

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)
بأنضمام
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورتهای مالی شامل:
۱	تأیید صورتهای مالی توسط هیأت مدیره
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۰	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



بسمه تعالی

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

**گزارش نسبت به صورتهای مالی
مقدمه**

۱- صورتهای مالی شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه، حسابرسي شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

حسابرسي شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسي، به قضاوت 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 حسابرسي مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسي همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- علیرغم تصویب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۵/۲۰ مبنی بر افزایش سرمایه از مبلغ ۸/۵ میلیارد ریال به مبلغ ۶۳/۵۸۰ میلیارد ریال، تا تاریخ این گزارش، اقدامات هیأت مدیره نسبت به تحقق مصوبه مذکور، منجر به نتیجه قطعی نگردیده است، لذا بدلیل فزونی زیان انباشته بر ۵۰ درصد سرمایه ثبت شرکت در تاریخ ترازنامه، شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

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

۷- معاملات مندرج در بند "الف" یادداشت توضیحی ۲۹ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته است، جلب نگردیده است.

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



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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

تاریخ: ۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

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

علیرضا عطوفی
شماره عضویت ۸۰۰۵۴۳

سیاوش مهدی پور روشن
شماره عضویت ۹۱۱۹۳۶



آهن کردستان

شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی سال مالی شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به شرح ذیل میباشد:

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت های توضیحی:

۵

الف. تاریخچه فعالیت شرکت

۵

ب. مبنای تهیه صورتهای مالی

۵

پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷-۲۰

ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۳۱ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیئت مدیره

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

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل

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

نائب رئیس هیئت مدیره

آقای سهیل حسینی به نمایندگی از شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص)





در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدیدِ رائے شد)

تجدید ارائه شده	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیهای جاری:	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییهای جاری:	ریال
	۴۲۵,۹۴۳,۱۳۰	۵۴۵,۸۴۴,۳۹۷	۱۲	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۳۲۷,۲۷۵,۱۹۱	۳۰۴,۹۶۲	۴		موجودی نقد	
	۱,۰۰۲,۱۰۷,۳۳۱	۱,۵۰۱,۰۶۹,۰۸۰	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی	سایر حسابهای پرداختنی	۲۴۹,۳۳۸	۳۹۱,۲۵۸,۴۰۰	۵		حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	
	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	ذخیره مالیات	ذخیره مالیات	۸۷۲,۷۲۵,۳۸۸	۵۳۱,۰۱۴,۸۲۷	۶		سایر حسابهای دریافتنی	
						۴,۲۰۶,۱۴۱	۷۵۷,۰۳۱,۷۲۷	۷		پیش پرداختها	
	۱,۷۲۸,۰۵۰,۳۶۱	۲,۳۴۶,۹۱۳,۴۷۷		جمع بدهیهای جاری	جمع بدهیهای جاری	۱,۲۰۴,۴۶۶,۰۵۸	۱,۳۲۰,۴۴۵,۹۱۶			جمع داراییهای جاری	
	۰	۱,۷۶۶,۳۷۰,۹۹۸	۱۵	بدهیهای بلندمدت	بدهیهای بلندمدت	۳۹,۸۸۱,۰۴۸,۹۴۶	۴۹,۳۲۰,۷۰۳,۰۲۰	۸		داراییهای ثابت مشهود	
	۰	۱۳۱,۰۱۹,۱۴۳	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷۱,۸۰۸,۳۱۸	۱۶۶,۱۱۲,۶۴۱	۹		داراییهای نامشهود	
	۰	۱,۸۸۷,۳۹۰,۱۴۱		جمع بدهیهای غیر جاری	جمع بدهیهای غیر جاری	۰	۳۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۰		سرمایه گذاری بلند مدت	
						۰	۴۷,۳۸۶,۷۵۰	۱۱		سایر داراییها	
	۱,۷۲۸,۰۵۰,۳۶۱	۴,۲۳۴,۳۰۳,۶۱۸		جمع بدهیها	جمع بدهیها	۴۰۰,۵۲,۸۵۷,۱۶۴	۴۹,۹۱۲,۶۰۲,۴۱۱			جمع داراییهای غیر جاری	
	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	حقوق صاحبان سهام	حقوق صاحبان سهام						
	۴۳,۳۹۵,۳۳۸,۵۷۶	۵۵۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه (۱۰۰,۰۰۰ سهم هشتاد و پنج هزار ریالی تمام پرداخت شده)	سرمایه (۱۰۰,۰۰۰ سهم هشتاد و پنج هزار ریالی تمام پرداخت شده)						
	۲۵۵,۸۲۶	۲۵۵,۸۲۶		علی الحساب افزایش سرمایه	علی الحساب افزایش سرمایه						
	(۱۲,۳۶۶,۳۲۱,۵۴۱)	(۱۶,۵۸۱,۵۱۱,۱۱۷)		اندرخته قانونی	اندرخته قانونی						
	۳۹,۵۲۹,۳۷۲,۸۶۱	۴۶,۹۹۸,۷۴۴,۷۰۹		زیان	زیان						
	۴۱,۲۵۷,۳۷۲,۳۲۲	۵۱,۲۳۳,۰۴۸,۳۲۷		جمع حقوق صاحبان سهام	جمع حقوق صاحبان سهام	۴۱,۲۵۷,۳۷۲,۳۲۲	۵۱,۲۳۳,۰۴۸,۳۲۷			جمع داراییها	

