

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت تولید مواد آهن کرستان (سهامی خاص)

بانضمام

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

## شرکت تولید مواد آهن کردهستان (سهامی خاص)

### فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
صورتهای مالی شامل:	
نأیید صورتهای مالی توسط هیأت 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 ۲۰

**بسمه تعالیٰ**

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
**به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام**  
**شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)**

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**  
**مقدمه**

۱- صورتهای مالی شرکت تولید مواد آهن کردستان (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 مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این موسسه، حسابرسی 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 گونه‌ای که این صورتها، 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 حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۵امه)  
شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

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 اشتباہ 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 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.

#### اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

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

۵- نتایج عملیات شرکت در سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل منجر به زیان شده و زیان انباشته شرکت ۱/۳ برابر سرمایه ثبت شده می‌باشد، و لذا مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت گردیده است. در این خصوص توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به ارائه رهنمودهای لازم جلب می‌نماید.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)  
شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

۶- مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر انجام تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام در خصوص اخذ سند مالکیت زمین کارخانه و احراز مالکیت آن، تا تاریخ این گزارش، منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

۷- معاملات مندرج در بند "الف" یادداشت توضیحی ۲۵ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته است، جلب نگردیده است.

۸- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه 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 مسؤولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس  
۹- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آئین نامه و دستور العمل های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربطری و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و کنایمات مالی و مدیریت  
ایران مشهود (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

سازمان مهندی بورس ایران - این متن معتبر است  
شماره عضویت ۹۱۱۹۴۶  
شماره عضویت ۸۰۰۵۲



شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی سال مالی شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به شرح ذیل میباشد:

شماره صفحه

۲	ترازانه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوده نقد
۵	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب. مبنای تهییه صورتهای مالی
۵	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۰	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهییه و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۴ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیئت مدیره

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

نائب رئیس و مدیر عامل

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

داود سلیمی



شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال مالی ۱۳۹۱	سال مالی ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۶۸۶,۸۹۵,۴۰۰	۲,۷۹۶,۶۲۸,۰۴۵	<u>۱۸</u> فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۵,۵۱۴,۰۸۵,۳۴۰)	(۶,۳۱۵,۰۲۹,۰۳۶)	<u>۱۹</u> بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱,۱۷۲,۸۱۰,۰۶۰	(۳,۵۱۸,۴۰۰,۹۹۱)	سود ناخالص
(۴,۵۹۷,۹۲۴,۵۶۳)	(۳,۰۷۲,۹۰۹,۵۷۲)	<u>۲۰</u> هزینه‌های اداری و عمومی
(۳,۴۲۵,۱۱۴,۵۰۳)	(۶,۵۹۱,۳۱۰,۵۶۳)	(زیان) عملیاتی
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	<u>۲۱</u> خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
(۳,۳۸۵,۱۱۴,۵۰۳)	(۶,۵۸۸,۸۱۰,۵۶۳)	(زیان) خالص

گردش حساب (زیان) انباشته

(۳,۳۸۵,۱۱۴,۵۰۳)	(۶,۵۸۸,۸۱۰,۵۶۳)	(زیان) خالص
۴,۸۶۰,۷۱۰		زیان انباشته در ابتدای سال
(۱,۱۷۵,۳۷۶,۵۱۴)	(۴,۰۸۵,۱۸۱,۳۹۱)	تعديلات سنواتی
(۱,۱۷۰,۵۱۵,۸۰۴)	(۴۷۰,۴۴۸,۹۱۶)	<u>۲۲</u> زیان انباشته در ابتدای سال - تعديل شده
(۴,۵۵۵,۶۳۰,۳۰۷)	(۱۱,۱۴۴,۴۴۰,۸۷۰)	(زیان) انباشته در پایان سال

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



**شرکت تولید مواد آهن کردستان(سهامی خاص)**

**صورت جریان وجوه نقد**

**برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه**

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	فعالیتهاي عملیاتی:
ریال	ریال		
۱,۶۳۹,۰۹۹,۲۴۹	۲۳,۳۰۷,۷۳۰,۱۶۳	۲۲	جريان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهاي عملیاتی
(۳۳۷,۸۱۸,۹۵۰)			مالیات بر درآمد:
(۱۰,۷۳,۷۶۸,۳۹۸)	(۲۲,۹۷۶,۹۵۵,۵۵۲)		مالیات بر درآمد پرداختی
(۱۴,۶۰۰,۰۰۰)	۶۶,۵۰۰,۰۰۰		فعالیتهاي سرمایه گذاري:
(۱۰,۸۸,۳۶۸,۳۹۸)	(۳۵۷,۴۴۳,۱۳۱)		وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۵۵۰,۷۳۰,۸۵۱	(۲۳۷,۱۸۷,۴۷۰)		وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت
۱۳,۷۳۱,۸۱۰	۵۶۴,۴۶۲,۶۶۱		تامین خسارت خودرو توسط امداد خودرو
۵۶۴,۴۶۲,۶۶۱	۲۲۷,۲۷۵,۱۹۱		وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت نامشهود
			جريان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهاي سرمایه گذاري
			خالص افزایش / ( کاهش ) در وجه نقد
			ماشه وجه نقد در ابتدای سال
			ماشه وجه نقد در پایان سال

یادداشتهاي توضيحي همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشند.



