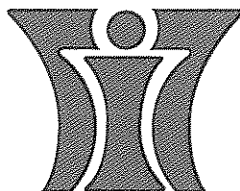


گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (سهامی خاص)
بازنضمام
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
صورتهای مالی شامل:	
تأیید صورتهای مالی توسط هیات مدیره	۱
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی	۵ الی ۲۷



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی
مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ

۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ

مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت 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 حسابرسی انجام

شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه

الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از

نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

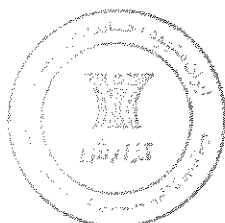
همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- بهای خرید مواد اولیه (سنگ آهن) بر اساس مبالغ برآوردی مدیریت در صورتهای مالی منعکس شده است. در شرایط کنونی بدلیل عدم دسترسی به توافقهایی قطعی از این بابت با فروشندگان تعیین آثار مالی ناشی از رفع محدودیت مزبور بر صورتهای مالی امکانپذیر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ 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.



تأکید بر مطلب خاص

۶- تا تاریخ این گزارش، نتیجه اعتراض شرکت نسبت به عدم پذیرش مطالبات مالیات بر ارزش افزوده شرکت به مبلغ ۲۲۱ میلیارد ریال و ادعای طلب سازمان تامین اجتماعی در خصوص بیمه قراردادهای پیمانکاران به مبلغ ۶۸ میلیارد ریال به نتیجه قطعی منجر نگردیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بند فوق مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- صورتهای مالی سال منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

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

۸- معاملات مندرج در یادداشت ۳۴ همراه صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده است و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. به نظر این موسسه معاملات مزبور در روال خاص عملیات فی مابین شرکتهای گروه انجام شده است.

۹- 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 هیات مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها 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 به استثنای تعیین و معرفی شخص یا واحد مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی و سایر الزامات مرتبط پیش بینی شده در قانون مزبور، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران مشهود (حسابداران رسمی)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران مشهود (حسابداران رسمی)
نیمه جناب
شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴
شماره عضویت ۸۰۰۰۵۲

تاریخ: ۱۵ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه

فولادسیرجان ایرانیان

(سهامی خاص)

شناسه ملی: ۱۰۱۰۴۰۸۸۲۲۵

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

به پیوست صورتهای مالی شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* ترازنامه
۳	* صورت سود و زیان
۴	* صورت جریان وجوه نقد
	* یادداشتهای توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب- مبنای تهیه صورتهای مالی
۶	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۷	ت- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
	صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۴ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره

۱- آقای علی اصغر پورمند به نمایندگی از
شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه

۲- آقای علی پالیزدار به نمایندگی از
شرکت فولادزرن ایرانیان

۳- آقای بهرام سبجانی به نمایندگی از
شرکت گسترش نوسازی معادن خاورمیانه

۴- آقای ذبیح... خزانی به نمایندگی از
شرکت فولاد بوتیای ایرانیان

۵- آقای رضا اشرف سمیانی به نمایندگی از
شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه

۶- آقای رمضان قربان ابراهیمی

سمت

رئیس هیأت مدیره

نایب رئیس هیأت مدیره

عضو غیر موظف هیأت مدیره

عضو غیر موظف هیأت مدیره

عضو غیر موظف هیأت مدیره

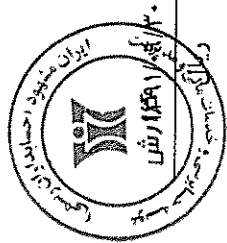
مدیر عامل



شرکت فولادسیرجان ایرانیان (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰



دارائیه‌ها	یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	بدهی‌های جاری :	ریال	ریال
دارایی‌های جاری :							
موجودی نقد	۵	۸۰,۴۷۷,۵۳۰,۷۳۷	۷۶,۵۵۵,۹۹۹,۹۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی			
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۶	۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	پیش دریافتها			
حسابهای دریافتی تجاری	۷	۳۵۶,۲۰۸,۱۳۰,۳۷۷	۲۵,۵۸۳,۷۴۶,۰۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
سایر حسابهای دریافتی	۸	۲۷۵,۵۰۷,۲۴۰,۳۳۷	۲۷۰,۱۰۱,۳۹۱,۷۰۷	ذخیره مالیات			
موجودی مواد و کالا	۹	۱۳۵,۸۸۲,۲۰۴,۷۸۹	۸۳,۴۷۹,۳۹۰,۷۰۹	تسهیلات مالی دریافتی			
پیش پرداختها	۱۰	۱۴۳,۳۳۴,۶۱۱,۴۶۵	۴۰,۳۰۶,۵۴۴,۴۴۲				
		۱,۰۰۰,۵۲۹,۲۴۰,۶۹۵	۴۵۹,۷۵۱,۰۸۲,۷۹۲				

دارایی‌های غیر جاری :				بدهی‌های غیر جاری :			
داراییهای ثابت مشهود	۱۱	۹,۵۷۰,۱۵۴,۹۱۳,۰۹۳	۴,۶۸۱,۶۱۲,۶۹۱,۸۶۴	حسابهای پرداختی بلند مدت			
داراییهای نامشهود	۱۲	۲۷۴,۳۳۸,۰۸۷,۹۷۱	۲۷۳,۸۲۵,۱۹۷,۵۶۰				
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۳	۷۷,۱۴۹,۰۹۰,۰۰۰	۵۸,۵۰۲,۷۹۰,۰۰۰	جمع بدهی‌های غیر جاری			
سایر داراییها	۱۴	۲,۹۲۶,۶۵۰,۷۰۰	۱,۴۴۰,۲۷۰,۵۲۰	جمع بدهی‌ها			
		۹,۹۲۴,۵۸۸,۷۴۱,۷۶۴	۵,۰۱۵,۳۸۰,۹۴۹,۹۴۴	حقوق صاحبان سهام :			

سرمایه (۲۲۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده)

علی الحساب افزایش سرمایه

اندوخته قانونی

سود انباشته

جمع دارایی‌ها ۱۰,۹۲۵,۱۱۷,۹۸۲,۴۵۹

جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام ۵,۴۷۵,۱۳۲,۰۳۲,۷۲۶

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

ریال	ریال	سال مالی منتهی ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
۱,۲۴۳,۴۵۱,۸۵۸,۹۲۲			۲۵ فروش خالص
(۵۸۸,۳۴۲,۷۲۳,۶۰۹)			۲۶ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۶۵۵,۱۰۹,۱۳۵,۳۱۳			سود ناخالص
	(۸۲۵,۳۵۷,۹۶۳)		۲۷ هزینه های اداری و عمومی
	(۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰)		۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱,۳۶۵,۳۵۷,۹۶۳)			
۶۵۳,۷۴۳,۷۷۷,۳۵۰			سود عملیاتی
	۱۲,۶۳۸,۶۵۷,۸۹۹		۲۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۲,۶۳۸,۶۵۷,۸۹۹			
۶۶۶,۳۸۲,۴۳۵,۲۴۹			سود قبل از مالیات
(۳۲,۶۸۷,۱۸۸,۸۶۸)			مالیات بر درآمد
۶۳۳,۶۹۵,۲۴۶,۳۸۲			سودخالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۶۳۳,۶۹۵,۲۴۶,۳۸۲			سود خالص
۶۳۳,۶۹۵,۲۴۶,۳۸۲			سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
	(۳۱,۶۸۴,۷۶۲,۳۱۹)	۲۴	انداخته قانونی
(۳۱,۶۸۴,۷۶۲,۳۱۹)			
۶۰۲,۰۱۰,۴۸۴,۰۶۲			سود انباشته در پایان سال

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود و زیان سال می باشد صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است .

یادداشت های توضیحی همراه , جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت فولادسرخان ابرانسان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

یادداشت	۱۳۹۲/۰۹۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
۳۰ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۲۹,۸۹۷,۳۵۵,۹۹۷	۰
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :		
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱۹۵,۵۸۰,۳۲۸,۰۴۴)	۰
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۱۲,۵۱۸,۷۰۰,۶۳۰	۰
سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت		
تأمین مالی	(۱۸۳,۰۶۱,۶۲۷,۴۱۴)	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳,۴۸۰,۵۶۹,۸۶۲,۲۳۱)	(۱,۲۷۳,۱۵۱,۲۳۵,۰۲۶)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت	(۱۸,۶۴۶,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۰۰۲,۸۴۰,۰۰۰)
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۵۱۲,۸۹۰,۴۱۱)	(۱۹۹,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰)
وجوه پرداختی بابت سایر داراییها	(۱,۵۰۶,۳۸۰,۱۸۰)	(۱,۳۹۳,۰۳۰,۵۲۰)
وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
وجوه حاصل از واگذاری داراییها	۳۴,۵۱۵,۲۰۴	۰
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۳,۵۱۰,۳۲۰,۹۱۷,۶۱۸)	(۱,۴۹۰,۲۳۲,۱۰۵,۵۴۶)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۳,۳۶۳,۴۸۵,۱۸۹,۰۳۵)	(۱,۴۹۰,۲۳۲,۱۰۵,۵۴۶)
فعالیت‌های تأمین مالی :		
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
علی الحساب افزایش سرمایه	۶۸۸,۰۰۷,۳۳۸,۶۵۳	(۳۵۷,۸۸۱,۸۳۰,۹۶۴)
وجوه حاصل از اوراق مشارکت	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
حسابهای فی مابین ناشر-اوراق مشارکت	۲۳۱,۵۰۳,۹۱۰,۸۳۲	۱۰۱,۹۹۱,۲۳۲,۸۷۵
دریافت تسهیلات مالی	۷۲۹,۸۶۴,۶۳۹,۸۳۱	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص وجوه دریافتی بابت تأمین مالی از شرکتهای گروه	۲۶۸,۰۳۰,۳۵۳,۵۳۳	۰
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۳,۳۶۷,۴۰۶,۲۴۲,۸۴۹	۱,۵۲۴,۱۰۹,۴۰۱,۹۱۱
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۳,۹۲۱,۰۵۳,۸۱۴	۳۳,۸۷۷,۲۹۶,۳۶۵
مانده وجه نقد در آغاز دوره	۷۶,۵۵۵,۹۹۹,۹۱۳	۴۲,۶۷۸,۷۰۳,۵۴۸
مانده وجه نقد در پایان دوره	۸۰,۴۷۷,۰۵۳,۷۲۷	۷۶,۵۵۵,۹۹۹,۹۱۳
مبادلات غیر نقدی	۱,۶۴۰,۳۴۳,۶۳۳,۸۰۲	۱,۳۹۳,۴۷۰,۳۴۷,۵۸۱

