



موسسه حسابرسی و مشاوران
«مبادیان رسمی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

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

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

نشانی: بزرگراه نیایش، سردار بخش شالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور (شط)، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسہ حسابرسی و شہدائت
((حسابداری و شہدائت))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

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



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاری
((مبادیان دخی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت فولاد کاویان (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

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

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

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

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



نشانی: بزرگراه نیا، سردار مجمل شمالی، خیابان پهن، خیابان شهید نوروزپور (شمال)، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۶۶۰-۱۶۱۰۰ صندوق پستی: ۴۴۸۵/۴۸۷

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)

اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت فولاد کاویان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- زمان و چگونگی وصول مبلغ ۱۳۴,۸۹۷,۰۰۰ درهم امارات متحده عربی، برابر با مبلغ ۹۲۲ میلیارد ریال مطالبات از شرکت *Gulf Ferro Trading DMCC* (منعکس در یادداشت توضیحی شماره ۲-۶ صورت های مالی- ناشی از مرجوع شدن موضوع اعتبار اسنادی شماره ۹۰۱۰۶۹۷)، برای این مؤسسه مشخص نمی باشد. ضمن آنکه بالغ بر ۵۰۲ میلیارد ریال از مطالبات یاد شده، ناشی از تسعیر بخشی از مطالبات مذکور، به نرخ رسمی (مبادله ای)، طی سال مالی مورد گزارش، شناسایی شده به عنوان درآمد می باشد (یادداشت توضیحی شماره ۲۷ صورت های مالی). اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۸ صورت های مالی، قسمتی از سود و جرایم مترتب بر تعهدات شرکت مورد رسیدگی از بابت "اعتبار اسنادی شماره ۹۰۱۰۶۹۷ گشایش شده نزد بانک ملی ایران شعبه فردوسی، طبق منضمات نامه شماره ۴۰۳۶۴ مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۲۲ بانک نامبرده"، قابل تخصیص به زیان انباشته اول دوره، با فرض "شمول بخشودگی در صورت پرداخت به هنگام کلیه اقساط"، به عنوان هزینه انتقالی به سنوات آتی قلمداد شده است.

۷- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۵ صورت های مالی، حاصل عملیات شرکت ۱۰۳ میلیارد ریال سود عملیاتی، مشتمل بر ۴۲/۵ میلیارد ریال سود حاصل از فروش مواد اولیه، بر اساس قیمت توافقی فی مابین بوده است.

۸- سند مالکیت قسمتی از اراضی تحت استقرار کارخانه به مساحت ۴۱,۳۱۷ مترمربع، خریداری شده در سال های گذشته از شرکت نورد و لوله اهواز، تا تاریخ این گزارش به نام شرکت منتقل نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:
۹-۱- علی رغم اقدامات هیأت مدیره در جهت رعایت مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، مبلغ ۱/۴ میلیارد ریال از سود سهام پرداختنی سال های گذشته مورد مطالبه قرار نگرفته است.

۹-۲- پی گیری های شرکت جهت اجرای تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۲۹ تیر ماه ۱۳۹۲ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۸ و ۱۲ این گزارش انجام نشده یا اقدامات انجام شده به نتیجه نهایی نرسیده است.

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

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

موارد عدم رعایت الزامات سازمان بورس

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

۱-۱۲- مفاد بند های ۵ الی ۷ ماده ۷ و ماده ۱۰ دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص ارسال به موقع "صورتهای مالی سالانه (حسابرسی نشده)"، "برنامه های آتی و پیش بینی عملکرد سه ماهه، نه ماهه و سالانه" و "ثبت به موقع صورت جلسه مجمع عمومی و افشای آن"

۲-۱۲- مقررات و ضوابط حاکم بر شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار (بازار دوم) مبنی بر "حداقل سهام شناور به میزان ۲۰ درصد" و "نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارایی ها حداقل به میزان ۱۵ درصد".

۱۳- با توجه به دستورالعمل کنترل های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار تهران، اقدامات عملی در خصوص رعایت الزامات دستورالعمل یاد شده از جمله تهیه و ارائه "گزارش کنترل های داخلی" توسط هیأت مدیره و کمیته حسابرسی، رعایت نشده است.

الزامات قانون مبارزه با پولشویی

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

حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

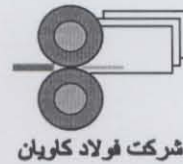
مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۲ تیر ماه ۱۳۹۳

بهرروز دارش
سید حسین عرب زاده
شماره عضویت: ۸۰۰۲۸۷
شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

دارش





شرکت فولادکاوین (سهامی عام)
صورت‌های مالی

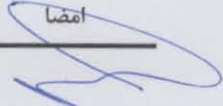
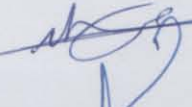
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

به پیوست صورت‌های مالی شرکت فولاد کاوین (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می گردد اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۳- صورت سود و زیان انباشته
۴	۴- صورت جریان وجوه نقد
	۵- یادداشتهای توضیحی :
۵ - ۸	۵-۱- تاریخچه و خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹ - ۴۰	۵-۲- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۲ به تایید هیات مدیره رسیده است .

شرح	سمت	امضا
بهزاد محمدی	رئیس هیات مدیره	
علی اصغر گنجیان	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	
هوتن مکرری	عضو هیات مدیره	
شبیم شاه حسینی	عضو هیات مدیره	
پیام زاده کازرونی	عضو هیات مدیره	

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت	بدهیا و حقوق صاحبان سهام	بدهیهای جاری :	میلیون ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بادداشت	دارائیها
میلیون ریال	میلیون ریال					میلیون ریال			
۲۸۲,۸۳۳	۵۲۷,۸۷۷	۱۳	حسابهای پرداختی تجاری	حسابهای پرداختی تجاری	۴۸,۲۱۵	۵۷,۹۸۱	۴	موجودی نقد	دارائیهای جاری :
۶۵,۵۵۳	۴۲,۵۴۹	۱۴	سایر حسابهای پرداختی	سایر حسابهای پرداختی	۸۴۴	۸۴۵	۵	سرمایه گذارهای کوتاه مدت	
۱۰۱,۷۵۶	۴۰۶	۱۵	پیش دریافتها	پیش دریافتها	۱,۴۹۸,۳۴۲	۲,۵۳۱,۱۹۴	۶	حسابهای دریافتی تجاری	
-	-	۱۶	ذخیره مالیات عملکرد	ذخیره مالیات عملکرد	۱۱,۵۵۲	۹۶,۷۲۲	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی	
۱,۴۴۴	۱,۴۴۴	۱۷	سود سهام پرداختی	سود سهام پرداختی	۳۱۸,۵۰۶	۶۱۹,۵۹۰	۸	موجودی مواد و کالا	
۲۰۸,۷۰۸	۵۲۱,۳۱۱	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی	تسهیلات مالی دریافتی	۴۴۱,۳۲۸	۱۶۸,۵۸۰	۹	سفارشات و پیش پرداختها	
۶۶۰,۲۹۴	۱,۰۹۳,۵۸۷		جمع بدهیهای جاری	جمع بدهیهای جاری	۲,۳۱۸,۶۸۷	۳,۴۷۴,۹۱۲		جمع دارائیهای جاری	
			بدهیهای غیر جاری :	بدهیهای غیر جاری :				دارائیهای غیر جاری :	
۱,۲۱۵,۰۶۱	۱,۹۷۹,۵۴۶	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت				دارائیهای ثابت مشهود	
۴۵,۸۹۲	۳۷,۴۴۲	۱۹	ذخیره مرزای پایان خدمت کارکنان	ذخیره مرزای پایان خدمت کارکنان	۴۵,۰۴۵	۴۲,۰۳۹	۱۰	دارائیهای نامشهود	
۱,۹۲۱,۳۴۷	۳,۱۱۰,۵۷۵		جمع بدهیها	جمع بدهیها	۳,۵۵۷	۳,۵۵۷	۱۱	سایر دارائیهها	
			حقوق صاحبان سهام :	حقوق صاحبان سهام :	۲,۱۰۲	۱,۵۶۲	۱۲	جمع دارائیهای غیر جاری	
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه تمام پرداخت شده (۸۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی)	سرمایه تمام پرداخت شده (۸۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی)	۵۰,۷۰۴	۴۷,۱۵۸		جمع کل دارائیهها	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۱	اندوخته قانونی	اندوخته قانونی				حسابهای انتظامی	
(۳۶۱,۸۵۶)	(۳۹۸,۵۰۵)		زبان انباشته	زبان انباشته					
۴۴۸,۱۴۴	۴۱۱,۴۹۵		جمع حقوق صاحبان سهام	جمع حقوق صاحبان سهام	۲,۳۶۹,۳۹۱	۲,۵۲۲,۰۷۰			
۲,۲۶۹,۳۹۱	۳,۵۲۲,۰۷۰		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲,۸۹۱,۹۱۷	۳,۷۶۸,۹۶۶	۳۰		
۲,۸۹۱,۹۱۷	۳,۷۶۸,۹۶۶								

