

شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان
(سهامی عام)

بسمه تعالی

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

تاریخ:

شماره:

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲.....ترازنامه
- ۳.....صورت سود و زیان
- ۳.....گردش حساب سود(زیان) انباشته
- ۴.....صورت سود و زیان جامع
- ۵.....صورت جریان وجوه نقد
- یادداشت‌های توضیحی:
- ۶-۷.....الف: تاریخچه فعالیت شرکت
- ۷-۹.....ب: خلاصه اهم رویه های حسابداری
- ۱۰-۳۹.....پ: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۳ / ۴ / ۱۳۹۴ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

سمت

اعضاء هیأت مدیره

رئیس هیات مدیره و عضو

غیرموظف هیات مدیره

مدیر عامل و نائب رئیس

هیات مدیره

عضو غیرموظف هیات مدیره

عضو غیرموظف هیات مدیره

عضو غیرموظف هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین به نمایندگی آقای غلامرضا شافعی

سازمان تامین اجتماعی به نمایندگی آقای اردشیر سعد محمدی

شرکت سرمایه گذاری صبا تامین به نمایندگی آقای محمود اسلامیان

شرکت سرمایه گذاری تدبیر گران اطلس به نمایندگی آقای یاسر ضیایی شیرکلایی

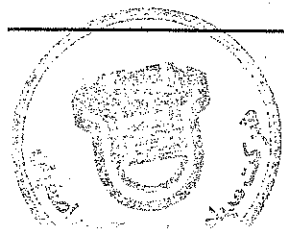
شرکت سرمایه گذاری هامون شمال به نمایندگی آقای محمد یاسر طیب نیا



دفتر مرکزی: اصفهان - بلوار سعدی - مقابل پل مارتن - پلاک ۱۷۸ تلفن: ۳۲ و ۰۳۱۱-۶۲۴۰۰۳۱ نمابر: ۰۳۱۱-۶۲۴۰۰۳۲

کارخانه: اصفهان - انتهای اتوبان ذوب آهن - تلفن: ۰۳۳۴۲۵۷۳۳۳۳ نمابر: ۰۳۱۱-۳۲۲۲۲۵۸

www.esfahansteel.ir



شیرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)

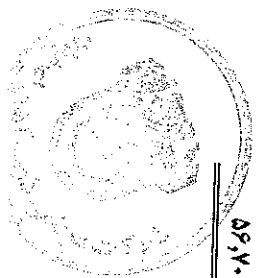
ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

(تجدید ارایه شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	(تجدید ارایه شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۶,۷۸۸,۵۵۰	۱۸,۹۵۸,۸۲۲	۱۲	بدهیهای جاری :			۳,۷۵۹,۵۹۶	۱,۲۳۶,۸۷۵	۳	داراییهای جاری :	
۹۳۲,۲۰۳	۵۹۰,۹۱۶	۱۳	بر داخشی های تعاری و غیر تعاری			۲۳,۹۳۹	۲۶,۶۵۲	۴	موجودی نقد	
۲,۸۳۱,۸۵۸	۱,۶۳۱,۸۵۸	۱۴	مالیات بر داخشی			۷,۵۵۳,۷۲۸	۱۲,۳۹۲,۹۵۴	۵	سرمایه گذارهای کوتاه مدت	
۱۷,۴۰۱,۰۳۰	۲۱,۹۹۹,۱۲۳	۱۵	سود سهام بر داخشی			۲۰,۰۱۷,۶۱۰	۱۹,۵۲۸,۰۶۱	۶	دریافتی های تعاری و غیر تعاری	
۶,۹۷۲,۰۴۷	۳,۴۳۲,۰۱۰	۱۶	تسهیلات مالی			۲,۱۶۰,۰۸۷	۲,۱۸۰,۷۶۵	۷	موجودی مواد و کلا	
۴۶,۹۱۵,۶۸۸	۴۶,۶۱۲,۷۳۹		پیش دریافت ها			۳۳,۵۱۴,۹۶۰	۳۵,۳۷۵,۳۰۷		پیش بر داخشیها	
			جمع بدهیهای جاری						جمع داراییهای جاری	
۶۷۴,۵۶۷	۹۶۲,۳۸۱	۱۲	بدهیهای غیر جاری :						داراییهای غیر جاری :	
۱,۰۳۵,۴۲۶	۱,۲۸۸,۴۳۴	۱۵	بر داخشی های بلند مدت			۱,۳۰۹,۰۴۷	۱,۴۴۱,۸۱۸	۵	دریافتی های بلند مدت	
۲,۶۹۸,۸۱۱	۳,۲۵۰,۳۱۷	۱۷	تسهیلات مالی بلندمدت			۶۴,۰۰۰	۷۲۱,۹۳۰	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت	
۴,۴۰۸,۸۰۴	۵,۵۰۱,۱۳۲		ذخیره مرزایی پایان خدمت کارکنان			۱۳۶,۶۸۷	۲۷۷,۵۴۸	۹	داراییهای نامشهود	
۴۹,۳۳۴,۴۹۲	۵۲,۱۱۳,۸۷۱		جمع بدهی های غیر جاری			۲۱,۳۴۳,۵۷۴	۵۲,۷۴۰,۲۹۲	۱۰	داراییهای ثابت مشهود	
			جمع بدهی ها			۳۳۳,۷۰۴	۴۲۰,۸۱۷	۱۱	سایر دارایی ها	
۷,۸۶۸,۴۰۶	۷,۸۶۸,۴۰۶	۱۸	حقوق صاحبان سهام :						جمع داراییهای غیر جاری	
۳۵۰,۱۵۸	۳۵۱,۱۹۹	۱۹	سرمایه			۲۳,۱۸۷,۰۱۲	۵۵,۶۰۲,۴۰۵			
۲۴,۴۱۴	۲۴,۴۱۴	۲۰	اندرخته قانونی							
۳۸۷,۴۸۸	۳۸۷,۴۸۸	۲۱	وجوه قابل تبدیل به سرمایه							
	۳۰,۲۱۲,۵۶۱	۲۲	سایر اندوخته ها							
	۱۹,۷۷۳		مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها							
(۱,۲۶۲,۹۸۶)			سود زیان (زیان) انباشته							
۷,۳۶۷,۴۸۰	۳۸,۸۶۳,۸۴۱		جمع حقوق صاحبان سهام							
۵۶,۷۰۱,۹۷۲	۹۰,۹۷۷,۷۱۲		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام			۵۶,۷۰۱,۹۷۲	۹۰,۹۷۷,۷۱۲		جمع داراییها	

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

جمع داراییها



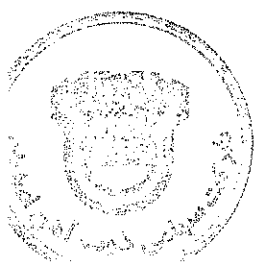
شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

(تجدید آرایه شده)		سال ۱۳۹۳		یادداشت	
سال ۱۳۹۲	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۹,۸۱۶,۲۴۹	(۲۹,۳۷۶,۷۸۹)	۴۳,۱۲۵,۹۴۴	(۳۶,۲۸۰,۲۸۷)	۲۳	درآمدهای عملیاتی
۱۰,۴۳۹,۴۶۰	(۱,۷۸۵,۵۶۱)	۶,۸۴۵,۶۵۷	(۱,۹۸۹,۵۰۹)	۲۴	بهای تمام شده در آمد های عملیاتی
(۱,۷۸۵,۵۶۱)	(۱۶۱,۳۰۳)		۴۳۹,۹۶۴		سود ناخالص
(۱,۹۴۶,۸۶۴)		(۱,۵۴۹,۵۴۵)		۲۵	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸,۴۹۲,۵۹۶	(۳,۵۵۷,۶۳۶)	۵,۲۹۶,۱۱۲	(۴,۲۶۱,۷۵۲)	۲۶	سایر اقلام عملیاتی
(۳,۵۵۷,۶۳۶)	(۲۶۳,۳۵۴)		۵۱۱,۹۰۱		سود عملیاتی
(۳,۸۲۰,۹۹۰)		(۳,۷۴۹,۸۵۱)		۲۷	هزینه های مالی
۴,۶۷۱,۶۰۶	(۷۳۷,۰۷۹)	۱,۵۴۶,۲۶۱		۲۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۷۳۷,۰۷۹)		(۲۶۲,۴۶۱)			سود قبل از مالیات
۳,۹۳۴,۵۲۷		۱,۲۸۳,۸۰۰			مالیات بر درآمد
					سود خالص
۸۶۳	۵۱۷				سود پایه هر سهم - ریال :
(۳۶۳)	(۳۵۴)			۲۹	سود عملیاتی هر سهم
۵۰۰	۱۶۳			۲۹	(زیان) غیر عملیاتی هر سهم
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
۳,۹۳۴,۵۲۷	۱,۲۸۳,۸۰۰				سود خالص
(۴,۴۴۰,۸۲۱)		(۷۸۲,۷۶۱)			(زیان) انباشته در ابتدای سال
(۷۵۶,۶۹۲)		(۴۸۰,۲۲۵)		۳۰	تعدیلات سنواتی
(۵,۱۹۷,۵۱۳)	(۱,۲۶۲,۹۸۶)				(زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱,۲۶۲,۹۸۶)	۲۰,۸۱۴				سود قابل تخصیص
۰	(۱,۰۴۱)				اندوخته قانونی
(۱,۲۶۲,۹۸۶)	۱۹,۷۷۳				سود (زیان) انباشته در پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۹۳۴,۵۲۷	۱,۲۸۳,۸۰۰		سود خالص سال
۰	۳۰,۲۱۲,۵۶۱	۲۲	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۳,۹۳۴,۵۲۷	۳۱,۴۹۶,۳۶۱		سود جامع سال
(۷۵۶,۶۹۲)	(۴۸۰,۲۲۵)		تعدیلات سنواتی
۳,۱۷۷,۸۳۵	۳۱,۰۱۶,۱۳۶		سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۵۳۸,۰۴۱	۸۹۱,۴۴۲	۳۱
۱۳۸,۲۶۰	۲۰۹,۰۳۴	فعالیت‌های عملیاتی:
۷۴,۹۰۲	۵,۷۴۰	جریان خالص ورود وجوه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۳,۱۷۳,۵۹۱)	(۴,۲۵۱,۳۹۶)	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۰	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	سود دریافتی سپرده های بانکی
		سود سهام دریافتی
		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
		سود سهام پرداختی
(۲,۹۶۰,۴۲۹)	(۵,۲۳۶,۶۲۲)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی
(۳۳۰,۶۹۷)	(۷۴۰,۵۱۵)	بابت تأمین مالی
		مالیات بر درآمد:
		مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۲,۸۰۲,۴۹۴)	(۲,۵۸۹,۶۰۱)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱۸,۰۵۴)	۰	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
۱۱	۰	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۰	۳	وجوه حاصل از فروش داراییهای نامشهود
(۱۹,۸۲۸)	(۱۷۷,۸۵۸)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریها
۱۱,۰۲۳	۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریها
(۵۸۳)	۰	وجوه پرداختی بابت سایر داراییها
۰	(۵۶۹,۹۰۶)	وجوه قرض الحسنه پرداختی
(۲,۸۲۹,۹۲۵)	(۳,۳۳۷,۳۶۲)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۲,۵۸۳,۰۱۰)	(۸,۴۲۳,۰۵۷)	جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
		فعالیت‌های تأمین مالی:
		دریافت تسهیلات مالی
۲۵,۳۶۸,۰۵۵	۳۰,۰۲۵,۰۳۹	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۲۲,۱۰۶,۴۱۶)	(۲۴,۱۳۱,۵۸۳)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۳,۲۶۱,۶۳۹	۵,۸۹۳,۴۵۶	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۶۷۸,۶۲۹	(۲,۵۲۹,۶۰۱)	مانده وجه نقد در آغاز سال
۳,۰۶۰,۹۴۷	۳,۷۵۹,۵۹۶	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۰,۰۲۰	۱۶,۸۸۰	مانده وجه نقد در پایان سال
۳,۷۵۹,۵۹۶	۱,۲۴۶,۸۷۵	مبادلات غیر نقدی
۰	۱,۸۶۹,۵۳۹	

۳۱-۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

به استناد ماده یک قانون تشکیل ذوب آهن اصفهان مورخ ۲۳ دی ماه ۱۳۳۸، اجازه داده شد برای بهره برداری از معادن مربوط به صنعت ذوب آهن و تامین مواد اولیه مورد لزوم آن و ایجاد کارخانه های مربوط به ذوب آهن، تهیه فولاد، توزیع و فروش محصولات بدست آمده، سازمانی مستقل و وابسته به وزارت صنایع و معادن بنام سازمان ذوب آهن ایران تشکیل و طبق اصول بازرگانی اداره گردد.

شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان در تاریخ ۱۳۵۳/۶/۳۱ تحت شماره ۱۹۶۹۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۷۵/۹/۱۱ تحت ثبت شماره ۱۴۵ به اداره ثبت شرکتهای زرین شهر انتقال یافته است.

در سال ۱۳۸۳ ضمن تصویب اساسنامه جدید، شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر و در تاریخ ۸۳/۱/۲۶ در اداره ثبت زرین شهر به ثبت رسیده است. همچنین بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۸۳/۱۱/۱۷ مرکز اصلی شرکت از زرین شهر به اصفهان - بلوار سعدی - مقابل پل مارنان پلاک ۱۷۸ انتقال و مراتب تحت شماره ثبت ۲۵۲۳۰ مورخ ۸۴/۵/۱۹ اداره ثبت شرکتهای اصفهان ثبت گردیده است.

بر اساس تصویب نامه مورخ ۱۳۸۹/۱۰/۱۱ هیأت واگذاری، اساسنامه جدید شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان مطابق با مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار تهران مورد تصویب قرار گرفت و این تغییر در تاریخ ۱۳۹۱/۳/۲۳ در سازمان ثبت استان اصفهان به ثبت رسید.

همچنین بر اساس نامه شماره ۳۰۵/ب/۹۰ مورخ ۹۰/۶/۲۹ شرکت فرابورس ایران هیأت پذیرش فرابورس با پذیرش شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان و درج نماد با عنوان "ذوب" در بازار فرابورس موافقت و سازمان ایمیدرو عرضه ۱۰ درصد کل سهام را از طریق عرضه اولیه در بازار دوم فرابورس تعهد نموده است. در سال ۱۳۹۰ اساسنامه جدید شرکت منطبق با شرایط بورس تهیه و به تأیید سازمان بورس رسیده است و تحت شماره ثبت ۹۸۱۹/ث مورخ ۹۱/۳/۲۳ در اداره ثبت شرکتهای اصفهان به ثبت رسیده است.

کل سهام شرکت در پایان سال ۱۳۹۱ واگذار و شرکت از شمول قوانین دولتی خارج گردیده است. در حال حاضر شرکت واحد تجاری فرعی سازمان تامین اجتماعی میباشد. ضمیمه موجب نامه شماره ۵۴۶/الف/۹۲ مورخ ۱۳۹۲/۲/۲ شرکت فرابورس ایران، معامله مربوط به فروش ۵۶ درصد از سهام شرکت به سازمان تامین اجتماعی پس از احراز شرایط لازم معامله در روز یکشنبه مورخ ۱۳۹۲/۲/۱ قطعی گردیده است.

۲- ۱- موضوع فعالیت شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، انجام عملیات ذوب و ریخته گری و نوردهای آهنی و فولادهای آلیاژی جهت تولید انواع مقاطع هندسی استاندارد و تولید ورق، احداث و بهره برداری و اداره کارخانه ها و تأسیسات و تجهیزات مربوطه و صنایع وابسته، انجام عملیات بازرگانی از قبیل خرید و فروش کالا و خدمات و صادرات و واردات، سرمایه گذاری در شرکت های دولتی و خصوصی، انجام فعالیتهای ورزشی همگانی و قهرمانی، ایجاد مؤسسات کارگزاری و یا اخذ نمایندگی آن در سازمان بورس اوراق بهادار و بطور کلی هر نوع فعالیت در راستای اهداف شرکت می باشد.

بهره برداری از کارخانه در سال ۱۳۵۱ شروع شد و در حال حاضر با توجه به پروانه بهره برداری شرکت که سالانه تمدید میشود - تولید

شرکت جمعا بالغ بر ۸۷۰،۰۰۰ تن محصولات فولادی و مقدار ۶۰۰،۰۰۰ تن شمش چدن میباشد.