یادداشت‌های توضیحی همراه , جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت فولادسیرجان ایرانیان در تاریخ ۱۳۸۸/۰۸/۱۶ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۳۶۲۱۱۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و در حال حاضر جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) است و واحد نهایی گروه بانک پاسارگاد می‌باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران و پروژه‌های در دست اقدام آن در شهرهای سیرجان و بردسیر استان کرمان واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :
ایجاد، راهاندازی و بهره‌برداری از کارخانجات آهن و فولادسازی و واحدهای مربوطه در راستای پیشبرد و گسترش معادن و صنایع معدنی در نقاط تعیین شده و انجام عملیات فولادسازی با روش‌های مختلف عملیات و ذوب و ریخته‌گری و نورد فلزات آهنی و تولید انواع مقاطع هندسی استاندارد و نیز احداث واحدهای مربوطه و صنایع وابسته و توسعه هرچه بیشتر و بهینه فولاد.
انجام کلیه فعالیتهای بازرگانی اعم از خرید و فروش کالاهای تجاری فنی مدیریتی، وارداتی و صادراتی قطعات، تجهیزات، محصولات و مواد مصالح مربوطه به معادن و صنایع معدنی و همچنین توزیع هرگونه عملیاتی که به نحوی از انحاء با اهداف فوق مرتبط باشد، حق العمل کاری سایر مبادلات تجاری از هر قبیل. مشارکت و سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها و موسسات مرتبط از طریق خرید و یا تعهد سهام، طراحی، تجهیز، اکتشاف و استخراج از معادن عمدتاً سنگ آهن و مس و سنگهای تزئینی و سایر فعالیتهای مرتبط از قبیل عملیات ساختمانی و راهسازی، احداث تأسیسات و راه اندازی کارخانجات و صنایع فراوری معدنی پس از اخذ مجوزهای لازم، انجام هرگونه عملیات پیمانکاری مشتمل بر مشاوره، پیمان مدیریت، ارائه خدمات مهندسی در داخل و خارج از کشور که مرتبط با معادن و صنایع باشد.
انجام کلیه امور معاملاتی و مبادرت به سایر عملیاتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم در چار چوب قوانین جاری کشور برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده یا در جهت اجرای موضوع فعالیت شرکت ضروری باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت در طی سال جاری به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۳۷۶	۱۵۲

کارکنان قراردادی

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- عدم ارائه صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت دارای واحد تجاری فرعی است، اما چون خود نیز واحد فرعی شرکت اصلی دیگری است و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ را داراست، بنابراین، صورت‌های مالی تلفیقی ارائه نمی‌کند و این صورت‌های مالی، صرفاً صورت‌های مالی جداگانه شرکت سهامی عام نمونه می‌باشد.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با به کارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد.

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون



شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۴-۲- سرمایه گذاری‌ها

سرمایه گذاری‌های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود. آن گروه از سرمایه گذاری‌های سریع معامله در بازار که به عنوان 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 هر یک از سرمایه گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود.

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاری‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.

۴-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۴-۳-۱ دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوطه مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۴-۳-۲ استهلاک دارایی‌های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط (و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷-۸ درصد و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵ و ۳۰ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۳۳ درصد	میزان تولید
تأسیسات	۱۲ درصد	نزولی
ابزار آلات	۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم

برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک مندرج در جدول بالا است.

۴-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل (دارایی‌های واجد شرایط) است.

۴-۵- تسعیر ارز

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

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک‌ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود و در آئین‌نامه مالی تسویه می‌گردد.



شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۵- موجودی نقد

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷۶,۱۸۲,۲۱۶,۱۵۹	۸۰,۲۹۰,۷۲۹,۵۹۱	۵-۱ موجودی نزد بانکها- ریالی
.	۲۳,۷۹۸,۸۰۶	۵-۲ موجودی نزد بانکها- ارزی
۲۷۵,۴۲۰,۷۵۴	۱۴۵,۴۳۵,۷۱۰	۵-۳ تنخواه گردانها
۹۸,۳۶۳,۰۰۰	۷۰,۸۹,۶۲۰	۵-۴ صندوق ارزی
۷۶,۵۵۵,۹۹۹,۹۱۳	۸۰,۴۷۷,۰۵۳,۷۲۷	

۵-۱- موجودی نزد بانکها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۳,۶۵۳,۸۴۳,۸۷۳	۲۵,۷۷۴,۷۸۰,۰۹۲	پشتیبان بانک پاسارگاد شعبه میرزای شیرازی ۳۰۷-۸۱۰-۶۷۶۷۶۷۷-۱
۲۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۰۰,۰۰۰	بانک انصار شعبه مرکزی جاری ۴۴۱۰-۴۳-۸۲۵۲۸۳۹-۱
۱,۰۴۷,۶۱۷,۹۴۵	۵۰,۲۸۷,۶۶۲,۸۸۶	بانک پاسارگاد شعبه سیرجان سپرده کوتاه مدت ۲۰۰۴-۸۱۰۰-۶۷۶۷۶۷۷-۱
۸۰۷,۰۰۰	۳۶۳,۵۳۵,۶۸۲	بانک سرمایه شعبه مرکزی ۱۰۱۰-۱۱-۸۳۵۸۹۳-۱
۴۴,۲۸۷,۸۵۰	۴۷,۳۷۲,۲۷۶	بانک دی شعبه وزراء ۰۲۰۰۴۰۰۲۰۱۰۳
.	۴۸,۰۱۲,۶۱۸	بانک انصار سپرده کوتاه مدت ۱۸۶۷-۸۲۴-۸۲۵۲۸۳۹-۰۰۱
.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک انصار جاری ۱۸۶۷-۴۳-۸۲۵۲۸۳۹-۰۰۱
۴۰,۶۹۹,۸۹۵,۰۰۰	۶۴۲,۳۴۹,۲۵۴	بانک صادرات شعبه خالد اسلامبولی ۰۲۰۹۶۵۶۳۴۳۰۰۴
۷۰۷,۰۰۰	۷,۲۸۵,۷۶۴	بانک سینا شعبه بهشتی ۳۹۶-۴-۳۹۶۰۹۹۹-۱
۲,۰۰۸,۷۴۶	۲,۱۷۴,۶۳۰	بانک کار آفرین شعبه ناهید جاری ۰۵۰۰۲۵۶۵۶۵۶۰۰
۷۰,۰۰۲,۵۰۰	۷۴۷,۳۱۰	بانک کار آفرین شعبه ناهید جاری ۰۱۰۰۲۵۶۵۶۸۶۰۸
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	.	بانک دی شعبه وزراء ۰۱۰۰۱۲۲۲۹۱۰۰۳
.	۱۶۹,۴۳۵,۴۱۳	بانک دی وزراء سپرده ۰۲۰۰۴۱۲۱۸۲۰۰۷
.	۶۳۲,۰۰۰	بانک شهر شعبه مرکزی جاری ۱۰۰۷۹۱۷۶۵۶۲۰
.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات شعبه خالد اسلامبولی ۰۱۰۴۴۶۷۶۵۸۰۰۴
۸,۵۹۷,۷۴۵	۲,۱۹۱,۴۴۲,۷۷۳	بانک پاسارگاد شعبه میرزای شیرازی سپرده کوتاه مدت ۳۰۷-۸۱۰۰-۶۷۶۷۶۷۷-۱
.	۱۰۴,۴۹۳	بانک پاسارگاد شعبه میرزای شیرازی سپرده کوتاه مدت ۳۰۷-۸۱۰۰-۶۷۶۷۶۷۷-۲
۹,۹۷۰,۰۰۰	۹,۹۷۰,۰۰۰	تجارت جاری ۲۲۷۰۰۳۶۹۸۰ شعبه امام جمعه کرمان
۲۲۵,۹۷۸,۵۰۰	۳۲۴,۷۰۴,۶۰۰	بانک مهر ایرانیان کرمان جاری ۵۶۱۰-۷۱۱-۱۲۵۴۷۳۷-۱
۷۶,۱۸۲,۲۱۶,۱۵۹	۸۰,۲۹۰,۷۲۹,۵۹۱	

۵-۲- موجودی بانک ارزی شامل ۸۳۵,۵۷ یورو در بانک پاسارگاد میرزای شیرازی می باشد که به شرح مندرج در یادداشت ۵-۳ تسعیر گردیده است.

۵-۳- موجودی تنخواه گردان ریالی شامل ۳ فقره تنخواه سایت سیرجان و بردسیر و دفتر مرکزی می باشد.

۵-۴- صندوق ارزی شامل ۱۷۲ دلار و ۵۰ یورو می باشد که به شرح مندرج در یادداشت ۵-۳ تسعیر گردیده است.



شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت

مبلغ مزبور بابت خرید اوراق گواهی سپرده بانکی و اوراق بهادار وزارت مسکن و شهرسازی از بانک پاسارگاد شعبه میرزای شیرازی می باشد و بهره آن در حساب سایر درآمد های غیر عملیاتی منعکس گردیده است:

نوع اوراق	نرخ	تاریخ سررسید	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
			ریال	ریال
اوراق گواهی سپرده مرحله دهم بانک پاسارگاد	۲۰٪	۱۳۹۲/۱۱/۲۳	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
اوراق بهادار وزارت مسکن و شهرسازی	۲۰٪	۱۳۹۳/۰۸/۰۸	۶,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
			۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

۷- حسابهای دریافتنی تجاری

	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۲۰۸,۴۸۶,۷۸۰,۲۰۵	۱۳,۵۴۲,۰۵۱,۵۹۱
فولاد خوزستان	۴۷,۱۸۵,۳۳۱,۰۳۹	۱۲,۰۴۱,۶۹۴,۴۳۰
گل گهر سیرجان	۱۰۰,۵۳۶,۰۱۹,۱۳۳	۰
	۳۵۶,۲۰۸,۱۳۰,۳۷۷	۲۵,۵۸۳,۷۴۶,۰۲۱

طلب از شرکتهای فوق بابت فروش جمعا "۶۴۴,۹۱۱" تن کنسانتره بوده که طبق قراردادهای فی مابین با این شرکتهای به آنها فروخته شده است و تا تاریخ رسیدگی مبلغ ۱۴۱,۰۰۰ میلیون ریال وصول شده است.

