

شرکت فولاد کاوه جنوب کیش (سهامی عام)

گزارش حسابرسی مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده

به انضمام صورت سود و زیان و سایر اطلاعات مالی پیش‌بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی

گزارش
سازمان حسابرسی

شرکت فولاد کاوه جنوب کیش (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی آتی پیش بینی شده	۱
صورت سود و زیان پیش بینی شده و یادداشتهای توضیحی پیوست	۱ الی ۱۴

سازمان حسابرسی

گزارش
سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده
به هیئت‌مدیره شرکت فولاد کاوه جنوب کیش (سهامی عام)

۱- صورت سود و زیان پیش‌بینی شده شرکت فولاد کاوه جنوب کیش (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴، همراه با سایر اطلاعات مالی پیش‌بینی شده که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش‌بینی شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها، با هیئت‌مدیره شرکت است.

۲- به شرح یادداشت توضیحی ۶ سود و زیان پیش‌بینی شده، میزان فروش (آهن اسفنجی، شمش فولاد و خدمات کارمزدی) معادل ۱۴۶۸۰۰۰ تن و مبلغ ۱۰۳۶۳ میلیارد ریال برآورد شده است. باتوجه به پوشش ۲۵ درصدی فروش پیش‌بینی شده در ۵ ماهه اول سال ۱۳۹۴، تحقق فروش پیش‌بینی شده با توجه به شرایط فعلی صنعت و کاهش تقاضا، در حال حاضر برای این سازمان محرز نگردیده است.

۳- بر اساس رسیدگی به شواهد و مفروضات، این سازمان به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش‌بینی شده فراهم نمی‌کند. به علاوه، به نظر این سازمان، به استثنای مورد مندرج در بند ۲، صورت سود و زیان پیش‌بینی شده مزبور، بر اساس مفروضات به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۴- نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.

۱۸ شهریور ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی

مجید محرابی

منوچهر فرشاد

تاریخ : Date :

شماره : R.NO. :

پیوست : Enclose :

بسمه تعالی
شرکت فولاد کاوه جنوب کیش (سهامی عام)
South Kaveh Steel Co.



شرکت فولاد کاوه جنوب کیش (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

ب‌احترام :

به پیوست صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت فولاد کاوه جنوب کیش (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده آن به قرار ذیل می باشد:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان پیش بینی شده
۳	تاریخچه فعالیت شرکت
۳۴	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۴	مبانی و مفروضات تهیه بودجه
۵-۱۴	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت سود و زیان پیش بینی شده

در راستای بند ۶ ماده ۷ دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، صورت سود و زیان پیش بینی شده به همراه یادداشت های توضیحی پیوست در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده حقیقی	سمت	امضاء
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	احمد علی هراتی نیک	رئیس هیئت مدیره	
موسسه بنیاد علوی	علی دهاقین	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	
شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سبنا	غلامحسین غلامی	عضو هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری کوثر بهمن	شهرام نادری	عضو هیئت مدیره	
شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس	محمدرضا بنی اسدی راد	عضو هیئت مدیره	

گزارش

تهران، خیابان کرم خان زند، جنب بارک بهجت آباد، خیابان گلاب، ساختمان علوی، پلاک ۱۲، طبقه دوم، تلفن: ۸۸۹۳۱۴۵۲-۳، دورنگار: ۸۸۹۱۶۵۴۴ صندوق پستی: ۱۵۵-۱۶۸۳.

بندر عباس: کیلومتر ۱۳، بزرگراه شهید رجایی، منطقه ویژه اقتصادی خلیج فارس، تلفن: ۳۳۵۶۴۷۰۷-۳۳۵۶۰۲۱-۰۷۶ دورنگار: ۰۷۶-۳۳۵۵۴۰۰۱ کد پستی: ۷۱۷۱۷۵۸۷۶.

No. 12, Alavi Building, Shahid Golabi St., Karim Khan zand Ave., Tehran, Iran Tel: +982188931452-3 & Fax: +9888916544 P.O Box: 14155-1683
Km 13 Shahid Rajaee Highway, P.O. Box 75000, Bandar Abbas, Iran Tel: +982133564707-3 & Fax: +982133560210 P.O. Box: 75000