۳-۱- وضعیت اشتغال

متوسط ماهانه تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مالی بشرح زیر بوده است :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳			
جمع نفر	جمع	قرارداد مستقیم	دائم	
۱۲۴۶۱	۱۲۲۱۶	۹۶۱۳	۲۶۰۳	کارکنان تولیدی و خدماتی
۳۹۵۹	۳۹۰۹	۲۵۷۳	۱۳۳۶	کارکنان اداری، مالی و فروش
۱۶۴۲۰	۱۶۱۲۵	۱۲۱۸۶	۳۹۳۹	کل پرسنل شاغل

طی سال مالی ۱۳۹۳، تعداد ۴۶۴ نفر از کارکنان بازنشسته گردیده اند.

۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی (یادداشت‌های ۲-۵-۲ و ۲-۴-۲) از ارزشهای جاری

نیز استفاده شده است .

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هریک از اقلام اندازه گیری میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون سالیانه	مواد اولیه
میانگین موزون سالیانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون سالیانه با توجه به درصد تکمیل	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون متغیر	قطعات و لوازم یدکی

۲-۳- سرمایه گذاریها

۲-۳-۱- سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.
 ۲-۳-۲- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که بعنوان دارائی جاری طبقه بندی میشود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود .

۲-۳-۳- درآمد سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت در سهام شرکتها (اعم از شرکتهای فرعی ، وابسته و سایر شرکتها) در زمان تصویب

توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاتاریخ ترازنامه) شناسایی میشود.



۴-۲- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده یا تجدید ارزیابی (حسب مورد) اندازه گیری و در حسابها ثبت میشود.

۵-۲- داراییهای ثابت مشهود

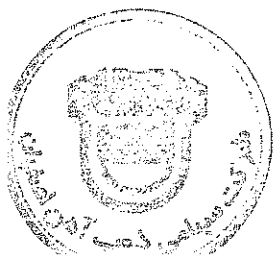
۵-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت‌های ۲-۵-۲ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییهایی که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۵-۲-۲- در اجرای مفاد ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران بخشی از داراییهای ثابت شرکت در سال مالی ۱۳۸۱ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است، همچنین در سال ۱۳۸۵ در اجرای مفاد ماده اشاره شده در فوق و بند ک ماده ۷ قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران بخشی از داراییهای ثابت شرکت مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است. مازاد تجدید ارزیابی های فوق پس از کسر مبلغ ۲,۷۶۷ میلیارد ریال زیان انباشته از محل آن (کاهش سرمایه در سال ۱۳۸۵) به مبلغ ۷,۸۶۸ میلیارد ریال در سالهای ۱۳۸۱ و ۱۳۸۵ به حساب سرمایه منظور گردیده است. مضافا در پایان سال ۱۳۹۳ در راستای قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات و اصلاح ماده (۱۰۴) قانون مالیاتهای مستقیم، بخشی از داراییهای ثابت مشهود (ماشین آلات و تجهیزات) و دارایی نامشهود مربوطه با استفاده از کارشناسان رسمی دادگستری تجدید ارزیابی گردید و مازاد حاصل از تجدید ارزیابی مزبور به مبلغ ۲۱۲,۳۰ میلیارد ریال تحت همین عنوان در سر فصل حقوق صاحبان ثبت که پس از انجام تشریفات قانونی به حساب سرمایه منظور خواهد شد. تجدید ارزیابی مزبور فاقد دوره تناوب می باشد.

۵-۲-۳- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه شده است:

روش	نرخ استهلاك	دارایی
نزولی	۱۰٪، ۸٪، ۷٪	ساختمانها
نزولی	۱۰٪	مستحقات زمین و جاده ها
نزولی	۸٪	ماشین آلات و تجهیزات تولید فولاد و آهن، ریخته گری و نورد
مستقیم	۱۰ سال	ماشین آلات کوره، دستگاه تقطیر ذغال سنگ و کک سازی
-	۱۰۰٪	قالیهای مربوط به ریخته گری و فلز کاری
نزولی	۱۰٪	نیروگاهها، توربوژنراتورها و موتورهای مدار نیرو
نزولی	۲۵٪، ۳۰٪، ۲۵٪	وسائط نقلیه موتوری و غیر موتوری
نزولی و مستقیم	۲۵٪ و ۱۰ ساله	ماشین آلات سنگین (لودر، بلدوزر، بیل مکانیکی، جرثقیل و ...)
مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه و لوازم اداری
مستقیم	۴ و ۵ ساله	ابزار آلات

۵-۲-۳-۱- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک 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 درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.



۴-۵-۲ استهلاك آندسته اذداراييهایی که دراجرای ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی ، اجتماعی و فرهنگی و بند ک ماده ۷ برنامه چهارم توسعه اقتصادی ، اجتماعی و فرهنگی مورد تجدیدارزیابی قرار گرفته اند براساس دوبرابر مدت یانصف نرخهای بالا محاسبه ودر حسابها منظور گردیده است .

۴-۶- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی حسب مورد با نرخ ارز رسمی یا توافقی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است حسب مورد با نرخ های رسمی و توافقی ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر گردیده است . تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمدهای دوره وقوع شناسایی می شود.

۴-۷- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی ، در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی میشود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط است.

۴-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر پرسنل دائم و قرارداد مستقیم برای هر سال خدمت کارکنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.

۴-۹- درآمدهای عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۴-۹-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۴-۹-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.



شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳- موجودی نقد

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۱۲۵,۴۱۳	۷۱۵,۸۷۱		موجودی نزد بانکها - ریالی
۱۸	۱۸		موجودی صندوق ریالی
۵۱۰,۷۶۲	۴۵۱,۳۸۴	۳-۱	موجودی نزد بانکها - ارزی
۳,۱۹۵	۷,۷۴۹	۳-۱	موجودی صندوق ارزی
۱,۱۰۵,۷۹۴	۵۳,۴۵۱	۳-۲	سپرده کوتاه مدت دیداری نزد بانکها-ریالی
۱۴,۳۸۴	۱۸,۳۷۲		تنخواه گردانها
۳۰	۳۰		وجوه در راه
۳,۷۵۹,۵۹۶	۱,۲۴۶,۸۷۵		

۳-۱- موجودی ارزی نزد بانکها در پایان سال مالی عمدتاً شامل مبلغ ۱۲/۴ میلیون درهم، ۵/۸ میلیون یورو، ۷/۶ میلیون دلار و ۷۷۲ یوان و در صندوق ارزی ۴۰ یورو و ۲۳۴

دلار می باشد. که طبق یادداشت توضیحی شماره ۶-۲ اهم رویه های حسابداری (ویر اساس نرخ رسمی سیستم بانکی دلار ۲۷۹۹۴، یورو ۳۰۱۵۶ و درهم ۷۶۲۲ ریال) تسعیر

و سود ناشی از آن به مبلغ ۱۶,۸۸۰ میلیون ریال بشرح یادداشت توضیحی ۲۶ صورت‌های مالی در حسابها ثبت شده است. توضیح اینکه بدلیل محدودیت بانکها در خصوص پرداخت

عین وجوه ارزی به شرکت، مانده حسابهای ارزی به نرخ بازار آزاد تسعیر نگردیده است.

۳-۲- سود سپرده های کوتاه مدت حسابهای پشتیبان نزد بانکها با میانگین سود ۲۰ درصد به مبلغ ۲۰۹,۰۳۴ میلیون ریال در حساب سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی منظور گردیده است (یادداشت ۲۸).



شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	۴-۱	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۲۱,۷۸۷	۲۲,۶۲۳	۴-۲	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۲,۱۵۲	۴,۰۲۹		
۲۳,۹۳۹	۲۶,۶۵۲		

۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	نام	تعداد سهام	درصد سرمایه	ارزش اسمی	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس:	عدد	مالکیت سهام	حق رأی در مجمع	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۴۷۹	۳۳,۳۲۵	شرکت سرمایه گذاری سپه	۱۹,۴۱۹,۹۵۴	۰.۵۴	۰.۵۴	۱,۰۰۰	۳۳,۳۲۵	۱۷,۴۷۹
۲۱۱	۲۳,۸۹۴	شرکت معادن منگنز ایران	۱۱,۶۱۶,۰۰۰	۱۱.۴۸	۱۱.۴۸	۱,۰۰۰	۲۳,۸۹۴	۲۱۱
۸,۱۹۴	۶,۹۴۳	شرکت سنگ آهن گل گهر	۱,۸۸۱,۶۰۴	۰.۰۱	۰.۰۱	۱,۰۰۰	۶,۹۴۳	۹,۰۳۰
۵,۱۶۱	۲,۵۹۳	شرکت صنعتی و معدنی چادرملو	۷۵۵,۲۵۰	۰.۰۰۴۴	۰.۰۰۴۴	۱,۰۰۰	۲,۵۹۳	۵,۱۶۱
۳۱,۰۴۵	۶۶,۷۵۵	کسر میشود:	۳۳,۶۷۲,۸۰۸				۶۶,۷۵۵	۳۱,۸۸۱
(۶,۷۵۱)	(۱۲,۸۳۱)	سهام وثیقه شرکت سرمایه گذاری سپه (یادداشت ۱۱)	(۷,۵۰۰,۰۰۰)				(۱۲,۸۳۱)	(۶,۷۵۱)
(۲,۵۰۷)	(۲,۱۲۴)	سهام بلوکه شده سنگ آهن گل گهر (یادداشت ۱۲)	(۵۷۵,۶۹۵)				(۲,۱۲۴)	(۲,۵۰۷)
۲۱,۷۸۷	۵۱,۸۰۰		۲۵,۵۹۷,۱۱۳				۵۱,۸۰۰	۲۲,۶۲۳

۴-۱-۱- ارزش بازار سرمایه گذاریهای پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترازنامه جمعا به میزان ۳۴,۸۷۴ میلیون ریال بیش از مبلغ دفتری است.

۴-۱-۲- تعداد ۵۷۵,۶۹۵ سهم شرکت سنگ آهن گل گهر بابت تضمین مشارکت در طرح استخراج ۸/۶ میلیون تن ذغالسنگ معادن پرونده طبس به موجب نامه مدیر امور عملیات شرکت بورس بلوکه گردیده است.

۴-۱-۳- تعداد ۷۵۰,۰۰۰ سهم شرکت سرمایه گذاری سپه جهت تودیع وثایق لازم به منظور عرضه محصولات قطران شرکت در بورس انرژی به نفع شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه وثیقه شده است.

۴-۲- سهام شرکت‌های خارج از بورس:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	بهای تمام شده	بهای تمام شده	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۹	۷۸۹	۱,۰۰۰	۱۳,۸۴	۱۳,۸۴	۹,۵۸۱,۹۹۵	شرکت مرغداری شهرکرد
.	۱,۸۷۷	۱,۰۰۰	۰.۰۱۵۳	۰.۰۱۵۳	۳۴۱,۵۰۰	شرکت فعالان بورس انرژی
۵۶۵	۵۶۵	۱,۰۰۰	۰.۵۶	۰.۵۶	۲,۵۴۰,۰۶۵	شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
۴۵۰	۴۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۵	۴,۵۰۰	شرکت مترو اصفهان - قبل از بهره برداری
۳۱۵	۳۱۵	۵۰۰	.	۳۰	۶۰,۰۰۰	شرکت شهر فولاد
۲۳۲	۲۳۲	۰.۱	۰.۰۱	۰.۰۱	۳۱۶,۸۰۰	شرکت تولیدی آذر فلزان
۱۷۱	۱۷۱	۱۰,۰۰۰	۷.۷۳	۴.۶۸	۱۹۹,۰۵۰	شرکت مهندسی فولاد تکنیک
۷۹	۷۹	۵۰۰	۰.۰۷	۲.۴۰	۱۵۸,۴۰۰	شرکت تکاپار
۳۱	۳۱	۱۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۳۱۳,۶۵۵	شرکت موتناژ ساخت گابین
۲	۲	۱۰,۰۰۰	۱.۸۳	۱.۸۳	۲۲۵	شرکت همیار فولاد
۱	۱	۵,۰۰۰	۰.۰۰۱	۰.۰۰۱	۲۰۰	شرکت خدماتی بهداشتی و درمانی اصفهان
۰.۱۵	۰.۱۵	۱,۰۰۰	-	-	۱۵۰	شرکت تحقیقات آهن و فولاد
۲,۶۳۵	۴,۵۱۲					کسر میشود:
(۲۳۲)	(۲۳۲)					کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری شرکت های آذر فلزان و تحقیقات آهن و فولاد
(۲۵۱)	(۲۵۱)					سهام وثیقه شرکت بورس کالای ایران (یادداشت ۱۱)
۲,۱۵۲	۴,۰۲۹					



شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۲	۱۳۹۳	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	تجاری
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲ میلیون ریال	۲,۰۷۰,۱۷۰	۰	۲,۰۷۰,۱۷۰	-	۲,۰۷۰,۱۷۰	۵-۱-۱	اسناد دریافتنی تجاری
۷,۸۰۴	۳,۰۸۶,۹۲۹	(۸۹,۰۲۴)	۳,۱۷۵,۹۵۳	۸۸۷,۹۲۶	۲,۲۸۸,۰۲۷	۵-۱-۲	بدهکاران تجاری
۶۱۳,۵۹۴	۵,۱۵۷,۰۹۹	(۸۹,۰۲۴)	۵,۲۴۶,۱۲۳	۸۸۷,۹۲۶	۴,۳۵۸,۱۹۷		
۶۲۱,۳۹۸							
۳۳۱,۹۹۷	۲۵۹,۷۷۷	(۲۹۱)	۲۶۰,۰۶۸	-	۲۶۰,۰۶۸	۵-۱-۳	غیر تجاری
							اسناد دریافتنی
۳,۸۸۰,۹۴۱	۴,۶۱۱,۲۲۱	۰	۴,۶۱۱,۲۲۱	-	۴,۶۱۱,۲۲۱	۵-۱-۴	بدهکاران شرکت‌های گروه
۴۸,۵۶۱	۷۹,۹۷۳	۰	۷۹,۹۷۳	-	۷۹,۹۷۳	۵-۱-۵	شرکت‌ها و اشخاص وابسته
۲,۰۰۹,۷۸۲	۱,۶۱۲,۲۷۸	(۱۱,۴۳۸)	۱,۶۲۳,۷۱۶	-	۱,۶۲۳,۷۱۶	۵-۱-۶	سایر شرکت‌ها و اشخاص
۵۲۰,۸۸۰	۵۷۷,۲۳۲	(۲,۰۶۸)	۵۷۹,۳۰۰	-	۵۷۹,۳۰۰	۵-۲	بدهی کارکنان
۱۴۰,۱۶۹	۹۵,۳۷۴	۰	۹۵,۳۷۴	-	۹۵,۳۷۴	۵-۱-۷	بدهکاران خارجی
۶,۹۳۲,۳۳۰	۷,۲۳۵,۸۵۵	(۱۳,۷۹۷)	۷,۲۴۹,۶۵۲	۰	۷,۲۴۹,۶۵۲		
۷,۵۵۳,۷۲۸	۱۲,۳۹۲,۹۵۴	(۱۰۲,۸۲۱)	۱۲,۴۹۵,۷۷۵	۸۸۷,۹۲۶	۱۱,۶۰۷,۸۴۹		
۱,۳۰۹,۰۴۷	۱,۴۴۱,۸۱۸	-	-	۱,۴۴۱,۸۱۸	-	۵-۲	دریافتنی‌های بلند مدت