۸- سایر حسابهای دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۸-۱ سازمان امور مالیاتی ارزش افزوده	۲۲۲,۲۹۶,۸۱۰,۷۲۴	۹۳,۴۳۵,۳۷۰,۸۰۵
۸-۲ علی الحساب به پیمانکاران	۸,۸۱۳,۵۹۸,۳۷۸	۱۲۴,۰۴۸,۸۸۴,۷۷۲
۸-۳ طلب از سایر اشخاص و شرکتهای	۸,۹۳۹,۴۷۳,۴۸۷	۰
۸-۴ طلب از شرکتهای گروه	۲۶,۵۲۷,۴۵۴,۳۰۰	۴۴,۲۱۵,۰۲۵,۲۱۶
۸-۵ سپرده ها و ودایع	۷,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰
کارکنان-(وام ومساعده) جاری کارکنان	۱,۵۱۶,۹۰۲,۵۸۸	۱,۰۳۲,۲۸۹,۴۹۲
سایر	۸,۰۰۰,۸۶۰	۲,۱۱۴,۸۲۱,۴۲۲
	۲۷۵,۵۰۷,۲۴۰,۳۳۷	۲۷۰,۱۰۱,۳۹۱,۷۰۷



شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۸-۱ مبلغ مزبور بابت مالیات بر ارزش افزوده صورت وضعیت‌های دریافتی پیمانکاران بوده که به عنوان اعتبار مالیاتی به حساب مطالبات از سازمان امور مالیاتی منظور شده است. تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی اعتراض شرکت به عدم احتساب این اعتبار و طلب مالیاتی به نتیجه مورد نظر و مطلوب نینجامیده و در آخرین مرحله از دفاعیات موضوع از طریق هیات ۲۵۱ مکررتا حصول به نتیجه قطعی و احقاق حقوق شرکت در حال پیگیری است.

۸-۲ علی‌الحساب به پیمانکاران بابت وجه پرداختی به پیمانکاران شاغل در سایت کنسائتره سیرجان (حمل آب) و ماشین آلات استیجاری شاغل در تولید می باشد

۸-۳ طلب از سایر اشخاص و شرکتهای عمده تا بابت وجه پرداختی به شرکت گاز استان کرمان (مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال) بابت انتقال گاز به سایت بردسیر، آقای بیژن هنرور (۲,۴۵۰ میلیون ریال) بابت علی الحساب ترخیص ماشین آلات خط احیا و فولاد سازی می باشد که در زمان اخذ صورتحساب به حساب پروژههای مذکور منظور خواهد شد.

۸-۴ طلب از شرکتهای گروه به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۷۷,۵۱۶,۰۰۰	۳۲۶,۴۵۴,۳۰۰	شرکت فولاد بوتیای ایرانیان - هزینه بلیط و ویزا
۸,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	کارآوران صنعت خاور میانه - علی الحساب
۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بابک مس ایرانیان - علی الحساب
۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاور میانه
۷,۷۶۱,۵۰۹,۲۱۶	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۴۴,۲۱۵,۰۲۵,۲۱۶	۲۶,۵۲۷,۴۵۴,۳۰۰	

۸-۵ سپرده ها و ودایع به مبلغ ۷,۴۰۵ میلیون ریال مربوط به ۴۶۷۵ میلیون ریال ودیعه اجاره دفتر مرکزی، اصفهان، سیرجان مهمانسرای تهران، و آبفای سیرجان (بابت خرید آب) و سپرده ضمانت نامه پیش دریافت از فولاد خوزستان می باشد (ضمانت نامه مذکور در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۰۵ باطل شده است)

۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۱۵۰,۸۹۰,۰۰۰	۹۵,۶۲۸,۵۰۰,۵۵۷	۹-۱ موجودی مواد اولیه
۴۰,۹۶۱,۲۷۱,۳۶۲	۲۷,۷۴۳,۶۵۰,۴۰۹	۹-۲ کالای ساخته شده
۳۶,۳۶۷,۱۲۹,۳۴۷	۹,۱۰۳,۹۶۹,۳۲۳	۹-۳ کالای در جریان ساخت
.	۳,۴۰۶,۰۸۴,۵۰۰	موجودی قطعات یدکی
۸۳,۴۷۹,۲۹۰,۷۰۹	۱۳۵,۸۸۲,۲۰۴,۷۸۹	



شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱-۹- از مبلغ مذکور ۱۲,۴۰۸ میلیون ریال موجودی مواد اولیه شامل ۴۱,۳۵۹ تن سنگ آهن بوده و ارزش آن به صورت علی الحساب تعیین و در حسابهای فی مابین اعمال گردیده است. در این ارتباط این شرکت در خصوص موارد مطرح شده توسط شرکت گل گهر در خصوص حقوق دولتی مصوبه قانون بودجه سال ۱۳۹۲ (بدلیل ابهام موجود) با مبادی ذیربط در حال مذاکره می باشد ضمناً مبلغ ۸۲,۵۶۴ میلیون ریال نیز از موجودی شامل ۱۹,۵۵۱ تن گندله می باشد که بدلیل عدم توافق نهایی درخصوص قیمت در حساب معلق خرید ثبت شده است.

۲-۹- موجودی کالای ساخته شده شامل ۳۰,۰۰۰ تن کنسانتره به ارزش ۲۵,۴۳۶ میلیون ریال و ۳,۳۵۷ تن سنگ آهن بر عیار به ارزش ۲,۳۰۸ میلیون ریال میباشد.

۳-۹- موجودی کالای در جریان ساخت شامل ۲۷,۶۵۰ تن کالای نیمه ساخته می باشد

۱۰- پیش پرداختها

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۴۱۳,۴۶۰,۰۰۰	۱۲۹,۸۰۰,۷۵۱,۸۸۵	۱۰-۱ پیش پرداخت خرید مواد
۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۲ پیش پرداخت خرید قطعات یدکی
۶۱۷,۱۹۴,۴۴۲	۸,۵۳۳,۸۵۹,۵۸۰	۱۰-۳ سایر پیش پرداختها
۴,۰۳۰,۶۵۴,۴۴۲	۱۴۳,۳۳۴,۶۱۱,۴۶۵	

۱-۱۰- مبلغ مذکور عمدتاً "بابت پیش پرداخت خرید سنگ آهن به شرکت سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) میباشد که به دلیل عدم شفافیت در نرخ خرید سنگ آهن، در این حساب ثبت شده و توافقات نهایی در این خصوص در حال انجام است.

۲-۱۰- ۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت پیش پرداخت به شرکت فکور صنعت بابت خرید قطعات یدکی سایت کنسانتره میباشد

۳-۱۰- سایر پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۸۷,۱۹۴,۴۴۲	۶,۷۹۲,۶۸۵,۵۸۰	سمنتگان ترابری ایرانیان (حمل مواد اولیه شرکت)
۰	۳۲۵,۹۱۴,۰۰۰	فروشگاه مهر (پوشاک کارگران)
۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آب حیات کالا (لوله و اتصالات سایت سیرجان)
۰	۸۲۸,۳۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت اجاره ساختمان های شرکت
۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۹۶۰,۰۰۰	سایر
۶۱۷,۱۹۴,۴۴۲	۸,۵۳۳,۸۵۹,۵۸۰	





شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

شرح اقلام	سال مالی				بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال				مبلغ دفتری - ریال			
	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دارتیهای اضاف شده طی سال مالی	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	فرورشته شده	دارتیهای	ماتده در ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	ماتده در ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	ماتده در ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	ماتده در ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	ماتده در ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	ماتده در ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	ماتده در ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	ماتده در ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
زمین					۶,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰				۶,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰				۶,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰			
ساختمان					۱,۶۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۹,۳۶۱,۰۰۰,۷۵۱			۳۶,۰۸۴,۰۰۰,۷۵۱	۳۶,۰۸۴,۰۰۰,۷۵۱	۲۶,۰۶۰,۱۳۴	۲۶,۰۶۰,۱۳۴	۲۶,۰۶۰,۱۳۴	۲۶,۰۶۰,۱۳۴	۲۶,۰۶۰,۱۳۴	۲۶,۰۶۰,۱۳۴
اثاثه و منصوبات					۲,۶۸۶,۶۶۹,۲۹۱		(۵۲,۶۵۸,۰۰۰)		۵۲,۶۵۸,۰۰۰	۵۲,۶۵۸,۰۰۰	۱۸۸,۶۹۹,۳۷	۱۸۸,۶۹۹,۳۷	۱۸۸,۶۹۹,۳۷	۱۸۸,۶۹۹,۳۷	۱۸۸,۶۹۹,۳۷	۱۸۸,۶۹۹,۳۷
وسائط نقلیه					۴۲۰,۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۰۶۹,۲۵۷,۷۵۸			۱۲,۰۶۹,۲۵۷,۷۵۸	۱۲,۰۶۹,۲۵۷,۷۵۸	۵۷,۷۵۱,۰۲۸	۵۷,۷۵۱,۰۲۸	۵۷,۷۵۱,۰۲۸	۵۷,۷۵۱,۰۲۸	۵۷,۷۵۱,۰۲۸	۵۷,۷۵۱,۰۲۸
تاسیسات					۲۵,۴۷۵,۰۰۰	۹,۹۴۰,۳۹۹,۷۲۴			۱۰,۱۵۰,۳۶۱,۵۲۴	۱۰,۱۵۰,۳۶۱,۵۲۴	۳۷۳,۷۰۶,۲۲۲	۳۷۳,۷۰۶,۲۲۲	۳۷۳,۷۰۶,۲۲۲	۳۷۳,۷۰۶,۲۲۲	۳۷۳,۷۰۶,۲۲۲	۳۷۳,۷۰۶,۲۲۲
ابزار آلات					۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۹۰۰,۰۰۰			۳۳۲,۹۸۰,۰۰۰	۳۳۲,۹۸۰,۰۰۰	۲,۲۱۶,۸۹۳	۲,۲۱۶,۸۹۳	۲,۲۱۶,۸۹۳	۲,۲۱۶,۸۹۳	۲,۲۱۶,۸۹۳	۲,۲۱۶,۸۹۳
تجهیزات					۳۳۵,۷۱۵,۰۰۰	۳,۱۳۰,۸۷۲,۰۰۰			۱۹۲,۶۱۱,۶۷۰,۷۲۰	۱۹۲,۶۱۱,۶۷۰,۷۲۰	۵۸,۹۶۶,۹۹۷	۵۸,۹۶۶,۹۹۷	۵۸,۹۶۶,۹۹۷	۵۸,۹۶۶,۹۹۷	۵۸,۹۶۶,۹۹۷	۵۸,۹۶۶,۹۹۷
ماشین آلات					۲۱۳,۹۰۰,۰۰۰				۲,۳۳۲,۸۸۰,۷۶۰,۲۱۷	۲,۳۳۲,۸۸۰,۷۶۰,۲۱۷	۲۵,۶۹۹,۱۹۳	۲۵,۶۹۹,۱۹۳	۲۵,۶۹۹,۱۹۳	۲۵,۶۹۹,۱۹۳	۲۵,۶۹۹,۱۹۳	۲۵,۶۹۹,۱۹۳
جمع					۵,۳۳۰,۹۹۹,۲۹۱	۱۴,۷۷۸,۰۹۰,۸۰۱	(۵۲,۶۵۸,۰۰۰)		۲,۸۱۲,۲۲۲,۱۱۳,۰۶۱	۲,۸۱۲,۲۲۲,۱۱۳,۰۶۱	۵۶۱,۷۰۲,۶۱۳	۵۶۱,۷۰۲,۶۱۳	۵۶۱,۷۰۲,۶۱۳	۵۶۱,۷۰۲,۶۱۳	۵۶۱,۷۰۲,۶۱۳	۵۶۱,۷۰۲,۶۱۳
داراییهای در دست تکمیل					۲,۵۳۴,۳۲۶,۹۱۱,۶۶۹	۲,۵۳۴,۳۲۶,۹۱۱,۶۶۹	(۱,۵۳۳,۵۴۶,۱۱۴,۶۰۰)		۵,۳۳۰,۹۹۹,۲۹۱	۵,۳۳۰,۹۹۹,۲۹۱						
سازدات پیش بر دانههای					۲,۱۳۲,۶۹۶,۲۸۳,۵۱۷	۶۴۹,۲۹۶,۷۰۱,۷۵۴			۱,۵۳۳,۱۵۱,۰۱۲,۹۰۲	۱,۵۳۳,۱۵۱,۰۱۲,۹۰۲	۵۲,۶۵۸,۰۰۰	۵۲,۶۵۸,۰۰۰	۵۲,۶۵۸,۰۰۰	۵۲,۶۵۸,۰۰۰	۵۲,۶۵۸,۰۰۰	۵۲,۶۵۸,۰۰۰
سرمایه ای و غیر انحصاری					۴,۶۸۲,۱۵۴,۳۹۲,۲۷۷	۴,۶۸۲,۱۵۴,۳۹۲,۲۷۷	(۵۲,۶۵۸,۰۰۰)		۹,۶۵۶,۱۰۰,۱۳۹,۵۲۹	۹,۶۵۶,۱۰۰,۱۳۹,۵۲۹	۵۶۱,۷۰۲,۶۱۳	۵۶۱,۷۰۲,۶۱۳	۵۶۱,۷۰۲,۶۱۳	۵۶۱,۷۰۲,۶۱۳	۵۶۱,۷۰۲,۶۱۳	۵۶۱,۷۰۲,۶۱۳