شرکت فولاد کاوه جنوب کیش (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

عملکرد واقعی سال ۱۳۹۳ (حسابرسی شده)	پیش بینی سال ۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰.۲۵۷.۱۸۰	۱۰.۳۶۳.۰۰۰	۶ فروش خالص
(۸.۶۸۳.۸۲۳)	(۸.۵۳۷.۲۴۵)	۷ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱.۵۷۳.۳۵۷	۱.۸۲۵.۷۵۵	سود ناخالص
(۱۴۰.۹۰۱)	(۱۷۲.۱۱۲)	۸ هزینه های اداری، عمومی و فروش
۳۷.۹۹۹	۱۰.۸۰۰	۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۰۲.۹۰۲)	(۱۶۱.۳۱۲)	
۱.۴۷۰.۴۵۵	۱.۶۶۴.۴۴۳	سود عملیاتی
(۷۹۸.۷۰۳)	(۱.۰۴۷.۵۰۴)	۱۰ هزینه های مالی
۱۱.۰۲۶	۱۳.۵۱۸	۱۱ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۷۸۷.۶۷۷)	(۱.۰۳۳.۹۸۶)	
۶۸۲.۷۷۸	۶۳۰.۴۵۷	سود خالص قبل از مالیات
(۱۵۹.۵۴۴)	(۱۴۵.۸۴۱)	مالیات بر درآمد
۵۲۳.۲۳۴	۴۸۴.۶۱۶	سود خالص
۱۹۸	۲۰۸	سود عملیاتی هر سهم - ریال
(۱۰۴)	(۱۲۷)	زیان غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۹۴	۸۱	سود پایه هر سهم
۵.۵۸۳.۵۶۲	۶.۰۰۰.۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام

گردش حساب سود انباشته

۵۲۳.۲۳۴	۴۸۴.۶۱۶	سود خالص
۶۸۵.۲۴۹	۴۰۹.۰۴۶	سود انباشته در ابتدای سال مالی
(۹۳.۲۷۵)		تعدیلات سنواتی
۵۹۱.۹۷۴	۴۰۹.۰۴۶	
۱.۱۱۵.۲۰۸	۸۹۳.۶۶۲	سود قابل تخصیص
(۲۶.۱۶۲)	(۲۴.۲۳۱)	تخصیص سود:
(۶۸۰.۰۰۰)	(۳۹۶.۰۰۰)	اندوخته قانونی
(۷۰۶.۱۶۲)	(۴۲۰.۲۳۱)	سود سهام
۴۰۹.۰۴۶	۴۷۳.۴۳۱	سود تخصیص داده شده طی سال
		سود انباشته در پایان سال

گزارش
سازمان حسابرسی

شرکت فولاد کاوه جنوب کیش (سهامی عام)

یادداشت‌های صورت سود و زیان پیش‌بینی شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱- تاریخچه فعالیت شرکت:

۱-۱- کلیات

شرکت فولاد کاوه جنوب کیش به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۷۱۰۳ مورخ هشتم مهرماه ۱۳۸۵ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری کیش به ثبت رسیده است. فعالیت شرکت در حال حاضر تولید آهن اسفنجی توسط ۲ مدل می باشد. شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس متعلق به بنیاد مستضعفان می باشد. دفتر شرکت تهران در خیابان کریم خان زند خیابان شهید گلابی پلاک ۱۲ و محل کارخانه واقع در بندرعباس منطقه ویژه اقتصادی صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس می باشد. لازم به توضیح است که شرکت در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۵ در تالار دوم سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده، لیکن سهام آن تا کنون به عموم عرضه نگردیده است. در این خصوص مجوز عرضه سهام به عموم از سازمان مذکور تا شهریور ماه ۱۳۹۴ تمدید گردیده است. تبدیل سهامی خاص به سهامی عام در تاریخ ۹۳/۰۷/۰۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت‌های صنعتی و معدنی منطقه آزاد کیش طی شماره ۴۱/۳۵۹۴۳۴ به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۳/۰۶/۰۱ به ثبت رسیده است

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد بند ۳ اساسنامه:

طراحی و تجهیز و بهره برداری از کارخانجات تولیدی محصولات صنایع معدنی و متالورژی و سایر فعالیتهای مرتبط از قبیل ساختمانی و راهسازی احداث تأسیسات و راه اندازی کارخانجات ذوب و ریخته گری و احیاء و نورد فلزات و صنایع فرآوری مواد معدنی. انجام کلیه فعالیتهای بازرگانی شامل خرید و فروش، صادرات و واردات ماشین آلات، تجهیزات و قطعات محصولات و مواد و مصالح مربوط به معادن و صنایع فلزی که به نحوی از انحاء با موضوع شرکت مرتبط باشد.

به استناد پروانه بهره برداری ۱۳/۵۹۹۰ مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۸ شروع بهره برداری از واحد تولید آهن اسفنجی به شرح ذیل می باشد:

نوع محصول	تاریخ پروانه بهره برداری	ظرفیت اسمی (تن)	تاریخ شروع بهره برداری رسمی
آهن اسفنجی	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	۱.۸۵۶.۰۰۰	آبان ۱۳۹۰

۲- متوسط تعداد کارکنان

پیش بینی سال	میانگین سال	درصد افزایش
۱۳۹۴	۱۳۹۳	
۶۲۰	۴۹۵	۲۵٪

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

رویه های حسابداری مورد عمل در تهیه صورت سود و زیان پیش بینی شده همانند رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی سال قبل با لحاظ داشتن تغییرات مورد پیش بینی در سال ۱۳۹۴ می باشد.

