

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)
بأنضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۴
صورتهای مالی شامل:	
تأیید صورتهای مالی توسط هیات مدیره	۱
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۵ الی ۲۳



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورت‌های

سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است.

مسئولیت حسابرس

۳- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی

اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و

بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب

محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه

موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر

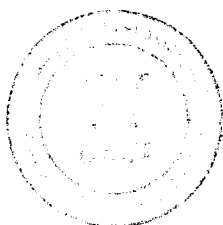
حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۴- سرفصل دارائیهای ثابت مشهود موضوع یادداشت توضیحی ۳-۸ صورتهای مالی، شامل ۱۷/۷ میلیارد ریال پیش پرداخت مخارج سرمایه ای بابت مبالغ پرداختی به پیمانکاران شرکت قائم رضا (پیمانکار اصلی ساخت کارخانه شرکت) و مخارج صورت پذیرفته توسط شرکت جهت تکمیل کارخانه در دست احداث به نیابت از پیمانکار اصلی می باشد که در این رابطه نه تنها مبلغ مذکور مورد تأیید شرکت قائم رضا نبوده بلکه ادعای مبلغ ۱۶/۷ میلیارد ریال دیگر از بابت صورت وضعیت های کارکرد آن شرکت بر علیه واحد مورد بررسی، مطرح است. این موضوع جهت رفع اختلاف از طریق تعیین داور طبق مفاد قرارداد فیما بین به مراجع قانونی ارجاع گردیده است، لیکن تاکنون به نتیجه قطعی منجر نشده و لذا در شرایط کنونی تعیین تعدیلات لازم از این بابت بر صورتهای مالی، برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۵- در نتیجه اقدامات صورت گرفته بشرح بند ۲-۸ این گزارش، مبلغ ۱۱٫۲۹۴ میلیون ریال از ماشین آلات مرتبط با موضوع فوق به عنوان سهم غیر قابل بازیافت تلقی و به صورت کاهش ارزش در حسابها منظور گردیده است. با توجه به عدم بکارگیری صحیح استانداردهای حسابداری مرتبط در خصوص تعیین میزان قابل بازیافت (استفاده از نرخهای کارشناس رسمی) دارائیهای فوق و انعکاس صحیح آن در صورتهای مالی، تعیین تمامی آثار مالی مرتبط با رویداد فوق، برای این موسسه میسر نگردیده است.

۶- سرفصل حسابهای دریافتنی و سرمایه گذاریها شامل مبالغ ۵٫۷۹۸ میلیون ریال و ۲۹۱ میلیون ریال به ترتیب بابت مطالبات و سرمایه گذاریها در شرکت کشت و صنعت سبز آبی می باشد. (یادداشتهای توضیحی ۵ و ۱۰ صورتهای مالی) در خصوص وضعیت مالی شرکت و قابلیت وصول و تسویه مطالبات از شرکت مذکور مستندات قابل اتکاء و معتبر در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.



نتیجه گیری مشروط

۷- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ و به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۶، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۸- نتیجه گیری این موسسه بر اثر مفاد بندهای ذیل مشروط نشده است:

۸-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۷ صورتهای مالی، سازمان تامین اجتماعی به موجب برگ اعلامیه صادره میزان بدهی شرکت را بابت حق بیمه سنوات ۱۳۷۹ لغایت ۱۳۸۸ به میزان ۱۰ میلیارد ریال برآورد و اعلام نموده است. به اعتقاد مدیریت شرکت بخش عمده ای از مبلغ مزبور مربوط به قراردادهای خرید می باشد که مشمول حق بیمه نبوده و لذا شرکت ضمن اعتراض به برگ اعلام بدهی مزبور از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور ننموده است. آثار مالی مترتب ناشی از مورد مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش منوط به بررسی و اعلام نظر قطعی مقامات سازمان مزبور می باشد.

۸-۲- بهره برداری از کارخانه شرکت (تولید شمش چدن) در سال ۱۳۹۰ پس از ۳ ماه تولید، به دلیل فزونی بهای تمام شده محصولات تولیدی نسبت به نرخهای فروش آن متوقف گردیده و برای استفاده از امکانات موجود، اصلاحات لازم در خط تولید چدن انجام و مقرر است فعالیت شرکت از تولید چدن به فرو منگنز تغییر یابد. با توجه به مراتب فوق و همچنین اقدامات مقدماتی برای بهره برداری از خط تولید فرو منگنز تا تاریخ این گزارش، تداوم فعالیت شرکت و نیز بازیافت ارزش دفتری مخارج سرمایه ای انجام شده جهت بهره برداری از کارخانه تاکنون، منوط به تحقق برنامه های مدیریت شرکت می باشد (به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳ صورتهای مالی).



گزارش اجمالی حسابرس مستقل (۱۵۱مه)
شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

سایر بندهای توضیحی

۹- صورتهای مالی سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

سایر الزامات گزارشگری

۱۰- شرکت ادعای مالکیت ۲۰۹ هکتار زمین در منطقه اسد آباد (محل احداث کارخانه) را دارد که براساس بررسیهای بعمل آمده از این بابت ۲۱ هکتار آن دارای سند مالکیت بوده و ۱۸۸ هکتار اراضی باقیمانده، فاقد سند مالکیت قطعی می باشد و تنها دارای برگ معاملات نیم برگی است. همچنین لازم به ذکر است از مجموع ۲۱ هکتار زمینهای دارای سند مالکیت (شامل ۱۳ فقره سند)، اسناد مالکیت ۳/۶ هکتار آن (شامل دو فقره سند) به این موسسه ارائه نگردیده است.

۱۱- دارائیهای ثابت و موجودیهای شرکت از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل 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 استقرار واحد حسابرسی داخلی، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲

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

علیرضا عطوفی

شماره عضویت ۸۰۰۵۴۳

سید محمد میر آفتاب زاده

شماره عضویت ۸۰۰۷۹۹



شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

شماره ثبت : ۲۹۱۵

شماره :

تاریخ :

پیوست :

شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

صورت‌های مالی شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

- ترازنامه

۳

- صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

- صورت جریان وجوه نقد

یادداشت های توضیحی:

۵

الف- تاریخچه فعالیت شرکت

۶

ب- مبنای تهیه صورت های مالی

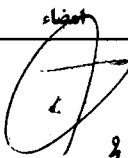
۷-۸

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۲۵

ت- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۲/۰۷/۲۵ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضای هیأت مدیره	سمت	امضاء
شرکت آینده سازان فولاد البزر (سهامی خاص)	رئیس هیأت مدیره	
با نمایندگی محمد هاشم نژاد		
کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)	نایب رئیس هیأت مدیره	
با نمایندگی علی اکبر مجمع		
شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام)	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	
با نمایندگی علی اسماعیلی		



کارخانه :

همدان ، کیلومتر ۴۵ جاده همدان - سنندج ،

کیلومتر ۷ جاده اسدآباد .