## شرکت تولید مواد آهن کردستان(سهامی خاص)

### صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

#### 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 غیرتجاری ایران به ثبت رسیده است. حوزه فعالیت شرکت در حوالی شهر حسن آباد یاسوکند استان کردستان می‌باشد.

#### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: کشف، استخراج، خردایش معادن و تولید موادمیانی فولاد و بهره برداری از معادن میباشد ظرفیت تولید طبق پروانه بهره برداری ۲۰۰,۰۰۰ تن در سال میباشد. هیات مدیره در نظر دارد عملیات خردایش 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 ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
نفر	نفر	کارکنان دائم(رسمی)
۱	۰	کارکنان موقت
۷	۹	
۸	۹	

#### 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 ندازی واحد پر عیار سازی در سایت کارخانه

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

ج) افزایش سرمایه

#### ۲- مبنای تهییه صورتهای مالی

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

#### ۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

##### ۳-۱- موجودی مواد و کالا

۳-۱-۱- موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام / گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشها زیر تعیین می گردد:

##### روش مورد استفاده

میانگین موزون  
میانگین موزون

مواد اولیه  
کالای ساخته شده



## شرکت تولید مواد آهن کر دستان (سهامی خاص)

### صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

### ۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۱-۳-۲- داراییهای ثابت مشهود برمبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا پهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه های محسوب وطی عمر مفید باقی مانده داراییهای مربوط مستهلك 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 اجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود وزیان دوره منظور می شود.

۲-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعداز آن) براساس نرخها و روشها زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	% ۰.۷ و % ۰.۸	نزوی
محوطه سازی و دیوارکشی	% .۸	نزوی
تجهیزات کارگاهی	% .۲۵	نزوی
وسایط نقلیه	% .۲۵	نزوی
اثاثه	% .۱۰	خط مستقیم
ماشین آلات تولید	% .۱۲ و % .۲۵	نزوی
چاه آب	% .۸	خط مستقیم
نرم افزار	۳	خط مستقیم

برای داراییهای ثابت مشهود که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

### ۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

### ۳-۴- تسعیر ارز

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



**شرکت تولید مواد آهن گردنستان (سهامی خاص)**

**صورتهای مالی**

**دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۴- موجودی نقد**

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ريال	ريال	
۱۰,۹۵۰,۰۰۰	۲۶,۷۴۹,۴۶۴	صندوق
۵۰,۶۶,۳۴۱	۱۵۷,۲۴۲	تنخواه گردان
۵۴۸,۴۴۶,۳۲۰	۳۰۰,۳۶۸,۴۸۵	موجودی نزد بانکها
<b>۵۶۴,۴۶۲,۶۶۱</b>	<b>۳۲۷,۲۷۵,۱۹۱</b>	

**۵- حسابهای دریافتمنی تجاری**

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ريال	ريال	
۰	۲۴۹,۳۳۸	حسین محمود خانی
۱,۰۲۸,۰۰۰		شرکت بین المللی صبا
<b>۱,۰۲۸,۰۰۰</b>	<b>۲۴۹,۳۳۸</b>	

**۶- سایر حسابهای دریافتمنی**

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ريال	ريال	
۸,۸۱۹,۶۸۴	۱,۲۹۷,۳۹۷,۷۹۰	مالیات و ارزش افزوده پرداختی
	۶۵,۲۵۷,۲۷۵	شهرداری استان زنجان
۱۶,۱۲۳,۶۰۶	۰	داود سلیمانی بابت بدھی تامین اجتماعی و جاری
۱۷,۷۴۳,۲۵۸	۰	منصور حیدر خانی بابت هزینه های معوقه و کسری اموال
<b>۴۲,۶۸۶,۵۴۸</b>	<b>۱,۳۶۲,۶۵۵,۰۶۵</b>	

**۱- مبلغ فوق بابت خسارت ناشی از تصادف خودروی سمند میباشد که طبق نظر کارشناسان راهنمایی رانندگی، شهرداری زنجان مقصراً شناخته شد.**



**شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)**

**صورتهای مالی**

**دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۷- موجودی مواد و کالا**

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یاداشت
۱,۹۹۷,۵۰۲,۸۹۹	۰	سنگ آهن
۳۹,۴۶۸,۰۰۰	۰	کل خود
۲۰,۳۶,۹۷۰,۸۹۹	۰	جمع

۱- بدلیل نداشتن خرید و تولید در سال ۱۳۹۲ و فروش کلیه موجودی سنگ آهن آخر دوره سال قبل در سال جاری موجودی صفر می باشد.

