۱	۲,۹۴۴,۹۱۹,۳۳۹	۱/۳۷	۲,۸۷۱,۸۳۳,۶۰۵	شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا
۲/۰۸	۴,۳۴۳,۸۲۵,۱۰۲	۱/۲۶	۲,۶۳۵,۱۹۹,۸۸۱	شرکت سرمایه گذاری استان فارس
۱/۸۵	۳,۸۷۶,۹۱۹,۲۸۲	۱/۲۳	۲,۵۶۶,۲۴۵,۱۸۵	شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان
۰/۶۹	۱,۴۳۸,۶۶۴,۶۴۱	۱/۰۷	۲,۳۳۲,۹۸۰,۲۹۴	مؤسسه صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ها
۱/۸۹	۳,۹۶۰,۴۲۹,۵۷۶	۱/۰۶	۲,۲۰۵,۹۸۰,۲۹۴	شرکت سرمایه گذاری استان اصفهان
۱/۱۴	۲,۳۸۵,۳۲۰,۱۷۷	۰/۷۶	۱,۵۸۶,۱۰۷,۱۱۲	شرکت سرمایه گذاری استان آذربایجان غربی
۳/۵۰	۷,۳۱۳,۳۴۹,۵۰۹	-	-	بانک رفاه
۴۲/۴۴	۸۸,۷۰۰,۲۱۷,۵۶۲	۳۵/۶۸	۷۴,۵۷۷,۹۱۱,۷۱۵	سایر سهامداران حقوقی
۱۰۰	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۶-۱- تعداد سهامداران حقیقی در تاریخ صورت وضعیت مالی ۸۵۷.۸۱۲ نفر است.



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- صرف سهام خزانه

مبلغ ۲.۵۸۴.۵۷۷ میلیون ریال مربوط به سهم گروه از سود حاصل از فروش سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان (شرکت اصلی) توسط شرکت های فرعی فلز تدارک فولاد مبارکه، سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات و شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد می باشد.

۲۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت، مبلغ ۲۷.۷۸۲ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت و شرکت های فرعی پس از تحصیل (شرکت اصلی مبلغ ۲۰.۹۰۰ میلیارد ریال)، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۹- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها متشکل از اندوخته عمومی است. گردش حساب اندوخته های یاد شده طی سال مالی به شرح زیر است:

اندوخته عمومی		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱,۴۱۵,۳۱۰	۲,۷۳۸,۹۳۱	افزایش
۱,۳۲۳,۶۲۱	۴,۸۲۸,۱۸۱	مانده در پایان سال
۲,۷۳۸,۹۳۱	۷,۵۷۷,۱۱۲	شرکت
۴۴۶,۲۶۲	۴۴۶,۲۶۲	مانده در ابتدا و پایان سال

۳۰- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱,۳۸۴,۵۶۸	۱,۳۶۶,۹۷۳	افزایش طی سال
-	-	انتقال به سود انباشته
(۱۷,۵۹۵)	(۱۴,۸۳۱)	
۱,۳۶۶,۹۷۳	۱,۳۵۲,۱۴۲	

مبلغ مازاد تجدید ارزیابی مربوط به سهم سرمایه گذاری در شرکت توسعه معادن و فلزات از مازاد ارزش منصفانه خالص دارایی های آن در سال ۹۶ می باشد.



۳۱- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
مابعد در پایان سال	افزایش (کاهش) طی سال	مابعد در ابتدای سال	مابعد در پایان سال	افزایش (کاهش) طی سال	مابعد در ابتدای سال
گروه					
سهام از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت های فرعی					
۱۵۵,۶۲۶	۲۶,۶۲۵	۱۰۸,۹۸۱	۲۸۸,۷۹۷	۱۳۳,۳۷۱	۱۵۵,۶۲۶
عملیات شرکت پالسیبک استیل در کشور امارات متحده عربی (شرکت فرعی فولاد متیل)					
۷۷۲,۶۲۹	۲۵۲,۵۵۹	۵۱۸,۰۹۰	۱,۹۱۵,۷۷۷	۱,۱۳۳,۱۲۸	۷۷۲,۶۲۹
عملیات شرکت تارا استیل در کشور آلمان					
۹۲۸,۰۷۵	۳۰۱,۰۰۴	۶۲۷,۰۷۱	۲,۲۰۶,۵۷۲	۱,۴۷۶,۴۹۹	۹۲۸,۰۷۵
سهام از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت های وابسته					
عملیات شرکت سی جی پارس در کشور آلمان (شرکت خارجی چندر ملو)					
۶۲۶,۶۲۳	۲۸۱,۷۰۴	۱۴۴,۹۲۹	۲,۲۰۴,۳۶۰	۱,۵۷۷,۷۱۷	۶۲۶,۶۲۳
سایر (عملیات ۵ شرکت خارجی در گروه گل گهر)					
۸۰,۸۹۰	۶۶,۰۹۳	۱۴,۷۹۷	۵۶,۰۴۲	۲۷۹,۶۰۳	۸۰,۸۹۰
۷۰۷,۵۲۳	۵۴۷,۷۹۷	۱۵۹,۷۳۶	۲,۷۶۲,۸۵۴	۲,۰۵۷,۳۲۰	۷۰۷,۵۲۳
۱,۶۲۵,۶۰۸	۸۴۸,۸۰۱	۷۸۶,۸۰۷	۴,۹۶۹,۲۲۷	۴,۳۳۳,۸۱۹	۱,۶۲۵,۶۰۸
سهام منافع فاقد حق کنترل از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی					
۲۷۸,۱۲۵	۱۷۰,۷۶۱	۱۰۷,۳۸۲	۱,۱۰۲,۷۴۴	۸۳۴,۵۹۹	۲۷۸,۱۲۵
سهام قابل تصاحب به مالکان شرکت اصلی از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی					
۱,۳۵۷,۶۶۳	۶۷۸,۰۴۰	۶۷۹,۶۲۳	۳,۸۶۶,۶۸۲	۲,۵۰۹,۳۲۰	۱,۳۵۷,۶۶۳

۳۲- آثار مبادلات با منافع فاقد حق کنترل

آثار مبادلات با منافع فاقد حق کنترل به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

میلیون ریال

۱,۰۷۰,۴۹۹

فروش بخشی از سهام شرکت های فرعی کارخانجات شهید قندی و صبا نور

(۸۶۵۰,۷۹۵)

خرید بخشی از سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات توسط فولاد مبارکه اصفهان، فولاد هرمزگان جنوب و فلز تدارک

۱۲۴,۶۶۲

تغییرات در شرکت های فرعی گروه فولاد متیل

(۳۲۷,۳۶۸)

خرید سهام فولاد هرمزگان جنوب توسط فولاد مبارکه اصفهان و آتیه فولاد نقش جهان

۱,۸۲۷,۲۷۳

فروش سهام شرکت های فولاد هرمزگان جنوب و سرمایه گذاری توسعه معادن توسط فولاد سنگ مبارکه اصفهان

۱,۳۲۱,۸۷۱

فروش بخشی از سهام شرکت توسعه معادن و فلزات توسط فلز تدارک

(۱۷۷,۳۳۲)

خرید بخشی از سهام شرکت ایریسا توسط فولاد هرمزگان جنوب

(۱,۲۰۶,۶۸۵)

خرید بخشی از سهام شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد توسط فولاد مبارکه اصفهان

۲۲۹,۶۷۲

فروش بخشی از سهام شرکت فرعی تاراز چهارمحال و بختیاری توسط آتیه فولاد نقش جهان

(۵۶۶,۱۰۳)

فروش بخشی از سهام شرکت فرعی توکا رنگ توسط آتیه فولاد نقش جهان

۶۳۳,۰۲۵

فروش بخشی از سهام شرکت فولاد هرمزگان جنوب توسط فولاد مبارکه اصفهان

(۵,۷۹۱,۰۸۱)

۳۲-۱- مبالغ فوق تفاوت مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل با ارزش منصفانه‌ی مابه ازای دریافتی و پرداختی حاصل از خرید و فروش سهام شرکت های فرعی (بدون از دست دادن کنترل توسط شرکت) می باشد.

۳۳- آثار معاملات سهام خزانه فرعی

مبلغ ۴,۸۴۰,۶۵۸ میلیون ریال مربوط به سهام مالکان شرکت اصلی از سهام خزانه شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات، سرمایه گذاری توکا فولاد و آتیه فولاد نقش جهان می باشد. قابل ذکر است که کل سهام خزانه شرکت مذکور مبلغ ۱۰,۹۷۹,۰۶۰ میلیون ریال بوده که سهم منافع فاقد حق کنترل به مبلغ ۶,۱۳۸,۴۰۲ میلیون ریال (یادداشت ۳۸) می باشد.

۳۴- سهام خزانه

گروه

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		یادداشت	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام		سهام خزانه در شرکت
		۱۵,۳۰۳,۱۶۷	۱,۰۰۴,۲۳۱,۷۵۵	۳۱-۱	
۵۷۲,۵۲۵	۱۶۱,۴۴۲,۷۳۰	۵,۹۳۹,۹۹۰	۴۰۹,۲۲۲,۲۶۳	۳۱-۲	سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی
۵۷۲,۵۲۵	۱۶۱,۴۴۲,۷۳۰	۲۱,۴۴۳,۱۵۷	۱,۴۱۴,۴۵۶,۰۱۸		سهام خزانه گروه



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴-۱- سهام خزانه شرکت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
تعداد	مبلغ	
سهام	میلیون ریال	
-	-	مانده ابتدای سال
۱,۰۰۴,۲۳۱,۷۵۵	۱۵,۳۰۳,۱۶۷	خرید طی سال
۱,۰۰۴,۲۳۱,۷۵۵	۱۵,۳۰۳,۱۶۷	مانده پایان سال

۱-۱-۲۴- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند، خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

۲-۲۴- صورت تطبیق برنامه خرید و فروش سهام خزانه با عملکرد واقعی

شرکت براساس مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۹/۶/۲۴ به منظور حمایت از سهام شرکت با توجه به شرایط حاکم بر بازار سرمایه برنامه خرید تعداد ۲۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم از تاریخ ۱۳۹۹/۷/۱۲ داشته است. با عنایت به اینکه تا پایان سال مالی مورد گزارش تعداد ۱,۴۰۷,۸۴۶,۴۳۲ سهم خریداری شده است، شرکت طی مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۴ هیات مدیره درخواست تمدید مهلت مجوز خرید سهام خزانه را از سازمان بورس اوراق بهادار به منظور اتمام برنامه مذکور نموده است.

۲-۲۴- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	
۳,۴۱۰,۱۴۱	۹,۸۹۸	۵۷,۹۶۲	۳,۸۲۱,۷۱۶	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۹۴۸,۹۳۵	۷۳۹	۷۲۸	۱,۵۲۳,۵۳۲	شرکت بین المللی سیستم ها و اتوماسیون - ایریسا
۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۱,۸۸۲	-	-	سرمایه گذاری توسعه توکا
۲,۲۸۴,۸۰۳	۲,۲۸۵	۶,۷۲۶	۷,۱۲۹,۵۱۹	صنایع آهن و فولاد درخشان اراک
۷۵۰,۰۰۰	۳,۰۸۳	۴,۹۴۵	۱,۲۷۴,۹۲۳	صنایع آهن و فولاد نور
۱۹,۰۴۳,۲۰۰	۵۷,۲۶۲	۸۳,۲۴۷	۱۱,۹۸۳,۶۱۸	آهن و فولاد توس
۱۰۸,۳۹۵,۶۵۱	۳۹۶,۰۸۰	۵,۳۶۵,۳۲۲	۳۵۲,۲۳۵,۸۴۵	فلز تدارک
-	-	۱۷۲,۶۹۲	۱۳,۹۸۰,۸۸۷	سرمایه گذاری پرتو تابان معادن و فلزات
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۹۶	۷۶,۳۷۷	۲,۸۹۳,۸۸۲	فولاد گستر یزد
-	-	۳,۸۱۷	۳۹۹,۳۵۴	صنایع برش ورق های فولادی
-	-	۱۶۶,۰۵۴	۱۳,۹۸۰,۸۸۷	آتیه فولاد نقش جهان
۱۶۱,۴۳۲,۷۳۰	۵۷۲,۵۲۵	۵,۹۳۹,۹۹۰	۴۰۹,۲۲۴,۲۶۳	جمع

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۳۸۸,۱۶۹	۲۹,۹۷۸,۳۳۹	۳۷,۹۶۵,۲۳۲	سرمایه
۱۲۹,۳۴۰	۷,۹۸۱,۶۵۲	۱,۳۶۴,۵۶۴	افزایش سرمایه در جریان
۴,۲۴۸,۷۱۶	۶,۸۳۳,۳۵۷	۱۵,۱۲۷,۹۸۲	اندوخته قانونی و سایر اندوخته ها
۵,۶۸۶,۶۱۱	۴,۹۹۶,۶۲۹	۱۱,۴۶۶,۷۰۲	مازاد ارزش منصفانه نسبت به ارزش دفتری دارایی ها و مازاد تجدید ارزیابی
۱۰۷,۳۸۴	۲۷۸,۱۳۵	۱,۱۰۲,۷۴۴	تفاوت تسمیر ارز عملیات خارجی
-	-	(۶,۱۳۸,۴۰۳)	آثار معاملات سهام خزانه فرعی
-	-	۲,۵۶۷,۳۹۳	سهام از آثار مبادلات با منافع فاقد حق کنترل
-	-	۳,۵۱۵,۷۲۲	سهام از صرف سهام
۲۱,۳۹۰,۱۷۶	۳۳,۶۹۱,۹۱۹	۱۰۷,۰۵۵,۳۴۰	سود انباشته
۵۶,۸۵۰,۱۹۶	۸۳,۷۶۰,۱۳۱	۱۷۳,۹۲۷,۲۷۹	