کدپستی : ۶۵۴۷۱-۱۵۷۶۸

تلفن ۳۶-۳۶۵۲۴۳۵ (۰۸۱۲)

فاکس : ۳۶۵۲۴۱۴ (۰۸۱۲)

دفتر مرکزی :

بلواربعثت نبش کوچه ادیب ، پلاک ۶۳/۱ ، طبقه دوم .

کدپستی : ۶۵۱۶۸۵۷۸۱۹

تلفن : ۸۲۴۸۸۸۰-۸۲۱۴۸۷۳ (۰۸۱۱)

پست الکترونیک zobehan@gmail.com

شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

توازننامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

یادداشت

داراییها

میلیون ریال

میلیون ریال

بدهیهای جاری:

حسابها و اسناد پرداختنی

بدهی به سهامداران

ذخیره مالیات عملکرد

سود سهام پرداختنی

تسهیلات مالی دریافتی

جمع بدهیهای جاری

بدهیهای غیر جاری:

تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهیهای غیر جاری

جمع بدهیها

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه (۲۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰ هزار ریالی تمام پرداخت شده)

وجه تخصیص یافته جهت افزایش سرمایه

اندوخته قانونی

سود(زیان) انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع داراییها

جمع داراییها

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه های عمومی، اداری و فروش	۲۰	(۷,۶۵۰)		(۳,۷۳۰)	(۸,۵۲۵)
خالص سایر درآمد و هزینه های عملیاتی	۲۱	(۹,۵۹۵)		(۹,۲۲۹)	(۱۷,۴۸۳)
زیان عملیاتی		(۱۷,۲۴۵)		(۱۲,۹۵۹)	(۲۶,۰۰۸)
اقلام استثنایی: سود حاصل از فروش سهام صبا نور		—		۸۲,۲۶۷	۸۱,۳۷۶
هزینه های مالی	۲۲	(۱۱,۳۴۵)		(۱۳,۸۶۸)	(۲۵,۷۴۹)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۳	۱,۵۲۴		۱۱,۳۹۴	۳۶,۷۴۷
		(۹,۸۲۱)		۶۶,۸۳۴	۹۲,۳۷۴
سود (زیان) قبل از مالیات		(۲۷,۰۶۶)		۶۶,۸۳۴	۶۶,۳۶۶
مالیات بر درآمد	۱۴	.	.	.	(۴۳۷)
سود (زیان) خالص		(۲۷,۰۶۶)		۶۶,۸۳۴	۶۵,۹۲۹

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود(زیان) خالص	(۲۷,۰۶۶)	۶۶,۸۳۴	۶۵,۹۲۹
سود(زیان) انباشته در ابتدای دوره/ سال	۳,۶۴۲	(۴۲,۸۷۰)	(۴۲,۸۶۹)
تعدیلات سنواتی	۲۴	(۸,۳۷۱)	(۱۹,۶۶۳)
زیان انباشته در ابتدای دوره/ سال - تعدیل شده	۳,۲۰۵	(۵۱,۲۴۱)	(۶۲,۵۳۲)
سود قابل تخصیص	(۲۳,۸۶۱)	۱۵,۵۹۳	۳,۳۹۷
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی	۱۹	—	(۱۹۲)
سود سهام	(۳۶۴)	—	—
سود تخصیص داده شده طی دوره/ سال	(۳۶۴)	—	(۱۹۲)
سود(زیان) انباشته در پایان دوره/ سال	(۲۴,۲۲۵)	۱۵,۵۹۳	۳,۲۰۵

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود(زیان) دوره و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود(زیان) جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

۲۵ (۹,۹۵۷) (۱۲,۴۶۵) ۴,۷۴۲

بازده سرمایه گذاریها و سود تأمین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت

۹۱

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

(۹,۱۴۹)

سود سهام پرداختی

(۳۸۶)

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی

(۲۱,۲۷۹) (۶,۶۱۰) (۹,۴۴۴)

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

(۲۵۷)

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود

(۱۲,۲۸۵)

وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود

۱,۰۹۸

وجوه حاصل از تحصیل دارائیهای نامشهود

(۲)

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت

—

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

(۲۸,۹۷۳) (۲,۴۹۹) (۱۱,۱۸۹)

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

(۴۵,۵۱۰) (۲۱,۵۷۴) (۳۰,۸۴۷)

فعالیت‌های تأمین مالی :

قرض الحسنه دریافتی از سهامدار اصلی

۴۶,۱۵۳

قرض الحسنه پرداختی به شرکت فرعی

—

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی

(۱۵,۳۰۸)

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی

۴۴,۸۳۵ ۲۰,۷۹۰ ۳۰,۸۴۵

خالص کاهش افزایش در وجه نقد

(۶۷۵) (۷۸۴) (۲)

مانده وجه نقد در ابتدای دوره/ سال

۱,۵۳۱ ۱,۵۳۱ ۸۵۶

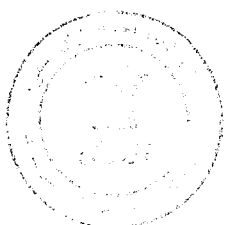
مانده وجه نقد در پایان دوره/ سال

۸۵۶ ۷۴۷ ۸۵۴

مبادلات غیرنقدی

۸۷,۲۵۲ ۸۸,۱۴۳ ۲۱۰,۵۹۳

۲۶



شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت ذوب آهن غرب کشور در تاریخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۴ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۹۱۵ مورخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۴ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی همدان به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت ذوب آهن غرب کشور جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور (سهامی عام) است و واحد نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) می باشد. محل اصلی شرکت در همدان، بلوار بعثت، نبش کوچه ادیب، پلاک ۶۳ و کارخانه شرکت در شهرستان اسدآباد، کیلومتر ۵۰ جاده سنندج، منطقه چهار دولی سه راهی داش بلاغ واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از: الف) احداث و توسعه، نوسازی، ساخت و مونتاژ کارخانجات: صنایع فولاد، ماشین سازی، شیمیایی، فلزی، کارخانجات، ساخت وسایل، قطعات و مصنوعات مختلف ذوب آهن و چدن. ب) ایجاد و تاسیس، سرمایه گذاری، خدمات مهندسی و مشاوره ای نظارت عالی و نظارت اجرایی در شرکتهای تولیدی، معدنی راه و ساختمان، بازرگانی، خدماتی و شهرکهای صنعتی و غیره. ج) انجام کلیه فعالیتهای قانونی برای اکتشاف، استخراج، بهره برداری و فرآوری مواد از معادن و ایجاد کارگاههای صنعتی و معدنی و غیره. د) انجام کلیه عملیات بازرگانی شامل خرید و فروش، واردات و صادرات در کلیه زمینه ها.

