

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)
بائنضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ و ۲
صورتهای مالی شامل:	
تأیید صورتهای مالی توسط هیات مدیره	۱
ترازنامه شرکت	۲
صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۵ الی ۲۰



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

مقدمه

- ۱- ترازنامه شرکت شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

- ۲- مسئولیت صورتهای مالی میاندوره ای با هیأت مدیره شرکت است.

مسئولیت حسابرس

- ۳- مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۵- نتایج عملیات شرکت در دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل بدلیل عدم دستیابی به راندمان تولید مورد نظر منجر به زیان شده و زیان انباشته شرکت در پایان دوره مزبور بیش از نصف سرمایه ثبت شده شرکت می باشد. این موضوع موجبات قرار گیری در مشمولیت مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت را فراهم نموده است. بنابراین اقدامات مقتضی طبق مفاد ماده مذکور ضروری است.

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

تاریخ: ۸ مهر ماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهور و ثبت داران رسمی)

سیاوش مهدی پور روشن سید محمد میر آفتابزاده

شماره عضویت ۸۰۰۷۹۹ و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهور و ثبت داران رسمی)



آهن کردستان
شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی دوره مالی میانی ۶ ماهه شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص) منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به شرح ذیل میباشد:

شماره صفحه

ترازنامه

۲

صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۳

صورت جریان وجوه نقد

۴

یادداشت‌های توضیحی:

الف. تاریخچه فعالیت شرکت

۵

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵

پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۵-۶

ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی

۷-۲۰

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۱۲ به تائید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره

سمت

امضاء

آقای سعید تفضلی به نمایندگی از شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص)

رئیس هیئت مدیره

آقای رضا شیخی به نمایندگی از شرکت فولاد صبانور (سهامی عام)

مدیرعامل

آقای محمد هاشم نژاد به نمایندگی از شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص)

نائب رئیس هیئت مدیره



۴

شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره مالی ۶ ماهه میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	سال مالی ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال
۱۵ فروش خالص و درآمدها و خدمات	۰	۲.۵۱۳.۱۸۳.۶۴۵	۲.۷۹۶.۶۲۸.۰۴۵
۱۶ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۰	(۳.۸۷۲.۱۵۰.۰۶۳)	(۶.۳۱۵.۰۲۹.۰۳۶)
۱۷ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۳.۲۳۰.۶۴۸.۲۳۵)	۰	۰
سود ناخالص	(۳.۲۳۰.۶۴۸.۲۳۵)	(۱.۳۵۸.۹۶۶.۴۱۸)	(۳.۵۱۸.۴۰۰.۹۹۱)
۱۸ هزینه های اداری و عمومی	(۱.۲۴۲.۰۹۹.۲۵۰)	(۱.۹۹۸.۳۹۵.۴۸۰)	(۳.۰۷۲.۹۰۹.۵۷۳)
(زیان) عملیاتی	(۴.۴۷۲.۷۴۷.۴۸۵)	(۳.۳۵۷.۳۶۱.۸۹۸)	(۶.۵۹۱.۳۱۰.۵۶۴)
۱۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۷۳.۹۳۰.۲۲۵	۲.۵۰۰.۰۰۰	۲.۵۰۰.۰۰۰
(زیان) خالص	(۴.۲۹۸.۸۱۷.۲۶۰)	(۳.۳۵۴.۸۶۱.۸۹۸)	(۶.۵۸۸.۸۱۰.۵۶۴)

گردش حساب (زیان) انباشته

(۴.۲۹۸.۸۱۷.۲۶۰)	(۳.۳۵۴.۸۶۱.۸۹۸)	(۶.۵۸۸.۸۱۰.۵۶۴)	(زیان) خالص
(۱۱.۱۴۴.۴۴۰.۸۷۰)	(۴.۰۸۵.۱۸۱.۳۹۰)	(۴.۰۸۵.۱۸۱.۳۹۰)	زیان انباشته در ابتدای سال
(۶۶۴.۷۳۱.۸۶۸)	۰	(۱.۱۳۵.۱۸۰.۷۸۴)	تعدیلات سنواتی
			زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱۱.۸۰۹.۱۷۲.۷۳۸)	(۴.۰۸۵.۱۸۱.۳۹۰)	(۵.۲۲۰.۳۶۲.۱۷۴)	(زیان) انباشته در پایان سال
(۱۶.۱۰۷.۹۸۹.۹۹۸)	(۷.۴۴۰.۰۴۳.۲۸۸)	(۱۱.۸۰۹.۱۷۲.۷۳۸)	

از آنجائیکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به زیان خالص سال و تعدیلات سنواتی می باشد صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تولید مواد آهن گردستان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی ۶ ماهه میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

۲۱

۲۳.۳۰۷.۷۳۰.۱۶۳ ۴۴۰.۶۹۱.۸۸۸ ۷.۴۹۶.۶۹۵.۲۳۹

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

(۳۳۷.۸۱۸.۹۵۰) (۲۴۵.۰۰۰.۰۰۰) .

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

• وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود

(۶.۳۴۱.۸۸۵.۷۹۳)

• وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت

• تامین خسارت خودرو توسط امداد خودرو

• وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت نامشهود

(۵۴۰.۰۰۰)

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

خالص افزایش / (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

(۲۲.۹۷۶.۹۵۵.۵۵۲)	(۶۸۹.۹۲۹.۰۰۰)	
۶۶.۵۰۰.۰۰۰	۶۶.۵۰۰.۰۰۰	
۶۰.۸۰۰.۰۰۰		
(۳۵۷.۴۴۳.۱۳۱)		
(۲۳.۳۰۷.۰۹۸.۶۸۳)	(۶۲۳.۴۲۹.۰۰۰)	(۶.۳۴۲.۴۲۵.۷۹۳)
(۲۳۷.۱۸۷.۴۷۰)	(۴۲۷.۷۳۷.۱۱۲)	۱.۱۵۴.۲۶۹.۴۴۶
۵۶۴.۴۶۲.۶۶۱	۵۶۴.۴۶۲.۶۶۱	۳۳۷.۲۷۵.۱۹۱
۳۳۷.۲۷۵.۱۹۱	۱۳۶.۷۲۵.۵۴۹	۱.۴۸۱.۵۴۴.۶۳۷



یادداشتهای توضیحی همراه. جزء لاینفک صورتهای مالی می باشند.

شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه مبنای منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۶/۰۱/۲۰ تحت شماره ۳۰۵۴۰۴ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری ایران به ثبت رسیده است. حوزه فعالیت شرکت در حوالی شهر حسن آباد یاسو کند استان کردستان می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: کشف، استخراج، و خریدایش معادن و تولید مواد میانی فولاد و بهره برداری از معادن می باشد ظرفیت تولید طبق پروانه بهره برداری ۲۰۰,۰۰۰ تن در سال می باشد. هیات مدیره در نظر دارد عملیات خریدایش را افزایش داده و تا پایان سال طرح پر عیار سازی و دپوی سنگ آهن معادن را در این شرکت به بهره برداری برساند.

۱-۳- وضعیت اشتغال

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
نفر	نفر	
۱	۰	کارکنان دائم (رسمی)
۷	۱۸	کارکنان موقت
۸	۱۸	

۱-۴- تداوم فعالیت

برای خروج از روند زیاندهی و مشمولیت ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت برنامه های زیر توسط هیات مدیره در سال مالی بعد اجرا خواهد شد:

الف) راه اندازی واحد پر عیار سازی در سایت کارخانه

ب) کاهش هزینه های ثابت و سربار و افزایش تولید محصول

ج) افزایش سرمایه

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.



شرکت تولید مواد آهن گردستان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود

۱-۱-۳ دارائیهای 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 عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه های محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می شود.

۲-۱-۳- استهلاك دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعد از آن) بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
نزولی	۱۰٪ و ۸٪ و ۷٪	ساختمانها
نزولی	۸٪	محوطه سازی و دیوارکشی
نزولی	۲۵٪	تجهیزات کارگاهی
نزولی	۲۵٪	وسایط نقلیه
خط مستقیم	۱۰٪	اثاثه
نزولی	۲۵٪ و ۱۲٪	ماشین آلات تولید
خط مستقیم	۸٪	چاه آب
خط مستقیم	۳۰٪	تاسیسات

برای دارائیهای ثابت مشهود که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. 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٪ نرخ استهلاك متعکس در جدول بالا است.

۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۳- تسعیر ارز

معاملات ارزی در زمان شناخت اولیه آن، بر اساس نرخ برابری ریال (یعنوان واحد پول عملیاتی) در تاریخ معامله، ثبت میشود. تفاوتهای



شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۶.۷۴۹.۴۶۴	۳۷.۲۲۳.۱۷۰
۱۵۷.۲۴۲	۳۵۱.۱۷۲.۲۳۲
۳۰۰.۳۶۸.۴۸۵	۱.۰۹۳.۱۴۹.۲۳۵
۳۲۷.۲۷۵.۱۹۱	۱.۴۸۱.۵۴۴.۶۳۷

صندوق

تنخواه گردان

موجودی نزد بانکها

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۴۹.۳۳۸	۲۴۹.۳۳۸
	۸۷.۶۹۶.۰۰۰
۲۴۹.۳۳۸	۸۷.۹۴۵.۳۳۸

حسین محمود خانی

شرکت معدن کار باختر

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۸۰۷.۴۷۸.۱۱۳	۸۶۳.۴۷۳.۵۸۸
۶۵.۲۵۷.۲۷۵	۰
۸۷۲.۷۳۵.۳۸۸	۸۶۳.۴۷۳.۵۸۸

مالیات و ارزش افزوده پرداختی

شهرداری استان زنجان



شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۷- پیش پرداختها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
	۶,۱۵۷,۳۸۳
۴,۲۰۶,۱۴۱	۳۵,۵۶۱,۴۷۴
۴,۲۰۶,۱۴۱	۴۱,۷۱۸,۸۵۷

پیش پرداخت بیمه حوادث

پیش پرداخت بیمه آتش سوزی



4

شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۹- دارائی‌های نامشهود		
یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
سپرده نزد بانک ملت	۴.۵۰۰.۰۰۰	۴.۵۰۰.۰۰۰
۹-۱		
حق انشعاب برق	۱۴۲.۰۵۰.۰۰۰	۱۴۲.۰۵۰.۰۰۰
حق الامتیاز تلفن (خط ثابت)	۳.۹۶۲.۶۴۰	۳.۹۲۲.۶۴۰
حق الامتیاز آب	۱۴.۶۰۰.۰۰۰	۱۴.۶۰۰.۰۰۰
نرم افزار	۲۸.۹۴۲.۳۰۸	۲۸.۹۴۲.۳۰۸
استهلاک	(۲۶.۵۳۰.۴۴۸)	(۲۱.۷۰۶.۷۳۰)
	<u>۱۶۷.۵۲۴.۵۰۰</u>	<u>۱۷۱.۸۰۸.۲۱۸</u>

۹-۱- سپرده بانک ملت بابت تضمینات امتیاز برق میباشد.

۱۰- حسابها و اسناد پرداختنی		
یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
اشخاص حقیقی و حقوقی	۸۷۹.۸۷۴.۴۸۳	۱۲۴.۵۵۵.۲۸۶
۱۰-۱		
اسناد پرداختنی	۰	۳۵۷.۴۴۳.۱۳۰
	<u>۸۷۹.۸۷۴.۴۸۳</u>	<u>۴۸۱.۹۹۸.۴۱۶</u>

۱۰-۱- صورت ریز حسابهای پرداختنی به شرح زیر میباشد:

ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
بهباد کاظمی بابت ساخت استخرهای رسوب گیری	۵۶۴.۱۹۹.۱۹۷	
شرکت کارا توزین الکتریک بابت خرید باسکول	۲۲۱.۷۲۰.۰۰۰	
موسسه حسابرسی ایران مشهد	۳۷.۹۰۰.۰۰۰	۶۸.۵۰۰.۰۰۰
معدن موسوی	۴۹.۴۰۲.۷۰۰	۴۹.۴۰۲.۷۰۰
رضارضاوند	۵.۹۷۴.۳۰۰	۵.۹۷۴.۳۰۰
سایر	۶۷۸.۳۸۶	۶۷۸.۳۸۶
	<u>۸۷۹.۸۷۴.۴۸۳</u>	<u>۱۲۴.۵۵۵.۲۸۶</u>



