

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)
بأنضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورتهای مالی شامل:
۱	تأیید صورتهای مالی توسط هیات مدیره
۲	ترازنامه شرکت
۳	صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۰	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ 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 ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است. بررسی اجمالی این موسسه براساس 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 به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه 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- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ بر اساس سود ابرازی محاسبه و در حسابها منظور شده است. باتوجه به نحوه عمل شرکت و رویه های سازمان امور مالیاتی در خصوص تشخیص درآمد مشمول مالیات و مالیات عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۳ و دوره مورد رسیدگی، وجود بدهی مازاد بر ذخایر محاسبه شده از این بابت متحمل می باشد که تعیین میزان قطعی آن منوط به اظهارنظر نهایی سازمان ذیربط می باشد.

نتیجه گیری مشروط

۵- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴، 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.

گزارش اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

سایر الزامات گزارشگری

۶- مدارک و مستندات قطعی در خصوص انتقال دارایی های ثابت و موجودی کالای شرکت به شرکت توسعه معدنی و صنعتی صیانور (سهامدار عمده) اعم از مصوبه هیات مدیره و گزارش کارشناسان رسمی به تاریخ انتقال ، تا تاریخ این گزارش در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

تاریخ: ۱۶ آبان ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

سیاوش مهدی پور روشن سید عباس اسمعیل زاده پاکدامن

شماره عضویت ۹۱/۹۴۶ شماره عضویت ۸۰۰۰۵۲



آهن کردستان

شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

صورتهای مالی

گزارشگری مالی میاندوره ای

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به شرح ذیل میباشد:

شماره صفحه

ترازنامه

۲

صورتهای سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۳

صورتهای جریان وجوه نقد

۴

یادداشتهای توضیحی:

الف. تاریخچه فعالیت شرکت

۵

ب. مبنای تهیه صورتهای مالی

۵

پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۵-۶

ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی

۷-۲۰

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره

امضاء

سمت

آقای محسن یزدانی به نمایندگی از شرکت فولاد صبانور (سهامی عام)

رئیس هیئت مدیره

آقای شهاب الدین یاسمی به نمایندگی از شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص)

مدیرعامل و عضو هیئت مدیره

آقای سهیل حسینی به نمایندگی از شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص)

نائب رئیس هیئت مدیره



شرکت تولید مواد آهن کوردستان (سهامی خاص)

گزارشگری مالی مسانده اء

تیز: نامه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

داراییها	یادداشت	ریال	ریال	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیهای جاری:	ریال	ریال	یادداشت	داراییهای جاری:
موجودی نقد	۴	۷۲۰.۷۷۰.۱۷۵	۳۰.۴۰.۹۶۲	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۲	۱۶۰.۹۷۰.۹۱۱.۱۶۵	۱۲	۲۰.۴۶۰.۹۱۳.۴۷۷
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۵	۱۸.۵۴۴.۵۵۰.۶۴۷	۵۶۰.۳۷۲.۱۲۲۷	ذخیر مالیات	ذخیر مالیات	۱۳	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
موجودی مواد و کالا	۶	۴.۹۰۶.۹۲۹.۶۸۷	۰						
پیش پرداختها	۷	۴.۲۵۰.۰۶۴.۹۷۷	۷۵۷.۰۳۱.۷۲۷						
جمع داراییهای جاری		۲۸.۴۲۲.۳۱۵.۴۸۶	۱.۳۲۰.۴۴۵.۹۱۶	جمع بدهیهای جاری	جمع بدهیهای جاری		۱۶.۳۹۷.۹۱۱.۱۶۵		۲.۳۴۶.۹۱۳.۴۷۷
داراییهای غیر جاری:				بدهیهای غیر جاری:	بدهیهای غیر جاری:				
داراییهای ثابت مشهود	۸	۸۳۳.۴۴۰.۴۲۶	۴۹.۳۲۰.۷۰۳.۰۲۰	بدهیهای بلندمدت	بدهیهای بلندمدت	۱۴	۰	۱۴	۵۶.۸۴۶.۳۷۰.۹۹۸
داراییهای نامشهود	۹	۵۰.۵۰۰.۰۰۱	۱۶۶.۱۱۲.۶۴۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵	۵۴۷.۲۷۸.۵۸۴	۱۵	۱۲۱.۰۱۹.۰۱۴۳
سرمایه گذاری بلند مدت	۱۰	۴۰.۱۲۷.۵۰۷	۳۷۸.۴۰۰.۰۰۰						
سایر داراییها	۱۱	۰	۴۷.۳۸۶.۷۵۰						
جمع داراییهای غیر جاری		۱.۲۴۰.۰۶۷.۹۳۴	۴۹.۹۱۲.۶۰۲.۴۱۱	جمع بدهیهای غیر جاری	جمع بدهیهای غیر جاری		۵۴۷.۲۷۸.۵۸۴		۵۶.۹۶۷.۳۹۰.۱۴۱
				جمع بدهیها	جمع بدهیها		۱۶.۹۴۵.۱۸۹.۷۴۹		۵۹.۳۱۴.۳۰۲.۶۱۸
				حقوق صاحبان سهام:	حقوق صاحبان سهام:				
				سرمایه (اسهم هشتاد و پنج هزار ریالی تمام پرداخت شده)	سرمایه (اسهم هشتاد و پنج هزار ریالی تمام پرداخت شده)	۱۶	۸۰.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۶	۸۰.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰
				آندوخته قانونی	آندوخته قانونی	۱۷	۲۵۵.۸۲۶	۱۷	۲۵۵.۸۲۶
				سود / زیان انباشته	سود / زیان انباشته		۴.۲۱۶.۹۳۷.۸۴۵		(۱۶.۵۸۱.۵۱۱.۱۱۷)
				جمع حقوق صاحبان سهام	جمع حقوق صاحبان سهام		۱۲.۷۱۷.۱۹۳.۶۷۱		(۸۰.۸۱۰۲۵۵.۴۹۱)
جمع داراییها		۲۹.۶۶۲.۷۸۳.۴۲۰	۵۱.۳۳۲.۰۴۸.۳۲۷	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۲۹.۶۶۲.۳۸۳.۴۲۰		۵۱.۳۳۳.۰۴۸.۳۲۷

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتیهای مالی است.

شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

گزارشگری مالی میاندوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی ۶ ماهه میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

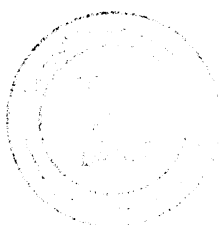
یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	سال مالی ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۱۸ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۳۵,۳۴۱,۱۰۱,۷۶۵	۰	۹,۲۶۱,۷۵۷,۳۵۴
۱۹ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۲۸,۵۱۴,۹۰۷,۸۵۹)	۰	(۱۰,۲۳۸,۲۵۰,۱۶۳)
زیان ناخالص	۶,۸۲۶,۱۹۳,۹۰۶	۰	(۹۷۶,۴۹۲,۸۰۹)
۲۰ هزینه های اداری و عمومی	(۱,۶۲۵,۳۷۹,۱۶۲)	(۱,۲۴۲,۰۹۹,۲۵۰)	(۲,۱۳۰,۶۵۰,۶۳۷)
۲۱ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۹۸۴,۷۷۶,۸۹۹)	(۳,۲۳۰,۶۴۸,۲۳۵)	(۱,۲۸۲,۰۷۶,۳۵۵)
زیان عملیاتی	۴,۲۱۶,۰۳۷,۸۴۵	(۴,۴۷۲,۷۴۷,۴۸۵)	(۴,۳۸۹,۲۱۹,۸۰۱)
۲۲ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۶,۵۸۲,۴۱۱,۱۱۷	۱۷۳,۹۳۰,۲۲۵	۱۷۳,۹۳۰,۲۲۵
سود خالص	۲۰,۷۹۸,۴۴۸,۹۶۲	(۴,۲۹۸,۸۱۷,۲۶۰)	(۴,۲۱۵,۲۸۹,۵۷۶)

گردش حساب (زیان) انباشته

سود خالص	۲۰,۷۹۸,۴۴۸,۹۶۲	(۴,۲۹۸,۸۱۷,۲۶۰)	(۴,۲۱۵,۲۸۹,۵۷۶)
زیان انباشته در ابتدای سال	(۱۶,۵۸۱,۵۱۱,۱۱۷)	(۱۱,۱۴۴,۴۴۰,۸۷۰)	(۱۱,۱۴۴,۴۴۰,۸۷۰)
تعدیلات سنواتی	۰	(۶۶۴,۷۳۱,۸۶۸)	(۱,۲۲۱,۷۸۰,۶۷۱)
زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	(۱۶,۵۸۱,۵۱۱,۱۱۷)	(۱۱,۸۰۹,۱۷۲,۷۳۸)	(۱۲,۳۶۶,۲۲۱,۵۴۱)
سود انباشته در پایان سال	۴,۲۱۶,۹۳۷,۸۴۵	(۱۶,۱۰۷,۹۸۹,۹۹۸)	(۱۶,۵۸۱,۵۱۱,۱۱۷)

از آنجائیکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به زیان خالص سال و تعدیلات سنواتی می باشد صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تولید مواد آهن گردستان (سهامی خاص)

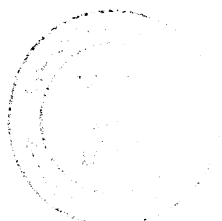
گزارشگری مالی میاندوره ای

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی ۶ ماهه میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
۱۲,۸۴۷,۳۴۴,۲۱۶	۷,۴۹۶,۶۹۵,۲۳۹	۱,۷۱۷,۲۸۷,۸۱۳	۲۴
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			مالیات بر درآمد :
(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت های سرمایه گذاری:
(۱۲,۸۷۱,۰۳۸,۴۴۵)	(۶,۳۴۱,۸۸۵,۷۹۳)	(۶۹۹,۵۵۸,۶۰۰)	وجه پرداختی جهت خرید دارائی های ثابت مشهود
(۵۴۰,۰۰۰)	(۵۴۰,۰۰۰)	۰	وجه پرداختی جهت خرید دارائی های ثابت نامشهود
(۱۲,۸۷۱,۵۷۸,۴۴۵)	(۶,۳۴۲,۴۲۵,۷۹۳)	(۶۹۹,۵۵۸,۶۰۰)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۲۴,۲۳۴,۲۲۹)	۱,۱۵۴,۲۶۹,۴۴۶	۷۱۷,۷۲۹,۲۱۳	خالص افزایش / (کاهش) در وجه نقد
۳۲۷,۲۷۵,۱۹۱	۳۲۷,۲۷۵,۱۹۱	۳,۰۴۰,۹۶۲	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۳,۰۴۰,۹۶۲	۱,۴۸۱,۵۴۴,۶۳۷	۷۲۰,۷۷۰,۱۷۵	مانده وجه نقد در پایان سال
۱۵,۷۸۵,۴۰۵,۳۷۶	۰	۶۶,۵۸۷,۱۱۷,۸۲۳	۲۵
			مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشند.



شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

گزارشگری مالی میان دوره ای

صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۶/۰۱/۲۰ تحت شماره ۳۰۵۴۰۴ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری ایران به ثبت رسیده است. حوزه فعالیت شرکت در حوالی شهر حسن آباد یاسو کند استان کردستان می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از : کشف، استخراج، و خریدایش معادن و تولید مواد میانی فولاد و بهره برداری از معادن می باشد ظرفیت تولید طبق پروانه بهره برداری ۲۰۰,۰۰۰ تن در سال می باشد. شرکت در سال ۱۳۹۴ تنوع فعالیت خود را افزایش داد و طی آن تولیدات واحدهای کنسانتره شهرک بیجار و اسد آبا همدان نیز به فعالیت شرکت اضافه گردید .

۱-۳- وضعیت اشتغال

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
نفر	نفر	
۲۲	۱۸۹	کارکنان موقت
۲۲	۱۸۹	

با توجه به اینکه تولید کنسانتره به شرکت آهن کردستان واگذار گردیده در نتیجه پرسنل افزایش یافته است

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

۳-۱-۱ موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام / گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

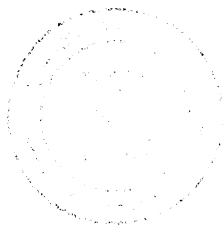
روش مورد استفاده

میانگین موزون

میانگین موزون

مواد اولیه

کالای ساخته شده



شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

گزارشگری مالی میاندوره ای

صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۲-۱. دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که بمنظور حفظ و وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۲-۲. استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوری) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۱۰٪ و ۸٪ و ۷٪	نزولی
محوطه سازی و دیوارکشی	۸٪	نزولی
تجهیزات کارگاهی	۲۵٪	نزولی
وسایط نقلیه	۲۵٪	نزولی
اثاثه	۱۰٪	خط مستقیم
ماشین آلات تولید	۲۵٪ و ۱۲٪	نزولی
چاه آب	۸٪	خط مستقیم
نرم افزار	۳	خط مستقیم

برای دارائیهای ثابت مشهود که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و درحسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس ازآمادگی 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 بالا است.

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

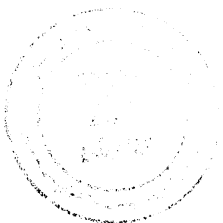
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۳-۴- تسعیر ارز

اqlام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اqlام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اqlام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوتهای تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده ان دارایی منظور می شود.

ب-در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سودوزیان گزارش می شود



شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

گزارشگری مالی میاندوره ای

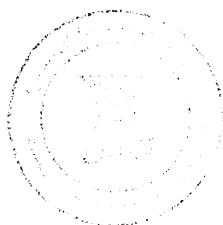
صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۴- موجودی نقد
ریال	ریال	
۱.۲۹۸.۶۱۸	۲۶.۱۶۹.۷۸۵	صندوق
۲۶۹.۳۸۸	۶۴۸.۰۰۹.۸۶۳	تنخواه گردان
۱.۴۷۲.۹۵۶	۴۶.۵۹۰.۵۲۷	موجودی نزد بانکها
۳.۰۴۰.۹۶۲	۷۲۰.۷۷۰.۱۷۵	

۵- حسابهای دریافتنی تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱۸.۴۴۳.۴۹۵.۸۴۷	شرکت صبانور
۱۱.۹۰۰.۰۰۰	۶۲.۵۹۶.۴۰۰	شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران
۲۷.۴۵۸.۴۰۰	۲۷.۴۵۸.۴۰۰	شرکت معدن کار باختر
۵۰۱.۰۱۴.۸۲۷	۰	مالیات وارزش افزوده پرداختی
۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت ایتوک صنعت
۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	باقر طهماسبی زاده
۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	یاسر فتاحی
۵۶۰.۳۷۳.۲۲۷	۱۸.۵۴۴.۵۵۰.۶۴۷	



شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

گزارشگری مالی میان دوره ای

صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۰	۴.۹۰۶.۹۲۹.۶۸۷	قطعات و لوازم یدکی
۰	۴.۹۰۶.۹۲۹.۶۸۷	جمع

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	۷- پیش پرداختها
ریال	ریال		
۱.۹۳۴.۵۰۴	۱۴.۹۰۲.۰۳۴		پیش پرداخت بیمه حوادث
۰	۵۷۰.۰۰۰.۰۰۰		پیش پرداخت هزینه های جاری
۴۶۳.۰۸۷.۸۶۷	۲.۲۳۰.۱۴۲.۹۵۵	۷-۱	سپرده بیمه
۲۸۰.۲۸۸.۷۲۰	۱.۳۴۰.۵۲۱.۷۷۲	۷-۲	پیش پرداخت مالیات
۰	۹۴.۴۹۸.۲۱۶		پیش پرداخت بیمه مسئولیت
۱۱.۷۲۰.۶۳۶	۰		پیش پرداخت بیمه آتش سوزی
۷۵۷.۰۳۱.۷۲۷	۴.۲۵۰.۰۶۴.۹۷۷		

۷-۱- سپرده بیمه مربوط به ۵٪ سپرده بیمه مربوط به قرارداد پیمانکاری با شرکت صبانور می باشد

۷-۲- پیش پرداخت مالیات تکلیفی بابت ارائه خدمات پرعیار سازی محصول شرکت صبانور و اجاره دستگاه ژنراتور به شرکت معدن کار باختر می باشد





گزارشگری مالی میانپورہ ای

صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۸- داوران هیأت ثابت مشهود

[illegible]

با عنایت به تصویب مجمع عمومی عادی سالانه ۱۳۹۴ شرکت، داراییهای فروش رفته طی مبادیه نامه ای با شرکت صبانور که به اعضای طرفین رسیده است به قیمت ارزش دفتری به فروش رسیده است.

