

شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲



موسسه حسابرسی آزمودگان

"حسابداران رسمی"

## شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

### فهرست مطالب

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
• گزارش حسابرس مستقل و بازرگان قانونی ..... • صورت‌های مالی: الف) نامه هیئت مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام ب) ترازنامه ..... پ) صورت سود و زیان ..... ت) بورت جریان وجوه نقد ..... ث) پاداش‌های توضیحی صورت‌های مالی ..... ۱-۴ ..... ۱ ..... ۲ ..... ۳ ..... ۴ ..... ۵-۳۷ .....	



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

### \* گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت 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 مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آین 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 افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به فضایت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن روش‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

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

همچنین این مؤسسه 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.

**گزارش مسابرس مستقل و بازس قانونی****شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی درود (سهامی خاص)****سال مالی ملتهب به ۴۹ اسفندماه ۱۳۹۴****مبانی اظهارنظر مشروط**

۴- بررسی های انجام شده حاکی از آن است که شرکت مقررات قانونی در خصوص مالیات های تکلیفی، مالیات و عوارض ارزش افزوده و حق بیمه های کارکنان را به طور کامل رعایت نموده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین میزان دقیق بدھی و جرائم متعلقه از بابت موارد مزبور مستلزم رسیدگی و اعلام نظر نهایی مراجع ذیربیط می باشد.

۵- تاریخ تنظیم این گزارش، پاسخ تاییدیه های درخواستی این موسسه در خصوص تعداد پنج فقره از حساب ها و اسناد دریافتی و پیش پرداخت ها جمعاً به مبلغ ۳/۵ میلیارد ریال، چهار فقره از حساب های پرداختی به مبلغ ۳/۷ میلیارد ریال واصل نشده است. مضافاً بر اساس تاییدیه واصله شرکت سیمان آییک، سیمان کارون، مانده طلب خود را هر یک به مبلغ ۲/۶ و ۰/۳ میلیارد ریال کمتر از دفاتر شرکت و شرکت های سیمان بهبهان، سیمان ساوه، سیمان تهران، سیمان صوفیان و سیمان فارس مانده طلب خود را به ترتیب به مبالغ ۲/۱، ۱/۱، ۰/۹، ۰/۵ و ۰/۴ میلیارد ریال بیشتر از دفاتر شرکت اعلام نموده اند. با توجه به مراتب فوق تعیین تاثیر تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت تاییدیه ها، تطبیق حساب های فیما بین و رفع مغایرات مذکور بر صورت های مالی ضرورت می یافتد، در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

**اظهارنظر مشروط**

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۵، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت فولاد چدن و ماشین سازی درود (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریان های 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.

**تاكيد بر مطلب خاص**

۷- نتایج عملیات شرکت در سال مالی مورد گزارش منجر به مبلغ ۸ میلیارد ریال زیان ناویژه و مبلغ ۱۱/۷ میلیارد ریال زیان خالص گردیده است. همچنین با توجه به زیان سال های اخیر، زیان اپاشته شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۸۲/۱ میلیارد ریال گردیده که بیش از سرمایه ثبت شده شرکت می باشد. مضافاً با توجه به فزونی بدھی های جاری به دارایی های جاری و عدم توانایی شرکت در باز پرداخت بدھی ها از جمله تسهیلات مالی دریافتی، چگونگی تداوم فعالیت شرکت منوط به تحقق مفروضات و برنامه های آتی مدیریت در خصوص افزایش حجم عملیات سودآور بشرح یادداشت توضیحی ۳۵ صورت های مالی می باشد. اظهارنظر این موسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

**گزارش مسایرس مستقل و بازرس قانونی**

شرکت فولاد و هدн و ماشین سازی دواد (سهامی فاصل)

سال مالی ملتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

**سایر بندهای توضیحی**

-۸- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی

قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۶اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۲ آن موسسه نسبت به صورت‌های مالی نظر "مشروط" اظهار شده است.

-۹- بررسی‌های بعمل آمده حاکی از آن است که تحقیک و تخصیص برخی هزینه‌های دستمزد و سربار تولیدی از هزینه‌های عمومی اداری و فروش و همچنین تخصیص برخی از هزینه‌های مستقیم به سفارشات تولیدی نیز به نحو صحیح صورت نپذیرفته است.

-۱۰- مانده حساب‌ها و استاد دریافتی تجاري، پیش‌پرداخت‌ها و حساب‌ها و استاد پرداختی شامل برخی اقلام را کد و سوابی بوده که ضروری است اقدامات لازم به منظور تعیین تکلیف نهایی و تسویه آنها به عمل آید.

**• گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

-۱۱- موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

-۱۱-۱- زیان اباسته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از سرمایه ثبت شده آن است. لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروریست مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال و یا بقای آن در چارچوب مقررات اصلاحیه قانون تجارت تصمیم گیری نماید.

-۱۱-۲- مفاد ماده ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین حدود اختیارات مدیر عامل و آنکه آن در روزنامه رسمی رعایت نشده است.

-۱۱-۳- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۲/۲/۲۴ صاحبان سهام علاوه بر موارد مندرج در بندهای ۴، ۷ و ۱۴ شامل پیگیری تاییدیه‌های واصل نشده و تهیه صورت تطبیق با شرکتهای گروه و تعدیل حساب‌های انتظامی بوده که تا کنون به نتیجه قطعی منجر نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازسق قانونی  
شرکت فولاد و هدف و مالشین سازی دویزد (سهام خاص)  
سال مالی ملتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۲- معاملات مندرج در بند الف یادداشت توضیحی ۳۴ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذیفع در رای گیری به طور کامل رعایت نشده است. معهداً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معامله مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نگردیده است.

۱۳- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۲۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با استاد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آینه‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چهارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرتع ذیریط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص واحد مبارزه با پولشویی در شرکت تشکیل گردیده لیکن سیستم خاصی در ارتباط شناسایی اولیه اریاب رجوع و مستند سازی آن قبل از ارائه و یا خرید خدمات و همچنین فراهم نمودن برنامه‌های آموزشی به کارکنان به مورد اجرا گذاشته نشده است.

تاریخ: ۲۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)

مهرداد آل علی  
فرهاد فرزان  
(نمایه عضویت ۸۰۰۵۹۶)

(نمایه عضویت ۸۰۰۱۴)



# شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورو

(تحت پوشش شرکت سیمان فارس و خوزستان)

ریخته گری قطعات فولادی و چدنی و ساخت تجهیزات صنعتی



شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورو (سهامی خاص)

## صورتهای مالی

سال مالی متمی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورو (سهامی خاص) برای سال مالی متمی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود.  
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

### شماره صفحه

۱

۱ - ترازنامه

۲

۲ - صورت سود و زیان

۳

۳-۱ - گردش حساب (زیان) ایاشته

۴

۳- صورت حریان وجوه نقد

۵

۴ - یادداشت‌های توضیحی:

۶

الف. تاریخچه فعالیت شرکت

۷

ب. میای تهیه صورتهای مالی

۸-۷

پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸-۳۷

ت. یادداشت‌های مربوط به افلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۳۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره

امضا

سنت

شرکت سهامی خاص تهران بن به نمایندگی آقای جعفر مطبعی

رئيس هیئت مدیره

شرکت سهامی عام صنایع سیمان غرب به نمایندگی آقای عبدالکریم ملکینیا

نائب رئیس هیئت مدیره

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان به نمایندگی آقای تقی حاججوند

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

شرکت سهامی عام سیمان فارس نو به نمایندگی آقای علی بیکی

عضو هیئت مدیره

شرکت سهامی عام فارسیت اهواز به نمایندگی آقای علیرضا منظوری هدش

عضو هیئت مدیره

آزمودگار اسناد اداری رسمی  
گزارش

آدرس کارخانه: لرستان - دورود - میدان خاتم الانبیاء (ص) جنب کارخانه فارسیت

تلفنهای کارخانه: ۰۶۶۵-۴۲۲۸۰۹ و ۰۶۶۵-۴۲۱۷۰۱۱ دور نگار: ۰۶۶۵-۴۲۲۲۳۸۲

شرکت فولاد و جدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

ترازنی‌نمایه  
در ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

(تحدید از الله شده)  
۱۳۹۱/۱۱/۱۲۳۰

میلیون ریال

دارایهای جاری:  
موبادی تقدیر

دارایهای جاری:  
حسابها و اسناد پرداختی تقدیر

طلب از شرکهای گروه  
سایر حسابها دریافتی

موجودی مواد کالا  
یعنی پرداختها

جمع دارایهای جاری  
دارایهای ثابت مشهود

دارایهای ناممشود  
سرمایه گذاریهای بلندمدت

جمع بدهی های غیر جاری  
جمع بدهیها

حسابها و اسناد پرداختی بلندمدت

نیمهای پایان خدمت کارکنان

جمع خرقوف صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوقی صاحبان سهام

جمع دارایهای

جمع دارایهای غیر جاری

دارایهای غیر جاری:

حسابها و اسناد پرداختی بلندمدت

نیمهای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهی های غیر جاری

حساب صاحبان سهام:

سرمایه  
الدولته قاومی  
(زیان) (ابانته)  
جمع خرقوف صاحبان سهام  
جمع بدهیها و حقوقی صاحبان سهام

بادا شتابی توسعی همراه، جزو لاینک صورتهاي مالي مي باشد.

شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی متمی ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

(تجددی ارائه شده)

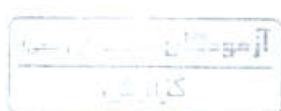
سال ۱۳۹۱ میلیون ریال	سال ۱۳۹۲ میلیون ریال	بادداشت میلیون ریال	
۵۴,۴۵۵	۵۳,۹۶۷	۲۲	فروش خالص
(۵۴,۰۸۲)	(۶۲,۰۳۵)	۲۳	کسر می شود: بهای تمام شده کالای فروش رفته
۳۷۲	(۸,۰۶۸)		سود (زیان) ناخالص کسر می شود:
(۶,۷۰۹)		(۷,۵۴۱)	هزینه های اداری و عمومی و فروش
۱۱۶		۵,۷۴۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۶,۵۹۳)	(۱,۷۹۴)		(زیان) عملیاتی
(۶,۲۲۰)	(۹,۸۶۲)		هزینه های مالی
(۱,۹۰۸)		(۲,۶۲۴)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵۴۰		۸۱۹	
(۱,۳۶۸)	(۱,۸۰۵)		سود (زیان) قبل از کسر مالیات
(۷,۵۸۸)	(۱۱,۶۶۷)		مالیات
-	-		(زیان) خالص
(۷,۵۸۸)	(۱۱,۶۶۷)		
(۱۳۶)	(۲۱۶)	۲۸	زیان عملیاتی هر سهم - ریال
(۳۰)	(۴۰)	۲۸	زیان غیر عملیاتی هر سهم - ریال
(۱۶۶)	(۲۵۶)	۲۸	زیان خالص هر سهم - ریال

گردش حساب (زیان) ایاشته

(۷,۵۸۸)	(۱۱,۶۶۷)		(زیان) خالص
(۵۹,۴۸۵)		(۶۵,۶۳۲)	(زیان) ایاشته در ابتدای سال
(۳,۳۷۸)		(۴,۸۱۹)	تعديلات سنتاتی
(۶۲,۸۶۳)	(۷۰,۴۵۱)		(زیان) ایاشته در ابتدای سال - تعديل شده
(۷۰,۴۵۱)	(۸۲,۱۱۸)		(زیان) ایاشته در پایان سال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعديلات سنتاتی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

بادداشتی توضیحی همراه، جزء لاینک صورتهای مالی می باشد.



شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

صورت حربان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

۸۴۰	۷,۳۵۲	۳۰	فعالیتهای عملیاتی:
			حربان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۸۳ (۱,۶۶۶)	۱۵ (۲,۵۸۸)		سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری
(۱,۵۸۳)	(۲,۵۷۳)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
			حربان خالص ورود و خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
			سود پرداختی بابت تامین مالی
(۱۲۸)	-		مالیات بر درآمد:
			مالیات بر درآمد پرداختی
(۳,۰۶۴)	(۱,۳۵۲)		فعالیتهای سرمایه گذاری:
-	۱۶		وجه برداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
-	(۱)		وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۳,۰۶۴)	(۱,۳۳۷)		وجه برداختی بابت سرمایه گذاری های بلند مدت
(۳,۹۴۵)	۳,۴۴۲		حربان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
			حربان خالص ورود (خروج) او же نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

۶,۲۰۰ (۳,۵۷۷)	۲,۱۳۰ (۴,۹۳۹)		فعالیتهای تامین مالی :
۲,۶۲۳	(۲,۸۰۹)		دریافت تسهیلات مالی
(۱,۳۲۲)	۶۳۳		باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۲,۰۵۶	۷۳۴		حربان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۷۳۴	۱,۳۶۷		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

بادداشتی توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

## شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

### داداشهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی همین به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

#### ۱- تاریخچه فعالیت شرکت

##### ۱-۱- کلیات

شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود در تاریخ ۱۳۷۴/۹/۲۶ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و در تاریخ ۱۳۷۵/۷/۷ تحت شماره ۲۰۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان دورود به ثبت رسیده است. شرکت در حال حاضر جزو واحدهای نجاری فرعی شرکت سهامی عام میمان فارس و خوزستان است و مرکز اصلی و کارخانه های آن در شهرستان دورود - میدان خاتم الانیاء واقع است.

#### ۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است:

- ۱- طراحی و ساخت انواع ماشین آلات و تجهیزات کارخانجات تولیدی و صنعتی ریخته گری و ماشینکاری قطعات.
- ۲- خرید و فروش، واردات و صادرات انواع قطعات و ماشین آلات و تجهیزات اعم از نیمه ساخته و ساخته شده.
- ۳- مبادرت به هر گونه فعالیت تولیدی و صنعتی ارائه خدمات مشاوره فنی.
- ۴- تأسیس شرکت و خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در سایر شرکتها

بموجب پرونده بهره برداری شماره ۶۲۶۰ مورخ ۱۳۷۴/۹/۲۶ صادره از اداره کل صنایع استان لرستان، بهره برداری از کارخانه فولاد و چدن دورود با ظرفیت ۲۰۰۰ تن و همچنین بموجب پرونده بهره برداری صادره به شماره ۱۰۷۰ مورخ ۱۳۷۵/۲/۲۶ توسط اداره کل صنایع استان لرستان بهره برداری از کارخانه ماشین سازی دورود با ظرفیت ۵۰۰ تن و از تاریخ اخذ بروانه های مزبور آغاز شده است. به استناد مجوز شماره ۱۲۸۵/۱۲/۵ شرکت میمان فارس و خوزستان و مصوبه مورخ ۱۲/۲۵/۱۳۸۵ هیئت مدیره شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود، واحد ماشین سازی در سال مالی ۱۳۸۶ تعطیل گردید.

#### ۳- وضعیت اشتغال

متوجه تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال بشرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
نفر	نفر	کارکنان دائم
۳۱	۲۸	
۷۴	۷۶	بیمانکاران (بیمانکار تامین بیرو)
۱۰۵	۱۰۴	

# شرکت فولاد و جدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

## بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی متمی ۱۳۹۲ به ۲۹ اسفندماه

### ۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

### ۳- خلاصه اهم رویده های حسابداری

#### ۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش بازیافتی ارزشیابی می شود در صورت فروختن بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودبها با بکارگیری روشها زیر تعیین می گردد:

روش محاسبه بهای تمام شده	انواع موجودی
میانگین موزون	مواد اولیه
میانگین بهای تولید سالانه با توجه به درصد نكمبل کار	کالای درجریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	لوازم پذکی

#### ۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریها بلندر مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش ابانته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. در آمد حاصل از سرمایه گذاریها بلندر مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسایی می شود.

آن گروه از سرمایه گذاریها سریع العامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریها به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

#### ۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۱-۳-۳- داراییهای ثابت مشهود به استثنای موارد مدرج در بادداشت ۲-۳-۳ بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت با عمر مفید داراییها ثابت یا بهسودا ساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییها مربوطه مستهلك می شود. هر یکی های رگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع انتصادی موردنظر اداره واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام و قرع بعنوان هر یکی های جاری لنگی و بحساب سود و زیان دوره مبتنی می گردد.

۲-۳-۳- زمین، ساختمان و ماشین آلات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها معکوس می شود. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله است و ارزیابی توسط کارشناسان مستقل صورت می پذیرد.

## شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

### نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۳-۳-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده و بادر نظرگرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰٪، ۸٪، ۷٪	نزولی
ماشین آلات	۱۰٪، ۸٪ و ۱۰٪	نزولی و خط مستقیم
نامیسات	۱۵٪، ۲۰٪، ۱۲٪	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	نزولی
کمپرسورها	۱۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰٪	خط مستقیم
ابزار و قالبها	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۴- برای دارایی‌های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد، در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری، بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

### ۴-۳- مخارج نامین مالی

مخارج نامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واحد شرایط" است.

### ۵- ۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی متوجهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می‌شود:

بادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	میلیون ریال
موجودی نزد بانکها	۱,۳۶۷	۷۰۳	
موجودی نزد صندوق	-	۱۱	
موجودی نزد تغییرات گردان	-	۲۰	
	<b>۱,۳۶۷</b>	<b>۷۰۳</b>	

۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه از قلام زیر تشکیل شده است

موجودی نزد بانک تجارت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	میلیون ریال
موجودی نزد بانک صادرات	۳۵۱	۱۹	
موجودی نزد موسسه مالی و اعتباری مهر (بانک مهر)	-	۴۴۱	
موجودی نزد بانک ملت	۱۲۹	۱۰	
موجودی نزد بانک سپه	۲	۱۶۰	
موجودی نزد بانک رفاه کارگران	۱	-	
موجودی نزد بانک ملي	۴	۴	
	<b>۱,۳۶۷</b>	<b>۷۰۳</b>	

**شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی متمی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲**

**۵-حسابها و استاد دریافتی تجاری**

حسابها و استاد دریافتی تجاری به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

بادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱	۶,۱۶۸	۸,۳۵۰
۵-۲	۳۷۷	۲۵۰
	۶,۵۴۵	۸,۶۰۰

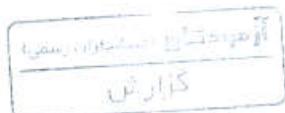
حسابها دریافتی تجاری

استاد دریافتی تجاری

۱-۵-حسابها دریافتی تجاری شامل مطالبات از مشتریان بابت فروش محصولات شرکت بوده که بشرح ذیل تفکیک می‌گردد:

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
آراسیس الوند	۱,۷۶۷	-
عبدالرحمانی (راه ماشین)	۵۷۵	۳۱۹
سیمان نهران	۳۷۲	۴,۲۵۹
حسن علی تاتی	۲۶۴	-
شرکت گهرزین دانه	۲۳۰	۴۶
فروشگاه صنعت سنگ شکن بروجرد	۱۹۲	۱۹۲
جلیلی (ذرفول)	۱۶۷	۱۶۷
سیمان لارستان	۱۶۶	۱۸۰
سیمان فراز فیروز کوه	۱۳۲	۱۳۲
بنگاه بهاروند	۱۰۴	۱۰۴
مهندس کیانی (تهیه و توزیع کالا)	۸۰	۸۰
سیمان سپاهان	۷۸	۷۸
شرکت ریخته گران آمل	۷۵	۷۵
سیمان داراب	۶۶	۶۶
تعاونی ۱۸ خرم اباد	۵۷	۷۳
سیمان هکمتان	۲	۲
سیمان شهرورد	-	۶۲۳
علی تاتی	-	۲۶۴
سیمان کویر کاشان	-	۵۱
شرکت ایرینک	-	۸۶
سیمان دشتستان	-	۲۳۰
سیمان حوفیان	-	۲۷۳
نگاراندیش	-	۸۵
شرکت ماسه سیلیس مرجان	-	۱۷۹
سایر	۱,۸۴۱	۷۹۰
	۶,۱۶۸	۸,۳۵۰

۲-استاد دریافتی به مبلغ ۳۷۷ میلیون ریال شامل چک‌های دریافتی از آفای سید محمد موسوی ۱۳۰ میلیون ریال و شرکت احسان الیگورز ۱۰ میلیون ریال و شرکت گهر زرین دانه ۲۰ میلیون ریال و فروشگاه امیران ۷۵ میلیون ریال و آفای ابراهیم عبدالرحمانی ۱۴۲ میلیون ریال می‌باشد که تا تاریخ نهیه صورتهای مالی وصول نشده است.



**نیزکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲**

**۶- طلب از / بدهی به شرکت‌های گروه**

مانده حساب شرکت‌های گروه در تاریخ نرازنامه مشتمل از افلام ذیل می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
بدهی	طلب	بدهی	طلب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۶	۷۸۳	۱۰۳	-
۵۸۱	۳۷۵	۴,۴۳۷	-
۳,۳۵۵	-	۴,۳۶۰	-
۱۰,۹۵۳	۴,۶۲۰	۲۰,۵۸۲	-
۱۴۵	۲۴	۴۱۴	-
۳,۳۷۶	۱,۳۴۹	۳,۲۷۶	-
۲۰,۸۷	۹۶۹	۹,۳۳۴	-
۲,۲۵۴	۲۲۹	۱,۲۲۶	-
۱۹,۴۵۵	۲,۱۱۱	۲۲,۷۴۸	-
۱,۲۶۵	۶۰	۱,۹۶۶	-
-	-	۵,۲۱۸	-
۶۴	-	۶۴	-
-	-	۱,۳۱۴	-
۱۱۸	۹	-	۲۶
۵۵	-	۴۹۸	-
۲,۲۷۵	۲,۰۹۱	۱۲۱	-
۲۳۱	۱۸	۲,۱۵۰	-
-	-	۱,۹۷۳	-
-	-	-	۵
<b>۴۶,۳۶۰</b>	<b>۱۲,۳۳۹</b>	<b>۷۹,۷۹۷</b>	<b>۲۱</b>



شرکت فولاد و جدن و ماشین سازی دورود (سیامی خاص)

بادداشتیهای توسعه‌گی صورتیات مالی

سال عالی، منتظر به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

(ارقام به میلیون ریال)

	سیمان ایست	سیمان خودر	سیمان سفید	نیز سیمان خاک	سیمان خوزستان	سیمان ساوه	سیمان بهبهان	سیمان لارس	سیمان غرب	سیمان پهورد	سیمان بجهود	جمع
۱۲۹	۲۱۰۶۸	۷۸۳	۷۸۳	۷۸۳	۷۵	۴۱۱۰	۱۳۴۹	-	-	-	-	۱۲۹۱۵
۱۸	۶۰	۳۴	۳۴	۶۶۹	۶۶۹	۶۰	۳۵	۳۵	۳۴	۴۵۴۰	۴۵۴۰	۱۲۹۱۵
مالمه اول سال	طبله بندی طی سال	(۳۴)	(۳۴)	(۶۶۹)	(۶۶۹)	(۴۰)	(۳۵)	(۳۵)	(۳۴)	(۴۵۴۰)	(۴۵۴۰)	(۱۲۹۱۵)
روجوه برداشت	کلاو و خدمات ارسالی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۶	۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱
جمع	کمر پیشدا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
وجوده در بازی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کالا و خدمات در بازی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مالده پایان سال	جمع	۲۶	۵	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱

۱ - ۶ - گردش مطالبات از شرکت‌های گروه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ برای ذیل می‌باشد:

۴- گردش بدنه به شرکتی که تردد در سال هالی مبتلی به شرکتی بود بجزء پایانی این سال است.

اول ۱۹۹۰ میلادی												
نامه اول سال	بدهی از امدادی	بدهی در این سال	بدهی در پایان سال	بدهی در پایان سال قبل	بدهی در پایان سال پیش از این							
سبل اوس	سبل اوس	سبل آشک	سبل	سبل	سبل	سبل	سبل	سبل	سبل	سبل	سبل	سبل
موزسان	موزسان	موزسان	موزسان	موزسان	موزسان	موزسان	موزسان	موزسان	موزسان	موزسان	موزسان	موزسان
بو	بو	بو	بو	بو	بو	بو	بو	بو	بو	بو	بو	بو
بجهود	بجهود	بجهود	بجهود	بجهود	بجهود	بجهود	بجهود	بجهود	بجهود	بجهود	بجهود	بجهود
کارخان	کارخان	کارخان	کارخان	کارخان	کارخان	کارخان	کارخان	کارخان	کارخان	کارخان	کارخان	کارخان
بلد	بلد	بلد	بلد	بلد	بلد	بلد	بلد	بلد	بلد	بلد	بلد	بلد
نامه اول سال	نامه اول سال	نامه اول سال	نامه اول سال	نامه اول سال	نامه اول سال	نامه اول سال	نامه اول سال	نامه اول سال	نامه اول سال	نامه اول سال	نامه اول سال	نامه اول سال
بدهی از امدادی	بدهی از امدادی	بدهی از امدادی	بدهی از امدادی	بدهی از امدادی	بدهی از امدادی	بدهی از امدادی	بدهی از امدادی	بدهی از امدادی	بدهی از امدادی	بدهی از امدادی	بدهی از امدادی	بدهی از امدادی
سبل اوس	سبل اوس	سبل اوس	سبل اوس	سبل اوس	سبل اوس	سبل اوس	سبل اوس	سبل اوس	سبل اوس	سبل اوس	سبل اوس	سبل اوس
موزسان	موزسان	موزسان	موزسان	موزسان	موزسان	موزسان	موزسان	موزسان	موزسان	موزسان	موزسان	موزسان
بو	بو	بو	بو	بو	بو	بو	بو	بو	بو	بو	بو	بو
بجهود	بجهود	بجهود	بجهود	بجهود	بجهود	بجهود	بجهود	بجهود	بجهود	بجهود	بجهود	بجهود
کارخان	کارخان	کارخان	کارخان	کارخان	کارخان	کارخان	کارخان	کارخان	کارخان	کارخان	کارخان	کارخان
بلد	بلد	بلد	بلد	بلد	بلد	بلد	بلد	بلد	بلد	بلد	بلد	بلد

**شرکت فولاد و جدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)**

**بادداشتیای توضیحی صورتیای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲**

**۷- سایر حسابهای دریافتی**

سایر حسابهای دریافتی در تاریخ ترازنامه از اقلام ذیل تشکیل شده است:

بادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	میلیون ریال
سپرده شرکت در مناقصه	۷-۱	۲۳۷	۲۳۷
بدھی کارکنان	۷-۲	۵۰.۹	۲۲۴
بدھی اشخاص، موسات، نهادها	۷-۳	۲,۴۵۶	۳۰
سایر		۳۳	۴۷
	۳,۲۲۵	۶۴۸	

**۱- سپرده شرکت در مناقصه در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:**

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت فارسیت دورود	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
شرکت سیمان فارس	۵۰	۵۰	۵۰
شرکت سیمان ساروج بوشهر	۲۸	۲۸	۲۸
سایر	۴۹	۴۹	۴۹
	۲۳۷	۲۳۷	۲۳۷

**۲- بدھی کارکنان در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:**

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال
بدھی کارکنان بابت وام پرداختی	۳۹۶	۲۵۹	۲۵۹
بدھی کارکنان بابت علی الحساب های پرداختی	۱۱۳	۷۵	۷۵
	۵۰.۹	۳۳۴	

**۳- مانده حساب بدھی کارکنان مربوط به وامهای پرداختی توسط شرکت به برسل می باشد که طبق آئین نامه مربوطه پرداخت شده است و ماهیانه از حقوق آنان کسر می گردد.**

**شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲**

۷-۳- بدھی اشخاص موسسات و نهادها در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵۲۳		البرز استیل-فروش مواد اولیه
-	۴۴۳		فروشگاه فجر استیل-فروش مواد اولیه
-	۲۸۷		شرکت بازرگانی صنایع فولاد ریزان-فروش قطعات و لوازم
-	۲۰۱		استیل فجر-خرید مواد اولیه
-	۱۸۱		صنایع سپلیس مهرداد-خرید ماسه سپلیس
-	۱۷۰		شرکت صنعت گران امرتات-خرید مواد اولیه کمکی
-	۹۵		ماسه چب دار ایران-خرید چب سبلکات
-	۹۲		شرکت مگا-خرید مواد کمکی
-	۸۶		محمد کره ای
-	۵۳		شرکت رادانکو
۱۷	۱۷		جهان دایکاست
۱۳	۲۹۸		ساختمانی بدهکاران و اشخاص
۳۰	۲,۴۵۶		

**۸- موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می‌باشد:

	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت	
	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۳۶۳	۲,۴۴۸		۸-۱	موجودی کالای ساخته شده
۴,۰۲۱	۱۵,۸۵۱			موجودی کالای در جریان ساخت
۲۲,۴۴۶	۴۱,۲۴۲			مواد اولیه
۲,۳۵۲	۱۵,۰۲۲			مواد کمکی تولید و قطعات و لوازم بدهکاران
۲,۱۴۷	۲,۱۴۷			سایر
۲۴,۵۰۹	۷۶,۷۱۰			
۷۴	۷۴		۸-۲	کالای امنی نزد دیگران
(۸۵۹)	(۸۵۹)			ذخیره کاهش ارزش موجودیها
۲۲,۷۲۴	۷۵,۹۷۵			

۸-۱- موجودی مواد و کالا تا ارزش ۱ میلیارد ریال از بوشش یمه ای برخوردار می‌باشد.

۸-۲- مانده حساب کالای امنی بابت بیکل مصرفی جهت قطعات ساخته شده مشتریان و ۵۱۸۰ کیلو گرم آهن ورق نزد آقای جمشیدی می‌باشد.

## شرکت فولاد و جدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

### بادداشتی توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

#### ۹- پیش برد اختها

پیش برد اختها در تاریخ تراز نامه مشکل از اقلام ذیل می باشد:

بادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹-۱	۲۰۹۸	۱۵۱۰
۹-۲	۱۹۵	۵۱۷
۶۲	۶۲	۵۰
<b>۲,۳۵۵</b>	<b>۲,۰۷۷</b>	<b>۱۳۹۱/۱۲/۳۰</b>

پیش برد اخت خرید مواد و کالا

پیش برد اخت خرید خدمات

سابر اقلام

#### ۹-۲ پیش برد اخت خرید مواد و کالا بشرح ذیل می باشد:

میلیون ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
-	۹۸۲	-
-	۳۱۵	-
-	۳۰۱	-
-	۲۱۵	-
-	۸۳	-
-	۷۹	-
۷۲	-	-
۲۰۱	-	-
۳۹	-	-
۴۲	-	-
۵۰	-	-
۹۵	-	-
۴۷	-	-
۲۸۸	-	-
۵۵	-	-
۱۰۲	-	-
۴۹۹	۱۲۳	-
<b>۱,۵۱۰</b>	<b>۲,۰۹۸</b>	<b>۱۳۹۱/۱۲/۳۰</b>

شرکت هامر بارسیا بات خرید فرو آلیازها

شرکت ارزش آفریان عرفان سایت خرید فرو آلیازها بازرگانی و معدنی صنایع فولاد پژوهان سایت خرید فرو آلیازها

شرکت آلیاز صنعت البرز سایت خرید فرو آلیازها

شرکت مگنا سایت خرید فرو آلیازها

همگام صنعت ممل

شرکت تهران مبدل

اسپل فخر (باری) خرید فراغه نوز

کنترل ذوب پارس - بهای پک دستگاه کنترل برد کوره

فرآوردهای نوز ایران

دفتر کل کالا

ماهه چسب ایران

مسعود کنوری \*

شرکت بازرگانی صنایع فولاد ریزان آسیا

شرکت شبكه دادگستر گهر

شرکت فولاد صنعت میلان

سابر

#### ۹-۳ پیش برد اخت خرید خدمات بشرح ذیل می باشد:

میلیون ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۴۱	۴۱	۴۱
۲۱	۲۱	۲۱
۲۹	۲۹	۲۹
۲۲	۲۹	۲۲
-	۲۰	-
۱۰۰	-	-
۲۸	-	-
۱۱۰	-	-
۸۶	۴۵	۴۵
<b>۵۱۷</b>	<b>۱۹۵</b>	<b>۱۳۹۱/۱۲/۳۰</b>

موسسه حسابرسی چکامه فارسان - ارائه خدمات مشاوره ای

صفاهان پارس یدک خرید ماسه T50

جمشید رومنده - تعمیرات کوبیل کوره

حسین معصوم

محسن منصوری

شرکت پریز پیمان دورود

فناوری اطلاعات نوین

مسائله پارس

سابر

شرکت فولاد و چدن و ماسنین سازی دورود (سهامی خاص)

