

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

بأنضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورتهای مالی شامل:	۱ الی ۶
تائید صورتهای مالی توسط هیات مدیره	۱
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۵ الی ۲۴



بسمه تعالي

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه، حسابرسي شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهای حسابرسي است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسي را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای 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 اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سرفصل دارائیهای ثابت مشهود موضوع یادداشت توضیحی ۸-۸ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۱۷/۷ میلیارد ریال پیش پرداخت مخارج سرمایه ای بابت مبالغ پرداختی به پیمانکاران شرکت قائم رضا (پیمانکار اصلی ساخت کارخانه شرکت) و مخارج صورت پذیرفته توسط شرکت جهت تکمیل کارخانه در دست احداث به نیابت از پیمانکار اصلی شرکت می باشد که در این رابطه نه تنها مبلغ مذکور مورد تأیید شرکت قائم رضا نبوده بلکه ادعای مبلغ ۱۶/۷ میلیارد ریال از بابت صورت وضعیت های کارکرد آن شرکت بر علیه واحد مورد رسیدگی مطرح است. این موضوع جهت حل اختلاف از طریق تعیین داور طبق مفاد قرارداد فی مابین به مراجع قانونی ارجاع گردیده که تاکنون به نتیجه قطعی منجر نشده است. با توجه به مراتب فوق هرچند تعدیل صورتهای مالی در این ارتباط ضروریست، لیکن در شرایط کنونی تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات لازم از این بابت، برای این موسسه میسر نگردیده است.



۵- براساس اجرائیه صادره از سوی اداره کل تأمین اجتماعی استان همدان، مبلغ ۹ میلیارد ریال از بابت حق بیمه سنوات ۱۳۷۹ لغایت ۱۳۸۸، از شرکت مطالبه گردیده که در این خصوص ذخایر لازم در صورتهای مالی منظور نگردیده است. در صورت اعمال تعدیلات مورد نیاز از این بابت، سرفصلهای زیان انباشته پایان سال و سایر حسابهای پرداختنی هریک به مبلغ فوق افزایش خواهند یافت.

۶- شرکت از بابت بهای خرید کالای مربوط به دو فقره اعتبارات اسنادی موضوع یادداشت توضیحی ۱-۷ صورتهای مالی، بدلیل عدم دسترسی به صورتحساب فروشنده ذیربط، ثبیتی از بابت بهای اصلی اعتبارات مذکور در دفاتر منظور ننموده است. در این ارتباط هرچند تعدیل صورتهای مالی ضرورت دارد، لیکن در شرایط کنونی بدلیل فقدان مستندات کافی، آثار مالی ناشی از آن، برای این موسسه میسر نگردیده است.

۷- سرفصل حسابهای دریافتنی و سرمایه گذاریها بترتیب شامل مبالغ ۶۹۹۸ میلیون ریال و ۲۹۱ میلیون ریال بابت مطالبات و سرمایه گذاریها بشرح یادداشتهای توضیحی ۵ و ۱۰ صورتهای مالی، در شرکت سرمایه پذیر کشت و صنعت سبز آبی می باشد که علیرغم مالکیت بیش از ۹۷ درصد از سرمایه شرکت مذکور، صورتهای مالی تلفیقی تهیه نشده و صورتهای مالی آن شرکت نیز جهت بررسی وضعیت مالی و حصول اطمینان از قابلیت وصول مطالبات مذکور، به این موسسه ارائه نشده است.

۸- نتایج حاصل از مطابقت تائیدیه های درخواستی (غیر از موارد مطروحه در بندهای بالا) با صورتهای

مالی بشرح ذیل می باشد:

تائیدیه های واصل نشده	مغایرت		تائیدیه واصل شده	صورتهای مالی	شرح
	نامساعد	مساعد			
-	۳,۶۶۶	-	۷۰۱	۱۰,۶۶۷	سایر حسابهای دریافتنی
۳,۷۸۰	۳۹۴	۱۱	۳۸,۷۱۷	۴۲,۴۹۷	سایر حسابها و اسناد پرداختنی

با توجه به مراتب فوق، اثرات ناشی از رفع مغایرت تائیدیه های درخواستی و مغایرات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تائیدی های ارسالی بر صورتهای مالی ضرورت می یافت، برای این موسسه مشخص نمی باشد.

اظهاری نظر مشروط

۹- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۷ و به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۸، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۱۰- سرمایه در گردش شرکت در تاریخ تراز نامه و همچنین جریان خالص وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی در سال جاری منفی بوده و با توجه به آثار مالی سایر موارد مطروحه در این گزارش، امکان تسویه بدهیها از محل مطالبات و عملیات جاری در شرایط کنونی متصور نمی باشد. در اینخصوص نظر مجمع عمومی محترم را به اتخاذ تدابیر لازم جلب می نماید. اظهار نظر این موسسه بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

سایر بندهای توضیحی

۱۱- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مشروط ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- موارد عدم رعایت اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه بشرح ذیل می باشد:

- مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارائه صورتهای مالی تأیید شده توسط هیات مدیره حداقل ۲۰ روز قبل از تاریخ برگزاری مجمع.

- با توجه به تعدیل سود انباشته ابتدای دوره، مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تقسیم سود سهام به صاحبان سهام و همچنین پرداخت آن ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع، به نحو صحیح رعایت نشده است.

۱۳- اقدامات انجام شده هیات مدیره در جهت رفع تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۶ وفق مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص افراز زمینها و اراضی مربوط به سایت کارخانه و انتقال سند قطعی به شرکت آینده سازان فولاد البرز و فروش یا انحلال سرمایه گذاری در شرکت کشت و صنعت سبز آبی، انجام نشده و یا منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. به نظر این معاملات مزبور با شرایط خاص معاملات فیما بین شرکتهای گروه انجام گرفته است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

۱۵- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر گرفتن موارد مطروحه در بالا، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه و دستور العمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران مشهود (حسابداران رسمی)
سیاوش مهدی پور روشن
علیرضا عطوفی
شماره عضویت ۹۱۱۹۴۶
شماره عضویت ۸۰۰۵۴۳
ایران مشهود (حسابداران رسمی)



شرکت ذوب آهن غرب کشور

(سهامی خاص)

شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

- ترازنامه

۳

- صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

- صورت جریان وجوه نقد

یادداشت های توضیحی:

۵

الف- تاریخچه فعالیت شرکت

۶

ب- مبنای تهیه صورت های مالی

۷-۸

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۲۴

ت- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۳۱ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام اعضای هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره

شرکت آینده سازان فولاد البزر (سهامی خاص)

با نمایندگی محمد هاشم نژاد

نائب رئیس هیأت مدیره

کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

با نمایندگی علی اکبر مجمع

مدیر عامل و عضو هیأت مدیره

شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام)