۱-۳- تداوم فعالیت شرکت

به موجب طرح اولیه، تولید سالانه چدن به میزان ۳۰۰ هزار تن پیش بینی شده بود لیکن بر اساس تعدیلات بعدی و امکان سرمایه گذاری، مشکلات فن آوری و راه اندازی طرح، میزان تولید سالانه چدن بموجب جواز تاسیس شماره ۴۰۰/۵۰۰۸ مورخ ۱۳۷۷/۵/۱۲ تا میزان ۷۰ هزار تن تقلیل یافت. عمده دلایل تأخیر در اجرای پروژه، مربوط به تأخیر در گشایش اعتبارات اسنادی، تغییرات اساسی در طراحی و مهندسی مقدماتی و عدم تأمین به موقع منابع مالی مورد نیاز طرح بوده است. بهره برداری از طرح در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۰۵ آغاز و عملیات اجرایی فرایند تولید به شرکت فرازمان کوش سپاهان واگذار گردید. لیکن تولید شمش چدن، بدلیل فزونی قیمت تمام شده محصولات بر قیمت فروش (حدود ۶/۱ برابر)، پس از سه ماه تولید غیر نرمال، بموجب مصوبه هیأت مدیره متوقف گردید. با توجه به مراتب فوق و بدلیل مقرون به صرفه نبودن تولید شمش چدن، پس از مطالعات و بررسیهای بعمل آمده پیرامون چگونگی استفاده بهینه از امکانات موجود در کارخانه، تولید فرو منگنز (۲۲ هزار تن در سال) از طریق کوره بلند در دستور کار مدیریت شرکت قرار گرفت. در سال ۱۳۹۱، پس از بازدید از کارخانه های فعال در این زمینه و مشاوره با کارشناسان مربوط، شرکت جهت خرید دانش فنی و اجرای عملیات تولید، قراردادی با شرکت CMEPC چینی به مبلغ ۳۲۸ هزار دلار منعقد نموده است. بر اساس بازدیدهایی که کارشناسان شرکت مذکور از کارخانه داشته اند اصلاحات مربوطه در جریان می باشد و از این بابت تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۳۷,۷ میلیارد ریال مخارج صورت پذیرفته و پیش بینی میشود تا راه اندازی طرح مبلغ ۵ میلیارد ریال مخارج انجام شود. با توجه به برنامه ریزیهای انجام شده تولید فرو منگنز در آبان ماه ۱۳۹۲ آغاز خواهد شد. لازم بذکر است در رابطه با تامین مواد اولیه مورد نیاز جهت تولید فرو منگنز (سنگ منگنز و کک)

شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

اقدامات اولیه توسط شرکت صورت پذیرفته و عملیات حمل و بارگیری (از کشورهای ترکیه و روسیه) از طریق شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام) در جریان می باشد. جهت تامین نقدینگی لازم برای باز پرداخت تسهیلات مالی و نیز هزینه های آتی در طول اجرای فرایند مذکور، مقرر است مقدار ۵۰ هزار تن سنگ آهن از شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور خریداری و به قیمت بازار به فروش رسد. با توجه به موارد فوق، صورتهای مالی شرکت با فرض تداوم فعالیت تهیه شده است.

۴-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت شرکت طی دوره مالی به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۱۰۸	۸۵	۶۸

کارکنان-نفر

* تعداد کارکنان شرکت در تاریخ ترازنامه ۷۰ نفر می باشد.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروه های اقلام مشابه ارزیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان کاهش ارزش انباشته موجودیها شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون ساده

میانگین موزون ساده

موجودی مواد اولیه

قطعات و لوازم یدکی

۳-۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در شرکت فرعی و وابسته 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 می شود.

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید دارائیهای ثابت می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط 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 دارائی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائیه‌ها
نزولی	۷ و ۸ درصد	ساختمان‌ها
نزولی	۸ درصد	ماشین آلات
نزولی	۲۵ و ۳۵ درصد	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۱۰ و ۳ ساله	اثاثه و منصوبات
نزولی	۱۲ درصد	تاسیسات
نزولی	۱۲ درصد	محوطه سازی
نزولی	۱۰۰ درصد	ابزار آلات و تجهیزات نسوز
خط مستقیم	۱۰ ساله	ابزار و لوازم آزمایشگاهی

برای دارائیه‌های 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 هر یک از دارائیه‌های 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 یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۴- دارائیه‌های نامشهود

منحصراً "مخارجی که انتظار می‌رود در دوره‌های آتی برای شرکت منشا تحصیل درآمد باشد، به حساب دارائیه‌های ثابت نامشهود منظور شده است. با توجه به ماهیت دارائیه‌های نامشهود شرکت، حق الامتیازها به دلیل داشتن عمر نامعین و دانش فنی نیز به دلیل عدم شروع بهره برداری از خط تولید فروم‌نگنز، مستهلک نگردیده است.

۳-۵- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در وقوع به عنوان هزینه شناسائی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیه‌های واجد شرایط" است.

۳-۶- 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 ارقام پولی ارزی با نرخ قابل تبدیل ارز در تاریخ ترازنامه، به استثناء تفاوت ناشی از تسعیر قابل احتساب به بهای تمام شده دارائیه‌های واجد شرایط، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع، شناسایی و در صورت سود و زیان (عملکرد مالی) گزارش می‌گردد.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان دائم بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر به ازاء هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. همچنین ذخیره مزایای کارکنان موقت به شرح اخیر الذکر محاسبه گردیده و در پایان سال تسویه می‌گردد.

شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵۶	۶۸۴	موجودی نزد بانکها - ریالی
—	۹۰	موجودی نزد بانکها - ارزی
—	۸۰	تنخواه گردان ها
<u>۸۵۶</u>	<u>۸۵۴</u>	

۵- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰,۲۰۲	۲۸,۲۰۷	۵-۱	طلب از شرکتهای گروه
۳,۱۲۲	۳,۱۹۸	۵-۲	سایر اشخاص
<u>۲۳,۳۲۴</u>	<u>۳۱,۴۰۵</u>		

۵-۱- طلب از شرکتهای گروه بشرح زیر می باشد:

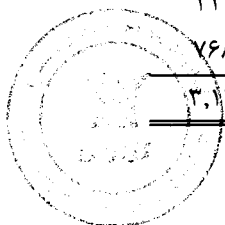
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۸۷۴	۱۱,۵۱۱	۵-۱-۱	شرکت آینده سازان فولاد البرز-اشخاص وابسته
—	۱۰,۸۹۸	۱۳	شرکت تامین مواد اولیه صبا نور
۴,۳۲۸	۵,۷۹۸	۵-۳	شرکت کشت و صنعت سبز آبی-شرکت فرعی
<u>۲۰,۲۰۲</u>	<u>۲۸,۲۰۷</u>		

۵-۱-۱- گردش حساب شرکت آینده سازان فولاد البرز طی دوره مالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۱۵,۸۷۴	مانده حساب در ابتدای دوره
۹۲۵	ارائه خدمات قرارداد ۹۰۱۲۲۷۱ نظارت بر شهرک
۶۳۰	ارائه خدمات قرارداد ۹۰۱۲۲۰۱ نظارت براسدآباد
۲۸۰	طلب حسن انجام کار قرارداد ۹۰۱۲۲۷۱
(۶,۳۰۴)	وجوه نقدی واریزی
۱۰۶	سایر
<u>۱۱,۵۱۱</u>	

۵-۲- مانده سایر اشخاص به تفکیک بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۴۳	۲,۲۴۳	۵-۴ آقای ابراهیمی(خریدار سنگ آهن)
۱۱۱	۶۴۹	سازمان امور مالیاتی(مالیات بر ارزش افزوده)
۷۶۸	۳۰۶	سایر
<u>۳,۱۲۲</u>	<u>۳,۱۹۸</u>	



شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳-۵- طلب از شرکت کشت و صنعت سبز آبی به مبلغ ۵.۷۹۷ ریال بابت تامین نقدینگی شرکت مزبور بوده است.

۴-۵- طلب از آقای ابراهیمی به مبلغ ۲.۲۴۳ میلیون ریال در ارتباط با فروش سنگ آهن از طریق شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور می باشد، که از سال مالی گذشته باقی مانده است و هیئت مدیره پیگیر وصول آن می باشد.

۵-۵- تا تاریخ تهیه و تصویب صورت‌های مالی هیچ وجهی وصول نگردیده است.

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۵۸۰	۵,۹۹۰	انبار مواد اولیه
—	۶۸۶	انبار ضایعات
۶۰۳	۳۵۰	انبار لوازم و قطعات یدکی
۶,۱۸۳	۷,۰۲۶	

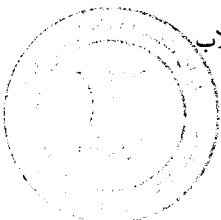
۱-۶- موجودیهای فوق در تاریخ ترازنامه فاقد پوشش بیمه ای بوده است.

۷- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	
آقای عسگری (وکیل)	۵۰۰	
پیش پرداخت خرید خارجی	۴۲۴	۷-۱
شرکت آریا زیست صنعت	۱۵۰	۷-۲
پیش پرداخت بیمه	۴۷	
آقای خلیلی (مشاور)	۴۰	
	۱,۱۶۱	

۱-۷- پیش پرداخت خریدهای خارجی عمدتاً بابت خرید شیرهای کنترلی از کشور چین می باشد که این شیرها در قسمت تصفیه گاز مورد استفاده قرار می گیرند.

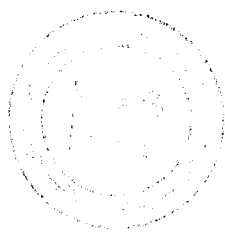
۲-۷- پیش پرداخت شرکت آریا زیست مربوط به قرارداد مشاورهای HSE و راه اندازی تصفیه خانه فاضلاب بهداشتی می باشد.



شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲



۸- داراییهای ثابت مشهود

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال			شرح اقلام	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دارایی فروخته شده	استهلاک طی دوره مالی	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	داراییهای فروخته شده	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره
۸۵۶	۸۵۶	-	-	-	۸۵۶	-	-	-	۸۵۶
۸۱,۱۷۴	۷۹,۳۳۵	۶,۷۴۷	-	۱,۳۰۴	۸۵,۹۸۲	۱۰	(۶۵۴)	۱۰	۸۶,۶۱۶
۱۴۹,۵۷۷	۱۴۸,۱۴۸	۸,۶۸۲	-	۱,۶۷۲	۱۵۶,۸۳۰	۱۸۸	(۱۰)	۶۵	۱۵۶,۵۸۷
۱,۰۴۹	۱,۸۱۴	۶۶۱	(۱۶۰)	۲۲۳	۲,۴۷۵	-	(۲۸۷)	۱۱۵	۱,۶۴۷
۱,۹۸۵	۲,۷۷۳	۴۸۲	(۱۴)	۱۳۸	۳,۲۵۵	۷۰۲	(۸۰)	۲۹۰	۲,۳۴۳
۲۲,۲۷۹	۲۲,۰۱۵	۱,۵۹۰	-	۲۷۷	۲۳,۶۰۵	-	-	۱۳	۲۳,۵۹۲
۱۲,۴۶۵	۱۱,۷۱۷	۱,۶۸۶	-	۷۴۸	۱۳,۴۰۳	-	-	-	۱۳,۴۰۳
-	-	۴	-	۱	۴	-	-	-	۴
۴۴۰	۴۳۳	۵۵	-	۷	۴۸۸	-	-	-	۴۸۸
۱۱,۷۳۹	۱۰,۰۹۱	۱۱,۷۸۰	-	۱,۶۴۸	۲۱,۸۷۱	-	-	-	۲۱,۸۷۱
۲۸۱,۵۶۴	۲۷۷,۰۸۲	۳۱,۶۸۷	(۱۷۴)	۶,۰۱۸	۳۰۸,۷۶۹	۹۰۰	(۱,۰۳۱)	۱,۴۹۳	۳۰۷,۴۰۷
۴,۸۶۴	۱۷,۷۹۵				۱۷,۷۹۵	۶,۷۸۴	-	۶,۱۴۷	۴,۸۶۴
۵,۱۹۹	۱,۸۷۷				۱,۸۷۷	(۷,۶۸۴)	-	۴,۳۶۲	۵,۱۹۹
۱۷,۳۶۳	۱۷,۶۴۶				۱۷,۶۴۶	-	-	۲۸۳	۱۷,۳۶۳
۳۰,۸۹۰	۳۱۴,۴۰۰	۳۱,۶۸۷	(۱۷۴)	۶,۰۱۸	۳۴۶,۰۸۷	-	(۱,۰۳۱)	۱۲,۲۸۵	۳۳۴,۸۳۳
(۱۱,۲۹۴)	(۱۱,۲۹۴)								
۲۹۷,۶۹۶	۳۰۳,۱۰۶								