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶- ذخیره مزایای پایان خدمت و پس انداز کارکنان

		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
گروه	پس انداز	پس انداز	پس انداز	پس انداز	پس انداز
میانگین در ابتدای سال	۱۱,۷۸۱,۳۲۲	۱۱,۷۸۱,۳۲۲	۱۱,۷۸۱,۳۲۲	۱۱,۷۸۱,۳۲۲	۱۱,۷۸۱,۳۲۲
پرواقت شده طی سال	(۸۴۳,۱۵۹)	(۸۴۳,۱۵۹)	(۸۴۳,۱۵۹)	(۸۴۳,۱۵۹)	(۸۴۳,۱۵۹)
ذخیره تأمین شده	۵,۳۱۶,۷۷۹	۵,۳۱۶,۷۷۹	۵,۳۱۶,۷۷۹	۵,۳۱۶,۷۷۹	۵,۳۱۶,۷۷۹
مانده در پایان سال	۱۶,۱۳۴,۸۴۲	۱۶,۱۳۴,۸۴۲	۱۶,۱۳۴,۸۴۲	۱۶,۱۳۴,۸۴۲	۱۶,۱۳۴,۸۴۲
میانگین در ابتدای سال	۲,۳۳۳,۰۰۴	۲,۳۳۳,۰۰۴	۲,۳۳۳,۰۰۴	۲,۳۳۳,۰۰۴	۲,۳۳۳,۰۰۴
پرواقت شده طی سال	(۱۳۹,۸۸۲)	(۱۳۹,۸۸۲)	(۱۳۹,۸۸۲)	(۱۳۹,۸۸۲)	(۱۳۹,۸۸۲)
ذخیره تأمین شده	۷۲۳,۰۲۱	۷۲۳,۰۲۱	۷۲۳,۰۲۱	۷۲۳,۰۲۱	۷۲۳,۰۲۱
مانده در پایان سال	۲,۸۱۶,۱۴۳	۲,۸۱۶,۱۴۳	۲,۸۱۶,۱۴۳	۲,۸۱۶,۱۴۳	۲,۸۱۶,۱۴۳
میانگین در ابتدای سال	۶,۳۷۲,۷۵۹	۶,۳۷۲,۷۵۹	۶,۳۷۲,۷۵۹	۶,۳۷۲,۷۵۹	۶,۳۷۲,۷۵۹
پرواقت شده طی سال	(۷۵۱,۴۳۳)	(۷۵۱,۴۳۳)	(۷۵۱,۴۳۳)	(۷۵۱,۴۳۳)	(۷۵۱,۴۳۳)
ذخیره تأمین شده	۳,۳۴۳,۷۵۳	۳,۳۴۳,۷۵۳	۳,۳۴۳,۷۵۳	۳,۳۴۳,۷۵۳	۳,۳۴۳,۷۵۳
مانده در پایان سال	۸,۹۶۵,۰۷۹	۸,۹۶۵,۰۷۹	۸,۹۶۵,۰۷۹	۸,۹۶۵,۰۷۹	۸,۹۶۵,۰۷۹
میانگین در ابتدای سال	۱۰,۰۷۵,۴۳۲	۱۰,۰۷۵,۴۳۲	۱۰,۰۷۵,۴۳۲	۱۰,۰۷۵,۴۳۲	۱۰,۰۷۵,۴۳۲
پرواقت شده طی سال	(۶۴۹,۳۶۸)	(۶۴۹,۳۶۸)	(۶۴۹,۳۶۸)	(۶۴۹,۳۶۸)	(۶۴۹,۳۶۸)
ذخیره تأمین شده	۴,۱۳۰,۵۳۷	۴,۱۳۰,۵۳۷	۴,۱۳۰,۵۳۷	۴,۱۳۰,۵۳۷	۴,۱۳۰,۵۳۷
مانده در پایان سال	۱۳,۵۵۶,۶۰۱	۱۳,۵۵۶,۶۰۱	۱۳,۵۵۶,۶۰۱	۱۳,۵۵۶,۶۰۱	۱۳,۵۵۶,۶۰۱

۳۶-۱- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت نسبت به پایان سال مالی قبل ناشی از افزایش ضرایب جدول وزن و سایر سطوح مزدی می باشد.



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توجیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

شرکت		گروه			
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
ریالی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۵۶۲,۹۵۶	۲,۲۲۳,۳۴۳	-	۲,۲۲۳,۳۴۳
۷,۸۵۱,۶۱۹	۱۸,۶۴۹,۷۳۶	-	-	-	-
۷,۰۲۵,۳۹۲	۱۰,۹۲۰,۰۶۶	۱۰,۱۷۶,۳۳۲	۱۷,۵۸۵,۶۵۸	-	۱۷,۵۸۵,۶۵۸
۷,۰۴۱,۲۹۵	۱۲,۱۵۱,۸۸۸	۲۵,۶۰۶,۵۲۱	۳۰,۶۷۲,۷۶۹	۹,۴۴۲,۹۶۰	۲۱,۲۲۹,۸۰۹
۲۲,۰۱۸,۳۰۸	۲۲,۷۲۱,۶۹۰	۳۵,۷۸۲,۸۵۳	۴۸,۲۵۸,۴۲۷	۹,۴۴۲,۹۶۰	۳۸,۸۱۵,۴۶۷
۲۲,۰۱۸,۳۰۸	۲۲,۷۲۱,۶۹۰	۳۶,۳۴۵,۸۰۹	۵۰,۴۸۱,۷۷۰	۹,۴۴۲,۹۶۰	۴۱,۰۳۸,۸۱۰
۹,۶۶۱,۸۵۸	۱,۲۲۱,۹۲۰	۱۰,۶۴۹,۱۲۵	۲,۳۸۸,۰۳۵	-	۲,۳۸۸,۰۳۵
۱۱۳,۱۲۷	۱,۹۳۱,۴۹۱	-	-	-	-
۳۶۶,۳۳۶	۴۴۲,۹۵۳	۴۰۸,۹۷۳	۹,۴۷۳,۲۸۹	۱۱۲,۷۳۳	۹,۳۶۰,۵۵۶
۲,۱۲۴,۷۴۴	۲,۱۳۵,۳۵۰	۴,۹۶۷,۳۴۴	۲,۹۲۷,۳۹۵	-	۲,۹۲۷,۳۹۵
۲,۱۳۳,۳۶۶	۲,۳۶۳,۰۱۶	۷,۸۶۶,۷۸۱	۱۵,۰۹۱,۱۵۷	-	۱۵,۰۹۱,۱۵۷
۱۴۱,۵۵۰	۷	۱۴۱,۵۵۰	۷	-	۷
۲,۵۰۱,۶۰۹	۴,۱۹۸,۶۹۹	۲,۵۴۲,۷۷۶	۴,۹۲۰,۰۵۵	-	۴,۹۲۰,۰۵۵
۵۳۶,۳۸۵	۸,۲۹۶,۳۲۲	۱,۲۰۷,۱۸۶	۱۱,۰۲۹,۰۶۹	-	۱۱,۰۲۹,۰۶۹
۱۲۹,۸۵۱	۲۷۹,۵۲۱	۳۲۵,۶۰۷	۵۲۶,۴۰۹	-	۵۲۶,۴۰۹
۱۸۹,۰۵۷	۱۸۶,۲۰۷	۲,۱۶۶,۹۸۹	۷۲۰,۵۷۶	-	۷۲۰,۵۷۶
۱۶۷,۱۸۶	۲,۳۳۰,۷۱۲	۸,۸۷۲,۹۵۱	۱۶,۸۷۲,۶۳۰	۹,۶۹۴,۹۲۰	۷,۱۷۷,۷۱۰
۸,۴۲۰,۸۰۹	۲۲,۲۴۴,۳۷۸	۲۸,۵۰۰,۱۲۵	۶۱,۵۸۰,۴۸۷	۹,۸۰۷,۶۵۳	۵۱,۷۷۲,۸۳۴
۱۸,۰۸۲,۷۶۷	۲۲,۲۸۶,۳۱۸	۳۹,۱۴۹,۳۶۰	۶۲,۹۶۸,۵۲۲	۹,۸۰۷,۶۵۳	۵۴,۱۶۰,۸۶۹
۴۰,۱۰۱,۰۷۵	۶۷,۲۰۸,۰۰۸	۷۵,۳۹۵,۰۶۹	۱۱۴,۴۵۰,۲۹۲	۱۹,۲۵۰,۶۱۳	۹۵,۱۹۹,۶۷۹

- ۳۷-۱-۱- افزایش حساب های پرداختنی عمدتاً بابت افزایش بدهی به تامین کنندگان مواد اولیه (سنگ آهن و گندله) از جمله شرکت های فولاد سفیددشت و فولاد سنگان خراسان و همچنین تامین انرژی از شرکت برق (منطقه ای اصفهان) و شرکت ملی گاز ایران (منطقه اصفهان) می باشد.
- ۳۷-۱-۲- اسناد پرداختنی شرکت- سایر اشخاص مربوط به سازمان امور مالیاتی بابت اقساط مالیات و عوارض بر ارزش افزوده دوره سوم سال ۱۳۹۹ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت مالی مبلغ ۱۰۰۱۰ میلیارد ریال از اسناد فوق تسویه گردیده است.
- ۳۷-۱-۳- حساب های پرداختنی کارکنان شرکت عمدتاً مربوط به حقوق و دستمزد پرداختنی اسفند ماه و ذخیره مرخصی کارکنان می باشد.
- ۳۷-۱-۴- بدهی به سازمان امور مالیاتی گروه و شرکت عمدتاً مربوط به مالیات و عوارض بر ارزش افزوده ۳ ماهه چهارم سال ۱۳۹۹ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی کل مبلغ آن (مربوط به شرکت) تسویه گردیده است. گردش مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی شرکت به شرح زیر است:



سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳۹,۴۷۵	۵۳۶,۳۸۵	مانده ابتدای سال
۳۰,۹۷۶,۷۷۷	۶۰,۱۳۱,۶۹۹	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فروش محصولات طی سال
(۲۰,۶۲۵,۴۰۲)	(۳۵,۹۷۰,۶۷۱)	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خرید کالا و خدمات طی سال
(۱۰,۶۵۳,۴۶۵)	(۱۶,۴۰۱,۰۹۱)	پرداخت به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۵۳۶,۳۸۵	۸,۲۹۶,۳۲۲	

شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۴-۱- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه گردیده است. قابل ذکر اینکه معاملات فصلی موضوع مواد ۱۶۹ و ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم تا پایان سال ۱۳۹۵ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و قطعی شده است.

۲-۴-۱-۳۷- مبلغ ۷۳۱ میلیارد ریال بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت های فرعی (عمدتاً شرکت توکا فولاد و شرکت های فرعی آن) توسط سازمان امور مالیاتی مطالبه گردیده که به علت اعتراض شرکت های مذکور، از این بابت ذخیره ای در صورت های مالی منظور نگردیده است. مضافاً وضعیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تعدادی از شرکت های فرعی و وابسته مورد رسیدگی مراجع مالیاتی قرار نگرفته یا در صورت رسیدگی برگه مطالبه صادر نشده است.

۵-۱-۳۷- مالیات حقوق پرداختی گروه و شرکت عمدتاً مربوط به مالیات حقوق و مزایای اسفند ماه می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ مربوط به شرکت تسویه شده است. مالیات حقوق کارکنان از تیرماه ۱۳۹۸ با در نظر گرفتن آراء شماره ۶۰۱ مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۹ و ۷۳ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۲/۲۷ هیات عمومی دیوان عدالت اداری محاسبه، کسر و پرداخت می گردد. شایان ذکر اینکه مالیات حقوق کارکنان شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ توسط اداره امور مالیاتی رسیدگی، قطعی و تسویه و برای سال های ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۸ در جریان رسیدگی می باشد.

۲-۳۷- پرداختی های بلند مدت

گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۵۰۸,۲۹۸	-
۱,۱۳۷,۳۰۶	۱,۲۶۸,۴۶۲
۷۲۵,۷۶۴	۲۳۹,۰۹۷
۱,۸۶۳,۰۷۰	۱,۵۰۷,۵۵۹
۵,۳۷۱,۳۶۸	۱,۵۰۷,۵۵۹

سایر پرداختی ها
اسناد پرداختی
سایر اشخاص
حسابهای پرداختی
اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۲-۳۷)
سایر

۱-۲-۳۷- مبلغ مذکور بدهی شرکت فولاد سفیددشت چهارمحال و بختیاری بابت طرح های فولاد سفید دشت به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) می باشد.