با نمایندگی علی اسماعیلی

Km 45 Hamedan-Sanandajroad, toward Asadabad, KM7th

Post Code: 65471-15768

Tel: +988123652435-7 Fax: +988123652414

Email: zobeahan_gharb@yahoo.com

دفتر همدان: بلوار بعثت- کوچه ادیب- نبش کوچه شاپری

کد پستی: ۶۵۱۶۸۵۷۸۱۹

تلفکس: ۸۲۱۴۸۷۱-۶

تلفن: ۸۲۱۴۷۷۱-۶



شرکت فوب آهر غرب کشور (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

داراییها	بادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
داراییهای جاری:		میلیون ریال	میلیون ریال	بدهیهای جاری:		میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نقد	۴	۱,۰۱۳	۸۵۶	حسابهای پرداختی تجاری	۱۱	۲۸,۹۶۲	-
سایر حسابهای دریافتی	۵	۱۲,۹۱۶	۳۰,۸۲۰	سایر حسابهای پرداختی	۱۲	۲۹,۷۰۴	۲۱۷,۱۵۹
موجودی مواد و کالا	۶	۳۵,۴۵۶	۶,۱۸۳	ذخیره مالیات عملکرد	۱۳	-	۴۲۸
پیش پرداختها	۷	۱,۶۸۳	۲۶۱	سود سهام پرداختی	۱۴	۵,۳۱۶	۴,۳۹۰
				تسهیلات مالی دریافتی	۱۵	۷۷,۸۶۹	۴۸,۸۵۹
جمع داراییهای جاری		۵۱,۰۶۸	۲۸,۱۲۰	جمع بدهیهای جاری		۱۴۱,۸۵۱	۲۷۰,۷۴۶
دارایی های غیر جاری شده برای فروش		-	۲۱۰,۵۹۳	بدهیهای غیر جاری:			
داراییهای ثابت مشهود	۸	۳۱۰,۱۳۴	۲۹۷,۶۹۶	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۵	۷۱,۶۳۲	۱۱۵,۶۰۶
داراییهای نامشهود	۹	۱۰۰,۰۶۶	۶,۷۸۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶	۱,۷۱۵	۱,۳۲۸
سرمایه گذارهای بلند مدت	۱۰	۵۲۰	۴۲۸	جمع بدهیهای غیر جاری		۷۳,۳۴۷	۱۱۶,۸۴۴
جمع داراییهای غیر جاری		۳۲۰,۷۲۰	۳۰۴,۹۰۴	جمع بدهیها		۳۱۵,۱۹۸	۳۸۷,۵۹۰
				حقوق صاحبان سهام:			
				سرمایه (۲۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰ هزار ریالی تمام پرداخت شده)	۱۷	۲۰۰,۰۰۰	۵۳,۴۳۶
				وجوه تخصیص یافته جهت افزایش سرمایه	۱۷	-	۱۰۰,۴۱۱
				اندوخته قانونی	۱۸	۱,۳۱۹	۱,۳۱۹
				سود (زیان) انباشته		(۴۴,۶۳۹)	۹۶۱
				جمع حقوق صاحبان سهام		۱۵۶,۵۹۰	۱۵۶,۰۲۷
جمع داراییها		۳۷۱,۷۸۸	۵۴۳,۶۱۷	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۳۷۱,۷۸۸	۵۴۳,۶۱۷

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۸,۵۳۵)	(۱۳,۵۰۷)	۱۹	هزینه های عمومی، اداری و فروش
(۱۷,۴۸۳)	(۲۱,۳۴۸)	۲۰	خالص سایر درآمد و هزینه های عملیاتی
(۲۶,۰۰۸)	(۳۴,۷۵۵)		زیان عملیاتی
۸۱,۳۷۶	-		اقدام استثنایی: سود حاصل از فروش سهام صبا نور
(۲۵,۷۴۹)	(۲۱,۷۲۱)	۲۱	هزینه های مالی
۳۴,۵۰۴	۱۴,۵۲۸	۲۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۰,۱۳۱	(۷,۱۹۳)		
۶۴,۱۲۳	(۴۱,۹۴۸)		سود (زیان) قبل از مالیات
(۴۳۸)	-	۱۳	مالیات بر درآمد
۶۳,۶۸۵	(۴۱,۹۴۸)		سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۶۳,۶۸۵	(۴۱,۹۴۸)		سود (زیان) خالص
(۴۲,۸۶۹)	۳,۶۴۲		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۱۹,۶۶۳)	(۲,۶۸۱)	۲۳	تعدیلات سنواتی
(۶۲,۵۳۲)	۹۶۱		زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۱,۱۵۳	(۴۰,۹۸۷)		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۱۹۲)	-	۱۸	اندوخته قانونی
-	(۳,۶۴۲)		سود سهام
(۱۹۲)	(۳,۶۴۲)		سود تخصیص داده شده طی سال
۹۶۱	(۴۴,۶۲۹)		سود (زیان) انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت‌های عملیاتی :			
۴,۷۴۲	(۷,۷۷۸)	۲۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه‌گذاری و سود تأمین مالی :			
۶۷۴	۱۰۷		سود دریافتی بابت سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
-	۲۶۱		سود سهام دریافتی
(۲۱,۹۵۳)	(۱۷,۴۶۰)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
-	(۲,۶۱۶)		سود سهام پرداختی
(۲۱,۲۷۹)	(۱۹,۷۰۸)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری و سود پرداختی
مالیات بر درآمد :			
-	(۴۳۸)		مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :			
(۱۱,۴۸۸)	(۲۴,۳۰۸)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
-	۱,۸۶۱		وجوه حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
-	(۳,۳۸۶)		وجوه حاصل از تحصیل دارایی‌های نامشهود
(۱۷,۴۸۵)	(۹۲)		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
(۲۸,۹۷۳)	(۲۵,۸۲۵)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۴۵,۵۱۰)	(۵۳,۷۴۹)		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
فعالیت‌های تأمین مالی :			
۷۳,۲۲۳	۷۵,۸۱۳		قرض الحسنه دریافتی از سهامدار اصلی
-	(۲,۶۷۰)		قرض الحسنه پرداختی به شرکت فرعی
(۲۸,۳۸۸)	(۱۹,۲۳۵)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
۴۴,۸۳۵	۵۳,۹۱۸		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۶۷۵)	۱۶۹		خالص کاهش افزایش در وجه نقد
-	(۱۲)		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۵۳۱	۸۵۶		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۸۵۶	۱,۰۱۳		مانده وجه نقد در پایان سال
۸۷,۳۵۲	۲۷۱,۰۰۷	۲۵	مبادلات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت ذوب آهن غرب کشور در تاریخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۲ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۹۱۵ مورخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی همدان به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت ذوب آهن غرب کشور جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صباپور (سهامی عام) است و واحد نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) می باشد. محل اصلی شرکت در همدان، بلوار بعثت، نبش کوچه ادیب، پلاک ۶۳ و کارخانه شرکت در شهرستان اسدآباد، کیلومتر ۵۰ جاده سنندج، منطقه چهار دولی سه راهی داش بلاغ واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از: الف) احداث و توسعه، نوسازی، ساخت و مونتاژ کارخانجات: صنایع فولاد، ماشین سازی، شیمیایی، فلزی، کارخانجات، ساخت وسایل، قطعات و مصنوعات مختلف ذوب آهن و چدن، ب) ایجاد و تأسیس، سرمایه گذاری، خدمات مهندسی و مشاوره ای نظارت عالی و نظارت اجرایی در شرکتهای تولیدی، معدنی راه و ساختمان، بازرگانی، خدماتی و شهرکهای صنعتی و غیره. ج) انجام کلیه فعالیتهای قانونی برای اکتشاف، استخراج، بهره برداری و فرآوری مواد از معادن و ایجاد کارگاههای صنعتی و معدنی و غیره. د) انجام کلیه عملیات بازرگانی شامل خرید و فروش، واردات و صادرات در کلیه زمینه ها.