شرکت فولاد کاوه جنوب کیش (سهامی عام)
یادداشت‌های صورت سود و زیان پیش بینی شده
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۴- مبانی و مفروضات تهیه بودجه:				
۴-۱- نرخ حامل های انرژی :	یادداشت	پیش بینی ۱۳۹۴ نرخ (ریال)	واقعی ۱۳۹۳ نرخ (ریال)	درصد افزایش
گاز طبیعی - مترمکعب	۴-۱-۱	۲۱۹۲,۴	۱۷۴۰	۲۶
برق - کیلووات ساعت	۴-۱-۱	۷۲۵,۷۶	۵۷۶	۲۶
آب - مترمکعب	۴-۱-۱	۲۵۲۰۰	۲۰۰۰۰	۲۶

۴-۱-۱ افزایش حامل‌های انرژی در سال ۱۳۹۴ ناشی از افزایش نرخ و همچنین تغییر در ترکیب تولید از آهن اسفنجی به فولاد سازی می باشد .

۴-۲ متوسط نرخ خرید گندله سنگ آهن به عنوان مواد اولیه اصلی تولید در سال مالی ۱۳۹۳ معادل ۴ میلیون ریال به ازای هر تن بوده است. با توجه به کاهش ۱۵ درصدی نرخ هر تن گندله در ۳ ماهه چهارم سال ۹۳ و همچنین احتمال کاهش قیمت در ماه‌های آتی سال ۱۳۹۴ پیش بینی می گردد متوسط نرخ خرید سال ۱۳۹۴ نسبت به سال ۱۳۹۳ تغییری اندک داشته باشد. یادآور می شود نرخ خرید گندله سنگ آهن تابعی از نرخ فروش سه ماهه شمش فولاد خوزستان (براساس ابلاغیه وزارت صنعت ، معدن و تجارت و با مطمع نظر قراردادادن بند ۵۵ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور) می باشد.

۴-۳ هزینه های پرسنلی شرکت متاثر از افزایش ۲۵ درصدی تعداد پرسنل نسبت به سال مالی قبل و همچنین افزایش ۱۷ درصدی ناشی از افزایش حقوق متاثر از اعمال بخشنامه سالیانه وزارت کار پیش بینی گردیده است. شایان ذکر است به لحاظ اینکه شرکت در قسمت تولید فولاد و ذوب در مرحله قبل از بهره برداری می باشد، لذا بخش قابل تسهیم از هزینه های اداری تشکیلاتی واجد شرایط به حساب دارائی های مزبور منظور می گردد.

۴-۴ سایر هزینه های سربار تولیدی به استثنای هزینه استهلاک با افزایش ۲۰ درصدی نسبت به سال مالی قبل پیش بینی گردیده است.

۴-۵ نرخ تسهیلات بانکی:

نام اعتبار دهنده	نرخ سود
اقتصاد نوین	۲۷,۵
پاسارگاد	۲۷
سینا	۲۷
کارآفرین	۲۸

در سال مالی ۹۳ متوسط نرخ تسهیلات مالی ۲۷ درصد بوده و پیش بینی می گردد به منظور تامین سرمایه در گردش متوسط نرخ نسبت به سال قبل تغییری نداشته باشد.

۴-۶ نحوه تعیین نرخ فروش:

نرخ فروش آهن اسفنجی در بازار داخلی متاثر از نرخ فروش ۳ ماهه اعلامی شمش فولاد خوزستان می باشد. با توجه به کاهش نرخ فروش آهن اسفنجی در ۳ ماهه اولیه سال ۹۴ نرخ فروش آهن اسفنجی نسبت به سال قبل ۱۵ درصد کاهش داده شده است .

۴-۷ با توجه به محدودیت صادرات آهن اسفنجی ، در پیش بینی مذکور فروش صادراتی در نظر گرفته نشده است .

۴-۸ تغییرات سرمایه :

به منظور تکمیل پروژه فولاد سازی فاز ۲، شرکت در نظر دارد در سال مالی مورد پیش بینی سرمایه فعلی را از محل مطالبات حال شده سهامداران از ۶۰۰۰ میلیارد ریال به ۷۰۰۰ میلیارد ریال افزایش دهد.

شرکت فولاد کاهه جنوب کیش (سهامی عام)
 یادداشت‌های صورت سود و زیان پیش‌بینی شده
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۵ پیش‌بینی تولید محصولات
 بیش‌بینی می‌شود در سال ۱۳۹۴ مقدار ۱,۴۸ میلیون تن آهن اسفنجی به شرح ذیل تولید شود:

عملکرد واقعی سال ۱۳۹۳ حسابرسی شده	۱۳۹۴ سال پیش‌بینی	ظرفیت اسمی	واحد سنجش
۱,۴۰۱,۷۶۶	۱,۴۸۰,۰۰۰	۱,۸۵۶,۰۰۰	تن
-	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	تن

واحد احیاء مستقیم آهن اسفنجی
 واحد فولاد سازی فاز ۱-شمش
 درصد تکمیل فولادسازی فاز ۱ در پایان سال ۱۳۹۳ حدود ۸۵ درصد می‌باشد و بیش‌بینی می‌شود این پروژه در نیمه دوم سال ۱۳۹۴ تکمیل و راه‌اندازی گردد.