۱-۳۸- مالیات پرداختی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
	جمع	اسناد پرداختی	ذخیره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۷۱۴,۶۶۷	۱۴,۰۶۷,۲۷۱	-	۱۴,۰۶۷,۲۷۱
۱۹,۵۰۵,۰۲۹	۲۶,۰۸۵,۴۵۹	۱,۲۵۰,۰۰۰	۲۴,۸۳۵,۴۵۹
۲۴,۲۱۹,۶۹۶	۴۰,۱۵۲,۷۳۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۳۸,۹۰۲,۷۳۰

گروه (شرکت های فرعی)
شرکت

۱-۳۸- گردش حساب مالیات پرداختی گروه به قرار زیر است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۰۳۱,۸۲۶	۲۴,۲۱۹,۶۹۶
۲۰,۹۸۲,۲۲۳	۳۷,۰۰۴,۸۸۰
۴,۱۲۰,۵۶۰	۷,۷۵۸,۱۸۵
(۱۲,۸۰۳,۵۸۵)	(۲۸,۸۰۸,۲۲۹)
۲۴,۳۳۲,۰۲۴	۴۰,۱۷۴,۵۳۲
(۱۱۲,۳۲۸)	(۲۱,۸۰۲)
۲۴,۲۱۹,۶۹۶	۴۰,۱۵۲,۷۳۰

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

پیش پرداخت های مالیات



شرکت فولاد مبارک اصفهان (سهامی عامه)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۳۹۹

۳۸-۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت های فرعی برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

۳۸-۱-۲- شرکت های فرعی نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال های مالی ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۸ در مواردی اعتراض کرده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.
 ۳۸-۱-۳- طبق قوانین مالیاتی، گروه در سال جاری از معافیت های مواد ۱۳۲ (معافیت های تولیدی و معدنی)، ۱۴۱ (درآمد حاصل از صادرات خدمات و کارهای غیر نفتی)، ۱۴۳ (درآمد فروش کالا و پذیرش سهام شرکت در بورس اوراق بهادار) و ۱۴۵ (سود دریافتی حاصل از سرمایه بانکی و درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها) و ماده ۱۰۵ معافیت حاصل از کمک های بلاعوض به موسسات خیریه و سازمان های مردم بهادار، بند ق-۲ تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۰، اعمال نرخ مالیاتی ۲۰ درصد استفاده نموده است.

۳۸-۱-۴- مالیات سال های قبل گروه به مبلغ ۷,۷۵۸ میلیارد ریال در صورت سود و زیان تلفیقی مربوط به عملکرد سال های قبل است که در سال های قبل براساس سود ابرازی و با لحاظ نمودن معافیت های مالیاتی، بطور صحیح محاسبه شده بود لذا به عنوان اصلاح اشتباه محسوب نشده است.
 ۳۸-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ابرازی		پیش پرداخت مالیات	مابقی مالیات
			مالیات ابرازی	سود ابرازی		
۱۳۹۷	۱۵۲,۷۸۰,۰۳۵	۱۳۲,۱۶۹,۱۸۷	۱۲,۶۱۰,۸۴۸	۱۲,۶۱۰,۸۴۸	۰	۰
۱۳۹۸	۱۶۸,۹۹۸,۴۵۷	۱۵۵,۳۶۳,۹۳۳	۱۷,۶۳۴,۵۲۴	۱۷,۶۳۴,۵۲۴	۰	۰
۱۳۹۹	۴۱۵,۱۷۸,۰۲۸	۴۰۷,۶۱۲,۴۲۰	۷,۵۶۵,۶۰۸	۷,۵۶۵,۶۰۸	۰	۰
جمع	۷۲۶,۹۵۶,۵۲۰	۶۹۵,۱۴۵,۵۴۵	۳۱,۸۱۰,۹۷۵	۳۱,۸۱۰,۹۷۵	۰	۰

۳۸-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.
 ۳۸-۲-۲- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های مواد ۱۴۱ (معافیت درآمد حاصل از صادرات کارهای غیر نفتی)، ۱۴۳ (معافیت درآمد حاصل از فروش کالا در بورس کالا و پذیرش سهام شرکت در بورس اوراق بهادار) و ۱۴۵ (معافیت سود حاصل از سپرده های بانکی و درآمد سرمایه گذاری ها) قانون مالیات های مستقیم و بند ق-۲ تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۳۹۰ استفاده نموده است.

۳۸-۲-۳- هزینه مالیات بر درآمد شامل مبلغ ۲۲,۸۳۷ میلیارد ریال مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش، بالغ بر ۷۵ میلیارد ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیصی، با قطعی مالیاتی، مندرج توسط ادارات امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض شرکت های فرعی میزور قرار نمودن معافیت های مالیاتی بطور صحیح محاسبه شده بود لذا به عنوان اصلاح اشتباه محسوب نشده است.

۳۸-۲-۴- جمع مبلغ پرداختی و پرداختی برخی از شرکت های فرعی گروه در پایان سال مالی مورد گزارش، بالغ بر ۷۵ میلیارد ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیصی، با قطعی مالیاتی، مندرج توسط ادارات امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض شرکت های فرعی میزور قرار گرفته، لذا ذخیره بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.



مابقی مورد مطالبه	مالیات پرداختی اقلیمی	مالیات پرداختی و پرداختنی
موازاد مورد مطالبه	میلیون ریال	میلیون ریال
اداره امور مالیاتی	۴۰,۸۷۸,۵۴۵	۴۰,۸۷۸,۵۴۵
مجلسین ریال	-	-
شرکت های فرعی	۴,۳۳۸,۹۵۶	۴,۳۳۸,۹۵۶
گروه	۴۵,۲۰۷,۵۰۱	۴۵,۱۳۲,۹۴۹
۷۴,۵۳۳	۴۵,۲۰۷,۵۰۱	۴۵,۱۳۲,۹۴۹

شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۳۸-۱- اجزای اصلی هزینه مالیات پردرآمد به شرح زیر است:
مالیات مربوط به صورت سود و زیان:

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۴۰۴,۱۱۵	۲۴,۸۳۷,۴۰۹	۲۰,۹۸۳,۲۲۳	۳۷,۰۰۴,۸۸۰	مالیات جاری
-	-	(۷۳,۹۶۴)	(۴۷۴,۵۹۸)	(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی
-	-	-	۷۳,۹۶۴	هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالیات انتقالی
۱۷,۴۰۴,۱۱۵	۲۴,۸۳۷,۴۰۹	۲۰,۹۰۹,۲۵۹	۳۶,۶۰۴,۲۴۶	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۲,۶۳۴,۵۳۴	۷,۵۶۵,۶۰۸	۴,۱۲۰,۵۶۰	۷,۷۵۸,۱۸۵	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۲۱,۰۳۸,۶۴۹	۳۲,۴۰۳,۰۱۷	۲۵,۰۲۹,۸۱۹	۴۴,۳۶۲,۴۳۱	هزینه مالیات بر درآمد

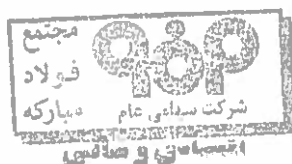
۴-۳۸-۲- صورت تطبیق هزینه مالیات پردرآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
۲۲۹,۸۲۱,۲۴۱	۶۲۵,۶۸۱,۱۳۱	سود قبل از مالیات
۵۷,۴۵۵,۳۱۰	۱۵۶,۴۲۰,۲۸۲	هزینه مالیات پردرآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵٪
۴,۱۲۰,۵۶۰	۷,۷۵۸,۱۸۵	هزینه مالیات پردرآمد سال های قبل
(۳۶,۴۷۲,۰۸۷)	(۱۱۹,۴۱۵,۴۰۳)	اثر درآمدهای معاف از مالیات
(۷۳,۹۶۴)	(۴۰۰,۶۳۴)	خالص درآمد مالیات انتقالی
۲۵,۰۲۹,۸۱۹	۴۴,۳۶۲,۴۳۱	هزینه مالیات پردرآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات گروه ۴ درصد (سال مالی مشابه ۹ درصد)
شرکت		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
۱۶۸,۹۹۸,۴۵۷	۴۱۵,۱۷۸,۰۲۸	سود قبل از مالیات
۴۲,۲۴۹,۶۱۴	۱۰۳,۷۹۴,۵۰۷	هزینه مالیات پردرآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد
۳,۶۳۴,۵۳۴	۷,۵۶۵,۶۰۸	هزینه مالیات پردرآمد سال های قبل
(۲۴,۸۴۵,۴۹۹)	(۷۸,۹۵۷,۰۹۸)	اثر درآمدهای معاف از مالیات
۲۱,۰۳۸,۶۴۹	۳۲,۴۰۳,۰۱۷	هزینه مالیات پردرآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات شرکت ۵/۹۸ درصد (سال مالی مشابه ۱۰/۳ درصد)

۴-۳۸-۳- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

صورت وضعیت مالی گروه			
۱۳۹۸		۱۳۹۹	
بدهی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی
-	-	۱۷۹,۷۱۱	-
-	۷۳,۹۶۴	-	۴۷۴,۵۹۸
-	۷۳,۹۶۴	۱۷۹,۷۱۱	۴۷۴,۵۹۸

املاک ماشین آلات تجهیزات
موجودی مواد و کالا- سود تحقق نیافته معاملات درون گروهی کالا



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۳۸- گردش حساب مالیات انتقالی گروه به شرح زیر است:

مانده ابتدای سال	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳,۹۶۴	۴۰۰,۶۳۴	۴۷۴,۵۹۸
۷۳,۹۶۴	۴۰۰,۶۳۴	۴۷۴,۵۹۸

مانده ابتدای سال	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۷۳,۹۶۴	۷۳,۹۶۴
-	۷۳,۹۶۴	۷۳,۹۶۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

دارایی ها (بدهی های) مالیات انتقالی مربوط به :
موجودی کالا_ سود های تحقق نیافته معاملات درون گروهی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

دارایی ها (بدهی های) مالیات انتقالی مربوط به :
موجودی کالا_ سود های تحقق نیافته معاملات درون گروهی

۳۹- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸	۱۳۹۹
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۳۴,۴۱۲	۲۵۷,۷۷۲	۲۴۵,۵۲۷
۱۲,۰۴۴,۸۰۲	۳۵۸,۳۸۱	۳۴۷,۷۱۴
-	۵,۲۳۶,۱۹۷	۵۵۶,۲۱۱
-	-	۸,۵۳۶,۲۳۴
۱۳,۸۷۹,۲۱۴	۵,۸۵۲,۳۵۰	۹,۶۸۵,۶۸۵

۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸	۱۳۹۹
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۱۵۷,۹۵۶	۱,۸۲۸,۲۶۰	۱۲,۵۸۱,۱۸۰
۱۷,۰۳۷,۱۷۰	۷,۶۸۰,۶۱۰	۲۲,۲۶۶,۸۶۵

شرکت

سنوات قبل از ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۸

گروه

شرکت های فرعی- متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۳۹-۱- سود نقدی هر سهم برای عملکرد سال ۱۳۹۸ (با سرمایه ۲۰۹,۰۰۰ میلیارد ریال) مبلغ ۲۲۵ ریال و سال ۱۳۹۷ (با سرمایه ۱۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال) مبلغ ۳۰۰ ریال بوده است.

۳۹-۲- مانده سود سهام پرداختنی به اشخاص وابسته گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب مبالغ ۶۳/۴ میلیارد ریال و ۳۰/۹ میلیارد ریال (یادداشت های ۴۷-۲ و ۴۷-۴) می باشد.



شرکت فولاد مبارک اصفهان (سهامی عامه)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

در ادامه به میلیون ریال

گروه	۱۳۹۸		۱۳۹۹	
	پایه مدت	جاری	پایه مدت	جاری
سهیمات دریاپی	۱۱۷,۶۵۸,۹۸۱	۱۱۳,۰۹۱,۳۳۹	۶۲۹,۱۸۷,۵	۱۶۹,۰۳۳,۳۳۶
اوراق سلف	-	-	-	۳۳,۳۶۱,۱۷۸
اوراق مرابحه	۳۰۰	۳۰۰	-	-
اوراق سکو اجاره پرداختی	۷۵۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰	-
شرکت	۱۱۳,۹۵۹,۱۸۱	۱۱۳,۰۹۱,۹۳۹	۶۳۰,۷۵۷,۱۸۹	۲۰۲,۳۹۵,۳۳۲
سهیمات دریاپی	-	-	-	۱۳,۵۱۱,۳۳۸
اوراق مرابحه	۹۵,۶۱۳,۰۲۵	۳۰۰	-	-
اوراق سلف	-	-	۳۳,۳۶۱,۱۷۸	-
گروه	۹۵,۶۱۳,۰۲۵	۳۰۰	۱۶۴,۷۷۲,۹۱۵	۱۶۴,۷۷۲,۹۱۵

۱-۲-۱-۲- تسهیلات دریاپی بر حسب منتهی به شرح زیر است
 ۱-۲-۱-۱- به ترکیب تعیین کنندگان تسهیلات

گروه

بند	۱۳۹۸		۱۳۹۹	
	ارزی	ریالی	ارزی	ریالی
بانک ها	۱۱۳,۰۹۱,۳۳۹	۱۱۳,۰۹۱,۳۳۹	۱۱۳,۰۹۱,۳۳۹	۱۱۳,۰۹۱,۳۳۹
سایر اشخاص	-	-	-	-
سود و کاربرد سال مالی آتی	-	-	-	-
سودهای سرمایه گذاری سودی	-	-	-	-
زودبیک ها (بیمه‌اش ۱-۵-۲۰)	-	-	-	-
سود و کاربرد و جرائم موفق	-	-	-	-
گروه	۱۱۳,۰۹۱,۳۳۹	۱۱۳,۰۹۱,۳۳۹	۱۱۳,۰۹۱,۳۳۹	۱۱۳,۰۹۱,۳۳۹

۱-۲-۱-۱-۱- تسهیلات ارزی دریاپی از اشخاص وابسته شامل مبلغ ۲۱۳,۳۶۸,۵۳۳ ریورو دریاپی از شرکت های عضو که با نرخ تسعیر ۲۳۷,۱۰۳ ریال و مبلغ ۹۹,۹۹۰,۰۰۰ ریورو دریاپی از اشخاص وابسته که با نرخ ۲۳۷,۱۰۳ ریال تسعیر شده است.