شرکت تولید مواد آهن گردستان (سهامی خاص)

گزارشگری مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	۹- دارائی های نامشهود
ریال	ریال		
۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۹-۱	سپرده نزد بانک ملت
۱۴۲,۰۵۰,۰۰۰	۰		حق انشعاب برق
۳,۹۶۲,۶۴۰	۰		حق الامتیاز تلفن (۱۰ خط ثابت)
۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۰		حق الامتیاز آب
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		حق الامتیاز بهره برداری
۲۷,۹۴۲,۳۰۸	۲۷,۹۴۲,۳۰۸		نرم افزار نرم افزار
(۲۷,۹۴۲,۳۰۷)	(۲۷,۹۴۲,۳۰۷)		استهلاک نرم افزار
<u>۱۶۶,۱۱۲,۶۴۱</u>	<u>۵,۵۰۰,۰۰۱</u>		

۹-۱- سپرده بانک ملت بابت تضمینات امتیاز برق میباشد.

۱۰- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۰	۱۵,۷۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۲۲,۷۲۷,۵۰۷	(۶,۹۶۷,۵۰۷)	۰	۱۵,۷۶۰,۰۰۰
۰	۱۵,۷۶۰,۰۰۰			۲۲,۷۲۷,۵۰۷	(۶,۹۶۷,۵۰۷)	۰	۱۵,۷۶۰,۰۰۰
۳۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۰/۱۹	۰/۱۹	۳۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۰	۳۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۴۰۰,۰۰۰
۳۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۴۰۰,۰۰۰			۳۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۰	۳۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۴۰۰,۰۰۰
۳۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۱۶۰,۰۰۰			۴۰۱,۱۲۷,۵۰۷	(۶,۹۶۷,۵۰۷)	۳۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۱۶۰,۰۰۰

سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و غیر بورسی):

شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور

سایر شرکتها :

شرکت ذوب آهن غرب کشور

۱۱- سایر داراییها

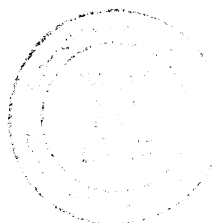
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	۱۱-۱
ریال	ریال		
۴۷,۳۸۶,۷۵۰	۰		موجودی نقد مسدود شده
۴۷,۳۸۶,۷۵۰	۰		

۱۱-۱ مربوط به شکایت آقای علی اکبر مینایی که به حکم دادگاه وجه نقد مسدود گردیده است .

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	۱۲-۱
ریال	ریال		
۵۴۵,۸۴۴,۳۹۷	۴۸۹,۴۴۴,۳۹۷	۱۲-۱	اشخاص حقیقی و حقوقی
۰	۲۰۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۲-۲	اسناد پرداختنی
۱,۵۰۱,۰۶۹,۰۸۰	۱۵,۴۰۵,۳۶۶,۷۶۸	۱۲-۳	سایر حسابهای پرداختنی
<u>۲,۰۴۶,۹۱۳,۴۷۷</u>	<u>۱۶,۰۹۷,۹۱۱,۱۶۵</u>		

۱۲-۲ مبلغ فوق مربوط به یک فقره چک پرداختی به شرکت ایتوک صنعت می باشد .



شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

گزارشگری مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۲-۱- صورت ریز حسابهای پرداختنی به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶۴,۱۹۹,۱۹۷	۱۶۴,۱۹۹,۱۹۷	بهزاد کاظمی بابت ساخت استخرهای رسوب گیری
۸۴,۱۱۳,۲۰۰	۸۴,۱۱۳,۲۰۰	شرکت تعاونی تاجیک صنعت بابت خرید کلاریفایر
۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۰	موسسه حسابرسی ایران مشهدود
۲۴۱,۱۳۲,۰۰۰	۲۴۱,۱۳۲,۰۰۰	شرکت معدن بار صبا بابت اجاره لودر
۵۴۵,۸۴۴,۳۹۷	۴۸۹,۴۴۴,۳۹۷	

۱۲-۲- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۶۹۹,۲۹۲,۷۵۶	شرکت خدمات بیمه ای سروش اقتصاد
۰	۱,۰۲۲,۵۸۰,۰۰۰	آقای جواد چهل امیرانی بابت کارکرد لودر
۰	۸۴۵,۴۹۵,۱۰۰	آقای محمدرضا حیدرخانی بابت کارکرد لودر
۰	۷۹۸,۳۵۸,۵۰۰	آقای وحید جاویدی بابت کارکرد لودر
۵۲۹,۶۱۰,۰۰۰	۵۱۲,۲۱۰,۳۶۰	آقای سلیمان مردانی بابت کارکرد لودر
۰	۴۴۷,۸۶۸,۴۰۰	آقای رشید گوشبر بابت کارکرد لودر
۰	۲۹۵,۸۰۴,۱۵۰	فروشگاه کیان ابزار
۰	۳۲۷,۱۸۶,۰۰۰	شرکت دانا انرژی
۰	۲۰۸,۰۲۵,۰۰۰	تهیه غذای نمونه
۰	۱۸۴,۷۹۹,۵۵۰	آقای صفر حیدری بابت کارکرد لودر
۰	۱۸۳,۱۳۰,۱۰۰	بازرگانی حدادی
۰	۱۳۷,۶۹۵,۰۰۰	تعمیرگاه ایران فرد
۰	۱۳۳,۲۰۰,۰۰۰	بازرگانی پایتخت صنعت
۰	۳,۳۳۲,۱۹۶,۹۵۴	مالیات ارزش افزوده
۲۱,۸۸۶,۶۹۲	۱۳۰,۷۴۴,۸۰۰	مالیاتهای تکلیفی
۱۸,۸۶۳,۵۹۱	۵۷,۶۵۶,۲۷۱	مالیات حقوق و دستمزد
۳۰۱,۳۸۰,۷۹۶	۷۹۹,۹۷۷,۷۸۹	سازمان تامین اجتماعی
۰	۲۶۹,۸۷۳,۷۳۱	سپرده بیمه پرداختنی
۹۷,۷۹۶,۳۳۶	۹۲,۹۸۸,۹۲۰	ذخیره سایر هزینه ها
۰	۳,۷۷۲,۰۷۵,۰۰۰	حقوق و دستمزد پرداختنی
۴۱۶,۵۹۷,۴۶۲	۴۱۶,۵۹۷,۴۶۲	سپرده حسن انجام کار بابت ساخت استخرهای رسوب گیری
۱۱۴,۹۳۴,۲۰۳	۷۳۷,۶۱۰,۹۲۵	سایر
۱,۵۰۱,۰۶۹,۰۸۰	۱۵,۴۰۵,۳۶۶,۷۶۸	