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت فولادکاوایان (سهامی عام)

صورت سودوزیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۴۱,۱۷۹	۲,۴۷۰,۵۷۸	۲۲ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۲,۱۱۶,۱۷۵)	(۲,۲۹۴,۰۲۵)	۲۳ قیمت تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۲۲۵,۰۰۴	۱۷۶,۵۵۳	سود ناخالص
		کسرمی شود:
(۲۷,۴۲۳)	(۲۶,۶۱۰)	۲۴ هزینه های فروش اداری و عمومی
۶۹,۴۸۶	(۴۶,۹۸۹)	۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲۶۷,۰۶۷	۱۰۲,۹۵۴	سود (زیان) عملیاتی
(۲۵۵,۱۹۴)	(۴۲۷,۴۲۴)	۲۶ هزینه های مالی
۱۳,۵۵۴	۲۸۷,۸۲۱	۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۵,۴۲۷	(۳۶,۶۴۹)	سود (زیان) قبل از کسر مالیات
-		مالیات
۲۵,۴۲۷	(۳۶,۶۴۹)	سود (زیان) خالص
		۳۳ سود (زیان) پایه و تقلیل یافته هر سهم :
۳۳۴	۱۲۹	عملیاتی
(۳۰۲)	(۱۷۵)	غیر عملیاتی
۳۲	(۴۶)	سود (زیان) پایه و تقلیل یافته هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۵,۴۲۷	(۳۶,۶۴۹)	سود (زیان) خالص
(۳۷۸,۷۵۱)	(۳۶۸,۳۵۱)	زیان انباشته در ابتدای سال
(۸,۵۳۲)	۶,۴۹۵	۳۴ تعدیلات سنواتی
(۳۸۷,۲۸۳)	(۳۶۱,۸۵۶)	زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۳۶۱,۸۵۶)	(۳۹۸,۵۰۵)	زیان انباشته در پایان سال

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

یادداشت های توضیحی همراه جزء لا ینفک صورتهای مالی است.

شرکت فولادکاوین (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

فعالیت‌های عملیاتی :

خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد پرداختی :

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود

وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

۲۸-۱

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لا ینفک صورتهای مالی است

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت فولاد کاویان در تاریخ ۸ آبان ۱۳۶۹ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۸۰۷۳۱ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات تجاری تهران به ثبت رسیده و در مورخه ۱۳۸۱/۶/۲۸ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است.

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

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

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

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

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

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

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

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

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام) از تاریخ ۲۸ مهر ۱۳۸۲ به عنوان سیصد و پنجاه و نهمین (۳۵۹) شرکت پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، در گروه فلزات اساسی با کد «۱۱-۱۰-۲۷» و با نماد «فوکا» در فهرست شرکتهای سازمان بورس درج گردید.

۲-۱- فعالیت اصلی شرکت

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

۳-۱- وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان شرکت و پیمانکار در سالهای مالی ۱۳۹۲ و ۱۳۹۱ بشرح زیر بوده است.

	۱۳۹۲	۱۳۹۱
کارکنان شرکتی	۱۶۷	۲۰۶
کارکنان پیمانکار	۶۴۱	۶۴۶
جمع	۸۰۸	۸۵۲

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

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

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

۳-۲- دارائی های ثابت مشهود

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

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

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

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۲-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست .

۳-۳- مخارج تأمین مالی

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

۳-۴- تسعیر ارز

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

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۶- سرمایه گذاریها

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

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

۳-۷- روش شناسایی درآمد خدمات تولید محصولات کارمزدی

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

شرکت فولادکاویان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۰۳۷	۴,۵۲۷	۴-۱	موجودی صندوق
۴۲,۶۳۴	۵۳,۰۳۲	۴-۲	موجودی بانکها
۱,۵۴۴	۴۲۲	۴-۳	تنخواه گردانها
۴۸,۲۱۵	۵۷,۹۸۱		

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

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۰۴۱	۱,۹۹۲	بانک توسعه صادرات (جاری)
۲,۱۱۰	۹,۶۷۰	بانک ملی ایران (سپرده دیداری - کوتاه مدت و جاری)
۲۶۱	۲۷۹	بانک اقتصاد نوین (سپرده دیداری - کوتاه مدت)
۴۳	۱,۵۲۱	بانک ملت (جاری)
-	۲۸۵	بانک تجارت
۱۲	-	بانک دی (جاری)
۱۰	۱۰	بانک سپه (جاری)
۱۰	۵,۵۹۳	بانک شهر (جاری)
۱۰	-	بانک مسکن (جاری)
-	۱,۲۰۲	بانک صادرات اهواز (جاری)
۲,۱۳۷	۳۲,۴۸۰	بانک سرمایه
۴۲,۶۳۴	۵۳,۰۳۲	

۴-۳- مبلغ ۴۲۲ میلیون ریال مربوط به تنخواه نزد کارخانه می باشد که جهت هزینه های جاری شامل حقوق کارکنان و برخی از خریدها مورد استفاده قرار می گیرد.