داداشتگای توپیجی صورت پذیری مالی

سال مالی، متنقی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

### ملحق دفتری - میلیون روبل

#### استهلاک اسپشه - میلیون روبل

#### استهلاک پایه تضمیم شده با های تجدید ارزیابی - میلیون روبل

شرح اقلام	زاده در	دراجهای	دراجهای تجدید ارزیابی	استهلاک اسپشه	ملحق دفتری - میلیون روبل
زمرن	۱۷۵۴۵	۱۳۹/۱۱۲۳	۱۳۹/۱۱۲۲	۱۳۹/۱۱۲۲	۱۷۵۴۵
ساخت	۲۰۶۴۲	-	-	-	۱۷۵۴۵
ماشین آلات	۲۰۶۴۲	۱۷۵۴۰	۱۷۵۴۰	۱۷۵۴۰	۱۷۵۴۵
وسایل نقلیه	۲۸۱۱	۲۸۱۱	۲۸۱۱	۲۸۱۱	۲۸۱۱
ماله و منصوبات	۸۰۹	۱۰۵۶۳	۱۰۵۶۳	۱۰۵۶۳	۸۰۹
اگر و قالبها	۱۰۱	۱۱۱۳۲	۱۱۱۳۲	۱۱۱۳۲	۱۰۱
جمع	۱۵۵۲	۱۵۵۱۹	۱۵۵۱۹	۱۵۵۱۹	۱۵۵۲
	۳۶۳۶	۴۰۴۷	۴۰۴۷	۴۰۴۷	۳۶۳۶
	۳۶۸	۳۶۸	۳۶۸	۳۶۸	۳۶۸
	۳۰	(۲۸)	(۲۸)	(۲۸)	۳۰
	۲۲۶	۳۲۸	۳۲۸	۳۲۸	۲۲۶
	۹۰	(۷)	۹۰	۹۰	۹۰
	۵۶۸	۷۶۱	۷۶۱	۷۶۱	۵۶۸
	۴۵۶	۵۲۵	۵۲۵	۵۲۵	۴۵۶
	۴۹۱۷۵۵	۴۷۱۴۷۱	۴۷۱۴۷۱	۴۷۱۴۷۱	۴۹۱۷۵۵
	۷۵۴۸	(۳۵)	۳۶۳۶	۳۶۳۶	۷۵۴۸
	۸۶۴	-	۲۱۶	۲۱۶	۸۶۴
	۶۰	(۷)	۶۰	۶۰	۶۰
	۱۲۰	۹۰	۱۲۲	۱۲۲	۱۲۰
	۹۰	۲۶۸	۱۱۱۳۲	۱۱۱۳۲	۹۰
	۲۵۲	-	-	-	۲۵۲
	۲۰۵۵۹	۲۰۵۵۹	۲۰۵۵۹	۲۰۵۵۹	۲۰۵۵۹
	۸۰۸۶	۲۰۳۷۶	-	-	۸۰۸۶
	۹۵۳۰۹	-	-	-	۹۵۳۰۹
	۲۰۴۴	-	-	-	۲۰۴۴
	۱۸۰۹۸۳	-	-	-	۱۸۰۹۸۳
	۱۷۵۴۵	۱۷۵۴۵	۱۷۵۴۵	۱۷۵۴۵	۱۷۵۴۵
	۱۳۹/۱۱۲۳	۱۳۹/۱۱۲۲	۱۳۹/۱۱۲۲	۱۳۹/۱۱۲۲	۱۳۹/۱۱۲۳
	۱۳۹/۱۱۲۲	۱۳۹/۱۱۲۲	۱۳۹/۱۱۲۲	۱۳۹/۱۱۲۲	۱۳۹/۱۱۲۲
	۱۳۹/۱۱۲۲	۱۳۹/۱۱۲۲	۱۳۹/۱۱۲۲	۱۳۹/۱۱۲۲	۱۳۹/۱۱۲۲
	۱۳۹/۱۱۲۲	۱۳۹/۱۱۲۲	۱۳۹/۱۱۲۲	۱۳۹/۱۱۲۲	۱۳۹/۱۱۲۲

#### دادانهای ثابت مشهود

جدول بهای ثابت شده، بهای تجدید ارزیابی و استهلاک اسپشه دارایهای ثابت مشهود بشرط دیال است :

- ۱- دارایهای ثابت مشهود
- ۲- دارایهای ثابت مشهود (به استثنای وسائل نقلیه و ابالة و منصوبات ادار اوخر سال ۱۳۹۰ کل کنور مور تجدید ارزیابی فرار گرفته و مازاد تجدید ارزیابی حاصل به مبلغ ۴۱,۹۶۹ میلیون روبل در اویل سال ۱۳۹۱ به سرمایه شرک منتقل شده است.
- ۳- دارایهای ثابت مشهود تا ارزش ۳۲ میلیارد روبل در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بهمه ای بخوردار می باشد.

شرکت فولاد و جدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۰-۳- عده افزایش ماشین آلات و تاسیسات شرکت به مبلغ ۸۰۹ میلیون ریال بابت متعلقات کوره عملیات حرارتی و پروژه

کاندی گاز رسانی می‌باشد.

۱۰-۴- افزایش ائمه شرکت به مبلغ ۲۵۸ میلیون ریال بابت تجهیز شرکت به دوربین‌های مدار بسته و همچنین خرید دو دستگاه سرور کامپیوتر می‌باشد.

۱۰-۵- افزایش ابزار به مبلغ ۲۸۵ میلیون ریال بابت ساخت مدل آلمینیومی و وینج بر قی جرنیل و همچنین ابزار مورد نیاز واحدستگ زنی می‌باشد.

۱۰-۶- کاهش سرفصل وسائل نقلیه و ائمه و منصوبات به ترتیب به مبلغ ۲۸ و ۷ میلیون ریال مربوط به فروش سه دستگاه موتور سیکلت و فروش ائمه اداری مستعمل بوده که سود حاصل از آن به مبلغ ۱۶ میلیون ریال در بادداشت توضیحی ۲۹ صورت‌های مالی منعکس می‌باشد.

**۱۱ - دارایهای نامشهود**

دارایهای نامشهود در تاریخ ترازنامه مشکل از ارقام ذیل می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۷۳	۹۷۳	ودایع حق انشعباب برق ۲۰KV
۹	۹	ودایع حق انشعباب تلفن
۵	۵	ودایع حق انشعباب آب
۲۷۳	۲۷۳	حق الامتیازاشتراک گاز
۱۶۱	۱۶۱	نرم افزار مالی
۱,۴۲۱	۱,۴۲۱	
-	(۳۰)	کسر می‌شود:
۱,۴۲۱	۱,۳۹۱	هزینه استهلاک نرم افزار

**۱۲ - سرمایه گذاریهای بلند مدت**

سرمایه گذاریهای بلند مدت در تاریخ ترازنامه مشکل از ارقام ذیل می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعداد سهام
مبلغ	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱/۵	۱/۵	۲۴
/۵	/۵	۶۹
.	۱	-
۲	۳	

سهام شرکت حمل و نقل فارسیت و سیمان دورود  
سهام شرکت فارسیت دورود  
سهام شرکت تدبیر گران

شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

**۱۳- حسابها و استاد برداختنی تجاری**

حسابهای برداختنی تجاری در تاریخ ترازنامه مشکل از ارقام ذیل می‌باشد:

بادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	میلیون ریال
استاد برداختنی تجاری	۵,۳۴۷	۵,۷۹۵	
فروشنده‌گان کالا و خدمات	۸,۳۲۳	۳,۸۷۱	
فروشنده‌گان مواد اولیه	۱,۱۴۳	۱,۱۸۴	
	۱۴,۸۱۳	۱۰,۸۵۰	

۱۳-۱- حسابهای استاد برداختنی تجاری به طور عمده مربوط به تامین کنندگان مواد اولیه و کمکی بوده که بشرح زیر می‌باشد:

شرکت هامریار	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	میلیون ریال
شرکت گاز کربنیک شهر کرد	۵۸۲	۳۶۱	
شرکت تولیدی صنایع سلیس مهرداد	۴۷۴	۶۸	
شرکت فارس ریزان مواد	۳۸۶	۲۵۲	
شرکت صنایع فولاد پژوهان	۳۷۸	-	
شرکت ارزش آفرینان عرفان	۳۳۰	-	
شرکت آلباز صنعت البرز	۲۹۷	-	
بازرگانی سیمان فارس و خوزستان - خرید خاک نوز	۲۶۵	۱۷۶	
شرکت ستاره صنعت سجاد	۲۴۴	۸۳۱	
شرکت همگام صنعت ملل	۱۷۹	۱۷۸	
شرکت مگنا	۱۷۵	-	
شرکت صنعت گستران امارات	۱۷۰	-	
شرکت رادانکو	۱۵۹	-	
شرکت باخت نجارت مهیار	۱۳۳	-	
شرکت شیمیایی کیمیا	۸۱	-	
شرکت آمیزه ساز اراک	۶۸	-	
شرکت مهام مهر بوبان	۴۵	-	
شرکت نوز فراز سپاهان	۴۴	-	
فروشنگاه فخر استیل	-	۲,۳۷۸	
البرز استیل	-	۱,۲۹۳	
شرکت پریز یمان درود	-	۲۵۸	
	۵,۳۴۷	۵,۷۹۵	

**شرکت فولاد و جدن و ملشین سازی دورود (سهامی خاص)**

**نادداشتیهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲**

**۱۳- بدهی به فروشنده‌گان کالا و خدمات بشرح ذیل می‌باشد:**

۱۳۹۱/۱۲/۳۰ میلیون ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ میلیون ریال	
-	۳۰۲۹	سهراب لک سایت خرید قراضه آهن آلات
۵۱۰	۱,۷۰۶	شرکت آرا سلیس الوند - ماسه سلیس
۴۵۳	۴۶۶	شرکت معجان دورود - پیمانکار تامین نیرو
-	۲۹۸	عملیات حرارتی نوین سایت عملیات حرارتی قطعات
۲۸۴	۲۳۱	اداره برق شهرستان دورود - خرید برق
-	۱۵۹	شرکت شتاب صنعت کالا - خرید خاک نوز
-	۱۵۷	شرکت گهر زرین دانه - خرید ماسه
۳۲۵	۱۵۱	کارگاه ماشین سازی و قالب سازی سیتی سنت
-	۱۴۶	سیمان لارستان - خرید قراضه
۷۹	۱۳۰	صایع چوب صداقت - خرید قطعات مصرفی
-	۱۲۶	فروشگاه پارس ابزار
۱۵۷	۷۹	گاز کربنک شهر کرد - گاز ۰۰۴
۸۵	۶۵	پارس سلیکات شمال
-	۵۹	روشن صفت
۱۲۲	۵۹	شرکت مشهد ساب توس
-	۵۶	شرکت اطمینان صنایع دورود
-	۵۱	گروه صنعتی بهسازان
-	۵۱	جعفر فلنجی
-	۵۰	علی درمیانی (بیمانکار بلوك)
۱۵۵	۴۴	شرکت فارس ریزان مواد - چسب و ترتیب
۸۰	۴۲	ماسه چسب دار ایران
۳۹	۳۹	صایع تجهیزات نفت
۳۸	۳۸	شرکت اهن الات بولادان - رفیعی
۱۸۰	-	شرکت دارالشیم
۱۷۵	-	شرکت صنایع سلیس مهرداد
۱۰۸	-	میرزا مرادالیاسی
۱۰۴	-	فروشگاه پارس البرز
۱۰۱	-	شرکت سناره صفت سجاد
۹۲	-	شرکت رادانکو
۷۷	-	کرومیت فارس - ماسه کرومیت
۵۹	-	شرکت روشن صفت بایت و سابل ساخت دستگاه بازیافت ماسه
۴۲	-	شرکت هاوردی اطلاعات نوین
۳۴	-	کارگاه برد پاران
۵۷۲	۱,۰۹۱	سایر
<b>۳۸۷۱</b>	<b>۸,۳۲۳</b>	