۵-۱-۱- مانده حساب اسناد دریافتنی تجاری به مبلغ ۲,۰۷۰ میلیارد ریال مربوط به فروش اعتباری محصولات طبق مصوبه هیات مدیره به خریداران محصولات میباشد که تا تاریخ تهیه یادداشت‌ها مبلغ ۴۰۸,۲۶۵ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۵-۱-۲- بدهکاران تجاری شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۱,۶۸۸	۵۷۶,۱۰۸	۰	۵۷۶,۱۰۸	۹۵,۷۱۴	۴۸۰,۳۹۴	شرکت صافی تکس
۰	۳۶۲,۵۰۰	۰	۳۶۲,۵۰۰	۳۶۲,۵۰۰	۰	Duart company
۰	۳۴۴,۰۸۳	۰	۳۴۴,۰۸۳	۳۴۴,۰۸۳	۰	Commodit Edge LLC
۰	۲۱۶,۴۹۵	۰	۲۱۶,۴۹۵	۰	۲۱۶,۴۹۵	قرارگاه خاتم الانبیاء
۰	۳۰۲,۰۲۶	۰	۳۰۲,۰۲۶	۰	۳۰۲,۰۲۶	شرکت تعاونی آهن آلات
۰	۲۲۹,۵۰۰	۰	۲۲۹,۵۰۰	۰	۲۲۹,۵۰۰	شرکت تولیدی فولاد سپید
۰	۶۱,۶۲۸	۰	۶۱,۶۲۸	۰	۶۱,۶۲۸	شرکت ارتباطات تجاری
۰	۳۴۵,۵۴۱	۰	۳۴۵,۵۴۱	۰	۳۴۵,۵۴۱	شرکت فولاد صنعت
۰	۱۸۲,۰۳۱	۰	۱۸۲,۰۳۱	۰	۱۸۲,۰۳۱	شرکت فولاد گستر حداد کچو
۰	۱۰۸,۹۱۴	۰	۱۰۸,۹۱۴	۰	۱۰۸,۹۱۴	مجتمع فولاد ظفر نوین
۰	۱۸۲,۰۳۱	۰	۱۸۲,۰۳۱	۰	۱۸۲,۰۳۱	شرکت سپهر فولاد اصفهان
۰	۸۶,۳۷۴	۰	۸۶,۳۷۴	۰	۸۶,۳۷۴	شرکت تولیدی فرآیند
۰	۸۵,۶۲۸	۰	۸۵,۶۲۸	۸۵,۶۲۸	۰	ukranian commodities trade
۰	۰	(۶۳,۲۴۰)	۶۳,۲۴۰	۰	۶۳,۲۴۰	شرکت فدرال آسیا
۰	۰	(۱۳,۰۹۴)	۱۳,۰۹۴	۰	۱۳,۰۹۴	شرکت چیر گلوری
۱,۹۰۶	۴,۰۶۹	(۱۲,۶۹۰)	۱۶,۷۵۹	۰	۱۶,۷۵۹	سایر
۶۱۳,۵۹۴	۳,۰۸۶,۹۲۸	(۸۹,۰۲۴)	۳,۱۷۵,۹۵۲	۸۸۷,۹۲۵	۲,۲۸۸,۰۲۷	

بدهی شرکت صافی تکس به مبلغ ۵۷۶,۱۰۸ میلیون ریال (به مبلغ ارزی ۵۵,۷۶۳,۸۲۵ درهم، ۴,۷۳۵,۸۲۹ دلار و ۴۸۰,۳۹۴ میلیون ریال) بابت فروش محصولات صادراتی می باشد.

علت افزایش مطالبات تجاری کاهش فروش نقد شرکت و در نتیجه افزایش فروش بصورت غیر نقدی از جمله ال سی بانکی ضمانتنامه و تعهد پرداخت می باشد.

۵-۱-۳- اسناد دریافتنی غیر تجاری شامل مبلغ ۱۱,۹۰۴ میلیون ریال مربوط به شرکت فولاد زاگرس و ۱,۴۶۳ میلیون ریال مربوط به شرکت خوانکستر و مبلغ ۱,۲۰۳ میلیون ریال مربوط به شرکت سنگ آهن جنوب خراسان و ۴,۰۱۳ میلیون ریال مربوط به شرکت کاسالوت و مبلغ ۲۴۰,۲۶۷ میلیون ریال مربوط به شرکت قائم سپاهان (سال قبل ۳۱۶,۵۲۰ میلیون ریال) و ۱,۴۱۸ میلیون ریال مربوط به سایر شرکت‌ها و اشخاص می باشد که تا تاریخ تهیه یادداشت‌ها مبلغ ۵ میلیارد ریال آن وصول گردیده است.

شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴-۱-۵- بدهکاران شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۳۹,۹۷۴	۴,۲۰۹,۸۸۰	۵-۱-۴-۱
۲۴۰,۹۶۷	۴۰۱,۳۴۱	
۳,۸۸۰,۹۴۱	۴,۶۱۱,۲۲۱	
	۱۳۹۳ - میلیون ریال	
	۳,۶۳۹,۹۷۴	
	۶۸,۹۵۸	
	۵۰۶,۳۱۵	
	۲۳۸,۹۱۷	
	۱۷۴,۰۸۱	
	۹۸۸,۲۷۱	
	(۴۱۸,۳۶۵)	
	(۴۱۸,۳۶۵)	
	۴,۲۰۹,۸۸۰	

موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد

شرکت فولاد مبارکه بابت خدمات و منابع نیروئی

۴-۱-۵-۱- گردش حساب موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد به شرح زیر می باشد:

مانده ابتدای سال

گردش بدهکار:

وصول اقساط وام بازنشستگان

سایر وجوه پرداختی

بابت درمان بازنشستگان

سایر (عمدتا خدمات دفترچه های درمان بازنشستگان)

گردش بستانکار:

۳۰ درصد کسور بازنشستگی

مانده پایان سال

به موجب صورتجلسه مورخ ۱۳۹۱/۷/۲۴ فیما بین سازمان ایمنیدرو، شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان و صندوق بازنشستگی فولاد، طلب ذوب آهن از صندوق به مبلغ حدود ۳,۳۰۰ میلیارد ریال مورد تایید قرار گرفته و مقرر شده پس از تایید سازمان حسابرسی در وجه شرکت ذوب آهن اصفهان پرداخت گردد، لازم به ذکر است تا تاریخ تهیه این یادداشت مانده پایان سال صندوق وصول نگردیده است

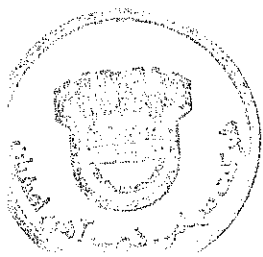
بر اساس مصوبه شماره ت ۴۵۳۵۲/۱۴۱۵۹۸ هـ مورخ ۱۳۹۱/۷/۲۲ هیئت وزیران در جلسه مورخ ۱۳۹۱/۶/۵ خود به استناد بند (۵۹) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۱ کل کشور تصویب نموده موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد با وظایف، اموال، دارائیه، سهام، امتیازات، موجودی، اسناد، اوراق، تعهدات (شامل تعهدات اعم از مطالبات قانونی بازنشستگان) و سایر حقوق مستخدمین خود به وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی منتقل میگردد.

۵-۱-۵- بدهی شرکتهای و اشخاص وابسته و همگروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۰۰۷	۷۷,۳۱۰	
۳,۵۵۴	۲,۶۶۳	
۴۸,۵۶۱	۷۹,۹۷۳	

شرکت پالایش قطران ذغالسنگ-فروش قطران و سودسهم

شرکت تعاونی مسکن کارکنان-حسابهای فیما بین



شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵-۱-۶- سایر شرکتها و اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۴,۵۲۸	۲۳۴,۵۲۸	شرکت فولاد زاگرس - فروش کک و خدمات
۲۲۲,۵۹۴	۲۲۲,۵۹۴	شرکت فولاد میبد - فروش کک و خدمات
۳۱۲,۷۳۰	۲۰۰,۶۸۸	بانک پاسارگاد - سفارشات مواد و کالا
۱۶۸,۶۲۲	۱۶۸,۶۲۲	شهرک صنعتی فولاد باباشیخعلی - فروش زمین و برق
۰	۱۲۲,۵۲۶	شرکت پوشش معادن ذوب آهن - قرارداد طرح توسعه ذغالسنگ طبس
۵۰,۰۱۴	۵۰,۰۱۴	گروه ملی صنعتی فولاد ایران - قرض الحسنه
۰	۴۲,۲۶۹	بانک ملت - سفارشات مواد و کالا
۲۲۸,۳۴۵	۲۴,۵۸۲	وجوه بلوکه شده نزد بانکها
۰	۱۹,۸۹۷	Commodite dge.LLC - تفاوت نرخ ارز
۱۷,۱۲۳	۱۷,۱۲۳	شرکت فولاد خراسان - ارائه خدمات
۸,۷۳۹	۱۶,۶۵۲	شرکت سرمایه گذاری سپه - سود سهام
۰	۱۲,۹۰۹	گمرک بندر انزلی
۰	۱۰,۶۵۱	شرکت یگان گستر عابد
۰	۸,۱۳۹	مدیریت شبکه برق ایران - فروش برق
۳,۶۷۲	۵,۶۳۳	شرکت بیمه معلم - غرامت فوت
۴,۳۷۷	۴,۳۷۷	شرکت بازرگانی معدنی سایا مواد
۷۷۰,۴۷۶	۴۶۲,۵۱۲	سایر موارد (۱۹۵ مورد)
۲,۰۲۱,۲۲۰	۱,۶۲۳,۷۱۶	
(۱۱,۴۳۸)	(۱۱,۴۳۸)	
۲,۰۰۹,۷۸۲	۱,۶۱۲,۲۷۸	کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک (مربوط به سایر اقلام)

۵-۱-۶-۱- بدهی بانک پاسارگاد عمدتاً شامل مبلغ ۱۷۰ میلیارد ریال بابت دوفقره اعتبار اسنادی شمش فولادی (مبلغ ۸۵۹/۵ میلیارد ریال بابت تفاوت نرخ مرجع تأمیدله ای توسط بانک بلوکه گردیده که شرکت مبلغ ۶۸۹ میلیارد ریال بابت تفاوت نرخ ارزیانوجه به زمان استفاده از وجوه ارزی به حساب بدهی تمام شده موضوع اعتبار اسنادی کالای واسله منظور نموده) میباشد.

۵-۱-۶-۲- مبلغ ۲۴/۶ میلیارد ریال وجوه بلوکه شده نزد بانکهای پاسارگاد و سرمایه عمدتاً مربوط به تفاوت نرخ ارز تسهیلات دریافتی بابت اعتبارات خریدهای خارجی شرکت می باشد.

۵-۱-۶-۳- لازم به توضیح است که تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۵۸/۳ میلیارد ریال از بدهکاران فوق وصول گردیده است

۵-۱-۷- بدهکاران خارجی شامل ۳,۸۸۱,۴۷۲ یورو، ۱۸۵,۲۷۴ دلار و ۴۹,۳۹۲ درهم می باشد که براساس نرخ ارز رسمی در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ تسعیر گردیده است و عمدتاً مربوط به شرکت REMCO (مبلغ ۸۵,۸۹۵ یورو) بابت فروش کالای می باشد.

۵-۲- دریافتنی های بلند مدت

دریافتنی بلند مدت شامل حصه بلندمدت بدهی پرسنل از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲ - میلیون ریال	۱۳۹۳ - میلیون ریال	
جمع	جمع	
۷۴۲,۸۶۱	۸۰۷,۵۹۴	وام مسکن
۶۶۱,۴۰۹	۷۲۶,۵۳۵	وام اداری
۶۲۵,۴۱۱	۶۸۶,۶۷۵	سایر (۵ مورد)
۲۲,۲۲۷	۲۸,۶۰۸	
۳۵۹,۳۴۰	۴۰۳,۸۸۲	
۱,۸۳۱,۹۹۵	۲,۰۲۱,۱۱۸	
۱,۳۰۹,۰۴۷	۱,۴۴۱,۸۱۸	
(۲,۰۶۸)	(۲,۰۶۸)	کسر میشود ذخیره مطالبات مشکوک
۰	۰	الوصول
۱,۸۲۹,۹۲۷	۲,۰۱۹,۰۵۰	
۱,۳۰۹,۰۴۷	۱,۴۴۱,۸۱۸	
۵۲۰,۸۸۰	۵۷۷,۲۳۲	

شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۵۹,۴۵۵	۳,۷۷۴,۳۱۴	۶-۲ انبار مواد اولیه
۵,۶۴۴,۵۴۳	۵,۷۵۹,۸۶۱	۶-۳ کالای ساخته شده
۸,۰۶۲,۴۰۳	۷,۶۱۸,۳۱۳	۶-۴ کالای در جریان ساخت
۱,۸۲۸,۴۷۸	۲,۳۵۵,۵۳۸	۶-۵ انبارهای قطعات
۲۲,۷۳۱	۲۰,۰۳۵	۶-۶ کالای امانی شرکت نزد دیگران
۲۰,۰۱۷,۶۱۰	۱۹,۵۲۸,۰۶۱	

۶-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار و صاعقه تا مبلغ ۱,۵۸۹ میلیارد ریال نزد شرکت بیمه سینا بیمه شده است.

۶-۲- انبار مواد اولیه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	مقدار-تن	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۹۶۱,۰۸۴	۶۶۰,۸۴۸	۲۰۵,۴۸۵	۷۷,۵۳۰
۱,۱۳۲,۰۰۸	۱,۲۴۹,۲۸۸	۱,۱۶۲,۱۶۳	۸۲۱,۶۳۰
۵,۶۱۳	۵,۶۱۳	۶۸۷	۶۸۷
۱۴۹,۸۳۰	۹۸۹,۷۶۶	۲۰,۲۷۹	۹۴,۷۵۷
۶۱۱,۷۷۰	۴۷۳,۹۰۴	۱۶۶,۹۷۹	۱۰۵,۲۲۳
۱۵۱,۶۱۵	۱۶۶,۷۰۸	۸۰,۷۰۲	۷۵,۲۰۸
۴۲,۱۰۵	۳۹,۰۵۸	۳۰۳,۳۰۰	۲۴۱,۰۱۸
۱۷۷,۴۹۰	۱۷,۲۹۱	۴۵,۷۹۹	۴,۶۲۲
۲۲۷,۹۴۰	۱۷۱,۸۳۸	۹۶,۵۱۲	۴۷,۲۳۴
۴,۴۵۹,۴۵۵	۳,۷۷۴,۳۱۴		

کک

سنگ آهن

شمش

آهن قراضه

ذغال سنگ

سنگ منگنز

سنگ آهک

گندله

انبار مواد اولیه کمکی

۶-۳- کالای ساخته شده از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	مقدار-تن	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۶۴۹,۸۹۴	۶,۹۲۳,۰۰۱	۴۲۷,۰۰۳	۵۱۳,۳۶۳
-	(۱,۱۶۷,۰۷۴)	-	(۸۵,۶۴۸)
۵,۶۴۹,۸۹۴	۵,۷۵۵,۹۲۷	۴۲۷,۰۰۳	۴۲۷,۷۱۵
-	۹,۲۸۵	-	۷۸۲
(۵,۳۵۱)	(۵,۳۵۱)		
۵,۶۴۴,۵۴۳	۵,۷۵۹,۸۶۱		

موجودی محصولات نورد شده

کالای امانی دیگران نزد شرکت (یادداشت ۱-۳-۶)

خالص موجودی محصولات نورد شده

محصولات فرعی (سرباره)

کسرمی شود:

ذخیره کاهش ارزش موجودی محصول

۶-۳-۱- کالای امانی دیگران نزد شرکت بابت ۸۵,۶۴۸ تن کالای فروش رفته در روزهای پایانی سال از طریق بورس اوراق بهادار میباشد که علیرغم دریافت وجه کامل حاصل از فروش، با توافق خریداران، کالای آنان نزد شرکت نگهداری شده است که تا تاریخ تهیه یادداشتها تماماً تحویل خریداران گردیده است.

۶-۳-۲- کالای در جریان ساخت شامل ۸۱۵ هزار تن کک ریز دانه به مبلغ ۵۴۸۱ میلیارد ریال، ۵۲۳ هزار تن آکومره به مبلغ ۹۴۶ میلیارد ریال، ۶۲ هزار تن شمش چدن به مبلغ ۶۵۳ میلیارد ریال، ۲۵ هزار تن محصولات فولادی نیمه تکمیل نزد کارگاههای تولیدی به مبلغ ۳۴۹ میلیارد ریال (سال قبل مقدار ۸۴۱ هزار تن به مبلغ ۵۵۱۴ میلیارد ریال) و محصولات فرعی جمعاً به مبلغ ۱۸۹ میلیارد ریال میباشد.

۶-۳-۳- افزایش موجودی انبار قطعات نسبت به پایان سال ۱۳۹۲ عمدتاً ناشی از افزایش نرخ قطعات و افزایش مواد نسوز خریداری شده میباشد.