شرکت تولید مواد آهین کردستان (سهامی خاص)

گزارشگری مالی، ماندوره ای

یادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۳- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سال ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۳- ریال		۱۳۹۴- ریال		سود زیان ابرازی	درآمد مشمول مالیات	مالیات			سالی مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیص	ابرازی	تأدیه شده	قطعی	ماليات	
علی الراس	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-				۱۳۸۷
رسیدگی به دفاتر	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	(۶,۵۸۸,۸۱۰,۵۶۴)	۱۳۹۲
	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰								

- ۱۳-۱- مالیات شرکت تا پایان سال ۱۳۸۶ قطعی و تسویه گردیده است . .
- ۱۳-۲- سال مالی ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ بدلیل عدم فعالیت هنوز توسط اداره مالیات مورد رسیدگی قرار نگرفته است .
- ۱۳-۳- شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده و مراحل پیگیری احقاق منافع شرکت در حال انجام است .
- ۱۳-۴- بدلیل زیان عملکرد در سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ ذخیر مالیات از این بابت در حسابها منظور نشده است .
- ۱۳-۵- سال ۱۳۹۲ توسط اداره مالیات مورد رسیدگی قرار گرفت و مبلغ ۱,۴۶۵,۷۴۴,۳۷۴ ریال زیان تأیید گردید .

شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

گزارشگری مالی میاندوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۴- بدهیهای بلند مدت (جاری شرکاء)

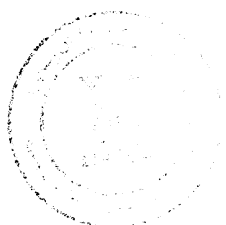
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۰.۳۸۳.۳۷۰.۹۹۸	۰	شرکت صبانور
۶۰.۳۸۳.۳۷۰.۹۹۸	۰	جمع
(۳.۵۳۷.۰۰۰.۰۰۰)	۰	کسر میشود: حساب زمین
۵۶.۸۴۶.۳۷۰.۹۹۸	۰	

۱۴-۱ بدلیل انجام خدمات تولید کنسانتره همدان و شهرک و همچنین واگذاریهای دارایی شرکت به صبانور مانده این حساب تسویه گردیده است.

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال بشرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱۲۱.۰۱۹.۱۴۳	مانده اول دوره
۰	(۲۵.۱۰۵.۷۰۰)	ذخیره پرداخت شده طی دوره
۱۲۱.۰۱۹.۱۴۳	۴۵۱.۳۶۵.۱۴۱	ذخیره تامین شده طی دوره
۱۲۱.۰۱۹.۱۴۳	۵۴۷.۲۷۸.۵۸۴	مانده پایان دوره



شرکت تولید مواد آهن گردستان (سهامی خاص)

گزارشگری مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۸,۵۰۰ میلیون ریال منقسم به صدهزار سهم هشتادوپنج هزارریالی با نام که تماماً پرداخت شده است میباشد. سهامداران عمده شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است :

۱۳۹۳			۱۳۹۴			
مبلغ - ریال	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ - ریال	درصد سهام	تعداد سهام	
۸,۱۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۹۶,۳	۹۶,۳۰۰	۸,۱۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۹۶,۳	۹۶,۳۰۰	شرکت فولاد صبانور
۸,۵۰۰,۰۰۰	۰,۱	۱۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	۰,۱	۱۰۰	شرکت آینده سازان فولاد البرز
۸,۵۰۰,۰۰۰	۰,۱	۱۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	۰,۱	۱۰۰	شرکت معدن کار باختر
۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵	۳,۵۰۰	۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵	۳,۵۰۰	شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران
۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	

۱۷- اندوخته قانونی :

طبق مصوبه مجمع عمومی در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۲۵۵,۸۲۶ ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .



شرکت تولید مواد آهن گردستان (سهامی خاص)

گزارشگری مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۸- فروش خالص و خدمات

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴			دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳			۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	نرخ-ریال	مقدار-تن	ریال	نرخ-ریال	مقدار-تن	ریال	نرخ-ریال	مقدار-تن
۲۴.۵۳۲.۴۴۷.۵۲۵	۲۴۲.۲۲۶	۱۴۲.۵۶۳	۸۰۸.۶۵۴.۲۴۰	۸.۰۰۰	۱۰۱.۰۸۲	۸۰۶۶.۸۷۰.۸۷۴	۲۰۴.۱۴۷	۳۹.۵۱۵
۲۵.۳۴۱.۱۰۱.۷۶۵		۲۴۳.۶۴۵	۰		۰	۱.۱۹۴.۸۸۶.۴۸۰	۸.۰۰۰	۱۴۹.۳۶۱
						۹.۲۶۱.۷۵۷.۳۵۴		۱۸۸.۸۷۶

۱۸-۱ خریدار محصولات، شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور می باشد.