۱-۱- براساس قرارداد های منعقد با پیمانکاران EPC، پیمانکار موظف است به هزینه خود و بر ارتباط با و برای مدت قرارداد بیمه نامه هایی را که ذیل فهرست شده مشترکاً به نام کارفرما (به استثناء بیمه خودرو و غرامت نیروی کار و بیمه اجتماعی که بیمه های پیش بینی شده در قرارداد به شرح زیر میباشد :

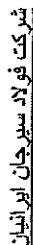
بیمه مواد ، تجهیزات و کارها ، بیمه باربری حمل اقلینوسی ، دریایی ، خشکی و هوایی ، تجهیزات پیمانکار ، مسئولیت شخص ثالث ، خودرو ، غرامت نیروی کار و بیمه تامین اجتماعی کارکنان پیمانکار و پیمانکار دست دوم ، بیمه سرقت اموال صندوق ، حقوق و مزایا.

۱-۲- اضافات دارائی ثابت در دوره مالی جاری بابت انتقال دارائی در جریان تکمیل پروژه کنستراکشن فاز یک به حسابهای مربوطه تا تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ می باشد ، در همین رابطه شایان ذکر است تحویل موقت پیمانکار انجام گردیده است و با

۱-۳- مانده حساب زمین مربوط است به دو قطعه زمین خریداری شده در منطقه بردسیر که به جهت استفاده از چاه آب موجود در آن زمینها خریداری گردیده است .

۱-۴- اضافات اثاثه و منصوبات مربوط است به اثاثه اداری از قبیل میز و صندلی و کمد فایل و ... جهت دفتر مرکزی و سایت های سیرجان و بردسیر که خریداری گردیده است .

۱-۵- اضافات وسائط نقلیه علاوه بر انتقال از دارائی در جریان تکمیل مربوط به خرید دو دستگاه وانت و دو دستگاه موتور سیکلت جهت سایت های سیرجان و بردسیر میباشد .



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۶-۱۱- دارانتهای در دست تکمیل از اقلام زیر تشکیل شده است:

[illegible]

۱-۶-۱۱: به چه اندازه اعلامه صادره توسط سازمان اسناد و کتابخانه ملی جمهوری اسلامی ایران، به منظور تسهیل دسترسی به اسناد و کتابخانه ملی، به چه اندازه به اطلاع رسانی و تبلیغات در رسانه‌های مختلف درج شده است؟

شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۷-۱۱- پیش پرداختها و علی الحسابهای سرمایه ای به شرح زیر تفکیک می شوند:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	پیش پرداختها:
ریال	ریال	
۲,۳۱۷,۴۷۶,۱۳۶	۱,۱۱۸,۹۸۲,۲۳۶	معيار صنعت خاورميانه-خدمات مهندسی پروژه احیاء مستقیم بردسیر
۴,۰۳۰,۷۶۰,۶۹۹	۲,۷۱۶,۸۹۱,۴۷۱	شرکت توسعه خط لوله هامون-انتقال خط آب از سد تنگويه به سیرجان
.	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کرمان فیوز-پست برق ۲۳۰ کیلو ولت سیرجان
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گهر انرژی (انجام امور زیرساختهای سایت سیرجان)
.	۱۴۶,۹۷۰,۰۰۰	بازرسی فنی ایکا (بازرسی تجهیزات داخلی و خارجی)
.	۵۰۶,۱۹۳,۶۵۰	مهندسين مشاور آزمون فولاد (بازرسی اسکلت فلزی پروژه ها)
.	۴,۲۹۷,۱۹۸,۳۶۶	سرعت راه جنوب-احداث جاده پروژه بردسیر
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سازمان آب منطقه ای کرمان
.	۵,۴۴۳,۱۵۰,۵۴۳	معيار صنعت خاورميانه - خدمات مهندسی پروژه گندله سازی سیرجان
۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جلال پور کیانی-خرید چاه آب
۷۹,۹۵۴,۶۲۲,۵۲۰	۲۷,۹۵۴,۵۶۵,۳۰۴	مشارکت F.A.M.G - پروژه توسعه کنسانتره سیرجان
۳۲,۹۹۰,۰۸۹,۵۰۶	۳۱,۵۸۳,۸۱۴,۳۴۰	شرکت توسعه پست های فشار قوی پارسیان-برق رسانی به سایت سیرجان
.	۵۲,۲۴۵,۸۳۸,۴۰۰	شرکت طرحهای صنعتی راد نیرو-خط انتقال گاز بردسیر
.	۶۶,۴۷۷,۹۱۷,۸۹۲	فولاد تکنیک-پروژه گندله سازی سیرجان
.	۱۵۸,۸۱۲,۲۹۹,۴۹۷	شرکت ساینو استیل-پروژه گندله سازی سیرجان
۲۸۱,۱۵۸,۲۴۳,۴۸۱	۲۳۸,۷۱۰,۰۱۱,۹۱۵	تام ایران خودرو-پروژه فولادسازی بردسیر
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا-خرید زمین دفتر مرکزی
۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مهدی خراسانی- خرید چاه آب لاینچ
.	۱,۱۸۳,۲۰۰,۰۰۰	شرکت مد تجهیز آریانا-خرید آمبولانس
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فنی مهندسی فراز فولاد آتیه سپاهان-نرم افزارهای جامع نگهداری و تعمیرات سیرجان
.	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ایریسا-نرم افزارهای جامع نگهداری و تعمیرات سیرجان
۱۴۰,۶۷۳,۳۹۳,۶۱۱		سایر
		علی الحسابها:
۳۶,۷۵۳,۹۰۴,۱۹۸	۵۸,۸۵۹,۶۲۳,۸۸۵	شرکت توسعه پست های فشار قوی پارسیان-برق رسانی به سایت سیرجان
		سفارشات سرمایه ای:
۲۵۸,۲۹۳,۵۸۱,۹۳۹	۳۰۲,۱۴۶,۸۳۶,۴۰۰	گندله سازی سیرجان
۱,۲۷۲,۶۰۳,۶۰۷,۸۴۹	۱۳,۳۹۱,۵۷۲,۸۶۶	کنسانتره سیرجان
۷,۹۲۰,۸۰۳,۵۷۸	۳۵۶,۴۱۱,۲۱۹,۷۸۶	توسعه کنسانتره سیرجان
.	۱۳۹,۵۹۳,۷۴۷,۵۲۱	فولاد سازی بردسیر
.	۱,۳۰۰,۹۷۸,۸۳۰	احیاء مستقیم بردسیر
۲,۱۴۲,۶۹۶,۴۸۳,۵۱۷	۱,۵۱۳,۱۵۱,۰۱۲,۹۰۲	

۸-۱۱- هزینه های مرتبط با احداث کارخانه کنسانتره سیرجان در ارتباط با قرارداد منعقد بصورت EPC (مهندسی تامین

کالا و ساخت) به منظور ایجاد یک کارخانه در شهر سیرجان با ظرفیت ۲ میلیون متر مکعب در سال جهت تولید کنسانتره آهن قابل استفاده در تولید فولاد به روش احیاء مستقیم با مشارکت فام می باشد. تا تاریخ تحریر این یادداشت تعداد ۴۳ فقره صورت وضعیت ارسالی با توافقنامه و الحاقیه ها مورد تایید شرکت مهندسين مشاور کاوشگران (به عنوان ناظر پروژه و مشاور مادر) به مبلغ ۱۵۶ میلیون یورو تایید گردیده است، که بر اساس مفاد ماده ۴-۳ بخش یکم قرارداد (نرم موافقتنامه) بر اساس متوسط نرخ اعلام شده توسط بانک مرکزی ایران در روزهای پانزدهم تا بیست و یکم ماهی که برای آن صورت حساب شده تسعیر (تا زمان ارزش مرجع) و بعد از آن نیز کله صورت وضعیتها با نرخ ۱۶,۱۴۰ در حسابها ثبت شده است.



شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱- پروژه کنسانتره (فاز ۱)

- ✓ اتمام تست های عملکردی فاز ۱
- ✓ اتمام فعالیت های مربوط به محوطه سازی روبروی ساختمان اداری و مهمانسرا
- ✓ فعالیت های باقیمانده: بخشی از فعالیتهای مربوط به جدولکاری ، فضای سبز و محوطه سازی

پیشرفت واقعی: ۱۰۰

پیشرفت برنامه ای: ۹۹.۴۷

۲- طرح توسعه کنسانتره فاز ۲

- ✓ ادامه فعالیت های مربوط به طراحی پایه و تفصیلی
- ✓ تکمیل ساخت تجهیز HPGR
- ✓ ادامه ساخت و ارسال بخشی از تجهیزات داخلی
- ✓ تکمیل بخشی از فونداسیون سازه ها
- ✓ ادامه نصب سازه های فلزی (ازجمله ساختمان کراشر اولیه و ثانویه ، پارت ۱ و ۲ سالن تولید و اتاق برق سالن

فراآوری و ...)