یادداشت‌های توضیحی، همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال مالی ۱۳۹۲	سال مالی ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲.۷۹۶.۶۲۸.۰۴۵	۹.۲۶۱.۷۵۷.۳۵۴	۱۹ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۶.۳۱۵.۰۲۹.۰۳۶)	(۱۰.۲۳۸.۲۵۰.۱۶۳)	۲۰ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
(۳.۵۱۸.۴۰۰.۹۹۱)	(۹۷۶.۴۹۲.۸۰۹)	زیان ناخالص
(۳.۰۷۲.۹۰۹.۵۷۳)	(۲.۱۳۰.۶۵۰.۶۳۷)	۲۱ هزینه های اداری و عمومی
(۶.۵۹۱.۳۱۰.۵۶۴)	(۱.۲۸۲.۰۷۶.۳۵۵)	۲۲ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۶۵.۹۵۴.۴۰۵	(۴.۳۸۹.۲۱۹.۸۰۱)	(زیان) عملیاتی
(۶.۵۲۵.۳۵۶.۱۵۹)	۱۷۳.۹۳۰.۲۲۵	۲۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	(۴.۲۱۵.۲۸۹.۵۷۶)	(زیان) خالص

گردش حساب (زیان) انباشته

(۶.۵۲۵.۳۵۶.۱۵۹)	(۴.۲۱۵.۲۸۹.۵۷۶)	(زیان) خالص
(۴.۰۸۵.۱۸۱.۳۹۰)	(۱۱.۱۴۴.۴۴۰.۸۷۰)	زیان انباشته در ابتدای سال
(۱.۷۵۵.۶۸۳.۹۹۲)	(۱.۲۲۱.۷۸۰.۶۷۱)	۲۴ تعدیلات سنواتی
(۵.۸۴۰.۸۶۵.۳۸۲)	(۱۲.۳۶۶.۲۲۱.۵۴۱)	زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱۲.۳۶۶.۲۲۱.۵۴۱)	(۱۶.۵۸۱.۵۱۱.۱۱۷)	(زیان) انباشته در پایان سال

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		
سال مالی ۱۳۹۲	سال مالی ۱۳۹۳	
ریال	ریال	یادداشت
فعالیت‌های عملیاتی:		
۲,۰۵۵,۳۳۳,۲۱۸	۱۲,۸۴۷,۳۴۴,۲۱۶	۲۵ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
مالیات بر درآمد :		
(۳۳۷,۸۱۸,۹۵۰)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
(۱,۷۲۴,۵۵۸,۶۰۷)	(۱۲,۸۷۱,۰۳۸,۴۴۵)	وجه پرداختی جهت خرید دارائی‌های ثابت مشهود
۶۶,۵۰۰,۰۰۰		وجه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت
۶۰,۸۰۰,۰۰۰		تامین خسارت خودرو توسط امداد خودرو
(۳۵۷,۴۴۳,۱۳۱)	(۵۴۰,۰۰۰)	وجه پرداختی جهت خرید دارائی‌های ثابت نامشهود
(۱,۹۵۴,۷۰۱,۷۳۸)	(۱۲,۸۷۱,۵۷۸,۴۴۵)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۲۳۷,۱۸۷,۴۷۰)	(۳۲۴,۲۳۴,۲۲۹)	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
(۲۳۷,۱۸۷,۴۷۰)	(۳۲۴,۲۳۴,۲۲۹)	خالص افزایش / (کاهش) در وجه نقد
۵۶۴,۴۶۲,۶۶۱	۳۲۷,۲۷۵,۱۹۱	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۳۲۷,۲۷۵,۱۹۱	۳,۰۴۰,۹۶۲	مانده وجه نقد در پایان سال
۲۶,۳۵۲,۰۱۴,۹۱۸	۱۵,۷۸۵,۴۰۵,۳۷۶	۲۶ مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می‌باشند.



شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

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

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

۱-۳- وضعیت اشتغال

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
نفر	نفر	کارکنان دائم (رسمی)
۰	۰	
۹	۲۲	کارکنان موقت
۹	۲۲	

۱-۴- تداوم فعالیت

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

الف) راه اندازی واحد پرعیار سازی در سایت کارخانه

ب) کاهش هزینه های ثابت و سر بار و افزایش تولید محصول

ج) افزایش سرمایه

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

۳-۱-۱ موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام / گروههای اقلام مشابه ارزشیابی

می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش

موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

میانگین موزون

مواد اولیه

کالای ساخته شده



شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

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

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

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۱۰٪ و ۸٪ و ۷٪	نزولی
محوطه سازی و دیوارکشی	۸٪	نزولی
تجهیزات کارگاهی	۲۵٪	نزولی
وسایط نقلیه	۲۵٪	نزولی
اثاثه	۱۰٪	خط مستقیم
ماشین آلات تولید	۲۵٪ و ۱۲٪	نزولی
چاه آب	۸٪	خط مستقیم
نرم افزار	۳	خط مستقیم