شرکت فولادکاوایان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵ - سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴	۲۵	۵-۱	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۸۲۰	۸۲۰	۵-۱	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۸۴۴	۸۴۵		

۵-۱- سرمایه‌گذاری در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ارزش اسمی	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	شرح
بهای تمام شده	بهای تمام شده	میلیون ریال			
۸۲۰	۸۲۰	۷۰۰	۱	۷۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه خوزستان
۸۲۰	۸۲۰				
۱	۱	۱,۰۰۰		۱,۲۰۰	تامین مواد اولیه صبا نور
۱۱	۱۱	۱,۰۰۰		۳,۰۰۰	کابل‌های مخابراتی شهید قندی
۱	۲	۱,۰۰۰		۸۸۲	سنگ آهن گل گهر
۱۱	۱۱	۱,۰۰۰		۴,۲۳۶	سرمایه‌گذاری معادن و فلزات
۲۴	۲۵				
۸۴۴	۸۴۵				

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶ - حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	میلیون ریال		
۵۳۸,۹۲۱	۶۶۰		۶۶۰	۶-۱	اسناد دریافتی تجاری
۹۵۹,۳۲۱	۲,۵۳۰,۵۳۴	(۶,۲۹۸)	۲,۵۳۶,۸۳۲	۶-۲	حسابهای دریافتی تجاری
۱,۴۹۸,۲۴۲	۲,۵۳۱,۱۹۴	(۶,۲۹۸)	۲,۵۳۷,۴۹۲		

۱-۶- اسناد دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال		میلیون ریال	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲۷۸,۹۲۱	-	-	-
۶۰,۰۰۰	-	-	-
-	۶۶۰	-	۶۶۰
۵۳۸,۹۲۱	۶۶۰	-	۶۶۰

۲-۶- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۹۲۲,۰۲۱	-	۹۲۲,۰۲۱	۶-۲-۲ شرکت گلف فرو
	۶۹۹,۹۲۵	-	۶۹۹,۹۲۵	شرکت سپیده تجارت نگیں
	۳۴۷,۰۹۸	-	۳۴۷,۰۹۸	شرکت شقایق تجارت نوین اصفهان
	۲۴۰,۸۶۲	-	۲۴۰,۸۶۲	شرکت ارزش آفرینان عرفان
	۹۱,۶۱۷	-	۹۱,۶۱۷	شرکت شفق تجارت آدینه
	۶۳,۲۷۳	-	۶۳,۲۷۳	شرکت یوتاب تجارت ماد
	۴۰,۳۲۴	-	۴۰,۳۲۴	شرکت تولیدی آهن و فرز سخت پوش
	۳۸,۱۱۶	-	۳۸,۱۱۶	شرکت هما مهر عرشیا
	۲۸,۶۳۷	-	۲۸,۶۳۷	گوروش اجدادی
	۱۵,۰۴۵	-	۱۵,۰۴۵	اسماعیل پیر خادم
۴,۳۵۳	۴,۳۵۳	(۳,۹۰۵)	۸,۲۵۸	۶-۲-۳ شرکت تعاونی اعتبار کاویان
۵,۹۳۸	۳,۱۱۲	-	۳,۱۱۲	قنبر اسدی
-	-	(۱,۳۶۷)	۱,۳۶۷	شرکت خوزستان ماشین کار
۹۵,۱۸۵	-	-	-	علی اصغر نانکلی
۱۴۴,۶۷۴	-	-	-	شرکت تولیدی صنعتی بازرگانی آپریک علم آپادانا
۸۲,۱۷۷	-	-	-	شرکت صبا مهر پرهام
۶۰,۳۶۴	-	-	-	شرکت پیمان آفاق قرن
۳۴۲,۸۴۱	-	-	-	شرکت مجتمع فولاد گیلان
۲۲۳,۷۸۹	۳۶,۱۵۱	(۱,۰۲۶)	۲۷,۱۷۷	سا پر
۹۵۹,۳۲۱	۲,۵۳۰,۵۳۴	(۶,۲۹۸)	۲,۵۳۶,۸۳۲	

۱-۲-۶- مانده حسابهای دریافتی، تجاری بابت فروش محصولات شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه یادداشتها مبلغ ۵۵۹,۹۹۷ میلیون ریال از آن وصول گردیده است.

۲-۲-۶- مطابق نیت سفارش انجام شده در سال ۱۳۹۳ از محل اعتبار اسنادی ۹۰۱۰۶۹۷ شرکت در حال خریداری ۵۰۰ تن اسلب از شرکت گلف فرو می باشد. ضمن آنکه مطابق مذاکرات صورت گرفته با شرکت مذکور، در صورت رفع موانع بانکی (به دلیل شرایط تحریم) و درخواست این شرکت، فروشنده آماده انتقال مابقی وجوه به حساب این شرکت است.

۳-۲-۶- حساب دریافتی از تعاون، اعتبار کاویان ناشی از مبادلات در گذشته می باشد. از بابت بدهی مذکور یک قطعه زمین در رهن شرکت فولاد کاویان است.

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷ - سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			یادداشت
	ذخیره مطالبات			
خالص -میلیون ریال	خالص -میلیون ریال	مشکوک الوصول	میلیون ریال	
۲,۵۹۷	۱,۹۵۱	۰	۱,۹۵۱	
۰	۰	(۱,۱۲۶)	۱,۱۲۶	
۰	۸,۴۱۳	۰	۸,۴۱۳	
۸,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۰	۷۵,۰۰۰	۷-۱
۳۰۹	۳۰۹	۰	۳۰۹	
۱۵۹	۱۵۹	۰	۱۵۹	
۰	۳,۷۵۲	۰	۳,۷۵۲	
۴۸۷	۷,۱۳۸	۰	۷,۱۳۸	
۱۱,۵۵۲	۹۶,۷۲۲	(۱,۱۲۶)	۹۷,۸۴۸	

حیص جاری وام کارکنان
 مواد امانی ما نزد دیگران - تعاونی اعتبار کاویان
 شهرداری اهواز
 سپرده ضمانتنامه بانکی
 شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان - سود سهام
 سپرده حسن انجام کار
 مالیات بر ارزش افزوده
 سایر

۷-۱ - سپرده مربوط به ضمانتنامه بانک سرمایه به نفع شرکت فولاد خوزستان می باشد .

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴,۸۱۱	۲۳,۵۴۷		موجودی مواد اولیه (اسلب)
۰	۳۵۹	۸-۱	مواد بین راهی
۱۲۳,۹۷۶	۴۰۷,۵۲۱	۸-۲	موجودی محصول
۸۸۶	۶,۰۶۰		موجودی محصولات فرعی (سرورق و پوسته)
۱۷۸,۸۳۳	۱۸۲,۱۰۳	۸-۳	موجودی قطعات و انبار عمومی
۳۱۸,۵۰۶	۶۱۹,۵۹۰		

۸-۱- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی کلیه موارد بین راهی وصول شده است.

۸-۳- موجودی انبارهای قطعات و عمومی در مقابل خطرات ناشی از حریق انفجار و صاعقه بصورت شناور تا مبلغ ۱۸۱,۸۴۶ میلیون ریال تحت پوشش بیمه می باشد.

۸-۲- موجودی محصول شامل اقلام زیر است:

ریال	مقدار-کیلو گرم	نوع محصول
۳۶۰,۱۰۹	۲۲,۲۷۸,۱۸۰	ورق ۸ الی ۳۹
۱۱۸	۷,۵۸۵	ورق ۴۵ الی ۴۹
۷۲۸	۴۴,۰۰۰	ورق مختلط
۴۶,۵۶۶	۳,۰۸۰,۰۰۰	ورق طول کوتاه
۴۰۷,۵۲۱	۲۵,۴۰۹,۷۶۵	

شرکت فولادکاوایان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹ - سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۰,۷۶۰	۱۵۶,۷۲۵	۹-۱ سفارشات
۱۰,۲۳۲	۵,۶۶۵	پیش پرداخت هزینه های حمل، ترخیص و تخلیه و سایر
۱,۷۲۰	۱,۷۲۰	شرکت بابداد
۱,۲۲۶	۸۳۹	محمد ساکی اولاد - بابت ترخیص
۰	۵۸۴	شرکت آلزن
۰	۴۸۰	شرکت مهندسی سما اسپادانا
۷۹۶	۱۳۴	شرکت فولاد هرمزگان - خرید مواد اولیه
۱,۶۱۹	۱۱۴	پیش پرداخت به پیمانکاران
۱۱۲	۱۱۲	شهرام مقدم - بابت ترخیص
۳۲۳	۰	شرکت پوشش ردای روز
۳۰۷	۰	شرکت یورگمن پارس
۲۵۰	۰	شرکت اریکه گستران فرآیند
۲۴۷	۰	شرکت تولیدی و صنعتی کفش نگهبان
۶۵۷	۰	شرکت فولاد خوزستان - خرید مواد اولیه
۳,۰۷۹	۲,۲۰۷	سایر
۴۴۱,۳۲۸	۱۶۸,۵۸۰	