۶-۳-۴- کالای امانی شرکت نزد دیگران عمدتاً شامل فرومکنز تحویلی نزد شرکت فولاد خراسان می باشد.



۷- پیش پرداختها

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۱,۰۵۵	۱,۰۲۹,۴۰۹	۷-۱
۴۹۴,۲۷۷	۶۲۸,۲۸۵	۷-۲ ⁺
۱,۴۹۵,۳۳۲	۱,۶۵۷,۶۹۴	

پیش پرداختهای خارجی:

سفارشات مواد اولیه

سفارشات قطعات یدکی⁺

پیش پرداختهای داخلی:

سایر پیش پرداختها

کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۶۶۵,۶۶۵	۵۲۳,۹۸۱	۷-۳
(۹۱۰)	(۹۱۰)	
۶۶۴,۷۵۵	۵۲۳,۰۷۱	
۲,۱۶۰,۰۸۷	۲,۱۸۰,۷۶۵	

۷-۱- سفارشات مواد اولیه از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت COMMODITEEDGE LLC - ذغالسنگ

شرکت DONGBU CNI CO - فرومینگنر

شرکت OSWAL - فرومینگنر

سایر ۸ مورد

۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۲۷۲,۱۸۰
.	۱۸۵,۰۸۲
.	۱۵۰,۶۹۲
۱,۰۰۱,۰۵۵	۴۲۱,۴۵۵
۱,۰۰۱,۰۵۵	۱,۰۲۹,۴۰۹

۷-۱-۱- سفارشات مواد اولیه فوق عمدتاً شامل مبلغ ۱۰,۱۸۲,۰۸۲ دلار به نرخ میانگین ۲۶۷۳۱ ریال بابت خرید ذغالسنگ از شرکت COMMODITEEDGE LLC، مبلغ ۳۹۰,۵۷۶,۰۰۰ ریال و به نرخ ۲۹ ریال بابت

خرید فرومینگنر از شرکت DONGBU CNI CO و مبلغ ۳۵۴,۷۵۰,۰۰۰ ریال و به نرخ ۴۲۵ ریال بابت خرید فرومینگنر از شرکت OSWAL و مابقی مربوط به سایر شرکتها (۱۸,۲۴۰,۰۰۰ ریال، ۹۲۷,۵۳۴ یورو و

۱۴۹,۹۴۷ ریال) می باشد.

۷-۲- سفارشات قطعات یدکی در پایان سال شامل خریدهای خارجی بصورت نقدی می باشد که پس از تحویل استاندارد، به فروشندگان پرداخت گردیده است، موضوع کالاهای مذکور در پایان سال عمدتاً در گمرک

و یا انبار واردات می باشد که پس از تأیید نهائی به حسابهای مربوط منتقل می شود، لازم به توضیح است خریدهای مذکور عمدتاً به نرخهای توافق انجام گردیده است.

۷-۳- پیش پرداختهای داخلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سایر اشخاص وابسته - باشگاه فرهنگی ورزشی ذوب آهن

فولاد خوزستان - خرید گندله

شرکت فرآورده های نسوز آذر - خرید مواد نسوز

گمرک اصفهان - هزینه های گمرکی

پیش پرداخت مالیات عملکرد

شهرداری زرین شهر ۵/ درصد عوارض شهرداری

چدن سازان اصفهان - خرید غلتک

دادگستری اصفهان

شرکت پیشگامان فن اندیش تهران

منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس - بابت دموراژ

بازرگانی البرز استیل پارس

سایر موارد (۲۳۶ قلم)

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶,۷۲۵	۶۸,۳۲۸	۷-۳-۱
۵۳,۲۷۱	۸۰,۲۱۳	
۲۰,۰۱۳	۳۱,۸۶۲	
۷,۲۷۴	۲۵,۴۰۴	
۳۱۴,۷۸۹	۱۷۸,۰۱۳	
۲۳,۴۳۸	۲۳,۸۹۹	
۱۰,۷۱۳	۲۱,۶۲۳	
۱,۳۶۲	۲۰,۵۴۶	
۵۲۱	۱۸,۵۸۶	
۱,۶۷۶	۱۲,۸۰۹	
۱,۲۶۲	۱۰,۰۸۳	
۴۵۹,۴۱۰	۲۱۰,۶۲۸	
۹۸۰,۴۵۴	۷۰۱,۹۹۴	
(۳۱۴,۷۸۹)	(۱۷۸,۰۱۳)	
۶۶۵,۶۶۵	۵۲۳,۹۸۱	

کسر میشود: تهاثر پیش پرداخت مالیات با مالیات پرداختنی (یادداشت ۱۳)

۷-۳-۱- پیش پرداخت به باشگاه فرهنگی ورزشی ذوب آهن شامل علی الحساب نگهداری اماکن و تاسیسات ورزشی، ورزش همگانی و غیره میباشد که تا زمان تهیه این یادداشت صورت وضعیت تأیید شده آن به شرکت

ارائه نشده است.

۸- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت بابت سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها و به شرح زیر میباشد:

نام	یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه	ارزش اسمی	بهای تمام شده	بهای تمام شده
		عدد	مالکیت سهام	حق رأی در مجمع	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت البرز شرقی-فرعی	۸-۱	۳۱۹,۹۱۹,۲۰۵	۹۵	۹۵	۵۸۶,۰۲۱	۰
شرکت پالایش قطران ذغالسنگ-وابسته	۸-۲	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۴۰	۸۰,۰۰۰	۶۴,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری بانک ملی-وابسته	۸-۳	۱۰,۰۶۵	۵۰	۴۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۶۵
شرکت تارابگین-فرعی	۸-۴	۳,۱۵۲,۹۸۳	۹۹.۹	۹۹.۹	۱۰,۰۰۰	۳۱,۵۳۰
شرکت پویش معادن ذوب آهن-فرعی		۹۹۹,۹۹۸	۱۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۳۵۰
شرکت پویش خدمات ذوب آهن-فرعی						۱۰۰
شرکت DUART-فرعی	۸-۵					۱۳,۸۶۴
						۷۲۱,۹۳۰
						۶۴,۰۰۰

۸-۱- در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۲۰ و بر اساس مصوبه هیات مدیره شرکت تعداد ۳۱۹,۹۱۹,۲۰۵ سهم معادل ۹۵ درصد از سهام شرکت ذغالسنگ البرز شرقی (سهامی خاص) به قیمت هر سهم ۱۸۳۰ ریال با شرایط ۲۰ درصد نقد و مابقی در اقساط ۵ ساله از طریق فرابورس خریداری شده است. ضمن اینکه سهام فوق تاتسویه کامل اقساط آن در وثیقه سازمان خصوصی سازی می باشد.

۸-۲- بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲ شرکت پالایش قطران سرمایه شرکت مزبور از ۹۰ میلیارد ریال به ۱۳۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش پیدا کرده که سرمایه ذوب آهن بر این اساس از ۶۴ میلیارد ریال به ۸۰ میلیارد ریال افزایش یافته است.

۸-۳- صندوق سرمایه گذاری بانک ملی در تاریخ ۹۲/۴/۱۱ تشکیل شد و در تاریخ ۹۳/۴/۲۴ در اداره ثبت شرکتها، و در تاریخ ۹۳/۵/۱۱ نیز نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است. تعداد سهام ذوب آهن ۱۰۰۶۵ سهم است که ۴۵۰ سهم ممتاز و ۹۶۱۵ سهم عادی می باشد.

۸-۴- بموجب مصوبه هیات مدیره شرکت، ابتدا سهام شرکت تکادو در شرکت تارابگین به میزان ۲۰۴۳۳ سهم و به مبلغ ۲۰۴/۳ میلیون ریال خریداری شد و سپس از محل مطالبات ذوب آهن از شرکت تارابگین به میزان ۳۱,۳۲۵/۵ میلیون ریال افزایش سرمایه صورت گرفته است.

۸-۵- در اجرای سیاستهای شرکت در ارتباط با توسعه بازار صادراتی منطقه و بهره مندی بیشتر از منافع صادراتی شرکت تجاری و بازرگانی دواتر با ۱۰۰ درصد سرمایه متعلق به شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان در کشور عمان به ثبت رسید بخشی از فعالیت شرکت در رابطه با صادرات محصولات ذوب آهن اصفهان در بازار منطقه خلیج فارس میباشد.

۸-۶- سود حاصل از سرمایه گذاریها به مبلغ ۹۲,۶۷۹ میلیون ریال (کلاً بر اساس روش قیمت تمام شده) به شرح یادداشت توضیحی ۲۸ صورت‌های مالی در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی انعکاس یافته است.

۹- داراییهای نا مشهود

یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
۹-۱	۲۱۵,۶۲۲	۷۴,۷۵۸
حق امتیاز دیماند برق کارخانه		
حق انشعاب گاز	۲۳,۰۳۲	۲۳,۰۳۲
حق امتیاز آب صنعتی کارخانه	۳۴,۰۰۰	۳۴,۰۰۰
حق امتیاز گاز ویلاهای چادگان	۲,۲۰۰	۲,۲۰۰
حق امتیاز خطوط تلفن	۸۹۶	۸۹۹
حق الانشعاب آب ویلاهای چادگان	۶۴۱	۶۴۱
سایر (عمدتاً حق امتیاز آب، برق)	۱,۱۵۷	۱,۱۵۷
	۲۷۷,۵۴۸	۱۳۶,۶۸۷

۹-۱- افزایش حق امتیاز برق کارخانه در سالجاری ناشی از تجدید ارزیابی دارائیهها بوده است.

۶-۱۰- پیش پرداختهای سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۰,۵۴۴	۵۰۹,۳۲۴	قائم رضا (توازن)- نصب تجهیزات
۲۶۷,۷۷۵	۲۸۳,۶۵۵	صفا فولاد - پروژه بوت آهک
۷,۷۰۵	۱۰۴,۸۷۷	شرکت تام ایران خودرو- طراحی و نصب اتوماسیون کوره بلند
۰	۹۲,۶۴۷	شرکت ماشین آلات سنگین پارس زاگرس- اصلاح سیستم برش محصولات
۵۲,۶۱۰	۹۲,۳۱۱	شرکت مرآت فولاد-توازن
۳۴,۹۶۰	۳۴,۹۶۰	منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس - خرید زمین دربندرعباس
۲۳,۳۲۰	۱۶,۹۶۱	اکسیر صنعت باختری (باز سازی دیگهای نیروگاه)
۲۲,۹۶۴	۱۴,۹۲۶	قائم رضا- خرید خنک کننده مسی
۱۸,۳۴۵	۷,۴۱۱	شرکت مهندسی برق و کنترل و ابزار دقیق ایده
۶۷,۲۱۸	۶۸,۸۳۸	سایر (۳۲ مورد)
۹۸۵,۴۴۱	۱,۲۲۵,۹۱۰	

۶-۱۰-۱- مانده بدهی قائم رضا شامل پرداختهای انجام شده جهت پروژه طرح توازن بوده است. لازم به توضیح است بدلیل تفاوت دیدگاه در اجرای قرارداد و اختلاف نظر موضوع به هیئت داورى اتاق بازرگانی احاله و در دست رسیدگی و اقدام می باشد.

۷-۱۰- سفارشات سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۳,۰۷۳	۳۷۰,۱۶۹	ریخته گری مداوم شمش فولاد-توازن-مرآت فولاد- انرژی گستر
۰	۳۴۲,۵۲۶	ریل کوتنر
۲۰۳,۱۹۸	۱۱۷,۹۰۵	توربو کمپرسورهای ۴۰۳ نیروگاه مرکزی
۴۵,۶۳۴	۳۷,۰۸۸	کک سازی-توازن-قائم رضا
۱۵۲,۱۱۷	۱۲,۷۸۲	خدمات تعمیر سرد کک سازی
۲۲۳,۵۶۸	۱۲۰,۵۱۰	سایر (۶ مورد)
۹۵۷,۵۹۰	۱,۰۰۰,۹۸۰	

۱۱- سایر داراییها

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۳,۲۸۸	۴۰۴,۰۰۰	۱۱-۱ موجودی های راکد و قابل مصرف در بلند مدت
۸۷۳	۸۷۳	سپرده بلندمدت نزد بانکها
۲,۴۶۳	۲,۴۶۳	۱۱-۲ منازل فولادشهر
۶,۷۵۱	۶,۷۵۱	۴-۱ سهام وثیقه شرکت سرمایه گذاری سپه
۲,۵۰۷	۲,۵۰۷	۴-۱ سهام بلوکه شده سنگ آهن گل گهر
۲۵۱	۲۵۱	۴-۲ سهام وثیقه شرکت بورس کالای ایران
۷,۵۷۱	۳,۹۷۲	سایر (عمدتاً سپرده نزد سازمانها)
۳۳۳,۷۰۴	۴۲۰,۸۱۷	

۱۱-۱- موجودیهای قابل مصرف در بلند مدت موجودیهای میباشند که علیرغم راکد بودن در شرایط خاص آتی قابل استفاده هستند.

۱۱-۲- منازل فولادشهر به مبلغ ۲۴۶۳ میلیون ریال متشکل از مخارج انجام شده در خصوص احداث ۲۵ دستگاه منازل مسکونی جهت واگذاری به کارکنان در فولاد

شهر اصفهان می باشد، که تاکنون واگذار نشده است.

۱۲- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

پرداختنی‌های کوتاه مدت:

تجاری:

اشخاص وابسته:

شرکت معادن منگنز ایران- خریدسنگ منگنز

شرکت ذغالسنگ البرز شرقی شاهرود- خرید ذغالسنگ

شرکت ذغالسنگ پروده طبس خرید ذغالسنگ

سایر اشخاص:

شرکت بافق- خرید مواد اولیه

فولادزرند ایرانیان- خرید کک

شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران- خرید مواد اولیه

شرکت معادن سنگ آهن احیا سپاهان- خریدسنگ آهن

گروه معادن امیرسنگان پارسیان- خریدسنگ آهن

شرکت صنایع فروآلیاز ایران- خرید مواد

شرکت ذغالسنگ کرمان- خرید مواد اولیه

شرکت فرآوری ذغالسنگ پروده طبس- خرید ذغالسنگ

شرکت تولیدی سرمد شمیم سپاهان

شرکت فروسیلیس ایران- خرید فروسیلیس

شرکت تامین سنگ منگنز فولاد ایران- خرید سنگ منگنز

شرکت ذغالسنگ البرز مرکزی زیر آب- خرید ذغالسنگ

شرکت سنگ آهن گل گهر- خریدسنگ آهن

سایر (۷مورد)

جمع پرداختنی‌های تجاری

غیر تجاری:

اسناد پرداختنی

شرکت فولاد تکنیک- شخص وابسته- خدمات نظارت و کارشناسی

شرکت تعاونی مصرف کارکنان ذوب آهن- شخص وابسته

سایر شرکتها و اشخاص

بستانکاران اعتبارات اسنادی (یوزانس)

بستانکاران دولتی

سپرده ها

بستانکاران متفرقه

تعهدات انبار

سایر اقلام (۱۹ مورد)

جمع پرداختنی‌های غیرتجاری

جمع پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

حسابهای پرداختنی بلند مدت

یادداشت

۱۲-۶

۱۲-۱

۱۲-۲

۱۲-۳

۱۲-۴

۱۲-۵

۱۲-۷

۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳,۸۸۸	۵۷,۳۱۶
۱۰۰,۴۰۱	۴۸,۰۴۰
۱۶۵,۸۸۲	۴۱۵,۵۴۲
۳۱۰,۱۷۱	۵۲۰,۸۹۸
۳,۸۹۳,۷۳۷	۱,۹۸۳,۶۱۶
۱۸۵,۰۵۱	۶۹۴,۰۸۲
۹۳۰,۲۲۳	۵۲۰,۲۳۶
۷۷,۸۷۹	۳۱۵,۴۲۸
۵۹,۶۷۳	۲۸۶,۵۳۷
۱۳۵,۵۷۰	۱۵۷,۵۹۳
۱۸۹,۱۴۹	۱۲۱,۵۲۱
۱۰۳,۷۳۴	۱۰۶,۷۳۹
۲۴,۰۳۰	۹۸,۲۳۴
۲۸,۶۵۴	۷۲,۹۶۲
۱۸,۲۲۲	۶۹,۴۳۱
۲۱,۹۷۷	۶۴,۰۷۵
۲۱۲,۴۰۰	۵۳,۴۶۷
۲۱,۳۴۶	۱۲۵,۷۴۳
۵,۹۰۱,۶۴۵	۴,۶۶۹,۶۶۴
۶,۲۱۱,۸۱۶	۵,۱۹۰,۵۶۲