۱۸-۲ علت افزایش فروش کنسانتره اضافه شدن کنسانتره واحدهای همدان و شهرک شرکت صبانور به واحد این شرکت می باشد.

۱۹- بهای تمام شده خدمات فروش رفته

یادداشت	مقدار	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	مقدار	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال		ریال	ریال
موجودی کالای اول دوره	۰	۰	۰	۰	۰
آماده برای فروش	۰	۰	۰	۰	۰
دستمزد مستقیم	۱۹-۱	۹.۰۰۰.۹۰۵.۹۹۷	۰	۰	۲۴۱.۸۷۲.۱۹۳
سربار ساخت	۱۹-۱	۲۰.۴۹۸.۷۷۸.۷۶۱	۰	۰	۱۱.۲۷۸.۴۵۴.۳۲۵
هزینه های جذب نشده در تولید	۱۹-۲	(۹۸۴.۷۷۶.۸۹۹)	۰	۰	(۱.۲۸۲.۰۷۶.۳۵۵)
جمع هزینه های تولید		۲۸.۵۱۴.۹۰۷.۸۵۹			۱۰.۲۳۸.۲۵۰.۱۶۳
بهای تولید (ساخت) شده		۲۸.۵۱۴.۹۰۷.۸۵۹	۰	۰	۱۰.۲۳۸.۲۵۰.۱۶۳
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۲۸.۵۱۴.۹۰۷.۸۵۹	۰	۰	۱۰.۲۳۸.۲۵۰.۱۶۳



شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

گزارشگری مالی میاندوره ای

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

سرپار ساخت		دستمزد مستقیم		سرپار ساخت		دستمزد مستقیم	
				دوره مالی میانی	دوره مالی میانی	دوره مالی	دوره مالی
				شش ماهه	شش ماهه	میانی شش	میانی شش
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	منتهی به ۳۱	منتهی به ۳۱	شهریور ماه	شهریور ماه	به ۳۱ شهریور	۳ شهریور ماه
		۱۳۹۳	۱۳۹۴	ماه ۱۳۹۳	۱۳۹۴		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳.۲۷۱.۸۵۷.۶۲۱	۰	۹۶۵.۲۲۳.۰۷۷	۲.۸۱۹.۷۴۴.۷۶۳	۰	۰		
۳.۵۶۹.۸۷۹.۰۸۴	۲۲۶.۶۲۴.۰۶۹	۱.۱۶۰.۲۰۵.۸۱۵	۲.۲۴۷.۵۷۸.۶۸۵	۰	۸.۳۹۲.۷۴۱.۷۹۷		
۲۹۶.۷۷۱.۵۰۰	۰	۳۰.۵۲۳.۰۰۰	۲.۷۰۶.۹۰۴.۴۸۰	۰	۰		
۰	۰	۰	۱.۸۰۴.۱۸۰.۰۰۰	۰	۰		
۴۸۸.۶۸۰.۰۰۰	۰	۰	۱.۲۳۷.۳۰۰.۰۰۰	۰	۰		
۰	۰	۰	۴۷۷.۱۸۳.۵۹۹	۰	۰		
۳۱۶.۱۵۶.۰۰۰	۰	۱۱۰.۵۰۰.۰۰۰	۲۷۵.۸۵۰.۰۰۰	۰	۰		
۱.۶۲۶.۴۰۰.۰۰۰	۰	۵۲۶.۳۰۰.۰۰۰	۴.۳۴۱.۹۰۳.۰۰۰	۰	۰		
۸.۱۰۰.۰۰۰	۰	۴۰.۵۰۰.۰۰۰	۴۰.۵۰۰.۰۰۰	۰	۰		
۲۵.۵۹۲.۴۰۲	۴۰.۷۲.۱۲۴	۱۲۰.۸۱.۵۵۹	۳.۹۴۱.۲۵۰	۰	۲.۱۷۲.۸۰۰		
۶۳۷.۶۱۶.۵۶۴	۰	۸۱.۴۱۸.۰۰۰	۳.۲۰۵.۵۵۱.۹۵۰	۰	۰		
۵۰۸.۱۶۸.۲۵۰	۱۱.۱۷۶.۰۰۰	۱۷۹.۴۲۴.۵۰۰	۳۳۹.۲۱۲.۶۰۰	۰	۶۰۵.۹۹۱.۴۰۰		
۷.۴۶۵.۰۰۰	۰	۰	۹.۳۶۰.۴۳۴	۰	۰		
۱۴۴.۸۳۵.۰۰۰	۰	۶۶.۹۹۰.۰۰۰	۴۵۹.۸۰۷.۸۵۰	۰	۰		
۶۷.۲۱۶.۴۳۵	۰	۱۸.۳۱۱.۸۰۷	۴۳.۵۴۵.۰۰۰	۰	۰		
۱۳۵.۹۳۶.۴۰۰	۰	۳۲.۷۱۰.۰۰۰	۴۰.۴۰۴۴.۹۵۰	۰	۰		
۷۳.۰۲۳.۰۰۰	۰	۰	۴۶.۴۰۰.۰۰۰	۰	۰		
۰	۰	۳۶.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰		
۳۴.۸۲۰.۰۰۰	۰	۶.۹۱۰.۴۷۷	۵۹.۸۷۵.۲۰۰	۰	۰		
۶۵.۹۳۷.۰۶۹	۰	۰	۱۲.۳۴۵.۰۰۰	۰	۰		
۰	۰	(۳.۲۳۰.۶۴۸.۲۳۵)	۰	۰	۰		
۱۱.۲۷۸.۴۵۴.۳۲۵	۲۴۱.۸۷۲.۱۹۳	۰	۲۰.۴۹۸.۷۷۸.۷۶۱	۰	۹.۰۰۰.۹۰۵.۹۷۷		

۱-۱۹- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت بشرح زیر می باشد:

۱-۱-۱۹ دلیل افزایش حقوق نسبت به سال قبل، افزایش تعداد کارکنان و همچنین افزایش میزان حقوق در سال ۱۳۹۴ بدلیل افزایش تولید بوده است.