۶ مقایسه پیش‌بینی فروش و بهای تمام‌شده محصولات

سال ۱۳۹۳						سال ۱۳۹۴					
سود ناخالصی	قیمت تمام‌شده	مبلغ	متوسط نرخ	مقدار	سود ناخالصی	قیمت تمام‌شده	مبلغ	متوسط نرخ	مقدار	نام محصول	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزار ریال	تن	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزار ریال	تن	آهن اسفنجی	
۱,۵۰۶,۶۰۵	(۸,۵۸۸,۰۳۹)	۱۰,۰۹۴,۶۴۴	۷,۸۷۸	۱,۳۸۹,۵۳۷	۱,۳۸۸,۳۵۷	(۶,۳۴۹,۷۴۳)	۷,۷۳۸,۰۰۰	۶,۶۲۵	۱,۱۶۸,۰۰۰	آهن اسفنجی - کارمزدی	
۶۶,۷۵۲	(۹۵,۷۸۴)	۱۶۲,۵۳۶	۱,۵۲۲	۱۰۶,۷۶۶	۵۰,۳۲۳	(۷۴,۶۷۷)	۱۲۵,۰۰۰	۱,۲۵۰	۱۰۰,۰۰۰	آهن اسفنجی - کارمزدی	
۱,۵۷۲,۳۵۷	(۸,۶۸۳,۸۲۳)	۱۰,۲۵۷,۱۸۰	-	۱,۳۹۶,۳۹۳	۱,۴۳۸,۵۸۰	(۶,۴۲۴,۴۲۰)	۷,۸۶۳,۰۰۰	۱۲,۵۰۰	۱,۳۶۸,۰۰۰	جمع فروش	
-	-	-	-	-	۲۸۷,۱۷۵	(۲,۱۱۲,۸۲۵)	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	فولاد سازی	
۱,۵۷۲,۳۵۷	(۸,۶۸۳,۸۲۳)	۱۰,۲۵۷,۱۸۰	-	۱,۳۹۶,۳۹۳	۱,۸۲۵,۷۵۵	(۸,۵۳۷,۲۴۵)	۱۰,۳۶۳,۰۰۰	۱۲,۵۰۰	۱,۴۶۸,۰۰۰	جمع کل	

توضیحات: با توجه به پیش‌بینی تولید و فروش فولاد سازی فاز یک در نیمه دوم سال ۱۳۹۴، بخشی از تولید آهن اسفنجی در فولاد سازی مورد مصرف و به فروش خواهد رسید. که تفاوت پیش‌بینی شده در تولید و فروش ناشی از آن می‌باشد.

شرکت فولاد کاوه جنوب کیش (سهامی عام)
یادداشت‌های صورت سود و زیان پیش بینی شده
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۷- جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است :

درصد تغییرات	واقعی سال ۱۳۹۳	پیش بینی سال ۱۳۹۴	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۲	۱۹۱,۳۰۰	۵۳۹,۲۵۹	مواد اولیه ابتدای سال
(۱۲)	۷,۸۳۷,۸۸۷	۶,۹۱۱,۴۵۴	مواد اولیه خریداری شده طی سال
(۷)	۸,۰۲۹,۱۸۷	۷,۴۵۰,۷۱۳	موجودی مواد اولیه آماده مصرف
۱	(۵۳۹,۲۵۹)	(۵۴۳,۷۸۴)	موجودی پایان سال
(۸)	۷,۴۸۹,۹۲۸	۶,۹۰۶,۹۲۹	مواد مستقیم مصرفی
۴۳	۸۰,۳۴۵	۱۱۴,۶۸۴	دستمزد مستقیم
۲۷	۱,۱۹۲,۹۵۳	۱,۵۱۵,۶۳۲	سربار ساخت
(۱۰۰)	(۲۴,۹۳۰)	۰	هزینه جذب نشده در تولید
(۲)	۸,۷۳۸,۲۹۶	۸,۵۳۷,۲۴۵	جمع هزینه های تولید
۶۹۴	۷,۸۵۱	۶۲,۳۲۴	موجودی کالای ساخته شده ابتدا سال
۰	(۶۲,۳۲۴)	(۶۲,۳۲۴)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
(۲)	۸,۶۸۳,۸۲۳	۸,۵۳۷,۲۴۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

۷-۱- خرید مواد اولیه (گندله سنگ آهن) طی سال مالی مورد پیش بینی به شرح ذیل می باشد.

مبلغ - میلیون ریال	نرخ - هزار ریال	مقدار - تن	شرح مواد اولیه
۶,۹۱۱,۴۵۴	۳,۴۵۴	۲,۰۰۱,۰۰۰	گندله سنگ آهن ۱۳۹۴
۷,۸۳۷,۸۸۷	۴,۱۰۶	۱,۹۰۸,۶۵۱	گندله سنگ آهن ۱۳۹۳

۷-۱-۱- همان گونه که در مبانی و مفروضات بودجه منعکس می باشد پیش بینی می شود نرخ خرید گندله سنگ آهن نسبت به سال مالی قبل ۱۵ درصد کاهش یابد. دلیل کاهش نیز مربوط به کاهش نرخ شمش فولادی اعلام شده توسط فولاد خوزستان در ۳ ماهه اول سال ۱۳۹۴ می باشد.