۴,۲۰۰	۱۷۴,۰۹۴
۱۴,۹۶۷	۳,۴۷۸
.	۲۰,۴۵۷
۴,۲۱۳,۵۸۳	۷,۶۱۱,۳۳۳
۸۹۰,۹۰۰	۲۴۴,۷۹۲
۳,۰۸۹,۰۰۳	۳,۲۴۹,۱۷۷
۷۰۴,۸۹۲	۵۶۱,۴۵۹
۱,۰۰۸,۵۱۸	۷۰۷,۵۰۰
۵۸۵,۳۲۶	۱,۰۹۴,۲۸۰
۶۵,۳۴۵	۱۰۱,۶۹۰
۱۰,۵۷۶,۷۳۴	۱۳,۷۶۸,۲۶۰
۱۶,۷۸۸,۵۵۰	۱۸,۹۵۸,۸۲۲
۶۷۴,۵۶۷	۹۶۲,۳۸۱



شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)

ناتداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲-۱- سایر شرکتهای و اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۴,۵۶۷	۱,۴۸۵,۹۲۹	۱۲-۱-۱ سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران - حسابهای فیما بین
۴۳۸,۰۵۶	۱,۳۶۴,۹۸۱	شرکت گاز منطقه ای اصفهان - گاز مصرفی کارخانه
۲۶,۳۴۹	۴۵۳,۴۷۸	بهتاش سپاهان - حمل ریلی مواد اولیه
۱۳۵,۴۸۷	۴۳۰,۵۲۹	اداره دارایی اصفهان - مالیات تکلیفی وارزش افزوده
۳۳۵,۵۰۱	۳۶۹,۱۸۸	کارکنان - حقوق و پاداش
۱۱۸,۸۵۰	۱۹۸,۲۵۰	راه آهن حمل و نقل - حمل ریلی مواد اولیه
۵۰,۱۲۸	۱۴۰,۰۶۹	شرکت ریل پرداز سیر - حمل ریلی
۵۱,۳۲۴	۱۱۳,۷۱۷	آب منطقه ای اصفهان - میراب زاینده رود - آب مصرفی
۸۲,۲۷۴	۸۸,۹۶۸	۱ در صد عوارض آلاینده گی محیط زیست
۱۰۵,۵۸۵	۶۶,۳۸۴	تعهدات هزینه
۲۷,۰۵۲	۶۵,۵۲۶	شرکت فرآورده های نسوز پارس - خرید قطعات نسوز
.	۶۱,۴۳۰	سازمان تامین اجتماعی زرین شهر
۷۲,۵۴۲	۴۹,۵۸۱	شرکت برق منطقه ای اصفهان - برق مصرفی کارخانه
۴۴,۳۲۵	۴۷,۵۱۴	خدمات درمانی اصفهان - هزینه های درمانی
۱۰۸,۸۳۰	۳۴,۲۸۳	شرکت مهندسی مرآت فولاد - ارائه خدمات تعمیرات و ساخت قطعات
۵,۷۵۲	۲۸,۶۲۹	شرکت برق آرا
۱۵,۹۸۳	۲۶,۶۸۸	شرکت تعاونی توسعه صنایع فلات مرکزی ایران
۹۲۳	۲۲,۱۱۴	شرکت معادن سنگ آهن فلات شرق
۱۴,۸۰۱	۲۱,۳۲۱	شرکت ایثارگران حدید - حمل و نقل و خرید مواد غذایی
۱۶,۴۴۳	۱۹,۷۶۷	شرکت تابان نیرو سپاهان
۷۹۱	۱۹,۷۵۸	شرکت رسول ماشین - حمل و نقل
۲,۸۸۱	۱۹,۴۹۵	شرکت نر آورده های لبنی پهنوش
۷۸,۷۵۷	۱۹,۲۰۵	شرکت تجارت الکترونیک پرنه - کارتهای اعتباری پرسنل
۱,۸۳۶,۳۸۲	۲,۴۶۴,۵۲۹	سایر موارد (۱۰۶۹ مورد)
۴,۲۱۳,۵۸۳	۷,۶۱۱,۳۳۳	

۱۲-۱-۱- افزایش در بدهی به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران مربوط به معاملات فیما بین با شرکتهای تابعه آن سازمان می باشد.

۱۲-۲- بستانکاران اعتبارات اسنادی (یوزانس) از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال		
.	۱۷۴,۳۵۷	۶,۲۱۸,۴۰۵	دلار M&C - تک متانورزی
.	۱۹,۲۲۱	۴۴۰,۶۲۸	یورو MAGNESITA - مواد نسوز
.	۱۰,۴۶۴	۳۵۱,۶۶۹	یورو TATA REFRACTORIES - تجهیزات تک سازی
.	۷,۶۹۰	۲۵۵,۰۰۰	یورو SUPERATES - مواد نسوز
۸۹۰,۹۰۰	۳۳,۰۶۰		سایر موارد (۲۳ مورد)
۸۹۰,۹۰۰	۲۴۴,۷۹۲		

۱۲-۲-۱- سایر موارد عمدتاً شامل ۸۵۴,۸۴۱ یورو، ۴۶۷,۲۰۳ درهم، ۸۰۹۷,۳۷۳ روپل روسیه، ۴۵,۵۷۰ لیر، ۷۸۸,۰۰۰ دلار، ۲,۸۱۰,۳۴۰ ون، ۶۷,۲۷۳ یوان، ۲,۰۳۸,۴۰۰ روپل می باشد که بدهیهای ارزی فوق براساس نرخ ارز مبادله ای در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ تسعیر گردیده است.

شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲-۳-۱- بستانکاران دولتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۹۴,۱۱۹	۲,۷۸۴,۱۱۹	خزانه ۴۰ درصد سود ابرازی سنوات ۱۳۸۵ تا ۱۳۸۷
۱۶۹,۳۴۷	۱۶۹,۳۴۷	۱۲-۳-۱ وجوه دریافتی ازدولت بابت تسویه تسهیلات بانکی
۶۰,۵۸۷	۵۵,۸۸۷	بدهی پرسنل به سازمانها
۲۶,۷۸۳	۱۷,۷۸۳	دو در هزار فروش آموزش و تحقیقات
۱۶,۷۵۳	.	حق بیمه وصولی تکمیل درمان پرسنل
۱,۶۱۰	۳,۴۶۳	بستانکاران دولتی تراز توازن
۱۹,۸۰۴	۲۱۸,۵۷۸	سایر موارد (۸ مورد)
۳,۰۸۹,۰۰۳	۳,۲۴۹,۱۷۷	

۱۲-۳-۱- براساس تصویب نامه شماره ۴۷۸۶۴/۲۵۸۹۳۴ هـ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۵ هیئت محترم وزیران و باتوافق بانک صادرات شعبه ذوب آهن، مبلغ ۱۶۹,۳۴۷ میلیون ریال مانده تسهیلات دریافتی از بانک یادشده به حساب طلب دولت منظور شده است.

۱۲-۴- بستانکاران متفرقه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۹,۵۱۶	۴۹۴,۶۴۰	تعهدات خرید کالای مصرفی و خدمات
۳۰,۲۲۲	۶۰,۱۰۸	بستانکاران مجتمع درمانی
۴۰,۶۴۵	۴۴,۰۶۲	بستانکاران متفرقه
۲۵,۳۵۰	۳۱,۴۰۳	وجوه جرائم تاخیر کارگزاران فروش
۷۲,۴۵۷	۲۷,۰۲۱	۳ درصد بیمه زمان بیکاری
۳۴,۲۱۹	۱۰,۴۹۹	بیمه و تعاون سهم کارفرما ۲۰ درصد
۱۱,۲۴۳	۲,۰۹۳	بیمه و تعاون سهم کارگر ۷ درصد
۱۴,۸۶۶	۳۷,۶۷۴	سایر موارد (۱۱ مورد)
۱,۰۰۸,۵۱۸	۷۰۷,۵۰۰	

۱۲-۵- مانده حساب تعهدات انبار به مبلغ ۱,۰۹۴,۲۸۰ میلیون ریال مربوط به اجناس رسیده به شرکت بوده که تا رسیدن فاکتورهای خرید آنها در این سرفصل نگهداری میگردد که تا تاریخ تهیه این یادداشتها مبلغ ۳۲۷,۱۰۲ میلیون ریال از آن پس از وصول رسید فاکتورهای یادشده از این حساب خارج و به سرفصلهای مربوطه منظور شده است.

۱۲-۶- اسناد پرداختنی شامل اقلام زیر میباشد:

ریال	
۴۵,۰۵۰	۴ فقره چک نزد دارایی اصفهان - مالیات بر ارزش افزوده
۴۸,۹۱۷	۱ فقره چک نزد سازمان تأمین اجتماعی زرین شهر
۳۷,۶۳۷	۲ فقره چک نزد خزانه داریکل
۵۰	۱ فقره چک نزد شرکت فنی صنایع ایمنی و اطفاء تهران
۴۲,۴۰۰	۲ فقره چک نزد دارایی بابت آلاینده کی محیط زیست
۴۰	۱ فقره چک نزد مرکز داوری اتاق بازرگانی ایران
۱۷۴,۰۹۴	

۱۲-۷- حسابهای پرداختنی بلند مدت بابت پس انداز پرسنل شامل سهم شرکت و سهم پرسنل می باشد که در حسابهای نگهداری و از محل آن به پرسنل وامهای ضروری و مسکن و...

پرداخت می شود.

۱۳ - مالیات پرداختی

- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۲ (به جز سال ۱۳۸۳) قطعی و تسویه شده است.

- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۳، ۱۳۹۱، ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بشرح جدول زیر است:

۱۳۹۳

نحوه تشخیص	میلون ریال	ایات - میلیون ریال						سودآوری	سال عملکرد
		مانده پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	جرائم	قطعی	تشخیصی	ایزای	
علی الراس	۱۵۰,۷۷	۱۵۰,۷۷	۲۵۹,۸۲۰	۴۰,۳۸۸	۲۳۴,۵۰۹	۲۳۴,۵۰۹	۲۳۴,۵۰۹	—	۱۳۸۳
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۴۹۴,۸۳۷	۴۱۷,۹۰۰	۷۶,۹۳۷	۸۷,۳۱۱	۵۸۳,۹۱۳	۵۸۳,۹۱۳	۱,۶۸۶,۴۸۱	—	۱۳۹۱
در حال رسیدگی	۷۳۷,۰۷۸	۷۳,۵۰۱	۶۶۳,۵۷۸	—	—	—	—	۷۳۷,۰۷۹	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	۰	۲۶۲,۴۶۱	—	—	—	—	—	۲۶۲,۴۶۱	۱۳۹۳
	۱,۲۴۶,۹۹۲	۷۶۸,۹۳۹	—	—	—	—	—	۱,۱۰۵,۱۰۰	۱۳۹۳
	(۳۱۴,۷۸۹)	(۱۷۸,۰۱۳)							
	۹۳۲,۲۰۳	۵۹۰,۹۲۶							
جمع کل									
کسر می شود: پیش پرداخت مالیات									

۱ - مالیات شرکت در سال ۱۳۸۳ بصورت علی الراس تشخیص و برک قطعی صادر شده است. که شرکت ضمن ایجاد ذخیره کافی در حسابها، نسبت به مبلغ مالیات اعتراض نموده و موضوع توسط مقامات مالیاتی در دست رسیدگی در هیئت ماده ۲۵۱ مکرر قانون

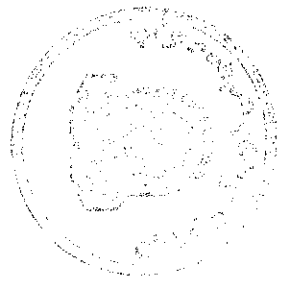
مالیاتی مستقیم می باشد.

۲ - برک مالیات قطعی ایلاعی سال ۱۳۹۱ بدون در نظر گرفتن معافیهای بورس کالا و بورس اوراق بهادار صادر شده لیکن شرکت با توجه به اخذ مدارک و مستندات از سازمان بورس و همچنین بورس کالا مبلغ برک ایلاعی را پس از کسر معافیهای مقرر در ماده ۴۳ ا.ق.م.م در حسابها منظور نموده است.

۳ - جهت مالیات بر درآمد عملکرد سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بر اساس مفاد ماده ۱۰۵ قانون مالیاتیهای مستقیم و یاد نظر گرفتن معافیهای مربوطه ذخیره در حسابها منظور گردیده است. لازم به توضیح اینکه بر اساس گزارش حسابرسی مالیاتی سال ۱۳۹۲ مالیات

عملکرد سال مذکور مبلغ ۱,۵۴۸,۶۰۷ میلیون ریال (بدون احتساب معافیهای مندرج در اصلاحیه ماده ۱۴۳ قانون مالیاتیهای مستقیم) محاسبه گردیده است.

۴ - مانده مالیات پرداختی در پایان سال شامل ۷۳۵۰۰ میلیون ریال اسناد برای پرداختی برای عملکرد سال ۹۲ و ۴۱۷۹۰۰ میلیون ریال اسناد پرداختی بابت عملکرد سال ۹۱ میباشد.



۱۴- سود سهام پرداختی

سود سهام پرداختی به مبلغ ۱,۶۳۱,۸۵۸ میلیون ریال (سال قبل ۲,۸۳۱,۸۵۸ میلیون ریال) بابت سهم سود عملکرد سال ۱۳۸۶ متعلق به شرکت توسعه و نوآوری معادن و صنایع معدنی ایران (ایسیدرو) می باشد که طی سال ۱۳۹۳ مبلغ ۱,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از سود متعلق به شرکت مذکور پرداخت گردیده است.

