



موسسه حسابرسی و مشاوران

((حسابداران رسمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

نشانی: بزرگراه نیاپیش، سردار، بخش شمالی، خیابان پنجم تن، خیابان شهید نوروز پور (مطابق)، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰-۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی و مشاوران

«مبادیان دشی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

نشانی: بزرگراه نیایش، سروار، محله شالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروز پور (مستطیل)، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰-۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۷۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابرشی داش و همکاران
((مبادران دخی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"برنام خدا"

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده صاحبان سهام

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت فولاد کاویان (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

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

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است.

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

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی 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 به طور فوق العاده صاحبان سهام گزارش کند.



نشانی: بزرگراه نیاش، سردار، بخش شمالی، خیابان پانچتن، خیابان شهید نوروزیور (مشتلا)، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۶۶۰۱۶۰۱۶۰۰ صندوق پستی: ۴۷۷/۱۴۸۵۰

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)

اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت فولاد کاویان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ 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.

تأکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت های توضیحی شماره ۶ و ۱۸ صورت های مالی، بدهی شرکت به بانک ملی ایران شعبه فردوسی، در ارتباط با ۱۴ فقره اعتبارات اسنادی گشایش شده نزد آن بانک بوده که در سال ۱۳۹۲ ریالی شده و اقساطی در حال تسویه می باشد (پاسخ تأییدیه دریافتی از بانک نامبرده در این ارتباط، حدوداً برابر با اطلاعات منتشره شرکت در صورت های مالی مورد گزارش، از این بابت است). بدهی مورد بحث، مشتمل بر موضوع خرید آهن آلات از شرکت *Gulf Ferro Trading DMCC* به مبلغ ۱۲۴,۶۳۲,۰۰۰ درهم امارات متحده عربی، برابر با مبلغ ۹۳۰ میلیارد ریال، طی اعتبار اسنادی شماره ۹۰۱۰۶۹۷ بوده که عمده کالای مربوط تا کنون توسط فروشنده ارسال نشده است (متدرجات نامه شماره GF/۱۵/۹۸۵ مورخ ۲۰۱۵/۱۰/۰۵ شرکت فروشنده، عنوان شرکت مورد رسیدگی، حاکی از تأیید مراتب پیش گفته توسط آن شرکت بوده، ضمن آنکه زمان و چگونگی وصول مطالبات اشاره شده، منوط به رفع تحریم های بانکی متوجه ایران اعلام گردیده است). در این ارتباط، شمول هرگونه تعهد به شرکت مورد رسیدگی، مازاد بر ثبت های به عمل آمده در این ارتباط در دفاتر (با توجه به مقررات ارزی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران)، قابل تأمل می باشد.

۶- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۶ صورت های مالی، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده و از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ و سال مالی مورد گزارش نیز، به دلیل زیان ابرازی و زیان تأیید شده سال های گذشته، ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده، ضمن آنکه در خصوص رسیدگی به مالیات بر ارزش افزوده شرکت، مدارکی به این مؤسسه ارائه نشده است. هرچند تعیین میزان قطعی تعهدات مالیاتی شرکت منوط به اعلام نظر نهایی مقامات ذی صلاح می باشد.

اظہار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۵ و ۶ بالا، "تعدیل" نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:

۷-۱- علی رغم اقدامات هیأت مدیره در جهت رعایت مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، مبلغ ۱/۴ میلیارد ریال از سود سهام پرداختنی سال های گذشته مورد مطالبه قرار نگرفته است.

۷-۲- پی گیری های شرکت جهت اجرای تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۵ و ۱-۷ این گزارش و "انتقال سند مالکیت ۴۱ هزار متر مربع از اراضی کارخانه"، به نتیجه نهایی نرسیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)

۸- طبق یادداشت توضیحی شماره ۳۲ صورت های مالی، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۹- گزارش هیأت مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مزبور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در خصوص ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد بندهای ۱ الی ۴ ماده ۷ و ماده ۱۰ و قسمتی از ماده ۱۳ دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت نشده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط امر تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی (و سایر موارد مرتبط با آن) تا تاریخ این گزارش محقق نشده است.

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۱ مهر ماه ۱۳۹۴

بهروز دارش

سید حسین عرب زاده

شماره عضویت: ۸۰۰۲۸۷

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

دارش





شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

به پیوست صورت‌های مالی شرکت فولاد کاویان (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌گردد اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۳- صورت سود و زیان انباشته
۴	۴- صورت جریان وجوه نقد
	۵- یادداشتهای توضیحی:
۵ - ۸	۵-۱- تاریخچه و خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹ - ۳۸	۵-۲- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۵ به تایید هیات مدیره رسیده است.

سمت

شرح

رئیس هیات مدیره

بهزاد محمدی

مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره

علی اصغر گنجیان

عضو هیات مدیره

سید احمد سجادی تفرشی

عضو هیات مدیره

شبیم شاه حسینی

عضو هیات مدیره

پیام زاده کازرونی

شرکت فولاد کاوکان (سهامی عام)

توزیع نامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیههای جاری :
۵۱۰۰۰۵۱	۲,۱۲۱,۲۳۹	۱۳	بدهیهای جاری :	۵۷,۹۸۱	۱۸,۲۳۳	۴	موجودی نقد
۴۵,۴۹۵	۸۲,۲۲۵	۱۴	حسابهای پرداختی تجاری	۸۲۵	۸۲۵	۵	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۴۰۶	۳۳۹,۲۵۱	۱۵	سایر حسابهای پرداختی	۲,۵۱۳,۳۶۸	۴,۳۳۶,۹۰۲	۶	حسابهای دریافتی تجاری
۲,۴۴۷		۱۶	پیش دریافتها	۹۶,۷۲۲	۳۰۰,۵۱۲	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۱,۴۴۴	۱,۲۴۲	۱۷	ذخیره مالیات عملکرد	۶۱۹,۵۹۰	۷۷۰,۱۳۳	۸	موجودی مواد و کالا
۵۲۱,۳۱۱	۵۵۳,۵۸۲	۱۸	سود سهام پرداختی	۱۶۸,۵۸۰	۳۰,۴۹۵	۹	سفارشات و پیش پرداختها
۱۰۰۸۱,۱۵۴	۳۰۸۷,۷۵۱		تهیلات مالی دریافتی	۳,۴۵۷,۰۸۶	۵,۴۵۷,۱۲۰		جمع دارائیههای جاری :
			جمع بدهیهای جاری				دارائیههای غیر جاری :
۱,۹۷۹,۵۴۶	۱,۹۴۸,۲۱۴	۱۸	بدهیهای غیر جاری :				دارائیههای ثابت مشهود
۳۷,۴۴۲	۳۵,۴۶۶	۱۹	تهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۴۲۰,۳۹	۲۰,۵۷۳	۱۰	دارائیههای نامشهود
۳۰۹۸,۱۴۲	۵,۰۷۱,۴۳۱		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۵۵۷	۳,۵۵۷	۱۱	سایر دارائیهها
			جمع بدهیها	۱,۵۶۲	۱,۳۴۲	۱۲	جمع دارائیههای غیر جاری
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۲۰	حقوق صاحبان سهام :	۴۷,۱۵۸	۴۵,۴۷۲		
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه تضمین شده (۱۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی)				
(۴۰,۳۸۹۸)	(۳۷۸,۸۳۹)		اندوخته قانونی				
۴۰۶,۱۰۲	۴۳۱,۱۶۱		زیان آبشسته				
۳,۵۰۴,۲۴۴	۵,۵۰۲,۵۹۲		جمع حقوق صاحبان سهام	۳,۵۰۴,۲۴۴	۵,۵۰۲,۵۹۲		
۳,۷۶۸,۹۶۶	۷,۵۲۲,۳۶۵		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳,۷۶۸,۹۶۶	۷,۵۲۲,۳۶۵	۲۰	جمع کل دارائیهها
							حسابهای انتظامی

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است

شرکت فولادکاوایان (سهامی عام)