۱-۲-۱-۱-۲- تسهیلات دریاپی شرکت کک طبیس (زیرمجموعه شرکت سرمایه گذاری توسعه سفال و فلزات) شامل ۲ فقره وام ارزی و به نرخ سود ۶٪ و ۲ فقره وام ارزی و به نرخ سود ۴٪ که در مجموع ۲۵ میلیون ریورو می باشد که به بهره مندی شرکت از مزایای ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید و لغت پذیر القایات اولیه در خصوص تبدیل یعنی عمده وام شرکت منعی ارزی (اصول ۳۷۲/۲ میلیون ریورو) با نرخ ۱۵,۸۷۲ ریال به ازای هر ریورو در تاریخ دریافت و مبلغ نرخ سود ۱۵ درصد سابقه از تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۶ انجام و تسهیلات مزبور تبدیل به تسهیلات فروش اقسامی با تعداد ۵۵ قسط شده است. در خصوص وام استفاده شده از منابع داخلی بانک (اصول ۵۱۶/۲ میلیون ریورو اصل تسهیلات و ۶۱۲/۲ میلیون ریورو تاریخ تسهیلات) لازم به ذکر است که تسهیلات مزبور در صورت های مالی شرکت کک طبیس با نرخ ۱۱۳,۵۵۵ ریال به ازای هر ریورو تسعیر شده است و لیکن در تهیه صورت های مالی تلفیقی توسط شرکت سرمایه گذاری توسعه سفال و فلزات سفال، تسهیلات مزبور تسعیر نرخ ارز سامانه ستا به تاریخ ۲۸/۱۲/۹۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۹ و معادل ۲۸۲,۸۹۲ ریال به ازای هر ریورو تاریخ تسعیر نرخ ارز سامانه ستا به تاریخ ۲۸/۱۲/۹۹ اسفند ماه سال ۱۳۹۹ و معادل ۲۸۲,۸۹۲ ریال به ازای هر ریورو تاریخ تسعیر نرخ ارز در برابر نرخ ریورو به سرافصل های مرتبه دارایی های ثابت اضافه شده است.

۱-۲-۱-۱-۳- شرکت فولاد تراز چهارمحال (زیرمجموعه شرکت آتیه فولاد نقش چهارادر سنوات قبل از بهت قرارداد فروش اقسامی سهم انشور که منتهی به اخذ ۱۹,۱۸۷,۵۵۵ ریورو تسهیلات بانکی از بانک صنعت و معدن جهت خرید ماشین آلات نمونه است. طبق قرارداد منتهی به تسهیلات مالی نیز بانکی به ارز صورت گیرد لیکن با توجه به آیین نامه اجرایی حمایت از تولیدکنندگان، چگونگی تسویه تسهیلات یادشده می باشد با نرخ ارز هر زمان گشایش اعتبار استنادی صورت پذیرد و این مورد طی نامه شماره ۲۰۹۱-۱۷۲۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۹ توسط بانک صنعت و معدن به اطلاع شرکت فولاد تراز چهارمحال رسانده شده است و شرکت نیز موافقت خود را به صورت کتبی جهت استفاده از مزایای یادشده اعلام و نسبت به پرداخت اقسام موفق نیز اقدام نموده است.



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱-۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱,۳۱۴,۰۷۳	۳,۶۸۷,۱۱۵	۲۰ تا ۳۰ درصد
۹۳,۶۲۸,۳۴۹	۱۲۱,۵۹۵,۳۵۱	۱۰۷,۱۹۶,۶۱۸	۱۵۷,۰۹۴,۸۳۵	۱۵ تا ۲۰ درصد
-	-	-	۴,۲۶۷,۶۷۲	۱۰ تا ۱۵ درصد
-	-	۴,۹۲۸,۷۷۶	-	۰ تا ۱۵ درصد
-	-	-	۳۰,۰۰۰	بدون سود و کارمزد
۱,۹۸۴,۷۷۶	۸,۹۱۶,۳۸۷	۳,۹۹۹,۵۱۴	۸,۹۱۶,۳۸۷	وام ارزی- ۰/۵ تا ۵/۵ درصد
۹۵,۶۱۳,۰۲۵	۱۳۰,۵۱۱,۷۳۸	۱۱۷,۴۵۸,۹۸۱	۱۷۳,۹۹۶,۰۱۱	

۳-۱-۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت	گروه	
۱۳۹۹	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳,۶۶۷	۱۳۹۹
۱۴۰,۵۱۱,۷۳۸	۱۶۸,۷۱۱,۹۸۶	۱۳۰۰
-	۵,۷۸۰,۳۵۸	۱۴۰۱
۱۴۰,۵۱۱,۷۳۸	۱۷۳,۹۹۶,۰۱۱	

۴-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت	گروه	
۱۳۹۹	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴,۶۱۳,۱۴۸	وثیقه ملکی
۶۳,۱۶۲,۸۷۲	۷۵,۸۷۷,۷۰۵	چک و سفته
-	۲,۲۴۱,۹۹۷	سهام شرکت ها
۶۳,۱۶۲,۸۷۲	۸۲,۷۳۲,۸۲۰	
-	۵۸۹,۵۷۱	سپرده بانکی
-	۸۵۶,۹۱۳	شرکت های گروه
۶۷,۳۲۸,۸۶۶	۸۹,۸۱۶,۶۸۷	قرارداد
۱۳۰,۵۱۱,۷۳۸	۱۷۳,۹۹۶,۰۱۱	

۵-۱-۴- تسهیلات دریافتی شرکت به مبلغ ۱۳۰,۵۱۱ میلیارد ریال از برخی از بانک ها مستلزم ایجاد ۱۳,۴۰۴ میلیارد ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود و یا کمتر از سود متعارف بانکی بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده ها محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. میانگین نرخ بهره تسهیلات ریالی شرکت حدود ۱۸٪ است. لیکن با توجه به سپرده شدن بخشی از وجوه شرکت جهت اخذ تسهیلات مزبور، نرخ بهره موثر حدود ۲۱٪ می باشد.

۲-۴-۴- اوراق سلف شرکت از نوع اوراق سلف موازی استاندارد کلاف گرم نوردیده (به همراه اختیار خرید و فروش تبعی) با حجم عرضه ۶۰,۰۰۰ تن (یک برگه معادل ۱۰ کیلو گرم، بانام و قابل معامله در بورس کالا) با سررسید یکساله (تا تاریخ ۴/۲۸/۱۴۰۰) با قیمت ۱۱۸/۵ درصد قیمت پایه اولیه در سررسید اوراق، جهت اعمال اختیار فروش تبعی و قیمت ۱۱۹ درصد قیمت پایه عرضه اولیه در سررسید اوراق، جهت اعمال اختیار خرید تبعی می باشد.

۳-۴-۴- اوراق صکوک اجاره پرداختنی گروه مربوط به اوراق اجاره صادره توسط شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (شامل تعداد ۷,۵۰۰,۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال با نرخ اجاره بهاء ۲۱ درصد به مدت ۴ سال) در اسفند ماه ۱۳۹۸ می باشد. شایان ذکر اینکه دارایی مورد اجاره تعداد ۱,۹۱۶,۶۸۸,۰۰۰ سهم شرکت ملی صنایع مس ایران به قیمت ۳,۹۱۳ ریال بوده است که در صورت های مالی مورد گزارش، سرمایه گذاری مزبور به بهای تمام شده تحت سرفصل سرمایه گذاری در اوراق سهام استیجاری بشرح یادداشت ۲=۱۸ انعکاس یافته است.

شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توفیحي صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
تسهیلات مالی	اوراق صکوک اجاره	اوراق مرابحه	اوراق سلف	جمع
۷۷,۵۵۷,۵۰۵	-	-	۲,۱۷۰,۷۴۲	۷۹,۷۲۸,۲۴۷
۷۵۹,۰۸۵,۴۲۹	۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۷۶۶,۵۸۵,۴۲۹
۱۶,۵۲۲,۳۳۳	۳۵۲,۳۲۲	۲۰۰	۱۹۹,۴۲۳	۱۷,۰۹۷,۳۲۰
(۷۳۶,۲۳۸,۹۹۶)	-	-	(۱,۹۹۹,۲۱۱)	(۷۳۸,۱۸۸,۲۰۷)
(۱۶,۱۰۳,۱۰۶)	-	-	(۳۲۰,۹۷۴)	(۱۶,۵۲۴,۰۸۰)
۱,۵۱۲,۲۱۷	-	-	-	۱,۵۱۲,۲۱۷
۱۵,۲۰۹,۲۵۵	-	-	-	۱۵,۲۰۹,۲۵۵
۱۱۷,۱۰۴,۶۳۷	۷,۸۵۲,۳۴۴	۲۰۰	-	۱۲۴,۹۵۹,۱۸۱
۱۰,۲۳۸,۶۸۶,۳۳۶	-	-	۳,۰۰۲,۹۹۵	۱۰,۵۳,۹۱۸,۵۸۱
۳۶,۰۲۰,۷۰۳	-	-	۲,۲۱۱,۲۳۲	۳۸,۲۳۱,۹۳۵
(۱۷۹,۴۶۱,۸۸۰)	-	(۳۰۰)	-	(۱۷۹,۴۶۲,۰۸۰)
(۳۰,۷۶۲,۰۲۳)	-	-	(۲۰,۸۵۰,۰۰۰)	(۳۱,۶۱۲,۰۲۳)
(۵۵۶,۸۱۷)	-	-	-	(۵۵۶,۸۱۷)
۹,۵۱۲,۴۱۲	-	-	-	۹,۵۱۲,۴۱۲
۱۷۵,۷۲۶,۶۶۸	۷,۸۵۲,۳۴۴	-	۲۲,۱۷۶,۱۷۷	۲۱۵,۷۵۷,۱۸۹
۶۴,۱۰۳,۴۳۷	-	-	۲,۱۷۰,۷۴۲	۶۶,۲۷۴,۱۷۹
۷۳۹,۰۰۹,۵۵۸	-	-	-	۷۳۹,۰۰۹,۵۵۸
۱۴,۰۶۰,۹۴۴	۲۰۰	-	۱۹۹,۴۲۳	۱۴,۲۶۰,۵۶۷
(۷۱۷,۳۶۸,۳۸۶)	-	-	(۱,۹۹۹,۲۱۱)	(۷۱۹,۳۱۷,۵۹۷)
(۱۳۶,۰۵,۹۴۴)	-	-	(۳۲۰,۹۷۴)	(۱۳۶,۰۲۶,۹۱۸)
۶۶۳,۴۱۶	-	-	-	۶۶۳,۴۱۶
۸,۷۵۰,۰۰۰	-	-	-	۸,۷۵۰,۰۰۰
۹۵,۶۱۲,۰۲۵	-	۲۰۰	-	۹۵,۶۱۲,۲۲۵
۹۷,۸۴۰,۰۵۰	-	-	۳,۰۰۲,۹۹۵	۱,۰۰۰,۸۴۳,۰۴۵
۲۵,۶۷۲,۲۷۷	-	-	۴,۵۷۱,۰۳۱	۳۰,۲۴۳,۳۰۸
(۱۳۴,۰۳۹,۱۶۴)	-	(۳۰۰)	-	(۱۳۴,۰۳۹,۴۶۴)
(۲۷,۵۷۴,۲۵۰)	-	-	(۳۶,۰۰۰)	(۲۷,۹۳۴,۲۵۰)
-	-	-	-	-
-	-	-	۲۰۰	۲۰۰
۱۳۰,۵۱۱,۷۳۸	-	-	۲۲,۲۶۱,۱۷۷	۱۵۲,۷۷۲,۹۱۵

۴۱- پیش دریافت ها

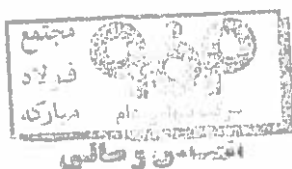
شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۶۱۸,۳۱۱	۲,۰۵۱,۲۱۶	-	-
۱,۸۵۳,۱۲۲	۷,۵۵۵,۹۶۲	۱,۹۶۲,۳۷۳	۱۰,۷۱۳,۱۱۴
۳۴,۲۵۱,۱۹۱	۶۳,۱۶۱,۶۸۲	۴۰,۹۹۷,۸۴۵	۷۴,۹۷۴,۹۶۸
۳۹,۷۲۲,۶۲۴	۷۲,۷۶۸,۸۶۰	۴۲,۹۶۰,۲۱۸	۸۵,۶۸۸,۰۸۲

پیش دریافت از مشتریان

شرکت های گروه (یادداشت ۴-۴۷)
سایر اشخاص وابسته (یادداشت های ۲-۴۷ و ۴-۴۷)
سایر مشتریان

۴۱-۱- پیش دریافت از مشتریان شرکت براساس برنامه ریزی تولید دریافت شده است. شرکت توانایی تولید تختال، ورق گرم، ورق سرد و سایر محصولات را طبق ظرفیت برنامه ریزی شده دارا می باشد. در سال مورد گزارش عمده فروشها به صورت نقدی و از طریق بورس کالا بوده است در روش نقدی مشتریان می بایست مبالغ خرید های خود را به صورت کامل به حساب بورس کالا واریز نمایند. پس از انتقال این مبالغ به حساب شرکت فولاد مبارکه در حساب پیش دریافت مشتریان ثبت و پس از تحویل محصولات به مشتری تسویه می گردد.