۷-۲- افزایش دستمزد مستقیم نسبت به سال مالی قبل ۴۳٪ بوده است که ناشی از افزایش نیروی انسانی و همچنین اعمال بخشنامه سالیانه وزارت کار می باشد

گزارش
سازمان حسابداری

شرکت فولاد کاوه جنوب کیش (سهامی عام)
یادداشت‌های صورت سود و زیان پیش‌بینی شده
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۷-۳- سربار تولید

شرح	یادداشت	پیش‌بینی سال ۱۳۹۴	واقعی سال ۱۳۹۳
هزینه انرژی	۷-۳-۱	۹۰۹,۵۱۴	۷۲۰,۷۱۳
تعمیر و نگهداری	۷-۳-۱	۳۰,۰۰۰	-
استهلاک	۷-۳-۱	۲۶۷,۳۵۳	۱۶۷,۵۴۲
سایر هزینه‌ها	۷-۳-۲	۳۰۸,۷۶۵	۳۰۴,۶۹۸
جمع سربار تولید		۱,۵۱۵,۶۳۲	۱,۱۹۲,۹۵۳

۷-۳-۱- هزینه حامل‌های انرژی متشکل از گاز، برق و آب مصرفی بوده که با توجه به افزایش نرخ حامل‌های انرژی به طور متوسط ۲۶ درصد نسبت به سال مالی قبل افزایش یافته است. همچنین با توجه به استفاده از دستگاه‌های تولیدی جهت اورحال شدن نیاز به تعمیرات و نگهداری دارد که مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال در این خصوص لحاظ شده است و نیز مازاد استهلاک در نظر گرفته شده نسبت به سال قبل مربوط به راه‌اندازی پروژه فولاد سازی در نیمه دوم سال ۱۳۹۴ می‌باشد.

۷-۳-۲- سایر هزینه‌ها شامل مواد غیر مستقیم مصرفی به مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال، پیمانکار خدمات نیروی انسانی ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال، سربار غیر مستقیم ۸۱,۰۰۰ میلیون ریال، هزینه عوارض یک درصد گواهی تولید ۹۷,۰۰۰ میلیون ریال و لوازم و ابزار آلات مصرفی ۳۰,۷۶۵ میلیون ریال می‌باشد.

۸- هزینه‌های اداری، عمومی و فروش

شرح	پیش‌بینی سال ۱۳۹۴	واقعی سال ۱۳۹۳
حقوق و مزایا	۱۲۶,۵۶۷	۹۵,۳۵۶
استهلاک	۳۴,۲۴۶	۳۴,۲۴۶
سایر هزینه‌ها	۱۱,۲۹۹	۱۱,۲۹۹
جمع	۱۷۲,۱۱۲	۱۴۰,۹۰۱

۸-۱- هزینه‌های عمومی، اداری و فروش با ۲۲ درصد افزایش نسبت به سال مالی قبل پیش‌بینی گردیده است.

شرکت فولاد کاوه جنوب کیش (سهامی عام)
یادداشت‌های صورت سود و زیان پیش‌بینی شده
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

خالص سایر درآمدها هزینه های عملیاتی		یادداشت	شرح
واقعی سال ۱۳۹۳	پیش بینی سال ۱۳۹۴		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۱۰,۸۰۰	۹-۱	سود فروش ضایعات
(۲۴,۹۳۰)	۰		جذب نشده در تولید
۶۲,۹۲۹	۰		سایر
۳۷,۹۹۹	۱۰,۸۰۰		

۹-۱- فروش ضایعات مربوط به فروش نرمه و پسماند تولید بوده که با توجه به افزایش تولید نسبت به سال مالی قبل پیش بینی شده است.