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

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۴- تسعیر ارز

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



شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۶.۷۴۹.۴۶۴	۱.۲۹۸.۶۱۸
۱۵۷.۲۴۲	۲۶۹.۳۸۸
۳۰۰.۳۶۸.۴۸۵	۱.۴۷۲.۹۵۶
۳۲۷.۲۷۵.۱۹۱	۳.۰۴۰.۹۶۲

صندوق

تنخواه گردان

موجودی نزد بانکها

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
.	۲۷.۴۵۸.۴۰۰
.	۱۱.۹۰۰.۰۰۰
۲۴۹.۳۳۸	.
۲۴۹.۳۳۸	۳۹.۳۵۸.۴۰۰

شرکت معدن کار باختر

شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران

حسین محمود خانی

۶- سایر حسابهای دریافتنی

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۸۰۷.۴۷۸.۱۱۳	۵۰۱.۰۱۴.۸۲۷
	۲۰.۰۰۰.۰۰۰
۶۵.۲۵۷.۲۷۵	.
۸۷۲.۷۳۵.۳۸۸	۵۲۱.۰۱۴.۸۲۷

مالیات و ارزش افزوده پرداختی

یاسر فتاحی

شهرداری استان زنجان



شرکت تولید مواد آهن گردستان (سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷- پیش پرداختها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۱.۹۳۴.۵۰۴	پیش پرداخت بیمه حوادث
۴.۲۰۶.۱۴۱	۱۱.۷۲۰.۶۳۶	پیش پرداخت بیمه آتش سوزی
.	۴۶۳.۰۸۷.۸۶۷	سپرده بیمه
.	۲۸۰.۲۸۸.۷۲۰	۷-۱ پیش پرداخت مالیات تکلیفی
۴.۲۰۶.۱۴۱	۷۵۷.۰۳۱.۷۲۷	

۷-۱- پیش پرداخت مالیات تکلیفی بابت ارائه خدمات پرعیار سازی محصول شرکت صبانور و اجاره دستگاه زنراتور به شرکت معدن کار باختر می باشد





شرکت تولید مواد آهن گوردستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- دارائیهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح اقلام	
تجدید ارائه شده	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مبلغ	مقدار	پایان سال	مقدار	مقدار اول دوره
۳۵۳۷۰۰۰۰۰۰۰	۳۵۳۷۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۸۳۲۳۹۳۳۴	۱۱۱۸۴۱۹۰۸۱	۳۵۳۷۰۰۰۰۰۰۰	۳۵۳۷۰۰۰۰۰۰۰	زمین
۱۰۰۰۹۸۱۴۹۰۹۷	۹۸۶۱۸۳۲۰۱۴	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۸۰۳۸۷۲۸۳	۱۱۱۸۴۱۹۰۸۱	۱۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۲۱۷۰۰۰۸۱۷۸	ساختمانها
۲۱۹۴۴۳۳۹۰	۲۸۶۵۰۰۸۷۲۴۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲۵۶۳۳۹۰۴۹	۴۱۹۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۷۴۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۷۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	محرطه سازی و دیوار کنس
۲۸۴۴۱۰۰۰۰۰	۸۷۸۲۹۰۰۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۰۷۲۲۰۰۰۰	۲۹۴۸۳۳۸۷۹	۱۳۷۱۲۸۴۷۵۰۰	۱۳۷۱۲۸۴۷۵۰۰۰	تجهیزات کارگاهی
۴۸۹۹۷۱۱۷۴	۳۷۶۴۷۸۳۸۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۲۴۹۲۷۹۳	۹۳۸۰۰۰۰۰۰۰	۵۸۳۶۵۱۳۷۷	۵۸۳۶۵۱۳۷۷	وسایط نقلیه
۲۵۸۹۲۳۶۶	۳۵۸۳۱۴۳۰۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۳۷۰۰۳۳۸۵۷	۴۳۲۸۴۳۴۴	۴۳۸۸۳۵۰۰۰۰	۳۰۰۰۵۷۲۵۰۰۰	اثاثه و منشیات
۲۲۲۱۵۱۷۵۹۳	۳۰۰۰۱۲۲۰۰۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۸۲۴۴۰۰۰۰۰۰	۲۳۳۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۲۳۶۳۷۰۰۰۰۰	۴۹۹۴۰۳۴۸۲۰	ماشین آلات تولید
۷۳۵۲۸۴۳۸	۴۸۷۶۵۲۰۰۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۲۸۳۷۸۴	۵۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۲۱۱۳۲۰۰۰۰۰	تاسیسات
۲۱۳۱۸۱۵۱۳۶۱	۵۲۸۵۷۸۰۰۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲۴۳۱۲۸۴۳۷۱	۴۴۶۹۴۳۱۸۵۶	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۸۷۵۷۳۳۷۱۷	دارائیهای در دست تکمیل
۲۱۸۳۹۸۹۷۱۸۵	۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۳۲۲۳۳۳۷۰۰۰۰۰	(۳۲۲۳۳۳۷۰۰۰۰۰)	۰	۲۱۸۳۹۸۹۷۱۸۵	پیش پرداخت سرمایه ای
۱۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۱۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	کسر میشود زمین
۳۵۳۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۵۳۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۵۷۲۲۱۵۰۰۰۰۰	۴۴۶۹۴۳۱۸۵۶	۳۵۳۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۵۳۷۰۰۰۰۰۰۰۰	
۳۹۸۸۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۹۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۷۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۴۶۹۴۳۱۸۵۶	۷۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۴۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰	