کاهش ارزش انباشته داراییهای ثابت (یادداشت ۸-۲)

شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۸-۱ دارائی های در جریان تکمیل			
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	افزایش طی دوره	ابتدای دوره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۶۶	۲۰۲	۴,۸۶۴	ساختمان
۳۷۸	۳۷۸	-	محوطه سازی
۱,۱۵۲	۱,۱۵۲	-	تاسیسات آبرسانی
۴۷۸	۴۷۸	-	تاسیسات برق
۱۰,۲۹۲	۱۰,۲۹۲	-	ماشین آلات و تجهیزات
۴۲۹	۴۲۹	-	تاسیسات تصفیه گاز
۱۷,۷۹۵	۱۲,۹۳۱	۴,۸۶۴	

۸-۱-۱ با توجه به فعالیتهای انجام شده در خصوص اتمام دارائیهای در جریان تکمیل که مرتبط با تغییر ساختار خط تولید می باشد لازم به ذکر است که با توجه به رسیدن آجرهای خارجی در آبانماه جاری خاتمه می یابد.

۸-۲ با توجه به تغییر در فرایند تولید شرکت (از شمش چدن به فرومگنز) طبق گزارش کارشناسان فنی شرکت، مبلغ ۱۱,۲۹۴ میلیون ریال بابت آن بخش از داراییهایی که بدلیل تغییر خط تولید، در فرایند تولید فرومگنز استفاده نخواهد شد، کاهش ارزش انباشته در حسابها منظور شده است.

۸-۳ پیش پرداخت مخارج سرمایه ای به مبلغ ۱۷/۶ میلیارد ریال بابت وجوه پرداختی به پیمانکاران شرکت صنایع قائم رضا (پیمانکار اصلی ساخت کارخانه) و مبالغ پرداختی بابت مخارج ساخت کارخانه توسط این شرکت می باشد. لازم بذکر است نظر به اینکه عملیات ساخت کارخانه بموجب قراردادهای فیما بین بر عهده شرکت صنایع قائم رضا می باشد لذا، به موجب صورتجلسه مورخ ۱۳۸۹/۰۸/۱۲ با شرکت مزبور مقرر گردید که قسمتی از مبالغ ساخت کارخانه توسط شرکت ذوب آهن غرب کشور با مدارک مثبته آن به شرکت قائم رضا جهت دریافت صورت وضعیت کارکرد، ارائه گردد. توضیح اینکه مانده حساب مزبور با دریافت صورت وضعیت کارکرد از شرکت صنایع قائم رضا تسویه می شود.

۸-۴ دارائیهای ثابت کل سایت کارخانه واقع در اسدآباد در قبال اخذ تسهیلات دریافتی از بانک ملی وثیقه گردیده است.

۸-۵ مبلغ دفتری دارائیهای ثابت که بطور موقت و تا بهره برداری طرح بلا استفاده مانده به میزان ۲۸۰,۶۸۰ ریال بوده است.

۸-۶ دارائیهای ثابت در مقابل خطرات احتمالی بمیزان ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بیمه گردیده است.



شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

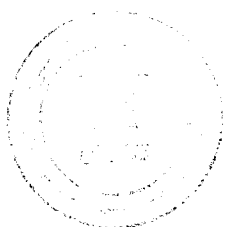
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹- دارائیهای نامشهود

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
خرید دانش فنی	میلیون ریال	میلیون ریال
حق امتیاز برق	۴,۳۵۶	۴,۳۵۶
حق امتیاز تلفن	۲,۲۲۹	۲,۲۲۹
حق امتیاز تلفن همراه	۱۶	۲۷
حق الانشعاب گاز	۱۳	—
	۱۶۸	۱۶۸
	<u>۶,۷۸۲</u>	<u>۶,۷۸۰</u>

۹-۱- طی دوره قبل قراردادی به مبلغ ۳۳۸ هزار دلار با شرکت CMEPC چین جهت خرید دانش فنی و اجرای عملیات تولید فرومینگنز (به مدت ۳ ماه از زمان شروع تولید) منعقد گردیده که در این ارتباط مبلغ ۴۴ هزار دلار (معادل ۱۴۵۲ میلیون ریال) بابت پیش پرداخت قرارداد مذکور از طریق شرکت صانو (شرکت همگروه) پرداخت گردیده است. همچنین بابت صورتحساب دریافتی از شرکت مزبور (تهیه نقشه اصلاحات) مبلغ ۸۸ هزار دلار (معادل ۲,۹۰۴ میلیون ریال) به بستانکاری شرکت مزبور لحاظ شده است.



شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰- سرمایه گذاریهای بلند مدت

تعداد سهام	درصد سهام	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۴,۰۵۵	—	۱۳۷	۱۳۷
۲۹۱,۰۰۰	۹۷	۲۹۱	۲۹۱
		۴۲۸	۴۲۸

شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور (سهامی عام)

شرکت کشت و صنعت سبزآبی (سهامی خاص)

۱۰-۱- علیرغم مالکیت ۹۷ درصدی از سهام شرکت کشت و صنعت سبز آبی، بدلیل تلفیق شرکت مذکور در صورتهای مالی شرکت اصلی (تامین مواد اولیه

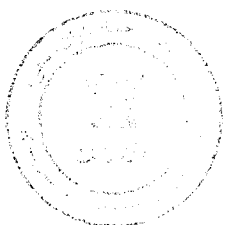
فولاد صبا نور)، صورتهای مالی تلفیقی تهیه نگردیده است.

۱۱- حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده حسن انجام کار	۴,۴۲۲	۴,۲۸۴
سپرده بیمه پرداختنی	۳,۱۷۵	۴,۱۴۱
شرکت CMEPC چین (خرید دانش فنی)	۳,۰۳۷	۲,۹۰۴
سایر بستانکاران	۱,۷۷۵	—
شرکت صانو	۱,۴۵۲	۱,۴۵۲
طلب پیمانکاران	۱,۲۸۹	۲,۹۴۹
سایر ذخایر	۵۷۵	۶۷۶
شرکت گاز استان همدان	۴۴۱	۹۴۱
اسناد پرداختنی	۱۸۰	—
مالیاتههای تکلیفی (مکسوره از صورت وضعیت پیمانکاران)	۹۴	۱۶۸
سایر اقلام	—	۷۹۴
بیمه پرداختنی	—	۱۲۷
شرکت برق اسدآباد	—	۱۱۵
	۱۶,۴۴۰	۱۸,۵۵۱

۱۱-۱- اسناد فوق بابت تقسیط مالیات ابرازی سال ۹۱ در وجه دارایی بوده که تا تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ تسویه خواهد شد.