**شرکت فولاد و جدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)**

**بادداشتیهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی مسنهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲**

**۱۳-۳-بدهی به فروشندهان مواد اولیه بشرح ذیل می باشد:**

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۱	۲۸۱	اقای عبدالرحمانی
۲۱۳	۲۱۳	شرکت ساروج بوشهر
-	۱۴۲	شرکت کاسارهای افرا
-	۶۴	آقای نورخدا آهنگر
۶۱	-	سیمان زنجان
۲۸۸	-	شرکت ستاره صنعت سجاد
۱۴۱	۲۴۳	ساپر
<b>۱,۱۸۴</b>	<b>۱,۱۴۳</b>	

**۱۴-سایر حسابها و استناد پرداختی**

سایر حسابها و استناد پرداختی در تاریخ ترازنامه از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۱۰	۱۰,۸۲۱	۱۴-۱
۱,۴۹۴	۱,۸۰۵	۱۴-۲
۷,۸۵۹	۱۰,۵۲۹	۱۴-۳
۹۸۵	۵۱۴	۱۴-۴
<b>۱۷,۳۴۸</b>	<b>۲۲,۶۶۹</b>	

**۱۴-۱-مانده استناد پرداختی بشرح زیر میباشد:**

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۸۸	۶,۳۸۸	سیمان فارس و خوزستان - تسویه علی الحساب دریافتی
-	۱,۰۵۹	شهرام پولادندسبات تسویه سوابت خدمت
-	۱,۰۲۳	شرکت بیمه ایران-بابت خربد خدمات بیمه ای
-	۸۲۳	سپرسون پاراحمدی-بابت تسویه سوابت خدمت
-	۷۹۱	عزیز الله ساجدی-بابت تسویه سوابت خدمت
-	۴۳۷	حمدید رضا پیرهادی-بابت تسویه سوابت خدمت
-	۱۵۰	غلامرضا زارعی-بابت تسویه سوابت خدمت
۳۲۲	-	تعاونی مصرف فارسیت
۳۰۰	-	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوقی
<b>۷,۰۱۰</b>	<b>۱۰,۸۲۱</b>	حجت الله خوش کلام

شرکت فولاد و جدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۴-۲- مانده سایر حسابهای پرداختی بشرح زیر می‌باشد

بادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	میلیون ریال
کالای امانتی دیگران نزد شرکت	۱۴-۲-۱	۴۲۹	۴۳۱
عوارض پرداختی	۱۴-۲-۲	۵۵۶	۵۵۶
حقوق پرداختی		۴۰۳	-
سپرده حق بیمه پیمانکاران		۱۱۱	۱۱۱
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران		۷۴	۶۳
سپرده مزایده و مناقصه		۷۰	-
شرکت تعاونی مصرف کارکنان اقساط وصولی از کارکنان		۴۲	۱۵۹
شرکت تعاونی مسکن اقساط وصولی از کارکنان		۴	۳
سپرده سهام صندوق پرسنل		۳	۶۰
سایر		۱۱۳	۱۱۱
	۱۸۰۵	۱۴۹۴	

۱۴-۲-۱- حساب کالای امانتی دیگران نزد شرکت از اقلام ذیل تشکیل شده است.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال
صایع زرهی بنی هاشم سبات بهای ۲۶۲۴,۴ کیلو گرم نیکل		۶	۸
سیمان بهبهان سبات بهای ۳۰۱ کیلو گرم نیکل		۱۲۳	۱۲۳
سیمان دورود سبات ۱۰۴۶ کیلو گرم نیکل		۲۹۹	۲۹۹
سایر		۱	۱
	۴۲۹	۴۳۱	

۱۴-۲-۲- مانده حساب عوارض پرداختی از اقلام ذیل تشکیل شده است.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال
دو درصد مالیات بر مصرف (عوارض آموزش و پرورش)		۲۸۲	۲۸۲
یک درصد عوارض شهرداری		۹۴	۹۴
سازمان آموزش فنی و حرفه ای		۷۸	۷۸
سایر		۱۰۲	۱۰۲
	۵۵۶	۵۵۶	

**شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲**

۱۴-۳- مانده حساب یمه و مالیات پرداختی بشرح ذیل میباشد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۳	۶۵۷	۱۴-۲-۱
۲,۳۹۷	۶,۰۲۲	سازمان تامین اجتماعی - بابت ۷/۴ ذخیره حق یمه پرسنل بازنشسته
۴۲۹	۸۳۶	سازمان تامین اجتماعی - بابت ۳۰ درصد یمه سهم کار فرما و کارگر
۲۰۵	۱۸۸	سازمان امور مالیاتی - بابت مالیات حقوق و دستمزد
۳,۲۹۱	۲,۶۰۶	سازمان امور مالیاتی - بابت مالیات اشخاص ثالث و شرکتها
۲۰۴	۲۲۰	سازمان امور مالیاتی - بابت مالیات بر ارزش افزوده
۷,۸۰۹	۱۰,۵۲۹	ساپر افلام

۱۴-۲-۱- مبلغ بدھی به سازمان تامین اجتماعی بابت ۴٪ ذخیره حق یمه پرسنل بازنشسته کارهای سخت و زیان آور می باشد.

۱۴-۴- ذخیره هزینه های پرداختی از افلام زیر تشکیل می گردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۰۱	-
۷۳	۱۸۵
۱۱	-
-	۲۲۷
-	۲
۹۸۵	۵۱۴

**۱۵- پیش دریافتها**

مانده پیش دریافتها در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل میباشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۲۰	سیمان پیوند گلستان
۵۴۰	۵۴۰	عبدالرضا صفری
-	۵۱۵	آفای سهراب لک
-	۴۲۲	سیمان ارومیه
-	۴۱۵	آفای جاسم انصاری
-	۳۲۳	سیمان قشم
۲۰۷	۲۶۳	سیمان قائن
۲,۰۲۰	-	سیمان تهران
۵۹۲	-	سیمان کارون
۶۷۰	-	سیمان شاهروド (قرارداد ۱۵۰/۳۰۰/ت)
۴۵۲	-	سیمان زنجان (پیش دریافت قرارداد ۸۲۲)
۲۲۸	-	سیمان دشتستان - ساخت قطعات ریخته گری
۲۲۴	۵۶۶	ساپر
۵,۰۶۳	۳,۶۹۴	

شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

بادداشتیا توپخانه صورتیابی مالی

سال مالی مشتمل بر ۲۹ اسفندمه ۱۳۹۲

#### ۱۶- ذخیره مالیات

مالیات در آمد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ نظری گردیده است.  
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۶ تا ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص و محله رسیدگی	
تاریخ	میلیون ریال
۱۳۹۱/۱۲/۲۳.	۱۹۷

سال مالی	سود(زیان) (درآمد نسبتی مالیات)	ابرازی	تشخیص	قطعی	تاریخ شده	مالیه دخیره	مالیه دخیره	میلیون ریال
۱۳۸۶	۲۰۴۴	-	-	-	-	-	-	۱۹۷
۱۳۸۷	۲۸۵	۹۰	-	-	-	-	-	۱۹۷
۱۳۸۸	(۲۱۶۹)	(۱۰۵)	-	-	-	-	-	۱۹۷
۱۳۸۹	(۲۱۶۴)	(۱۰۵)	-	-	-	-	-	۱۹۷
۱۳۹۰	(۲۱۵۴)	(۱۴۳۶۱)	-	-	-	-	-	۱۹۷
۱۳۹۱	(۱۴۳۶۱)	(۱۵۳۴۷)	-	-	-	-	-	۱۹۷
۱۳۹۲	(۱۵۳۴۷)	(۱۱۶۶۷)	-	-	-	-	-	۱۹۷
		(۱۰۸)	(۱۰۸)	-	-	-	-	۱۹۷
		۵۹	۵۹	-	-	-	-	۱۹۷

پیش برداختهای مالیاتی

۱-۱۶- اساس برگهای تشخیص و قطعی صادر، زیان تایید شده سالهای ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۰ شرکت جمعاً به مبلغ ۱۱۹۰۶ میلیون ریال توسط سازمان امور مالیاتی تایید گردیده است.  
۲- ایامات عدکرد ۱۳۹۱ اوال سال گزارش ۱۲ کیون توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است.

شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

نادداشتی توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

**۱۷- تسهیلات مالی دریافتی**

۱۷-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بشرح زیر است :

الف - تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۳۲۲	۱۰,۸۷۷	بانک سپه شعبه سیمان دورود
۱,۲۰۰	۱,۲۴۴	بانک صادرات مرکزی دورود
۱۰,۹۹۱	۱۲,۲۱۱	موسسه قرض الحسنه مهر دورود
۲۲,۵۱۳	۲۴,۴۳۲	
(۳,۱۰۵)	(۶,۵۰۱)	
۱۹,۴۰۸	۱۷,۹۳۱	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
(۱۴,۶۳۱)	(۱۱,۸۳۶)	
۴,۷۷۷	۶,۰۹۵	کسر می شود: حصه بلند مدت تسهیلات دریافتی
۱,۲۹۶	-	حصه خاری تسهیلات مالی دریافتی
۶,۰۷۳	۶,۰۹۵	اضافه می شود: سود و کارمزد و جرائم عموق

**ب - به تفکیک ترخ سود و کارمزد**

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸,۳۷۹	۱۲ درصد
-	۱,۰۵۰	۲۵ درصد
۱۹,۴۰۸	۸,۵۰۲	۲۹ درصد
۱۹,۴۰۸	۱۷,۹۳۱	

**ج - به تفکیک زمان پندی برداخت**

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۷۷۷	-	سال ۱۳۹۲
۳,۸۰۸	۶,۰۹۵	سال ۱۳۹۳
۳,۸۰۸	۴,۳۱۸	سال ۱۳۹۴
۳,۷۹۱	۴,۲۰۸۰	سال ۱۳۹۵
۲,۳۷۲	۲,۱۵۴	سال ۱۳۹۶
۸۵۲	۱,۱۵۶	سال ۱۳۹۷
۱۹,۴۰۸	۱۷,۹۳۱	

**د - به تفکیک نوع و یقه**

تسهیلات مذبور در قبال چک و سنه اخذ گردیده است

## شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

### ۱۸- حسابها و استناد پرداختنی بلند مدت

حسابها و استناد پرداختنی بلند مدت به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹	-	
۲۹,۰۱۵	۲۹,۰۱۵	
۲۹,۰۱۴	۲۹,۰۱۵	

استناد پرداختنی:  
بازار گازی سیمان فارس و خوزستان - خرید خاک نسوز

حسابهای پرداختنی:

شرکت سیمان فارس و خوزستان

۱۸-۱ سبب توجه به عدم توان پرداخت بدهی، به شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان و بر اساس موافقت آن شرکت طی نامه ۱۳۸۹/۲/۱۵، مبلغ فوق در سرفصل بدهی های بلند مدت معکوس گردیده است.

### ۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۷۴۵	۴,۴۴۶
(۱۵۱)	(۱۰۰۲۲)
۸۵۲	۲,۲۲۵
۴,۴۴۶	۵,۶۴۹

ماشه در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده طی سال

ماشه در پایان سال

### ۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۴۵,۵۹۹ میلیون ریال منقسم به ۴۵,۵۹۹,۰۰۰ میلیون ریال نیز از محل تجدید ارزیابی دارائی های ثابت در سال ۱۳۹۱ می باشد:  
ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه شرح ذیل است:

درصد سهام	تعداد سهام
۹۹/۹۷۴۹۵	۴۵,۵۸۷,۵۷۸
/۰۱۲۵	۵,۷۰۰
/۰۱۲۵	۵,۷۰۰
/۰۰۰۲۵	۱۱
/۰۰۰۲۵	۱۱
۱۰۰	۴۵,۵۹۹,۰۰۰

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

شرکت سهامی عام فارسیت اهواز

شرکت سهامی خاص تهران بت

شرکت سهامی عام سیمان فارس نو

شرکت سهامی عام سیمان غرب

**شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی متمی ۱۳۹۲ به ۲۹ اسفندماه**

**۲۱-اندوخته قانونی**

طبق مفاد مواد ماده ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ۱۳۴۷ و ماده ۴۸ اساسنامه مبلغ ۲۱۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سوابات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال 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.

**۲۲-فروش خالص**

فروش خالص برباب انواع محصولات به شرح ذیل قابل تدقیک می باشد:

سال ۱۳۹۱			سال ۱۳۹۲			بادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ		
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال		
۵۲,۲۲۷	۱۰,۸۲	۵۲,۸۵۴	۱۰,۵۶	۲۲-۱	محصولات واحد فولاد و چدن (ریخته گری)	
۷۱۴	-	۶۵۷	-	۲۲-۱	محصولات واحد فولاد و چدن (مدل و نوشکاری)	
۱,۰۱۴	۴۵۷	۴۵۶	۴۱۶		محصولات خریداری شده (بلوک)	
۵۴,۴۵۵	۱,۰۳۹	۵۳,۹۶۷	۱,۱۷۲		فروش ناخالص داخلی	
-	-	-	-		برگشت از فروش و تخفیفات	
۵۴,۴۵۵	۱,۰۳۹	۵۳,۹۶۷	۱,۱۷۲		فروش خالص	

۱- مشتریان عده محصولات شرکت بر اساس صورت حسابهای صادره شرح ذیل میباشد:

سال ۱۳۹۱			سال ۱۳۹۲			بادداشت
درصد لیست به کل	مبلغ فروش	میلیون ریال	درصد لیست به کل	مبلغ فروش	میلیون ریال	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۴۲	۲۶,۷۴۲	۴۲	۱۸,۳۳۵	۲۲-۱-۱	فروش به شرکتهای گروه	
۵۸	۲۷,۷۱۳	۵۸	۳۵,۶۳۲	۲۲-۱-۲	سایر شرکتها	
۱۰۰	۵۴,۴۵۵	۱۰۰	۵۳,۹۶۷		فروش ناخالص	

**شرکت فولاد و جدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)**

**نادداشتیهای توضیحی صورتیهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲**

**۱-۱-۲۲-فروش محصول به شرکتها گروه به شرح ذیل می باشد:**

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		محصولات فولاد و جدن		شرکت
محصولات شرکت	جمع	محصولات	خریداری شده	مدل و تراشکاری	ریخته گردی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۰۹۵	۵,۶۶۷	-	-	۲۸۸	۵,۳۷۹	شرکت سیمان آییک
۲,۰۷۲	۲,۶۲۱	-	-	۴۷	۲,۶۷۴	شرکت سیمان بهبهان
-	۲,۰۱۵	-	-	۴۱	۲,۱۷۴	شرکت سیمان خاش
۵,۶۴۰	۱,۹۶۳	۷	۴۹	-	۱,۹۰۷	شرکت سیمان دورود
۱۰۳	۱,۴۷۱	-	-	-	۱,۴۷۱	شرکت سیمان ساوه
۲,۸۳۵	۱,۱۹۶	-	-	-	۱,۱۹۶	شرکت سیمان فارس
۹۷۴	۱,۰۸۱	-	-	-	۱,۰۸۱	شرکت سیمان فارس نو
۱۴	۸۵۴	-	-	-	۸۵۴	شرکت سیمان خوزر
۱,۵۰۳	۷۵۵	-	-	۷۱	۶۸۴	شرکت سیمان بجنورد
۲,۴۰۲	۴۰۷	-	-	-	۴۰۷	شرکت سیمان غرب
۱,۵۶۵	۵	-	-	-	۵	شرکت سیمان خوزستان
۵۳۹	-	-	-	-	-	شرکت سیمان سفید نیریز
۲۶,۷۴۲	۱۸,۳۳۵	۷	۴۹۶	۱۷,۸۳۲	جمع	

**۱-۲-۲۲-فروش محصول به سایر شرکتها به شرح ذیل می باشد**

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		محصولات فولاد و جدن		شرکت
محصولات شرکت	جمع	محصولات	خریداری شده	مدل و تراشکاری	ریخته گردی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۲۹	۸,۶۷۵	-	-	۵۰	۸,۲۲۵	سیمان تهران
-	۴,۷۸۱	-	-	-	۴,۷۸۱	آفای جام انصاری
۱,۵۸۵	۴,۴۷۱	-	-	۱۵	۴,۴۵۶	شرکت سیمان ساروج بوشهر
۳,۵۲۸	۳,۳۰۲	-	-	۱۹	۳,۲۸۴	شرکت سیمان کارون
۲,۴۲۹	۲,۹۵۶	-	-	۵۰	۲,۹۰۶	شرکت سیمان صوفیان
-	۲,۲۴۷	-	-	-	۲,۲۴۷	نورد دمیر نارنجستان
-	۱,۴۹۸	-	-	-	۱,۴۹۸	آراسیس الوند
۲۷۸	۱,۴۴۰	-	-	-	۱,۴۴۰	شرکت سیمان زنجان
-	۱,۳۶۸	-	-	-	۱,۳۶۸	آفای محمد باقر فلاسی
-	۱,۱۲۴	-	-	-	۱,۱۲۴	سیمان قشم
۲۲۵	۴۳۲	-	-	-	۴۳۲	آفای عبدالرحمانی
۶,۸۵۵	-	-	-	-	-	شرکت سیمان شاهروود
۴۴۳	-	-	-	-	-	سیمان فیروزکوه
۷,۸۳۱	۲,۰۷۷	۴۵۰	۲۷	-	۲,۰۶۰	سایر شرکتها و اشخاص
۲۷,۷۱۳	۲۵,۶۳۲	۴۵۰	۱۶۱	۲۵,۰۲۱	جمع	

**شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)**

**بادداشتیهای توضیحی صورتیهای مالی**

**سال مالی متمی ۲۹ به ۱۳۹۲ اسفندماه**

۲۲-۳ جدول فروش ناخالص مقداری محصولات فروش رفته و جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات به شرح ذیل می باشد

درصد سود ناخالص	سال ۱۳۹۲			مقدار فروش			فولاد منگنزی
	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش ناخالص	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تن	تن		
(۱۲)	(۲,۶۱۲)	۲۲,۶۴۵	۲۰,۰۳۳	۱۳۰	۴۴۷		فولاد منگنزی
۲۸	۲,۸۲۵	۷,۲۹۷	۱۰,۱۲۲	۱۴۶	۵۵		فولاد نسوز ۱/۴۸۴۸
(۳)	(۱۸۸)	۶,۹۷۷	۶,۷۸۹	۱۹۰	۵۷		فولاد نسوز ۱/۴۸۳۷
(۸۵)	(۴,۸۱۸)	۱۰,۴۶۳	۵,۶۴۵	۱۵۷	۲۴۷		فولاد کم آباز
۱۲	۴۶۲	۳,۲۲۸	۳,۶۹۰	۴۰	۷۲		فولاد fmu
۱۶	۳۸۸	۲,۰۱۱	۲,۳۹۹	۲۰	۳۸		فولاد ۱/۶۷۴۸
(۱۶۸)	(۲,۹۹۴)	۴,۷۷۸	۱,۷۸۴	۲۹	۵۸		فولاد نسوز ۱/۴۸۲۳
(۱۴)	(۲۲۲)	۱,۷۶۳	۱,۵۴۱	۳۵۶	۶۴		چدن خاکستری
۷۲	۶۰۸	۲۴۲	۸۵۰	۱۴	۱۸		نای هارد
(۱۲)	(۶,۵۵۱)	۵۹,۴۰۴	۵۲,۸۵۳	۱۰۸۲	۱۰۵۶		جمع محصولات ریخته گری
(۲۲۹)	(۱,۵۷۳)	۲,۲۳۰	۶۵۷	—	—		مدل و تراشکاری
(۱۵)	(۸,۱۲۴)	۶۱,۶۴۴	۵۳,۵۱۰	۱۰۸۲	۱۰۵۶		جمع واحد فولاد و چدن
—	۵۶	۴۰۱	۴۵۷	۴۵۷	۱۱۶		محصولات خردباری شده و بلوک
(۱۵)	(۸,۰۶۸)	۶۲,۰۳۵	۵۳,۹۶۷	۱,۵۲۹	۱,۱۷۲		جمع کل

## شرکت فولاد و جدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

نادداشتیا توضیحی صورتیا مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹,۷۸۷	۳۰,۶۱۶	۲۳-۱	مواد مستقیم مصرفی
۸,۶۳۰	۱۱,۹۴۵	۲۳-۲	دستمزد مستقیم
۲۱,۳۸۲	۲۳,۸۵۱	۲۳-۳	مسریار
-	-	۲۳-۴	کسر میشود: هزینه های جذب نشده جمع هزینه های تولید
۴۹,۷۹۹	۷۶,۴۱۲		(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۳,۶۲۵	(۱۱,۶۵۰)		انتقال موجودی کار در جریان به انبار مواد اولیه
-	(۱,۸۳۸)	۲۳-۱-۱	بهای تمام شده کالای تولید شده
۵۳,۴۲۴	۶۲,۹۲۴		اضافه میشود محصولات خریداری شده
۱,۰۷۶	-		بهای تمام شده کالای آماده فروش
۵۴,۵۱۰	۶۲,۹۲۴		(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
(۴۲۸)	(۸۵)		انتقال موجودی کالای ساخته شده به انبار مواد اولیه
-	(۶۷۵)	۲۳-۱-۱	انتقال موجودی کالای ساخته شده به حساب هزینه
-	(۱۲۹)	۲۵	بهای تمام شده محصول و کالای خریداری شده فروش رفته
۵۴,۰۸۲	۶۲,۰۳۵		

۲۳-۱- مواد مستقیم مصرفی بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۱۹,۷۸۷	۱,۱۲۰	۳۰,۶۱۶	۱,۰۵۶۱
۱۹,۷۸۷	۱,۱۲۰	۳۰,۶۱۶	۱,۰۵۶۱

آهن و انواع فرو آلبیزو فراسمه

۲۳-۱-۱- گردش حساب موجودی مواد اولیه طی سال مورد گزارش به بشرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۹,۰۰۲	۱,۲۱۷	۲۲,۸۴۶	۱,۴۱۴
۲۲,۲۲۱	۱,۱۸۸	۴۹,۵۰۶	۲,۰۶۴
-	-	۲,۵۱۲	۱۱۴
(۱۹,۷۸۷)	(۱,۱۲۰)	(۳۰,۶۱۶)	(۱,۰۵۶۱)
۲۲,۴۴۶	۱,۲۸۵	۴۳,۸۴۹	۲,۰۳۱

موجودی مواد اولیه در اول سال

خرید طی سال

انتقال از کالای ساخته شده و در جریان ساخت به انبار مواد اولیه

صرف طی سال

موجودی مواد اولیه در پایان سال

## شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

### نادداشتیهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱-۲۲-۱-۲- در سال مالی مورد نگارش معادل ۷۸,۴۷۸ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱۳۵ میلیون ریال) مواد اولیه (آهن قراضه) و کمکی خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه و کمکی به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح جدول ذیل می باشد.