۴۱-۲- افزایش پیش دریافت از مشتریان شرکت نسبت به سال قبل ناشی از تغییر شرایط فروش شرکت از فروش اعتباری به روش نقدی از دی ماه ۱۳۹۸ و همچنین افزایش قیمت محصولات در سال ۱۳۹۹ می باشد.



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توجیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۲- تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۴۲-۱ اصلاح طبقه بندی

اصلاحات طبقه بندی مربوط به اصلاح سود سهام مصوب سال ۱۳۹۸ شرکت های فرعی سهم منافع فاقد حق کنترل و طبقه بندی از سود سهام پرداختنی به منافع فاقد حق کنترل و نیز طبقه بندی از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی به منافع فاقد حق کنترل می باشد.

۴۲-۲ تغییر در رویه های حسابداری

در سال مالی مورد گزارش، گروه استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد" را بکار گرفته است. بکارگیری این استاندارد منجر به شناسایی دارایی مالیات انتقالی به مبلغ ۴۷۴.۵۹۸ میلیون ریال و مبلغ ۷۳.۹۶۴ میلیون ریال به ترتیب در سال مالی مورد گزارش و سال ۱۳۹۸ گردیده و سود خالص سال مالی مورد گزارش و سال ۱۳۹۸ را به ترتیب به مبلغ ۴۰۰.۶۳۴ میلیون ریال، و ۷۳.۹۶۴ میلیون ریال افزایش داده است.

۴۲-۳ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ گروه

صورت وضعیت مالی	تعدیلات			
	طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاحات تجدید طبقه بندی	تغییر در رویه های حسابداری	جمع
صورت وضعیت مالی	-	-	۷۳,۹۶۴	۷۳,۹۶۴
دارایی مالیات انتقالی	۶۷,۸۲۱,۶۹۱	۱۵,۹۱۸,۲۴۰	-	۸۳,۷۳۹,۹۳۱
منافع فاقد حق کنترل	۲۳,۳۸۶,۲۰۳	(۱۵,۷۰۵,۷۹۳)	-	۷,۶۸۰,۴۱۰
سود سهام پرداختنی	۱,۵۷۰,۱۱۰	(۲۱۲,۶۴۷)	-	۱,۳۵۷,۴۶۳
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	-	-	(۷۳,۹۶۴)	(۷۳,۹۶۴)
صورت سود و زیان	۲۵,۱۰۳,۷۸۳	-	-	۲۵,۰۲۹,۸۱۹
هزینه مالیات بر درآمد	-	-	-	-

۴۲-۴ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ گروه

صورت وضعیت مالی	تعدیلات			
	طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اصلاحات تجدید طبقه بندی	تغییر در رویه های حسابداری	جمع
صورت وضعیت مالی	۲۷,۷۹۹,۴۸۰	(۱۰,۷۶۲,۳۱۰)	-	۱۷,۰۳۷,۱۷۰
سود سهام پرداختنی	۲۶,۰۸۷,۸۸۶	۱۰,۷۶۲,۳۱۰	-	۳۶,۸۵۰,۱۹۶
حقوق اقلیت	-	-	-	-

۴۳- نقد حاصل از عملیات

تعدیلات	شرکت		گروه	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
سود خالص	۱۲۷,۹۵۹,۸۰۸	۲۸۲,۷۷۵,۰۱۱	۲۰۴,۷۹۱,۲۲۲	۵۸۱,۳۱۸,۷۰۰
تعدیلات				
هزینه مالیات بر درآمد	۲۱,۰۳۸,۶۶۹	۲۲,۲۰۳,۰۱۷	۲۵,۰۲۹,۸۱۹	۴۴,۲۶۲,۲۲۲
هزینه های مالی	۱۴,۷۱۰,۲۲۲	۲۰,۲۴۴,۳۰۸	۱۷,۷۸۸,۳۹۷	۳۸,۵۷۳,۰۱۸
سود ناشی از کنار گذاری یا فروش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود	(۲,۱۱۲)	-	(۲۷۸,۰۳۶)	(۳۰۵,۰۸۹)
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها	(۱,۱۶۷,۱۲۴)	(۱۰,۲۹۵,۵۳۸)	(۵,۵۷۷,۳۱۲)	(۵,۰۳۵,۰۰۶)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت و پس انداز کارکنان	۲,۶۳۱,۸۶۸	۳,۲۸۱,۱۶۹	۳,۱۷۰,۵۷۳	۴,۳۵۲,۶۲۰
استهلاك دارایی های غیر جاری و سرففلی	۲,۷۶۶,۳۲۷	۴,۴۸۰,۶۷۳	۹,۹۰۰,۷۲۰	۱۰,۷۲۲,۰۰۳
سود سهام	(۲۵,۷۰۵,۹۲۳)	(۶۰,۵۸۵,۳۷۹)	(۴۵,۷۲۸,۱۲۶)	(۱۱۷,۵۲۲,۷۰۸)
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۱,۶۸۷,۰۰۰)	(۱۸,۹۹۹,۳۷۱)	(۲,۶۷۵,۹۷۸)	(۲۲,۳۶۲,۳۱۶)
سود تسهیلات اعطایی به دیگران	-	(۵۸۸,۲۶۸)	-	(۵۸۸,۲۶۸)
تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۸۴۰,۵۳۳)	۳,۹۰۷,۲۶۰	(۱,۴۰۹,۱۸۲)	۲,۶۰۹,۰۳۸
	۱۶۱,۷۰۴,۸۲۳	۳۷۶,۰۸۷,۸۸۲	۲۰۵,۱۱۲,۲۸۷	۵۳۶,۰۳۶,۲۲۵
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۱,۷۰۳,۷۳۵)	(۱۵۵,۳۷۹,۷۷۸)	۴۲,۲۲۷,۷۷۳	(۱۲۷,۵۵۵,۷۴۰)
افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا	(۱۲۲,۵۰۸,۹۶۴)	(۱۱۱,۲۴۸,۳۲۱)	(۱۲۲,۲۴۸,۷۰۱)	(۱۹۷,۸۲۳,۱۸۷)
افزایش (کاهش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۶,۱۰۶,۲۷۷)	۵,۹۲۵,۵۰۵	(۱۱,۴۱۶,۹۸۶)	۷,۵۵۲,۱۷۰
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	۲۳,۹۴۲,۱۲۲	۲۵,۵۲۷,۲۸۱	(۱,۱۵۲,۰۴۲)	(۱۲,۸۶۲,۴۰۱)
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	۲۵,۱۲۷,۹۲۲	۲۳,۰۴۶,۲۳۶	۲۳,۹۸۸,۸۱۰	۳۸,۷۸۰,۰۹۲
افزایش (کاهش) سایر دارایی ها	-	-	-	(۳۷۶,۶۰۸)
نقد حاصل از عملیات	۹۰,۲۶۵,۷۷۱	۱۷۳,۷۵۸,۸۰۵	۱۲۷,۷۱۱,۱۴۹	۲۴۴,۷۳۹,۹۳۵

شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۴- معاملات غیر نقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۸۶,۳۵۰	۴,۹۳۵,۸۰۹	-	-	شرکت در افزایش سرمایه شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات از محل مطالبات
۱,۰۹۵,۸۲۰	۱,۲۰۰,۱۸۴	۱,۰۹۵,۸۲۰	۱,۲۰۰,۱۸۴	شرکت در افزایش سرمایه شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو از محل مطالبات
-	۲,۶۶۰,۸۶۳	-	۲,۶۶۰,۸۶۳	شرکت در افزایش سرمایه شرکت معدنی و صنعتی گل گهر از محل مطالبات
-	۱۳,۰۵۹,۸۱۳	-	-	شرکت در افزایش سرمایه شرکت صنایع معدنی فولاد سنگان خراسان از محل مطالبات
-	۶۱,۴۸۲	-	۶۱,۴۸۲	شرکت در افزایش سرمایه شرکت نوین الکتروود اردکان از محل مطالبات
-	۳۷۱,۴۹۹	-	۷۱۷,۱۴۹	شرکت در افزایش سرمایه شرکت توکا فولاد از محل مطالبات
-	-	-	۳,۲۶۲,۴۸۰	تسهیلات تسویه شده از محل اسناد دریافتی توسط بانک-شرکت امیرکبیر کاشان
-	-	-	۲,۸۷۲,۹۹۶	انتقال دارایی های شرکت تولید نیروی برق شاهرود سازمان خصوصی سازی
-	-	-	۱۲,۴۹۵,۰۰۰	تسویه حسابهای پرداختی از محل تسهیلات فولاد هرمزگان جنوب
۳,۵۸۲,۱۷۰	۲۲,۲۸۹,۶۵۰	۱,۰۹۵,۸۲۰	۲۳,۲۷۲,۱۵۲	

۴۵- مدیریت سرمایه و ریسک های شرکت

۴۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفغان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود که در سنوات قبل جهت اصلاح ساختار سرمایه، اقدام به افزایش سرمایه از محل سود انباشته گردیده است این استراتژی بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه مدنظر قرار داده می شود. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۴۰٪ الی ۵۰ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در سال ۱۳۹۹ با نرخ ۴۳٪ در محدوده هدف می باشد.

۴۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۰,۸۶۹,۷۳۵	۲۵۴,۰۷۷,۵۲۸	۲۹۲,۴۶۷,۳۶۲	۴۹۶,۱۳۷,۲۷۰	جمع بدهی ها
(۲۴,۸۶۴,۸۹۰)	(۵۴,۸۸۴,۰۰۶)	(۴۶,۳۷۱,۴۷۱)	(۹۱,۸۰۷,۰۸۳)	موجودی نقد
۱۸۶,۰۰۴,۸۴۵	۲۹۹,۱۹۳,۵۲۲	۲۴۶,۰۹۵,۸۹۳	۴۰۴,۳۳۰,۱۸۷	خالص بدهی
۳۷۱,۹۴۹,۳۷۸	۶۹۲,۳۹۶,۲۲۲	۵۱۳,۷۹۹,۳۸۳	۱,۰۱۹,۴۳۲,۶۸۶	حقوق مالکانه
۵۰٪	۴۳٪	۴۸٪	۴۰٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک منابع و مصارف که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک های نرخ ارز، افزایش قیمت مواد اولیه، محدودیت های صادراتی و کاهش قیمت فروش)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت ریسک های دارای اولویت را در قالب اقدامات اجرایی، مدیریت می نماید.



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۵-۳-ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. تغییرات نرخ ارز بر درآمد های عملیاتی، قیمت مواد اولیه و سایر مواد مصرفی و در نتیجه بهای تمام شده محصولات، هزینه تکمیل دارایی های در جریان تکمیل و خرید قطعات و لوازم یدکی اثر مستقیم دارد. شرکت با تامین ارز مورد نیاز جهت واردات مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی و تکمیل دارایی های در جریان تکمیل از محل ارز حاصل از صادرات بخشی از محصولات شرکت و منابع ارزی شرکت های گروه یا سایر شرکت های دارای صادرات، آسیب پذیری از ریسک ارز را مدیریت می کند.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال مالی را ارزیابی می کند. سال زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۴۵-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. فعالیت های بازرگانی خارجی شرکت شامل واردات مواد اولیه، قطعات یدکی و مواد مصرفی و همچنین صادرات بخشی از محصولات شرکت به کشورهای خارجی می باشد. با عنایت به سیاست گذاری کلان کشور در خصوص صادرات و اولویت پوشش دادن تقاضای داخلی و بخش نامه های بانک مرکزی ج.ا.ا در رابطه با برگشت ارز حاصل از صادرات، منجر به این خواهد شد که تراز تجاری شرکت منفی گردد و به عبارتی واردات شرکت از نظر مقادیر ارزی از صادرات آن بیشتر گردد. این موضوع شرکت را با چالش تامین کسری ارز مورد نیاز مواجه می کند. لذا شرکت از محل منابع ارزی شرکت های گروه، خرید ارز از سامانه نیما و خرید ارز از صادر کنندگانی که مازاد ارز دارند این کسری را تامین می نماید. لازم به ذکر است که مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی و خرید و فروش های ارزی شرکت در یادداشت ۴۶ ارائه شده است.

۴۵-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحدهای پولی دلار، یورو، درهم امارات، یوان چین و روپیه هندوستان قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل ارقام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال مالی به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام های خارجی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارزهای مربوطه تضعیف شده است. برای ۱۰ درصد تقویت ریال در مقابل ارزهای مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مبالغ زیر منفی خواهد شد.