۸-۱ مبلغ ۲۵۳۷ میلیون ریال فوق مربوط به ارزیابی و ثبت زمین کارخانه در سرفصل دارائیهای ثابت در سنوات قبل می باشد که در سال جاری با توجه به اینکه زمین مذکور در مالکیت دولت بوده و در حال حاضر شرکت تنها مستاجر و بهره بردار زمین مذکور می باشد مبلغ مذکور تا تعیین تکلیف قطعی و انتقال مالکیت آن بنام شرکت و با عنایت به اینکه این اراضی قبلاً به طرفیت سرمایه شرکت در دفاتر ثبت و ایجاد گردیده ، لذا مبلغ مذکور ذیل مطالبات سهامداران قبلی به عنوان رقم کاهنده بدهی طبقه بندی شده است.

۸-۲ افزایش ساختمانها مربوط به تکمیل نمودن ساختمان اداری اعم از خرید و نصب کابینت ، سقف و دیوار کاذب ، نما و سنگ کاری و ... می باشد

۸-۳ افزایش تجهیزات عمدتاً مربوط میشود به خرید باسکول ، تجهیزات شبکه و سایر تجهیزات .

۸-۴ افزایش ماشین آلات تولید مربوط به خرید دستگاه پر عیار سازی ، دیزل ژنراتور و دستگاه کلاریفایر می باشد .

۸-۵ افزایش تاسیسات مربوط به ساخت استخرهای رسوب گیر و چاه آب می باشد .

شرکت تولید مواد آهن گردستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹- دارائی های نامشهود (تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سپرده نزد بانک ملت	۹-۱	۴,۵۰۰,۰۰۰
حق انشعاب برق	۱۴۲,۰۵۰,۰۰۰	۱۴۲,۰۵۰,۰۰۰
حق الامتیاز تلفن (خط ثابت)	۳,۹۶۲,۶۴۰	۳,۴۲۲,۶۴۰
حق الامتیاز آب	۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۰۰,۰۰۰
حق الامتیاز بهره برداری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
نرم افزار نرم افزار	۲۷,۹۴۲,۳۰۸	۲۷,۹۴۲,۳۰۸
استهلاک نرم افزار	(۲۷,۹۴۲,۳۰۷)	(۲۱,۷۰۶,۷۳۰)
	۱۶۶,۱۱۲,۶۴۱	۱۷۱,۸۰۸,۲۱۸

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

۱۰- سرمایه گذاری بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سایر شرکتها	۱۰-۱	۳۷۸,۴۰۰,۰۰۰
	۳۷۸,۴۰۰,۰۰۰	.

۱۰-۱ سرمایه گذاری شامل ۳۷۸۴ سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی مربوط به شرکت ذوب آهن غرب کشور می باشد.

۱۱- سایر داراییها

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
موجودی نقد مسدود شده	۱۱-۱	۴۷,۳۸۶,۷۵۰
	۴۷,۳۸۶,۷۵۰	.

۱۱-۱ مربوط به شکایت آقای علی اکبر مینایی که به حکم دادگاه وجه نقد مسدود گردیده است.

۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
اشخاص حقیقی و حقوقی	۱۲-۱	۵۴۵,۸۴۴,۳۹۷
اسناد پرداختنی	۱۲-۲	۳۵۷,۴۴۳,۱۳۰
	۵۴۵,۸۴۴,۳۹۷	۴۲۵,۹۴۳,۱۳۰



شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۱۲- صورت ریز حسابهای پرداختنی به شرح زیر میباشد:

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال		
۰	۱۶۴.۱۹۹.۱۹۷		بهزاد کاظمی بابت ساخت استخرهای رسوب گیری
۰	۸۴.۱۱۳.۲۰۰		شرکت تعاونی تاجیک صنعت بابت خرید کلاریفایر
۶۸.۵۰۰.۰۰۰	۵۶.۴۰۰.۰۰۰		موسسه حسابرسی ایران مشهود
۰	۲۴۱.۱۳۲.۰۰۰		شرکت معدن بار صبا بابت اجاره لودر
<u>۶۸.۵۰۰.۰۰۰</u>	<u>۵۴۵.۸۴۴.۳۹۷</u>		