**۸- پیش پرداختها**

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶,۸۰۰,۹۵۷	۰	پیش پرداخت بیمه مسئولیت
۲,۰۵۸,۰۶۰	۰	پیش پرداخت بیمه حوادث
۰	۴,۲۰۶,۱۴۱	پیش پرداخت بیمه آتش سوزی
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	آقای خدایار رفیعی
۶۴,۸۵۹,۰۱۷	۴,۲۰۶,۱۴۱	





شـركـتـ توـلـيدـ موـادـ آـهـنـ گـورـستانـ (ـسـطـاحـ،ـ خـاصـ)  
وـاـدـارـهـ شـرـقـيـ وـقـصـيـ صـورـتـيـ عـالـيـ  
دورـهـ عـالـيـ مـتـفـعـيـ بـهـ ۱۹ـ اـسـنـدـ مـاهـ ۱۳۹۷

### ۹- دارایی ثابت مشهود

#### مبلغ دفتری - ریال

استهلاک ابتدائی - ریال		دارایی تمام شده - ریال	
مقدار	دانه سال	مقدار	دانه سال
۱۷۹,۱۱۷,۷۰*	۱۷۹,۲۱۷,۷۹	۱۷۹,۲۱۷,۷۹	۱۷۹,۲۱۷,۷۹
۳,۰۵۷,۰۰***	۳,۰۵۷,۰۰***	۳,۰۵۷,۰۰***	۳,۰۵۷,۰۰***
۱,۰۰,۸۶,۷۶,۹۷	۱,۰۰,۸۶,۷۶,۹۷	۱,۰۰,۸۶,۷۶,۹۷	۱,۰۰,۸۶,۷۶,۹۷
۳,۱۴۹,۶۴,۵۷,۶۹	۳,۱۴۹,۶۴,۵۷,۶۹	۳,۱۴۹,۶۴,۵۷,۶۹	۳,۱۴۹,۶۴,۵۷,۶۹
۵,۲۹۳,۰,۷۳,۷	۵,۲۹۳,۰,۷۳,۷	۵,۲۹۳,۰,۷۳,۷	۵,۲۹۳,۰,۷۳,۷
۳,۶۶۶,۵۱,۱,۱,۰	۳,۶۶۶,۵۱,۱,۱,۰	۳,۶۶۶,۵۱,۱,۱,۰	۳,۶۶۶,۵۱,۱,۱,۰
۵,۶۹,۱,۹۷,۱,۱۷	۵,۶۹,۱,۹۷,۱,۱۷	۵,۶۹,۱,۹۷,۱,۱۷	۵,۶۹,۱,۹۷,۱,۱۷
۲۰,۰,۱,۱,۷۷	۲۰,۰,۱,۱,۷۷	۲۰,۰,۱,۱,۷۷	۲۰,۰,۱,۱,۷۷
۳,۴۵۴,۴,۱,۷۳	۳,۴۵۴,۴,۱,۷۳	۳,۴۵۴,۴,۱,۷۳	۳,۴۵۴,۴,۱,۷۳
۳۲,۰,۲۱,۶,۴,۷۷	۳۲,۰,۲۱,۶,۴,۷۷	۳۲,۰,۲۱,۶,۴,۷۷	۳۲,۰,۲۱,۶,۴,۷۷
۲۱,۱۹۹,۶۷,۱,۸۹	۲۱,۱۹۹,۶۷,۱,۸۹	۲۱,۱۹۹,۶۷,۱,۸۹	۲۱,۱۹۹,۶۷,۱,۸۹
(۳۰,۵۳۶,۰۰,۰۰,۰۰)	(۳۰,۵۳۶,۰۰,۰۰,۰۰)	(۳۰,۵۳۶,۰۰,۰۰,۰۰)	(۳۰,۵۳۶,۰۰,۰۰,۰۰)
۱۶,۰۵۹,۰۵,۶,۶,۷۷	۱۶,۰۵۹,۰۵,۶,۶,۷۷	۱۶,۰۵۹,۰۵,۶,۶,۷۷	۱۶,۰۵۹,۰۵,۶,۶,۷۷