صورت سودوزیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۶۱,۵۴۰	۶,۸۳۹,۵۳۲	۲۲ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۲,۵۴۲,۴۳۴)	(۶,۵۰۲,۵۳۳)	۲۳ قیمت تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۲۱۹,۱۰۶	۳۳۶,۹۹۹	سود ناخالص
		کسرمی شود:
(۲۶,۶۱۰)	(۲۹,۲۰۱)	۲۴ هزینه های فروش اداری و عمومی
(۸۹,۵۴۲)	(۵۸,۶۱۴)	۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۱۶,۱۵۲)	(۸۷,۸۱۵)	سود (زیان) عملیاتی
۱۰۲,۹۵۴	۲۴۹,۱۸۴	هزینه های مالی
(۴۲۷,۴۲۴)	(۳۳۳,۸۹۸)	۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۸۷,۸۲۱	۱۰۹,۷۷۳	۲۷ سود (زیان) قبل از کسر مالیات
(۱۳۹,۶۰۳)	(۲۲۴,۱۲۵)	مالیات
(۳۶,۶۴۹)	۲۵,۰۵۹	سود (زیان) خالص
-	.	سود (زیان) پایه و تقلیل یافته هر سهم :
(۳۶,۶۴۹)	۲۵,۰۵۹	عملیاتی
		غیر عملیاتی
۱۲۹	۳۱۱	سود (زیان) پایه و تقلیل یافته هر سهم
(۱۷۵)	(۲۸۰)	
(۴۶)	۳۱	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۳۶,۶۴۹)	۲۵,۰۵۹	سود (زیان) خالص
(۳۷۳,۷۴۴)	(۳۹۸,۵۰۵)	زیان انباشته در ابتدای سال
۶,۴۹۵	(۵,۳۹۳)	تعدیلات سنواتی
(۳۶۷,۲۴۹)	(۴۰۳,۸۹۸)	زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۴۰۳,۸۹۸)	(۳۷۸,۸۳۹)	زیان انباشته در پایان دوره

از آنجایی که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لا ینفک صورتهای مالی است.

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)

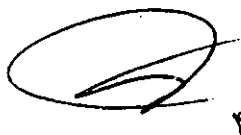
صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
			فعالیت‌های عملیاتی :
		۲۸	خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۱۸۰.۳۵۵)	۲۷۲,۱۰۴		بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی :
		۹,۰۹۷	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳,۴۵۶		۲	سود سهام دریافتی
(۶۲,۹۲۹)		(۳۱۶,۱۷۹)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۵۹,۴۷۳)	(۳۰۷,۰۸۰)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی
	(۲,۴۴۷)		مالیات بر درآمد پرداختی :
			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
		-	وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۱)		(۲,۲۸۶)	وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۸۸۷)	(۲,۲۸۶)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۸۸۸)	(۳۹,۷۰۹)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
(۲۴۰,۷۱۶)			فعالیت‌های تامین مالی :
		۱,۲۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات مالی
		(۱,۲۰۰,۰۳۹)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۲۵۰,۴۸۲	(۳۹)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۹,۷۶۶	(۳۹,۷۴۸)		خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
۴۸,۲۱۵	۵۷,۹۸۱		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۵۷,۹۸۱	۱۸,۲۳۳		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لا ینفک صورتهای مالی است .


شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت فولاد کاویان در تاریخ ۸ آبان ۱۳۶۹ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۸۰۷۳۱ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات تجاری تهران به ثبت رسیده و در مورخه ۱۳۸۱/۴/۲۸ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است.

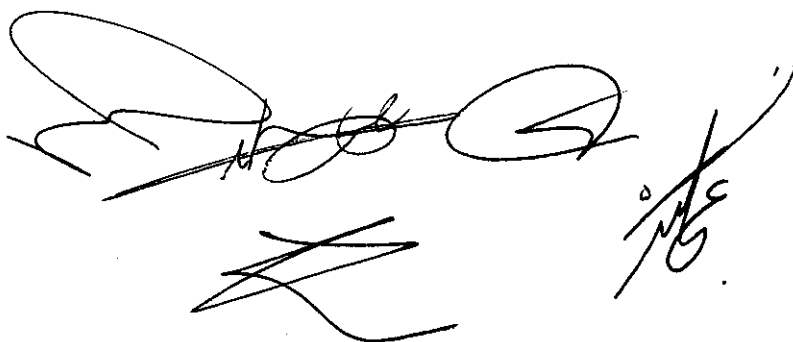
با توجه به توافق فی مابین شرکت ملی فولاد ایران و شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی، با استناد به تصویب نامه شماره ۷۳۴/ت/۵/۷۱ مورخ ۱۰ خرداد ۱۳۶۹ هیأت وزیران و مصوبه شماره ۳۱۱/ش مورخ ۶ شهریور ۱۳۶۹ شورای عالی کار شرکت ملی فولاد ایران، تمامی اموال متعلق به شرکت نورد سنگین کاویان و طرح نورد سنگین کاویان طی مبادیه نامه ۱۱ آذر ۱۳۷۰ از شرکت ملی فولاد ایران به شرکت فولاد کاویان واگذار و در تاریخ ۱۶ آذر ۱۳۷۰ نقل و انتقال قطعی صورت گرفته است.

در تاریخ ۱۰ خرداد ۱۳۷۳ شرکت های سرمایه گذاری تأمین اجتماعی و ملی فولاد ایران توافق نمودند که کلیه سهام شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی به شرکت ملی فولاد ایران واگذار گردد. در پی توافق مذکور نقل و انتقال تمامی سهام بموجب موافقتنامه شماره ۵۲۸۲ مورخ ۲۶ مرداد ۱۳۷۳ انجام پذیرفت.

براساس صورتجلسه مورخ ۱۵ بهمن ۱۳۷۴ مجمع عمومی فوق العاده شرکت فولاد خوزستان (سهامی خاص) ادغام شرکت های گروه ملی صنعتی فولاد ایران (سهامی خاص) و شرکت فولاد کاویان (سهامی خاص) در شرکت فولاد خوزستان مورد تصویب قرار گرفت. این موضوع طی صورتجلسات مورخ ۱۴ اسفند ۱۳۷۴ مجمع عمومی فوق العاده شرکت های فولاد کاویان (سهامی خاص) و شرکت گروه ملی صنعتی فولاد ایران (سهامی خاص) نیز تصویب گردید. براساس تصمیمات مزبور در چارچوب مفاد ماده ۱۱۹ قانون محاسبات عمومی دارائیهای اعم از منقول و غیر منقول، تمامی بدهیهای قطعی شده و تعهدات احتمالی مربوط به شرکت های ادغام شونده به ارزش دفتری به شرکت فولاد خوزستان (سهامی خاص) منتقل گردیده است.

از تاریخ انتقال دارائیهای شرکت فولاد کاویان (سهامی خاص)، نتایج عملیات کارخانه فولاد کاویان در دفاتر شرکت فولاد خوزستان (سهامی خاص) منعکس گردید. همچنین از تاریخ مذکور، شرکت فولاد کاویان عملاً فاقد هرگونه فعالیت عملیاتی و تجاری بوده است.

با توجه به عدم ادغام شرکتها براساس مصوبه شماره ۲۰۰۹/م مورخ ۱۰ شهریور ۱۳۷۹ شرکت فولاد کاویان (سهامی خاص) ۱۰۰٪ سهام شرکت فولاد کاویان در قبال بخشی از مطالبات، به موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد واگذار گردید. انتقال سهام مذکور در رعایت مفاد صورتجلسه مورخ ۱۵ بهمن ۱۳۷۸ کمیته بندج از تبصره ۱۰ قانون بودجه سال ۱۳۷۸ کل کشور صورت پذیرفته است.



شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

همچنین در پی تشکیل جلسه مشترک هیات مدیره شرکت‌های فولاد خوزستان (سهامی خاص) و فولاد کاویان (سهامی خاص) مقرر گردید که دارائیهای شرکت فولاد کاویان توسط شرکت فولاد خوزستان باز پس داده شده و عملیات شرکت فولاد کاویان از تاریخ اول دی ۱۳۷۹ توسط هیأت مدیره منتخب ادامه یابد.

طی قرارداد مورخ ۱۳۸۰/۱۲/۲۲، مؤسسه صندوق حمایت و بازنشتی کارکنان فولاد ۱۰۰٪ سهام خود را به شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات واگذار کرده است.

بر اساس صورتجلسات مورخ ۱۳۸۱/۶/۲۸ مجمع عمومی فوق العاده و ۱۳۸۱/۷/۷ هیأت مدیره نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و ضمن جایگزین نمودن اساسنامه جدید ارزش اسمی سهام از ده هزار ریال به یک هزار ریال تغییر و کل سرمایه هیچگونه تغییری نکرده است.