اثر واحد پول درهم امارات		اثر واحد پول یورو		اثر واحد پول دلار		سود
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۵۴,۷۱۸	۷,۹۴۱,۱۹۱	۴۲,۳۵۱	۲,۵۵۵,۱۴۲	۱۹۴,۸۳۷	۵۹۷,۰۵۲	
اثر واحد پول روپیه هند		اثر واحد پول یوان چین				
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
	۲۱۸	۳۶۷	۲۹۶,۷۳۰	۵۸۵,۲۵۲		سود

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد.

۴۵-۳-۲- ریسک سایر قیمت ها

سبد سرمایه گذاری شرکت فولاد مبارکه استراتژیک محسوب می گردد. بدین معنا که عمده شرکت های موجود در پرتفوی این شرکت با هدف تکمیل زنجیره ارزش تحصیل می شوند و سیاست شرکت عمدتاً حفظ و نگهداری آن ها است. در نتیجه سبد سرمایه گذاری فولاد مبارکه از این حیث کمتر با ریسک قیمت مواجه می باشد. به علاوه فاصله ارزش روز خالص سبد شرکت با بهای تمام شده آن، ریسک قیمت را در سبد فولاد مبارکه به حداقل رسانده است.

شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۵-۳-۲-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

همانگونه که در یادداشت ۲-۳-۴۸ فوق اشاره گردیده است شرکت بنا بر دلایل مذکور و همچنین استفاده از روش بهای تمام شده جهت اندازه گیری سرمایه گذاری های بلند مدت (طبق استانداردهای حسابداری) با تغییرات قیمت اوراق بهادار مالکانه، سود خالص سال مالی تغییری نخواهد داشت.

۴۵-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت فولاد مبارکه در راستای مدیریت منابع مالی ارزی و ریالی خود اقدام به فروش محصولات در داخل و خارج از کشور ایران می نماید که از میزان کل فروشهای صورت گرفته حدود ۸۳ درصد داخلی بوده و ۱۷ درصد نیز به خارج از کشور صادر می گردد. فروش های داخلی شرکت از طریق بورس کالا به صورت اعتباراسنادی یا به صورت نقدی و یا دریافت ضمانت نامه صورت می پذیرد. روش های مذکور موجب می شوند که در این حوزه هیچ گونه ریسکی به شرکت تحمیل نگردد.

در خصوص فروش های صادراتی که به میزان ۱۷ درصد از کل فروش های شرکت می باشد، در حال حاضر روش های فروش به صورت نقدی، اعتباری و تهاتری می باشد که فروش نقدی ارزی به صورت پیش دریافت کامل می باشد و برای فروش های اعتباری نیز با توجه به تضامین اخذ شده ریسک موجود پوشش داده شده است. در خصوص فروش های تهاتری نیز می توان بیان نمود که دریافتی های حاصل از این فروش ها با واردات کالا از طریق تامین کنندگان تهاتر می گردد که ریسکی دربر ندارد.

۴۵-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت بر اساس شرایط جاری کشور به منظور حمایت از طرف های تجاری و بهره مندی از مزایای پرداخت نقدی، با توجه به برخورداری از وضعیت اعتباری مناسب در اکثر قراردادهای فی مابین با تامین کنندگان و پیمانکاران شرایط نقدی و بعضاً پیش پرداخت (در قبال اخذ ضمانت نامه های لازم) را مورد پذیرش قرار می دهد و منابع مورد نیاز را از طریق اخذ تسهیلات از شبکه بانکی تامین می نماید. در خصوص تعامل با طرف های تجاری، سهامداران، سازمان امور مالیاتی و بانک ها با رعایت الزامات قانونی نسبت به تسویه پرداخت ها در سررسید مقرر اقدام می گردد. شایان ذکر است شرکت با انجام پیش بینی های منابع و مصارف به طور مستمر و با انجام اقدامات تامین مالی مقتضی از بروز هزینه های تاخیر و یا جرایم دیرکرد جلوگیری به عمل می آورد.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختی های تجاری	-	۲۳,۷۲۱,۶۹۰	-	۲۳,۷۲۱,۶۹۰
سایر پرداختی ها	-	-	۲۳,۴۸۶,۳۱۸	۲۳,۴۸۶,۳۱۸
تسهیلات مالی	-	-	۱۶۴,۷۷۲,۹۱۵	۱۶۴,۷۷۲,۹۱۵
مالیات پرداختی	-	-	۲۶,۰۸۵,۴۵۹	۲۶,۰۸۵,۴۵۹
سود سهام پرداختی	۹,۶۸۵,۶۸۵	-	-	۹,۶۸۵,۶۸۵
جمع	۹,۶۸۵,۶۸۵	۴۳,۷۲۱,۶۹۰	۲۱۴,۳۴۴,۶۹۲	۲۶۷,۷۵۲,۰۶۷

۴۵-۶- ریسک شیوع ویروس کووید ۱۹ (کرونا)

از زمان شیوع ویروس کووید ۱۹ عملیات تولید و فروش محصولات شرکت در روال عادی ادامه یافته و تا تاریخ تهیه این یادداشت، تغییر با اهمیتی در تقاضای بازار و همچنین تامین مواد اولیه مصرفی، به وجود نیامده است و در صورت ادامه تبعات ناشی از شیوع ویروس کووید ۱۹، پیش بینی می گردد تغییر با اهمیتی حداقل برای سال آتی در روند فعالیت شرکت ایجاد نگردد. لذا ریسک مزبور اثر با اهمیتی بر عملیات شرکت ندارد. شایان ذکر است کارگروه تخصصی جهت بررسی مستمر آثار شیوع ویروس مذکور در شرکت و راه های مقابله با آن در قالب سند جامع مدیریت ریسک تشکیل گردیده و اقدامات لازم جهت کاهش آثار این بیماری بر نیروی انسانی از جمله تغییر ساعات کاری کارکنان، انجام غربالگری و تست های مرتبط به مبلغ ۱۷۳ میلیارد ریال بابت هزینه های پیشگیری و درمان کرونا برای کارکنان و مبلغ ۵۵۲/۵ میلیارد ریال در این خصوص هزینه شده است.



شرکت فولاد مبارک اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۶- وضعیت ارزی

گروه

بین ژانین	دینار عراق	روپیه هند	یوان چین	درهم امارات	یورو	دلار آمریکا
۱۶.۵۸۰	۱۰.۳۱۴.۱۳۳	۱.۲۰۵.۹۸۱	۵۱.۵۰۰.۲۶۵	۶۱۷.۳۳۲.۵۳۳	۴۱.۴۳۱.۹۴۳	۳۷.۵۷۷.۴۸۸
-	-	-	۱۲۰.۷۰۳.۳۶۵	۹۰۴.۸۶۸.۰۷۴	۲۱۸.۰۸۵.۶۲۸	۲.۵۱۸.۰۵۱
۱۶.۵۸۰	۱۰.۳۱۴.۱۳۳	۱.۲۰۵.۹۸۱	۱۷۲.۲۰۳.۶۳۰	۱.۳۳۲.۱۱۰.۶۰۶	۲۵۹.۵۱۷.۵۷۰	۳۰.۰۱۴۵.۵۳۹
-	-	-	(۵۷.۵۳۳)	(۱.۹۷۳.۶۶۶)	(۵۶.۲۳۸.۰۰۴)	(۳۷۳.۴۹۳)
-	-	-	-	-	(۴۱.۸۲۹.۷۵۰)	-
-	-	-	(۵۷.۵۳۳)	(۱.۹۷۳.۶۶۶)	(۹۸.۰۵۷.۷۵۴)	(۳۷۳.۴۹۳)
-	-	-	۱۷۲.۱۴۶.۱۰۷	۱.۳۲۰.۱۳۶.۹۴۰	۱۶۱.۴۵۹.۸۱۶	۲۹.۷۷۲.۰۴۶
۱۶.۵۸۰	۱۰.۳۱۴.۱۳۳	۱.۲۰۵.۹۸۱	۱۶۷.۵۵۲.۶۰۸	۷۹.۴۹۵.۲۴۳	۴۳.۴۷۵.۷۰۹	۶.۶۲۱.۸۵۶
۲۶	۱.۶۱۳	۱.۲۰۵.۹۸۱	(۵۵.۸۵۹.۳۹۸)	۵۵۲.۵۵۳.۲۹۶	(۳۴.۱۱۰.۳۱۷)	(۱.۵۶۱.۵۶۳)
-	-	۲۰.۷۲	(۱.۱۹۳.۲۷۴)	۱۴.۱۵۴.۴۶۹	(۱.۴۳۲.۶۵۷)	۲۲۶.۸۷۱
-	-	-	۲۰.۳۰۰.۱۲.۴۹۵	-	۶۷.۶۵۸.۸۲۶	۱.۶۵۰.۰۰۰

شرکت

بین ژانین	روپیه هندوستان	یوان چین	درهم امارات	یورو	دلار آمریکا
۱۶.۶۲۰	۱.۲۰۳.۴۳۴	۵۱.۳۵۶.۰۵۳	۶۱۴.۸۳۵.۳۸۲	۲۰.۷۳۷.۷۱۰	۲۵.۳۳۵.۴۳۷
-	-	۱۳۰.۷۰۳.۳۶۵	۹۰۳.۹۳۳.۸۷۰	۸۷.۶۹۵.۳۴۸	۱.۷۶۰.۸۶۶
۱۶.۶۲۰	۱.۲۰۳.۴۳۴	۱۷۲.۰۵۹.۴۱۸	۱.۳۱۸.۷۶۹.۲۵۲	۱۲۸.۴۳۳.۰۵۸	۲۶.۹۹۶.۳۹۳
-	-	-	-	(۳۱.۳۶۸.۴۳۳)	-
-	-	-	-	(۳۱.۳۶۸.۴۳۳)	-
۱۶.۶۲۰	۱.۲۰۳.۴۳۴	۱۷۲.۰۵۹.۴۱۸	۱.۳۱۸.۷۶۹.۲۵۲	۹۷.۰۵۴.۶۲۶	۲۶.۹۹۶.۳۹۳
۳۱	۳.۶۷۰	۵۸.۵۳.۵۲۸	۷۹.۴۱۹.۹۱۳	۲۵.۵۵۱.۴۳۱	۵.۹۷۰.۵۳۴
۱۶.۶۲۰	۱.۲۰۳.۴۳۴	۱۶۷.۵۴۹.۶۱۵	۷۵۵.۰۹۶.۳۶۳	۲.۸۹۰.۰۴۵	۱۴.۴۵۰.۵۶۶
۲.۱۷۸	۲.۱۷۸	۲.۹۶۷.۸۰۶	۳۲.۵۵۰.۳۵۰	۴۳۳.۴۳۴	۱.۹۴۸.۴۱۳
-	-	۲۰.۳۰۰.۱۲.۴۹۵	-	۵۲.۳۳۲.۶۶۳	۱.۶۵۰.۰۰۰

یادداشت

موجودی نقد
 دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
 جمع دارایی های پولی ارزی
 تسهیلات مالی
 جمع بدهی های پولی ارزی
 خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
 معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلین ریال)
 خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
 معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلین ریال)
 تعهدات سرمایه ای ارزی

شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۶-۱ ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

گروه				
یوان چین	درهم	یورو	دلار	
۵۱,۸۷۴,۹۰۶	۱,۱۹۶,۴۲۹,۸۸۰	۲۵۳,۱۹۰,۶۲۸	۲۱۲,۹۲۵,۱۸۴	فروش و ارائه خدمات
-	-	-	-	خرید ارزش از سامانه نیما (صرافی ها، بانک ها)
۵۰,۷۰۰,۸۳۷	۵۹۱,۸۱۳,۹۰۳	۲۶۱,۱۰۴,۴۷۵	۶,۹۱۵,۷۸۷	خرید مواد اولیه، مصرفی و کالا
-	۱۰۲,۳۱۱	۲۱,۰۱۷,۷۴۸	۱۱۴,۰۶۷	سایر پرداخت ها
-	۳۰,۸۲۶,۸۴۱	۴۰,۷۱۲,۱۰۳	-	فروش ارزش در سامانه نیما
شرکت				
یوان چین	درهم	یورو	دلار	
۵۱,۸۷۴,۹۰۶	۱,۱۹۶,۴۲۹,۸۸۰	۲۹,۷۴۶,۵۹۰	۲۰۶,۷۸۰,۱۳۴	فروش (یادداشت ۴-۱-۵)
-	۱۹۳,۱۷۷,۶۹۰	۵,۲۳۶,۷۳۹	۳۸۰,۰۰۰	خرید ارزش از شرکت های گروه و وابسته
۴۶,۸۴۶,۲۷۵	۵۹۱,۸۱۳,۹۰۳	۱۲۱,۱۷۴,۹۴۲	۶,۹۱۲,۱۸۷	خرید مواد اولیه و مصرفی (شامل سفارشات و پیش پرداخت های ارزی)
-	-	۲۰,۰۱۹,۴۹۷	۲۹,۷۴۶,۵۹۰	سایر پرداخت ها
-	۳۰,۸۲۶,۸۴۱	۳۷,۵۲۳,۲۱۶	-	فروش ارزش (در سامانه نیما و به سایر شرکت های گروه فلزات)

۴۶-۱-۱ وصول بخشی از درآمد حاصل از صادرات شرکت با توجه به محدودیت های بانکی از طریق شرکت های تراستی صورت می گیرد. براساس مصوبه هیئت وزیران به شماره ۶۳۷۹۳/ت ۵۵۶۳۳-ه مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۶ و دستورالعمل بانک مرکزی به شماره ۹۹/۱۲۳۱۵۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۵ در خصوص نحوه بازگشت ارزش حاصل از صادرات به چرخه اقتصادی کشور و همچنین دستورالعمل نحوه ثبت اطلاعات واردات در مقابل صادرات، این شرکت از طریق دفتر مقررات صادرات و واردات پیگیری های لازم را انجام داده است. مضافاً به استناد صورت جلسه فی مابین سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران و بانک مرکزی موضوع نامه شماره ۹۸/۲۴/۱۸۰۸/م مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۲ سازمان توسعه و نوسازی معادن، تامین بخشی از نیازهای ارزی شرکت از طریق توافقات انجام شده با سایر شرکت های گروه فلزات صورت می گیرد.



شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۷- معاملات با اشخاص وابسته
 ۴۷-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	شرح معامله - خرید	شرح معامله - فروش	مبالغ به میلیون ریال
شرکت‌های وابسته	اهن و فولاد ارفع	عضو هیئت مدیره مشترک	-	۶۹,۶۱۷	اهن اصفهنی	مواد اولیه و نسوز	
	فولاد اکسین خوزستان	عضو هیئت مدیره مشترک	۳۹,۳۰۳	۵,۷۷۵,۷۵۰	خرید محصولات فولادی	فروش محصولات فولادی	
	توسعه آهن و فولاد گل گهر	عضو هیئت مدیره مشترک	۳۵,۸۰۵,۴۰۳	۱۷۸	خرید گندله و کنسانتره زبره	خدمات	
	سنگ و آهن گهر زمین	عضو هیئت مدیره مشترک	۲۵,۷۶۸,۰۶۱	-	خرید کنسانتره زبره	-	
	فولاد خراسان	عضو هیئت مدیره	-	۷,۷۹۸,۳۳۳	خرید محصولات فولادی	مواد اولیه و نسوز	
	مدنی و صنعتی چادرملو	عضو هیئت مدیره مشترک	۸۵,۲۸۰,۳۳۹	۱۰۷,۱۱۶	خرید کنسانتره زبره	فروش محصولات نسوز	
	مدنی و صنعتی گل گهر	عضو هیئت مدیره مشترک	۵۵,۹۳۲,۳۵۱	۱۴,۵۱۷	خرید کنسانتره	خدمات	
	میتن سوماپه	عضو هیئت مدیره	۵,۰۰۰	۲۴,۶۹۳	کارخرد معاملات	کارخرد معاملات	
	احین طب سپاهو	عضو هیئت مدیره	-	۱۰۸,۰۷۳	-	محصولات فولادی	
	فولاد آلوزا سپاهان	عضو هیئت مدیره	۶۴,۵۶۷	-	خرید مواد کمک ذوب	مواد اولیه و نسوز	
سدید ماهان	عضو هیئت مدیره	-	۸۸۲,۸۷۴	-	فروش محصولات فولادی		
جمع	جمع		۲۰۳,۳۷۶,۰۷۵	۱۲,۷۹۳,۰۵۵			
سایر اشخاص وابسته	ایرانسکو	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	۱,۶۸۱,۹۷۶	۸۷,۵۷۴	خرید مواد مصرفی	فروش محصولات فولادی	
	ایبیدرو	روابط عامی	۱۱,۶۶۱	۳,۳۵۹	خدمات مهندسی و مشاوره ای	-	
	تهانوس مسکن فولاد مبارکه	روابط عامی	-	۷۶۵	-	-	
	فولاد خوزستان	عضو هیئت مدیره مشترک	۴۴۶,۶۸۳	۷۷۲,۷۶۹	محصولات فولادی	مواد اولیه و نسوز و نگهداری و توسعه آلوماسیون	
	شرکت طی صنایع مس ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	-	۲۳,۳۳۵	-	مواد اولیه و خدمات	
	لوله سازی اموز	عضو هیئت مدیره مشترک	۵۲۸	۹۲۸,۵۷۶	خرید لوله های فلزی	فروش محصولات فولادی	
	سنگ و آهن مرکزی ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	۱۹,۹۰۵,۳۱۱	۵۲۹,۸۵۵	خرید کنسانتره زبره	کارخرد سنگ آهن	
	تهانوس مسرف فولاد مبارکه	روابط عامی	۳,۷۴۴,۳۸۲	۱۰,۳۸۴	ایاب و ذهاب پرسنل و خرید مواد غذایی	فروش خدمات	
	مهندسین شایعی کنترل اسفهان	عضو هیئت مدیره	۱۷,۰۰۶	-	تعمیر و بهینه سازی کارهای الکتریکی	-	
	دوب آهن اصفهان	عضو هیئت مدیره مشترک	۸۷۵,۱۲۵	۷۷۴,۶۴۹	خرید امک و چدن	فروش محصولات فولادی	
جمع	جمع	۲۶,۵۸۲,۱۷۲	۲,۶۲۲,۸۷۶	-	-		
جمع کل	جمع کل	۲۳۰,۱۵۸,۲۴۷	۱۷,۴۴۵,۹۳۱	-	-		



شرکت فولاد مبارک اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۷-۳ معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	شرح معامله - خرید	شرح معامله - فروش
شرح توجه به شرح زیر است	فولاد در سکاگ، ابریس	فرضی	-	۵۰۶,۵۸۱	۷۰۵,۴۹۴	مواد اولیه و مصرفی	شرح معاملات ترخیص و مصرفی
	سرمایه گذاری توی فولاد	فرضی	-	۵۲۶,۲۲۲	۵۸۷	خرید خدمات مرتبط با اموال-سود منتهی و مستثنای کالیمیوری	مشمولات ترخیص و مصرفی
	فولاد سنگ	فرضی	-	۸۸۶,۵۲۲	۲۵۰۴	خرید سنگ آهنک و آهنک	خدمات
	فرضی و مهندسی فولاد مبارک	فرضی	-	۶۱۳,۵۰۳	۷,۲۲۲	خرید خدمات مهندسی مشاوره	مشمولات فرضی
	سایع مهندسی فولاد سنگان خراسان	فرضی	-	۶۲,۷۶۱,۲۱۲	۲,۴۷۶,۲۲۶	خرید کابله	خدمات
	لوهنگی و ورزشی فولاد مبارک	فرضی	-	۱,۱۹۸,۱۵۷	-	خرید کلاه ایمنی و تجهیزات	خدمات و مازاد
	باشگاه ورزشی سپاهان نوین	فرضی	-	۱۷۱,۴۰۰	-	لوازم ورزشی	
	فولاد استیل	فرضی	-	۹۷۶,۳۵۵	۱۷۰,۸۹۷	مواد اولیه و مصرفی	مشمولات فولادی
	فولاد امیرکبیر کاشان	فرضی	-	-	۱۳,۹۲۵,۸۳۲	خرید قطعات و مواد مصرفی	مشمولات فولادی
	ورق خودرو چهارمحال و بختیاری	فرضی	-	۲,۴۵۷	۲۳,۵۱۵,۵۲۴	مواد اولیه و مصرفی	مشمولات فولادی
	فولاد سبیلد دشت چهارمحال و بختیاری	فرضی	-	۳۷,۹۷۹,۷۶۵	۴,۵۷۲,۵۰۴	خرید آهن اسفنجی و کابله	مشمولات مازاد
	کارا استیل	فرضی	-	۱,۱۵۷,۵۱۲	۹۱۰,۴۸۱	خرید قطعات یدکی	مشمولات فولادی
	لاذر تدارک	فرضی	-	۶۱۷,۹۹۹	۱,۹۱۳	خرید مواد کرمیک ذوب	مشمولات مازاد
	سایع نسوز تویا	فرضی	-	۳,۲۵۱,۳۲۵	-	خرید و نصب ایلام نسوز تانک‌پوشی ها و تجهیزات جانبی	
	تویا ریل	فرضی	-	۷,۹۴۸,۳۲۳	-	خدمات حمل ریلی مواد اولیه از میادین مختلف به فولاد مبارک	
	تویا تدارک	فرضی	-	۵,۵۴۴,۴۶۹	۲۰,۴۵۲	خرید آهن گرانول- فولاد- آهن ریخته گرمی	
	صلی و نقل تویا	فرضی	-	۷۷۱,۳۸۶	-	خدمات حمل چاده ای مواد اولیه ، مشمولات	
	تویا پتی	فرضی	-	۱۹۰,۹۵۹	-	خدمات نگهداری و تعمیرات اسکلت لوزی و سازه های بتنی	
	ایران ذوب	فرضی	-	۱۳۱,۷۱۴	-	خرید قطعات و مواد مصرفی	
	بهسازان صنایع خاورمیانه	فرضی	-	۱۳۵,۸۲۷	-	خرید خدمات بازسازی و تعمیرات اساسی و تجهیزات	
فراورده های نسوز آذر	فرضی	-	۱۶۰,۶۰۹	-	(انجر نسوز) خرید مواد مصرفی		
آسیا سیر ارس	فرضی	-	۸۵۵,۴۴۳	-	خدمات حمل ریل، مواد اولیه ، مشمولات و مشمولات فولاد مبارک		
راهبران فولاد اصفهان	فرضی	-	۱۹۸,۱۲۴	-	خرید قطعه - پیریتیک		
تولیمی غلظک ها و لاستیکهای منتهی مبارک (نسوز)	فرضی	-	۲۱۶,۷۸۰	-	خرید قطعات یدکی		
تویا رنگ	فرضی	-	۹۹۰,۰۷۳	-	خرید انواع رنگ پلی استر		
تویا نیرو	فرضی	-	۶۲۵,۱۹۸	-	خدمات نیروی انسانی فولاد مبارک در کلیه واحدهای شرکت		
تویا سبز	فرضی	-	۶۷۶,۰۸۰	-	خرید خدمات حفاظت، ایمنی و نگهداری جنگلهای فولاد مبارک		
شرکت ترانسپتی	فرضی	-	۱۴,۳۲۲,۳۲۱	۱,۵۴۱	خرید قطعات یدکی و عملیاتی و مواد مصرفی		
آهن و فولاد اصفهان	فرضی	-	-	۳,۰۵۶,۰۱۳	-	مشمولات فولادی	
سایع فولاد تویا	فرضی	-	-	۳,۰۳۷,۱۸۸	-	مشمولات فولادی	
سایع فولاد سپید آقاز	فرضی	-	-	۳,۱۰۸,۰۵۶	-	مشمولات فولادی	
آهن و فولاد درخشان آراک	فرضی	-	-	۲,۱۸۶,۰۰۴	-	مشمولات فولادی	
سایع آهن و فولاد نور	فرضی	-	-	۲,۴۴۵,۳۹۱	-	مشمولات فولادی	
فولاد ساخت جنوب	فرضی	-	-	۹۳۸,۹۹۶	-	مشمولات فولادی	
دانا فولاد سمنان	فرضی	-	-	۱,۸۰۳,۵۲۸	۶۲,۹۰۹,۰۷۵		
جمع این صفحه منقول به صفحه بعد:				۱۴۳,۸۰۶,۷۰۸	۶۲,۹۰۹,۰۷۵		



شرکت فولاد مبارک اصفهان (سهامی عامه)
 یادداشت‌های ترفیحي صورت مالی مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹۷-۹۸ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش - ادامه