- ۱-۹-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تازارش ۱۸۴,۳۷,۱۶,۳۷,۷۷ میلیون ریال در مقاطعی خطرات ناشی از حريق سیل و زلزله از پوشش پیشه ای برخوردار است.
- ۱-۹-۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت تازارش ۱۷۴,۴۳,۱۲,۲۱ میلیون ریال در ساختمان در بیمارستان که هلاکان مکمل گردیده و مبلغ ۳۰,۵,۲۶,۷۷ ریال ساختمان در بیمارستان بیمارستان زاری می باشد که ۵/۷٪ از مکمل شده است.
- ۱-۹-۳- پیش پرداخت سرمایه ای بیان تهیه و تدبیر و سی ساختمان اداری ساخت کارخانه می باشد.
- ۱-۹-۴- مبلغ ۲۷۴,۲۳,۰۰,۰۰ میلیون ریال حقوق موقوت از زیارتی و تبت زمین کارخانه در سرفصل دارایی ثابت در سنت ایجاد شرکت تازارش مذکور در مالکیت دولت پوده و در حال حاضر شرکت تازارش مساجرو بهره بردار نمی باشد بلطف قطبی و انتقال مالکیت آن بنام شرکت و با تابیت این اراضی قبله طرفی سرمایه شرکت در ظاهر ثبت و ایجاد گردیده ، لذا مبلغ مذکور ذیل مطالبات سهامداران قبی به عنوان رقم کاشفه بدین شده است.

**شرکت تولید مواد آهن گردستان (سهامی خاص)**

**نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۱۰- دارائی‌های نامشهود

نام	بدهی	نام	بدهی	نام
چاه آب	۸۶۱,۷۲۰,۹۲۲	ریال	۵۰۴,۲۷۷,۷۹۲	ریال
سپرده نزد بانک ملت	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰-۱	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۰۵۰,۰۰۰
حق انسداد برق	۳,۴۲۲,۶۴۰		۳,۴۲۲,۶۴۰	
حق الامتیاز تلفن (خط ثابت)	۱۴,۶۰۰,۰۰۰		۱۴,۶۰۰,۰۰۰	
حق الامتیاز آب	۲۸,۹۴۲,۳۰۸		۲۸,۹۴۲,۳۰۸	
نرم افزار	۹۰,۷۰,۹۲,۴۵۶	۱۰-۲	(۷۵,۰۹۴,۰۱۸)	(۱۴۸,۱۴۳,۴۱۴)
استهلاک			۶۲۲,۶۹۸,۷۷۲	

۱۰-۱- سپرده بانک ملت بابت تضمینات امتیاز برق میباشد.

۱۰-۲- شامل استهلاک چاه آب مبلغ ۱۲۶,۴۳۶,۶۸۴ و استهلاک نرم افزار مبلغ ۲۱,۷۰,۶۷۳ می باشد.

۱۱- حسابهای و استناد پرداختنی

نام	بدهی	نام	بدهی	نام
اشخاص حقیقی و حقوقی	۱۲۴,۵۵۵,۲۸۶	۱۱-۱	۱۳۸,۶۴۱,۷۸۵	ریال
اسناد پرداختنی	۳۵۷,۴۴۳,۱۳۰	۱۱-۲	۱۶,۵۲۴,۱۸۰	ریال
	۴۸۱,۹۹۸,۴۱۶		۱۵۵,۱۶۵,۹۶۵	

۱۱- صورت ریز حسابهای پرداختنی به شرح زیر میباشد:

نام	بدهی	نام	بدهی	نام
موسسه حسابرسی ایران مشهد	۶۸,۵۰۰,۰۰۰	ریال	۷۷,۶۰۰,۰۰۰	ریال
معدن موسوی	۴۹,۴۰۲,۷۰۰		۴۹,۴۰۲,۷۰۰	
رضارضاوند	۵,۹۷۴,۲۰۰		۵,۹۷۴,۲۰۰	
سایر	۶۷۸,۳۸۶		۵,۶۶۴,۸۸۵	
	۱۲۴,۵۵۵,۲۸۶		۱۳۸,۶۴۱,۷۸۵	



**شرکت تولید مواد آهن گردنستان(سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۱۱-۲ فقره چک اداره منابع آب به مبلغ ۳۵۷,۴۴۳,۱۳۱ ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت و تسویه گردیده است.

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی

<b>۱۳۹۱/۱۲/۳۰</b>	<b>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</b>	
ریال	ریال	
+	۷,۰۰۰,۰۰۰	آقای محمد هاشم نژاد
۲۱۴,۴۷۴,۹۱۰	۱۱,۷۹۰,۰۰۰	مالیات‌های تکلیفی
۳۲,۵۷۵,۳۷۵	۱۹,۴۶۰,۱۵۵	مالیات حقوق و دستمزد
۶,۶۳۰,۰۰۰	۳۹,۴۵۶,۳۱۹	سازمان تامین اجتماعی
۶۵,۶۹۲,۸۷۸	۵۴,۶۰۰,۰۰۰	ذخیره سایر هزینه ها
۲۲,۳۱۳,۸۴۶	۱۳,۳۶۷,۸۴۶	حقوق و دستمزد پرداختی
+	۲۱۸,۱۴۰,۰۰۰	آقای سلیمان مردانی
	۱۵۰,۳۵۰,۰۰۰	آقای عباس رحمت نیا
۳۰۲,۳۸۷	+	وحید باقی زاده
۲۴۲,۵۱۵	۲۶,۶۳۱	سایر
<b>۳۴۲,۲۳۱,۹۱۱</b>	<b>۵۱۴,۱۹۰,۹۵۱</b>	