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال		
۷.۰۰۰.۰۰۰	۲۰.۲۵۰.۰۰۰		آقای محمد هاشم نژاد بابت حق حضور جلسات هیئت مدیره
۰	۳۲.۴۰۰.۰۰۰		آقای سعید تفضلی بابت حق حضور جلسات هیئت مدیره
۰	۴۰.۵۰۰.۰۰۰		آقای سهیل حسینی بابت حق حضور جلسات هیئت مدیره
۰	۵۸.۲۰۰.۰۰۰		خانم کبری قائمی بابت حق مشاوره
۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۰		مسعود فیروز
۳۳۲.۲۹۳.۲۰۸	۲۱.۸۸۶.۶۹۲		مالیاتهای تکلیفی
۴۴.۲۷۲.۳۴۶	۱۸.۸۶۳.۵۹۱		مالیات حقوق و دستمزد
۳۹.۴۵۶.۳۱۹	۳۰۱.۳۸۰.۷۹۶		سازمان تامین اجتماعی
۵۴.۶۰۰.۰۰۰	۹۷.۷۹۶.۳۳۶		ذخیره سایر هزینه ها
۵.۹۶۸.۷۲۷	۰		حقوق و دستمزد پرداختنی
۰	۴۱۶.۵۹۷.۴۶۲		سپرده حسن انجام کار بابت ساخت استخرهای رسوب گیری
۲۱۸.۱۴۰.۰۰۰	۵۲۹.۶۱۰.۰۰۰		آقای سلیمان مردانی بابت کارکرد لودر
۱۵۰.۳۵۰.۰۰۰	۰		وحید باقی زاده
۲۶.۶۳۱	۳۴.۲۰۳		سایر
<u>۱.۰۰۲.۱۰۷.۲۳۱</u>	<u>۱.۵۰۱.۰۶۹.۰۸۰</u>		





شرکت تولید مواد آهن، کربن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- ذخیره مالیات

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

نحوه تشخیص	ریال - ۱۳۹۲		ریال - ۱۳۹۳		درآمد مشمول مالیات	سود زیان ابرازی	سال مالی
	مانده ذخیره	مالیات	مانده ذخیره	مالیات			
		ماده ذخیره	تأذیه شده	قطعی	تشخیص	ابرازی	
	-	-	۹۲.۸۱۸.۹۵۰	۹۲.۸۱۸.۹۵۰	۹۲.۸۱۸.۹۵۰	-	۱۳۸۶
	-	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰			۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۱۳۸۷
علی الرأس	-	-	۲۴۵.۰۰۰.۰۰۰	۲۴۵.۰۰۰.۰۰۰	۲۴۵.۰۰۰.۰۰۰	-	۱۳۹۰
علی الرأس	-	-	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۱۳۹۱
	-	-	-	-	-	(۳.۳۸۵.۱۱۴.۵۰۲)	۱۳۹۲
	-	-	-	-	-	(۶.۵۸۸.۸۱۰.۵۶۴)	۱۳۹۲
	-	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰					

۱۴-۱ سال مالی ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ هنوز توسط اداره مالیات مورد رسیدگی قرار نگرفته است .

۱۴-۲ با توجه به ابراز عدم فعالیت شرکت در سال ۱۳۸۷ و پذیرش آن توسط حوزه، شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده و مراحل پیگیری احقاق منافع شرکت در حال انجام است .

۱۴-۳ بدلیل زیان عملکرد در سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ ذخیر مالیات از این بابت در حسابها منظور نشده است .

شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- بدهیهای بلند مدت (جاری شرکاء)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۶,۵۲۲,۰۹۹,۸۴۸	۶۰,۳۸۳,۳۷۰,۹۹۸	شرکت فولاد صبانور
۴۱۰,۱۳۸,۷۲۸	۰	آقای محمدیزدیان
۴۶,۹۳۲,۲۳۸,۵۷۶	۶۰,۳۸۳,۳۷۰,۹۹۸	جمع
	(۵۵,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸ علی الحساب افزایش سرمایه
(۳,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	کسر میشود: حساب زمین
۴۳,۳۹۵,۲۳۸,۵۷۶	۱,۷۶۶,۳۷۰,۹۹۸	

۱۵-۱- مانده حساب فیما بین با فولاد صبا نور در تاریخ ترازنامه عیناً مورد تایید آن شرکت قرار گرفته است.

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال بشرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۰	مانده اول دوره
۰	۰	ذخیره پرداخت شده طی دوره
۰	۱۳۱,۰۱۹,۱۴۳	ذخیره تامین شده طی دوره
۰	۱۳۱,۰۱۹,۱۴۳	مانده پایان دوره



شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۸,۵۰۰ میلیون ریال متقسم به صد هزار سهم هشتاد و پنج هزار ریالی با نام که تماماً پرداخت شده است میباشد. سهامداران عمده شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است:

۱۳۹۲			۱۳۹۳			
مبلغ - ریال	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ - ریال	درصد سهام	تعداد سهام	
۷,۹۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۸	۹۳,۸۰۰	۸,۱۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۹۶,۳	۹۶,۳۰۰	شرکت فولاد صبانور
۸,۵۰۰,۰۰۰	۰,۱	۱۰۰	۰	۰	۰	داود سلیمی
۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶	۳,۶۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	۰,۱	۱۰۰	شرکت آینده سازان فولاد البرز
۸,۵۰۰,۰۰۰	۰,۱	۱۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	۰,۱	۱۰۰	شرکت معدن کار باختر
۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴	۲,۴۰۰	۰	۰	۰	آقای محمد یزدیان
۰	۰	۰	۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵	۳,۵۰۰	شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران
۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	

۱۸- علی الحساب افزایش سرمایه

طبق صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده به تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۲۰ سرمایه شرکت از مبلغ ۸,۵۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۶۳,۵۸۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافت لیکن مراحل ثبت در اداره ثبت شرکتها در حال پیگیری است.