۱-۳- تداوم فعالیت شرکت

به موجب طرح اولیه، تولید سالانه چدن به میزان ۳۰۰ هزار تن پیش بینی شده بود لیکن بر اساس تعدیلات بعدی و امکان سرمایه گذاری، مشکلات فن آوری و راه اندازی طرح، میزان تولید سالانه چدن بموجب جواز تأسیس شماره ۱۵۰۰۸/۴۰۰ مورخ ۱۳۷۷/۵/۱۲ تا میزان ۷۰ هزار تن تقلیل یافت. عمده دلایل تأخیر در اجرای پروژه، مربوط به تأخیر در گشایش اعتبارات اسنادی، تغییرات اساسی در طراحی و مهندسی مقدماتی و عدم تأمین به موقع منابع مالی مورد نیاز طرح بوده است. بهره برداری از طرح در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۰۵ آغاز و عملیات اجرایی فرایند تولید به شرکت فرازمان کوش سپاهان واگذار گردید. لیکن تولید شمش چدن، بدلیل فزونی قیمت تمام شده محصولات بر قیمت فروش (حدود ۶/۱ برابر)، پس از سه ماه تولید غیر نرمال، بموجب مصوبه هیأت مدیره متوقف گردید. با توجه به مراتب فوق و بدلیل مقرون به صرفه نبودن تولید شمش چدن، پس از مطالعات و بررسیهای بعمل آمده پیرامون چگونگی استفاده بهینه از امکانات موجود در کارخانه، تولید فرو منگنز (۲۲ هزار تن در سال) از طریق کوره بلند در دستور کار مدیریت شرکت قرار گرفت. در سال ۱۳۹۱، پس از بازدید از کارخانه های فعال در این زمینه و مشاوره با کارشناسان مربوط، شرکت جهت خرید دانش فنی و اجرای عملیات تولید، قراردادی با شرکت CMEPC چینی به مبلغ ۳۲۸ هزار دلار منعقد نموده است. بر اساس بازدیدهایی که کارشناسان شرکت مذکور از کارخانه داشته اند اصلاحات مربوطه انجام شده است و با توجه به برنامه ریزیهای انجام شده تولید فرو منگنز سه ماه پس از اخذ پروانه بهره برداری و تأمین سرمایه در گردش آغاز خواهد شد. لازم بذکر است در رابطه با تأمین مواد اولیه مورد نیاز جهت تولید فرو منگنز (سنگ منگنز و کک) اقدامات اولیه توسط شرکت صورت پذیرفته و عملیات حمل و



شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

بارگیری (از کشورهای ترکیه و روسیه) از طریق شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام) در جریان می باشد. با توجه به موارد فوق، صورت‌های مالی شرکت با فرض تداوم فعالیت تهیه شده است.

۴-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت شرکت طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۸۵	۶۷

کارکنان-نفر

* تعداد کارکنان شرکت در تاریخ ترازنامه ۴۸ نفر می باشد و بدلیل عدم نیاز مبرم به نیروی انسانی تعدادی از آنها طی سال خارج ولی جایگزین نشده اند.

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه های اقلام مشابه ارزیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان کاهش ارزش اثبات شده موجودیها شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون ساده

میانگین موزون ساده

موجودی مواد اولیه

قطعاعات و لوازم یدکی

۳-۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش اثبات شده در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید داراییهای ثابت می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.



شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۳-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط (و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌گردد:

دارائیا	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان‌ها	۷ و ۸ درصد	نزولی
ماشین آلات	۵ درصد	نزولی
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاث و منسوبات	۱۰ و ۳ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲ درصد	نزولی
محوطه سازی	۱۴ درصد	نزولی
ابزار آلات و تجهیزات	۱۰۰ درصد	نزولی
ابزار و لوازم آزمایشگاهی	۱۰ ساله	خط مستقیم

برای دارائیهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۴- دارائیهای نامشهود

منحصر "مخارجی که انتظار می‌رود در دوره‌های آتی برای شرکت منشا تحصیل درآمد باشد، به حساب دارائیهای نامشهود منظور شده است. با توجه به ماهیت دارائیهای نامشهود شرکت، حق‌الامتيازها به دلیل داشتن عمر نامعین و دانش فنی نیز به دلیل عدم شروع بهره برداری از خط تولید فرومگنز، مستهلك نگردیده است.

۳-۵- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

۳-۶- تسعیر ارز

معاملات ارزی در زمان شناخت اولیه آن، بر اساس نرخ برابری ریال (به عنوان واحد پول عملیاتی) در تاریخ معامله، ثبت می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی یا نرخ قابل تبدیل ارز در تاریخ ترازنامه، به استثناء تفاوت ناشی از تسعیر قابل احتساب به بهای تمام شده دارائیهای واجد شرایط، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع، شناسایی و در صورت سود و زیان (عملکرد مالی) گزارش می‌گردد.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان دائم بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر به ازاء هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. همچنین ذخیره مزایای کارکنان موقت به شرح احیر الذکر محاسبه گردیده و در پایان سال تسویه می‌گردد.



شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۰	۲۵۵	موجودی نزد بانکها - ریالی
-	۷۸	موجودی نزد بانکها - ارزی
۵۶	۶۸۰	تنخواه گردانها-اداری
۸۵۶	۱,۰۱۳	

۵- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۹۴۱	۱۰,۳۵۰	۵-۱ طلب از شرکتهای گروه
۸۷۹	۳,۵۶۶	۵-۲ سایر اشخاص
۳۰,۸۲۰	۱۲,۹۱۶	

۵-۱- طلب از شرکتهای گروه بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۶۱۳	۳,۳۵۲	۵-۱-۱ شرکت آینده سازان فولاد البرز-اشخاص وابسته
۴,۳۲۸	۶,۹۹۸	۵-۳ شرکت کشت و صنعت سبز آبی-شرکت فرعی
۱۹,۹۴۱	۱۰,۳۵۰	

۵-۱-۱- گردش حساب شرکت آینده سازان فولاد البرز طی دوره مالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۸۰	۱۵,۶۱۳	مانده حساب در ابتدای دوره
۲,۵۲۶	-	ارائه خدمات نظارت بر اجرای قرارداد کلسانتره کردستان (بیجار) شهرک
۴,۵۸۹	۱,۹۵۵	ارائه خدمات نظارت بر اجرای قرارداد سنگ آهن اسدآباد همدان
-	۱,۵۹۰	فروش کابل
۹,۷۱۱	-	واگذاری انشعاب برق همگاواتی
۳,۴۹۲	-	هزینه تغییر کاربری
(۵,۱۵۸)	(۶,۳۰۰)	وجوه نقدی واریزی
-	(۹,۸۱۳)	سایر پرداختها توسط آفاکو بجای شرکت - به پیمانکاران و ...
۳۷۳	۳۰۷	سایر
۱۵,۶۱۳	۳,۳۵۲	

۵-۲- مانده سایر اشخاص به تفکیک بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۱	۳,۳۲۵	سازمان امور مالیاتی (مالیات بر ارزش افزوده)
۷۶۸	۲۴۱	سایر
۸۷۹	۳,۵۶۶	



شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵-۲-۱- مانده مالیات بر ارزش افزوده در پایان دوره بابت خریدهای انجام شده مبلغ ۲,۷۰۴ میلیون ریال بدهکار و از بابت درآمدهای مشمول مبلغ ۳۷۹ میلیون ریال بستانکار می باشد.

۵-۳- طلب از شرکت کشت و صنعت سبز آبی به مبلغ ۶,۹۹۸ ریال بابت تامین نقدینگی شرکت مزبور بوده است.

۵-۴- تا تاریخ تهیه و تصویب صورت‌های مالی هیچ وجهی وصول نگردیده است.

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۵۸۰	۳۲,۸۱۵	۶-۲	انبار مواد اولیه
-	۶۸۷		انبار ضایعات
۶۰۳	۱,۹۵۴		انبار لوازم و قطعات یدکی
۶,۱۸۳	۳۵,۴۵۶		

۶-۱- موجودیهای فوق در تاریخ ترازنامه تا سقف ۲۲,۳۶۲ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای بوده است.