نام فروشنده	نوع مواد	سال ۱۳۹۲	میلیون ریال
شرکتهای سیمان دورود - خوزستان - بهبهان - زنجان - ساوه - آیک - بختورد - شاهزاد - کارون - سخا - آقایی ایاس - خوارستیل - استبل البرز	تنوع فراصه های مختلف شرکتها	۴۸,۹۱۲	
فولاد ایران آسیا - پایدار پویای نفس - هنگام صفت ممل - فولاد صفت میلان - ساره - صنعت سجاد - تجارت فرجام	نیکل و فرو آیازها و آلومینیوم	۹,۱۲۵	
کربو میت فارس - آرسیلیس الوند - ماسه چب دارابران - تامین ماسه ریخته گیری سعدان کاربر شهر	ماسه سبلیس - کربو میت و چهارمی	۴,۷۹۱	
کسبیا نشان - صنایع سبلیس مهرداد - شرکت شیمی مازنده و شرکت رادنکو - فارس ریزان - شبیهایی	چب - ترمیت - ساره، گیرسلید و بوشهها	۲,۸۱۳	
فرآورده های سورز ایران - ساره صفت سجاد - فولاد صفت میلان - ارزش آمریسان عرفان - پرavian سهی صدر	مواد سوز و سایر موارد مورد استفاده کوره	۶,۸۹۲	
گاز کربیک شهر کرد - شرکت خوش نوش همدان	گاز کربیک، آرگون	۸۸۸	
شرکت پارس اپار - میتی صفت - میا شعله پارس - دفتر کل کالا - بورس فرآورده های سورز	سایر خریدها	۳,۰۴۳	
		۷۶,۴۶۴	

۲-۲۳-۲- هزینه های دستمزد مستقیم از افلام ذیل تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۹۷	۴,۲۱۰	حقوق و دستمزد ثابت
۱,۸۹۸	۲,۱۵۶	اضافه کار و نوبتکاری
۱,۲۲۴	۱,۰۲۳	حق بیمه سهم کارفرما
۷۷۲	۹۳۱	سایر مزایا و حقوق العاده (مسکن، بن کارگری، اولاد و...)
۲۰۹	۱,۸۶۸	مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی
۸۰۸	۷۳۹	عبدی و پاداش
۳۲۲	۸۰۷	سایر هزینه های کارکنان
۸,۶۳۰	۱۱,۹۴۵	

۱-۲۳-۲-۳- دلیل عده افزایش هزینه های پرسنلی نسبت به دوره مالی قبل افزایش هزینه های مرتبط با حقوق و دستمزد به سبب افزایش حقوق و دستمزد کارکنان طبق مصوبه شورای عالی کار از ابتدای سال ۱۳۹۲ می باشد.

شرکت فولاد و جدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

بادداشتی توضیحی صور تعای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۳-۳ - هزینه های سربار از اقلام دلیل تشکیل شده است

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰۵	۴۰۹۶	حقوق و دستمزد ثابت
۱,۱۲۵	۱,۷۷۰	اخصافه کار و نوت کاری
۷۴۱	۱,۰۵۹	حق بیمه سهم کارفرما
۶۹۵	۱,۰۵۴	سایر مزایا و فوق العاده ها (مسکن، بن کارگری، اولاد و...)
۴۶۷	۲,۲۲۴	مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی
۴۰۶	۷۲۲	عیدی و پاداش
۱,۱۲۳	۲,۹۱۱	سایر هزینه های کارکنان
۸۸۹	۷۶۹	برق و آب مصرفی
-	۴۵۶	سوخت (گازو مازوت)
۱,۲۸۵	۲,۸۲۰	مواد نسوز
۴۸۳	-	ماسه سیلیس
۷۷۶	۱۵۰۸	چسب سیلیکات سدیم
۱,۵۳۱	۱,۰۴۲	پوششها (الکل، سرامیل، رنگ، اسید و...)
۴۹۹	۸۴	ابزار و لوازم منگ زنی
۷۱۹	۱,۰۰۴	گاز کربنیک
۱,۴۴۷	۲,۱۲۱	هزینه تراشکاری
۱,۲۲۵	۲,۶۱۸	سایر قطعات و لوازم مصرفی (تحته مواد اضافه شونده، جذاره کوب و انتقال به ذوب)
۱,۱۰۸	۱,۳۰۱	هزینه تعمیرات و نگهداری
۱,۲۴۳	۱,۸۲۵	حق الزحمه (حقوق و مزایای غیر کارکنان)
۳۹۳	۲۰۵	اجاره منازل سازمانی
۷۷	۴۸۸	کرایه حمل
۲,۵۴۹	۳,۵۲۱	هزینه استهلاک
۸۳۸	۸۹۱	سایر
۲۱,۶۳۴	۳۴,۵۹۹	
کسر میشود:		
(۷۶)	(۵۶۹)	سربار تسهیمی به دوایر اداری و عمومی
(۱۷۶)	(۱۷۹)	سربار تسهیمی به دوایر توزیع و فروش
۲۱,۳۸۲	۳۲,۸۵۱	

۲۳-۴ - جدول مقایسه ظرفیت اسنی تولید با اطلاعات واقعی تولید به شرح زیر می باشد.

ظرفیت اسنی	میانگین تولید <sup>۵</sup> سال اخیر	تولید واقعی	
		سال ۹۱	سال ۹۲
تن	تن	تن	تن
۲,۰۰۰	۸۹۶	۱,۱۴۷	۱,۳۵۷

۵- با توجه به اینکه تولید سال جاری نسبت میانگین تولید ۵ سال گذشته افزایش یافته لذا هزینه های جذب نشده محاسبه نگردیده است.

شرکت فولاد و جدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

بادداشت‌های توصیحی صورت‌های عالی

سال مالی متمیز به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۴- هزینه‌های اداری و عمومی و فروش

هزینه‌های اداری و عمومی شامن از قلام دبل می‌باشد

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۱۲	۷۹۸	دستمزد ثابت
۹۰۴	۴۶۶	اصفهنه کار و بوت کاری
۵۵۶	۲۵۷	بیمه سهم کارفرما
۴۱۲	۲۲۰	سایر مزايا و حقوق العاده (مسکن، بس کارگری، اولاد و...)
۳۴۳	۱,۱۸۵	مرا باي پيان خدمت كارگران
۱۳۱	۲۷۱	عبدی و پاداش
۶۱۳	۵۳۶	سایر هزینه های بر سلسی
۳۳	۲۱	کرایه حمل
۳۷	۴۰	هزینه برق آب گار سوخت و لوازم مصرفی
۱۶۷	۷۶	هزینه تعمیرات و نگهداری
۱۹۱	۱۶۷	هزینه چاپ و ملزومات و پست و محابرات
۶۳۹	۹۶۹	حق الرحمه
۳۱۷	۴۷۰	هزینه آگهی و تبلیغات
۱۳۶	۱۴۶	هزینه مواد غذایی و مهمناسرا و پایه برایی
۱۵۴	۲۰۱	هزینه حسابرسی
۶۸	۱۴۴	هزینه استهلاک
-	۳۴۲	کارمزده باشکی
۴۴	۴۷۴	سایر
۶,۴۰۷	۶,۷۹۳	اصفهنه میشود
۲۵۲	۷۴۸	سهم هزینه های اداری و عمومی از دواير خدمانی
۶,۷۵۹	۷,۵۴۱	

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی مشکل از قلام دبل است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۱۹)	(۱۴۹)	۴۲ ذوب نمودن بخشی از فلکات اساخت شده و در حیان اول دوره
(۲۲۸)	-	بالت اصلاح موجودی جدن
۷۴۹	۱,۳۴۱	فروشن مواد و فلکات و لوازم یدکی
-	۴,۵۵۵	باز رفاقت مانه
(۸۶)	-	سایر افلام
۱۱۶	۵,۷۴۷	

۲۵-۱- شرکت می سال مالی مورد گزارش اقدام به باریافت بخشی از مانه های ارسال از خط تولید نموده و در این راستا علی سال مالی  
موره گزارش سمع ۵۵۰۰ میلیون ریال بابت بهای مانه های باریافت شده (ماناد بر مصرف سال) به حساب فوق مظور شده است.

**شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲**

**۲۶- هزینه‌های مالی**

هزینه‌های مالی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۰۸	۲,۶۲۴
<b>۱,۹۰۸</b>	<b>۲,۶۲۴</b>

هزینه‌های بانکی سهام دریافتی از بانکها

**۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی**

خالص سایر درآمدهای و هزینه‌های غیر عملیاتی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳۱۵
۸۳	۱۵
۴۱۷	۴۶۸
-	۱۶
۴۰	۵
<b>۵۴۰</b>	<b>۸۱۹</b>

درآمد اجاره سالن ماشین سازی

سود سپرده‌های کوتاه مدت بانکی

سود حاصل از فروش اجنس اسقاطی

سود حاصل از فروش داراییهای ثابت (بادداشت ۱۰-۶)

سایر اقلام

**۲۸- زیان پایه هر سهم**

زیان پایه هر سهم بشرح زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
(۶,۲۲۰)	(۹,۸۶۲)
-	-
(۶,۲۲۰)	(۹,۸۶۲)
<b>۴۵,۵۹۹,۰۰۰</b>	<b>۴۵,۵۹۹,۰۰۰</b>
(۱۳۶)	(۲۱۶)
<b>(۱,۳۶۸)</b>	<b>(۱,۸۰۵)</b>
-	-
(۱,۳۶۸)	(۱,۸۰۵)
<b>۴۵,۵۹۹,۰۰۰</b>	<b>۴۵,۵۹۹,۰۰۰</b>
(۳۰)	(۴۰)
<b>(۱۶۶)</b>	<b>(۲۵۶)</b>

زیان عملیاتی

مالیات سود عملیاتی

زیان ناشی از عملیات

مالگین موزون تعداد سهم

زیان پایه عملیاتی هر سهم - ریال

زیان غیر عملیاتی

مالیات سود غیر عملیاتی

زیان ناشی از فعالیت غیر عملیاتی

مالگین موزون تعداد سهم

زیان پایه غیر عملیاتی هر سهم - ریال

زیان پایه هر سهم - ریال

**شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)**

**داده اشتغالات توضیحی صورتهای مالی.**

**سال مالی منتهی ۲۹ بهمن ۱۳۹۲**

**۲۹- تعدیلات سنواتی**

تعديلات سنواتي شامل اقلام زير می باشد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	(۱۰۹)	بابت هزینه آب مصرفی سال ۱۳۹۱
-	(۱۵۱۷)	بابت اصلاح حساب موجودیها (عدم اصلاح نرخ قراضه)
(۲۲۷)	(۲۲۸)	تفاوت مالیات قائمی حقوق و تکلیفی ۹۰
(۴۵۹)	-	بابت کاهش ارزش موجودی در جریان ساخت سال ۱۳۹۰
(۲,۶۴۹)	(۲,۵۷۹)	بابت هزینه مالی سوابت قبل
-	(۸۶)	بابت اصلاح حساب سامان محیط
(۴۴۳)	-	بابت هزینه برق سال ۱۳۹۰
<b>(۳,۳۷۸)</b>	<b>(۴,۸۱۹)</b>	

۲۹-۱- به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقابله ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضی با صورتهای مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد. صورت ریز اقلام تجدید ارائه شده بشرح زیر می باشد:

سود نهایی مالی سال جاری	تعديلات تجدید ارائه			مالده در صورتهای مالی سال قبل
	بسنگتار	بدهکار	میلیون ریال	
۸,۳۰۰	۸۶	۱	۸,۳۸۵	اقلام ترازنامه ای:
۴۴۸	۱۰	-	۶۵۸	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۲,۳۳۹	-	۲۳	۱۲,۳۱۶	سایر حسابهای دریافتی
۳۳,۷۲۴	۵۴۷	-	۳۴,۲۷۱	طلب از شرکت‌های گروه
۲۰,۷۷	۱۰۶	-	۲۰,۱۸۶	موجودی مواد و کالا
۱۰,۸۵۰	۱۲	۵۱	۱۰,۸۸۸	پیش پرداختها
۱۷,۳۴۸	-	۸۳	۱۷,۴۳۱	حسابهای پرداختی تجاری
۴۶,۳۶۰	۱,۶۳۴	-	۴۴,۷۲۶	سایر حسابهای پرداختی
۹,۰۷۳	۲,۵۷۹	-	۲,۴۹۴	بدهی به شرکت‌های گروه
				تهیيلات مالی
				اقلام سود و زیانی:
۵۴,۰۸۲		۱,۶۰۸	۵۲,۴۷۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۱۶	-	۶۲۳	۷۴۹	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲,۳۷۸	-	۲,۵۷۹	۷۹۹	تعديلات سنواتی
	<b>۴,۹۷۷</b>	<b>۴,۹۷۷</b>		

## شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

### بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

#### ۳۰- صورت تطبیق زیان عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بشرح ذیل است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳,۹۴۰)	(۹,۸۶۲)	زیان عملیاتی
۲,۶۱۶	۲,۶۶۶	هزینه استهلاک
۷۰۱	۱,۲۰۳	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مرایا بابان خدمت
(۷,۶۷۷)	(۵۳۲)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۵,۸۲۶)	۱۲,۳۰۸	کاهش (افزایش) مطالبات از شرکتهای گروه
(۱۵,۱۵۷)	(۴۲,۲۰۱)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۲۱۰)	(۲۷۸)	کاهش (افزایش) پیش برداختها
۷۸۴۰	۱۰,۱۹۵	افزایش (کاهش) حسابهای برداختی عملیاتی
۱۸,۳۵۸	۲۳,۴۴۴	افزایش (کاهش) بدنه شرکتهای گروه
۴,۶۸۸	(۱,۳۶۹)	(کاهش) پیش دریافتها
۴۵۷	۷۸۸	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۸۴۰	۷,۳۵۲	

#### ۳۱- بدھیهای احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای

شرکت در تاریخ نرازنامه قادر بدھیهای احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

#### ۳۲- حسابهای انتظامی

حسابهای انتظامی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲,۹۸۹	۱۶۱,۵۰۴	الف- اسناد تضمین صادره به عهده شرکت بابت قراردادهای فی ماین
		تضمین پیش دریافت قرادادهای منعقده با خریداران کالا
۱۹,۳۸۵	۳۲,۱۹۱	ب- اسناد تضمین دریافتی موجود تزد شرکت
۳۰۰	۲۳۰	تضمین دریافتی به نفع شرکت
۱۱۲,۶۷۴	۱۹۳,۹۲۵	تضمین دریافتی از تنخواه گردانها

## شرکت فولاد و جدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

### بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفندماه

#### - ۳۳ - رویدادهای بعد از ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا کنون هیچگونه رویدادی که بر صورتهای مالی تأثیر مهمی گذارد رخ نداده است. مصافا هیچگونه رویدادی رخ نداده است که در عین بی تأثیر بودن بر صورتهای مالی افشاء آن به سبب میزان اهمیت رویداد ضرورت یابد.

#### - ۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته

معاملات مشمول ماده ۱۲۹ طی سال مالی مورد گزارش بشرح ذیل می باشد :

##### الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه
			میلیون ریال	میلیون ریال
	سهامدار اصلی	وجوه پرداختی	-	-
سیمان قارس و خوزستان	سهامدار اصلی	وجوه دریافتی	۱۰۰۵	۱۰۰۵
	کالا و خدمات ارسالی	کالا و خدمات ارسالی	-	-
	سیمان غرب	کالا و خدمات ارسالی	۴۰۷	۴۰۷
	عضو مشترک هیأت مدیره	کالا و خدمات دریافتی	۱,۰۴۷	۱,۰۴۷
	سیمان قارس نو	وجوه دریافتی	۱۰۰	۱۰۰
	عضو مشترک هیأت مدیره	کالا و خدمات دریافتی	۲۳۵	۲۳۵
	سیمان قارس نو	کالا و خدمات ارسالی	۱,۰۸۱	۱,۰۸۱
	عضو مشترک هیأت مدیره	وجوه دریافتی	۱,۲۸۹	۱,۲۸۹
	سیمان دورود	وجوه دریافتی	۱,۱۵۰	۱,۱۵۰
	عضو مشترک هیأت مدیره	کالا و خدمات ارسالی	۲,۸۱۸	۲,۸۱۸
	سیمان دورود	کالا و خدمات دریافتی	۷,۹۷۱	۷,۹۷۱

#### ب - معاملات با اشخاص وابسته :

۵,۷۰۲	۵,۷۰۲	کالا و خدمات دریافتی	شرکت‌های عضو گروه	سیمان ساوه
۱,۴۷۱	۱,۴۷۱	کالا و خدمات ارسالی		
+ ۹۹۷	۹۹۷	وجوه دریافتی		
-	-	کالا و خدمات ارسالی	شرکت‌های عضو گروه	سیمان شاهرود
۹۳۶	۹۳۶	کالا و خدمات دریافتی		
۳۷۲	۳۷۲	وجوه دریافتی		
۱,۴۷۰	۱,۴۷۰	کالا و خدمات دریافتی	شرکت‌های عضو گروه	سیمان زنجان
۱۵۴۶	۱۵۴۶	کالا و خدمات ارسالی		

**شرکت فولاد و جدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)**

**ناده اشتہای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲**

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه
سیمان آیک	شرکتهای عضو گروه	کالا و خدمات ارسالی کالا و خدمات دریافتی وجوه دریافتی	۵,۳۷۹ ۱۸,۳۶۷ ۱,۲۶۱	۵,۳۷۹ ۱۸,۳۶۷ ۱,۲۶۱
سیمان نی ریز	شرکتهای عضو گروه	کالا و خدمات دریافتی وجوه دریافتی	۳۰۳	۳۰۳
سیمان خاش	شرکتهای عضو گروه	کالا و خدمات ارسالی کالا و خدمات دریافتی	۲,۱۷۴ ۲,۹۳۵	۲,۱۷۴ ۲,۹۳۵
سیمان خوزستان	شرکتهای عضو گروه	کالا و خدمات ارسالی کالا و خدمات دریافتی	۴,۱۵۶ ۳,۷۶۵	۴,۱۵۶ ۳,۷۶۵
فاربیت دورود	شرکتهای عضو گروه	وجوه پرداختی کالا و خدمات دریافتی	۱۴۴	۱۴۴
سیمان بهمان	شرکتهای عضو گروه	کالا و خدمات ارسالی وجوه دریافتی	۲,۱۷۷	۲,۱۷۷
سیمان فارس	شرکتهای عضو گروه	کالا و خدمات دریافتی	۷۴۶	۷۴۶
سیمان بجنورد	شرکتهای عضو گروه	کالا و خدمات ارسالی	۹۸۵	۹۸۵
	"	"	۲۲۷	۲۲۷
	"	"	۷۹۹	۷۹۹

\* مالده طلب و بدھی شرکتهای گروه، شرح مندرجات یادداشت توضیحی صورتهای مالی می باشد.

**۳۰- برنامه های آئی جهت تداوم فعالیت**

با عنایت به لزوم افزایش قابلیت اطمینان تداوم تولید، شرکت مصمم به اجرای فعالیت ذیل طی سال مالی ۱۳۹۳ می باشد که بدین وسیله ضمن گسترش بازار صنایع غیر سیمانی با بکارگیری تجهیزات تولید و آزمایشگاهی علاوه بر افزایش طرفت تولید اهتمام لازم درخصوص ارتقاء سطح کیفی محصولات را برآساس استانداردهای مرتبط به نتیجه بر میاند.

لذا سیاستهای موصوف ذیل، برنامه های اجرائی در سال ۱۳۹۳ خواهد بود:

\* ترغیب و تشویق نیروهای قدیمی با استفاده از سیاستهای انگیزشی جهت بازنگشتنگی

\* بهینه سازی و اصلاح ساختار نیروی انسانی شرکت

\* ابتداع کوره های ذوب القابی و متعلقات مربوطه، به ظرفت ۲ تن و ۵۰۰ کیلوگرم و کوره عملیات حرارتی، جوانقال سفنی و اصلاح و بهینه سازی کلیه دستگاهها و تجهیزات تولیدی.

\* خرید تجهیزات آزمایشگاهی جهت ارتفاع سطح کنترل کیفیت محصولات

\* دستیابی به بازار هدف قطعات مورد مصرف در صنایع شن و ماسه و غیر سیمانی به منظور افزایش سطح فروش و نهایتاً سود طی سال مورد بحث.