شرکت تولید مواد آهن گردستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹- فروش خالص و خدمات

سال مالی ۱۳۹۲			سال مالی ۱۳۹۳			یادداشت
ریال	نرخ-ریال	مقدار-تن	ریال	نرخ-ریال	مقدار-تن	
.	.	.	۸۰۶۶.۸۷۰.۸۷۴	۲۰۴.۱۴۷	۳۹.۵۱۵	کنسانتره سنگ آهن
.	.	.	۱.۱۹۴.۸۸۶.۴۸۰	۸.۰۰۰	۱۴۹.۳۶۱	دپو سنگ آهن
۲.۳۲۴.۲۶۹.۱۷۵	۱.۶۸۲.۰۳۳	۱.۳۸۱	.	.	.	فروش سنگ آهن
۴۷۲.۳۵۸.۸۷۰	.	۷.۳۱۲	.	.	.	خردایش سنگ آهن
۲.۷۹۶.۶۲۸.۰۴۵	.	۸.۶۹۳	۹.۲۶۱.۷۵۷.۳۵۴	.	۱۸۸.۸۷۶	

۱۹-۱ خریدار محصولات، شرکت توسعه معدنی و صنعتی صابانور می باشد.

۲۰- بهای تمام شده خدمات فروش رفته

سال مالی ۱۳۹۲	مقدار	سال مالی ۱۳۹۳	مقدار	یادداشت
ریال		ریال		
۲۰.۳۶.۹۷۰.۸۹۹	۱.۶۱۷	.	.	موجودی کالای اول دوره
۲۰.۳۶.۹۷۰.۸۹۹		.		آماده برای فروش
۱۵۷.۱۴۳.۰۴۵		۲۴۱.۸۷۲.۱۹۳		دستمزد مستقیم ۲-۲
۴.۱۲۰.۹۱۵.۰۹۲		۱۱.۲۷۸.۴۵۴.۳۲۵		سربار ساخت ۲-۲
.		(۱.۲۸۲.۰۷۶.۳۵۵)		هزینه های جذب نشده در تولید ۲-۳
.		۱۰.۲۳۸.۲۵۰.۱۶۳		جمع هزینه های تولید
۶.۳۱۵.۰۲۹.۰۳۶		۱۰.۲۳۸.۲۵۰.۱۶۳		بهای تولید (ساخت) شده
۶.۳۱۵.۰۲۹.۰۳۶		۱۰.۲۳۸.۲۵۰.۱۶۳		بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۰-۱ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

جدول مقداری تولید	مقدار اول دوره
.	اقدام به تولید طی دوره
۹۱.۳۲۹	جمع دوره
۹۱.۳۲۹	مقدار صادره کنسانتره
(۳۶.۵۳۵)	مقدار صادره دانه بندی سرنده
(۱۳.۷۷۰)	مقدار صادره تیل پرعیار
(۶.۶۸۵)	مقدار صادره تیل کم عیار
(۳۴.۳۳۹)	موجودی پایان دوره
.	



شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سریار ساخت		دستمزد مستقیم	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۱۰۳,۰۲۳,۲۲۲	۳,۲۷۱,۸۵۷,۶۲۱	.	.
۷۹۳,۶۴۷,۳۳۸	۳,۵۶۹,۸۷۹,۰۸۴	۱۲۸,۵۰۵,۰۴۵	۲۲۶,۶۲۳,۰۶۹
.	۴۸۸,۶۸۰,۰۰۰	.	.
۲۲۸,۱۶۳,۰۰۰	۳۱۶,۱۵۶,۰۰۰	.	.
۵۶۱,۱۰۹,۳۹۰	۱,۶۲۶,۴۰۰,۰۰۰	.	.
۳۳,۳۴۸,۰۲۰	.	.	.
۸,۱۰۰,۰۰۰	۸,۱۰۰,۰۰۰	.	.
۲۲,۶۲۲,۱۵۵	۲۵,۵۹۲,۴۰۲	۲,۷۵۸,۰۰۰	۴,۰۷۲,۱۲۴
۱,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.
۳۸,۶۶۶,۱۰۰	۶۳۷,۶۱۶,۵۶۴	.	.
۱۲۸,۸۱۹,۵۰۰	۵۰۸,۱۶۸,۲۵۰	۲۵,۸۸۰,۰۰۰	۱۱,۱۷۶,۰۰۰
۷۱,۲۵۰,۰۰۰	۷,۴۶۵,۰۰۰	.	.
۶۶,۲۶۰,۰۰۰	۱۳۴,۸۳۵,۰۰۰	.	.
۳۴,۰۸۶,۴۶۷	۶۷,۲۱۶,۴۳۵	.	.
۲۷,۲۲۰,۰۰۰	۱۳۵,۹۳۶,۴۰۰	.	.
.	۲۹۶,۷۷۱,۵۰۰	.	.
.	۷۳,۰۲۳,۰۰۰	.	.
.	۳۴,۸۲۰,۰۰۰	.	.
.	۶۵,۹۳۷,۰۶۹	.	.
۴,۱۲۰,۹۱۵,۰۹۲	۱۱,۲۷۸,۴۵۶,۳۲۵	۱۵۷,۱۴۳,۰۴۵	۲۴۱,۸۷۲,۱۹۳

۲-۲-۲. هزینه های دستمزد مستقیم و سریار ساخت به شرح زیر می باشد :