۶-۲- مبلغ ۲۸,۹۶۲ میلیون ریال از موجودیهای فوق بابت خرید سنگ منگنز طبق یادداشت ۱-۱۱ بوده است.

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۴۴۷	۷-۱	الف) رزی پیش پرداخت خرید خارجی
-	۴۰۰		ب) ریالی: آقای عسگری (وکیل)
-	۴۳۵	۷-۲	شرکت آریا زیست صنعت
۲۶۱	۳۱۷		پیش پرداخت مالیات
-	۴۴		پیش پرداخت بیمه
-	۴۰		آقای خلیلی (مشاور)
۲۶۱	۱,۲۳۶		
۲۶۱	۱,۶۸۳		

۷-۱- پیش پرداخت خریدهای خارجی عمدتاً بابت خرید شیرهای کنترلی از کشور چین می باشد که این شیرها در قسمت تصفیه گاز مورد استفاده قرار می گیرند و بلوکهای کربنی جهت کوره.

۷-۲- پیش پرداخت شرکت آریا زیست مربوط به قرارداد مشاورهای HSE و راه اندازی تصفیه خانه فاضلاب بهداشتی می باشد.





شرکت ذوب آهن غرب کشور (سیامی خاص)

تعداد استهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- داراییهای ثابت مشهود

شرح اقلام		بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				ارزش دفتری - میلیون ریال	
شرح اقلام	مابده در ابتدای دوره	داراییهای ثابت شده طی سال مالی	داراییهای فروخته شده	تقل و انتقالات و سایر تغییرات	مابده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	استهلاک طی سال مالی	دارایی فروخته شده	مابده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مابده در ابتدای دوره	۱۳۹۲	۱۳۹۱
زمین	۸۵۶	۲۳	(۸۲)	۳۲	۸۲۹	-	-	-	-	۸۲۹	۸۵۶
ساختمان	۸۶۶۱۶	۳۵	(۶۵۴)	۸۰۸۴	۹۴۰۸۱	۲۶۰۸	-	۸۰۵۱	۵۴۴۳	۸۶۰۳۰	۸۱۱۷۴
ماشین آلات	۱۵۶۵۸۷	۶۲	-	۱۲۳۳۷	۱۶۸۸۸۶	۳۳۴۳	-	۱۰۳۵۳	۷۰۱۰	۱۵۸۵۳۳	۱۴۹۵۷۷
وسایط نقلیه	۱۶۴۷	۱۱۱۶	(۲۸۷)	-	۲۶۷۶	۴۰۰	(۱۵۹)	۸۳۹	۵۹۸	۱۶۳۷	۱۰۴۹
اثاثیه	۳۳۴۳	۲۹۷	-	۷۱۳	۳۳۵۳	۳۲۰	(۱۴)	۶۶۴	۳۵۸	۳۶۸۹	۱۰۸۵
تأسیسات	۲۳۵۹۲	۵۶۶۵	-	۳۶۵۴	۳۲۹۱۱	۵۸۸	-	۱۰۹۰۱	۱۳۱۳	۳۱۰۱۰	۲۲۳۷۹
محوطه سازی	۱۳۴۰۳	-	-	۷۵۵	۱۴۱۵۸	۴۴۹	-	۱۳۸۷	۹۳۸	۱۲۷۷۱	۱۲۴۶۵
ابزار آلات	۴	-	-	-	۴	۱	-	۴	۳	-	-
ابزار و لوازم آزمایشگاهی	۴۸۸	-	-	-	۴۸۸	۱۴	-	۶۲	۴۸	۴۲۶	۴۴۰
تجهیزات نسوز	۳۱۸۷۱	-	-	-	۳۱۸۷۱	۳۲۹۷	-	۱۲۴۲۹	۱۰۱۳۳	۸۴۴۲	۱۱۷۳۹
جمع	۳۰۷۴۰۷	۷۱۹۸	(۱۰۳۳)	۲۵۴۷۵	۳۲۹۰۵۷	۱۱۰۲۰	(۱۷۳)	۳۶۶۹۰	۲۵۸۴۳	۳۰۲۳۶۷	۲۸۱۵۶۴
داراییهای در جریان تکمیل	۴۸۶۴	۹۷۰۱	-	(۱۴۵۶۵)	-					-	۴۸۶۴
پیش پرداختهای سرمایه ای	۵۱۹۹	۷۰۴۸	-	(۱۰۹۱۰)	۱۳۳۷					۱۳۳۷	۵۱۹۹
پیش پرداخت مخارج سرمایه ای	۱۷۳۶۳	۳۶۱	-	-	۱۷۷۲۴					۱۷۷۲۴	۱۷۳۶۳
کاهش ارزش انباشته داراییهای ثابت (پادداشت ۸-۶)	۳۳۴۸۳۳	۲۴۳۰۸	(۱۰۳۳)	-	۳۵۸۱۱۸	۱۱۰۲۰	(۱۷۳)	۳۶۶۹۰	۲۵۸۴۳	۳۲۱۴۲۸	۳۰۸۹۹۰
										(۱۱۲۹۴)	(۱۱۲۹۴)
										۳۱۰۱۳۴	۲۹۷۶۹۶

شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸-۱ دارائیهای ثابت کل سایت کارخانه واقع در اسدآباد در قبال اخذ تسهیلات دریافتی از بانک ملی وثیقه گردیده است.

۸-۲ مبلغ دفتری دارائیهای ثابت که بطور موقت و تا بهره برداری طرح بلا استفاده مانده به میزان ۲۵۹,۲۵۳ ریال بوده است.

۸-۳ دارائیهای ثابت در مقابل خطرات احتمالی به میزان ۲۹۳,۱۹۳ میلیون ریال بیمه گردیده است.

۸-۴ افزایش وسایط نقلیه مربوط به خرید یک دستگاه خودروی مگان و یک دستگاه خودروی سمند و کاهش آن ناشی از فروش یک دستگاه خودروی پژو پارس و یک دستگاه پژو آردی بوده است.

۸-۵ افزایش ایجاد شده در تاسیسات عمدتاً ناشی از خرید پست برق جدید ۶۳۲۳ مگاواتی از شرکت برق منطقه ای باختر می باشد.

۸-۶ فعالیتهای انجام شده در خصوص دارائیهای در جریان تکمیل مرتبط با تغییر ساختار خط تولید مطابق با توضیحات مندرج در یادداشت ۱-۳ می باشد. لازم به ذکر است عملیات اجرایی به اتمام رسیده ولی بر اساس تصمیمات شروع تولید به سال آتی موکول گردیده است.