- ✓ ارسال ۲۳ عدد شوت مربوط به ناحیه خشک

- ✓ ادامه فعالیتهای مربوط به خاکبرداری ، آرماتوربندی و بتن ریزی

درصد پیشرفت برنامه ای	درصد پیشرفت واقعی	
۹۶.۱۲	۹۰.۱۹	مهندسی
۸۴.۷۹	۵۶.۴۲	تامین تجهیزات
۵۶.۶۴	۴۵.۸۱	ساخت و اجرا
.	.	آموزش
۷۱.۹۵	۵۳.۱۱	کل پروژه

علت تاخیر: ارسال نشدن به موقع بخشی از تجهیزات بخش خشک و تر کارخانه

۳- پروژه گندله سازی :

- ✓ اتمام نصب سازه فلزی ساختمان اداری تجهیز کارگاه
- ✓ ادامه فعالیت های مربوط به معماری ، گچ و خاک دیوار های داخلی ، تاسیسات برقی ، لوله کشی فاضلاب و کف سازی و

سرامیک ساختمان اداری تجهیز کارگاه

پیشرفت واقعی: ۷.۴۵

پیشرفت برنامه ای: ۱۲.۱۲

درصد پیشرفت برنامه ای	درصد پیشرفت واقعی	
۵۱.۵۰	۴۵	مهندسی
۱۲.۱۳	۶.۱	تامین تجهیزات
۳.۸۵	۲.۸	ساخت و اجرا
.	.	آموزش
۱۲.۱۲	۷.۴۵	کل پروژه

علت تاخیر: تغییر تکنولوژی و تاخیر در گشایش LC



شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۴- پروژه احیا مستقیم بردسیر :

اخذ معافیت گمرکی ترانسفور ماتور ، مولد گاز خنثی ساز ، مبدل حرارتی ، کمپرسورها و
اتمام عملیات ساخت ایستگاه تقلیل فشار گاز
حقاری چاه آب شماره ۲ و بهره برداری از این چاه
انعقاد قرارداد آبیاری قطره ای به پیمانکار منتخب
انعقاد قرارداد دو بانده کردن جاده بردسیر - نگار

درصد پیشرفت برنامه ای	درصد پیشرفت واقعی	
۱۰۰	۹۹.۸۰	مهندسی
۱۰۰	۹۹.۶۷	تامین تجهیزات
۱۰۰	۹۹.۰۸	ساخت و اجرا
۰		آموزش
۱۰۰	۹۹.۴۹	کل پروژه

علت تاخیر : زمان بر بودن اخذ معافیت گمرکی و عملیات ترخیص

۵- پروژه فولاد سازی بردسیر

- ✓ نصب دکل های ۴۰۰ کیلو ولت خط انتقال برق
- ✓ اتمام نصب تجهیزات پست برق
- ✓ اتمام بتن ریزی اتاق کنترل پست و ادامه عملیات معماری
- ✓ ادامه فعالیت های مربوط به ساخت انبار قراضه ، سالن اصلی ذوب و سالن تعمیرگاه
- ✓ اتمام فعالیت های مربوط به پی کنی ، آرماتور بندی ، قالب بندی و بتن ریزی اتاق اکسیژن
- ✓ ادامه حمل تجهیزات داخلی و خارجی
- ✓ ادامه طراحی پایه ساختمانهای جنبی
- ✓ مراحل پایانی طراحی تفصیلی سالن اصلی ذوب

درصد پیشرفت برنامه ای	درصد پیشرفت واقعی	
۹۹.۹۷	۶۶.۷۶	مهندسی
۹۲.۱۰	۴۵.۲۰	تامین تجهیزات
۶۳.۱۳	۴۳.۳۰	ساخت و اجرا
۳.۱۶	۳.۹۹	آموزش
۷۶.۸۵	۴۴.۵۳	کل پروژه

علت تاخیر : بخش عمده تاخیرات ناشی از تامین تجهیزات خارجی میباشد .



شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱۲- داراییهای نامشهود

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۵۱,۸۱۴,۸۹۷,۵۶۰	۲۵۱,۸۱۴,۸۹۷,۵۶۰	۱۲-۱ حق امتیاز برق
.	۵۱۲,۸۹۰,۴۱۱	نرم افزارهای مالی و اداری
۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	حق امتیاز تلفن ثابت و همراه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق امتیاز چاه آب (بردسیر)
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق امتیاز گاز (بردسیر)
۲۷۳,۸۲۵,۱۹۷,۵۶۰	۲۷۴,۳۳۸,۰۸۷,۹۷۱	

۱۲-۱ حق امتیاز برق به مبلغ ۲۵۱,۸۱۵ میلیون ریال شامل ۱۷۹,۶۸۵ میلیون ریال بابت حق امتیاز برق بردسیر و مبلغ ۶۹,۵۶۷ میلیون ریال بابت افزایش قدرت انشعاب برق سیرجان و مبلغ ۲,۵۶۳ میلیون ریال نیز بابت حق امتیاز برق سیرجان میباشد

۱۳- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۲,۸۰۲,۸۴۰,۰۰۰	۷۱,۶۹۹,۰۹۰,۰۰۰	۱۳-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۱۵,۶۹۹,۹۵۰,۰۰۰	۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۲ علی الحساب سرمایه گذاریها
۵۸,۵۰۲,۷۹۰,۰۰۰	۷۷,۱۴۹,۰۹۰,۰۰۰	

۱۳-۱ سرمایه گذاریهای بلندمدت به قرار زیر است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	درصد سرمایه		
ریال	مبلغ اسمی (ریال)	تعداد سهام	گذاری	یادداشت
۸,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۹۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵۵۶۰۰۰۰	۲۵	شرکت فروسیلیس غرب پارس
۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰	ناچیز	شرکت فراوران ذغالسنگ پابدانا
۳۴,۷۰۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۴,۷۰۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۴۷۰۲۸۰۰	۲۸۶۸	شرکت کارآوران صنعت خاورمیانه
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰۰۰	ناچیز	شرکت سمنگان ترابر ایرانیان
.	۵۰,۰۰۰	۵۰	ناچیز	شرکت فولاد بوتیا ایرانیان
۴۲,۸۰۲,۸۴۰,۰۰۰	۷۱,۶۹۹,۰۹۰,۰۰۰			

۱۳-۱-۱ بر اساس صورت‌های مالی دریافت شده از شرکت کارآوران صنعت خاور میانه، زیان اعلام شده به مبلغ ۲۰,۳۲۲ میلیون ریال بوده است که با توجه به درصد سرمایه گذاری و همچنین پیش بینی سود آوری سال آتی این شرکت (طی بودجه حسابرسی شده) کاهش ارزش سرمایه گذاری از این بابت در حسابها لحاظ نگردیده است.



شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱۳-۲- علی الحساب سرمایه گذاریها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴,۷۴۹,۹۵۰,۰۰۰	.	شرکت فروسیلیس غرب پارس
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کارآوران صنعت خاورمیانه
۱۵,۶۹۹,۹۵۰,۰۰۰	۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴- سایر داراییها:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۴۴۰,۲۷۰,۵۲۰	۲,۹۴۶,۶۵۰,۷۰۰	حصه بلند مدت وام کارکنان
۱,۴۴۰,۲۷۰,۵۲۰	۲,۹۴۶,۶۵۰,۷۰۰	

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۴۰,۵۴۵,۳۳۸,۰۰۰	۲۰,۳۶۴,۲۷۹,۰۷۰	۱۵-۱	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۱,۹۴۰,۳۵۹,۲۱۴,۸۱۳	۳,۲۹۵,۶۱۲,۷۲۱,۶۵۸	۱۵-۲	حسابهای پرداختنی غیر تجاری
.	۷۹,۲۴۰,۴۰۵,۶۵۰		شرکت گل گهر خرید گندله
۱,۲۴۳,۷۶۴,۱۷۲	۳,۵۲۴,۸۸۵,۷۳۶		حسابهای پرداختنی کارکنان (حقوق آذرماه)
۱۸۸,۶۶۰,۵۹۲,۳۴۵	۴۷۰,۹۱۶,۰۸۹,۱۶۲	۱۵-۳	سپرده حسن انجام کار مکسوره از پیمانکاران
۴۷,۴۴۵,۱۷۳,۱۴۷	۹۶,۸۴۸,۳۲۸,۹۹۴	۱۵-۳	سپرده بیمه دریافتی از پیمانکاران
۴,۸۳۴,۰۸۳,۱۱۷	۱۷,۸۰۶,۶۳۲,۴۸۹		مالیات مکسوره از پیمانکاران
۳۵۹,۰۳۹,۷۷۸	۱,۱۵۰,۷۶۱,۸۱۰		حق بیمه پرداختنی (کارکنان)
۲,۹۹۲,۰۰۹,۰۸۷	۱۱,۷۷۲,۱۴۲,۸۲۳	۱۵-۴	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۲,۳۲۶,۴۳۹,۲۱۴,۴۵۹	۳,۹۹۷,۲۳۶,۲۴۷,۳۹۲		

۱۵-۱- از مبلغ فوق ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت حق انشعاب برق بردسیر (برق منطقه ای کرمان) و مبلغ ۳۴۹ میلیون ریال اجاره دفتر مرکزی شماره ۲ و مبلغ ۱۵ میلیون ریال نیز اجاره دفتر سیرجان و تتمه دفتر تهران میباشد.



شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱۵-۲- حسابهای پرداختنی غیر تجاری به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	شرکتهای همگروه:
ریال	ریال		
۱,۲۷۵,۲۷۱,۶۰۴,۹۸۱	۱,۴۹۴,۸۷۷,۰۸۱,۸۰۲	۱۵-۲-۱	هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (میدکو)
.	۴۸,۴۲۴,۸۷۶,۷۱۲		فولاد زرند ایرانیان-حالی الحساب دریافتی
.	۱۳,۱۲۹,۰۳۸,۶۱۸		سمتگان ترابر ایرانیان-صورت وضعیتهای حمل سنگ آهن
۴,۹۶۸,۳۹۷,۵۰۰	۵,۱۱۷,۷۷۵,۴۷۴		معیار صنعت خاورمیانه-صورت وضعیتهای نظارت کارگاهی و خدمات مهندسی
.	۲,۴۳۲,۸۳۶,۱۸۴		فروسیلیس غرب پارس-افزایش سرمایه
۱,۰۳۸,۶۴۹,۴۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۲		گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا-اجاره و فنس کشی
			سایر اشخاص و شرکتهای:
۱۹۵,۹۰۸,۱۱۳,۳۷۰	۵۶۶,۳۷۹,۸۲۳,۰۷۰		فولاد تکنیک-صورت وضعیتهای احیاء بردسیر
۲۳۹,۷۰۴,۲۶۶,۰۸۰	۴۳۶,۸۹۳,۷۸۶,۱۸۵		مشارکت F.A.M.G - صورت وضعیتهای فاز ۲ کنسانتره سیرجان
۱۰۵,۳۸۷,۰۸۶,۶۸۱	۲۸۶,۷۳۱,۲۶۱,۹۳۲		تام ایران خودرو- صورت وضعیتهای فولادسازی بردسیر
	۳۰۵,۲۶۵,۲۲۴,۳۰۵		ماشین سازی ویژه-پروژه توسعه کنسانتره سیرجان
۹۵,۱۴۸,۹۹۸,۱۸۹	۱۰۹,۸۵۷,۶۸۴,۰۴۸		مشارکت فام - صورت وضعیتهای فولادسازی بردسیر
.	۸,۴۲۳,۴۱۶,۱۹۴		گل گهر سیرجان- هزینه برق مصرفی کنسانتره سیرجان
.	۲,۵۷۰,۰۱۹,۲۰۰		سرعت راه جنوب-صورت وضعیتهای جاده سازی بردسیر
۴,۷۰۹,۹۱۶,۴۷۹	۱,۶۸۷,۳۴۴,۲۷۳		شرکت توسعه خط لوله هامون-خط انتقال آب از سد تنگویه به سایت سیرجان
۲۵۷,۰۴۴,۱۹۱	۱,۲۸۵,۵۲۷,۹۵۷		مهندسی مشاور کاوشگران-صورت وضعیتهای مشاور کنسانتره سیرجان
.	۱,۵۰۹,۰۵۵,۰۰۰		آریا انرژی پارس-ایستگاه تقلیل فشار گاز بردسیر
۱,۵۶۶,۸۶۳,۰۰۰	۱,۲۰۱,۹۲۴,۷۴۷		شرکت سیرجان پیمان- خرید و حمل آب به سیرجان
.	۸۸۰,۷۳۲,۸۰۰		شرکت بیمه پاسارگاد-بیمه تکمیلی و عمر و حوادث کارکنان
.	۸۷۵,۶۷۰,۰۵۶		شرکت خدمات رفاهی باغستان-تهیه و سرو غذای سایت سیرجان
.	۸۷۲,۲۴۹,۱۳۰		مهندسی مشاور آزمون فولاد-بازرسی اسکلت فلزی پروژه ها
.	۳۱۶,۳۹۹,۰۴۰		پیمانکاری بویری-لوله کشی آب
.	۵۳۸,۶۰۰,۰۰۰		ایلیار کویر جنوب-صورت وضعیت سرویس ایاب و ذهاب سیرجان
.	۵۱۷,۱۰۴,۵۷۴		پیمانکاری آژ خانلری-صورت وضعیتهای امور متفرقه وابسته سایت سیرجان
۱۶,۳۹۸,۲۷۴,۹۳۸	۴,۸۲۵,۲۹۰,۳۵۵		سایر
۱,۹۴۰,۳۵۹,۲۱۴,۸۱۳	۳,۲۹۵,۶۱۲,۷۲۱,۶۵۸		

۱۵-۲-۱- مطالبات شرکت توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه (میدکو) بابت انتقال هزینه های مربوط به تجهیزات خط تولید فاز

یک کنسانتره سیرجان به حساب فولاد سیرجان ایرانیان می باشد.



شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱۵-۳ سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه پیمانکاران شرکت به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳,۲۸۶,۵۸۷,۱۲۰	۳۸,۸۲۳,۵۷۴,۰۳۱	۲۹,۵۸۳,۵۱۸,۵۸۰	۱۱۴,۶۰۰,۸۰۲,۳۹۲	فولاد تکنیک
۲۲,۶۵۷,۹۴۸,۶۳۰	۱۰۹,۹۶۰,۲۵۵,۶۸۱	۲۵,۴۸۳,۱۱۲,۷۶۶	۱۲۳,۶۴۸,۷۶۶,۰۶۸	مشارکت فام
۲,۲۷۵,۲۸۸,۰۸۰	۱۱,۹۵۶,۰۴۳,۹۴۰	۱۳,۶۴۱,۳۳۹,۷۶۲	۱۱۶,۶۵۰,۲۹۱,۲۳۰	مشارکت F.A.M.G
۴,۲۱۳,۱۱۷,۱۸۱	۱۴,۵۷۶,۸۸۲,۷۱۵	۱۵,۳۴۵,۰۰۶,۹۷۴	۸۹,۵۷۰,۲۰۰,۰۷۳	تام ایران خودرو
.	.	۱,۶۶۳,۰۵۷,۳۴۶	۲۶۰,۵۸۵,۳۶۶	سمنگان ترابر ایرانیان
۲۲۶,۰۷۱,۶۲۱	۲,۷۲۸,۶۵۶,۸۰۰	۱,۴۲۰,۲۷۳,۱۴۴	۸,۷۱۲,۷۳۷,۹۴۹	سازه های فلزی یاسان
۱,۸۲۵,۴۸۴,۶۴۳	۳,۶۷۰,۹۶۹,۲۹۶	۲,۸۲۰,۳۵۷,۵۰۵	۵,۶۴۰,۷۱۵,۰۲۷	معیار صنعت خاورمیانه
۴۸۹,۳۷۹,۹۸۰	۹۷۸,۷۵۹,۹۶۱	۱,۱۹۲,۹۵۵,۰۳۴	۲,۳۸۵,۹۱۰,۰۶۶	شرکت توسعه خط لوله هامون
۷۹۶,۰۳۹,۰۲۲	۱,۵۴۹,۰۴۷,۸۰۷	۳۶۲,۴۰۵,۱۷۶	۲,۱۳۲,۶۴۸,۵۶۰	مهندسين مشاور کاوشگران
۲۶۸,۳۸۳,۶۵۴	۲,۶۰۴,۶۰۷,۰۶۰	۴۵۳,۱۰۴,۷۲۰	۳,۱۲۲,۶۱۹,۳۹۳	شرکت توسعه پست های فشار قوی
.	.	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	پارسیان
.	.	.	.	آریا انرژی پارس
۱,۳۹۶,۸۷۳,۲۱۶	۱,۸۱۱,۷۹۵,۰۵۴	۴,۷۵۵,۱۹۷,۹۸۷	۲,۷۳۴,۸۱۳,۰۳۸	سایر
۴۷,۴۴۵,۱۷۳,۱۴۷	۱۸۸,۶۶۰,۵۹۳,۳۴۵	۹۶,۸۴۸,۳۲۸,۹۹۴	۴۷۰,۹۱۶,۰۸۹,۱۶۲	جمع

۱۵-۴ مبلغ مزبور شامل ۲,۷۸۸ میلیون ریال ذخیره عیدی و پاداش، ۸,۷۱۴ میلیون ریال ذخیره هزینه های عملیاتی شرکت و ۲۷۰ میلیون ریال ذخیره هزینه حسابرسی می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۱,۵۰۲ میلیون ریال تسویه شده است.

۱۶- پیش دریافتها

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۸,۹۶۷,۷۸۰,۹۷۶	۵۹,۹۸۴,۰۷۶,۹۱۱	۱۶-۱
۴۸,۹۶۷,۷۸۰,۹۷۶	۵۹,۹۸۴,۰۷۶,۹۱۱	پیش دریافت فروش محصول

۱۶-۱ مبلغ ۴۵,۵۴۳ میلیون ریال از مبلغ فوق مانده پیش دریافت فروش کنسلانتره از گل گهر سیرجان و مبلغ ۱۴,۴۴۱ میلیون ریال نیز مانده پیش دریافت از فولاد مبارکه میباشد.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۳۷,۵۵۹,۹۱۷	۴۷۴,۳۴۲,۰۳۳	مانده در ابتدای سال مالی
(۳۷۱,۸۳۸,۷۸۰)	(۷۲۱,۲۲۰,۵۴۴)	پرداخت شده طی سال مالی
۷۰۸,۶۲۰,۸۹۶	۱,۹۸۵,۵۴۸,۷۸۱	ذخیره تامین شده
۴۷۴,۳۴۲,۰۳۳	۱,۷۳۸,۶۷۰,۲۷۰	مانده در پایان سال مالی



شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱۸- ذخیره مالیات

ذخیره مالیات به مبلغ ۲۲,۶۸۷ میلیون ریال با توجه به اولین سال بهره برداری مربوط به مالیات عملکرد سال مالی جاری می باشد.

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی:

شرح	نرخ بهره	تاریخ دریافت	تاریخ سررسید	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
				ریال	ریال
بانک سینا	۲۸٪	۱۳۹۲/۰۸/۲۶	۱۳۹۲/۰۸/۲۶	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۳۴۲,۴۶۵,۷۵۳
بانک انصار	۲۵٪	۱۳۹۲/۰۲/۱۴	۱۳۹۲/۰۲/۱۴	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—
بانک دی	۲۷٪	۱۳۹۲/۰۵/۲۷	۱۳۹۲/۱۱/۲۷	۲۲۶,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶	—
بانک پاسارگاد - میرزای شیرازی	۲۴/۵٪	۱۳۹۲/۰۴/۱۲	۱۳۹۲/۱۰/۱۲	۱۸۵,۲۶۷,۸۷۶,۷۱۱	—
بانک سرمایه	۲۸٪	۱۳۹۲/۰۸/۱۳	۱۳۹۳/۰۲/۱۳	۹۱,۱۰۷,۹۴۵,۲۰۵	۸۹,۶۲۶,۳۰۱,۳۷۰
				۱,۵۱۸,۰۰۵,۹۵۸,۹۰۲	۷۱۴,۹۶۸,۷۶۷,۱۲۳
				(۱۷۲,۰۱۷,۳۳۳,۳۳۳)	(۹۸,۸۴۴,۷۸۱,۳۸۵)
				۱,۳۴۵,۹۸۸,۶۲۵,۵۶۹	۶۱۶,۱۲۳,۹۸۵,۷۳۸

کسر میشود: سود و کارمزد سنوات آتی

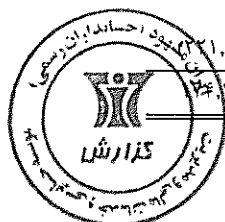
۲۰- حسابهای پرداختنی بلندمدت:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۲۰-۱ واریزی ناشر (میدکو) از محل اوراق مشارکت اول	۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰-۲ واریزی ناشر (میدکو) از محل اوراق مشارکت دوم	۱۲۷,۵۰۳,۹۱۰,۸۳۲	۰
۲۰-۱ حسابهای فی مابین ناشر (میدکو) اول	۲۷۸,۱۰۲,۹۱۲,۱۳۲	۱۷۴,۱۰۲,۹۱۲,۱۳۲
۲۰-۲ حسابهای فی مابین ناشر (میدکو) دوم	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۰-۳ حسابهای پرداختنی بلند مدت (وام قرض الحسنه مهر ایران)	۲,۰۴۵,۹۴۷,۰۷۳	۸۹۵,۹۷۹,۰۲۰
	۱,۶۹۹,۶۵۲,۷۷۰,۰۳۷	۶۱۶,۹۹۸,۸۹۱,۱۵۲

۲۰-۱ شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه به عنوان (ناشر) در بهمن ماه سال ۱۳۸۹ اقدام به انتشار ۲۰۰۰ میلیارد

ریال اوراق مشارکت به منظور تامین بخشی از منابع مالی سه طرح احداث کارخانه فولاد سازی و احیاء مستقیم فولاد سیرجان ایرانیان، احداث کارخانه های فولاد سازی و کک سازی شرکت فولاد زرند ایرانیان با نرخ سود ۱۷ درصد با سررسید ۴ ساله به صورت بی نام و قابل انتقال به غیر نموده است که سهم شرکت از بابت احداث طرحهای ذکر شده، مبلغ ۴۴۲ میلیارد ریال میباشد که توسط ناشر، تخصیص داده شده است مضافاً در بهمن ماه ۱۳۹۱ نرخ سود اوراق مشارکت طبق مصوبه بانک مرکزی ج.ا.ا از ۱۷٪ به ۲۰٪ افزایش یافت که از این بابت مبلغ ۴۶/۸ میلیون ریال در حسابها شناسائی گردید که با احتساب هزینه ها در حساب و درآمدهای مرتبط با انتشار ر اوراق مشارکت (سهم شرکت) به شرح زیر در حسابهای فی مابین درج گردیده است.