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

شرح	شماره سفارش	نوع ارز	میلیون ریال
مواد اولیه	۹۰۷۱۰۶۴۲	درهم	۷,۶۴۰
مواد اولیه	۴۵۰/۹۲۰۰۰۱۵	ریال	۱۴۹,۰۸۵
			۱۵۶,۷۲۵

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



۱۰- دارائیهای ثابت مشهود
جدول نهایی تمام شده واستهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود بشرح زیر است:

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح	
مانده در	مانده در	مانده در	تعدیلات	استهلاک انباشته	دوره استهلاک	استهلاک انباشته	مانده در	تعدیلات	مانده در	مانده در	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۶۱۷	۶۱۷	-	-	-	-	-	۶۱۷	-	-	۶۱۷	زمین
۲۴,۰۰۷	۳۲,۴۱۸	۳۰,۳۷۲	-	-	۱,۵۸۹	۲۸,۶۸۳	۵۲,۶۹۰	-	-	۵۲,۶۹۰	ساختمان
۴۲۰	۳۷۲	۶,۳۹۷	-	-	۴۸	۶,۳۴۹	۶,۷۶۹	-	-	۶,۷۶۹	تاسیسات
۱,۳۳۹	۱,۳۳۷	۲,۳۴۵	-	-	۱۰۳	۲,۱۴۲	۳,۴۸۲	-	-	۳,۴۸۲	معوطه سازی
۷,۳۱۱	۶,۷۲۵	۳۲,۱۵۸	-	-	۵۸۶	۲۲,۵۷۲	۲۹,۸۸۳	-	-	۲۹,۸۸۳	ماشین آلات
۶,۶۶۲	۶,۴۷۱	۱۰,۱۵۶	-	-	۶۲۵	۹,۵۳۰	۱۶,۶۲۷	-	-	۱۶,۱۹۳	ابزار و تجهیزات
۴۵۶	۳۴۲	۱,۹۷۰	-	-	۱۱۳	۱,۸۵۷	۲,۳۱۳	-	-	۲,۳۱۳	وسائط نقلیه
۴,۲۳۲	۳,۸۵۶	۹,۳۱۶	(۳۵)	-	۸۲۸	۸,۴۴۴	۱۳,۰۷۲	(۳۷)	-	۱۲,۶۵۶	اثاثیه ومنصوبات
۲۵,۰۴۵	۴۲,۰۳۹	۸۳,۴۱۴	(۳۵)	-	۳,۸۹۲	۷۹,۵۵۷	۱۲۵,۴۵۳	(۳۷)	۰	۱۲۴,۶۰۳	جمع کل

۱۰-۱- دارائیهای ثابت مشهود شرکت بجز زمین ومحوطه سازی (تا ارزش ۱۱۸,۹۲۵ میلیون ریال درمقابل خطرات ناشی از حریق حاشیه وانشعار پوشش بیمه ای بر خوددار است.

۱۰-۲- اسند مالکیت قسمتی از زمین شرکت بمساحت ۴۱,۳۱۷ متر مربع که از شرکت نورد وولوه اهواز خریداری شده تاکنون تمام شرکت متعلق نگردیده است.

۱۰-۳- سند زمین کارخانه جهت ورود مواد اولیه وقطعات ازطریق اعتبارات اسنادی متوجه نزد بانک ملی شعبه فردوسی تهران تا سقف ۴۹۱ میلیارد ریال در رهن آن بانک می باشد.

۱۰-۴- اضافات طی دوره مالی از بابت خرید دورین، دستگاه شستشو، پمپ سرویس، مانیتور ED، دستگاه ساعت زنی میباشد و تعدیلات انجام شده بابت خروج چند دستگاه پروتتر اسقاطی می باشد.

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		۱۱- دارا نیهای نا مشهود
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۶	۱۶۶	حق امتیاز تلفن , تلکس و فاکس
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	سرقفلی دو باب مغازه در تهران
۲,۳۰۰	۲,۳۰۰	حق امتیاز احداث خطوط انتقال فاضلاب
۹۱	۹۱	حق انشعابات
۳,۵۵۷	۳,۵۵۷	

۱۲- سایر دارائی ها		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۰۲	۱,۵۶۲	حصه بلندمدت وام کارکنان
۲,۱۰۲	۱,۵۶۲	

شرکت فولادکاوایان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۷۳,۵۱۹	۱۱,۱۷۲	۱۳-۱	بانک ملی - شعبه فردوسی
۰	۳۰۷,۷۷۳	۱۳-۲	شرکت فولاد خوزستان
۹,۱۳۶	۱۷,۸۲۶	۱۳-۳	شرکت گلف فرو
-	۸۵,۸۸۱	۱۳-۴	شرکت مجتمع فولاد گیلان
	۵,۱۶۰		گروه کارخانجات نورد ولوله سمنان
	۹۹,۸۸۷	۱۳-۵	بانک تجارت - شعبه مرکزی
۱۷۸	۱۷۸		سایر
۲۸۲,۸۳۳	۵۲۷,۸۷۷		

۱۳-۱ - مانده بانک ملی بابت ۸۰٪ دو فقره اعتبار اسنادی می باشد.

۱۳-۲ - مانده بدهی بابت خرید اسلب بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است .

۱۳-۳ - مانده شرکت گلف فرو بابت خرید اسلب در سال ۱۳۸۸ می باشد و افزایش سال جاری از بابت تسعیربدهی ارزی می باشد.

۱۳-۴ - بابت خرید مواد اولیه می باشد .

۱۳-۵ - مانده اعتبار اسنادی داخلی بابت خرید ۹,۰۰۰ تن اسلب از شرکت فولاد خوزستان میباشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردید

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

تجدید ارائه شده ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵,۵۷۹	۸,۷۴۴	۱۴-۲	ذخائر تعلق گرفته پرداخت نشده
۶۲۳	۱,۴۹۹		شرکت رفاه اخلاص
۴,۰۵۵	۵,۳۲۲	۱۴-۱	مطالبات سایر پیمانکاران
۴,۵۶۰	۵,۲۷۳		سپرده های دریافتی از پیمانکاران
.	.		اداره صنایع - بابت هزینه های انرژی
۱۴,۹۰۳	۱,۱۸۵		مالیاتهای پرداختنی
۳,۳۰۸	۱,۹۴۲		بیمه های پرداختنی (حقوق و قراردادها)
۱,۱۷۳	.		شرکت توزیع نیروی برق
.	۱,۹۳۹		شرکت نوید صنوبر جنوب
۱۹۹	۱۵۸		صندوق پس انداز کارکنان
۵۸۱	.		شرکت عدالت اندیشک
۳,۵۸۹	۷,۲۲۸		شرکت همراه افق اهواز (پیمانکار تامین نیروی انسانی واحد مکانیک و تولید)
۷۸۸	۱۴۳		شرکت زیلائی گستر
۱۱	۱۱		شرکت فولاد ریل جنوب - هزینه حمل مواد
۱,۵۲۱	۳,۷۹۵		شرکت بهار اندیشان (پیمانکار تامین نیروی انسانی واحدهای خدمات)
۵۵۲	.		شرکت ملی گاز
.	۱,۵۴۸		شرکت کلاره کوه بختیاری (پیمانکار تامین نیروی انسانی واحد برق)
.	۱,۶۸۹		شرکت طراحان افق ایرانیان (پیمانکار تامین نیروی انسانی واحد حراست)
۴,۱۱۱	۲,۰۷۳		سایر
۶۵,۵۵۳	۴۲,۵۴۹		