۸-۷ مانده پیش پرداختهای سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۸۰۰
-	۲۵۹
-	۱۷۴
-	۱۰۴
۳,۲۳۹	-
۳۹۵	-
۲۴۹	-
۴۱۰	-
۳۰۸	-
۸۹۸	-
۵,۱۹۹	۱,۳۳۷

شرکت فزار تجهیز جنم بابت تجهیزات پایش آنلاین کوره بلند

شرکت آسودایت قرارداد ۹۲۱۳۶-۲۱ با موضوع خرید فورم حسی سرباد و آمبرازور کوره بلند

شرکت فن اوربهای هوشمند سپاهان

آقای علی بخشی زاده بابت اجر کاری

شرکت ابگینه صنعت همدان

گروه صنعتی سیمین پور

شرکت تیزرو ترپلر آناهیتا

شرکت فن اوران صانع شرق

شرکت هوا ابزار تهران

سایر



شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸-۸ بیش پرداخت مخارج سرمایه ای به مبلغ ۱۷/۷ میلیارد ریال بابت وجوه پرداختی به پیمانکاران شرکت صنایع قائم رضا (پیمانکار اصلی ساخت کارخانه) و میالغ پرداختی بابت مخارج ساخت کارخانه توسط این شرکت می باشد. لازم بذکر است نظر به اینکه عملیات ساخت کارخانه بموجب قراردادهای فیما بین بر عهده شرکت صنایع قائم رضا می باشد لذا، به موجب صورتجلسه مورخ ۱۳۸۹/۰۸/۱۲ با شرکت مزبور عقرر گردید که قسمتی از میالغ ساخت کارخانه توسط شرکت ذوب آهن غرب کشور با مدارک مثبت آن به شرکت قائم رضا جهت دریافت صورت وضعیت کارکرد، ارائه گردد. توضیح اینکه مانده حساب مزبور با دریافت صورت وضعیت کارکرد از شرکت صنایع قائم رضا تسویه می شود.

۸-۹ با توجه به تغییر در فرایند تولید شرکت (از شمش جدن به فرومگنز) طبق گزارش کارشناسان فنی شرکت، مبلغ ۱۱٫۳۹۴ میلیون ریال بابت آن بخش از داراییهایی که بدلیل تغییر خط تولید، در فرایند تولید فرومگنز استفاده نخواهد شد، کاهش ارزش اثبات شده در حسابها منظور شده است.

۹- دارائیهای نامشهود

یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۹-۱	۴,۰۶۸	۴,۳۵۶
۹-۲	۵,۸۰۱	۲,۲۲۹
	۱۶	۲۷
	۱۳	-
	۱۶۸	۱۶۸
	۱۰,۰۶۶	۶,۷۸۰

۹-۱ طی دوره قبل قراردادی به مبلغ ۳۲۸ هزار دلار با شرکت CMEPC چین جهت خرید دانش فنی و اجرای عملیات تولید فرومگنز (به مدت ۳ ماه از زمان شروع تولید) منعقد گردیده که در این ارتباط مبلغ ۴۴ هزار دلار (معادل ۱٫۴۵۲ میلیون ریال) بابت پیش پرداخت قرارداد مذکور از طریق شرکت صنایع (شرکت همگروه) پرداخت گردیده است. همچنین بابت صورتحساب دریافتی از شرکت مزبور (تهیه نقشه اصلاحات) مبلغ ۸۸ هزار دلار (معادل ۲٫۹۰۴ میلیون ریال) به پست‌انکاری شرکت مزبور لحاظ شده است.

۹-۲ اضافات ناشی از برگشت ۵/۸ سهم آفاکو از حق الامتیاز برق ۸,۰۰۰ کیلو وات خریداری شده از شرکت برق منطقه ای باختر طبق قرارداد ۴۵۵-۰۹-۹۱ بوده است.



شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- سرمایه گذاریهای بلند مدت

تعداد سهام	درصد سهام	۱۳۹۲	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹۰,۲۴۷	۰.۰۰۰۳	۲۲۹	۱۳۷
شرکت تامین مواد اولیه فولاد صباتور (سهامی عام)			
۲۹,۱۰۰	۰.۹۷	۲۹۱	۲۹۱
شرکت کشت و صنعت سبزابی (سهامی خاص)			
۱۰	۰.۰۰	-	-
شرکت مجتمع فولاد ارفع (سهامی خاص)			
۴۲۸		۵۲۰	

۱۰-۱- علیرغم مالکیت ۹۷ درصدی از سهام شرکت کشت و صنعت سبزابی، بدلیل تلفیق شرکت مذکور در صورتهای مالی شرکت اصلی (تامین مواد اولیه فولاد صبا تور)، صورتهای مالی تلفیقی تهیه نگردیده است.

۱۱- حسابهای پرداختی تجاری

یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱-۱	۲۸,۹۶۲	-
شرکت بازرگانی صنایع معدنی ایران		
	۲۸,۹۶۲	-

۱۱-۱- حساب فوق بابت پرداخت مبلغ خرید ۲۸,۸۹۵ تن سنگ منگنز برای شروع به تولید از طرف شرکت فوق ایجاد شده است.

۱۲- سایر حسابهای پرداختی

یادداشت	۱۳۹۲	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲-۱	۸,۶۲۴	۱۹۸,۶۰۸
بدهی به سهامداران- شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور		
۱۲-۲	۴,۵۰۰	۴,۲۸۴
سپرده حسن انجام کار		
۱۲-۳	۳,۱۹۳	۴,۱۴۱
سپرده بیمه پرداختی		
۹-۱	۲,۷۴۸	۲,۹۰۴
شرکت CMEPC چین (خرید دانش فنی)		
۹-۱	۳,۰۵۴	۱,۴۵۲
شرکت صانی		
۱۲-۴	۱,۷۹۱	۲,۹۴۹
طلب پیمانکاران		
۱۲-۵	۴,۲۶۱	۶۷۶
ذخیره هزینه های تعلق گرفته		
۳۷۴	۹۴۱	
شرکت گاز استان همدان		
۲۷۲	-	
شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد		
۱۰۷	۱۶۸	
مالیاتهای تکلیفی (مکسوره از صورت وضعیت پیمانکاران و حقوق اسفند)		
۱۷۱	۱۲۷	
بیمه پرداختی		
۶۰۹	۷۹۴	
سایر پیمانکاران		
-	۱۱۵	
شرکت برق اسدآباد		
۲۹,۷۰۴	۲۱۷,۱۵۹	



شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲-۱- بدهی به سهامداران

طلب سهامداران به مبلغ ۸,۵۴۵ میلیون ریال مربوط به طلب شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامدار عمده) بوده که به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۰,۴۸۰	۱۹۸,۶۰۸	مانده در ابتدای سال مالی
(۸۲,۲۶۴)	(۴۵,۸۵۲)	مطالبات تخصیص یافته جهت افزایش سرمایه
-	(۲۱۴,۵۸۰)	تسویه بدهی از طریق فروش سهام ارفع
-	۳,۹۸۷	پرداخت مالیات نقل و انتقال سهام فولاد ارفع
۷۳,۷۲۹	۷۵,۸۱۳	تامین نقدینگی
-	۲,۴۷۰	سهم صبا نور از سود تقسیمی شرکت
۱۵۰	۲۲۰	پرداخت به آقای عسکری (وکیل شرکت) به نیابت از ذوب آهن غرب کشور
-	(۱۰,۰۰۰)	فروش زمین به صبا نور
-	(۱,۷۳۵)	فروش سنگ آهن به صبا نور
-	(۲۷۵)	پرداختی به نیابت توسعه معادن و فلزات جهت افزایش سرمایه
-	(۲۶۱)	سود سهام دریافتی
(۸۷,۲۵۲)	-	تسویه بدهی از طریق فروش سهام شرکت صبا نور در بورس اوراق بهادار
۵۲,۰۸۲	-	خرید سنگ آهن (همراه با مالیات و عوارض ارزش افزوده)
۱,۰۰۰	-	پرداخت به کشت و صنعت سبز آبی به نیابت از ذوب آهن غرب کشور
۱۰۰	-	پرداخت هزینه های مطالعه طرح توسعه شرکت
۵۸۳	۲۲۹	سایر
۱۹۸,۶۰۸	۸,۶۲۴	