هزینه استهلاک
دستمزد کارکنان سنگ شکن
هزینه پودر فلوکولانت
هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات
هزینه اجاره ماشین آلات
هزینه خردایش
هزینه اجاره محل سایت کارخانه
سفر، اقامت و مأموریت
هزینه سپراتور
هزینه سوخت
هزینه پذیرایی و آبدارخانه
بهداشت و درمان
هزینه های ایاب و ذهاب
هزینه برق مصرفی
هزینه کرایه حمل
ابزار و لوازم فنی مصرفی
هزینه سوخت و سائط نقلیه
سایر هزینه کارکنان
تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه

۲-۲-۱. دلیل افزایش حقوق نسبت به سال قبل، افزایش تعداد کارکنان و همچنین افزایش میزان حقوق در سال ۱۳۹۳ می باشد.

۲-۲-۲. دلیل افزایش اغلب هزینه ها راه اندازی واحد پر عیار سازی و افزایش حجم فعالیت سایت کارخانه می باشد.

۲-۳. سطوح مختلف ظرفیت در طی سال ۱۳۹۳ به شرح ذیل می باشد :

ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی
۱۵۰,۰۰۰	۵۹,۵۹۵	۵۲,۹۹۰
واحد پر عیار سازی شرکت آهن کردستان		

عملیات تولید از ابتدای مهرماه ۱۳۹۳ شروع گردیده، واحد پر عیار سازی به مدت ۷۲ روز متوقف بوده است که از این تعداد ۳۳ روز ایام تعطیل و ۳۸ روز آن نیز مربوط به سرویس و تعمیرات دستگاه بوده است.



شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی ۱۳۹۲	سال مالی ۱۳۹۳	
۱.۵۴۴.۴۵۹.۰۰۴	۷۹۴.۹۶۹.۰۰۱	حقوق و دستمزد کارکنان اداری
۱۶۸.۰۰۰.۰۰۰	.	هزینه اجاره محل
۱۳۷.۲۰۴.۰۱۰	۱۶۵.۷۶۲.۳۲۷	هزینه استهلاک
۹۲.۲۹۹.۵۵۰	۱۱.۹۷۵.۳۷۲	سفر، اقامت و مأموریت
۶۷.۱۳۵.۱۹۰	۴۲.۱۷۸.۳۰۰	هزینه پذیرایی و آبدارخانه
۱۲۳.۹۸۴.۵۰۰	۳۳.۸۶۷.۰۰۰	بهداشت و درمان
۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۶۰.۰۰۰.۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۱۵۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۳.۵۰۰.۰۰۰	هزینه خدمات مشاوره ای
۲۸.۹۳۳.۹۱۸	.	هزینه کارشناسی
۳۴.۳۳۶.۴۹۶	.	تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه
۲۴.۳۸۵.۰۰۰	.	هزینه سایر لوازم مصرفی
۱۰۰.۱۰۰.۰۰۰	۷۶.۲۰۰.۰۰۰	کمکها و هدایا
۳۵.۹۷۲.۰۰۰	۱۰.۹۸۵.۰۰۰	هزینه ملزومات
۱۶.۴۹۱.۰۰۰	.	هزینه سوخت وسایط نقلیه
۴۴.۸۴۰.۰۲۰	۶۶.۷۸۰.۰۰۰	سایر هزینه کارکنان
۴۳.۲۶۰.۰۰۰	۲۲۱.۰۰۰.۰۰۰	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۱۸.۳۰۷.۱۲۰	۲۳.۱۱۴.۱۵۶	هزینه مکالمات تلفنی
۴۵.۲۵۰.۰۰۰	۱۵.۲۵۶.۰۰۰	حق الزحمه متفرقه
۲۸.۷۰۵.۹۰۰	۱۷.۱۰۰.۰۰۰	هزینه های ایاب وذهاب
۲۲.۳۱۴.۰۰۰	۶.۸۰۴.۰۰۰	تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۲۵.۰۵۵.۰۰۰	۸۱.۵۶۶.۰۲۰	هزینه آگهی و تبلیغات
۳.۱۶۲.۹۱۰	.	هزینه آب و برق مصرفی
۱.۰۶۷.۹۰۰	۱.۶۲۸.۷۰۰	کارمزد خدمات بانکی
۱۶۲.۶۴۶.۰۵۵	۱۶۷.۹۶۴.۷۶۱	سایر هزینه ها
۳.۰۷۲.۹۰۹.۵۷۳	۲.۱۳۰.۶۵۰.۶۳۷	

۲۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی:

سال مالی ۱۳۹۲	سال مالی ۱۳۹۳	
.	۱.۲۸۲.۰۷۶.۳۵۵	هزینه های جذب نشده در تولید (۲۰-۳)



شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی ۱۳۹۲	سال مالی ۱۳۹۳	
.	۲۷.۷۸۷.۵۰۰	بابت فروش ضایعات دستگاه سنگ شکن
.	۱۳.۰۴۲.۷۲۵	بابت دریافت خسارت از شهرداری زنجان بابت تصادف خودرو
.	۵۱.۹۰۰.۰۰۰	بابت انجام هزینه و خدمات برای ساخت استخرهای رسوب گیر
.	۸۱.۲۰۰.۰۰۰	بابت اجاره یکدستگاه ژنراتور
۶۳.۴۵۴.۴۰۵	.	بابت اصلاح حساب های سنواتی مشکوک
۲.۵۰۰.۰۰۰	.	بابت اجاره اتاق نگهداری
<u>۶۵.۹۵۴.۴۰۵</u>	<u>۱۷۳.۹۳۰.۲۲۵</u>	

۲۴- تعدیلات سنواتی

(تجدید ارائه شده)

سال مالی ۱۳۹۲	سال مالی ۱۳۹۳	
(۲۴.۸۱۲.۱۹۱)	(۲۴.۸۱۲.۱۹۱)	بابت مالیات حقوق از سال ۸۷ تا سال ۹۱
(۴۸۹.۹۱۹.۶۷۷)	(۴۸۹.۹۱۹.۶۷۷)	بابت شناسایی مالیات ارزش افزوده سالهای ۹۰ و ۹۱
(۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰)	بابت پرداخت دیون مربوط به آقای مسعود فیروز
(۳۲۰.۵۰۳.۲۰۸)	(۳۲۰.۵۰۳.۲۰۸)	بابت مالیات عملکرد و مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۱
.	۶۳.۴۵۴.۴۰۵	بابت اصلاح حسابهای معوقه مشکوک
(۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	بابت برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷
(۳۰۰.۸۶۶.۱۵۰)	.	بابت مالیات عملکرد و مالیات حقوق سال ۱۳۸۶
(۱۶۹.۵۸۲.۷۶۶)	.	اعلام رای کمیسیون سازمان بابت جریمه تامین اجتماعی
<u>(۱.۷۵۵.۶۸۳.۹۹۲)</u>	<u>(۱.۲۲۱.۷۸۰.۶۷۱)</u>	



شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

۲۵- صورت تطبیق سود و زیان عملیاتی

سال مالی ۱۳۹۲	سال مالی ۱۳۹۳	
(۶,۵۹۱,۳۱۰,۵۶۳)	(۴,۳۸۹,۲۱۹,۸۰۱)	سود (زیان) عملیاتی
۲,۲۴۱,۲۲۷,۲۳۲	۳,۴۳۷,۶۱۹,۹۴۸	هزینه استهلاک
(۳۹,۱۸۴,۱۱۰)	۱۲۱,۰۱۹,۱۴۳	کاهش (افزایش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۰۳۶,۹۷۰,۸۹۹	۰	کاهش (افزایش) موجودی
۶۰,۶۵۲,۸۷۶	(۷۵۲,۸۲۵,۵۸۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۱,۲۵۳,۹۳۲,۵۸۰)	۳۱۲,۶۱۱,۴۹۹	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی
۵,۵۳۴,۹۵۵,۰۵۹	۱۳,۹۴۴,۲۰۸,۷۸۸	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
۶۵,۹۵۴,۴۰۵	۱۷۳,۹۳۰,۲۲۵	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۰۵۵,۳۳۳,۲۱۸	۱۲,۸۴۷,۳۴۴,۲۱۶	

۲۶- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است :

سال مالی ۱۳۹۲	سال مالی ۱۳۹۳	
۵,۰۹۹,۶۱۷,۹۷۳	۱۱,۶۸۴,۷۶۱,۴۲۴	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
۲۱,۲۵۲,۳۹۶,۹۴۵	۴,۱۰۰,۶۴۳,۹۵۲	تحصیل دارایی ثابت در قبال مطالبات
۲۶,۳۵۲,۰۱۴,۹۱۸	۱۵,۷۸۵,۴۰۵,۳۷۶	





شرکت تولید مواد آهن گروستان (سهامی خاص)
صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی
 شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه می باشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه
 رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام یا افشای آن در متن صورتهای مالی باشد رخ نداد است.

۲۹- اطلاعات مربوط به اشخاص وابسته:
 ۲۹-۱ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در طی سال، به شرح زیر است: ارقام به میلیون ریال

سال ۱۳۹۲				سال ۱۳۹۳				نوع وابستگی	نام شخص وابسته	سایر اشخاص وابسته
مانده طلب (بدهی)	سود (زیان) معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان سال	سود (زیان) معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت. می باشد؟			
(۴۶,۵۲۲,۰۹۹,۸۴۸)		۱۵,۹۳۶,۳۴۱,۰۰۰			۱۹,۹۱۰,۱۳۸,۷۳۸		☒	تامین مالی		
		(۲۲,۵۲۷,۵۴۰,۷۶۲)	(۵۹,۹۷۳,۲۳۲,۲۷۰)		(۴,۴۶۷,۴۵۵,۴۶۸)		☒	خرید ماشین آلات	شرکت تامین مواد اولیه فولاد	شرکت مادر / سهامدار کنترل کننده
					(۳۷۸,۴۰۰,۰۰۰)		☒	خرید سهام	صبا نور	
					۹,۲۶۱,۷۵۷,۳۵۴		☒	فروش خدمات	هیات مدیره	
			۲۷,۴۵۸,۴۰۰		۸۷,۶۹۶,۰۰۰		☒	فروش خدمات	عضو هیات مدیره	