۱-۲ دلیل افزایش اغلب هزینه ها راه اندازی واحد پرعیار سازی و افزایش حجم فعالیت سایت کارخانه می باشد .

۳-۱۹ سطوح مختلف ظرفیت در طی سال ۱۳۹۴ به شرح ذیل می باشد:

ظرفیت اسمی (تن)	ظرفیت عملی (تن)	ظرفیت واقعی (تن)
۳۷,۵۰۰	۲۹,۸۲۲	۱۲,۱۱۱

واحد پر عیار سازی شرکت آهن کردستان

۱-۳-۱۹ واحد پریارسازی به مدت ۴۶ روز متوقف بوده است که از این تعداد ۱۹ روز ایام تعطیل و ۲۷ روز آن نیز مربوط به سرویس و تعمیرات دستگاه بوده است.

۲-۳-۱۹ عدم فعالیت تولید شرکت در سه ماهه دوم سال ۱۳۹۴ بدلیل واگذاری داراییهای شرکت از ابتدای تیرماه ۱۳۹۴ به شرکت صبانور می باشد.

شرکت تولید مواد آهن گردستان (سهامی خاص)

گزارشگری مالی میاندوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
حقوق و دستمزد کارکنان اداری	۶۳۸,۰۳۴,۱۷۲	۵۲۵,۷۶۰,۴۴۶	۷۹۴,۹۶۹,۰۰۱
هزینه استهلاک	۵۹,۰۸۲,۳۶۵	۸۱,۸۴۳,۳۴۳	۱۶۵,۷۶۲,۳۲۷
هزینه بیمه تکمیلی درمان	۲۸۷,۲۷۰,۰۰۰	.	.
سفر، اقامت و ماموریت	۴۹,۹۲۸,۵۰۹	۸,۸۵۴,۱۷۲	۱۱,۹۷۵,۳۷۲
هزینه پذیرایی و آبدارخانه	۳۶,۶۴۲,۱۹۰	۲۱,۸۸۷,۰۰۰	۴۲,۱۷۸,۳۰۰
بهداشت و درمان	۱۶,۳۲۰,۰۰۰	۳۵,۷۳۶,۰۰۰	۳۳,۸۶۷,۰۰۰
حق الزحمه حسابرسی	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه خدمات مشاوره ای	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۳,۵۰۰,۰۰۰
تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه	۲۸,۹۸۰,۳۰۰	۲۰,۱۶۵,۰۶۹	.
کمکها و هدایا	۳۴,۰۶۰,۰۰۰	۲۶,۲۰۰,۰۰۰	۷۶,۲۰۰,۰۰۰
هزینه ملزومات	۳۹,۹۳۹,۰۰۰	۵,۱۲۹,۰۰۰	۱۰,۹۸۵,۰۰۰
هزینه سوخت و سائط نقلیه	۱۴,۰۶۷,۰۰۰	۲۰,۶۷۸,۰۰۰	.
سایر هزینه کارکنان	.	۵۳,۱۲۵,۰۰۰	۶۶,۷۸۰,۰۰۰
حق حضور در جلسات هیئت مدیره	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰
هزینه مکالمات تلفنی	۷,۳۲۴,۴۷۴	۹,۸۲۵,۷۳۶	۲۳,۱۱۴,۱۵۶
حق الزحمه متفرقه	.	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۵۶,۰۰۰
هزینه های ایاب و ذهاب	۱۷,۸۸۶,۰۰۰	۸,۱۲۰,۰۰۰	۱۷,۱۰۰,۰۰۰
تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات	.	۴,۷۰۴,۰۰۰	۶,۸۰۴,۰۰۰
هزینه آگهی و تبلیغات	۸۱۰,۰۰۰	۳۹,۹۶۶,۵۰۰	۸۱,۵۶۶,۰۲۰
کارمزد خدمات بانکی	۳,۲۶۰,۰۰۰	۵۸۳,۵۰۰	۱,۶۲۸,۷۰۰
سایر هزینه ها	۱۱۲,۷۷۵,۱۵۲	۷۵,۷۲۱,۴۸۴	۱۶۷,۹۶۴,۷۶۱
	<u>۱,۶۲۵,۳۷۹,۱۶۲</u>	<u>۱,۲۴۲,۰۹۹,۲۵۰</u>	<u>۲,۱۳۰,۶۵۰,۶۳۷</u>

۲۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی:

هزینه های جذب نشده در تولید (۱۹-۲)	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	۹۸۴,۷۷۶,۸۹۹	۳,۲۳۰,۶۴۸,۲۳۵	۱,۲۸۲,۰۷۶,۳۵۵

شرکت تولید مواد آهن گردستان (سهامی خاص)