۱۰- هزینه های مالی

هزینه مالی سال ۱۳۹۳	هزینه مالی سال ۱۳۹۴	خالص تسهیلات دریافتی سال ۱۳۹۴	مانده تسهیلات در پایان سال ۱۳۹۳	کاربرد	نرخ سود	نام اعتبار دهنده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۳۴۷,۷۵۹	۲۶۹,۵۳۶	۱,۸۸۱,۰۹۹	۱,۸۶۲,۴۱۱	سرمایه در گردش	۲۶	اقتصاد نوین
۲۳۵,۲۴۰	۲۱۹,۳۰۲	۸۳۴,۸۰۵	۸۲۶,۵۱۲	سرمایه ای	۲۷	پاسارگاد -ریالی *
۵۳۱,۴۷۷	۲۴۶,۸۸۶	(۲,۶۹۲,۳۲۷)	۲,۶۹۲,۳۲۷	سرمایه ای	۲۷	سینا- ریالی *
۸۹,۷۸۳	۱۶۸,۰۹۲	۴۵۰,۰۵۲	۴۴۵,۵۸۲	سرمایه در گردش	۲۶	سپه
۱۴,۲۸۰	۱۵,۵۲۵	۳۹,۴۷۲	۳۹,۰۷۹	سرمایه ای	۲۶	پارسیان *
۴,۹۰۷	۶۴,۰۰۴	۷۱۵,۹۰۶	۷۰۸,۷۹۳	سرمایه ای	۶	صندوق توسعه ملی ارزی
۸۸,۷۶۲	۱۰۷,۳۹۹	۵۸۰,۱۲۰	۵۷۴,۳۵۶	سرمایه ای	۲۸.۵	سامان
۵۰,۵۶۰	۵۲,۷۶۱	۲۶۹,۳۲۷	۲۶۶,۶۵۲	سرمایه در گردش	۲۱	تجارت
۲۶۴,۳۶۹	۷۵۱,۱۷۱	۱,۰۳۵,۲۰۵	۱,۰۲۴,۹۲۱	سرمایه در گردش	۲۷	کار آفرین
۲۰۶,۰۸۰	۴۰۰,۰۰۰		۲,۰۰۶,۴۳۴	سرمایه ای	۲۰	اوراق صکوک
۱,۸۳۳,۳۱۷	۲,۲۹۴,۶۷۶	۳,۱۱۳,۶۵۹	۱۰,۴۴۷,۰۶۷			جمع کل
(۱,۰۳۴,۵۱۴)	(۱,۲۴۷,۱۷۲)					هزینه مالی - انتقال به حساب دارائیهای در جریان تکمیل
۷۹۸,۷۰۳	۱,۰۴۷,۵۰۴					هزینه مالی انتقال به سود و زیان

۱۰-۱- هزینه های مالی نسبت به سال قبل با افزایش ۳۱ درصدی پیش بینی گردیده است که از دلایل آن تکمیل پروژه فولادسازی فاز ۱ و عدم امکان انتقال هزینه های مالی به این پروژه در نیمه دوم سال مورد پیش بینی و همچنین افزایش تسهیلات دریافتی معادل ۲۱ درصد نسبت به سال قبل می باشد .

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

واقعی سال ۱۳۹۳	پیش بینی سال ۱۳۹۴	شرح	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۴۶۰۲	۴۷۰۹۴	۱۱-۱	سود حاصل از سپرده بانکی
۵,۰۶۸	۵,۰۶۸		سود حاصل از تسعیر اقلام ارزی
(۴۵,۰۵۸)	(۲۵,۰۵۸)		هزینه و جرایم غیر عملیاتی
(۷,۰۴۸)	(۷,۰۰۰)		زیان ناشی از تخریب جاده و ساختمان
۱۳,۴۶۲	(۶,۵۸۶)		سایر
۱۱,۰۲۶	۱۳,۵۱۸		جمع

۱۱-۱- افزایش سود حاصل از سپرده های بانکی ناشی از افزایش میزان رسوب نقدینگی طی سال مالی پیش بینی گردیده است.

شرکت فولاد کاوه جنوب کیش (سهامی عام)
یادداشت‌های صورت سود و زیان پیش بینی شده
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱۲- صورت منابع و مصارف نقدی پیش بینی شده:		یادداشت	شرح
واقعی سال ۱۳۹۳	پیش بینی سال ۱۳۹۴		
میلیون ریال	میلیون ریال		
دریافتها:			
۱۰,۲۵۷,۱۸۰	۱۰,۳۶۳,۰۰۰	۱۲-۱	فروش
۸,۶۳۷,۸۷۹	۶,۰۵۰,۷۷۸		دریافت تسهیلات
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		افزایش سرمایه
۱,۵۰۵,۶۲۷	۱,۰۵۵,۶۸۹		سایر دریافتها
۲۱,۴۰۰,۶۸۶	۱۸,۴۶۹,۴۶۷		جمع دریافتها
پرداختها:			
۸,۶۸۳,۸۲۳	۸,۵۳۷,۲۴۵		قیمت تمام شده (مواد-دستمزد- سربار)
۱۴۰,۹۰۱	۱۷۲,۱۱۲		هزینه های اداری عمومی
۶,۹۷۴,۶۴۸	۶,۰۰۰,۰۰۰		خرید و ایجاد دارائی ثابت
۶۸۰,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰		پرداخت سود سهام
۱۵۹,۵۴۴	۱۴۵,۸۴۱		پرداخت مالیات عملکرد
۴,۰۷۵,۸۲۴	۲,۹۳۷,۱۱۹		بازپرداخت تسهیلات
۲,۰۹۰,۱۷۱	۴۸۰,۰۰۰		سایر پرداختها
۲۲,۸۰۴,۹۱۱	۱۸,۴۶۸,۳۱۷		جمع پرداختها
(۱,۴۰۴,۳۲۵)	۱,۱۵۰		مازاد (کسری)
۱,۵۵۷,۱۴۵	۱۵۲,۹۲۰		مانده وجه نقد اول سال
۱۵۲,۹۲۰	۱۵۴,۰۷۰		مانده وجه نقد پایان سال