۱۵- تسهیلات مالی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳									
مبلغ	جمع	تسهیلات خرید سرمایه گذاری	تسهیلات خرید دین	تسهیلات اعتبار استنادی (یوئانس)	تسهیلات اعتبارات استنادی (ریفاینانس)	تسهیلات مالی دریافتی ارزی	تسهیلات مالی دریافتی ریالی	شرح	
۱۴,۷۳۲,۲۵۳	۱۸,۴۳۶,۴۵۶	۵۷۵,۲۶۵	۹۰۷,۹۰۴	۵۸۶,۲۵۳	۲,۶۷۳,۸۴۸	۱۳,۶۹۳,۱۸۶	مانده ابتدای سال		
۷۵۹,۱۷۱	۱,۰۷۴,۹۰۳	۰	۰	۰	۴۰,۲۳۱	۱,۰۳۴,۶۷۲	مانده ابتدای سال سود		
۲۵,۸۵۱,۵۱۰	۳۰,۶۷۷,۲۱۲	۱۸۳,۸۱۰	۰	۰	۷۱,۲۷۸	۲۹,۹۵۳,۷۶۲	دریافت طی سال		
۸۷,۶۰۶	۲۴,۱۴۲	۰	۰	۰	۲۴,۱۴۲	۰	تسعیر ارزش		
۳,۶۲۸,۷۸۲	۵,۴۱۳,۲۳۷	۹,۸۱۹	۳۰,۲۴۳	۰	۲۳۳,۶۱۶	۴,۹۲۵,۵۸۴	سود و کارمزد		
(۲۲,۲۷۲,۹۳۱)	(۲۵,۵۷۵,۱۵۶)	(۳۵۳,۶۹۶)	(۶۰۹,۸۹۴)	(۲۵۰,۱۰۳)	(۷۶۵,۱۲۸)	(۲۳,۵۶۳,۲۲۸)	اقساط پرداخت شده اصل		
(۳,۲۶۴,۴۸۵)	(۴,۵۱۲,۸۱۸)	(۹,۸۱۹)	(۳۲۸,۲۵۳)	(۹۰,۳۸۹)	(۱۷۰,۴۶۴)	(۳,۸۷۸,۷۶۶)	اقساط پرداخت شده فرع		
۱۹,۵۲۱,۹۰۶	۲۵,۵۳۷,۹۷۶	۴۰۵,۳۷۹	۰	۲۴۵,۷۶۱	۲,۱۰۷,۵۲۳	۲۲,۱۶۵,۲۱۰	مانده پایان سال		
(۱۰,۸۵,۴۵۰)	(۲,۲۵۰,۴۲۰)	۰	۰	۰	(۱۱۳,۶۴۶)	(۱,۹۸۴,۲۲۲)	کسر میشود سود و کارمزد سنوات آتی		
۱۸,۴۳۶,۴۵۶	۲۳,۲۸۷,۵۵۶	۴۰۵,۳۷۹	۰	۲۴۵,۷۶۱	۱,۹۹۳,۸۷۷	۲۰,۱۸۰,۹۸۸	مانده در ۹۳/۱۲/۲۹		
۱۷,۴۰۱,۰۳۰	۲۱,۹۹۹,۱۲۳	۴۰۵,۳۷۹	۰	۲۴۵,۷۶۲	۱,۳۶۸,۲۸۷	۱۹,۸۷۹,۵۵۰	حصه کوتاه مدت		
۱,۰۳۵,۴۲۶	۱,۲۸۸,۴۳۴	۰	۰	۰	۶۲۵,۵۹۰	۳۰۱,۴۳۸	حصه بلند مدت		
						۱۵-۱	یادداشت		

۱۵-۱ خلاصه وضعیت تسهیلات مالی و ارزی و ارزی دریاقتی به شرح میباشند:

[illegible]

مظفر قدیده است، از مبلغ ۴۴,۴۱۰ میلیون ریال، تسعیر از تسهیلات پتروشیم جدول فوق مبلغ ۱۲۷,۵۶۶ میلیون ریال به حساب، زیان تسعیر تسهیلات ارزی غیر عملیاتی (یادداشت توضیحی ۲۸) مبلغ ۱۸۸,۴۳۵ میلیون ریال به حساب سود تسعیر تسهیلات ارزی عملیاتی (یادداشت توضیحی ۲۹) منظور دیده است. ۱۵- ملاتده تسهیلات ارزی در تاریخ روزنامه شامل تسهیلات ارزی فنانیاس بانک ملت طرح نوآزم در مبلغ ۴۶,۸۸۸,۸۵۲ دلار (چیت پروژه طرح نوآزم) و تسهیلات بانک توسعه صادرات ایران شعبه اصفهان به میزان ۱۴۵,۷۰۴,۲۸۰ (چیت ملاتده ملاتده تسهیلات ارزی غیر عملیاتی (یادداشت توضیحی ۲۹) منظور دیده است. ۱۶- ملاتده تسهیلات ارزی در تاریخ روزنامه شامل تسهیلات ارزی فنانیاس بانک ملت طرح نوآزم در مبلغ ۴۶,۸۸۸,۸۵۲ دلار (چیت پروژه طرح نوآزم) و تسهیلات بانک توسعه صادرات ایران شعبه اصفهان به میزان ۱۴۵,۷۰۴,۲۸۰ (چیت ملاتده ملاتده تسهیلات ارزی غیر عملیاتی (یادداشت توضیحی ۲۹) منظور دیده است.

۱۶- پیش دریافت از مشتریان

پیش دریافت از مشتریان بمبلغ ۳,۴۳۲,۰۱۰ میلیون ریال (سال مالی قبل ۶,۹۷۲,۰۴۷ میلیون ریال) مربوط به وجوه دریافتی از خریداران بابت فروش محصولات می باشد که شرکت در شرایط عادی طی ۴۵ روز قادر به ایفای تعهدات خود در رابطه با پیش دریافت‌های اخذ شده از مشتریان می باشد.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۰۷,۲۶۳	۲,۶۹۸,۸۱۱	مانده در ابتدای سال مالی
(۲۵۴,۰۵۳)	(۳۲۶,۷۸۸)	مبالغ پرداخت شده طی سال
۱,۲۴۵,۶۰۱	۸۷۸,۲۹۴	ذخیره تأمین شده
۲,۶۹۸,۸۱۱	۳,۲۵۰,۳۱۷	مانده در پایان سال مالی

۱- ۱۷- علت کاهش ذخیره تأمین شده سال جاری نسبت به سال قبل ، اجرای طرح طبقه بندی مشاغل در ابتدای سال ۱۳۹۲ بوده که منجر به افزایش قابل ملاحظه در حقوق کارکنان طی سال مالی قبل و همچنین افزایش در ذخیره تأمین شده سال قبل شده است.



۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۷,۸۶۸,۴۰۶ میلیون ریال منقسم به ۷,۸۶۸,۴۰۵,۶۰۰ سهم یک هزارریالی تمام پرداخت شده می باشد که طی سال جاری تغییری نداشته است. اسامی سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

نام سهامداران	تعداد سهام	درصد مالکیت
سازمان تامین اجتماعی	۴,۴۰۶,۳۰۷,۱۳۶	۵۶
صندوق بازنشستگی کارکنان فولاد	۱,۳۳۷,۶۲۸,۹۵۲	۱۷
شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان (سهامی خاص)	۸۵۸,۵۵۰,۱۰۰	۱۰.۹۱۱
سازمان خصوصی سازی (سهام ترجیحی کارکنان و سهام واگذارنشده)	۳۱۸,۵۲۹,۸۴۹	۴.۰۴۸
سایر سهامداران	۹۴۷,۳۸۹,۵۶۳	۱۲.۰۴۱
جمع	۷,۸۶۸,۴۰۵,۶۰۰	۱۰۰

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۱۹۹,۳۵۱ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل ، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- وجوه قابل تبدیل به سرمایه

مبلغ ۲۴,۴۱۴ میلیون ریال تحت عنوان اعتبارات دریافتی طرحهای غیر انتفاعی از سنوات ۱۳۴۷ لغایت ۱۳۷۲ طی موافقتنامه های شماره ۳۰۸۰۱۲۲۶ و ۳۰۸۰۱۲۸۲ سازمان مدیریت و برنامه ریزی (سازمان برنامه و بودجه سابق) جهت ساخت منازل مسکونی در شهر فولاد شهر دریافت گردیده که پس از انجام تشریفات قانونی افزایش سرمایه به حساب سرمایه انتقال خواهد یافت .

۲۱- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها جمعاً به مبلغ ۳۸۷,۴۸۸ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه متشکل از اندوخته سرمایه ای بمبلغ ۱۴,۹۷۳ میلیون ریال از محل سود سنوات قبل و اندوخته طرح توسعه بمبلغ ۳۷۲,۵۱۵ میلیون ریال از محل سود سنوات ۱۳۷۷ الی ۱۳۸۰ میباشد که به موجب مصوبات مجامع عمومی در حسابها منظور شده است.

۲۲- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

میلیون ریال - ۱۳۹۳			
مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در پایان سال	
-	۳۰,۰۷۱,۶۹۷	۳۰,۰۷۱,۶۹۷	ماشین آلات و تجهیزات
-	۱۴۰,۸۶۴	۱۴۰,۸۶۴	دارایی های نامشهود
-	۳۰,۲۱۲,۵۶۱	۳۰,۲۱۲,۵۶۱	



شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۳- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۳

داخلی		داخلی	
مقدار-تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار-تن	مبلغ - میلیون ریال
محصولات فولادی:			
تیر آهن	۱,۰۰۷,۹۰۴	۱۶,۷۷۰,۶۱۶	۱,۲۴۴,۳۶۲
میلگرد	۷۶۳,۳۳۵	۱۲,۶۷۱,۱۹۹	۶۴۴,۳۴۲
شمش و چهارگوش	۴۵۸,۸۴۸	۶,۸۴۸,۸۷۲	۳۶,۵۸۴
سایر	۲,۵۲۲	۳۴,۶۹۸	۱,۶۹۴
محصولات فرعی	۸۹۳,۳۰۲	۲,۱۰۹,۱۴۰	۱,۰۳۲,۶۷۹
		۳۸,۴۳۴,۵۲۵	۳۶,۳۲۴,۸۷۱
صادراتی			
محصولات فولادی:			
انواع تیر آهن	۱۱۳,۸۸۳	۱,۶۴۹,۰۹۹	۷۰,۹۴۳
انواع میلگرد آجدار	۱۴۰,۰۷۳	۱,۹۴۲,۹۵۸	۱۴۲,۸۳۶
شمش و چهارگوش	۸۹,۵۸۷	۹۶۷,۷۸۵	۴,۹۹۶
کلاف			۵۵
محصولات فرعی	۷۵,۱۱۹	۱۳۱,۵۷۷	۲۱۸,۴۷۹
		۴,۶۹۱,۴۱۹	۳,۴۹۱,۳۷۸
		۴۳,۱۲۵,۹۴۴	۳۹,۸۱۶,۲۴۹

۲۳-۱ خریداران عمده شرکت در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۳

نام	مقدار-تن	مبلغ - میلیون ریال	درصد	مبلغ - میلیون ریال
شرکت حامی فولاد ایرانیان	۴۴۷,۶۷۹	۷,۳۳۸,۸۹۵	۱۷.۰	۷۱۴,۰۷۵
شرکت تعاونی آهن آلات تهران	۳۷۲,۴۸۵	۶,۱۴۴,۹۵۴	۱۴.۲	۱۱,۶۹۲,۷۰۵
شرکت صباتامین پارسیان	۲۰۴,۱۸۷	۳,۴۳۴,۷۹۰	۸.۰	۷۸,۰۱۴
شرکت تولیدی فولاد سپیدقراپ کویر	۱۴۳,۱۲۶	۲,۰۸۲,۱۵۶	۴.۸	۲۳۰,۱۷۶
شرکت سیسکو	۱۳۴,۲۹۷	۱,۸۷۴,۳۴۰	۴.۳	.
شرکت خدمات عمومی فولاد ایران	۱۰۳,۷۵۳	۱,۶۸۲,۹۵۲	۳.۹	.
شرکت همیار گستران فولاد	۷۱,۹۰۵	۱,۱۶۰,۲۰۹	۲.۷	.
شرکت مسکن و ساختمان جهان	۵۳,۳۷۷	۹۲۳,۴۲۲	۲.۱	.
شرکت دوارت	۶۲,۸۸۹	۷۷۳,۴۵۴	۱.۸	.
شرکت فولاد آذر بایجان	۴۷,۹۶۵	۷۴۰,۹۴۶	۱.۷	.
شرکت امید تجارت مبین	۴۵,۶۷۶	۷۰۶,۹۶۴	۱.۶	.
شرکت تعاونی توزیع محصولات آهن و فلز اصف	۴۰,۲۸۱	۶۹۰,۱۷۰	۱.۶	۳,۸۶۲,۹۰۶
شرکت تعاونی فولاد گستران آبریک	۳۷,۴۸۷	۶۵۲,۲۲۰	۱.۵	.
مجتمع فولاد مبارکه	۶۰,۱۹۶	۵۸۴,۶۲۳	۱.۴	۹۶,۴۲۱
شرکت آرمه فولاد پاسارگاد	۳۴,۰۵۱	۵۶۸,۱۷۸	۱.۳	۱,۲۵۱,۹۰۹
شرکت فولاد البرز ایرانیان	۳۵,۶۴۶	۵۴۹,۴۹۷	۱.۳	۱۵,۹۴۰
قرارگاه سازندگی خاتم الانبیاء موسسه عمران	۳۲,۹۲۱	۵۵۳,۳۴۴	۱.۳	.
شرکت صبا فولاد زاگرس	۳۵,۸۷۱	۵۲۱,۸۵۷	۱.۲	۳۰,۱۹۷
شرکت سبحان نگین نقش جهان	۲۹,۴۳۳	۵۱۴,۷۵۴	۱.۲	۵۳,۹۲۸
سایر		۱۱,۶۲۸,۲۱۹	۲۷.۰	۲۱,۷۸۹,۹۷۷
		۴۳,۱۲۵,۹۴۴	۱۰۰	۳۹,۸۱۶,۲۴۸



شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۲۳- تعیین نرخ فروش محصولات فولادی در داخل کشور توسط کمیته قیمت گذاری محصولات شرکت از طریق تالار بورس فلزات انجام می گیرد. نحوه توزیع و تعیین نرخ فروش محصولات فرعی و کارمزدی توسط مدیریت شرکت و در خصوص محصولات صادراتی بر اساس سنجش اعتبار مشتریان، خریداران صادراتی انتخاب و شرایط و فهرست بهای پایه فروش برای آنها ارسال، سپس نرخهای پیشنهادی دریافتی از طرف خریداران در کمیته ای متشکل از مدیر عامل، معاون بهره برداری، معاون فروش و صادرات و مدیر بازاریابی و صادرات شرکت، بررسی و خریداران نهائی با توجه به بالاترین نرخ پیشنهادی تعیین میگرددند.

۳-۲۳- مبلغ فروش محصولات فولادی شرکت نسبت به سال قبل ۷/۰۶ درصد افزایش داشته که ناشی از ۱۹/۸۸ درصد افزایش در مقدار فروش و ۱۲/۸۲ درصد ناشی از کاهش در نرخهای فروش بوده است. میانگین نرخ فروش محصولات فولادی در سال ۱۳۹۳ معادل ۱۵۸۹۳ ریال و در سال ۱۳۹۲ معادل ۱۷۷۹۷ ریال بوده است.

۴-۲۳- میزان فروش داخلی محصولات فولادی در سال ۱۳۹۳ از طریق بورس فلزات بالغ بر ۳۵،۳۷۳ میلیارد ریال بوده که ۹۷/۳۸ درصد از میزان کل فروش داخلی محصولات فولادی را شامل میشود و مابقی شامل فروش محصولات خاص، مصارف داخلی شرکت، ضایعات فلزی درهم و فرآورده های فولادی غیر معمول میباشد.

۵-۲۳- درآمد حاصل از فروش صادراتی شرکت شامل ۸۲۲،۵۳۲،۵۳ دلار و ۵۶،۸۴۶،۳۲۶ درهم و ۱۷۲،۴۱۰ میلیون ریال میباشد توضیح اینکه مبالغ ریالی وجوه حاصل از صادرات به حسابهای بانکی شرکت و مبالغ ارزی حسب مورد به حسابهای بانکی یا حسابهای دریافتنی تجاری منظور گردیده است، شایان ذکر است از محل منابع ارزی حاصل از صادرات جهت خرید مواد و کالای خارجی استفاده گردیده است و نرخ تبدیل منابع ارزی بر اساس نرخ مبادله ای اعلام شده توسط سیستم بانکی تسعیر و به حساب فروش منظور گردیده است.