	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۲۰٪ سود و کارمزد چهار ساله اوراق مشارکت مرحله اول	۴۰۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سهم هزینه های شرکت از بابت انتشار اوراق مشارکت مرحله اول	۵,۱۰۶,۱۰۰,۷۶۶	۵,۱۰۶,۱۰۰,۷۶۶
کسر میشود: سود بانکی ناشی از وجوه اوراق مشارکت مرحله اول	(۱۰,۲۵۳,۵۹۹,۵۹۱)	(۱۰,۲۵۳,۵۹۹,۵۹۱)
کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی اوراق مشارکت مرحله اول	(۱۱۷,۱۴۹,۵۸۹,۰۴۳)	(۲۱,۱۴۹,۵۸۹,۰۴۳)
	۲۷۸,۱۰۲,۹۱۲,۱۳۲	۲۷۸,۱۰۲,۹۱۲,۱۳۲



شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۲۰-۲- شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه به عنوان (ناشر) در اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۲ اقدام به انتشار ۳۰۰ میلیارد ریال اوراق مشارکت به منظور بخشی از تامین مالی طرح های احداث کارخانه فولاد سازی و احیاء مستقیم و کارخانه گندله سازی و همچنین طرح توسعه کنستارته شرکت فولاد سیرجان ایرانیان ، احداث کارخانه های فولاد سازی و گندله سازی و توسعه کنستارته شرکت فولاد زرنده ایرانیان با نرخ سود ۲۰ درصد با سررسید ۴ ساله به صورت بی نام و قابل انتقال به غیر نموده است که سهم شرکت از بابت احداث طرحهای ذکر شده ، مبلغ ۹۰۰ میلیارد ریال میباشد که تا پایان آذر ماه مبلغ ۸۵۰ میلیارد ریال آن توسط ناشر ، تخصیص داده شده است . مضافاً هزینه ها و درآمدهای مرتبط با انتشار اوراق مشارکت (سهم شرکت) به شرح زیر در حساب های فی مابین درج گردیده است .

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	
۷۰۷,۷۸۵,۶۰۹,۳۱۴	۲۰٪ سود و کارمزد چهار ساله اوراق مشارکت مرحله دوم
۲۶,۹۳۰,۳۲۷,۶۰۷	سهم هزینه های شرکت از بابت انتشار اوراق مشارکت مرحله دوم
(۶,۰۷۳,۷۰۸,۱۷۵)	کسر میشود : سود بانکی ناشی از وجوه اوراق مشارکت مرحله دوم
(۶۰۱,۱۳۸,۳۱۷,۹۱۴)	کسر میشود : سود و کارمزد سالهای آتی اوراق مشارکت مرحله دوم
۱۲۷,۵۰۳,۹۱۰,۸۳۲	

۲۰-۳- شرکت در طی سال مالی قراردادی با بانک قرض الحسنه مهر ایران جهت پرداخت تسهیلات به کارکنان شرکت منعقد نموده و تسهیلات در این خصوص پرداخت نموده است. مبلغ ۲,۰۴۶ میلیون ریال بابت اصل و فرع تسهیلات می باشد که در پایان هر ماه از حقوق کارکنان کسر و به حساب بانک مهر واریز می گردد.

۲۱- سرمایه

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
تعداد	درصد	تعداد سهام
۱,۶۹۹,۹۹۹,۹۹۵	۱۰۰	۲,۲۹۹,۹۹۹,۹۹۵
۵	۰	۵
۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (میدکو)

سایر سهامداران

۲۲- علی الحساب افزایش سرمایه:

علی الحساب افزایش سرمایه به مبلغ ۸۵۴,۱۳۵ میلیون ریال (سال قبل ۱۶۶,۱۲۸ میلیون ریال) در ارتباط با وجوه پرداختی شرکت هلدینگ میدکو بابت تامین وجوه جهت تادیه افزایش سرمایه در جریان شرکت میباشد.

با توجه به مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۵ مبنی بر افزایش سرمایه شرکت تا سقف ۹۰۰ میلیارد ریال ظرف مدت دو سال ، بخشی از آن در طی سال مالی تحقق پیدا کرده و مابقی وجوه واریزی تا زمان طی مراحل قانونی به حساب علی الحساب افزایش سرمایه منظور گردیده است.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۳۱۶۸۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال مالی شرکت ، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۲۴- فروش خالص

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
ریال	مقدار (تن)	
۱,۲۲۷,۲۱۴,۲۱۸,۳۲۲	۶۷۶,۴۰۹/۰۷۱	کنسانتره
۱۶,۲۳۷,۶۴۰,۶۰۰	۱۰,۴۴۲/۵۷۶	سنگ آهن پر عیار
۱,۲۴۳,۴۵۱,۸۵۸,۹۲۲		

۱-۲۴- مبنای محاسبه نرخ فروش کنسانتره سنگ آهن به خریداران، مصوبه سازمان ایمیدرو و فرمول تعیین شده آن سازمان، مبنی بر محاسبه نرخ بر اساس ۱۲/ قیمت میانگین شمش فولاد خوزستان بر پایه عیار ۶۵/ بوده است در همین ارتباط بر اساس قراردادهای فی مابین با خریداران چنانچه هر گونه هزینه ای دال بر افزایش نرخ خرید مواد اولیه تحت هر عنوان از طرف سازمانهای ذیربط اعلام شود مشتریان متعهد به پرداخت آن گردیده اند.

۲-۲۴- مشتریان عمده محصولات شرکت (بیش از ۱۰ درصد فروش) بر اساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
ریال	درصد نسبت به کل	
۶۹۴,۷۸۹,۹۱۳,۷۴۴	۵۶	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۴۳۳,۳۷۴,۰۳۹,۴۲۴	۳۵	شرکت فولاد خوزستان
۱۱۵,۲۸۷,۹۰۵,۷۵۴	۹	سایر
۱,۲۴۳,۴۵۱,۸۵۸,۹۲۲	۱۰۰	

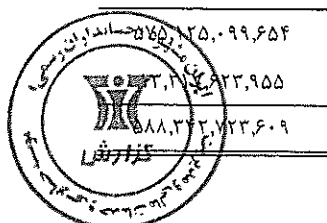
۳-۲۴- جدول مقایسه فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر می باشد:

درصد سود ناخالص		فروش		بهای تمام شده		سود ناخالص	
به فروش		ریال		ریال		ریال	
۵۴	کنسانتره سنگ آهن	۱,۲۲۷,۲۱۴,۲۱۸,۳۲۲	۵۶۹,۹۰۴,۹۸۹,۲۹۵	۶۵۷,۳۰۹,۲۲۹,۰۲۷			
۶۸	سنگ آهن پر عیار	۱۶,۲۳۷,۶۴۰,۶۰۰	۵,۲۲۰,۱۱۰,۳۵۸	۱۱,۰۱۷,۵۳۰,۲۴۲			
		۱,۲۴۳,۴۵۱,۸۵۸,۹۲۲	۵۷۵,۱۲۵,۰۹۹,۶۵۳	۶۶۸,۳۲۶,۷۵۹,۲۶۹			

۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته

بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال		
۳۱۳,۷۳۱,۹۳۸,۸۹۳		مواد مستقیم مصرفی
۱۵,۱۸۹,۲۰۹,۵۱۵	۲۵-۱	دستمزد مستقیم
۲۱۸,۹۴۰,۷۹۴,۲۲۴	۲۵-۱	سربرار ساخت
۵۴۷,۸۶۱,۹۴۲,۶۳۲		جمع هزینه های تولید
۲۷,۲۶۳,۱۵۷,۰۲۲		(افزایش) کاهش موجودی کار در جریان ساخت
۵۷۵,۱۲۵,۰۹۹,۶۵۳		بهای تمام شده کالای تولید شده
۳۲,۲۸۸,۹۳۳,۹۵۵		(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۵۸۸,۳۲۰,۷۲۳,۶۰۹		بهای تمام شده کالای فروش رفته



شرکت فولاد سپر جان ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۱- ۲۵- هزینه دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دستمزد مستقیم	سربار تولید
ریال	ریال	ریال
۱۴,۹۰۱,۸۱۰,۲۶۵	۱۲,۲۹۵,۵۱۰,۲۸۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۶۸۰,۳۷۳,۴۴۸	۲,۲۴۹,۱۱۰,۰۵۱	بیمه سهم کارفرما
۵۱۳,۰۴۵,۲۰۴	۶۴۴,۵۸۹,۱۷۷	مزایای پایان خدمت
۳۴,۷۱۲,۳۹۱,۰۴۷	.	مواد غیر مستقیم (آب)
۸۵,۳۳۲,۱۲۳,۵۲۸	.	استهلاک
۳۷,۲۶۰,۷۷۹,۹۲۳	.	حمل مواد اولیه
۲۵,۰۰۷,۱۱۹,۳۲۳	.	برق و سوخت
۳,۴۶۰,۹۲۷,۶۰۳	.	تعمیر و نگهداری
۱۶,۱۷۲,۲۲۳,۸۸۳	.	سایر
۲۱۸,۹۴۰,۷۹۴,۲۲۴	۱۵,۱۸۹,۲۰۹,۵۱۵	

۲- ۲۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

ظرفیت اسمی (تن)	ظرفیت معمول (تن)	تولید واقعی سال (تن)
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۷۲,۱۷۰
کنسانتره آهن		
۱۶۶	۷,۵۵۵	۷,۵۵۵
سنگ آهن پر عیار		