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

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۵۹	۱,۰۶۹	ذخیره جمعه کاری سنواتی پرسنل
۳,۲۳۰	۳,۳۴۰	ذخیره مرخصی استفا ده نشده کارکنان
۶,۴۶۴	۳,۶۳۹	ذخیره حق بیمه ۴٪ مشاغل سخت و زیان آور
۴۲۱	۶۷۱	ذخیره بن خواربار
۱۴,۲۰۵	۲۵	سایر
۲۵,۵۷۹	۸,۷۴۴	

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- پیش دریافتها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲	۱۰۶	شرکت تعاونی مسکن کارکنان نهسا
۶۵	۶۵	شرکت مهندسی و احداث آریا حدید
۴۶	۴۶	شرکت مهندسی عمران و تولیدی نیرو
۳۲	۳۲	شرکت فولاد سدید ماهان
۳۱	۳۱	بنیاد تعاون ناجا
۵۴,۵۳۲	۰	شرکت ستاره اطلس ایرانیان
۴۴,۰۷۶	۰	شرکت سرمایه گذاری شهر آتیه
۲,۰۶۶	۰	داود خلیلی
۸۴۶	۱۲۶	سایر
<u>۱۰۱,۷۵۶</u>	<u>۴۰۶</u>	

۱-۱۵- تا تاریخ تهیه یادداشتها مبلغ ۴۰۶ میلیون ریال از تعهدات فوق انجام شده است .

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۶- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۱ قطعی، پرداخت و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر است:

نوعه تشخیص	میلیون ریال		۱۳۹۲ - میلیون ریال				سود(زیان) ابزاری	سال مالی
	ماده ذخیره	ماده ذخیره	مالیات		درآمد ابزاری			
			تأیید شده	قطعی				
و سیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	(۳۸۹,۱۴۸)	۱۳۸۸	
و سیدگی به دفاتر	-	-	۵۴۳	۵۴۳	۵۴۳	(۳۹۵)	۱۳۸۹	
و سیدگی به دفاتر	-	-	۱,۳۷۸	۱,۳۷۸	۱,۳۷۸	۱۷,۵۴۵	۱۳۹۰	
و سیدگی نشده	-	-	-	-	-	۴۳,۴۷۴	۱۳۹۱	
و سیدگی نشده	-	-	-	-	-	(۳۶,۶۴۹)	۱۳۹۲	
	-	-	-	-	-			

مبلغ ۳۸۷ میلیارد ریال زیان شرکت مربوط به سال ۱۳۸۸ مورد تأیید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است.

شرکت فولادکاوایان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷	۷	سال ۱۳۸۷
۵۳	۵۳	سال ۱۳۸۶
۶۳	۶۳	سال ۱۳۸۵
۱,۳۲۱	۱,۳۲۱	سالهای قبل از ۱۳۸۵
۱,۴۴۴	۱,۴۴۴	

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

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

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

الف) به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۹۸,۷۲۸	۴,۰۸۷,۳۰۰	بانکها
۱,۲۳۷	۳۹	سایر اشخاص (یارانه تولید)
۲,۱۹۹,۹۶۵	۴,۰۸۷,۳۳۹	
(۷۹۰,۹۹۰)	(۱,۵۸۶,۴۸۲)	کسر می شود : سود و کارمزد سنوات آتی
۱,۴۰۸,۹۷۵	۲,۵۰۰,۸۵۷	
(۱,۲۱۵,۰۶۱)	(۱,۹۷۹,۵۴۶)	حصة بلند مدت
۱۹۳,۹۱۴	۵۲۱,۳۱۱	حصة جاری
۱۴,۷۹۴		اضافه میشود: سود و کارمزد
۲۰۸,۷۰۸	۵۲۱,۳۱۱	

ب) به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۱۹۸,۷۲۸	۴,۰۸۷,۳۰۰	۱۸ تا ۲۱ درصد
۱,۲۳۷	۳۹	بدون سود و کارمزد
۲,۱۹۹,۹۶۵	۴,۰۸۷,۳۳۹	

ج) به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۵۲۱,۳۱۱	۱۳۹۳
۴۸۰,۱۱۹	۱۳۹۴
۱,۰۴۶,۶۲۴	۱۳۹۵
۲,۰۳۹,۲۸۵	۱۳۹۶
۴,۰۸۷,۳۳۹	

د) به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۴,۰۸۷,۳۳۹	در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات
۴,۰۸۷,۳۳۹	

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۸۷۶	۴۵,۸۹۲	مانده درابتدای سال
(۲۸,۰۸۹)	(۲۰,۱۶۲)	پرداخت شده طی سال
۱۶,۱۰۵	۱۱,۷۱۲	ذخیره تامین شده طی سال
<u>۴۵,۸۹۲</u>	<u>۳۷,۴۴۲</u>	

۱- ۱۹- ذخیره پرداخت شده طی سال مالی ناشی از تسویه حساب با ۵۶ نفر از پرسنل شرکت می باشد.

شرکت فولادکوبان (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۰- سرمایه

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

نام سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - میلیون ریال
علی اصغر گنجیان	۵۳۶,۲۹۵,۳۷۶	۶۷	۵۳۶,۲۹۵
بهزاد محمدی	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۸	۶۴,۰۰۰
قدرت الله بهرامی بسحاق	۹۳,۶۶۴,۱۲۶	۱۲	۹۳,۶۶۴
پیام زاده کازرونی	۴۱,۰۳۸,۳۷۴	۵	۴۱,۰۳۸
احمد رضا جهانشاهی	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳	۲۴,۰۰۰
محمد حسین خادمی گل میشه	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲	۱۶,۰۰۰
شبنم شاه حسینی	۳۶۰,۰۰۰	-	۳۶۰
هوتن مکری	۷,۰۸۳,۱۵۶	۱	۷,۰۸۳
سایر سهامداران	۱۷,۵۵۸,۹۶۸	۲	۱۷,۵۶۰
	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۰۰,۰۰۰

۲۰-۱- اولین معامله سهام در دوره مالی مورد گزارش با نرخ ۱۹۹۰ ریال انجام شده پایین ترین نرخ در طی دوره مبلغ ۱۹۹۰ ریال بوده و بالاترین نرخ تابلو مبلغ ۲۲۶۹ ریال و آخرین معامله با نرخ ۲۲۶۹ ریال انجام گردیده است .