شرکت تولید مواد آهن گردستان (سهامی خاص)

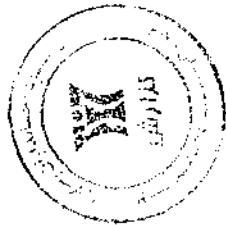
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۰,۰۰۰	آقای محمد هاشم نژاد
	۱۲,۹۶۲,۰۰۰	داود سلیمی
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		مسعود فیروز
۱۱,۷۹۰,۰۰۰	۱۶,۲۲۸,۷۰۰	مالیاتهای تکلیفی
۴۴,۲۷۲,۳۴۶	۱۸,۸۷۹,۸۱۵	مالیات حقوق و دستمزد
۳۹,۴۵۶,۳۱۹	۲۷۸,۹۲۴,۹۴۳	سازمان تامین اجتماعی
۵۴,۶۰۰,۰۰۰	۴۱,۹۵۰,۰۰۰	ذخیره سایر هزینه ها
۱۳,۳۶۷,۸۴۶	۲۳۷,۴۴۰,۸۴۶	حقوق و دستمزد پرداختنی
	۴۱۶,۵۹۷,۴۶۲	سپرده حسن انجام کار بابت ساخت استخرهای رسوب گیری
۲۱۸,۱۴۰,۰۰۰	۱۵۳,۳۹۵,۰۰۰	آقای سلیمان مردانی بابت کارکرد لودر
۱۵۰,۳۵۰,۰۰۰	.	وحید باقی زاده
۲۶,۶۳۱	۳۲,۱۵۴	سایر
۶۸۹,۰۰۳,۱۴۲	۱,۱۸۰,۴۶۰,۹۲۰	





شرکت تولید مواد آهن کوردستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۲- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سال ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱					سود زیان ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی
		مالیات			ابرازی				
		مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیص			
علی الرأس	.	.	۹۲,۸۱۸,۹۵۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۱۶,۵۳۶	۵,۱۱۶,۵۳۶	۱۳۸۶
	.	.	-	-	-	-	-	(۳,۳۸۵,۱۱۴,۵۰۲)	۱۳۹۰
	.	.	-	-	-	-	-	(۶,۵۸۸,۸۱۰,۵۶۴)	۱۳۹۱
	.	.	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۲

۱۲-۱ سال مالی ۱۳۹۱ توسط اداره مالیات مورد رسیدگی قرار گرفته لیکن نتیجه آن تاکنون به شرکت اعلام نگردیده است .

۱۲-۳ بدلیل زیان عملکرد در سال ۱۳۹۲ ذخیره مالیات از این بابت در حسابها منظور نشده است .

شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۳- بدهیهای بلند مدت (جاری شرکاء)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۶.۵۲۲.۰۹۹.۸۴۸	۵۶.۴۹۷.۱۵۸.۹۹۸	شرکت فولاد صبا نور
۴۱۰.۱۳۸.۷۲۸	۴۱۰.۱۳۸.۷۲۸	آقای محمد یزدیان
۴۶.۹۳۲.۲۳۸.۵۷۶	۵۶.۹۰۷.۲۹۷.۷۲۶	جمع
(۳.۵۳۷.۰۰۰.۰۰۰)	(۳.۵۳۷.۰۰۰.۰۰۰)	کسر میشود: حساب زمین
۴۳.۳۹۵.۲۳۸.۵۷۶	۵۳.۳۷۰.۲۹۷.۷۲۶	

۱۳-۱- مانده حساب فیما بین با فولاد صبا نور در تاریخ ترازنامه عیناً مورد تایید آن شرکت قرار گرفته است.



شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۸,۵۰۰ میلیون ریال منقسم به صدهزار سهم هشتاد و پنج هزار ریالی بی نام که تماماً پرداخت شده است میباشد

۱۳۹۲			۱۳۹۳			
مبلغ - ریال	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ - ریال	درصد سهام	تعداد سهام	
۷,۹۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۸	۹۳,۸۰۰	۷,۹۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۸	۹۳,۸۰۰	شرکت فولاد صبانور
۸,۵۰۰,۰۰۰	۰,۱	۱۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	۰,۱	۱۰۰	داود سلیمی
۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶	۳,۶۰۰	۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶	۳,۶۰۰	شرکت آینده سازان فولاد البرز
۸,۵۰۰,۰۰۰	۰,۱	۱۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	۰,۱	۱۰۰	شرکت معدن کار باختر
۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴	۲,۴۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴	۲,۴۰۰	آقای محمد یزدیان
۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	



شرکت تولید مواد آهن گردستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

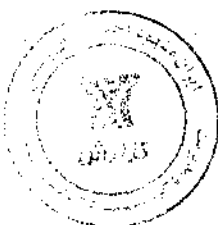
دوره مالی ۶ ماهه میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۵- فروش خالص و خدمات

سال مالی ۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲			دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳			یادداشت
	ریال	نرخ-ریال	مقدار-تن	ریال	نرخ-ریال	مقدار-تن	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۲,۳۲۴,۲۶۹,۱۷۵	۱,۶۸۳,۰۳۳	۱,۳۸۱	۲,۳۲۴,۲۶۹,۱۷۵	۱,۶۸۳,۰۳۳	۱,۳۸۱	فروش سنگ آهن
	۳۵۸,۸۷۰		۷,۳۱۲	۱۸۸,۹۱۴,۴۷۰			خریدایش سنگ آهن
	۲,۹۸۳,۱۳۸,۳۰۵		۸,۶۹۳	۲,۵۱۳,۱۸۳,۶۴۵			

۱۶- بهای تمام شده خدمات فروش رفته

سال مالی ۱۳۹۲	مقدار	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳		یادداشت
		ریال	ریال	ریال	ریال	
		ریال	ریال	ریال	ریال	
		۲,۰۳۶,۹۷۰,۸۹۹	۱,۶۱۷	۰	۰	موجودی کالای اول دوره
		۰	۰	۰	۰	خرید سنگ آهن
		۰	(۲۹۸,۷۰۳,۲۷۴)	۰	۰	ضایعات
		۲,۰۳۶,۹۷۰,۸۹۹	۱,۷۳۸,۲۶۷,۶۲۵	۰	۰	آماده برای فروش
		۰	۱۱,۸۴۰,۰۰۰	۰	۰	سایر هزینه ها
		۴,۴۷۸,۰۵۸,۱۲۷	۲,۱۲۲,۰۴۲,۴۳۸	۰	۰	هزینه های تولید ۱۶-۱
		۶,۳۱۵,۰۲۹,۰۳۶	۳,۸۷۲,۱۵۰,۰۶۳	۰	۰	بهای تولید (ساخت) شده
		۰	۰	۰	۰	موجودی کالای پایان دوره
		۶,۳۱۵,۰۲۹,۰۳۶	۳,۸۷۲,۱۵۰,۰۶۳	۰	۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته



شرکت تولید مواد آهن کر دستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

سال مالی ۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
۲,۱۰۴,۰۲۳,۲۲۲	۱,۰۶۵,۸۳۷,۶۳۵	•
۹۲۲,۱۵۲,۳۸۳	۳۷۷,۰۳۹,۲۶۱	•
•	۲۹۸,۷۰۳,۲۷۴	•
۲۲۸,۱۶۳,۰۰۰	۳۵۶۵۰,۰۰۰	•
۵۶۱,۱۰۹,۳۹۰	۱۲۷,۷۵۹,۳۹۰	•
۳۳,۴۴۸,۰۲۰	۲۹,۱۲۲,۰۲۰	•
۸,۱۰۰,۰۰۰	۴۰۵۰,۰۰۰	•
۲۵,۳۸۰,۱۵۵	۴,۸۶۷,۳۲۸	•
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰۰,۰۰۰	•
۳۸,۶۶۶,۱۰۰	۱۹,۸۱۸,۶۰۰	•
۱۵۴,۶۹۹,۵۰۰	۴۸,۳۲۸,۵۰۰	•
۷۱,۲۵۰,۰۰۰	۶۵,۸۵۰,۰۰۰	•
•	•	•
•	•	•
•	•	•
۶۶,۲۶۰,۰۰۰	۲۸,۷۹۵,۰۰۰	•
۳۶,۰۸۶,۳۶۷	۱۴,۷۴۱,۴۳۰	•
۲۷,۲۲۰,۰۰۰	•	•
۴,۳۷۸,۰۵۸,۱۳۷	۲,۱۲۲,۰۴۲,۴۳۸	•