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	شماره ماده	خرید کالا و خدمات		شرح معامله - خرید	شرح معامله - فروش
				مبلغ ریالی	مبلغ ریالی		
شرکت های فرعی	جمع از شخصی قابل	فرض	-	۲,۲۵۳	۱۳۳,۸۰۶,۷۰۸	مبادله اولیه و مصرف	-
	شرکت سگس باسی	فرض	-	-	-	-	-
	فولاد گستر یزد	فرض	-	-	-	۱,۳۷۵,۳۳۵	معمولات فولادی
	آهن و فولاد ساوالان زنجان	فرض	-	-	-	۵۹۴,۸۷۶	معمولات فولادی
	آهن و فولاد سنجع کاوه	فرض	-	-	-	۴,۷۲۶,۰۳۵	معمولات فولادی
	صنایع برش ورق فولادی مبارک	فرض	-	-	-	۴,۳۹۸,۶۶۷	معمولات فولادی
	پردازش فولاد فولایت انیز	فرض	-	-	-	۵۹۹,۳۳۱	معمولات فولادی
	آهن فولاد گاسپین	فرض	-	-	-	۴,۳۳۷,۱۶۵	معمولات فولادی
	صنایع آهن و فولاد ازادبول ساعت	فرض	-	-	-	۷۹۲,۷۹۹	معمولات فولادی
	فولاد گستران مورگان	فرض	-	-	-	۱,۹۷۱,۳۱۱	معمولات فولادی
شرکت های فرعی	فولاد گستران کرمانشاه	فرض	-	-	-	۱,۷۴۵,۲۵۰	معمولات فولادی
	جدید کاران لرستان	فرض	-	-	-	۱,۴۵۷,۵۱۶	معمولات فولادی
	فولاد گستران چهارمهر	فرض	-	-	-	۱,۶۰۱,۴۹۹	معمولات فولادی
	فولاد زرق های پریشمیل تراز چهارمهر	فرض	-	-	-	۱,۸۳۹,۰۱۳	معمولات فولادی
	آهن فولاد تقی جهان	فرض	-	-	-	۱۷,۶۰۰,۲۶۵	معمولات فولادی
	آهن فولاد محمدیان	فرض	-	-	-	۴,۷۴۶	معمولات فولادی
	آهن فولاد محمدیان بارسیان	فرض	-	-	-	۱۰,۸۲۶	معمولات فولادی
	آهن تجارت تقی جهان قشم	فرض	-	-	-	۴۹۲,۵۷۱	معمولات فولادی
	کارخانجات فولادی شهید قندی	فرض	-	-	-	۹,۳۰۴	معمولات فولادی
	صبا فولاد گیلان	فرض	-	-	-	۱۲,۷۸۴	معمولات فولادی
شرکت های وابسته	بارس فولاد سین	فرض	-	-	-	۵,۴۳۳,۷۰۳	معمولات فولادی
	نوسعه معدنی و صنعتی صبا نور	فرض	-	-	-	۹۰۱,۷۵۸	خرید گندله
	جمع	-	-	-	۱۴۵,۳۳۸,۴۶۳	۱۱۶,۶۷۱,۲۱۹	خرید گندله و کنگستره زبره
	معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	۲۶,۸۱۶,۰۵۷	-	خرید کنگستره زبره
	معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	-	۶۳,۳۸۶,۳۶۱	-	خرید کنگستره زبره
	آمین طب سیماکو	-	-	-	-	۱۰۸,۰۷۳	خرید آهن کانسینه
	جمع	-	-	-	۹۰,۳۰۲,۶۱۸	۱۰۸,۰۷۳	خرید آهن کانسینه
	ذوب آهن اصفهان	✓	✓	✓	۸۳۱,۵۹۴	۶۵۶,۹۹۴	خرید مواد مصرفی
	فولاد سدید همدان	-	✓	✓	-	۸۵۱,۹۶۸	خرید مواد مصرفی
	فولاد خوزستان	-	✓	✓	-	۱۲,۰۰۰	خرید مواد مصرفی
لوله سازی اهواز	-	✓	✓	۵۲۸	۹۲۸,۵۷۶	خرید مواد مصرفی	
فولاد آگستر خوزستان	-	✓	✓	۳۹,۳۰۴	۱,۳۹۵,۷۵۷	خرید مواد مصرفی	
فولاد اوزا اصفهان	-	-	-	-	-	معمولات فولادی	
آمیندرو	-	-	-	۴۴۵,۶۲۷	-	معمولات فولادی	
جمع	-	-	-	۱۱,۲۶۱	۳,۳۵۹	معمولات فولادی	
سایر اشخاص وابسته	نوسعه آهن و فولاد گل گهر	✓	✓	۲۳,۴۷۵,۲۴۵	-	خرید آهن کانسینه و مشاوره ای	خدمات مهندسی و مشاوره ای
	شرکت سنگ آهن گهر زین	-	-	۱۹,۹۸۳,۹۷۴	-	خرید کنگستره	خرید آهن کانسینه
	سنگ آهن مرکزی ایران	-	-	۱۹,۸۹۲,۵۲۱	-	خرید کنگستره	خرید کنگستره
	اوپراسکو	-	-	۱,۶۸۱,۹۷۶	-	خرید مواد مصرفی	خرید مواد مصرفی
	مهندسی شایخی کنترل اصفهان	-	-	۱۷,۰۰۶	-	انجام عملیات تعمیر بازرگانی و بهینه سازی کارهای الکترونیکی	انجام عملیات تعمیر بازرگانی و بهینه سازی کارهای الکترونیکی
	کارگزاری سین سورماه	-	-	۵,۰۰۰	-	کاربردها معاملات	کاربردها معاملات
	تعاونی مسکن کارکنان مجتمع فولاد مبارک	-	-	۳,۷۳۴,۹۳۱	-	انبار و قطب ترنسپل و خرید مواد قطعات و تجهیزات رستوران	انبار و قطب ترنسپل و خرید مواد قطعات و تجهیزات رستوران
	جمع	-	-	۷۰,۳۳۴,۱۹۷	-	۴,۲۸۹,۶۵۸	۱۰,۲۸۴
	جمع کل	-	-	۳۰۵,۷۶۵,۰۷۹	-	۱۲۱,۰۶۸,۹۵۰	۱۲۱,۰۶۸,۹۵۰

تذکره: مقصد سسبل های بهایی از پیش از این بوده شرکت - تهران

ردیف	شرح حساب	بدهی	بستانایی	تفاوت	توضیحات
۳۳-۱	جمع کل	۱۱۱,۳۳۰,۳۹۹	۱۱۱,۳۳۰,۳۹۹	۰	
۳۳-۲	حسابهای دریافتی	۱۱۱,۳۳۰,۳۹۹	۱۱۱,۳۳۰,۳۹۹	۰	
۳۳-۳	حسابهای پرداختی				
۳۳-۴	حسابهای سود و زیان				
۳۳-۵	حسابهای سرمایه				
۳۳-۶	حسابهای ذخیره				
۳۳-۷	حسابهای بدهی بلند مدت				
۳۳-۸	حسابهای بدهی کوتاه مدت				
۳۳-۹	حسابهای سایر				
۳۳-۱۰	حسابهای سایر				
۳۳-۱۱	حسابهای سایر				
۳۳-۱۲	حسابهای سایر				
۳۳-۱۳	حسابهای سایر				
۳۳-۱۴	حسابهای سایر				
۳۳-۱۵	حسابهای سایر				
۳۳-۱۶	حسابهای سایر				
۳۳-۱۷	حسابهای سایر				
۳۳-۱۸	حسابهای سایر				
۳۳-۱۹	حسابهای سایر				
۳۳-۲۰	حسابهای سایر				
۳۳-۲۱	حسابهای سایر				
۳۳-۲۲	حسابهای سایر				
۳۳-۲۳	حسابهای سایر				
۳۳-۲۴	حسابهای سایر				
۳۳-۲۵	حسابهای سایر				
۳۳-۲۶	حسابهای سایر				
۳۳-۲۷	حسابهای سایر				
۳۳-۲۸	حسابهای سایر				
۳۳-۲۹	حسابهای سایر				
۳۳-۳۰	حسابهای سایر				
۳۳-۳۱	حسابهای سایر				
۳۳-۳۲	حسابهای سایر				
۳۳-۳۳	حسابهای سایر				
۳۳-۳۴	حسابهای سایر				
۳۳-۳۵	حسابهای سایر				
۳۳-۳۶	حسابهای سایر				
۳۳-۳۷	حسابهای سایر				
۳۳-۳۸	حسابهای سایر				
۳۳-۳۹	حسابهای سایر				
۳۳-۴۰	حسابهای سایر				
۳۳-۴۱	حسابهای سایر				
۳۳-۴۲	حسابهای سایر				
۳۳-۴۳	حسابهای سایر				
۳۳-۴۴	حسابهای سایر				
۳۳-۴۵	حسابهای سایر				
۳۳-۴۶	حسابهای سایر				
۳۳-۴۷	حسابهای سایر				
۳۳-۴۸	حسابهای سایر				
۳۳-۴۹	حسابهای سایر				
۳۳-۵۰	حسابهای سایر				
۳۳-۵۱	حسابهای سایر				
۳۳-۵۲	حسابهای سایر				
۳۳-۵۳	حسابهای سایر				
۳۳-۵۴	حسابهای سایر				
۳۳-۵۵	حسابهای سایر				
۳۳-۵۶	حسابهای سایر				
۳۳-۵۷	حسابهای سایر				
۳۳-۵۸	حسابهای سایر				
۳۳-۵۹	حسابهای سایر				
۳۳-۶۰	حسابهای سایر				
۳۳-۶۱	حسابهای سایر				
۳۳-۶۲	حسابهای سایر				
۳۳-۶۳	حسابهای سایر				
۳۳-۶۴	حسابهای سایر				
۳۳-۶۵	حسابهای سایر				
۳۳-۶۶	حسابهای سایر				
۳۳-۶۷	حسابهای سایر				
۳۳-۶۸	حسابهای سایر				
۳۳-۶۹	حسابهای سایر				
۳۳-۷۰	حسابهای سایر				
۳۳-۷۱	حسابهای سایر				
۳۳-۷۲	حسابهای سایر				
۳۳-۷۳	حسابهای سایر				
۳۳-۷۴	حسابهای سایر				
۳۳-۷۵	حسابهای سایر				
۳۳-۷۶	حسابهای سایر				
۳۳-۷۷	حسابهای سایر				
۳۳-۷۸	حسابهای سایر				
۳۳-۷۹	حسابهای سایر				
۳۳-۸۰	حسابهای سایر				
۳۳-۸۱	حسابهای سایر				
۳۳-۸۲	حسابهای سایر				
۳۳-۸۳	حسابهای سایر				
۳۳-۸۴	حسابهای سایر				
۳۳-۸۵	حسابهای سایر				
۳۳-۸۶	حسابهای سایر				
۳۳-۸۷	حسابهای سایر				
۳۳-۸۸	حسابهای سایر				
۳۳-۸۹	حسابهای سایر				
۳۳-۹۰	حسابهای سایر				
۳۳-۹۱	حسابهای سایر				
۳۳-۹۲	حسابهای سایر				
۳۳-۹۳	حسابهای سایر				
۳۳-۹۴	حسابهای سایر				
۳۳-۹۵	حسابهای سایر				
۳۳-۹۶	حسابهای سایر				
۳۳-۹۷	حسابهای سایر				
۳۳-۹۸	حسابهای سایر				
۳۳-۹۹	حسابهای سایر				
۳۳-۱۰۰	حسابهای سایر				



۴۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۸-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۸۰۴,۳۰۲	۱,۶۹۲,۹۵۹	۱,۳۱۹,۷۲۵	۱,۶۹۵,۱۵۹			احداث ساختمان
۷,۹۳۶,۲۸۱	۸۰,۱۰۵,۲۲۶	۱۵,۵۴۲,۰۶۵	۸۲,۲۸۸,۴۷۳			خرید ماشین آلات تولید
۳۷,۴۲۶,۴۵۲	۱۱,۶۸۸,۰۲۰	۳۹,۰۹۹,۷۹۲	۱۴,۸۷۶,۲۱۶			خرید تجهیزات
۵۱۱,۹۰۷	۳,۴۴۴,۷۸۹	۵۱۱,۹۰۷	۳,۵۹۵,۶۱۰			خرید تاسیسات
۵,۳۱۵,۰۷۷	۱,۵۵۶,۲۰۶	۵,۷۷۶,۶۸۴	۳,۸۹۸,۵۰۸			سایر
۵۱,۹۹۴,۰۱۹	۹۸,۴۸۹,۲۰۰	۶۲,۲۵۰,۱۷۳	۱۰۶,۳۵۳,۹۶۶			

۴۸-۱-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت شامل مبلغ ۱۲,۰۱۰ میلیارد ریال تعهدات ریالی و مبلغ ۸۷,۷۱۶ میلیارد ریال تعهدات ارزی شامل ۱,۶۵۰,۰۰۰ دلار و مبلغ ۵۲,۳۳۴۶۶۳ یورو و ۲۰,۲۰۰,۱۲,۳۹۵ یوان چین مربوط به نورد گرم ۲ (یادداشت توضیحی ۴۳) می باشد.

۴۸-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۴۰,۱۳۵	۲,۹۴۰,۱۳۵	-	-	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت
-	-	-	۲۰,۱۸۲,۰۳۸	تضمین تسهیلات شرکت ورق خودرو نزد شرکت سایپا
۲,۹۴۰,۱۳۵	۲,۹۴۰,۱۳۵	-	۲۰,۱۸۲,۰۳۸	سایر - عمدتاً تضمین اعتبارات اسنادی و تضمین نزد سایر شرکت ها
۶۲۹,۹۷۶	۷۵۴,۶۲۵	۵,۲۳۴,۹۷۶	۲,۰۹۰,۴۷۰	سایر بدهی احتمالی
-	-	-	۲۰,۶۶۷,۳۴۱	دعای حقوقی مطروحه علیه شرکت (یادداشت ۱-۲-۴۸)
۶۲۹,۹۷۶	۷۵۴,۶۲۵	۵,۲۳۴,۹۷۶	۲۲,۷۵۷,۸۱۱	سایر
۳,۵۷۰,۱۱۱	۳,۶۹۴,۷۸۰	۵,۲۳۴,۹۷۶	۴۲,۹۲۹,۸۴۹	

۴۸-۲-۱- مبلغ ۷۵۵ میلیارد ریال از دعاوی حقوقی علیه شرکت در جریان رسیدگی بوده و پیامد های ناشی از آن در شرایط حاضر مشخص نمی باشد.

۴۸-۳- گروه و شرکت فاقد دارایی های احتمالی با اهمیت می باشد.

۴۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده اند به شرح زیر است:

۴۹-۱- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۵ سرمایه شرکت از مبلغ ۲۰۹ هزار میلیارد ریال به مبلغ ۲۹۳ هزار میلیارد ریال (معادل ۴۰ درصد) از محل سود انباشته و سایر اندوخته ها به هیئت مدیره تفویض گردید و هیئت مدیره افزایش سرمایه فوق را در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۱ تصویب نمود. رویداد مذکور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۹ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۵۰- سود سهام پیشنهادی

۵۰-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۸,۲۷۸ میلیارد ریال (معادل ۱۰ درصد سود خالص شرکت) می باشد.

۵۰-۲- هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیئت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت و در راستای ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۵۰-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی و تامین مالی، تامین خواهد شد.