۱۱-۲- تا تاریخ تهیه و تصویب صورتهای مالی مبلغ ۹۱۹ میلیون ریال از بدهیهای فوق تسویه گردیده است.



شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۲- بدهی به سهامداران

طلب سهامداران به مبلغ ۱۰,۸۹۸ میلیون ریال مربوط به طلب شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامدار عمده) بوده که به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۰,۴۸۰	۱۹۸,۶۰۸	مانده در ابتدای سال مالی
—	(۱۴۵,۲۵۲)	پرداختی به صبانور جهت افزایش سرمایه شرکت
—	(۲۱۴,۵۸۰)	تسویه بدهی از طریق فروش سهام ارفع
(۸۲,۲۶۴)	۹۹,۴۰۰	وجوه تخصیص یافته جهت افزایش سرمایه
۷۳,۲۲۳	۴۵,۷۰۳	تامین نقدینگی
—	۳,۹۸۷	پرداخت مالیات نقل و انتقال سهام فولاد ارفع
۱,۰۰۰	۱,۴۷۰	پرداخت به کشت و صنعت سبز آبی به نیابت از ذوب آهن غرب کشور
—	۲۴۷	سهم صبا نور از سود تقسیمی شرکت
—	(۲۷۵)	پرداختی به نیابت توسعه معادن و فلزات جهت افزایش
(۸۷,۲۵۲)	—	تسویه بدهی از طریق فروش سهام شرکت صبا نور در بورس
۵۲,۶۴۹	—	خرید سنگ آهن (همراه با مالیات و عوارض ارزش افزوده)
۱۰۰	—	پرداخت هزینه های مطالعه طرح توسعه شرکت
—	(۲۰۶)	سود سهام دریافتنی
۶۷۲	—	سایر
<u>۱۹۸,۶۰۸</u>	<u>(۱۰,۸۹۸)</u>	

۱۳- ذخیره مالیات

به موجب اعلامیه مورخه ۱۳۹۰/۰۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی تمامی مخارج مربوط به دوران قبل از بهره برداری شرکت جهت سالهای ۱۳۸۱ لغایت ۱۳۸۷ مورد پذیرش سازمان قرار گرفته و نیز به موجب برگ اعلام نتیجه رسیدگی به شماره ۳۳۰۵۴ بتاريخ ۱۳۹۱/۹/۱۹ عملکرد سال منتهی به ۱۳۹۰ نیز مورد رسیدگی و به تأیید رئیس گروه مالیاتی کد ۲۴۵۰۱۰ و مشمول پرداخت مالیات نمی باشد. و به موجب برگه های مالیات قطعی حقوق و تکلیفی به شماره های ۴۱۰۸۰ و ۴۳۴۶۲ بتاريخهای ۱۳۹۱/۱۱/۲۹ و ۱۳۹۱/۱۲/۱۳ موضوع عملکرد سال ۱۳۹۰ کاملاً تسویه گردیده است و فاقد بدهی می باشد. ضمناً با توجه به ماده ۱۳۲ ق.م.م و اصلاحی مصوب ۱۳۸۱/۱۱/۲۷ به مدت ده سال و به میزان ۱۰۰٪ مشمول معافیت مالیاتی باشد. که به همین دلیل طی دوره شش ماهه حاضر ذخیره مالیاتی منظور نگردیده است.

شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی مبنای شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۲۹۰	۴,۱۶۵
۰	۱۰۳
۴,۲۹۰	۴,۲۶۸

سالهای قبل

۹۱ سال

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبنای مختلف به شرح ذیل می باشد:

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۶۲۱	۱۲,۱۴۹
۱۲۸,۷۵۷	۱۱۰,۱۵۵
۱۸,۵۲۴	۱۵,۷۵۷
۴۶,۸۴۸	۴۷,۸۵۴
۲۰۹,۷۵۰	۱۸۵,۹۱۵

بانک ملی ایران (فروش اقساطی وارداتی)

بانک ملی ایران (فروش اقساطی ساختمانی و تاسیساتی)

بانک ملی ایران (فروش اقساطی ساختمانی و تاسیساتی)

ایمیدرو

کسر می شود:

سود و کارمزد سالهای آتی

حصه بلند مدت تسهیلات مالی دریافتی

(۴۵,۲۸۴)	(۳۴,۵۶۲)
(۱۱۵,۲۲۳)	(۹۴,۴۵۸)
۴۹,۲۴۳	۵۶,۸۹۵

ب- به تفکیک سود و کارمزد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶,۸۴۸	۴۷,۸۵۷
۱۶۲,۹۰۲	۱۳۸,۰۶۱
۲۰۹,۷۵۰	۱۸۵,۹۱۵

۱۲ درصد

۱۵ درصد

ج- به تفکیک زمانبندی بازپرداخت

۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۴۴,۷۰۰
۵۸,۱۱۷
۵۲,۹۱۰
۳۰,۱۸۸
۱۸۵,۹۱۵

سال ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۴

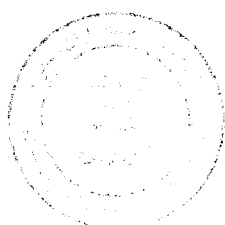
سال ۱۳۹۵

د- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶,۸۴۸	۴۷,۸۵۷
۱۶۲,۹۰۲	۱۳۸,۰۶۱
۲۰۹,۷۵۰	۱۸۵,۹۱۸

در قبال سفته و چک

در قبال دارائیهای ثابت



شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۵-۱ بر اساس قرارداد شماره ۲/۷/۱۰۰ مورخ ۲/۷/۱۰۰ مورخ ۱۳۸۲/۰۲/۰۷ با سازمان ایمیدرو، این سازمان تسهیلاتی به مبلغ ۱۵ میلیارد ریال با نرخ ۱۲ درصد در اختیار شرکت قرار داد. علاوه بر این بر اساس مصوبه شماره ۱۴-۳۲۲/۱۳ مورخ ۱۳۸۳/۱۱/۳ سازمان ایمیدرو، بانک ملت تسهیلاتی به مبلغ ۵ میلیارد ریال با ضمانت سازمان ایمیدرو به شرکت پرداخت نمود. بدلیل عدم توانایی بازپرداخت تسهیلات مذکور، سازمان ایمیدرو نسبت به تسویه وام دریافتی از بانک ملت اقدام نموده و با لحاظ نمودن اصل و فرع تسهیلات بانک ملت و نیز مبلغ ۱۵ میلیارد اعطایی قبلی، قراردادی جدیدی با نرخ بهره ۱۲ درصد (اولین سررسید آن فروردین ماه ۱۳۹۱) تنظیم نمود. بدلیل عدم نقدینگی کافی، اقساط سررسید شده مذکور تاکنون پرداخت نشده و مدیریت شرکت تقاضای استمهال تسهیلات مذکور را نموده، که تاکنون منجر به حصول نتیجه نشده است.