۲۱ - اندوخته قانونی

اندوخته قانونی بمبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات گذشته طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ محاسبه و در حسابها منظور شده است . به موجب مفاد قانونی مذکور تا رسیدن مانده اندوخته به ۱۰٪ سرمایه شرکت ، احتساب اندوخته مزبور الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲- فروش خالص و درآمدها خدمات

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

۱۳۹۱		۱۳۹۲		
میلیون ریال	وزن (کیلوگرم)	میلیون ریال	وزن (تن)	
				فروش داخلی شرکتی :
۲,۱۴۷,۱۲۵	۱۷۸,۶۷۶	۲,۲۱۱,۸۷۳	۱۲۷,۲۵۰	یک بار گرمایش
۱۰۹,۶۵۹	۷,۹۸۸	۱۷۳,۵۳۳	۱۰,۲۲۰	دوبار گرمایش
۶۴,۳۱۲	۵,۷۲۵	۶۳,۵۵۰	۴,۰۴۲	ورق طول کوتاه
۲,۳۲۱,۰۹۶	۱۹۲,۳۸۹	۲,۴۴۸,۹۵۶	۱۴۱,۵۱۲	فروش شرکتی :
				خدمات کارمزدی :
۱۶,۲۳۴	۱۰,۷۷۶	۲۰,۳۵۵	۱۰,۶۸۵	یک بار گرمایش
۲,۸۸۱	۱,۹۹۷	-	-	دوبار گرمایش
۹۶۸	۶۴۶	۶۲۲	۳۲۷	ورق طول کوتاه
۰	۰	۶۴۵	۳۳۹	پوسته و سرورق
۲۰,۰۸۳	۱۳,۴۱۹	۲۱,۶۲۲	۱۱,۳۵۱	جمع خدمات کارمزدی
۲,۳۴۱,۱۷۹	۲۰۵,۸۰۸	۲,۴۷۰,۵۷۸	۱۵۲,۸۶۳	فروش خالص

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

شرکت فولادکاوایان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

درصد سود ناخالص	فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	به فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
محصولات یکبار گرمایشی	۲,۲۱۱,۸۷۳	۲,۰۴۶,۳۳۷	۱۶۵,۵۳۶	۷
محصولات دوبار گرمایشی	۱۷۳,۵۳۳	۱۷۴,۵۹۳	(۱,۰۶۰)	(۱)
ورق طول کوتاه	۶۳,۵۵۰	۶۱,۱۱۳	۲,۴۳۷	۴
	۲,۴۴۸,۹۵۶	۲,۲۸۲,۰۴۳	۱۶۶,۹۱۳	

۳-۲۲ - جدول مقایسه ای کارمزد و بهای تمام شده خدمات کارمزدی به شرح زیر است :

درصد سود ناخالص	کارمزد	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	به فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
محصولات یکبار گرمایشی	۲۰,۳۵۵	۱۱,۰۲۱	۹,۳۳۴	۴۶
ورق طول کوتاه	۶۲۲	۴۷۲	۱۵۰	۲۴
پوسته و سررق	۶۴۵	۴۸۹	۱۵۶	۲۴
	۲۱,۶۲۲	۱۱,۹۸۲	۹,۶۴۰	

شرکت فولادکاوین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۲۲- مشتریان شرکت در دوره مالی مورد گزارش بشرح ذیل می باشند:

۱۳۹۱		۱۳۹۲		
درصد	ریال	درصد	میلیون ریال	
۰	۰	۲۹	۷۱۲,۸۲۸	شرکت شقایق تجارت نوین اصفهان
۰	۰	۱۲	۳۰۶,۴۷۴	شرکت ارزش آفرینان عرفان
۶	۱۳۵,۲۹۶	۴	۹۶,۵۴۴	شرکت سرمایه گذاری شهر آتیه
۰	۰	۳	۷۱,۸۰۸	شرکت هما مهر عرشیا
۴	۸۵,۴۷۴	۲	۵۱,۴۳۰	شرکت ستاره اطلس ایرانیان
۱۰	۲۴۳,۵۳۸	۱	۲۸,۰۰۲	علی اصغر نانکلی
۱۷	۳۹۷,۹۹۲	۰	۰	شرکت پیمان آفاق قرن
۱۶	۳۸۴,۰۴۶	۰	۰	شرکت مبین تجارت زمان
۶	۱۳۷,۷۸۴	۰	۰	شرکت تولیدی بازرگانی آبریک علم آپادانا
۵	۱۲۵,۶۴۲	۰	۰	شرکت صبا مهر پرهام
۴	۹۰,۴۷۸	۰	۰	موسسه مالی و اعتباری عسکریه
۳۲	۷۴۰,۹۲۹	۴۹	۱,۲۰۳,۴۹۲	سایر
۱۰۰	۲,۳۴۱,۱۷۹	۱۰۰	۲,۴۷۰,۵۷۸	

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۷۰۲	۱۴,۸۱۱	موجودی مواد اولیه ابتدای سال
۲,۶۵۶,۷۱۸	۲,۶۹۱,۹۸۵	مواد اولیه خریداری شده طی سال
۲,۶۹۰,۴۲۰	۲,۷۰۶,۷۹۶	مواد اولیه آماده برای مصرف
(۶۹۰,۶۷۶)	(۲۴۸,۴۰۹)	قیمت تمام شده مواد اولیه فروش رفته
	(۳۵۹)	کسرمی شود: مواد بین راهی
(۱۴,۸۱۱)	(۲۳,۵۴۷)	کسرمی شود: موجودی مواد اولیه در پایان دوره
۱,۹۸۴,۹۳۳	۲,۴۳۴,۴۸۱	مواد مصرف شده طی دوره
۲۰,۹۳۴	۱۶,۳۳۷	هزینه دستمزد مستقیم ۲۳-۱
۲۱۴,۲۷۹	۲۱۶,۲۹۵	سربار تولید ۲۳-۲
(۱۳۶,۶۶۳)	(۸۹,۵۴۳)	کسرمی می شود: هزینه جذب نشده تولید
۲,۰۸۳,۴۸۳	۲,۵۷۷,۵۷۰	بهای تمام شده تولید
۸۳,۲۴۵	۱۲۳,۹۷۶	اضافه می شود: کالای ساخته شده ابتدای سال
۷۳,۴۲۳	-	برگشت ذخیره کاهش ارزش موجودی
۲,۲۴۰,۱۵۱	۲,۷۰۱,۵۴۶	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
	-	مصرف داخلی
(۱۲۳,۹۷۶)	(۴۰۷,۵۲۱)	کالای ساخته شده پایان سال
۲,۱۱۶,۱۷۵	۲,۲۹۴,۰۲۵	قیمت تمام شده کالای فروش رفته

عمده خرید مواد اولیه شرکت از شرکت فولاد گیلان، شرکت فولاد هرمزگان جنوب و شرکت فولاد خوزستان می باشد.

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱ - ۲۳ - هزینه دستمزد مستقیم بشرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۵۶	۲,۱۷۶	حقوق ثابت
۴,۴۹۰	۳,۵۹۳	اضافه کاری
۵۰۷	۵۳۷	حق نوبتکاری
۱,۹۴۰	۱,۹۵۹	فوق العاده خارج از مرکز
۶۵۶	۶۸۹	ایاب و ذهاب
۳۹۸	۴۳۰	فوق العاده شغل
۲۷۸	۲۸۴	حق اولاد
۴۰	۳۲	فوق العاده مسکن
۵,۹۳۹	۳,۱۷۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۹	۳۷	هزینه ماموریت
۱۰۸	۱۰۷	صندوق پس انداز
۴۱۳	۳۸۲	عیدی و پاداش
۷۲	۲۷	بهره وری
۳۰۲	۱۶۹	بهداشت و درمان
۲,۹۲۹	۱,۸۸۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۹۷	۸۵۲	سایر
۲۰,۹۳۴	۱۶,۳۳۷	

۱-۱ - ۲۳ - عدم افزایش حقوق و دستمزد چه در بخش قیمت تمام شده و چه در بخش عمومی و اداری بعلت کاهش پرسنل رسمی شرکت می باشد.