۱۲-۱- حسابهای دریافتنی و پرداختنی تجاری بدون تغییر در نظر گرفته شده است

شرکت فولاد کاوه جنوب کیش (سهامی عام)
یادداشت‌های صورت سود و زیان پیش بینی شده
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱۳- سود هر سهم

پیش بینی سال ۱۳۹۴	واقعی سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۶۴,۴۴۳	۱,۴۷۰,۴۵۵
(۴۱۶,۱۱۱)	(۳۶۷,۶۱۳)
۱,۲۴۸,۳۳۲	۱,۱۰۲,۸۴۲
۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۳,۵۶۲
۲۰۸	۱۹۸
زیان غیر عملیاتی	
(۱,۰۳۳,۹۸۶)	(۷۸۷,۶۷۷)
۲۷۰,۲۴۶	۲۰۸,۰۶۹
(۷۶۳,۷۴۰)	(۵۷۹,۶۰۸)
۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۳,۵۶۲
(۱۲۷)	(۱۰۴)
۸۱	۹۴
سود پایه هر سهم (ریال)	
سود عملیاتی	
مالیات سود عملیاتی	
خالص سود عملیاتی	
میانگین موزون تعداد سهام طی سال	
سود عملیاتی هر سهم (ریال)	
زیان غیر عملیاتی	
صرفه جویی مالیاتی	
زیان غیر عملیاتی پس از صرفه جویی مالیاتی	
میانگین موزون تعداد سهام طی سال	
زیان غیر عملیاتی هر سهم (ریال)	
سود پایه هر سهم (ریال)	

میانگین موزون تعداد سهام عادی برای سال مالی قبل با توجه به تاریخهای ثبت افزایش سرمایه در سال ۱۳۹۳ و عامل تعدیل مطابق استاندارد حسابداری شماره ۳۰ محاسبه شده است
 افزایش سرمایه شرکت در تاریخ ۹۳/۰۵/۲۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت‌های صنعتی و معدنی منطقه آزاد کیش طی شماره ۳۵۹۴۳۴/۴۱ به ثبت رسید است

پیش بینی سال ۱۳۹۴	واقعی سال ۱۳۹۳
میانگین موزون	
۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۸۳,۵۶۲
۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۳,۵۶۲
تعداد سهام در ابتدای سال مالی	
میانگین تعداد سهام افزایش یافته	
میانگین تعداد سهام در پایان سال	

شرکت فولاد کاوه جنوب کیش (سهامی عام)
 یادداشت‌های صورت سود و زیان پیش‌بینی شده
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

اطلاعات بازده سرمایه گذاری:

سال	۴ سال
۳۲	۳۳
حداقل نرخ بازده مورد انتظار:	۲۳
درصد کارمزد تسهیلات:	۲۷ درصد

۱۴- پیش بینی اجرای طرح سرمایه ای: واحد فولادسازی قارا

تاریخ شروع طرح: سال ۱۳۹۱

نوع طرح:	ایجاد:	توسعه:
	جایگزینی:	بهینه سازی:

مشخصات کلی طرح:

سرمایه گذاری مورد نیاز طبق آخرین برآورد

جمع	نرخ ارز	ریال	معادل ارز	بورو
میلیون ریال				
۲,۴۶۴,۸۴۰	۴۰,۰۰۰	۸۶,۵۲۱,۰۰۰		
۵,۱۹۷,۲۶۰	۴۰,۰۰۰	۱۲۹,۹۳۱,۵۰۰		
۸,۶۶۲,۱۰۰	۴۰,۰۰۰	۲۱۶,۵۵۲,۵۰۰		
				از محل آورده سهامداران
				از محل تسهیلات
				جمع

مخارج طرح تا پایان سال ۱۳۹۲

شرح	منابع مالی تامین طرح	جمع
	سایر منابع	میلیون ریال
	تسهیلات دریافتی	میلیون ریال
	سهامداران	میلیون ریال
	منابع داخلی	میلیون ریال
عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۳	۲۹,۸۷۰	۶,۶۵۶,۷۳۹
	۲,۱۷۷,۸۴۳	۶,۶۵۶,۷۳۹
	۲,۲۱۴,۹۸۵	۶,۶۵۶,۷۳۹
	۲۳۴,۰۴۱	۶,۶۵۶,۷۳۹

درصد پیشرفت

پیش بینی سال ۱۳۹۴	واقعی سال ۱۳۹۳
مالی	مالی
فیزیکی	فیزیکی
۱۰۰	۷۷
۱۰۰	۸۲

گزارش سازمان حسابداری

شرکت فولاد کاوه جنوب کیش (سهامی عام)
 یادداشت‌های صورت سود و زیان پیش‌بینی شده
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

اطلاعات بازده سرمایه گذاری:

سال	دوره بازگشت سرمایه:
۲۳	حدائق نرخ بازده مورد انتظار:
۲۴	نرخ بازده داخلی:
	درصد کارمزد تسهیلات: ۶ درصد