۱۶-۱- هزینه های تولید بشرح زیر می باشد :

هزینه استهلاک
دستمزد کارکنان سنگ شکن
هزینه ضایعات
هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات
هزینه اجاره ماشین آلات
هزینه خردایش
هزینه اجاره محل سایت کارخانه
سفر، اقامت و مأموریت
هزینه سبواتور
هزینه سوخت
هزینه پذیرایی و آبدارخانه
بهداشت و درمان
هزینه سایر لوازم مصرفی
سایر هزینه کارکنان
هزینه خدمات مشاوره ای
هزینه های ایاب و ذهاب
هزینه برق مصرفی
هزینه کرایه حمل

۱۷- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی :

سال مالی ۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳
•	•	۳,۲۳۰,۶۴۸,۲۳۵
•	•	۳,۲۳۰,۶۴۸,۲۳۵

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۷-۱- هزینه های مربوطه عمدتاً شامل هزینه استهلاک ، هزینه دستمزد کارکنان سنگ شکن و هزینه اجاره ماشین آلات می باشد .



شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه مابین منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	سال مالی ۱۳۹۲
حقوق و دستمزد کارکنان اداری	۵۲۵.۷۶۰.۴۴۶	۱.۰۸۴.۰۰۶.۴۰۰	۱.۵۴۴.۴۵۹.۰۰۴
هزینه اجاره محل	.	۱۶۸.۰۰۰.۰۰۰	۱۶۸.۰۰۰.۰۰۰
هزینه استهلاک	۸۱.۸۴۳.۳۴۳	۴۵.۸۲۸.۸۲۵	۱۳۷.۲۰۴.۰۱۰
سفر، اقامت و ماموریت	۸.۸۵۴.۱۷۲	۴۱.۵۱۷.۷۲۵	۹۲.۲۹۹.۵۵۰
هزینه پذیرایی و آبدارخانه	۲۱.۸۸۷.۰۰۰	۴۶.۷۴۶.۱۹۰	۶۷.۱۳۵.۱۹۰
بهداشت و درمان	۳۵.۷۳۶.۰۰۰	۱۱۸.۸۰۴.۵۰۰	۱۲۳.۹۸۴.۵۰۰
کمک ها و هدایا	۲۶.۲۰۰.۰۰۰	.	۱۰۰.۱۰۰.۰۰۰
حق الزحمه حسابرسی	۱۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰
هزینه خدمات مشاوره ای	.	.	۱۵۵.۰۰۰.۰۰۰
هزینه کارشناسی	.	۲۶.۹۳۳.۹۱۸	۲۸.۹۳۳.۹۱۸
تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه	۲۰.۱۶۵.۰۶۹	۲۶.۵۲۶.۴۹۶	۳۴.۳۳۶.۴۹۶
هزینه سایر لوازم مصرفی	.	۱۹.۲۷۰.۰۰۰	۲۴.۳۸۵.۰۰۰
هزینه ملزومات	۵.۱۲۹.۰۰۰ ✓	۱۹.۲۸۷.۰۰۰	۳۵.۹۷۲.۰۰۰
هزینه سوخت وسایط نقلیه	۲۰.۶۷۸.۰۰۰	۹.۸۴۵.۵۰۰	۱۶.۴۹۱.۰۰۰
سایر هزینه کارکنان	۵۳.۱۲۵.۰۰۰	۳۹.۹۲۰.۰۲۰	۴۴.۸۴۰.۰۲۰
حق حضور در جلسات هیئت مدیره	۱۵۳.۵۰۰.۰۰۰	۱۴.۴۲۰.۰۰۰	۴۳.۲۶۰.۰۰۰
هزینه مکالمات تلفنی	۹.۸۲۵.۷۳۶ ✓	۱۱.۰۶۷.۱۷۹	۱۸.۳۰۷.۱۲۰
حق الزحمه متفرقه	۱۰.۳۰۰.۰۰۰ ✓	۲۵.۷۵۰.۰۰۰	۴۵.۲۵۰.۰۰۰
هزینه های ایاب و ذهاب	۸.۱۲۰.۰۰۰	۲۱.۰۰۵.۹۰۰	۲۸.۷۰۵.۹۰۰
تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات	۴.۷۰۴.۰۰۰	۱۰.۲۴۰.۰۰۰	۲۲.۳۱۴.۰۰۰
هزینه آگهی و تبلیغات	۳۹.۹۶۶.۵۰۰ ✓	۶.۲۹۰.۰۰۰	۲۵.۰۵۵.۰۰۰
هزینه آب و برق مصرفی	.	.	۳.۱۶۲.۹۱۰
کارمزد خدمات بانکی	۵۸۳.۵۰۰ ✓	۵۴۰.۹۰۰	۱.۰۶۷.۹۰۰
سایر هزینه ها	۷۵.۷۲۱.۴۸۴ ✓	۱۱۲.۳۹۴.۹۲۷	۱۶۲.۶۴۶.۰۵۵
	۱.۲۴۲.۰۹۹.۲۵۰	۱.۹۹۸.۳۹۵.۴۸۰	۳.۰۷۲.۹۰۹.۵۷۳