۶-۲۳- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات به شرح زیر است:

فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	به فروش	
تیر آهن	۱۸,۴۱۹,۷۱۵	۱۴,۹۰۲,۹۲۸	۳,۵۱۶,۷۸۷	۱۹
میلگرد	۱۴,۶۱۴,۱۵۷	۱۲,۷۷۰,۲۱۵	۱,۸۴۳,۹۴۲	۱۳
شمش	۶,۵۱۴,۱۶۰	۵,۴۶۶,۳۵۱	۱,۰۴۷,۸۰۹	۱۶
چهارگوش	۱,۳۰۲,۴۹۷	۱,۲۲۰,۳۲۱	۸۲,۱۷۶	۶
سایر محصولات فولادی و فرعی	۲,۲۷۵,۴۱۵	۱,۹۲۰,۴۷۳	۳۵۴,۹۴۲	۱۶
	۴۳,۱۲۵,۹۴۴	۳۶,۲۸۰,۲۸۸	۶,۸۴۵,۶۵۶	۱۶



۲۴- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴,۵۲۰,۹۸۵	۲۳,۹۳۴,۲۰۲	۲۴-۲	مواد مستقیم مصرفی
۶,۶۲۳,۰۲۰	۷,۴۰۹,۹۵۵	۲۴-۳	دستمزد مستقیم
۴,۸۳۴,۲۴۷	۶,۲۷۰,۵۸۵	۲۴-۴	سربار ساخت
۲۵,۹۷۸,۲۵۲	۳۷,۶۱۴,۷۴۲		جمع هزینه های تولید
			کسر می شود :
(۳۲۸,۹۷۱)	(۴۳۳,۴۹۱)	۲۸-۲	خدمات ارائه شده به شرکتهای
(۳۰۰,۵۳۱)	(۶۱۷,۷۹۲)	۱۰-۵-۴	خدمات ارائه شده به پروژه ها
(۹۸,۲۹۰)	(۶۵,۱۰۴)	۲۶	هزینه جذب نشده
(۴۶۲,۷۶۸)	(۵۴۶,۸۴۰)	۲۵	خدمات ارائه شده به بخشهای غیر تولیدی
(۱,۱۹۰,۵۶۰)	(۱,۶۶۳,۲۲۷)		
۳۴,۷۸۷,۶۹۲	۳۵,۹۵۱,۵۱۵		خالص هزینه های تولید
(۲,۹۹۳,۴۳۳)	۴۴۴,۰۹۰		کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۳۱,۷۹۴,۲۵۹	۳۶,۳۹۵,۶۰۵		بهای تمام شده کالای تولید شده
(۲,۴۱۷,۴۷۰)	(۱۱۵,۳۱۸)		(افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۲۹,۳۷۶,۷۸۹	۳۶,۲۸۰,۲۸۷		بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

۲۴-۱- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه شرکت در سال ۱۳۹۳ به تفکیک مبلغ خرید و منابع خرید به شرح زیر میباشد:

نوع مواد	کشور	نام فروشنده	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال
وارداتی :				
فروشندهگان خارجی (شامل کک، ذغال سنگ و فرومگنز)				
داخلی :				
کک داخلی زرنند	ایران	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران	۳۰۵,۵۰۰	۲,۱۵۶,۵۲۰
سنگ آهن	ایران	شرکت معادن سنگ آهن احیاء سپاهان	۱,۰۰۲,۵۵۳	۱,۹۹۰,۱۷۹
سنگ آهن	ایران	شرکت سنگ آهن مرکزی ایران - بافق	۱,۲۲۰,۸۴۷	۱,۸۹۸,۹۰۶
کک متالورژی	ایران	فولاد زرنند ایرانیان	۲۵۸,۵۰۷	۱,۶۹۵,۳۸۳
سنگ آهن	ایران	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	۸۸۹,۰۲۳	۱,۵۰۴,۰۴۱
ذغال سنگ	ایران	شرکت ذغال سنگ پروده طبس	۲۹۶,۵۳۸	۱,۲۷۳,۵۱۶
کنسائتره سنگ آهن	ایران	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	۲۶۴,۸۳۱	۶۲۶,۸۴۵
ذغال سنگ	ایران	شرکت ذغال سنگ کرمان	۱۴۲,۸۲۸	۵۵۴,۸۸۳
آهن قراضه	ایران	شرکت فولاد مبارکه	۴۴,۷۰۶	۵۲۹,۹۶۴
ذغال سنگ	ایران	ذغال سنگ البرز شرقی شاهرود	۱۵۴,۳۳۷	۵۲۳,۲۲۹
ذغال سنگ	ایران	شرکت فراوری ذغال سنگ پروده طبس	۱۱۳,۸۴۸	۴۸۵,۶۸۳
فروسیلیس	ایران	شرکت صنایع فروآلیاژی ایران	۱۰,۱۹۶	۴۵۴,۴۱۰
آهن قراضه	ایران	شرکت تولیدی سرمدشمیم سپاهان	۵۵,۲۲۶	۳۸۶,۹۹۷
سنگ آهن	ایران	گروه معادن امیرسنگان پارسیان	۱۴۹,۴۸۴	۳۶۹,۴۹۳
کنسائتره سنگ آهن	ایران	شرکت سنگ آهن مرکزی ایران - بافق	۱۶۰,۹۳۱	۳۶۶,۷۰۸
آهن قراضه	ایران	ایثارگران زرین شهر	۲۵,۸۱۵	۳۱۳,۶۵۱
ذغال سنگ	ایران	شرکت ذغال سنگ البرز مرکزی - زیرآب	۶۲,۳۲۱	۲۴۶,۳۹۶
آهن قراضه	ایران	فولاد صادق اسپادانا	۱۸,۱۷۴	۲۱۹,۹۳۲
سنگ منگنز	ایران	شرکت معادن منگنز ایران	۹۰,۸۴۹	۲۰۶,۳۰۵
آهن قراضه	ایران	شرکت احیاء فولاد زاگرس	۱۵,۲۰۱	۱۸۰,۸۲۹
سنگ آهن	ایران	گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسیا	۹۹,۱۳۸	۱۶۹,۰۳۶
سایر اقلام				۱,۶۲۶,۴۳۳
جمع کل				۱۷,۷۷۹,۳۳۹
				۲۳,۲۴۹,۰۶۱

شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۲۴- مقایسه میزان تولید بخشهای مختلف کارخانه طی سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ با ظرفیت اسمی و ظرفیت قابل دسترس به شرح زیر می باشد:

نوع محصول	ظرفیت اسمی	ظرفیت قابل دسترس	تولید سال ۱۳۹۳	تولید سال ۱۳۹۲	افزایش (کاهش) نسبت به تولید سال قبل
تن	تن	تن	تن	تن	در صد
کک خشک	۱,۳۵۰,۰۰۰	۷۷۶,۷۳۳	۷۷۶,۷۳۳	۶۰۲,۶۷۸	۲۹
چدن مذاب	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۳,۴۱۸	۲,۷۰۳,۴۱۸	۲,۲۲۶,۲۸۰	۲۱
شمش فولادی آماده	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۷,۴۹۰	۲,۶۳۷,۴۹۰	۲,۲۴۳,۹۹۸	۱۸
محصولات نورد شده	۲,۸۷۰,۰۰۰	۲,۸۲۴,۸۴۹	۲,۸۲۴,۸۴۹	۲,۳۴۳,۹۶۳	(۱۱)
شمش چدن	۶۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۴۵۷	۵۳,۰۲۱	۱۶,۴۸۴	۲۲۲

۱-۲-۲۴- ظرفیت قابل دسترس بر اساس بالاترین تولید پنج سال گذشته محاسبه گردیده است.

۳-۲۴- هزینه مصرف مواد اولیه از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۳

میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۹,۸۳۴,۰۰۵	۱,۱۰۵,۷۱۹	۸,۸۸۳,۳۳۷	۱,۱۵۵,۱۲۸	کک
۴,۲۹۹,۰۳۰	۲۴۷,۷۸۱	.	.	شمش فولادی
۳,۰۷۲,۸۸۹	۷۷۸,۱۲۱	۴,۵۴۴,۵۲۳	۱,۰۶۶,۷۶۰	ذغالسنگ
۴,۲۳۳,۴۲۷	۳,۴۱۵,۹۹۸	۷,۱۰۶,۸۴۳	۴,۳۶۱,۰۹۱	سنگ آهن
۵۵۱,۵۷۰	۱۴۲,۳۲۶	۳۳۵,۶۲۶	۸۹,۷۱۵	گندله
۹۱۸,۵۵۴	۱۲۴,۳۲۵	۱,۰۴۱,۷۹۵	۹۹,۷۳۸	آهن قراضه
۲۰۱,۵۹۳	۱۰۹,۱۳۵	۳۰۳,۸۷۷	۱۳۲,۲۹۳	سنگ منگنز
۱۴۳,۳۶۵	۸۳۱,۳۹۵	۱۶۳,۵۸۴	۸۱۱,۶۷۴	سنگ آهک
۱,۲۶۶,۵۵۲	۱۵۹,۱۱۲	۱,۵۵۴,۶۱۷	۲۷۰,۵۵۱	سایر
۲۴,۵۲۰,۹۸۵	۶,۹۱۳,۹۱۲	۲۳,۹۳۴,۲۰۲	۷,۹۸۶,۹۵۰	

۱-۳-۲۴- کاهش هزینه شمش فولادی نسبت به سال قبل به دلیل عدم خرید شمش فولادی از منابع خارج از شرکت به دلیل افزایش میزان تولید شمش در سال جاری می باشد.

۲-۳-۲۴- افزایش هزینه ذغالسنگ مصرفی نسبت به سال قبل ناشی از افزایش مقدار ذغالسنگ مصرفی بدلیل افزایش میزان تولید کک با توجه به راه اندازی واحد شماره سه کک سازی در سال جاری می باشد.

۳-۳-۲۴- افزایش هزینه سنگ آهن مصرفی نسبت به سال قبل ناشی از افزایش مقدار مصرف سنگ آهن به میزان ۲۸٪ جهت افزایش تولید چدن مذاب و همچنین افزایش نرخ سنگ آهن به میزان ۳۱٪ می باشد.



۴-۲۴- دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۸۳۵,۵۰۵	۵,۷۶۸,۴۹۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۱۲۵,۲۲۷	۷۹۴,۸۰۰	مزایای پایان خدمت کارکنان (یادداشت توضیحی ۱-۱۷)
۴۲۸,۳۷۵	۵۶۶,۷۷۶	بیمه ۲۳٪ سهم کارفرما
۱۹۵,۶۹۰	۲۲۸,۳۹۸	سهم شرکت بابت ۲۰٪ بازنشستگی
۳۸,۲۲۳	۵۱,۴۸۸	هزینه بازخرید مرخصی کارکنان
۶,۶۲۳,۰۲۰	۷,۴۰۹,۹۵۵	

۴-۲۴-۱- افزایش هزینه های پرسنلی نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش حقوق و مزایای کارکنان بر اساس افزایشات سالیانه (مصوبات شورای عالی کار) بوده است لازم به توضیح اینکه بدلیل فقدان مدارک کافی جهت محاسبه ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور کارکنان مشمول به صورت سالیانه (پرستل تولیدی)، هزینه مربوطه در زمان بازنشستگی کارکنان بر اساس اعلامیه های سازمان تامین اجتماعی پرداخت و در حسابها انعکاس می یابد.

۵-۲۴- سربار ساخت

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۶۹۴,۵۷۷	۲,۴۱۴,۱۹۵	۲۴-۵-۱	تعمیر و نگهداری و قطعات مصرفی
۸۱۲,۱۳۷	۱,۲۹۷,۳۶۹	۲۴-۵-۲	منابع نیروئی (آب، برق و گاز صنعتی)
۱,۲۶۲,۱۱۷	۱,۲۶۰,۶۳۰		استهلاک تولیدی
۲۷۶,۸۸۵	۴۳۲,۲۴۰	۲۴-۵-۳	ایاب و ذهاب کارکنان
۳۳۱,۰۲۸	۳۰۲,۹۴۱		غذای کارکنان
۱۲۷,۶۶۱	۱۳۴,۹۶۲		خدمات قراردادی
۸۶,۰۸۵	۱۱۸,۸۵۹		مواد اولیه کمکی
۳۱,۹۵۴	۴۷,۸۳۲		البسه عمومی و ایمنی
۳۶,۳۰۰	۳۷,۸۰۳		هزینه بیمه
۲۸,۴۶۰	۲۹,۹۲۸		خدمات کامپیوتری IT
۲۸,۵۴۴	۳۰,۱۷۱		هزینه پذیرائی
۰	۳۰,۰۲۴		هزینه ورزشی
۱۱,۲۰۴	۳۴,۲۴۹		خدمات فرهنگی
۲۲,۱۴۲	۲۱,۳۷۸		هزینه های آموزشی
۱۲,۶۰۴	۱۱,۳۸۲		هزینه های نظافت ساختمانها
۲۴,۰۰۷	۲,۶۸۳	۲۴-۵-۴	هزینه اجاره
۴۸,۵۴۲	۶۳,۹۳۹		سایر
۴,۸۳۴,۲۴۷	۶,۲۷۰,۵۸۵		

۵-۲۴-۱- علت افزایش هزینه تعمیر و نگهداری و قطعات مصرفی ناشی از افزایش تولید شمش فولادی به میزان ۱۸٪ طبق یادداشت ۱-۲۴ و نیز افزایش

سالانه قیمت ها می باشد.

۵-۲۴-۲- علت افزایش منابع نیرویی افزایش نرخ گاز (به ازای هر مترمکعب از ۷۰۰ ریال به ۱۴۰۰ ریال) می باشد.

۵-۲۴-۳- علت افزایش هزینه ایاب و ذهاب بابت افزایش مبنای پیمان، مبلغ قرارداد و نرخ سوخت می باشد.

۵-۲۴-۴- علت کاهش هزینه اجاره بابت کاهش واردات و کاهش تاخیر در حمل مواد اولیه می باشد.



۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۷,۲۳۳	۶۵۷,۸۵۱	۲۴-۴-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۴۰۸,۶۳۴	۴۳۷,۵۱۴	۲۵-۱ یک درصد محیط زیست
۱۲۰,۳۷۴	۸۳,۴۹۴	۱۷-۱ مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۲,۶۲۲	۴۴,۳۶۳	هزینه کارمزد کارگزاران بورس فلزات
۳۶,۶۸۰	۴۵,۱۸۶	سهم شرکت بابت ۲۰٪ بازنشتی
۵۱,۷۱۰	۳۱,۲۳۰	روابط عمومی
۲۵,۵۹۱	۲۸,۳۶۲	هزینه حقوقی و ثبتی اداری
۶,۳۷۷	۱۰,۵۹۳	هزینه بازخرید مرخصی کارکنان
۰	۱۰,۸۷۴	هزینه مکانیزم سنگین
۱۳,۷۱۲	۱۴,۵۶۹	هزینه استهلاک
۱۶,۹۱۰	۱۲,۵۲۷	هزینه های تحقیقاتی
۶,۷۶۸	۳,۷۰۷	هزینه حمل محصولات صادراتی
۶۶,۱۸۲	۶۲,۳۹۹	سایر
۱,۳۲۲,۷۹۳	۱,۴۴۲,۶۶۹	
۴۶۲,۷۶۸	۵۴۶,۸۴۰	۲۴ خدمات دریافتی از تولید
۱,۷۸۵,۵۶۱	۱,۹۸۹,۵۰۹	

۲۵-۱ مبلغ ۴۳۷/۵ میلیارد ریال عوارض محیط زیست مربوط به عوارض آلاینده‌گی میباشد که بر اساس مفاد ماده ۳۸ قانون مالیات بر ارزش افزوده معادل یک درصد فروش محصولات محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

۲۶- سایر اقلام عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۹,۱۴۲)	۳۰۵,۸۰۳	سود(زیان) ناشی از تفاوت نرخ ارز سفارشات خارجی تسویه شد ۲۶-۱
(۳۲,۸۷۶)	۱۱۸,۴۲۴	سود(زیان) ناشی از تسعیر تسهیلات ارزی - عملیاتی ۱۵-۱-۱
۲۰,۰۲۰	۱۶,۸۸۰	سود ناشی از تسعیر موجودی بانکها و صندوق ارزی - عملیات ۳-۱
(۴۸,۳۱۳)	۶,۲۸۵	سود(زیان) ناشی از تسعیر حسابهای ارزی ۲۶-۲
۱۷,۲۹۸	۵۸,۱۲۲	تعدیلات انبار گردانی
(۹۸,۲۹۰)	(۶۵,۱۰۴)	۲۴ هزینه جذب نشده
۰	(۴۴۶)	سایر
(۱۶۱,۳۰۳)	۴۳۹,۹۶۴	

۲۶-۱ مبلغ ۳۰۵,۸۰۳ میلیون ریال سود ناشی از تفاوت نرخ ارز (اغلب یورو)، عمدتاً ناشی از تسویه مبالغ ارزی اعتبارات اسنادی سال قبل میباشد که با توجه به نرخ ارز در زمان تسویه و توافق بعمل آمده با بانکها محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۲۶-۲ مبلغ مذکور مربوط به تسعیر ارز حسابهای ارزی تسویه شده طی سال می باشد.

شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۷- هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۵۲۸,۵۵۱	۴,۱۹۲,۰۶۶	۲۷-۱	سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی
۲۹,۰۸۵	۶۹,۶۸۶	۲۷-۲	کارمزد های بانکی
۳,۵۵۷,۶۳۶	۴,۲۶۱,۷۵۲		

۲۷-۱- کارمزد های بانکی عمدتاً مربوط به کارمزد صدور حواله و صدور ضمانت نامه می باشد. علت افزایش در کارمزدهای بانکی هزینه کارشناسی تسهیلات مالی اخذ شده می باشد.

۲۷-۲- هزینه های تامین مالی جمعاً به مبلغ ۴,۲۳۷,۷۲۰ میلیون ریال بوده که مبلغ ۴۵,۶۵۴ میلیون ریال آن به حساب اعتبار اسنادی منظور گردیده است.