شرکت تولید مواد آهمن کردستان (سهامی خاص)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی، منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

### ۱۳- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سال ۱۳۹۰ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیصی	ریال ۱۳۹۱	مالیات	ریال ۱۳۹۲	سود زبان ابزاری	درآمد مشمول مالیات	سال مالی
مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأثیر شده	مانده ذخیره	ابزاری	تشخیصی	۱۳۸۶
	۹۲,۸۱۸,۹۵۰		۹۲,۸۱۸,۹۵۰	۹۲,۸۱۸,۹۵۰		۱۳۹۰
علی الرأس	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱
					۶۳۳,۵۱۶,۰۵	۱۳۹۲
					(۳۰۲,۳,۳,۰)	
					(۴۰۲,۱۱,۵۸۸,۷۵,۶)	
					(۶۶۳,۰,۸,۸,۸,۸,۷۵,۶)	
						۱۳۹۳
			۳۳۷,۸۱۸,۹۵۰			

۱- ۱۳ میلیات عملکرد مربوط به سالهای ۱۳۸۸-۱۳۸۹ توسط اداره مالیاتی بررسی نشده است.

۲- ۱۳ میلیات عملکرد سال ۱۳۹۰ طی یکنفره چک به مبلغ ۴۰۰,۰۰۰,۵۴۲ ریال تاریخ ترازنامه به سازمان امور مالیاتی پرداخت گردیده است.

۳- ۱۳- بدبلیزبان عملکرد در سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲، ذخیر مالیات از این بابت در حسابها منتظر نشده است.

**شرکت تولید مواد آهن گردنستان (سهامی خاص)**

**نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۱۴- بدهیهای بلند مدت (جاری شرکاء)**

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	نام
ریال	ریال	
۱۵,۹۳۶,۳۴۱,۰۰۰	۴۶,۵۲۲,۰۹۹,۸۴۸	شرکت فولاد صبانور
۱,۴۸۱,۵۰۸,۶۵۶	+	آقای ایرج علیاری
۱,۵۰۲,۶۵۶,۹۹۰	+	آقای محمد رضا حیدرخانی
۱,۲۴۹,۵۷۸,۲۸۴	+	آقای شهرام مطلبی
۴۱۰,۱۳۸,۷۲۸	۴۱۰,۱۳۸,۷۲۸	آقای محمدیزدیان
۲۰,۵۸۰,۲۲۳,۶۵۸	۴۶,۹۳۲,۲۳۸,۵۷۶	جمع
(۳,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	کسر میشود: حساب زمین
<b>۱۷۰,۴۳,۲۲۳,۶۵۸</b>	<b>۴۳,۳۹۵,۲۳۸,۵۷۶</b>	

**۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۴,۸۸۳,۰۰۰	۳۹,۱۸۴,۱۱۰	مانده اول دوره
(۱۴,۸۸۳,۰۰۰)	(۳۹,۱۸۴,۱۱۰)	ذخیره پرداخت شده طی دوره
<b>۳۹,۱۸۴,۱۱۰</b>	<b>۰</b>	ذخیره تامین شده طی دوره
<b>۳۹,۱۸۴,۱۱۰</b>	<b>۰</b>	مانده پایان دوره



**شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)**

**نادداشتی توپیخی صورتهای مالی**

**دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

- سرمایه ۱۶

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

۱۳۹۱

۱۳۹۲

شرکت فولاد صبانور	داؤدسلیمی	شرکت آینده سازان فولاد البرز	شرکت معدن کار باختر	آفای محمدیزدیان	آفای شهرام مطلبی	آفای ایرج علیاری	آفای محمد رضا منصورخانی	آفای منصور حیدرخانی
۵,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۷,۹۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۸	۹۳,۸۰۰		
۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	۶,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	۰,۱	۱۰۰			
۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶	۳,۶۰۰	۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶	۳,۶۰۰			
۰	۰	۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	۰,۱	۱۰۰			
۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴	۲,۴۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴	۲,۴۰۰			
۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	۶,۰۰۰	۰	۰	۰			
۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	۶,۰۰۰	۰	۰	۰			
۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳	۳,۰۰۰	۰	۰	۰			
۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳	۳,۰۰۰	۰	۰	۰			
۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰			

- اندوخته قانونی ۱۷

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۲۵۵,۸۲۶ ریال از سود قابل تخصیص، با 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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



**شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۱۸- فروش خالص و خدمات

سال ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۲

نحوه-ریال	مقدار-تن	نحوه-ریال	مقدار-تن	نحوه-ریال	مقدار-تن	نحوه-ریال	مقدار-تن
۶,۵۳۰,۴۲۲,۴۰۰	۳,۹۵۶	۱,۶۵۰,۷۶۷	۳,۹۵۶	۲,۳۲۴,۲۶۹,۱۷۵	۱,۳۸۱	۱,۶۸۳۰,۳۳	۱۸-۱
۱۵۶,۴۶۳,۰۰۰		۶۱,۰۳۱		۴۷۲,۳۵۸,۸۷۰	۷,۳۱۲		۱۸-۲
۶,۶۸۶,۸۹۵,۴۰۰				۲,۷۹۶,۶۲۸,۰۴۵			۸,۶۹۳

سال ۱۳۹۲

فروش سنگ آهن	بادداشت	خردایش سنگ آهن
۱۸-۱		۱۸-۲

۱۸-۱- تفاوت نرخ فروش بستگی به نرخ روز دارد نرخ فروش توسط مدیریت و با توجه به کشش بازار تعیین می‌شود.

۱۸-۲- درآمد حاصل از خدمات خردایش سنگ آهن ناشی از خردایش سنگ آهن بصورت کارمزدی بوده است.

۱۹- بهای تمام شده خدمات فروش رفته

سال ۱۳۹۱

مقدار

سال ۱۳۹۲

مقدار

بادداشت

ریال	ریال	ریال	موجودی کالای اول دوره
۰		۲۰,۳۶,۹۷۰,۸۹۹	خرید سنگ آهن
۴,۳۲۸,۴۷۸,۱۰۰	۲,۹۳۸	۰	آماده برای فروش
۴,۳۲۸,۴۷۸,۱۰۰		۲۰,۴۶,۹۷۰,۸۹۹	هزینه حمل وبارگیری
۲۹۷,۰۹۸,۷۰۰		۰	سایر هزینه ها
۳۰۵,۸۶۳,۰۰۰			هزینه های تولید
۲,۶۱۹,۶۱۶,۴۳۹		۴,۲۷۸,۰۵۸,۱۲۷	بهای تولید(ساخت) شده
۷,۵۵۱,۰۵۶,۲۳۹		۶,۳۱۵,۰۲۹,۰۳۶	موجودی کالای پایان دوره
(۲,۰۳۶,۹۷۰,۸۹۹)		۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۵,۵۱۴,۰۸۵,۳۴۰		۶,۳۱۵,۰۲۹,۰۳۶	



**شرکت تولید مواد آهن گر دستان (سهامی خاص)**

**نادداشتی توسعه صورتهای مالی**

**دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

سال ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۲

ریال	ریال	
<b>هزینه های تولید بشرح زیر می باشد :</b>		
۱.۶۵۶.۵۷۸.۱۸۷	۲.۱۰۴.۰۲۳.۲۲۲	هزینه استهلاک
۴۴۱.۶۵۰.۳۲۳	۹۲۲.۱۵۲.۳۸۳	دستمزد کارکنان سنگ شکن
۱۳۵.۴۰۱.۳۳۳	۲۲۸.۱۵۳.۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات
۱۶۲.۷۶۲.۰۰۰	۵۶۱.۱۰۹.۳۹۰	هزینه اجاره ماشین آلات
۴۵.۵۵۰.۶۸۰	۳۳.۴۴۸.۰۲۰	هزینه خردایش
۴۰.۵۰۰.۰۰۰	۸.۱۰۰.۰۰۰	هزینه اجاره محل سایت کارخانه
	۲۵.۳۸۰.۱۵۵	سفر، اقامت و ماموریت
۲.۵۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	هزینه سپراتور
۷۲۰.۴۸.۶۰۰	۳۸.۶۶۶.۱۰۰	هزینه سوخت
	۱۵۴.۶۹۹.۵۰۰	هزینه پذیرایی و آبدارخانه
	۷۱.۲۵۰.۰۰۰	بهداشت و درمان
	۶۶.۲۶۰.۰۰۰	هزینه های ایاب و ذهاب
۶۲.۶۲۵.۳۱۶	۳۶۰.۸۶.۳۶۷	هزینه برق مصرفی
	۲۷.۲۲۰.۰۰۰	هزینه کرایه حمل
<b>۲.۶۱۹.۶۱۶.۴۳۹</b>	<b>۴.۲۷۸.۰۵۸.۱۳۷</b>	

**۱۹-۲- شرکت در سال مورد گزارش مقدار ۱,۳۸۱ تن سنگ آهن موجود را از محل موجودی اول دوره بفروش رسانیده و بدليل عدم مالکیت شرکت در معادن تولید دیگری نداشته، ظرفیت تولید شرکت برابر پروانه بهره برداری ۲۰۰,۰۰۰ تن در سال است.**



**شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)**

**نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۲۰-هزینه های فروش، اداری و عمومی**

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۱,۶۰۲,۸۹۴,۳۷۲	۱,۵۴۴,۴۵۹,۰۰۴	حقوق و دستمزد کارکنان اداری
۳۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره محل
۱,۲۷۵,۰۵۷,۶۰۰	۰	هزینه های حمل و توزیع
۴۲,۰۷۲,۰۳۲	۱۳۷,۲۰۴,۰۱۰	هزینه استهلاک
۲۱۱,۸۷۰,۲۶۹	۹۲,۲۹۹,۵۵۰	سفر، اقامت و ماموریت
۱۵۱,۲۸۸,۹۵۵	۶۷,۱۳۵,۱۹۰	هزینه پذیرایی و آبدارخانه
۱۳۰,۵۴۷,۱۰۰	۱۲۳,۹۸۴,۵۰۰	بهداشت و درمان
۱۱۳,۷۰۰,۰۰۰	۰	کمک ها و هدایا
۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۶۴,۱۱۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات مشاوره ای
۶۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۳۳,۹۱۸	هزینه کارشناسی
	۳۴,۳۳۶,۴۹۶	تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه
۵۷,۸۵۴,۶۹۱	۲۴,۳۸۵,۰۰۰	هزینه سایر لوازم مصرفی
	۱۰۰,۱۰۰,۰۰۰	کمکها و هدایا
۴۹,۶۷۸,۵۰۰	۳۵,۹۷۲,۰۰۰	هزینه ملزومات
۳۶,۲۹۱,۵۰۰	۱۶,۴۹۱,۰۰۰	هزینه سوخت و سائط نقلیه
۳۰,۵۱۰,۵۰۰	۴۴,۸۴۰,۰۲۰	سایر هزینه کارکنان
۲۹,۰۵۰,۰۰۰	۴۳,۲۶۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۲۶,۹۲۹,۲۳۲	۱۸,۳۰۷,۱۲۰	هزینه مکالمات تلفنی
۲۰,۶۰۰,۰۰۰	۴۵,۲۵۰,۰۰۰	حق الزحمه متفرقه
۱۹,۰۲۳,۰۰۱	۲۸,۷۰۵,۹۰۰	هزینه های ایاب و ذهاب
۹,۳۷۰,۰۰۰	۰	هزینه اجاره ماشین آلات
۷,۷۰۳,۸۷۵	۲۲,۳۱۴,۰۰۰	تعمیر و نگهداری ساختمان و تأسیسات
۱,۷۸۵,۰۰۰	۲۵,۰۵۵,۰۰۰	هزینه آگهی و تبلیغات
	۳,۱۶۲,۹۱۰	هزینه آب و برق مصرفی
۱,۶۶۳,۸۱۱	۱,۰۶۷,۹۰۰	کارمزد خدمات بانکی
۵۰۶,۸۷۴,۱۲۵	۱۶۲,۶۴۶,۰۵۴	سایر هزینه ها
<b>۴,۵۹۷,۹۲۴,۵۶۳</b>	<b>۳,۰۷۲,۹۰۹,۵۷۲</b>	

۲۰-۱ - دلیل افزایش حقوق نسبت به سال قبل افزایش حقوق پرسنل و همچنین افزایش حقوق مدیر عامل فعلی نسبت به مدیر عامل قبلی میباشد

۲۰-۲ - دلیل کاهش هزینه حمل و توزیع کاهش خرید سنگ آهن و همچنین واگذاری هزینه حمل به عهده خود فروشند و خریدار سنگ آهن

۲۰-۳ - نوسانات هزینه ها ناشی از نوسانات فعالیت شرکت و نرخ تورم می باشد.



**شرکت تولید مواد آهن گردستان (سهامی خاص)**

**صورتهای مالی**

**دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۲۱- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۲

۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	بابت اجاره اتاق نگهبانی
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	سود حاصل از واگذاری خودروی سمند
	۲,۵۰۰,۰۰۰	

۲۲- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۲

(۳۰۰,۸۶۶,۱۵۰)	(۳۰۰,۸۶۶,۱۵۰)	بابت مالیات عملکرد و مالیات حقوق سال ۱۳۸۶
(۱۶۹,۵۸۲,۷۶۶)	(۱۶۹,۵۸۲,۷۶۶)	اعلام رای کمیسیون سازمان بابت جریمه تامین اجتماعی
(۴۵۹,۹۲۷,۵۹۹)	۰	بابت اصلاح حساب ذخیره استهلاک سال ۹۰
(۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	اصلاح ذخیره مالیات سال ۹۰
<u>(۱,۱۷۵,۳۷۶,۵۱۵)</u>	<u>(۴۷۰,۴۴۸,۹۱۶)</u>	