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۰,۵۰۷	۱۲۹,۰۲۰
(۴۵,۲۸۴)	(۳۴,۵۶۲)
۱۱۵,۲۲۳	۹۴,۴۵۸

بدهی بلند مدت

کسر می شود :

هزینه های انتقالی به دوره آتی

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

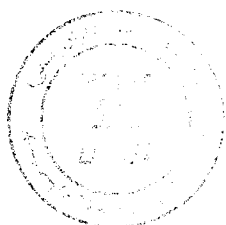
سال ۱۳۹۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۲۵	۱,۲۳۸
۶۸۷	۴۶۹
(۴۷۳)	—
۱,۲۳۹	۱,۷۰۷

مانده در ابتدای دوره/سال

ذخیره تامین شده

پرداخت شده طی دوره/سال

مانده در پایان دوره/سال



شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت در ابتدای دوره مبلغ ۵۳,۴۳۶ میلیون ریال بوده و طی دوره بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در سنوات قبل، سرمایه از مبلغ مذکور به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (شامل ۲۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی عادی با نام) از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران افزایش یافته و این افزایش در تاریخ ۹۲/۰۴/۱۸ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۸-۲- اسامی سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

اسامی سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت تامین مواد اولیه صبانور (سهامی عام)	۱,۸۳۵,۵۱۱	۹۱.۷۸
شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد (سهامی خاص)	۸۷,۷۵۳	۴.۳۹
شرکت سرمایه گذاری شاهد (سهامی عام)	۳۸,۹۰۸	۱.۹۴
شرکت آهن آجین (سهامی خاص)	۱۹,۷۶۲	۰.۹۹
سازمان همیاری شهرداریهای استان همدان (سهامی خاص)	۵,۷۱۰	۰.۲۸
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)	۳,۷۸۴	۰.۱۹
شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص)	۳,۷۸۴	۰.۱۹
کارخانجات تولیدی شهید قندی (شرکت سهامی عام)	۳,۷۸۴	۰.۱۹
شرکت کارگزاری سی ولکس کالا (سهامی خاص)	۱,۰۰۰	۰.۰۵
محمد حسین مشرف نوری (شخص حقیقی)	۴	۰.۰۰
	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱۹- اندوخته قانونی

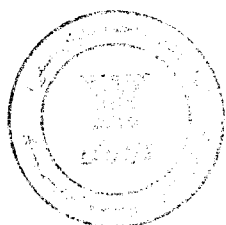
طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۲ اساسنامه مبلغ ۱۲۱۹ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	۲۰- هزینه های اداری، عمومی و فروش
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۶۶	۱,۵۲۳	۱,۴۷۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۰۳	—	۹۴۱	پاداش سالیانه
—	—	۶۶۴	هزینه عمومی اصلاحات
۲۱۲	—	۶۸۷	اضافه کاری
۸۴۳	۹۶	۳۹۶	حسابرسی و مشاوره
۵۴۱	۱۷۹	۳۲۴	بیمه سهم کارفرما
۱۴۸	۳۷	۳۱۰	رستوران
—	—	۲۹۳	مالیات افزایش سرمایه
۱۵۸	۲۹	۲۴۰	مواد و ملزومات مصرفی
۲۱۶	۸۰	۲۳۵	ایاب و ذهاب
۵۸۳	۴۰۳	۳۲۵	سفر و فوق العاده ماموریت
۲۹۶	۳۴۱	۱۸۳	مزایای پایان خدمت
۶۷۴	۶۵	۱۷۸	هزینه استهلاک داراییهای ثابت
—	—	۱۶۰	ترمیم حقوق
۲۳۶	۴۲	۱۵۸	کمکهای غیر نقدی
۳۳۳	۱۲۹	۱۵۱	آب و برق
۹۳	۷۰	۶۰	حق حضور در جلسات
۱۴	۱۳	۲۵	حمل و نقل
۵۵	۲۵	۲۴	اجاره
۲۰۹	—	۹	عیدی
۶۷	۵	۲	هزینه گاز
۷۷۷	۶۹۳	۸۰۹	سایر
۸,۵۲۴	۳,۷۳۰	۷,۶۵۰	



شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

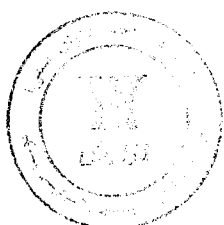
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۲۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۱,۳۰۱)	(۶,۹۷۴)	(۵,۸۴۰)	هزینه استهلاک داراییهای ثابت
(۳,۰۱۱)	(۱,۶۷۲)	(۲,۳۵۱)	حقوق و دستمزد و مزایا
—	—	(۴۰۳)	زیان ناشی از ضایعات قالب
(۵۲۷)	(۳۰۴)	(۵۱۶)	بیمه سهم کارفرما
(۲۸۲)	(۱۰۶)	(۲۹۱)	مزایای پایان خدمت
—	—	(۱۹۴)	هزینه ضایعات
(۱,۴۲۳)	(۱۷۳)	—	هزینه مطالعات اقتصادی طرح توسعه
(۹۳۸)	—	—	کسری موجودی انبار
(۱۵,۱۲۱)	(۹,۰۵۶)	(۹,۵۹۵)	

۲۲-۱ باتوجه به تغییر خط تولید از شمش چدن به فرومینگنز(اشاره شده در یادداشت توضیحی ۳-۱) و عدم شروع بهره برداری از خط جدید، هزینه های استهلاک، حقوق و دستمزد پرداختی به کارکنان بر اساس مراکز عملیاتی سایت کارخانه و اداری به ترتیب در سرفصل فوق و هزینه های عمومی، اداری و فروش تسهیم شده است.