شرکت فولادکاوایان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۲۳- هزینه سربار بشرح ذیل تفکیک می گردد:

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۹۱	۱۳۹۲		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۴,۰۴۶	۶۸,۱۵۵	۲۳-۲-۳	دستمزد غیرمستقیم
۳,۹۴۵	۳,۶۵۷		استهلاک
۲,۰۲۳	۱,۸۲۵		غلطک مصرفی
۳۴۵	۵۰۵		مواد نسوز
۱۲,۲۵۶	۱۲,۶۴۹		سوخت و انرژی
۱۳,۶۴۸	۱۲,۰۷۴		برق مصرفی
۱,۹۵۶	۲,۷۵۹		ابزار مصرفی
۷۲,۳۰۹	۸۹,۱۶۲	۲۳-۲-۱	هزینه خرید خدمات
۱۲,۲۰۷	۱۵,۶۷۹		تعمیرات و قطعات و سایر مواد مصرفی
۲,۳۶۵	۲,۰۵۲		روغن و گریس مصرفی
۱۱,۳۹۳	۱۴,۸۷۵		مواد غذایی
۲,۰۴۰	۱,۰۸۹		تسمه و بست مصرفی
۱۸,۳۷۰	۲۲,۱۹۷		تنظیفات
۱۰,۲۸۹	۱۲,۶۳۹		اجاره وسائط نقلیه و ماشین آلات
۵,۷۲۴	۸,۸۱۵		سایر هزینه ها
۲۵۲,۹۱۶	۲۶۸,۱۳۲		کسر می شود:
(۶,۰۸۷)	(۸,۱۰۲)		سهم سربار غیرمستقیم اداری از مراکز خدماتی
۲۴۶,۸۲۹	۲۶۰,۰۳۰		جمع سربار تولیدی
			باز یافت :
(۲۵,۲۰۳)	(۳۷,۴۵۱)	۲۳-۲-۲	باز یافت محصول فرعی - سرورق
(۷,۳۴۷)	(۶,۲۸۴)	۲۳-۲-۲	باز یافت محصول فرعی - پوسته
(۳۲,۵۵۰)	(۴۳,۷۳۵)		جمع کل باز یافت
۲۱۴,۲۷۹	۲۱۶,۲۹۵		جمع نهایی سربار

۱- ۲۳-۲- افزایش هزینه خرید خدمات عمدتاً مربوط به افزایش نرخ قراردادهای نیروی انسانی با توجه به افزایشات دولت می باشد.

۲- ۲۳-۲- تعیین نرخ باز یافت سرورق و پوسته براساس آخرین نرخ فروش می باشد.

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۲-۲۳ - دستمزد غیر مستقیم بشرح زیر است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۴۸۶	۱۰,۳۲۷	حقوق ثابت
۱۳,۴۵۶	۱۳,۳۴۴	اضافه کاری
۸,۷۸۳	۷,۴۰۰	فوق العاده خارج از مرکز
۱۰,۸۶۹	۸,۶۳۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۴۳	۱۱۸	بهره وری تولید
۲۲,۹۰۴	۱۳,۶۲۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳,۳۸۶	۲,۹۳۱	ایاب و ذهاب
۵,۱۴۱	۴,۶۶۰	عیدی و پاداش
۱,۷۲۲	۱,۳۴۹	حق نوبتکاری
۱,۲۵۵	۱,۰۵۴	حق اولاد
۲,۱۰۶	۲,۰۲۵	فوق العاده شغل
۱,۱۹۴	۱,۴۶۱	بهداشت و درمان
۲۶۲	۲۷۶	هزینه سفر و فوق العاده ماموریت
۲,۰۷۸	۲,۲۵۶	فوق العاده مخصوص
۳,۴۱۶	۲,۶۱۳	سایر
<u>۸۸,۴۰۱</u>	<u>۷۱,۹۶۷</u>	
کسر می شود:		
(۴,۳۵۵)	(۳,۸۱۲)	سهم دستمزد غیر مستقیم اداری از مراکز خدماتی
<u>۸۴,۰۴۶</u>	<u>۶۸,۱۵۵</u>	دستمزد غیر مستقیم تولیدی

۳-۲-۲۳-۱ - کاهش بهره وری تولید بابت بازنشستگی تعدادی از پرسنل می باشد

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴- هزینه های فروش اداری و عمومی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۱۱	۱,۹۴۶	حقوق ثابت
۲,۱۵۱	۲,۱۰۱	اضافه کاری
۱,۴۴۴	۱,۳۷۹	فوق العاده خارج از مرکز
۵۱۰	۴۲۲	فوق العاده مخصوص
۳۴۸	۳۴۲	فوق العاده شغل
۵۶۷	۵۴۰	ایاب و ذهاب
۳۶۴	۳۵۱	عیدی و پاداش
۹۷	۸۲	هزینه مأموریت
۴۸	۱۵	بهره وری تولید
۳,۲۸۷	۲,۶۶۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۷۹	۱۶۰	حق اولاد
۲,۳۰۶	۱,۱۹۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۱۶	۲۸۷	هزینه تعمیر و نگهداری اثاثیه و وسائط نقلیه
۲۱۷	۲۲۵	لوازم التحریر
۱,۵۲۵	۴۶۱	مواد غذایی
۲۳	۵۴	سایر مواد و ابزار مصرفی
۵۵۱	۳۸۳	هزینه خرید خدمات
۲۸۳	۲۳۶	هزینه استهلاک
۱۷	-	هزینه توزیع و فروش
۱۰,۴۴۲	۸,۱۰۲	سهم سر بار غیر مستقیم اداری از مراکز خدماتی
	۳,۸۱۲	سهم دستمزد غیر مستقیم اداری از مراکز خدماتی
۸۳۷	۱,۸۶۰	سایر
۲۷,۴۲۳	۲۶,۶۱۰	

شرکت فولادکاوایان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۵-خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۳۲۶	۳۲,۲۷۷	درآمد فروش سر ورق
۷,۴۸۹	۶,۲۸۴	درآمد پوسته
۹۰۰,۴۷۱	۲۹۰,۹۶۲	درآمد فروش مواد اولیه
(۱۳۶,۶۶۳)	(۸۹,۵۴۲)	هزینه جذب نشده در تولید
(۲۹,۰۳۹)	(۳۲,۲۷۷)	قیمت تمام شده سرورق
(۷,۳۴۷)	(۶,۲۸۴)	قیمت تمام شده پوسته
(۶۹۰,۶۷۶)	(۲۴۸,۴۰۹)	قیمت تمام شده مواد فروش رفته
(۴,۰۷۵)	-	سایر
۶۹,۴۸۶	(۴۶,۹۸۹)	

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶- هزینه های مالی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۰,۲۴۲	۲۷۹,۲۱۲	هزینه سود و کار مزد
	۱۴۱,۱۱۶	کار مزد خدمات بانکی و سفارشات
۱۳,۲۱۳	۵,۸۰۶	کارمزد تسهیلات استمهال شده
	۱,۱۴۰	هزینه تمیر و سفته و چک
۱,۷۳۹	۱۵۰	سایر
۲۵۵,۱۹۴	۴۲۷,۴۲۴	

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴	-	سود اموال فروش رفته
۱,۳۶۰	۳,۴۵۶	سود سپرده های بانکی
۲۶	-	سود سهام از شرکتهای سرمایه پذیر
۱۰,۵۰۶	۲۸۵,۵۸۶	سود (زیان) تسعیر نرخ ارز
۱,۱۵۰	۲,۵۹۴	سایر
(۲۴۶)	(۳,۵۴۷)	هزینه حقوقی و ثبتی و آگهی و مراسم
(۱,۴۰۰)	-	هزینه پذیره نویسی و خدمات مشاور عرضه
(۱,۰۰۰)	-	جریمه مالیات ارزش افزوده زمستان ۹۰
۳,۱۰۴	(۲۶۸)	سایر
۱۳,۵۵۴	۲۸۷,۸۲۱	