**شرکت تولید مواد آهن گردستان(سهامی خاص)**

**صورتهای مالی**

**دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۲۳- صورت تطبیق سودوزیان عملیاتی

سال ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۲

(۳,۴۲۵,۱۱۴,۵۰۳)	(۶,۵۹۱,۳۱۰,۵۶۳)	سود(زیان)عملیاتی
۱,۶۹۸,۶۵۰,۲۱۹	۲,۲۴۱,۲۲۷,۲۳۲	هزینه استهلاک
۲۴,۳۰۱,۱۱۰	(۳۹,۱۸۴,۱۱۰)	کاهش(افزایش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲,۰۳۶,۹۷۰,۸۹۹)	۲۰,۳۶,۹۷۰,۸۹۹	کاهش(افزایش)موجودی
۱۲۰,۹۹۰,۱۸۳	۶۰,۶۵۲,۸۷۶	کاهش(افزایش)پیش پرداختها
۳۱۹,۸۳۶,۴۲۵	(۱,۲۵۳,۹۳۲,۵۸۰)	کاهش(افزایش)حسابهای دریافتی
۴,۹۳۷,۴۰۶,۷۱۴	۲۶,۸۵۰,۸۰۶,۴۰۹	افزایش(کاهش)حسابهای پرداختنی
.	۲,۵۰۰,۰۰۰	سایردرآمد ها و هزینه های غیرعملیاتی
<b>۱,۶۳۹,۰۹۹,۲۴۹</b>	<b>۲۳,۳۰۷,۷۳۰,۱۶۳</b>	





شورکت تولید مواد آهن گردستان (سهامی خاص)  
صورهای مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی  
شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۵۳۲ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه می باشد.

۱۵- اطلاعات مربوط به اشخاص وابسته:

۱- آن معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در طی سال، به شرح زیر است:

ارقام به میلیون ریال		سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۱		ارقام به میلیون ریال	
		نوع وابستگی	نام شخص وابسته	نحوه تعیین مفاد آیا مشمول مفاد آیا مشمول مفاد آیا مشمول مفاد	موضع معامله	نحوه تعیین مفاد آیا مشمول مفاد آیا مشمول مفاد	نام شخص وابسته
شورکت مادر / سهامدار کنترل کننده	شورکت تامین مواد اولیه فولاد صباور	تامین مالی هیأت مدیره خرید ماشین آلات	شورکت تامین مواد اولیه فولاد صباور	آیا مشمول مفاد آیا مشمول مفاد آیا مشمول مفاد	آیا مشمول مفاد آیا مشمول مفاد آیا مشمول مفاد	آیا مشمول مفاد آیا مشمول مفاد آیا مشمول مفاد	آیا مشمول مفاد آیا مشمول مفاد آیا مشمول مفاد
داود سلیمانی	شهرام مطابی	عضو هیأت مدیره	تامین مالی	آیا مشمول مفاد آیا مشمول مفاد آیا مشمول مفاد	آیا مشمول مفاد آیا مشمول مفاد آیا مشمول مفاد	آیا مشمول مفاد آیا مشمول مفاد آیا مشمول مفاد	آیا مشمول مفاد آیا مشمول مفاد آیا مشمول مفاد
سپیر اشخاص وابسته	ابوچ علیاری	خرید ماشین آلات	آیا مشمول مفاد آیا مشمول مفاد آیا مشمول مفاد	آیا مشمول مفاد آیا مشمول مفاد آیا مشمول مفاد	آیا مشمول مفاد آیا مشمول مفاد آیا مشمول مفاد	آیا مشمول مفاد آیا مشمول مفاد آیا مشمول مفاد	آیا مشمول مفاد آیا مشمول مفاد آیا مشمول مفاد
محمد رضا حیدرخانی	(۶۱۸،۰۴۰،۰۷۷)	(۱۷۵۰،۰۳۰،۶۰۲)	(۱۷۷،۰۲۰،۰۷۰)	(۱۷۷،۰۲۰،۰۷۰)	(۱۷۷،۰۲۰،۰۷۰)	(۱۷۷،۰۲۰،۰۷۰)	(۱۷۷،۰۲۰،۰۷۰)
منصور حیدرخانی	(۱۷۷،۰۲۰،۰۷۷)	(۱۷۷،۰۲۰،۰۷۰)	(۱۷۷،۰۲۰،۰۷۰)	(۱۷۷،۰۲۰،۰۷۰)	(۱۷۷،۰۲۰،۰۷۰)	(۱۷۷،۰۲۰،۰۷۰)	(۱۷۷،۰۲۰،۰۷۰)
محمد یزدانی	(۴۱۰،۱۳۰،۰۷۸)	(۳۰۷،۰۲۰،۰۷۰)	(۳۰۷،۰۲۰،۰۷۰)	(۳۰۷،۰۲۰،۰۷۰)	(۳۰۷،۰۲۰،۰۷۰)	(۳۰۷،۰۲۰،۰۷۰)	(۳۰۷،۰۲۰،۰۷۰)