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام) از تاریخ ۲۸ مهر ۱۳۸۲ به عنوان سیصد و پنجاه و نهمین (۳۵۹) شرکت پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، در گروه فلزات اساسی با کد «۱۰-۱۰-۲۷» و با نماد «فوکا» در فهرست شرکت‌های سازمان بورس درج گردید.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

به موجب مفاد ماده ۲ اساسنامه موضوع فعالیت اصلی شرکت عبارت است از :
 تأسیس کارخانجات فولاد سازی، تولید انواع و اقسام شمشهای فولادی و انواع و اقسام ورق فولادی و پروفیل‌های مخصوص فولادی و نورد مفتول و مقاطع فولادی و صنایع وابسته و بهره برداری و توسعه آنها و بهره برداری و فروش محصولات و تهیه و ورود ماشین آلات تجهیزات و مواد اولیه مورد نیاز و نیز صدور فرآورده ها و تولیدات، مبادرت به هر گونه عملیات و اقدامات تجاری و بازرگانی، خرید و فروش هر گونه کالا و انجام فعالیتهایی که بطور مستقیم و غیر مستقیم برای انجام مقاصد فوق لازم یا مفید باشد و یا اجرای مقاصد مزبور را تسهیل نماید.

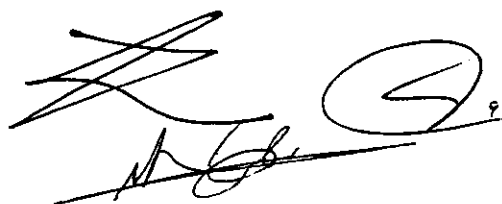
۱-۳- وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان شرکت و پیمانکار در سالهای مالی ۱۳۹۳ و ۱۳۹۲ بشرح زیر بوده است.

	۱۳۹۲	۱۳۹۳
کارکنان شرکتی	۱۶۷	۱۳۵
کارکنان پیمانکار	۶۴۱	۶۱۶
جمع	۸۰۸	۷۵۱

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 فولاد کاویان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام یا گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به ارزش فروش مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود بهای تمام شده موجودیها براساس روشهای ذیل تعیین می گردد:

شرح مواد و کالا	روش مورد استفاده
مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات یدکی	میانگین موزون متحرک
موجودی ضایعات	به بهای فروش در تاریخ ترازنامه

۳-۲- دارائی های ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارائیها مستهلک می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۲-۲- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید بر آوردی داراییهای مربوط (با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می گردد.

شرح	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها و تأسیسات	۷٪ ، ۸٪ و ۱۰٪ و ۲۰٪ و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و مستقیم
وسائط نقلیه	۲۰٪ ، ۲۵٪ ، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۸٪ و ۱۰٪ ، ۲۰٪ و ۲۵٪	"
اثاثیه و تجهیزات اداری	۱۰ ساله و ۳ ساله	مستقیم

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۲-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود در مواردی که هر یک از داراییهای 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 منعکس در جدول بالاست .

۳-۲-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت "داراییهای واجد شرایط" است .

۳-۴-۳- تسعیر ارز

معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی بانک مرکزی در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۵-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۶-۳- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. در آمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر) شناسایی می شود.

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

۳-۷-۳- روش شناسایی درآمد خدمات تولید محصولات کارمزدی

درآمد خدمات تولید محصولات کارمزدی به استناد قراردادهای منعقد و بلافاصله پس از کامل شدن فرایند تولید شناسایی می شود.

شرکت فولادکاوایان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۵۲۷	۱,۵۱۲	۴-۱	موجودی صندوق
۵۳,۰۳۲	۱۶,۴۶۷	۴-۲	موجودی بانکها
۴۲۲	۲۵۴	۴-۳	تنخواه گردانها
۵۷,۹۸۱	۱۸,۲۳۳		

۴-۱- موجودی صندوق مربوط به صندوق واقع در کارخانه نزد آقای عباس ناصری می باشد.

۴-۲- موجودی نزد بانکها به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۶۷۰	۹,۶۶۷	بانک ملی ایران (سپرده دیداری - کوتاه مدت و جاری)
۳۲,۴۸۰	۲,۹۴۵	بانک سرمایه
۱,۹۹۲	۱,۵۰۷	بانک توسعه صادرات (جاری)
۵,۵۹۳	۸۲۰	بانک شهر (جاری)
۲۸۵	۵۶۴	بانک تجارت
۲۷۹	۴۱۵	بانک اقتصاد نوین (سپرده دیداری - کوتاه مدت)
۱,۵۲۱	۳۵۶	بانک ملت (جاری)
-	۱۹۲	بانک رفاه کارگران (جاری)
-	۱	بانک قوامین (جاری)
۱۰	-	بانک سپه (جاری)
۱,۲۰۲	۰	بانک صادرات اهواز (جاری)
۵۳,۰۳۲	۱۶,۴۶۷	

۴-۳- مبلغ ۲۵۴ میلیون ریال مربوط به تنخواه نزد کارخانه می باشد که جهت هزینه های جاری شامل حقوق کارکنان و برخی از خریدها مورد استفاده قرار می گیرد.

شرکت فولادکاوین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵ - سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۳/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵	۲۵	۵-۱	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۸۲۰	۸۲۰	۵-۱	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۸۴۵	۸۴۵		

۵-۱- سرمایه گذاری در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است:

درصد						شرح
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ارزش اسمی	سرمایه گذاری	تعداد سهام		
بهای تمام شده میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	ریال				
۸۲۰	۸۲۰	۷۰۰	۱	۷۰۰,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری توسعه خوزستان
۸۲۰	۸۲۰					
۱	۱	۱,۰۰۰		۱,۲۰۰		تامین مواد اولیه صبا نور
۱۱	۱۱	۱,۰۰۰		۳,۰۰۰		کلیه‌های محابراتی شهید قندی
۲	۲	۱,۰۰۰		۸۸۲		سنگ آهن گل گهر
۱۱	۱۱	۱,۰۰۰		۴,۲۳۶		سرمایه گذاری معادن و فلزات
۲۵	۲۵					
۸۴۵	۸۴۵					

۵-۱-۱- میزان سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی کمتر از یک درصد می باشد.

۵-۱-۲ - سود ناشی از سرمایه گذاری در یادداشت ۲۷ به مبلغ ۲ میلیون ریال شناسایی شده است

شرکت فولادکاوین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶ - حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

تجدید طبقه بندی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	میلیون ریال
۶۶۰	۱۵,۵۵۲		۱۵,۵۵۲
۲,۵۱۲,۷۰۸	۲,۳۲۱,۳۵۰	(۶,۲۹۸)	۲,۳۲۷,۶۴۸
۲,۵۱۳,۳۶۸	۲,۳۳۶,۹۰۲	(۶,۲۹۸)	۲,۳۳۳,۲۰۰

۶-۱ اسناد دریافتنی تجاری

۶-۲ حسابهای دریافتنی تجاری

۶-۱ اسناد دریافتنی

تجدید طبقه بندی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
.	۲,۲۰۹	-
۶۶۰	۳,۸۴۲	-
۶۶۰	۱۱۰,۵۲	-

اسمعیل پیر خادم

شرکت پیش کام لرون فروز

سایر

۶-۲ حسابهای دریافتنی تجاری

تجدید طبقه بندی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	میلیون ریال
۹۰۴,۱۹۵	۹۳۰,۰۶۷	.	۹۳۰,۰۶۷
.	۶۰۱,۷۴۴	.	۶۰۱,۷۴۴
.	۵۷۷,۰۷۹	.	۵۷۷,۰۷۹
.	۵۱۹,۳۸۰	.	۵۱۹,۳۸۰
.	۳۵۱,۶۴۴	.	۳۵۱,۶۴۴
.	۳۲۴,۱۲۹	.	۳۲۴,۱۲۹
.	۳۵۰,۱۹۶	.	۳۵۰,۱۹۶
.	۲۲۴,۵۹۲	.	۲۲۴,۵۹۲
.	۹۷,۱۹۱	.	۹۷,۱۹۱
.	۷۵,۴۲۸	.	۷۵,۴۲۸
.	۴۰,۳۰۶	.	۴۰,۳۰۶
.	۹,۳۱۴	.	۹,۳۱۴
۲۸,۶۳۷	۶,۵۶۴	.	۶,۵۶۴
.	۵,۲۸۱	.	۵,۲۸۱
۴,۳۵۳	۴,۳۵۳	(۳,۹۰۵)	۸,۲۵۸
۱۵۰,۴۵	۲,۹۰۷	.	۳,۹۰۷
.	۱,۸۸۹	.	۱,۸۸۹
.	۱,۷۰۷	.	۱,۷۰۷
۳,۱۱۲	۷	.	۷
.	.	(۱,۳۶۷)	۱,۳۶۷
۶۹۹,۹۲۵	.	.	.
۳۴۷,۰۹۸	.	.	.
۹۱,۶۱۷	.	.	.
۴۰,۳۲۴	.	.	.
۳۷۸,۴۰۲	۲۹۶,۵۷۲	(۱۰,۳۶)	۲۹۷,۵۹۸
۲,۵۱۲,۷۰۸	۲,۳۲۱,۳۵۰	(۶,۲۹۸)	۲,۳۲۷,۶۴۸