گزارشگری مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
بابت سود فروش داراییهای ثابت مشهود و غیر مشهود	۲۲-۱	۱۶,۵۸۱,۵۱۱,۱۱۷	۰
بابت سود سهام دریافتنی		۹۰۰,۰۰۰	۰
بابت فروش ضایعات دستگاه سنگ شکن		۰	۲۷,۷۸۷,۵۰۰
بابت دریافت خسارت از شهرداری زنجان بابت تصادف خودرو		۰	۱۳,۰۴۲,۷۲۵
بابت انجام هزینه و خدمات برای ساخت استخرهای رسوب گیر		۰	۵۱,۹۰۰,۰۰۰
بابت اجاره یکدستگاه ژنراتور		۰	۸۱,۲۰۰,۰۰۰
		<u>۱۶,۵۸۲,۴۱۱,۱۱۷</u>	<u>۱۷۳,۹۳۰,۲۲۵</u>
		<u>۱۶,۵۸۱,۵۱۱,۱۱۷</u>	<u>۱۷۳,۹۳۰,۲۲۵</u>

۲۲-۱ داراییهای فروش رفته شامل ساختمانها، زمین، محوطه سازی، تاسیسات، اثاثیه و منصوبات، تجهیزات و ماشین الات تولید به بهای تمام شده ۵۰,۰۰۶ میلیون ریال می باشد که داراییهای مذکور به مبلغ ۶۶,۵۸۷ میلیون ریال به شرکت صبانور واگذار گردید.

۲۳- تعدیلات سنواتی

بابت تعدیلات سنواتی	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
بابت مالیات حقوق از سال ۸۷ تا سال ۹۱	۰	(۲۴,۸۱۲,۱۹۱)	(۲۴,۸۱۲,۱۹۱)
بابت شناسایی مالیات ارزش افزوده سالهای ۹۰ و ۹۱	۰	(۴۸۹,۹۱۹,۶۷۷)	(۴۸۹,۹۱۹,۶۷۷)
بابت پرداخت دیون مربوط به آقای مسعود فیروز	۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
بابت مالیات عملکرد و مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۱	۰	۰	(۳۲۰,۵۰۳,۲۰۸)
بابت اصلاح حسابهای معوقه مشکوک	۰	۰	۶۳,۴۵۴,۴۰۵
بابت برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷	۰	۰	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	<u>۰</u>	<u>(۶۶۴,۷۳۱,۸۶۸)</u>	<u>(۱,۲۲۱,۷۸۰,۶۷۱)</u>



شرکت تولید مواد آهن کردستان (سهامی خاص)

گزارشگری مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۴- صورت تطبیق سود و زیان عملیاتی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
(۴,۳۸۹,۲۱۹,۸۰۱)	(۴,۴۷۲,۷۴۷,۴۸۵)	۴,۲۱۶,۰۳۷,۸۴۵
۳,۴۳۷,۶۱۹,۹۴۸	۱,۰۴۷,۰۶۶,۴۲۰	۲,۸۷۸,۸۲۷,۱۲۸
۱۲۱,۰۱۹,۱۴۳	.	۴۲۶,۲۵۹,۴۴۱
.	.	(۴,۹۰۶,۹۲۹,۶۸۷)
(۷۵۲,۸۲۵,۵۸۶)	(۳۷,۵۱۲,۷۱۵)	(۳,۴۹۳,۰۳۳,۲۵۰)
۳۱۲,۶۱۱,۴۹۹	(۷۸,۴۳۴,۲۰۱)	(۱۷,۹۸۴,۱۷۷,۴۲۰)
۱۳,۹۴۴,۲۰۸,۷۸۸	۱۰,۸۶۴,۳۹۲,۹۹۵	۳,۹۹۷,۸۹۲,۶۳۹
۱۷۳,۹۳۰,۲۲۵	۱۷۳,۹۳۰,۲۲۵	۱۶,۵۸۲,۴۱۱,۱۱۷
۱۲,۸۴۷,۳۴۴,۲۱۶	۷,۴۹۶,۶۹۵,۲۳۹	۱,۷۱۷,۲۸۷,۸۱۳

۲۵- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است :

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴
۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
.	.	۶۶,۵۸۷,۱۱۷,۸۲۳
۱۱,۶۸۴,۷۶۱,۴۲۴	.	.
۴,۱۰۰,۶۴۳,۹۵۲	.	.
۱۵,۷۸۵,۴۰۵,۳۷۶	.	۶۶,۵۸۷,۱۱۷,۸۲۳

واگذاری داراییهای ثابت

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده

تحصیل دارایی ثابت در قبال مطالبات

شرکت تولید مواد آهن گردستان (سهامی خاص)
گزارشگری مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه می باشد.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام یا افشای آن در متن صورتهای مالی باشد رخ نداد است.

۲۸- اطلاعات مربوط به اشخاص وابسته:

۲۸-۱ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در طی سال، به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۳				سال ۱۳۹۴				نوع وابستگی	نام شخص وابسته	سایر اشخاص وابسته
مانده طلب (بدهی)	سود (زیان) معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	سود (زیان) معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت. می باشد؟			
(۵۹.۹۷۳.۳۳۲.۳۷۰)	۱۹.۹۱۰.۱۳۸.۷۲۸				۲۲.۰۰۸.۳۱۲.۵۳۸		☒	تأمین مالی	شرکت مادر / سهامدار کنترل کننده	
	(۴.۴۶۷.۴۵۵.۴۶۸)						☒	خرید ماشین آلات		
	(۳۷۸.۴۰۰.۰۰۰)						☒	خرید سهام		
					۶۶.۵۸۷.۱۱۷.۸۲۳		☒	فروش داراییها		
	۹.۲۶۱.۷۵۷.۳۵۴				۳۵.۳۴۱.۱۰۱.۷۶۵		☒	فروش خدمات		
۲۷.۴۵۸.۴۰۰	۸۷.۶۹۶.۰۰۰						☒	فروش خدمات	سایر اشخاص وابسته	