۱۲-۲- سپرده حسن انجام کار

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۲۸	۱,۹۳۳	شرکت کیان روئین سرا بابت عملیات ساختمانی
۱,۷۲۵	۱,۷۲۵	شرکت فرازمان کوش سپاهان بابت بهره برداری از تولید
۲۱۴	۱۶۵	شرکت استحکام سازه هگمتانه بابت آسفالت و محوطه سازی
۵۱۷	۶۷۷	سایر (کمتر از ۱۵۰ میلیون ریال)
۴,۲۸۴	۴,۵۰۰	



شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲-۳- سرده بیمه پرداختی

۱۳۹۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۵۶	۱,۳۵۶
۸۰۲	۸۵۵
۱,۵۶۰	۴۵۷
۴۲۳	۵۲۵
۴,۱۴۱	۳,۱۹۳

شرکت قائم رضا
شرکت کیان روئین سرا
شرکت فرازمان کوش سپاهان
سایر (کمتر از ۱۰۰ میلیون ریال)

۱۲-۴- طلب پیمانکاران

۱۳۹۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۲۵	۸۳۶
۷۸۱	۵۳۳
۴۴۵	-
۲۲۳	-
۱۶۵	۴۲۲
۲,۹۴۹	۱,۷۹۱

شرکت کیان روئین سرا
شرکت فرازمان کوش سپاهان
شرکت فن آوزن صنایع شرق
شرکت بین المللی فولاد تکنیک
سایر (کمتر از ۱۵۰ میلیون ریال)

۱۲-۵- مبلغ عمده از ذخایر فوق شامل ۳,۶۳۰ میلیون ریال بابت مطالبه هزینه اجاره جرثقیل از سوی شرکت ذوب آهن اصفهان در حسابها منظور شده است.

۱۲-۶- تا تاریخ تهیه و تصویب صورتهای مالی هیچ مبلغی از بدهیهای فوق تسویه نگردیده است.

۱۳- ذخیره مالیات

به موجب اعلامیه مورخه ۱۳۹۰/۰۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی تمامی مخارج مربوط به دوران قبل از بهره برداری شرکت جهت سالهای ۱۳۸۱ لغایت ۱۳۸۷ مورد پذیرش سازمان قرار گرفته و نیز به موجب برگ اعلام نتیجه رسیدگی به شماره ۳۳۰۵۴ بتاريخ ۱۳۹۱/۹/۱۹ عملکرد سال منتهی به ۱۳۹۰ نیز مورد رسیدگی و به تأیید رئیس گروه مالیاتی کد ۲۴۵۰۱۰ و مشمول پرداخت مالیات نمی باشد. و به موجب برگه های مالیات قطعی حقوق و تکلیفی به شماره های ۴۱۰۸۰ و ۴۳۴۶۲ بتاریخهای ۱۳۹۱/۱۱/۲۹ و ۱۳۹۱/۱۲/۱۳ موضوع عملکرد سال ۱۳۹۰ کاملاً تسویه گردیده است و فاقد بدهی می باشد. ضمناً با توجه به ماده ۱۳۲ ق.م.م و اصلاحی مصوب ۱۳۸۱/۱۱/۲۷ به مدت ده سال و به میزان ۱۰۰٪ مشمول معافیت مالیاتی باشد و به همین دلیل و همچنین عدم شروع تولید و زیانده بودن برای سال مورد گزارش ذخیره مالیاتی منظور نگردیده است.

۱۴- سود سهام پرداختی

۱۳۹۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۲۹۰	۴,۱۶۴
-	۱,۱۵۲
۴,۲۹۰	۵,۳۱۶

سالهای قبل از ۹۱
سال ۹۱

۱۴-۱- مانده سود سهام فوق مربوط به شرکتهای سرمایه گذاری صبا جهاد و سرمایه گذاری شاهد و سازمان همیاری شهرداریهای همدان و سایر هر کدام به ترتیب به مبلغ ۲,۴۹۳ و ۱,۳۲۴ و ۱۹۳ و ۱۵۶ میلیون ریال از سنوات قبل می باشد.



شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبتنی مختلف به شرح ذیل می باشد:

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۶۲۱	۱۰,۴۲۴
۱۲۸,۵۱۴	۱۰۱,۰۲۸
۱۸,۳۸۳	۱۴,۴۵۲
۴۶,۸۴۸	۴۹,۲۷۴
۲۰۹,۳۶۶	۱۷۵,۱۷۸

بانک ملی ایران (فروش اقساطی وارداتی)

بانک ملی ایران (فروش اقساطی ساختمانی و تاسیساتی)

بانک ملی ایران (فروش اقساطی ساختمانی و تاسیساتی)

ایمیدرو

کسر می شود:

سود و کارمزد سالهای آتی

حصة بلند مدت تسهیلات مالی دریافتی

(۴۴,۹۰۱)	(۲۵,۶۷۷)
(۱۱۵,۶۰۶)	(۷۱,۶۳۲)
۴۸,۸۵۹	۷۷,۸۶۹

ب- به تفکیک سود و کارمزد

۱۳۹۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶,۸۴۸	۴۹,۲۷۴
۱۶۲,۵۱۸	۱۲۵,۹۰۴
۲۰۹,۳۶۶	۱۷۵,۱۷۸

۱۲ درصد

۱۵ درصد

ج- به تفکیک زمانبندی بازپرداخت

۱۳۹۲	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸,۱۵۰	-
۵۸,۱۱۷	۹۲,۰۷۹
۵۲,۹۱۰	۵۲,۹۱۰
۳۰,۱۸۹	۳۰,۱۸۹
۲۰۹,۳۶۶	۱۷۵,۱۷۸

سال ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۵

د- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶,۸۴۸	۴۹,۲۷۴
۱۶۲,۵۱۸	۱۲۵,۹۰۴
۲۰۹,۳۶۶	۱۷۵,۱۷۸

در قبال سفته و چک

در قبال دارائیهای ثابت



شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵-۱- بر اساس قرارداد شماره ۲۱۷/۱۰۰ مورخ ۱۳۸۲/۰۲/۰۷ با سازمان ایمیدرو، این سازمان تسهیلاتی به مبلغ ۱۵ میلیارد ریال با نرخ ۱۲ درصد در اختیار شرکت قرار داد. علاوه بر این بر اساس مصوبه شماره ۱۴-۳۳۲/۱۳ مورخ ۱۳۸۲/۱۱/۳ سازمان ایمیدرو، بانک ملت تسهیلاتی به مبلغ ۵ میلیارد ریال با ضمانت سازمان ایمیدرو به شرکت پرداخت نمود. بدلیل عدم توانایی بازپرداخت تسهیلات مذکور، سازمان ایمیدرو نسبت به تسویه وام دریافتی از بانک ملت اقدام نموده و با لحاظ نمودن اصل و فرع تسهیلات بانک ملت و نیز مبلغ ۱۵ میلیارد اعطایی قبلی، قراردادی جدیدی با نرخ بهره ۱۲ درصد (اولین سررسید آن مهر ماه ۱۳۹۳) تنظیم نمود. بدلیل عدم نقدینگی کافی، اقساط سررسید شده مذکور تاکنون پرداخت نشده و با نقضای استمهال تسهیلات مذکور از سوی ایمیدرو طبق تائیدیه موافقت شده است.