شرکت گلف فرو

شرکت بازرگانی سامان گوهر نیلمس

شرکت نکسا هستی مهرگان

شرکت مهرآذین هرمس

شرکت مهر آندیش افتاب سیمرخ

شرکت طنین مهر مازنفران

شرکت افق تجارت نقش جهان

سیف اله دهقانی خوزنی

شرکت بهنام تلاش افتاب شرقی سینا

شرکت سهند مقدگار سپید

شرکت کیهان تجارت امورات

اسمعیل فرهادی

گوروش اجندادی

مجتمع ذوب آهن فولاد خزر

شرکت تعاونی اعتبارکاوین

اسمعیل پیر خادم

شرکت رستاک فلز پویا

شرکت فلز مئین سیولان

قنبر اسدی

شرکت خوزستان ماشین کار

شرکت سپیده تجارت نگین

شرکت شقایق تجارت نوین اسفهان

شرکت شفق تجارت آدینه

شرکت تولیدی آهن و فروز سخت پوش

سایر

۲-۱-۶-مانده حساب شرکت گلف فرو بابت خرید آهن آلات از شرکت فوق و از بابت اعتبار ۹۰۱۰۶۹۷ می باشد که مطابق نامه دریافتی از شرکت مذکور اعلام داشته است که بلافاصله پس از رفع تحریم های بانکی مبلغ مذکور به حساب شرکت واریز خواهد شد.

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		یادداشت
		ذخیره مطالبات		
میلیون ریال	میلیون ریال	مشکوک الوصول	میلیون ریال	
۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۷-۱
۹۶,۷۲۲	۱۵۰,۵۱۲	(۱,۱۲۶)	۱۵۱,۶۳۸	۷-۲
۹۶,۷۲۲	۳۰۰,۵۱۲	(۱,۱۲۶)	۳۰۱,۶۳۸	

سایر اسناد دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی

۷-۱- اسناد دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
		ذخیره مطالبات	
میلیون ریال	میلیون ریال	مشکوک الوصول	میلیون ریال
۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰
۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰

مجمع فولاد گیلان

۷-۲- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص -میلیون ریال	خالص -میلیون ریال	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	میلیون ریال	
۷۵۰۰۰	۳۰۰۰۰	۰	۳۰۰۰۰	۷-۲-۱
			۴۵۰۰۰	۷-۲-۲
۰	۵۰۰۰۰	۰	۵۰۰۰۰	۷-۲-۳
۸,۴۱۳	۸,۴۱۳	۰	۸,۴۱۳	
۰	۰	(۱,۱۲۶)	۱,۱۲۶	
۱,۹۵۱	۹۴۷	۰	۹۴۷	
۳۰۹	۳۰۹	۰	۳۰۹	
۱۵۹	۰	۰	۰	
۳,۷۵۲	۰	۰	۰	
۷,۱۳۸	۶۰,۸۴۳	۰	۱۵,۸۴۳	
۹۶,۷۲۲	۱۵۰,۵۱۲	(۱,۱۲۶)	۱۵۱,۶۳۸	

سپرده وثیقه تسهیلات

سپرده ضمانتنامه بانکی

سپرده ضمانتنامه بانکی

شهرداری اهواز

مواد امانی ما نزد دیگران - تعاونی اعتبار کاویان

حصه جاری وام کارکنان

شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان سود سهام

سپرده حسن انجام کار

مالیات بر ارزش افزوده

سایر

۷-۲-۱ سپرده فوق مربوط به وثیقه نقدی تسهیلات مشارکت مدنی دریافتی نزد بانک سرمایه می باشد.

۷-۲-۲ سپرده فوق مربوط به وثیقه نقدی ضمانتنامه دریافتی به نفع شرکت فولاد خوزستان نزد بانک سرمایه می باشد.

۷-۲-۳ سپرده فوق مربوط به وثیقه نقدی ضمانتنامه دریافتی به نفع شرکت فولاد هرمزگان جنوب نزد بانک سرمایه می باشد.

شرکت فولاد کایان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳,۵۴۷	۳۳۳,۹۰۰		موجودی مواد اولیه (اسلب)
۳۵۹	۳۶۵		مواد بین راهی
۴۰۷,۵۲۱	۱۰۰,۶۸۳	۸-۱	موجودی محصول
۶۰۶۰	۱۶۰,۴۹۵		موجودی محصولات فرعی - سرورق و پوسته
۱۸۲,۱۰۳	۱۷۴,۶۹۰	۸-۲	موجودی قطعات و انبار عمومی
<u>۶۱۹,۵۹۰</u>	<u>۷۷۰,۱۳۳</u>		

۸-۱- موجودی محصول شامل اقلام زیر است:

مبلغ - میلیون ریال	مقدار - کیلوگرم	نوع محصول
۱۴,۱۲۹	۸۴۶,۳۳۵	ورق ۸ الی ۳۹
۱۰,۲۸۴	۶۳۳,۷۷۵	ورق ۴۰ الی ۱۰۰
۳۰۱	۱۸,۰۰۰	ورق مختلط
۷۵,۹۶۹	۴,۶۳۷,۶۵۴	ورق طول کوتاه
<u>۱۰۰,۶۸۳</u>	<u>۶,۱۳۵,۷۶۴</u>	

۸-۲ - موجودی انبارهای قطعات و عمومی در مقابل خطرات ناشی از حریق انفجار و صاعقه بصورت شناور تا مبلغ ۱۸۳,۱۳۲ میلیون ریال تحت پوشش بیمه می باشد.

شرکت فولادکاوایان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹ - سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۶۵	۷,۹۹۳	پیش پرداخت هزینه های حمل، ترخیص و تخلیه و سایر
۱۵۶,۷۲۵	۷,۶۴۰	۹-۱ سفارشات
۰	۳,۴۴۴	شرکت توسعه سیما تک ایرانیان
۸۳۹	۴۳۶	محمد ساکی اولاد - بابت ترخیص
۱۱۴	۱۱۴	پیش پرداخت به پیمانکاران
۱۱۲	۱۱۲	شهرام مقدم - بابت ترخیص
۱,۷۲۰	۰	شرکت بابداد
۵۸۴	۰	شرکت آلزن
۴۸۰	۰	شرکت مهندسی سما اسپادانا
۱۳۴	۰	شرکت فولاد هرمزگان - خرید مواد اولیه
۲,۲۰۷	۱۰,۷۵۶	سایر
۱۶۸,۵۸۰	۳۰,۴۹۵	

۹-۱- سفارشات و هزینه حمل و ترخیص آن شامل موارد زیر می باشد:

شرح	شماره سفارش	نوع ارز	میلیون ریال
مواد اولیه	۹۰۷۱۰۶۴۲	درهم	۷,۶۴۰
			۷,۶۴۰

۱۰- دارائیهای ثابت مشهود
 جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود بشرح زیر است :