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۷,۰۶۷	۱۰۲,۹۵۴	سود (زیان) عملیاتی
۴,۲۲۷	۳,۸۹۲	هزینه استهلاک
(۱۱,۹۸۵)	(۸,۴۵۰)	خالص افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت
(۶۵۰,۷۱۰)	(۱,۰۳۲,۹۵۲)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی تجاری
۵,۵۷۳	(۸۵,۱۷۰)	کاهش (افزایش) سایر حسابها و اسناد دریافتنی
(۳۳,۹۷۹)	(۳۰۱,۰۸۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۵۲۵,۴۱۱	۲۷۲,۷۴۸	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۱۰۰)	۵۴۰	کاهش (افزایش) سایر دارائیه‌ها
-	۵۰۷,۳۹۱	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی تجاری
۴,۸۶۵	(۲۳,۰۰۵)	افزایش (کاهش) سایر حسابهای پرداختنی
(۳۶۵,۴۹۹)	(۱۰۱,۳۵۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
	۲	تعدیل دارایی ثابت
۸,۸۴۸	۴۸۴,۱۲۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۴۶,۲۸۲)	(۱۸۰,۳۵۵)	خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

۱- ۲۸- مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۸,۸۴۲	۲۶۲,۳۴۷	تبدیل حسابهای پرداختنی بانک ملی ایران به تسهیلات
۲۱۸,۴۱۲	۳۱۲,۲۳۷	تبدیل هزینه بهره تحقق یافته به تسهیلات
	۲۰۲,۵۰۴	زیان تسعیر تخصیص یافته به تسهیلات
۲۷	-	سود سهام دریافتی
۴۶۷,۲۸۱	۷۷۷,۰۸۸	

شرکت فولادکاوین (سهامی عام)
بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

۳۰- خلاصه حسابهای انتظامی بشرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۸۹۱,۹۱۷	۳,۷۶۸,۹۶۶	۳۰-۱	اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران
۸۰,۵۶۹	۶۹,۰۰۲	۳۰-۲	اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت
۲,۹۷۲,۴۸۶	۳,۸۳۷,۹۶۸		

۳۰-۱- اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۲,۰۳۷,۹۵۵	۲,۰۳۷,۹۵۵	بانک ملی شعبه فردوسی تهران
۵۶۵,۴۰۰	.	شرکت بورس کالای ایران
.	۱,۱۶۱,۹۲۳	بانک سرمایه
۲۸۸,۵۶۰	.	شرکت ستاره اطلس ایرانین
.	.	مواد امانی دیگران نزد شرکت
.	۴۴۹,۰۸۵	شرکت فولاد خوزستان
.	۱۲۰,۰۰۰	بانک تجارت
۳	۳	سایر
۲,۸۹۱,۹۱۷	۳,۷۶۸,۹۶۶	

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۳۰- اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۰۶۵	۲۴,۶۲۵	اسناد تضمینی دریافتی از کارکنان
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شهرام مقدم (ترخیص کار)
۱۶,۶۳۲	۱۶,۶۳۲	شرکت تعاونی اعتبار کاویان
۴,۸۱۹	۰	شرکت فنی مهندسی سهی سازان
۳,۷۳۳	۳,۷۳۳	شرکت خوزستان ماشین کار
۱,۹۰۰	۰	شرکت چدن سازان
۱,۶۹۳	۲,۴۶۶	شرکت بهاراندیشان
۱,۶۵۴	۱,۱۳۷	شرکتهای حمل و نقل (۷ شرکت)
۱,۳۳۱	۱,۷۳۸	شرکت رفاه اخلاص
۱,۲۵۰	۱,۴۲۶	شرکت همراه افق
۱,۰۰۶	۹۰۳	مجتمع صنعتی اسفراین
۶۰۰	۰	شرکت تلاشگران مروارید جنوب
۵۵۲	۰	شرکت نقش گستران سبز اهواز
۵۴۰	۰	شرکت خوش خوراک خوزستان
۵۰۰	۵۰۰	شرکت کوشا تراور زاگرس
۴۵۴	۰	شرکت عدالت اندیشک
۴۰۰	۴۰۰	بنیاد مسکن انقلاب اسلامی
۳۴۹	۰	شرکت کیمیا تراش جنوب
۶۰	۰	شرکت نوید صنوبر جنوب
۳۳۵	۰	شرکت فن آوری معادن و فلزات (MMTE)
۲۷۵	۰	شرکت طنین گستر
۲۳۶	۲۴۲	شرکت زیلانی گستر
۲۰۰	۲۰۰	شرکت سریع کار اهواز جنوب
۱۹۵	۰	شرکت جوش نگار اهواز
۹۴۶	۱۳۹	شرکت نیکو اندیشان جنوب
۵,۸۴۴	۴,۸۶۱	سایر
۸۰,۵۶۹	۶۹,۰۰۲	

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:

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

ب: معاملات با سایر اشخاص وابسته

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	ارزش منصفانه	مانده طلب (بدهی)
			میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت فولاد هرمزگان جنوب	خرید ۲۲٪ مواد اولیه	خرید مواد اولیه	۸۵۴,۷۴۹	قرارداد	۸۵۴,۷۴۹	۱۳۴
شرکت فولاد خوزستان	خرید ۴۷٪ مواد اولیه	خرید مواد اولیه	۱,۲۳۸,۲۶۴	قرارداد	۱,۲۳۸,۲۶۴	(۳۰۷,۷۷۳)

۳۳- سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

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

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
سود عملیاتی پس از کسر مالیات	۱۰۲,۹۵۴	۲۶۷,۰۶۷
اثر مالیاتی	-	-
	۱۰۲,۹۵۴	۲۶۷,۰۶۷
میانگین موزون تعداد سهام (میلیون سهم)	۸۰۰	۸۰۰
سود پایه هر سهم عملیاتی	۱۲۹	۳۳۴
زیان غیر عملیاتی پس از کسر مالیات	(۱۳۹,۶۰۳)	(۲۴۱,۶۴۰)
میانگین موزون تعداد سهام (میلیون سهم)	۸۰۰	۸۰۰
زیان غیر عملیاتی هر سهم	(۱۷۵)	(۳۰۲)

شرکت فولادکاوایان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۴- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	بخشودگی جریمه مازاد نرخ وام
-	۵,۱۹۵	ابطال و برگشت مصوبه عوارض قطار شهری
-	(۱,۰۰۰)	جریمه مالیات ارزش افزوده زمستان سال ۹۰
(۱,۳۷۸)	-	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ طبق برگ تشخیص
(۸۴۳)	-	اصلاح ذخیره مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۰
(۱۸)	-	سهم اتاق بازگانی سال ۱۳۹۰
(۶,۲۹۳)	-	جمعه کاری سنواتی پرسنل
	۲,۳۰۰	احداث خطوط فاضلاب
(۸,۵۳۲)	۶,۴۹۵	

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

(تجدید ارائه شده)		مانده در		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بستانکار	بدهکار	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۵,۵۵۳	۱,۰۰۰	۵,۱۹۵	۶۹,۷۴۸	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی
۲۵۵,۱۹۴	-	۱,۰۰۰	۲۵۴,۱۹۴		هزینه مالی
۱۳,۵۵۴	۶,۳۴۵		۷,۲۰۹	۲۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۵۵۷		۲,۳۰۰	۱,۲۵۷		دارائیهای نامشهود
۷۲,۳۰۹	۱,۱۵۰		۷۳,۴۵۹		هزینه خرید خدمات
	۸,۴۹۵	۸,۴۹۵			