کاهش تولید دوره مورد گزارش نسبت به ظرفیت معمول طبعاً با توجه به محدودیتهای مختلف عوامل تولید (ماشین آلات، نیروی انسانی و مواد) دسترسی به ظرفیت کامل دور از انتظار خواهد بود به همین دلیل طبق تصمیم مدیریت ۶۰ درصد ظرفیت اسمی به عنوان ظرفیت معمول در نظر گرفته شده است. (ضریب ۶۰ درصد در بودجه سالانه نیز لحاظ گردیده است)

۲۶- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	ریال
۱۷۹,۴۴۳,۸۳۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۲,۷۸۲,۵۳۸	بیمه سهم کارفرما
۲,۵۵۴,۸۲۹	مزایای پایان خدمت
۷۲,۰۷۲,۶۶۸	سفر، اقامت و فوق العاده ماموریت
۱۲,۵۹۲,۰۰۰	هزینه پست و تلفن
۱۹۵,۴۷۰,۴۵۰	هزینه بیمه وسائط نقلیه
۹۲,۶۱۰,۰۰۰	هزینه های ملاتس پاشی
۱,۰۹۲,۱۶۶	هزینه استهلاک
۲۵۶,۷۳۹,۴۷۵	سایر
۸۲۵,۳۵۷,۹۶۳	

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

مبلغ ۵۴۰ میلیون ریال بابت کسری انبارگردانی در پایان سال مالی ۱۳۹۲ می باشد که پس از انبارگردانی موجودیها و تایید حسابها در حسابها ثبت شده است



شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	
۱۲,۵۱۸,۷۰۰,۶۳۰	سود حاصل از اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری
(۳,۲۱۸,۱۶۴)	زیان ناشی از تسعیر داراییهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۲۳,۱۷۵,۴۳۳	سایر
۱۲,۶۳۸,۶۵۷,۸۹۹	

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
.	۶۵۳,۷۴۳,۷۷۷,۳۵۰	سود (زیان) عملیاتی
.	۸۵,۵۱۱,۲۷۶,۸۳۹	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
(۸۳,۴۷۹,۲۹۰,۷۰۹)	(۵۲,۴۰۲,۹۱۴,۰۸۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳,۰۳۰,۶۵۴,۴۴۲)	(۱۳۹,۳۰۳,۹۵۷,۰۲۳)	کاهش (افزایش) در پیش پرداختهای عملیاتی
(۲۹۹,۵۴۹,۸۲۴,۶۹۴)	(۳۳۶,۰۳۰,۲۳۲,۹۸۶)	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتنی عملیاتی
۳۳۷,۰۹۱,۹۸۸,۸۶۹	۱۰۵,۹۷۸,۸۲۴,۴۵۶	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی عملیاتی
.	۱,۲۶۴,۳۲۸,۲۳۷	افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۸,۹۶۷,۷۸۰,۹۷۶	۱۱,۰۱۶,۲۹۵,۹۳۵	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
	۱۱۹,۹۵۷,۲۶۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
.	۳۲۹,۸۹۷,۳۵۵,۹۹۷	

۳۰- مبادلات غیر نقدی

مبادلات نقدی طی سال به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۳۹۳,۴۷۰,۳۴۷,۵۸۱	۱,۶۴۰,۳۴۳,۶۳۳,۸۰۲	افزایش در دارایی در جریان تکمیل از محل پرداختی هلدینگ
۱,۳۹۳,۴۷۰,۳۴۷,۵۸۱	۱,۶۴۰,۳۴۳,۶۳۳,۸۰۲	



۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۱,۵۳۰,۴۸۲,۵۰۰,۴۸۳	۱۵,۲۷۵,۳۵۶,۹۶۶,۳۵۲
۲۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۸۵,۲۶۸,۶۳۰,۲۲۰	۸۶۰,۰۷۲,۱۹۳,۳۷۹
۱۲,۴۴۳,۰۵۱,۱۳۰,۷۰۳	۱۶,۲۶۲,۷۲۹,۱۵۹,۷۳۲

اسناد تضمین بانکیها

اسناد تضمین نزد مشتریان

سایر اسناد تضمینی

۳۱-۱- بدهیهای احتمالی و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در ارتباط با دو فقره چک صادره جمعاً

بمبلغ ۲,۷۱۲,۵۰۰ میلیون ریال جهت وجه الضمان افتتاح L/C و تسهیلات نزد بانک ها میباشد

۳۱-۲- اسناد نزد مشتریان مربوط به یک فقره ضمانت نامه بانکی پیش دریافت صادره توسط بانک پاسارگاد تسلیمی به شرکت فولاد

خوزستان و همچنین دو فقره چک تضمین ارائه شده به شرکتهای فولاد مبارکه اصفهان و گل گهر سیرجان می باشد .

۳۱-۳- اسناد تضمینی و ضمانتنامه های بانکی به نفع شرکت به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۷۵,۹۲۹,۲۰۷,۶۰۰	۴۶,۶۰۰,۴۰۳,۶۰۰
۱۸۸,۷۲۴,۵۲۴,۹۰۰	۱۹۱,۳۲۴,۵۲۴,۹۰۰
۴۰۶,۷۱۹,۱۴۰,۹۳۳	۳۵۲,۹۶۱,۶۰۷,۷۹۵
۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۴,۷۶۱,۸۰۰,۰۰۰	۴,۷۶۱,۸۰۰,۰۰۰
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۹,۹۱۲,۰۹۹
۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۴۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۹,۹۱۴,۰۳۶,۲۸۷	۷,۳۵۷,۰۹۷,۵۰۷
۵۳,۸۶۸,۹۰۳,۰۰۰	۵۱,۱۶۸,۹۰۳,۰۰۰
۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۹۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۵,۶۸۰,۶۱۲
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۸,۴۸۲,۲۸۷,۵۰۰	۸,۴۸۲,۲۸۷,۵۰۰
۷۸,۱۷۳,۷۳۰,۰۰۰	۱۵۶,۳۴۷,۴۶۰,۰۰۰
۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰
.	۱,۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰
.	۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰
.	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۴,۳۳۹,۴۳۰,۰۰۰
.	۷,۵۸۱,۰۸۶,۳۶۶
.	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۸۵,۲۶۸,۶۳۰,۲۲۰	۸۶۰,۰۷۲,۱۹۳,۳۷۹

ضمانتنامه بانکی بابت پیش پرداخت - مشارکت فام,

ضمانتنامه بانکی بابت پیش پرداخت فولاد تکنیک

ضمانتنامه بانکی بابت پیش پرداخت - تام ایران خودرو

اسناد تضمینی کارکنان

چک تضمینی اخذ شده از معیار صنعت

مهندسی فن آور معادن و فلزات

ماشین سازی ویژه

بازرگانی آفتاب درخشان

شرکت ساختمان و راه سازی کرمان راه

سازه های فلزی یاسان

شرکت توسعه پستهای فشار قوی پارسین

چک تضمینی شرکت سی - اس - دی

شرکت توسعه خط لوله هامون (هپیکو)

شرکت دژپاد

شرکت CNMI چین

مشارکت FAMG

گیلاس رایانه

فراز فولاد آتیه سپاهان

آریا انرژی پارس

مد تجهیز آریانا

عمران و شهرداری کرمان

سرعت راه جنوب

آزمونه فولاد

پرنیان صنعت اطلس

آب حیات کالا

ایریسا



شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۳۲- تعهدات سرمایه ای

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۱۶,۰۲۵,۷۸۵,۰۰۰	۹۹,۹۵۵,۹۶۸,۰۰۰	پروژه کنسانتره سیرجان
۳,۷۱۵,۵۴۵,۸۳۴,۰۰۰	۲,۷۴۶,۹۹۳,۰۹۵,۰۰۰	پروژه توسعه کنسانتره سیرجان
۲,۹۶۷,۲۱۴,۹۳۲,۰۰۰	۳,۳۱۴,۳۲۵,۲۲۹,۹۰۸	پروژه گندله سازی
۵,۹۳۲,۴۲۹,۵۶۹,۰۰۰	۴,۴۸۳,۱۱۵,۷۶۹,۰۰۰	پروژه احیاء و فولاد سازی
۱۳,۱۳۱,۲۱۶,۱۲۰,۰۰۰	۱۰,۶۴۴,۳۹۰,۰۶۱,۹۰۸	

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تاکنون رویدادی که بر صورت‌های مالی تاثیر گذارد، رخ نداده است. مضافاً "هیچگونه رویدادی رخ نداده است که در عین بی تاثیر بودن بر صورت‌های مالی، افشاء آن به سبب اهمیت رویداد ضرورت یابد.



شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته:

الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹ الحاقیه قانون تجارت شرکت اصلی طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله-ریال	مانده طلب(بدهی) در پایان دوره
شرکت گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان (مانا)	عضو هیأت مدیره مشترک (آقایان پورمند و پالیزدار)	هزینه اجاره دفتر و پیش پرداخت خرید زمین	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مهندسی مشاور معیار صنعت خاورمیانه	عضو هیأت مدیره مشترک (آقایان پورمند و پالیزدار)	علی الحساب و پیش پرداخت و قراردادهای نظارت کارگاهی و خدمات مهندسی	۵۹,۷۶۰,۰۹۲,۸۴۱	(۵,۱۱۷,۷۷۵,۴۷۴)
شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه	عضو هیأت مدیره مشترک (آقایان پورمند و پالیزدار)	قرارداد کارگزاری	۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کارآوران صنعت خاورمیانه	عضو هیأت مدیره مشترک (آقایان پورمند و پالیزدار)	علی الحساب	۱۳,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فولاد زرند ایرانیان	عضو هیأت مدیره مشترک (آقایان پورمند و پالیزدار)	علی الحساب	۴۸,۴۲۴,۸۷۷,۷۱۲	(۴۸,۴۲۴,۸۷۷,۷۱۲)
شرکت فولاد بوتیا ایرانیان	عضو هیأت مدیره مشترک (آقایان پورمند و پالیزدار)	علی الحساب	۳۲۶,۴۵۴,۳۰۰	۳۲۶,۴۵۴,۳۰۰
شرکت بابک مس ایرانیان	عضو هیأت مدیره مشترک (آقایان پورمند و پالیزدار)	علی الحساب	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

ب: سایر اشخاص:

شرکت سمنگان ترابری ایرانیان	سهامدار	قرارداد حمل ماده معدنی	۲۴,۴۶۱,۱۵۶,۶۸۸	(۱۳,۱۳۹,۰۳۸,۶۱۸)
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	عضو هیأت مدیره مشترک (آقای سبحانی)	قرارداد فروش کنستانتیره	۷۰۴,۹۴۴,۷۲۸,۶۱۴	۸,۴۸۶,۷۸۰,۳۰۵

ارزش معاملات مزبور با ارزش منصفانه تفاوت با اهمیتی نداشته است.