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال					بهای تمام شده - میلیون ریال					شرح
۱۳۹۲	۱۳۹۳	مانده در پایان سال	تعدیلات	استهلاک انباشته	هزینه استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	تعدیلات	داراییهای فروخته شده طی سال مالی	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال	
۶۱۷	۶۱۷	-	-	-	-	-	۶۱۷	-	-	-	۶۱۷	زمین
۲۲,۴۱۷	۲۰,۹۵۱	۳۱,۱۳۹	-	-	۱,۴۶۷	۳۰,۳۷۲	۵۲,۶۹۰	-	-	-	۵۲,۶۹۰	ساختمان
۳۷۱	۳۲۹	۶,۴۴۰	-	-	۴۳	۶,۳۹۷	۶,۷۶۹	-	-	-	۶,۷۶۹	تاسیسات
۱,۱۳۶	۱,۱۴۲	۲,۳۴۰	-	-	۹۵	۲,۲۴۵	۳,۴۸۲	-	-	-	۳,۴۸۲	محوطه سازی
۶,۷۶۹	۶,۱۸۶	۲۲,۶۹۷	-	-	۵۳۹	۲۳,۱۵۸	۲۹,۸۸۳	-	-	-	۲۹,۸۸۳	ماشین آلات
۶,۴۷۱	۶,۳۷۳	۱۰,۷۶۵	(۱)	-	۶۱۰	۱۰,۱۵۶	۱۷,۰۳۸	(۱)	۴۱۲	-	۱۶,۶۲۷	ابزار و تجهیزات
۳۴۴	۲۵۸	۲,۰۵۵	-	-	۸۵	۱,۹۷۰	۲,۳۱۳	-	-	-	۲,۳۱۳	وسائط نقلیه
۳,۸۵۷	۴,۸۱۷	۹,۸۷۱	(۲۵۹)	-	۹۱۲	۹,۳۱۶	۱۴,۶۸۸	(۲۵۸)	۱,۸۷۴	-	۱۳۰,۷۲	اثاثیه ومنصوبات
۴۲۰,۳۹	۴۰,۵۷۳	۸۶,۹۰۷	(۲۶۰)	۰	۳,۷۵۳	۸۳,۴۱۴	۱۳۷,۴۸۰	(۲۵۹)	۰	۲,۲۸۶	۱۲۵,۴۵۳	جمع کل

۱۰ - ۱ - دارائیهای ثابت مشهود شرکت (بجز زمین و محوطه سازی) تا ارزش ۱۲۰,۷۸۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، صاعقه و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰ - ۲ - اسناد مالکیت قسمتی از زمین شرکت بمساحت ۴۱,۳۱۷ متر مربع که از شرکت نورد و نوله اهواز خریداری شده تاکنون بنام شرکت منتقل نگردیده است.

۱۰ - ۳ - سند زمین کارخانه جهت ورود مواد اولیه و قطعات از طریق اعتبارات اسنادی مفتوحه نزد بانک ملی شعبه فردوسی تهران تا سقف ۳۹۱ میلیارد ریال در رهن آن بانک می باشد.

۱۰ - ۴ - اضافات طی سال مالی از بابت خرید ماشین چمن زن، موتور جوش، دریل و... میباشدو تعدیلات انجام شده بابت خروج چند دستگاه پرنتر و کمپیوتر و مرکز تلفن اسقاطی می باشد.

شرکت فولادکاوین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱- دارائیهای نامشهود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۰۰	۲,۳۰۰	حق امتیاز احداث خطوط انتقال فاضلاب
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	سرقفلی دو باب مغازه در تهران
۱۶۶	۱۶۶	حق امتیاز تلفن، تلکس و فاکس
۹۱	۹۱	حق انشعابات
<u>۳,۵۵۷</u>	<u>۳,۵۵۷</u>	

۱۲- سایر دارائیهای نامشهود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۶۲	۱,۳۴۲	حصة بلندمدت وام کارکنان
<u>۱,۵۶۲</u>	<u>۱,۳۴۲</u>	

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۱.۳۹۳.۰۵۸	۱۳-۱	شرکت فولاد امیر کبیر خزر
۰	۳۵۳.۹۹۰	۱۳-۲	شرکت فولاد هرمرگان جنوب
۳۰۷.۷۷۳	۱۸۷.۸۲۴	۱۳-۲	شرکت فولاد خوزستان
۹۹.۸۸۷	۹۳.۵۶۵		بانک تجارت - شعبه مرکزی
۸۵.۸۸۱	۸۰.۱۶۲	۱۳-۲	شرکت مجتمع فولاد گیلان
۱۱.۱۷۲	۱۲.۴۰۴		بانک ملی - شعبه فردوسی
۰	۵۸	۱۳-۲	شرکت دانا فولاد سمنان
۵.۱۶۰	۰		کارخانجات نورد ولوله سمنان
۱۷۸	۱۷۸		سایر
<u>۵۱۰.۰۵۱</u>	<u>۲.۱۲۱.۲۳۹</u>		

۱۳-۱- مانده بدهی فوق بابت خرید سایر محصولات فولادی می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی کل مبلغ بدهی تسویه شده است.

۱۳-۲- مانده بدهی بابت خرید اسلب بوده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۴۵۲٫۷۵۳ میلیون ریال تسویه شده است .

شرکت فولادکاوین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

تجدید ارائه شده	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۲,۲۰۶	۱۵,۹۹۵		۲,۲۰۶	مطالبات و عوارض پرداختنی
۷,۲۲۸	۱۰,۱۵۳		۷,۲۲۸	شرکت همراه افق اهواز (پیمانکار تامین نیروی انسانی واحد مکانیک و تولید)
۵,۳۲۲	۹,۰۲۹	۱۴-۱	۵,۳۲۲	مطالبات سایر پیمانکاران
۵,۲۷۳	۷,۶۵۶		۵,۲۷۳	سپرده های دریافتی از پیمانکاران
۱,۹۴۲	۷,۳۷۲		۱,۹۴۲	بیمه های پرداختنی (حقوق و قراردادها)
۳,۷۹۵	۴,۷۴۶		۳,۷۹۵	شرکت بهاراندیشان (پیمانکار تامین نیروی انسانی واحدها)
۸,۷۴۴	۴,۶۷۰	۱۴-۲	۸,۷۴۴	ذخائر تعلق گرفته پرداخت نشده
.	۲,۸۹۸		.	شرکت ملی گاز
.	۲,۰۰۰		.	شرکت توزیع نیروی برق
۱,۴۹۹	۱,۷۱۳		۱,۴۹۹	شرکت رفاه اخلاص
۱,۶۸۹	۱,۶۲۴		۱,۶۸۹	شرکت طراحان افق ایرانیان (پیمانکار تامین نیروی انسانی واحد حراست)
۱,۵۴۸	۱,۴۸۶		۱,۵۴۸	شرکت کلاره کوه بختیاری (پیمانکار تامین نیروی انسانی واحد برق)
۱۵۸	۱۹۹		۱۵۸	صندوق پس انداز کارکنان
۱۱	۱۱		۱۱	شرکت فولاد ریل جنوب - هزینه حمل مواد
۱,۹۳۹	.		۱,۹۳۹	شرکت آسیا زوله
۱۴۳	.		۱۴۳	شرکت زیلایی گستر
۳,۹۹۸	۱۲,۶۸۳		۳,۹۹۸	سایر
۴۵,۶۹۵	۸۲,۲۳۵		۴۵,۶۹۵	

۱۴-۱- مطالبات سایر پیمانکاران از بابت تامین نیروی انسانی واحدهای: تنظیفات- بسته بندی محصولات و... می باشد.

شرکت فولادکاوایان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴-۲- ذخائر تعلق گرفته پرداخت نشده بشرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۴۰	۳,۴۰۱	ذخیره مرخصی استفا ده نشده کارکنان
۱,۰۶۹	۱,۰۲۳	ذخیره جمعه کاری سنواتی پرسنل
.	۱۵۵	ذخیره هزینه حسابرسی
.	۹۱	ذخیره هزینه حمل مواد اولیه
۳,۶۳۹	.	ذخیره حق بیمه ۴٪ مشاغل سخت و زیان آور
۶۷۱	.	ذخیره بن خواربار
۲۵	.	سایر
<u>۸,۷۴۴</u>	<u>۴,۶۷۰</u>	

۱۵-پیش دریافتها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
-	۳۲۵,۰۰۰	شرکت میهن
۴۰۶	۴,۲۵۱	سایر
<u>۴۰۶</u>	<u>۳۲۹,۲۵۱</u>	

۱۵-۱- تا تاریخ تهیه یادداشتها مبلغ ۲۸۰ و ۵۸۶ میلیون ریال از تعهدات فوق انجام شده است.