۱۵- پیش‌بینی اجرای طرح سرمایه‌ای: واحد فولادسازی فاز ۲

مشخصات کلی طرح:

نوع طرح:	ایجاد:	توسعه:
	جایگزینی:	بهبود سازی:

تاریخ شروع طرح:

سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق آخرین برآورد

معدل ارز	نرخ ارز	ریال	میلیون ریال	جمع
از محل آورده سهامداران	۸۰.۱۲۶۴۰۰۰۰	۴۰.۰۰۰۰۰	۳.۲۱۰.۵۴۰	
از محل تسهیلات	۱۲۰.۳۹۶۰۰۰۰	۴۰.۰۰۰۰۰	۴.۸۱۵.۸۴۰	
جمع	۲۰۰.۵۲۰.۰۰۰۰۰	۴۰.۰۰۰۰۰	۸.۰۲۶.۴۰۰	

مخارج طرح تا پایان سال ۱۳۹۳

شرح	منابع مالی تامین طرح	سهمداران	منابع داخلی	تسهیلات دریافتی	سایر منابع	جمع
عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۲	۶۶.۳۶۸	۴۵۸.۵۶۲	۱.۴۳۱.۸۹۵	۰	۰	۱.۹۵۶.۸۲۵

درصد پیشرفت

پیش‌بینی سال ۱۳۹۴	واقعی سال ۱۳۹۳
مالی	۷۵
فیزیکی	۷۷
مالی	۲۴
فیزیکی	۲۹

گزارش سازمان حسابداری

شرکت فولاد کوه جنوب کیش (سهامی عام)
 یادداشت‌های صورت سود و زیان پیش‌بینی شده
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

اطلاعات بازده سرمایه گذاری

سال	دوره بازگشت سرمایه: نرخ بازده داخلی: درصد کارمزد تسهیلات: ۲۷ درصد	نوع طرح:	
		توسعه:	ایجاد:
۲۲	حداقل نرخ بازده مورد انتظار:	بهینه سازی:	جایگزینی:

۱۶- پیش بینی اجرای طرح سرمایه ای واحد گندله سازی
 مشخصات کلی طرح:

تاریخ شروع طرح:

سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق آخرین برآورد

جمع	نرخ ارز	معادل ارز	تورم
میلیون ریال	ریال	یورو	
۳۰۷۷۹,۵۲۰	۴۰,۰۰۰	۹۴,۴۸۸,۰۰۰	از محل آورده سهامداران
۵,۶۶۹,۲۸۰	۴۰,۰۰۰	۱۴۱,۷۳۲,۰۰۰	از محل تسهیلات
۹,۴۴۸,۸۰۰	۴۰,۰۰۰	۲۳۶,۲۲۰,۰۰۰	جمع

مخارج طرح تا پایان سال ۱۳۹۲

منابع مالی تامین طرح				شرح
جمع	سایر منابع	تسهیلات دریافتی	سهامداران	منابع داخلی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۰,۰۹۴		۱۶۸,۶۸۹	۵۱,۴۰۵	عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۲
۲۲۰,۰۹۴		۱۶۸,۶۸۹	۵۱,۴۰۵	

درصد پیشرفت

۱۳۹۲ سال واقعی	۱۳۹۴ سال پیش بینی
فیزیکی	فیزیکی
مالی	مالی
۵	۲۴
۲	۲۸

گزارش سازمان حسابداری

شرکت فولاد کوه جنوب کیش (سهامی عام)
 یادداشت‌های صورت سود و زیان پیش بینی شده
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

۱۷- پیش بینی منابع و مصارف ارزی :

واقعی سال ۱۳۹۳				پیش بینی سال ۱۳۹۴				نوع ارز
معادل ریالی	نرخ برابری	مبلغ	هزار - یورو	معادل ریالی	نرخ برابری	مبلغ	هزار - یورو	
میلیون ریال	ریال			میلیون ریال	ریال			
۶۳۰.۴۰۰	۳۴.۳۰۰	۱۸.۳۷۹		۷۱۵.۹۰۶	۴۰.۰۰۰	۱۷.۸۹۸	یورو	عایدات ارزی: دریافتی از صندوق توسعه
۶۳۰.۴۰۰	۳۴.۳۰۰	۱۸.۳۷۹		۷۱۵.۹۰۶	۴۰.۰۰۰	۱۷.۸۹۸		جمع عایدات ارزی
۶۳۰.۴۰۰	۳۴.۳۰۰	۱۸.۳۷۹		۷۱۵.۹۰۶	۴۰.۰۰۰	۱۷.۸۹۸	یورو	مصارف ارزی هزینه های سرمایه ای
۶۳۰.۴۰۰	۳۴.۳۰۰	۱۸.۳۷۹		۷۱۵.۹۰۶	۴۰.۰۰۰	۱۷.۸۹۸		جمع مصارف ارزی
*	*	*		*	*	*		مازاد (کسری) عایدات بر مصروف ارز