شرکت تولید مواد آهن گردستان (سهامی خاص)

صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی ۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه	
		۲۷,۷۸۷,۵۰۰	بابت فروش ضایعات دستگاه سنگ شکن
		۱۳,۰۴۲,۷۲۵	بابت دریافت خسارت از شهرداری زنجان بابت تصادف خودرو
		۵۱,۹۰۰,۰۰۰	بابت انجام هزینه و خدمات برای ساخت استخرهای رسوب گیر
		۸۱,۲۰۰,۰۰۰	بابت اجاره یکدستگاه ژنراتور
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	.	بابت اجاره اتاق نگهبانی
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۹۳۰,۲۲۵	

۲۰- تعدیلات سنواتی

سال مالی ۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	
۲۴,۸۱۲,۱۹۱	.	۲۴,۸۱۲,۱۹۱	بابت مالیات حقوق از سال ۸۷ تا سال ۹۱
۴۸۹,۹۱۹,۶۷۷	.	۴۸۹,۹۱۹,۶۷۷	بابت شناسایی مالیات ارزش افزوده سالهای ۹۰ و ۹۱
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت پرداخت دیون مربوط به آقای مسعود فیروز
۳۰۰,۸۶۶,۱۵۰	.	.	بابت مالیات عملکرد و مالیات حقوق سال ۱۳۸۶
۱۶۹,۵۸۲,۷۶۶	.	.	اعلام رای کمیسیون سازمان بابت جریمه تامین اجتماعی
۱,۱۳۵,۱۸۰,۷۸۴	.	۶۶۴,۷۳۱,۸۶۸	



شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲۱- صورت تطبیق سود و زیان عملیاتی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
(۶.۵۹۱.۳۱۰.۵۶۴)	(۳.۳۵۷.۳۶۱.۸۹۸)	سود (زیان) عملیاتی
۲.۲۴۱.۲۲۷.۲۳۲	۱.۱۱۱.۶۶۶.۴۶۰	هزینه استهلاک
(۳۹.۱۸۴.۱۱۰)	(۳۹.۱۸۴.۱۱۰)	کاهش (افزایش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰.۳۶.۹۷۰.۸۹۹	۲۰.۳۶.۹۷۰.۸۹۹	کاهش (افزایش) موجودی
۶۰.۶۵۲.۸۷۷	۳۲.۰۸۵.۹۵۰	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۱.۲۵۳.۹۳۲.۵۸۰)	۲۴.۹۹۲.۵۱۱	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی
۲۶.۸۵۰.۸۰۶.۴۰۹	۴۲۸.۵۷۵.۷۶۶	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
	۲۰۰.۴۴۶.۳۱۰	افزایش (کاهش) پیش دریافت
۲.۵۰۰.۰۰۰	۲.۵۰۰.۰۰۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۳.۳۰۷.۷۳۰.۱۶۳	۴۴۰.۶۹۱.۸۸۸	۱۷۳.۹۳۰.۲۲۵
		۷.۴۹۶.۶۹۵.۲۳۹