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

بسال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت فولادکاوایان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷	۷	سال ۱۳۸۷
۵۳	۵۳	سال ۱۳۸۶
۶۳	۶۳	سال ۱۳۸۵
۱,۳۲۱	۱,۳۲۱	سالهای قبل از ۱۳۸۵
<u>۱,۴۴۴</u>	<u>۱,۴۴۴</u>	

۱۷-۱- سود سهام سنوات قبل عمدتاً مربوط به سهامداران جزء بوده که تا تاریخ تهیه یادداشتها مورد مطالبه قرار نگرفته است.

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف) به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۸۷,۳۰۰	۳,۸۶۲,۶۶۰	بانکها
۳۹		سایر اشخاص (یارانه تولید)
۴,۰۸۷,۳۳۹	۳,۸۶۲,۶۶۰	
(۱,۵۸۶,۴۸۲)	(۱,۳۶۰,۸۶۴)	کسر می شود: سود و کارمزد سنوات آتی
۲,۵۰۰,۸۵۷	۲,۵۰۱,۷۹۶	
(۱,۹۷۹,۵۴۶)	(۱,۹۴۸,۲۱۴)	حصة بلند مدت
۵۲۱,۳۱۱	۵۵۳,۵۸۲	حصة جاری
-	-	اضافه میشود: سود و کارمزد
۵۲۱,۳۱۱	۵۵۳,۵۸۲	

ب) به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۰۸۷,۳۰۰	۳,۸۶۲,۶۶۰	۱۸ تا ۲۱ درصد
۳۹		بدون سود و کارمزد
۴,۰۸۷,۳۳۹	۳,۸۶۲,۶۶۰	

ج) به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	
۸۰۳,۰۵۰	۱۳۹۴
۱,۰۴۶,۶۲۴	۱۳۹۵
۲,۰۱۲,۹۸۶	۱۳۹۶
۳,۸۶۲,۶۶۰	

د) به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	
۳,۸۶۲,۶۶۰	در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات
۳,۸۶۲,۶۶۰	

۱۸-۱- تسهیلات ذکر شده در بالا شامل تسهیلات دریافتی از بانک ملی شعبه فرعی می باشد که از بهای ۱۴ فقره از اعتبارات اخذ شده در سنوات گذشته می باشد که به صورت ریالی و اقسالی در حال پرداخت می باشد.

شرکت فولادکاوایان (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۸۹۲	۲۷,۴۴۲	مانده در ابتدای دوره
(۲۰,۱۶۲)	(۱۳,۶۸۵)	پرداخت شده طی دوره
۱۱,۷۱۲	۱۱,۷۰۹	ذخیره تامین شده طی دوره
<u>۳۷,۴۴۲</u>	<u>۳۵,۴۶۶</u>	

۱- ۱۹- ذخیره پرداخت شده طی دوره مالی ناشی از تسویه حساب با ۳۱ نفر از پرسنل شرکت می باشد.

شرکت فولادکاوایان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت بمبلغ ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و منقسم به ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی بوده که اطلاعات مربوط به سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

نام سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - میلیون ریال
علی اصغر گنجیان	۵۳۹,۲۶۲,۴۷۶	۶۷	۵۳۹,۲۶۲
قدرت الله بهرامی بسحاق	۹۳,۶۶۴,۱۲۶	۱۲	۹۳,۶۶۴
بهزاد محمدی	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۸	۶۴,۰۰۰
پیام زاده کازرونی	۴۱,۰۳۸,۳۷۴	۵	۴۱,۰۳۸
احمد رضا جهانشاهی	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳	۲۴,۰۰۰
محمد حسین خادمی گل میشه	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲	۱۶,۰۰۰
هوتن مکرى	۷,۰۸۳,۱۵۶	۱	۷,۰۸۳
شبنم شاه حسینی	۳۶۰,۰۰۰	-	۳۶۰
سایر سهامداران	۱۴,۵۹۱,۸۶۸	۲	۱۴,۵۹۳
	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۰۰,۰۰۰

۲۰-۱- اولین معامله سهام در دوره مالی مورد گزارش با نرخ ۲۵۰۲ ریال انجام شده پایین ترین نرخ در طی دوره مبلغ ۲۵۰۲ ریال بوده و بالاترین نرخ تابلو مبلغ ۲۶۲۱ ریال و آخرین معامله با نرخ ۲۶۲۱ ریال انجام گردیده است .

۲۱ - اندوخته قانونی

اندوخته قانونی بمبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات گذشته طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ محاسبه و در حسابها منظور شده است . به موجب مفاد قانونی مذکور تا رسیدن مانده اندوخته به ۱۰٪ سرمایه شرکت ، احتساب اندوخته مزبور الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲- فروش خالص و درآمدهای خدمات

فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته به شرح زیر تفکیک می گردد:

تجدید طبقه بندی			
۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	وزن (تن)	میلیون ریال	وزن (تن)
فروش داخلی شرکتی :			
۲,۲۱۱,۸۷۳	۱۲۷,۲۵۰	۳,۹۷۹,۴۷۴	۲۳۷,۱۰۰
۱۷۳,۵۳۳	۱۰,۲۲۰	۱,۳۶۸,۷۵۱	۶۷,۷۶۳
.	.	۱,۰۱۵,۳۳۲	۵۸,۹۸۳
۲۹۰,۹۶۲	۱۶,۹۸۲	۳۱۷,۶۰۸	۱۹,۹۰۰
۶۳,۵۵۰	۴,۰۴۲	۱۵۸,۳۶۷	۱۰,۰۷۹
۲,۷۳۹,۹۱۸	۱۵۸,۴۹۴	۶,۸۳۹,۵۳۲	۳۹۳,۸۲۵
خدمات کارمزدی :			
۲۰,۳۵۵	۱۰,۶۸۵	.	.
-	-	.	.
۶۲۲	۳۲۷	.	.
۶۴۵	۳۳۹	.	.
۲۱,۶۲۲	۱۱,۳۵۱	.	.
۲,۷۶۱,۵۴۰	۱۶۹,۸۴۵	۶,۸۳۹,۵۳۲	۳۹۳,۸۲۵

۲۲-۱ - قیمت فروش محصولات شرکت بر اساس قرارداد فی مابین شرکت و مشتری تعیین می گردد.

شرکت فولادکاوین (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۲۲ - جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات غیرکارمزدی به شرح زیر است :

درصد سود ناخالص	فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	به فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
محصولات یکبار گرمایشی	۳,۹۷۹,۴۷۴	۳,۸۹۷,۳۹۴	۸۲,۰۸۰	۲
محصولات دوبار گرمایشی	۱,۳۶۸,۷۵۱	۱,۱۷۵,۷۰۰	۱۹۳,۰۵۱	۱۴
سایر محصولات فولادی	۱۰,۱۵,۳۳۲	۹۶۳,۷۶۲	۵۱,۵۷۰	۵
اسلب	۳۱۷,۶۰۸	۳۰۰,۵۷۹	۱۷,۰۲۹	۵
ورق طول کوتاه	۱۵۸,۳۶۷	۱۶۵,۰۹۷	(۶,۷۳۰)	(۴)
	<u>۶,۸۳۹,۵۳۲</u>	<u>۶,۵۰۲,۵۳۲</u>	<u>۳۳۷,۰۰۰</u>	

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۳ - قیمت تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۸۱۱	۲۳,۵۴۷	موجودی مواد اولیه ابتدای سال
۲,۶۹۱,۹۸۵	۶,۳۵۰,۳۳۷	۲۳-۱ مواد اولیه خریداری شده طی سال
۲,۷۰۶,۷۹۶	۶,۳۷۳,۸۸۴	مواد اولیه آماده برای مصرف
(۳۵۹)	(۳۶۵)	کسرمی شود: مواد بین راهی
(۲۳,۵۴۷)	(۲۳۳,۹۰۰)	کسرمی شود: موجودی مواد اولیه در پایان دوره
۲,۶۸۲,۸۹۰	۶,۰۳۹,۶۱۹	مواد مصرف شده طی دوره
۱۶,۳۳۷	۱۷,۰۸۷	۲۳-۲ هزینه دستمزد مستقیم
۲۱۶,۲۹۵	۱۹۷,۶۰۳	۲۳-۳ سربار تولید
(۸۹,۵۴۳)	(۵۸,۳۶۹)	کسرمی می شود: هزینه جذب نشده تولید
۲,۸۲۵,۹۷۹	۶,۱۹۵,۹۴۰	بهای تمام شده تولید
۱۲۳,۹۷۶	۴۰۷,۵۲۱	اضافه می شود: کالای ساخته شده ابتدای سال
-	-	برگشت ذخیره کاهش ارزش موجودی
۲,۹۴۹,۹۵۵	۶,۶۰۳,۴۶۱	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
	(۲۴۵)	مصرف داخلی
(۴۰۷,۵۲۱)	(۱۰۰,۶۸۳)	کالای ساخته شده پایان سال
۲,۵۴۲,۴۳۴	۶,۵۰۲,۵۳۳	قیمت تمام شده کالای فروش رفته

۲۳-۱ - عمده خرید مواد اولیه شرکت از شرکت فولاد خوزستان، شرکت فولاد گیلان، شرکت فولاد هرمزگان جنوب می باشد.