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۲۵	۱,۲۳۸	مانده در ابتدای سال
۶۸۶	۷۶۸	ذخیره تامین شده
(۴۷۳)	(۲۹۱)	پرداخت شده طی سال
۱,۲۳۸	۱,۷۱۵	مانده در پایان سال



شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- سرمایه

۱۷-۱- سرمایه شرکت در ابتدای دوره مبلغ ۵۳,۴۳۶ میلیون ریال بوده و طی دوره بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۷، سرمایه از مبلغ مذکور به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (شامل ۳۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی عادی با نام) از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران افزایش یافته و این افزایش در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۸ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۷-۲- اسامی سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱		۱۳۹۲		اسامی سهامداران
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۶۷.۸۲٪	۳۶۲,۴۱۷	۹۱.۷۸	۱,۸۳۵,۵۱۱	شرکت تامین مواد اولیه صباپور (سهامی عام)
۱۶.۴۲٪	۸۷,۷۵۳	۴.۳۹	۸۷,۷۵۳	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد (سهامی خاص)
۷.۲۸٪	۳۸,۹۰۸	۱.۹۴	۳۸,۹۰۸	شرکت سرمایه گذاری شاهد (سهامی عام)
۲.۸۱٪	۱۵,۰۰۰	۰.۹۹	۱۹,۷۶۲	شرکت آهن آجین (سهامی خاص)
۳.۷۲٪	۱۹,۸۸۵	۰.۰۰	-	سرمایه گذاری توسعه استان همدان
۱.۰۷٪	۵,۷۱۰	۰.۳۸	۵,۷۱۰	سازمان همیاری شهرداریهای استان همدان (سهامی خاص)
۰.۱۹٪	۱,۰۰۰	۰.۱۹	۳,۷۸۴	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
۰.۱۹٪	۱,۰۰۰	۰.۱۹	۳,۷۸۴	شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص)
۰.۱۹٪	۱,۰۰۰	۰.۱۹	۳,۷۸۴	کارخانجات تولیدی شهید قندی (شرکت سهامی عام)
۰.۱۹٪	۱,۰۰۰	۰.۰۵	۱,۰۰۰	شرکت کارگزاری سی ولکس کالا (سهامی خاص)
۰.۱۳٪	۶۸۵	۰.۰۰	-	شرکت احرار
۰.۰۰٪	۱	۰.۰۰	۴	محمد حسین مشرف توری (شخص حقیقی)
۱۰۰٪	۵۳۴,۳۵۹	۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۲ اساسنامه مبلغ ۱,۲۱۹ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سنوات قبل، 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 شرکت به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- هزینه های اداری، عمومی و فروش		
یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۹-۱	۳,۴۰۹
اضافه کاری	۱۹-۱	۲۱۲
بیمه سهم کارفرما	۱۹-۱	۵۴۱
سفر و فوق العاده ماموریت	۱۹-۱	۵۸۳
مزایای پایان خدمت	۱۹-۱	۲۹۶
کمکهای غیر نقدی	۱۹-۱	۲۳۶
عیدی	۱۹-۱	۲۰۹
پاداش سالیانه		۴۰۳
رستوران		۱۴۸
ایاب و ذهاب	۱۹-۱	۲۱۶
هزینه عمومی اصلاحات	۱۹-۱	-
حسابرسی و مشاوره	۱۹-۱	۸۴۳
حق نمبر افزایش سرمایه	۱۹-۱	-
مواد و ملزومات مصرفی		۱۵۸
هزینه استهلاک داراییهای ثابت	۱۹-۳	۶۷۴
آب و برق		۳۳۳
حق حضور در جلسات		۹۳
هزینه تعمیرات و نگهداری داراییهای ثابت		-
هزینه گاز		۶۷
سایر اقلام		۸۴۷
	۱۳,۵۰۷	۸,۵۲۵

۱۹-۱- باتوجه به تغییر خط تولید از شمش چدن به فرومینگنز(اشاره شده در یادداشت توضیحی ۱-۳) و عدم شروع بهره برداری از خط جدید، هزینه های استهلاک، حقوق و دستمزد پرداختی به کارکنان بر اساس مراکز عملیاتی سایت کارخانه و اداری به ترتیب در سرفصل فوق و خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی(یادداشت ۲۰) تسهیم شده است.

۱۹-۲- عمده تغییرات افزایشی در هزینه های فوق ناشی از افزایش سطح عمومی قیمتها بوده است.

۱۹-۳- استهلاک دوره بابت افزایش خرید اثاثیه اداری افزایش داشته است.



شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	۲۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱۱,۳۰۱)	(۹,۹۴۳)	۲۰-۱	هزینه استهلاک داراییهای ثابت
(۳,۰۱۱)	(۵,۶۸۲)	۲۰-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
(۵۲۷)	(۹۴۹)	۲۰-۱	بیمه سهم کارفرما
-	(۳,۶۷۸)	۱۲-۵	هزینه اجاره ماشین آلات
-	(۴۰۳)		زیان ناشی از ضایعات قالب
(۲۸۲)	(۴۴۶)	۲۰-۱	مزایای پایان خدمت
-	(۱۴۷)		هزینه ضایعات
(۱,۴۲۴)	-		هزینه مطالعات اقتصادی طرح توسعه
(۹۳۸)	-		کسری موجودی انبار
(۱۷,۴۸۳)	(۲۱,۳۴۸)		

۲۰-۱- نحوه شناسایی و تسهیم هزینه ها به سر فصل فوق در یادداشت ۱-۱۹ شرح داده شد.

۲۱- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۶۴۲	۱۷,۱۶۰	سود و کارمزد وام دریافتی از بانک ها
۲,۸۹۶	۴,۵۶۱	سود و کارمزد وام دریافتی از ایمییدرو
۱,۳۱۱	-	کارمزد و جرائم خرید اقساطی سهام فولاد ارفع
۲۵,۷۴۹	۲۱,۷۲۱	



شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		
سود حاصل از فروش داراییهای ثابت-اراضی کارخانه و وسایط نقلیه	۲۲-۱	۱۰,۱۵۹
سود حاصل از نظارت پروژه کسنانتره		۱,۷۵۰
سود فروش سنگ آهن		۳۳,۰۸۰
سود حاصل از فروش کابل		۸۵۲
سود سهام شرکت صبا نور		۲۶۱
سود فروش کک		۱۸۶
سود حاصل از سپرده بانکی		۱۰۷
سود و زیان تسعیر ارز		(۱۲)
	۱۴,۵۲۸	۳۴,۵۰۴

۲۲-۱- بدلیل تلفیق صورتهای مالی این شرکت در شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور فروش اراضی به شرکت اصلی مزبور استثنایی فرض و در صورت سود و زیان به عنوان یک قلم جداگانه افشا نگردیده است.

۲۳- تعدیلات سنواتی

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تخفیف به شرکت در و گهر آویزه-آقای ابراهیمی	۲۳-۱	(۲,۲۴۳)
مالیات عملکرد سال ۹۱		(۴۳۸)
کاهش ارزش داراییهای ثابت		(۱۱,۲۹۴)
اصلاح هزینه مالی منظور شده به حساب داراییهای ثابت و دارای در جریان تکمیل		(۸,۷۷۳)
اصلاح هزینه استهلاک		۴۰۴
	(۲,۶۸۱)	(۱۹,۶۶۳)

۲۳-۱- طلب از آقای ابراهیمی به مبلغ ۲,۲۴۳ میلیون ریال در ارتباط با فروش سنگ آهن تامین شده از طریق شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور می باشد. که از سال مالی گذشته باقی مانده بود و پس از پیگیریهای هیئت مدیره مبلغ ۲,۲۴۳ بدلیل عدم کیفیت سنگ آهن (پایین بودن عیار) به ایشان تخفیف داده شد.

۲۳-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.



شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴- صورت تطبیق زیان عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۶,۰۰۸)	(۳۴,۷۵۵)	زیان عملیاتی
۱۱,۹۷۵	۱۱,۰۲۰	هزینه استهلاک
۲۱۳	۴۷۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۸۴۳	(۲۹,۳۷۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۷,۷۷۵)	۱۰,۵۷۴	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
-	(۱,۴۲۲)	افزایش سفارشات و پیش پرداختها
۲,۴۲۱	۳۲,۴۴۰	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
(۶,۰۰۰)	-	(کاهش) افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی
۳۶,۰۷۳	۳,۱۶۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴,۷۴۲	(۷,۷۷۸)	

۲۵- مبادلات غیر نقدی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷,۲۵۲	۲۱۰,۵۹۳	انتقال سهام فولاد ارفع به صبا نور
-	۴۶,۱۵۳	افزایش سرمایه از محل مطالبات
-	۱۰,۰۰۰	تسویه فروش زمین از محل مطالبات
-	۴,۳۶۱	ذخیره هزینه های مالی
۸۷,۲۵۲	۲۷۱,۰۰۷	

۲۶- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۶-۱- سازمان تامین اجتماعی بابت عملکرد سنوات ۱۳۷۹ لغایت ۱۳۸۸ برگ تشخیصی به مبلغ ۹ میلیارد ریال صادر نموده است. مبلغ مذکور شامل مبلغ ۷ میلیارد ریال بهای ۶ فقره قراردادهای شرکت قائم رضا (که عمدتاً بابت بهای خرید سازه های فلزی و تجهیزات مکانیکی) و مبلغ ۲ میلیارد ریال بهای تجهیزات خریداری شده از کشور چین می باشد که این موارد مشمول بیمه موضوع قانون تامین اجتماعی نمی باشد. بنابراین شرکت ضمن اعتراض به برگ تشخیص مزبور از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور ننموده است. نتیجه اعتراض شرکت تاکنون اعلام نگردیده است. ضمن آنکه بخشی از مبلغ صدر اشاره از طریق بیمه‌گذاران دست دوم پرداخت گردیده که شرکت در حال جمع آوری مقاصد حسابهای بیمه آن می باشد. همچنین از سال ۱۳۸۸ تا تاریخ تهیه و تصویب صورت های مالی نیز، حسابهای شرکت مورد حسابرسی بیمه ای از سوی آن سازمان قرار نگرفته است.



شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۲۶- حسابهای انتظامی و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۴۵۳	۶۷,۴۵۳	ضمانت وام دریافتی از ایمیدرو (چک)
۵۵,۲۹۴	۵۵,۲۹۴	ضمانت وام دریافتی از ایمیدرو (سفته)
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	ضمانت وام دریافتی از بانک ملی (سفته)
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	ضمانت جرتقبل ۱۰۰ تنی شرکت ذوب آهن اصفهان (چک)
-	۲,۶۷۸	ضمانت وام دریافتی از ایمیدرو (ضمانتنامه)
-	۱۸۲	ضمانت ترخیص به گمرک همدان (ضمانتنامه)
۱۶۸,۹۴۷	۱۷۱,۸۰۷	

۳-۲۶- تعهدات سرمایه ای

مبلغ تعهدات	مبلغ قرارداد	موضوع قرارداد	شرکت
۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید نرم افزار و مانیتورینگ جه غبارگیر	فن آوریهای هوشمند سیاهان
۵,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید دانش فنس و نظارت بر انجام عملیات تولید	cmepc
۱,۸۷۶,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۷۶,۵۰۰,۰۰۰	خرید تجهیزات پایش آنلاین دودکش کوره بلند	فزار تجهیز جم
۲۹۵,۸۱۵,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		آقای بخشی زاده
۸,۰۶۰,۳۱۵,۰۰۰	۱۳,۲۰۶,۵۰۰,۰۰۰		

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۱- ۲۷- پس از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی رویداد یا اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، بوقوع نیبوسته است.





تیرگ ذوب آهن، تیرن کشور (سایر خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته
 معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۱				سال ۱۳۹۲				شرح حساب
مبلغ طلب (ایم)	سود (ازیان) معامله	مبلغ معامله	مبلغ طلب (ایم)	سود (ازیان) معامله	مبلغ معامله	نوع تسهیلات	نام وابسته	
۱,۵۶۱۲	—	۷۳,۵۲۲	۲۸-۱	—	۷۵,۸۱۳	تأمین نقدی	—	شرکت مادر سهامدار کنترل کننده
		—	—	—	۲۱۴,۵۸۰	قرض سهام آهن و فولاد ارج	—	
		—	—	۹,۹۹۵	—	قرض از افس کارخانه به مسکن	—	
		—	—	—	—	بازو و به حساب اهر از بود بود به شرکت مادر	—	
		—	—	—	—	بابت هزینه کالای سنگ آهن از شرکت مادر	—	
		—	—	—	—	به خاطر به بابت بدهی سنگ آهن از شرکت مادر	—	
		—	—	—	—	بابت به اهر مسکن از شرکت مادر به بابت از بود بود به شرکت مادر	—	
		—	—	—	—	بابت به اهر مسکن از شرکت مادر به بابت از بود بود به شرکت مادر	—	
		—	—	—	—	بابت به اهر مسکن از شرکت مادر به بابت از بود بود به شرکت مادر	—	
		—	—	—	—	بابت به اهر مسکن از شرکت مادر به بابت از بود بود به شرکت مادر	—	
۱,۲۵۳۳	—	—	—	—	—	تأمین نقدی	—	شرکت مادر سهامدار کنترل کننده
		—	—	—	—	قرض سهام آهن و فولاد ارج	—	
		—	—	—	—	قرض از افس کارخانه به مسکن	—	
		—	—	—	—	بازو و به حساب اهر از بود بود به شرکت مادر	—	
		—	—	—	—	بابت هزینه کالای سنگ آهن از شرکت مادر	—	
		—	—	—	—	به خاطر به بابت بدهی سنگ آهن از شرکت مادر	—	
		—	—	—	—	بابت به اهر مسکن از شرکت مادر به بابت از بود بود به شرکت مادر	—	
		—	—	—	—	بابت به اهر مسکن از شرکت مادر به بابت از بود بود به شرکت مادر	—	
		—	—	—	—	بابت به اهر مسکن از شرکت مادر به بابت از بود بود به شرکت مادر	—	
		—	—	—	—	بابت به اهر مسکن از شرکت مادر به بابت از بود بود به شرکت مادر	—	
۹,۳۲۸	—	—	—	—	—	تأمین نقدی	—	شرکت مادر سهامدار کنترل کننده
		—	—	—	—	قرض سهام آهن و فولاد ارج	—	
		—	—	—	—	قرض از افس کارخانه به مسکن	—	
		—	—	—	—	بازو و به حساب اهر از بود بود به شرکت مادر	—	
		—	—	—	—	بابت هزینه کالای سنگ آهن از شرکت مادر	—	
		—	—	—	—	به خاطر به بابت بدهی سنگ آهن از شرکت مادر	—	
		—	—	—	—	بابت به اهر مسکن از شرکت مادر به بابت از بود بود به شرکت مادر	—	
		—	—	—	—	بابت به اهر مسکن از شرکت مادر به بابت از بود بود به شرکت مادر	—	
		—	—	—	—	بابت به اهر مسکن از شرکت مادر به بابت از بود بود به شرکت مادر	—	
		—	—	—	—	بابت به اهر مسکن از شرکت مادر به بابت از بود بود به شرکت مادر	—	

۲۸-۱- معاملات منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ به شرح زیر می باشد:

۲۹- وضعیت اوری

دارائیت و بدهی های پولی و اوری در پایان دوره به شرح زیر است:

تعداد	موجودی نقد
۲,۵۰۳	حسابهای پرداختی اوری (CMEPC)
۸۸,۰۰۰	حسابهای بدهی های پولی و اوری
۸۵,۴۹۸	