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۲۲- هزینه های مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۶۴۲	۱۲,۸۱۰	۹,۲۶۶	سود و کارمزد وام دریافتی از بانک ها
۲,۸۹۶	—	۲,۰۷۹	سود و کارمزد وام دریافتی از ایمیدرو
۱,۲۱۱	۱,۰۵۸	—	کارمزد و جرائم خرید اقساطی سهام فولاد ارفع
۲۵,۷۴۹	۱۳,۸۶۸	۱۱,۳۴۵	



شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
—	—	۹۸۶
—	—	۲۴۱
—	—	۲۰۶
۶۷۴	۱۹۳	۹۱
۳۴,۳۲۳	۱۱,۰۲۱	—
۱,۷۵۰	۱۸۰	—
۳۶,۷۴۷	۱۱,۳۹۴	۱,۵۲۴

۲۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

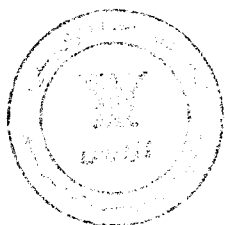
سود حاصل از فروش کابل
سود حاصل از فروش خودرو
سود سهام شرکت صبا نور
سود حاصل از سپرده بانکی
سود فروش سنگ آهن
سود حاصل از نظارت پروژه

۲۴- تعدیلات سنواتی

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
—	—	(۴۳۷)
(۱۱,۲۹۴)	—	—
(۸,۷۷۳)	(۸,۷۷۲)	—
۴۰۳	۴۰۱	—
(۱۹,۶۶۴)	(۸,۳۷۱)	(۴۳۷)

مالیات عملکرد سال ۹۱
کاهش ارزش داراییهای ثابت
اصلاح هزینه مالی منظور شده به حساب داراییهای ثابت و دارای در جریان تکمیل
اصلاح هزینه استهلاک

۲۴-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.



شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۵- صورت تطبیق زیان عملیاتی

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۶,۰۰۸)	(۱۲,۹۵۹)	(۱۷,۲۴۵)
۱۱,۹۷۵	۷,۰۳۹	۶,۰۱۸
۲۱۳	۳۴۲	۴۶۹
۳,۸۴۳	(۹,۷۸۶)	(۸۴۳)
(۱۷,۷۷۵)	(۲,۸۰۸)	(۷,۸۷۵)
—	—	(۱,۱۶۱)
۲,۴۲۱	۴۶	۹,۶۹۴
(۶,۰۰۰)	(۵,۵۴۰)	—
۳۶,۰۷۳	۱۱,۲۰۱	۹۸۶
۴,۷۴۲	(۱۲,۴۶۵)	(۹,۹۵۷)

۲۶- مبادلات غیر نقدی

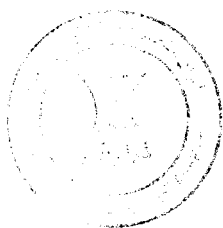
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

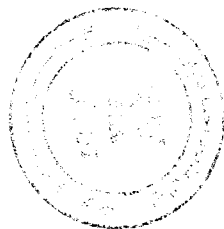
۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۲۱۰,۵۹۳
۲۱۰,۵۹۳

انتقال سهام فولاد ارفع به صبا نور

۲۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۷-۱- سازمان تامین اجتماعی بابت عملکرد سنوات ۱۳۷۹ لغایت ۱۳۸۸ برگ تشخیصی به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال صادر نموده است. مبلغ مذکور شامل مبلغ ۷ میلیارد ریال بهای ۶ فقره قراردادهای شرکت قائم رضا که عمدتاً بابت بهای خرید سازه های فلزی و تجهیزات مکانیکی) و مبلغ ۲ میلیارد ریال بهای تجهیزات خریداری شده از کشور چین می باشد که این موارد مشمول بیمه موضوع قانون تامین اجتماعی نمی باشد. بنابراین شرکت ضمن اعتراض به برگ تشخیص مزبور از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور ننموده است. نتیجه اعتراض شرکت تاکنون اعلام نگردیده است. ضمن آنکه بخشی از مبلغ صدر اشاره از طریق پیمانکاران دست دوم پرداخت گردیده که شرکت در حال جمع آوری مفاسد حسابهای بیمه آن می باشد. همچنین از سال ۱۳۸۸ تا تاریخ تهیه و تصویب صورت های مالی نیز، حسابهای شرکت مورد حسابرسی بیمه ای از سوی آن سازمان قرار نگرفته است.





شیرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی مالیات شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

پس از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، بوقوع نیبوسته است.

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰				۱۳۹۲/۰۶/۳۱				نوع وابستگی	نام وابسته	شرح حساب
مانده طلب (بدهی)	سود/ زیان) معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	سود/ زیان) معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول ماده ۱۲۹ ق.ت.م.باشد؟	موضوع معامله			
(۲۹۸,۰۰۸)	—	۷۲,۲۲۳	۱۰,۶۹۲	—	۴۴,۹۷۱	۷	تأمین نقدینگی	سهامدار اصلی و عضو مشترک هیئت مدیره	تأمین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی خاص)	شرکت مادر سهامدار کنترل کننده
	—	۳۵۴,۹۹۵		—	۲۱۴,۵۷۹	۷	فروش سهام آهن و فولاد ارفع			
	—	۱,۰۰۰		—	۱,۴۷۰	۷	دارز وجه به نمایندگی از ذوب آهن غرب به شرکت سیرانی			
	—	۵۲,۶۴۹		—	—	—	بابت خرید سنگ آهن از شرکت صبا نور			
	—	۳۰۶		—	—	—	تجهیز پرداخت حزام تأخیر به سازمان خصوصی سازی			
۱۵,۸۷۴	—	۲۵۰	۱۱,۵۱۱	—	—	—	تجهیز پرداخت دیون شرکت به اشخاص ثالث	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره
	—	۱,۹۲۰		—	۲۹-۱	۷	تأمین نقدینگی			
	—	—		—	—	—	درآمد مربوط به قرارداد نظارت بر فرایند ساخت کارخانه کستائیزه			
	—	—		—	—	—	اسد آباد			
	—	—		—	—	—	درآمد مربوط به قرارداد نظارت بر فرایند ساخت کارخانه کستائیزه			
۴,۳۲۸	—	—	۵,۷۹۸	—	—	—	واگذاری ۵ هزار کیلو وات انشعاب برق خریداری شده از برق منطقه ای باختر و تجهیزات مربوطه	واحد تجاری فرعی و عضو مشترک هیئت مدیره	کشت و صنعت سیرانی (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره
	—	—		—	—	—	برداشت دیون آینده سازان فولاد البرز			
	—	—		—	—	—	تأمین نقدینگی			
	—	—		—	—	—	تأمین نقدینگی			
	—	—		—	—	—	تأمین نقدینگی			

۲۹-۱- معاملات مزبور در چارچوب روابط شرکت‌های گروه و بعضاً بر اساس موافقتنامه‌های فی مابین صورت پذیرفته است.

شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۰- وضعیت ارزی

دارائیه‌ها و بدهی‌های پولی و ارزی در پایان دوره بشرح زیر است:

دلار	
۲,۵۰۰	موجودی نقد
(۸۸,۰۰۰)	حسابهای پرداختنی ارزی (CMEPC)
(۸۵,۵۰۰)	خالص بدهی‌های پولی و ارزی