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸,۳۳۲	۵۳,۷۱۷	۲۸-۲	سود (زیان) حاصله از فروش خدمات
۳۶,۵۲۵	۴۴,۴۳۳	۲۸-۱	درآمد حاصل از اجاره اماکن و تجهیزات
۷۴,۹۰۲	۹۲,۶۷۹	۸-۵	سود سهام
۱۳۸,۲۶۰	۲۰۹,۰۳۴	۳-۲	سود سپرده گذاریها (حسابهای پشتیبان)
۱۰۵,۳۲۰	۱۳۷,۲۹۹		سود مجتمع درمانی
(۱,۳۰۱)	(۱,۶۹۸)	۱۰-۴	زیان برکناری داراییهای ثابت
(۵۴,۷۳۰)	(۱۴۲,۵۶۶)	۱۵-۱-۱	زیان ناشی از تسعیر تسهیلات ارزی - غیر عملیاتی
(۱۹۰,۰۰۰)	(۲۳۰,۰۰۰)	۲۸-۳	هزینه های ورزشی
۲۸,۷۸۵	۲۵,۹۸۸		درآمد انبارداری
۲۲,۴۹۲	۱۹,۲۵۵		خسارات دریافتی از بیمه
(۵۰۴,۴۳۸)	.	۲۸-۴	پرداختهای انتقالی
۸,۹۰۶	۱۲,۲۰۹		درآمد حاصل از تاخیر و اریزوجه کارگزاران فروش محصولات
.	۲۴۹,۴۷۷		تفاوت فروش نقدی و اعتباری محصولات
۴۳,۵۹۳	۴۲,۰۷۴		سایر
(۲۶۳,۳۵۴)	۵۱۱,۹۰۱		

۲۸-۱- درآمد حاصل از اجاره اماکن و تجهیزات عمدتاً بابت اجاره بهای ساختمانها و تجهیزات واکنداری به شرکتهای فرآورده های نسوز آذرومهندسی مرآت پولاد می باشد.

۲۸-۲- سود حاصله از فروش خدمات به سایر شرکتهای به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰۹,۵۳۵	۵۲۴,۷۱۳		درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۳۲۸,۹۷۱)	(۴۳۳,۴۹۱)	۲۴	سهم خدمات ارائه شده ازبهای تمام شده
(۵۲,۲۳۲)	(۳۷,۵۰۶)		سایر
۲۸,۳۳۲	۵۳,۷۱۶		

۲۸-۲-۱- درآمد حاصل از ارائه خدمات مربوط به منابع نیرویی (آب، برق و گاز)، مخابرات، آکسیژن و... میباشد که براساس محاسبات واحد حسابداری صنعتی قیمت گذاری میشود.

۲۸-۳- براساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۴/۳۰ مبلغ مذکور بابت هزینه های ورزشی تخصیص یافته است.

۲۸-۴- براساس مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۲/۴/۲۵ مقرر شد خدمات مرتبط با درمان بازنشستگان شرکت مربوط به صندوق بازنشستگی کارکنان فولاد در سال ۱۳۹۳ ادامه و کلیه مبالغ

پرداختی به حساب بدهی صندوق مزبور منظور گردد. به همین علت هزینه درمان بازنشستگان (پرداختهای انتقالی) در سال جاری صفر شده است.

۲۹- محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۴۹۲,۵۹۶	۵,۲۹۶,۱۱۲	سود عملیاتی
(۱۱,۶۹۹,۸۲۴)	(۱,۲۲۴,۷۰۷)	مالیات سود عملیاتی
۶,۷۹۲,۷۷۲	۴,۰۷۱,۴۰۵	سود عملیاتی پس از آثار مالیاتی
÷	÷	
۷,۸۶۸,۴۰۵,۶۰۰	۷,۸۶۸,۴۰۵,۶۰۰	تعداد سهام
۸۶۳	۵۱۷	سود هر سهم عملیاتی-ریال
(۳,۸۲۰,۹۹۰)	(۳,۷۴۹,۸۵۱)	(زیان) غیر عملیاتی
۹۶۲,۷۴۶	۹۶۲,۲۴۶	آثار مالیاتی (صرفه جویی مالیاتی)
(۲,۸۵۸,۲۴۴)	(۲,۷۸۷,۶۰۵)	(زیان) غیر عملیاتی پس از آثار مالیاتی
÷	÷	
۷,۸۶۸,۴۰۵,۶۰۰	۷,۸۶۸,۴۰۵,۶۰۰	تعداد سهام
(۳۶۳)	(۳۵۴)	(زیان) هر سهم غیر عملیاتی-ریال
۵۰۰	۱۶۳	سود هر سهم-ریال

۳- تعدیلات سنواتی

۳-۱- تعدیلات سنواتی به شرح زیر می باشد:

کسر ذخیره مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۳۹۱
تعدیلات انجام شده در سنوات قبل

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
(۴۸۰,۲۲۵)	(۴۸۰,۲۲۵)
(۲۷۶,۴۶۷)	-
(۷۵۶,۶۹۲)	(۴۸۰,۲۲۵)

۳-۲- تغییر در طبقه بندی اقلام مقایسه ای

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً به شرح زیر با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعدیلات		اصلاح طبقه بندی		مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۹۴۰			۷۳,۵۰۸		۹۷,۴۴۸	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۷,۵۵۳,۷۲۸				۶۵,۶۹۲	۷,۴۸۸,۰۳۶	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۲,۱۶۰,۰۸۷				۵۲,۲۴۵	۲,۱۰۷,۸۴۲	پیش پرداختها
۱,۳۰۹,۰۴۷				۱,۳۰۹,۰۴۷		دریافتنی های بلند مدت
۶۴,۰۰۰				۶۴,۰۰۰		سرمایه گذارهای بلند مدت
۲۱,۳۳۳,۵۷۴			۱۱۷,۹۳۷		۲۱,۴۶۱,۵۱۱	دارتیهای ثابت مشهود
۳۳۳,۷۰۴			۱,۳۰۹,۰۴۷	۹,۵۰۸	۱,۶۳۳,۲۴۲	سایر دارتیهها
۹۳۲,۲۰۳	۴۸۰,۲۲۵				۴۵۱,۹۷۸	مالیات پرداختنی
۱,۲۶۲,۹۸۵		۴۸۰,۲۲۵			۷۸۲,۷۶۰	زیان انباشته (تعدیلات سنواتی)
	۴۸۰,۲۲۵	۴۸۰,۲۲۵	۱,۵۰۰,۴۹۲	۱,۵۰۰,۴۹۲		

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر میباشد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سود عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه استهلاک
۸,۴۹۲,۵۹۶	۵,۲۹۶,۱۱۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۲۷۵,۸۲۹	۱,۲۷۵,۱۹۹	(افزایش) حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی
۹۹۱,۵۴۹	۶۲۸,۹۷۳	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۴۰۷,۹۵۱)	(۵,۷۷۷,۳۶۳)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
(۴,۷۵۰,۶۳۵)	۳۹۸,۸۳۷	افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختنی عملیاتی
۸۴۰,۵۴۵	۱۱۶,۰۹۹	(کاهش) پیش دریافت از مشتریان
۵۲۸,۲۰۴	۲,۳۶۸,۳۰۲	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
(۱,۹۸۶,۹۹۹)	(۳,۵۴۰,۰۳۷)	
(۴۴۵,۰۹۷)	۱۲۵,۳۲۰	
۳,۵۳۸,۰۴۱	۸۹۱,۴۴۲	
-	۱,۴۱۸,۲۸۱	۱-۳۱- مبادلات غیر نقدی شامل اقلام زیر می باشد:
-	۴۳۵,۲۵۵	تأثیر تسهیلات اعتبارات اسنادی و خرید دین با حسابهای دریافتنی
-	۱۶,۰۰۳	افزایش سرمایه گذارها از محل تسهیلات
-	۱۸۶۹,۵۳۹	افزایش سرمایه گذارها از محل سود سهام دریافتنی

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱-۳۲- شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ ترازنامه می باشد.

۲-۳۲- سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۴۱۹,۵۳۶	۱ فقره سفته نزد سازمان خصوصی سازی - بابت ضمانت ۸۰٪ بدهی قسطی خرید سهام ذغالسنگ البرز شرقی
۳۱۷,۰۰۰	۳۱۷,۰۰۰	۱ فقره ضمانتنامه نزد شرکت فولاد خوزستان - جهت تضمین خرید شمش
۳۱۵,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰	۱ فقره تامین اعتبار تضمینی جهت ال سی جهت خرید ذغالسنگ
۹۳,۲۷۳	۹۳,۲۷۳	۱ فقره تامین اعتبار تضمینی جهت شرکت فولاد مینا
.	۳۱,۸۵۱	۲ فقره سفته نزد شرکت تارا بکین
.	۱۸,۴۸۸	۱ فقره ضمانتنامه نزد ذغالسنگ البرز شرقی - بابت مزایده واگذاری سهام شرکت البرز شرقی
.	۱۸,۰۰۰	۱ فقره چک نزد شرکت خدمات نمایندگی کشتیرانی هوپا دریا
۱۴,۶۳۹	۱۴,۶۳۹	۲ فقره چک تضمینی نزد کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران - خط جنوب - جهت تضمین بدهی
.	۱۴,۳۰۰	۱ فقره چک نزد شرکت خدمات نمایندگی کشتیرانی مازند دریا
.	۸,۸۰۰	۲ فقره چک نزد شرکت خدمات نمایندگی کشتیرانی کراش دریا
.	۷,۳۴۴	۲ فقره چک نزد شرکت پارس سورین الیت
۷,۲۱۹	۷,۲۱۹	۱ فقره سفته نزد ذغالسنگ پروده طبس
.	۴,۴۰۰	۱ فقره چک نزد نمایندگی کشتیرانی اسکوسیر
۴,۰۱۴	۴,۰۱۴	۲ فقره چک تضمینی نزد اداره بندر امام خمینی - جهت تضمین هزینه های گمرکی
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱ فقره ضمانتنامه بانکی نزد کمرک اصفهان - جهت تضمین هزینه های گمرکی
۴,۵۱۲	۳,۹۱۵	۱ فقره اوراق سهام ذغالسنگ پروده طبس
.	۳,۶۰۰	۳ فقره چک نزد هماهنگ دریای پارس
۲,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱ فقره ضمانتنامه تحویلی نزد ذغالسنگ پروده طبس
۴۳۱,۴۰۲	۱,۹۱۴	سایر اقلام
۱,۱۹۳,۰۵۹	۱,۲۸۸,۷۸۹	

۳-۳۲- تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۲۳۱۵ میلیارد ریال بابت مبالغ قراردادهای منعقد شده طرح توازن می باشد.

۴-۳۲- تعهدات سرمایه ای برای طرح توسعه نورد ۶۵۰ (تولید ریل) به میزان ۶۹۵ میلیارد ریال و ۲۸,۵۰۰,۰۰۰ یورو می باشد.

۵-۳۲- بابت خرید سهام شرکت البرز شرقی مبلغ ۶۱۴ میلیارد ریال اسناد پرداختنی نزد سازمان خصوصی سازی موجود می باشد.

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد:

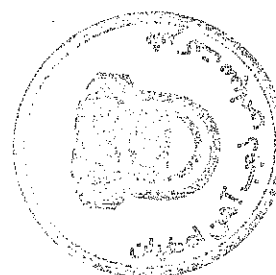
سال ۱۳۹۲				سال ۱۳۹۳				نام شخص وابسته		نوع وابستگی	شماره یادداشت
مانده طلب (بدهی)	سود(زیان)	مبلغ معامله	مانده	سودخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت.م.ب.ا	موضوع معامله			
الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت											
-	۱۰۳,۸۶۶	۱۶۸,۰۳۳	(۱۳,۸۰۳)	۱۵۶,۱۰۴	۲۳۰,۹۲۹	قرارداد	✓	فروش قطران	۱۶	شرکت وابسته	پالایش قطران
۴۵,۰۰۷	-	-	۷۷,۳۱۰	۲,۲۳۴	۲۱,۲۴۵	قرارداد	✓	خدمات	۷-۳	شرکت وابسته	شرکت تکیک
(۱۴,۹۶۷)	-	۶,۵۹۵	(۳,۴۷۸)	-	(۱۱,۴۸۹)	قرارداد	✓	خدمات کارشناسی	۱۲	شرکت وابسته	معدن منگنز ایران
(۴۳,۸۸۸)	-	۱۵,۷۵۴	(۸۳,۵۲۰)	-	۲۲۱,۳۹۰	قرارداد	✓	خرید مواد اولیه	۱۴	شرکت فرعی	شرکت ذغالسنگ البرز شرقی
۱۰۰,۴۰۱	-	۳۷۷,۰۵۸	(۴۸,۰۴۰)	-	۴۷۲,۴۱۴	قرارداد	✓	فروش کک	۷-۲	عضویت مدیره مشترک	شرکت فولاد خوزستان
۲۴۰,۹۶۷	۴,۴۲۳	۱۱۳,۷۷۵	۴۰۱,۳۴۱	۲۶,۶۱۱	۱۳۷,۳۳۷	قرارداد	✓	خرید مواد اولیه	۱۲	روابط خاص	صندوق بازتسهیلی فولاد
۵۳,۲۷۱	-	۴۱۴,۲۸۱	۸۰,۲۱۳	-	۲۶,۹۴۲	قرارداد	✓	تامین اعتبار	۷-۳	روابط خاص	شرکت تعاونی مسکن کارکنان
(۱۶۵,۸۸۲)	-	۵۰۱,۶۰۰	(۴۱۵,۵۴۲)	-	۱,۲۶۶,۳۰۷	قرارداد	✓	تامین اعتبار	۱۰-۱	وابسته	باشگاه فرهنگی ورزشی ذوب آهن
ب- معاملات با سایر اشخاص وابسته											
۳,۶۳۹,۹۷۴	-	۱۰۳,۹۹۴	۴,۲۰۹,۸۸۰	-	۵۶۹,۹۰۶	-	-	روابط خاص	۷-۲	روابط خاص	صندوق بازتسهیلی فولاد
۹,۹۲۷	-	۸,۲۹۸	(۲۰,۴۵۷)	-	۳۰,۳۸۴	قرارداد	-	کالای اقساطی	۱۵	روابط خاص	شرکت تعاونی مصرف کارکنان
۳,۵۵۴	-	۳۷۰	۲,۶۶۳	-	۸۹۱	مضوبه	-	تامین اعتبار	۷-۳	روابط خاص	شرکت تعاونی مسکن کارکنان
۸۶,۷۲۵	-	۱۰۱,۱۵۹	۶۸,۳۲۸	-	(۱۸,۳۹۷)	قرارداد	-	تامین اعتبار	۱۰-۱	وابسته	باشگاه فرهنگی ورزشی ذوب آهن

ارزش متفقانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

ارقام به میلیون ریال

۳۳-۲- مانده حساب اشخاص وابسته ای که طی سال، معامله ای با آنها انجام نشده، به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳	
مانده طلب (بدهی)	دریافت (پرداخت)	تعدیلات	نوع وابستگی
(۵۹)	(۵۹)	-	شرکت فراآورده های دیرگداز ایران
-	-	-	همگروه



۳۴- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

مبلغ
میلیون ریال
۱,۹۷۷
۱,۹۷۷

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۵- وضعیت ارزی

۳۵-۱- دارائیه‌ها و بدهیهای پولی ارزی در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به شرح زیر است:

ارقام به میلیون

روبل	دلار	روپیه	یورو	درهم	ون
	۷.۶		۵.۸	۱۲.۴	
	۳۰.۹			۵۵.۶	
(۸.۰)	(۹.۶)	(۵.۹)	(۳.۰)	(۱.۴)	(۲.۸)
	(۴۶.۸)		(۲۲.۶)	(۵۵.۶)	-
(۸.۰)	(۱۷.۹)	(۵.۹)	(۱۹.۸)	۱۱.۰	(۲.۸)

موجودی نقد

حسابهای دریافتی تجاری و غیر تجاری

سایر حسابهای پرداختی

تسهیلات

خالص دارائیه‌ها (بدهیهای پولی ارزی)

۳۵-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی جهت واردات به شرح زیر است:

ارقام به میلیون

دلار	روپیه	یوان	یورو	ون کره جنوبی	درهم
۱۵۳.۵					۵۶.۸
۵۴.۶	۱,۰۷۴.۰	۱۸.۰	۶۴	۲۸,۷۷۰	۴۴۱.۰

فروش

خرید مواد اولیه