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲ - ۲۳ - هزینه دستمزد مستقیم بشرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۷۶	۲,۰۹۵	حقوق ثابت
۳,۵۹۳	۴,۳۰۹	اضافه کاری
۵۳۷	۵۱۰	حق نوبتکاری
۱,۹۵۹	۱,۸۸۵	فوق العاده خارج از مرکز
۶۸۹	۷۰۴	ایاب و ذهاب
۴۳۰	۴۰۲	فوق العاده شغل
۲۸۴	۲۶۳	حق اولاد
۳۲	۵۰	فوق العاده مسکن
۳,۱۷۶	۳,۵۰۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۷	۶	هزینه مأموریت
۱۰۷	۱۰۵	صندوق پس انداز
۳۸۲	۳۸۰	عیدی و پاداش
۲۷	۲۶	بهره وری
۱۶۹	۳۲	بهداشت و درمان
۱,۸۸۷	۱,۹۲۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۵۲	۸۸۸	سایر
۱۶,۳۳۷	۱۷,۰۸۷	

شرکت فولادکاوایان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۳-۳- هزینه سربار شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸.۱۵۵	۶۲.۲۹۴	۲۳-۳-۱ دستمزد غیرمستقیم
۳.۶۵۷	۳.۵۹۹	استهلاک
۱.۸۲۵	۴.۵۹۱	غلطک مصرفی
۵۰۵	۹۲۵	مواد نسوز
۱۲.۶۴۹	۲۶.۸۴۱	سوخت و انرژی
۱۲۰.۷۴	۲۲.۵۶۶	برق مصرفی
۲.۷۵۹	۴.۸۴۱	ابزار مصرفی
۸۹.۱۶۲	۱۱۸.۸۴۳	۲۳-۳-۲ هزینه خرید خدمات
۱۵.۶۷۹	۲۲.۳۷۹	تعمیرات و قطعات و سایر مواد مصرفی
۲۰.۵۲	۹.۰۴۷	روغن و گریس مصرفی
۱۴.۸۷۵	۱۹.۱۴۵	مواد غذایی
۱۰.۸۹	۵.۰۷۱	تسمه و بست مصرفی
۲۲.۱۹۷	۳۱.۰۳۷	تنظیفات
۱۲.۶۴۹	۱۵.۷۷۸	اجاره وسائط نقلیه و ماشین آلات
۸.۸۱۵	۱۴.۱۷۲	سایر هزینه ها
۲۶۸.۱۳۲	۳۶۱.۱۲۹	کسر می شود:
(۸.۱۰۲)	(۳.۷۳۹)	سهم سربار غیرمستقیم اداری از مراکز خدماتی
۲۶۰.۰۳۰	۳۵۷.۳۹۰	جمع سربار تولیدی
		باز یافت :
(۳۷.۴۵۱)	(۱۵۸.۶۶۲)	۲۳-۳-۳ باز یافت محصول فرعی - سرورق
(۶.۲۸۴)	(۱.۱۲۵)	۲۳-۳-۳ باز یافت محصول فرعی - پوسته
(۴۳.۷۳۵)	(۱۵۹.۷۸۷)	جمع کل باز یافت
۲۱۶.۲۹۵	۱۹۷.۶۰۳	جمع نهایی سربار

۲۳-۳-۲- افزایش هزینه خرید خدمات عمدتاً مربوط به افزایش نرخ قراردادهای نیروی انسانی با توجه به افزایشات دولت می باشد.

۲۳-۳-۳- تعیین نرخ باز یافت سرورق و پوسته براساس آخرین نرخ فروش می باشد.

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- ۳- ۲۳ - دستمزد غیر مستقیم بشرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۳۲۷	۱۰,۳۹۹	حقوق ثابت
۱۳,۳۴۴	۱۶,۵۴۳	اضافه کاری
۷,۴۰۰	۷,۲۵۰	فوق العاده خارج از مرکز
۸,۶۳۱	۸,۶۳۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱۸	۱۲۵	بهره وری تولید
۱۳,۶۲۲	۱۳,۲۱۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۹۳۱	۲,۹۲۱	ایاب و ذهاب
۴,۶۶۰	۴,۶۹۲	عیدی و پاداش
۱,۲۴۹	۱,۲۴۱	حق نوبتکاری
۱۰,۰۵۴	۱۰,۰۳۴	حق اولاد
۲۰,۰۲۵	۲۰,۱۰۱	فوق العاده شغل
۱,۴۶۱	۲۷۲	بهداشت و درمان
۲۷۶	۵۹	هزینه سفر و فوق العاده ماموریت
۲,۲۵۶	۲,۱۲۵	فوق العاده مخصوص
۲,۶۱۳	۲,۵۴۱	سایر
۷۱,۹۶۷	۷۳,۱۴۹	
		کسر می شود:
(۳,۸۱۲)	(۱۰,۸۵۵)	سهم دستمزد غیر مستقیم اداری از مراکز خدماتی
۶۸,۱۵۵	۶۲,۲۹۴	دستمزد غیر مستقیم تولیدی

شرکت فولادکاوین (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۴- هزینه های فروش اداری و عمومی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۹۴۶	۱.۸۹۰	حقوق ثابت
۲.۱۰۱	۱.۹۸۷	اضافه کاری
۱.۳۷۹	۱.۴۴۵	فوق العاده خارج از مرکز
۴۲۲	۴۵۷	فوق العاده مخصوص
۳۴۲	۳۶۴	فوق العاده شغل
۵۴۰	۵۵۶	ایاب و ذهاب
۳۵۱	۳۷۱	عیدی و پاداش
۸۲	۳۸	هزینه مأموریت
۱۵	۲۱	بهره وری تولید
۲.۶۶۰	۱.۷۶۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۶۰	۱۴۴	حق اولاد
۱.۱۹۲	۱.۱۵۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۸۷	۳۳۵	هزینه تعمیر و نگهداری اثاثیه و وسائط نقلیه
۲۲۵	۲۸۶	لوازم التحریر
۴۶۱	۵۵۰	مواد غذایی
۵۴	۲۳	سایر مواد و ابزار مصرفی
۳۸۳	۳۹۵	هزینه خرید خدمات
۲۳۶	۱۵۴	هزینه استهلاک
-	-	هزینه توزیع و فروش
۸.۱۰۲	۳.۷۳۹	سهم سربار غیر مستقیم اداری از مراکز خدماتی
۳.۸۱۲	۱۰.۸۵۵	سهم دستمزد غیر مستقیم اداری از مراکز خدماتی
۱.۸۶۰	۲.۶۷۷	سایر
<u>۲۶.۶۱۰</u>	<u>۲۹.۲۰۱</u>	

شرکت فولادکوبان (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۵-خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

اصلاح طبقه بندی		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲.۲۷۷	۵.۳۵۳	درآمد فروش سر ورق
۶.۲۸۴	-	درآمد پوسته
(۸۹.۵۴۲)	(۵۸.۳۶۹)	هزینه جذب نشده در تولید
(۳۲.۲۷۷)	(۵.۳۵۳)	قیمت تمام شده سرورق
(۶.۲۸۴)	-	قیمت تمام شده پوسته
-	(۲۴۵)	سایر
<u>(۸۹.۵۴۲)</u>	<u>(۵۸.۶۱۴)</u>	

شرکت فولادکاوایان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۶- هزینه های مالی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۰.۳۲۸	۳۱۷.۳۵۷	هزینه سود و کار مزد
۵۸۰۶	۱۴.۴۸۶	هزینه کارمزد خدمات بانکی و کارمزد سفارشات
۱.۱۴۰	۱.۸۸۸	هزینه تعمیر و سفته و چک
۱۵۰	۱۶۷	سایر
۴۲۷.۴۲۴	۳۳۳.۸۹۸	

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۵.۵۸۶	۱۰۰.۵۸۰	سود (زیان) تسعیر نرخ ارز
۳.۴۵۶	۹.۰۹۷	سود سپرده های بانکی
۲.۵۹۴	۴۵۵	سایر درآمدها
-	۲	سود سهام از شرکتهای سرمایه پذیر
(۳.۵۴۷)	(۳۵۹)	هزینه حقوقی و ثبتی و آگهی و مراسم
(۲۶۸)	(۲)	سایر هزینه ها
۲۸۷.۸۲۱	۱۰۹.۷۷۳	

شرکت فولادکاویان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۹,۱۸۴	۱۰۲,۹۵۴	سود(زیان) عملیاتی
۳,۷۵۳	۳,۸۹۲	هزینه استهلاک
(۱,۹۷۶)	(۸,۴۵۰)	خالص افزایش(کاهش)ذخیره مزایای پایان خدمت
(۱,۸۲۳,۵۳۴)	(۱۰,۳۲,۹۵۲)	کاهش(افزایش) حسابهای دریافتنی تجاری
(۳۰۳,۷۹۰)	(۸۵,۱۷۰)	کاهش(افزایش) سایر حسابهاواسناد دریافتنی
(۱۵۰,۵۴۳)	(۳۰۱,۰۸۴)	کاهش(افزایش) موجودی موادوکالا
۱۳۸,۰۸۴	۲۷۲,۷۴۸	کاهش(افزایش) سفارشات وپیش پرداختها
۲۲۰	۵۴۰	کاهش(افزایش) سایر دارائیهها
۱,۶۱۱,۱۸۸	۵۰۷,۳۹۱	افزایش(کاهش) حسابهای پرداختنی تجاری
۳۶,۷۴۰	(۲۳,۰۰۵)	افزایش(کاهش) سایر حسابهای پرداختنی
۳۲۸,۸۴۵	(۱۰۱,۳۵۰)	افزایش(کاهش) پیش دریافتها
(۱)	۲	تعدیل دارایی ثابت
۸۳,۹۳۴	۴۸۴,۱۲۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۷۲,۱۰۴	(۱۸۰,۳۵۵)	خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

۱-۲۸- مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال از هزینه های مالی (افزایش تسهیلات) مربوط به احتساب هزینه های مالی پرداخت نشده می باشد.

شرکت فولادکاوین (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی میباشد شایان ذکر است ، باتوجه به مصوبه اخذ شده از بانک ملی ایران جرائم تاخیر تسهیلات و اعتبارات استمهال شده در صورت پرداخت به موقع آنها قابل بخشش می باشد. لازم به ذکر است تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی کلیه اقساط به موقع پرداخت شده است.

۳۰- خلاصه حسابهای انتظامی بشرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۷۶۸,۹۶۶	۷,۵۳۲,۳۶۵	۳۰-۱	اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران
۶۹,۰۰۲	۶۸,۳۸۶	۳۰-۲	اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت
۳,۸۳۷,۹۶۸	۷,۶۰۰,۷۵۱		

۳۰-۱- اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۲,۰۳۷,۹۵۵	۳,۶۸۲,۱۶۱	بانک ملی شعبه فردوسی تهران
۱,۱۶۱,۹۲۳	۲,۵۱۱,۹۲۳	بانک سرمایه
۴۴۹,۰۸۵	۷۱۸,۲۷۹	شرکت فولاد خوزستان
۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	بانک تجارت
۳	۵۰۰,۰۰۲	سایر
۳,۷۶۸,۹۶۶	۷,۵۳۲,۳۶۵	

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۳۰- اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۶۲۵	۲۲,۷۰۳	اسناد تضمینی دریافتی از کارکنان
۱۶,۶۳۲	۱۶,۶۳۲	شرکت تعاونی اعتبار کاویان
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شهرام مقدم (ترخیص کار)
۳,۷۳۳	۳,۷۳۳	شرکت خوزستان ماشین کار
۱,۴۲۶	۳,۴۱۹	شرکت همراه افق
۲,۴۶۶	۲,۴۶۶	شرکت بهاراندیشان
۱,۷۳۸	۱,۴۲۶	شرکت رفاه اخلاص
۱,۱۳۷	۱,۱۳۷	شرکتهای حمل و نقل (۴ شرکت)
۹۰۳	۹۰۳	مجتمع صنعتی اسفراین
۵۰۰	۵۰۰	شرکت کوشا ترابری زاگرس
۴۰۰	۴۰۰	بنیاد مسکن انقلاب اسلامی
۲۴۲	۲۴۲	شرکت زیلانی گستر
۲۰۰	۲۰۰	شرکت سریع کار اهواز جنوب
۱۳۹	۱۳۹	شرکت نیکو اندیشان جنوب
۴,۸۶۱	۴,۴۸۶	سایر
<u>۶۹,۰۰۲</u>	<u>۶۸,۳۸۶</u>	

شرکت فولادکاوین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه، تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا یا تعدیل صورتهای مالی باشد بوقوع نپیوسته است.

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته به شرح زیر است:
الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:

شرکت در دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ معامله ای که مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت باشد نداشته است.

ب: معاملات با سایر اشخاص وابسته

شرکت فولاد خوزستان با توجه به بند ۸ دستور العمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته با مضمون حداقل ۳۰٪ از خرید ناشر در طی دوره از یک تامین کننده مواد اولیه لحاظ گردیده است.

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	ارزش منصفانه	مانده طلب (بدهی)
شرکت فولاد خوزستان	خرید مواد اولیه	خرید مواد اولیه	۲,۰۱۰,۳۹۹ میلیون ریال	قرارداد	۲,۰۱۰,۳۹۹ میلیون ریال	۰ میلیون ریال

۳۳- سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

۳۳-۱- سود هر سهم از تقسیم سود خالص بر میانگین موزون تعداد سهام در طی سال محاسبه شده است. با توجه به عدم تغییر سرمایه و سهام، میانگین موزون سهام در سال جاری برابر با ۸۰۰ میلیون سهم (معادل کل سهام موجود) می باشد همچنین سود پایه و تقلیل یافته هر سهم برابر و به شرح زیر محاسبه شده است.

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
سود عملیاتی، پس از کسر مالیات	۲۴۹,۱۸۴	۱۰۲,۹۵۴	سود پایه هر سهم عملیاتی
اثر مالیاتی	۰	۰	میانگین موزون تعداد سهام (میلیون سهم)
	۲۴۹,۱۸۴	۱۰۲,۹۵۴	۸۰۰
	۸۰۰	۸۰۰	سود پایه هر سهم عملیاتی
	۳۱۱	۱۲۹	
زیان غیر عملیاتی پس از کسر مالیات	(۲۲۴,۱۲۵)	(۱۳۹,۴۰۳)	زیان غیر عملیاتی هر سهم
میانگین موزون تعداد سهام (میلیون سهم)	۸۰۰	۸۰۰	
	(۲۸۰)	(۱۷۵)	

شرکت فولادکاوین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹/اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۴- تعدیلات سنواتی

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵.۱۹۵	-	ابطال و برگشت مصوبه عوارض قطار شهری
(۱.۰۰۰)	-	جریمه مالیات ارزش افزوده زمستان سال ۹۰
-	(۲.۴۴۷)	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ طبق برگ تشخیص ۳۰۸۸۶۵
-	(۱.۰۲۱)	اصلاح ذخیره مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۱
-	(۱.۹۲۵)	سهم اتاق بازرگانی سال ۱۳۹۱
۲.۳۰۰	-	احداث خطوط فاضلاب
۶.۴۹۵	(۵.۳۹۳)	

۳۴-۱- بمنظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات شرکت بخشی از اقلام مقایسه ای در صورتهای مالی به شرح ذیل تجدیدطبقه بندی گردیده و به همین دلیل لزوماً با صورتهای مالی سال قبل مطابقت ندارد:

(تجدید ارائه شده)		مانده در		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بستانکار	بدهکار	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵.۴۹۵	۲.۹۴۶		۴۲.۵۴۹	۱۴ سایر حسابهای برداختی
۲.۴۴۷	۲.۴۴۷			۱۶ ذخیره مالیات
۳۷۳.۷۴۴		۵.۳۹۳	۳۶۸.۳۵۱	سود(زیان) اول دوره
	۵.۳۹۳	۵.۳۹۳		