

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)

بانضمام

صورت‌های مالی مجموعه و شرکت اصلی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

## شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی:
۱	- تائید صورت‌های مالی توسط هیات مدیره
۲	- ترازنامه براساس ارزش ویژه
۳	- صورت سود و (زیان) براساس ارزش ویژه
۳	- گردش حساب سود (زیان) انباشته براساس ارزش ویژه
۴	- صورت جریان وجوه نقد براساس ارزش ویژه
۵	- ترازنامه
۶	- صورت سود و (زیان)
۶	- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	- صورت جریان وجوه نقد
۸ الی ۳۲	- یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورتهای مالی مجموعه و شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام) شامل ترازنامه ها 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 ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت صورتهای مالی میاندوره 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.

نتیجه گیری

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، 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.

سایر الزامات گزارشگری

۵- موارد عدم رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

۱-۵- در اختیار داشتن بیش از ۹۷ درصد سهام شرکت نزد ۳ شخصیت حقوقی

۲-۵- ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام حداکثر ۱ ماه پس از تشکیل مجمع مذکور.

۳-۵- افشاء پیش بینی عملکرد سالانه بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقطع ۶ ماهه.

۴-۵- افشاء و ارائه جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی توسط هیأت مدیره به حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع.

تاریخ: ۲۷ آبان ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (رسمی)

سید عباس اسمعیل زاده پاکدامن  
محمد رضا گلچین پور  
شماره عضویت ۸۰۰۰۵۲  
شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱



KSC.CO

# شرکت مجتمع فولاد خراسان

(سهامی عام)

تاریخ:

شماره:

پیوست:

## شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)

### صورت‌های مالی مجموعه و شرکت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

#### با احترام

به پیوست صورت‌های مالی مجموعه شامل صورت‌های مالی شرکت به روش ارزش ویژه به همراه صورت‌های مالی شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

الف) صورت های مالی اساسی شرکت بر اساس ارزش ویژه :

شماره صفحه	
۲	ترازنامه بر اساس ارزش ویژه
۳	صورت سود و زیان بر اساس ارزش ویژه
۳	گردش حساب سود(زیان) انباشته بر اساس ارزش ویژه
۴	صورت جریان وجه نقد بر اساس ارزش ویژه
	ب) صورت های مالی اساسی شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام) :
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود(زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجه نقد
	ج) یادداشتهای توضیحی :
۸	۱- تاریخچه فعالیت شرکت
۸	۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی مجموعه
۹	۳- مبنای ارزش ویژه
۹-۱۱	۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۱-۳۲	۵- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر اطلاعات مالی صورت‌های مالی مجموعه و شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام) ، بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است .

امضاء	سمت	با نمایندگی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
-------	-----	-------------	------------------------------

	رئیس هیات مدیره	سعید خرقانی	شرکت تامین سرمایه امین
--	-----------------	-------------	------------------------

	نایب رئیس هیات مدیره	محمد افخمی مخنی پور	موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
--	----------------------	---------------------	---

	عضو هیات مدیره	سید عبدالحمید ثابت	موسسه صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر
--	----------------	--------------------	--

	عضو هیات مدیره	سید عبدالحمید ثمره هاشمی شجره	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
--	----------------	-------------------------------	---------------------------------------

	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	سید حسین احمدی	شرکت بین المللی تولید و توسعه مواد فلزی ( ایمپادکو)
--	----------------------------	----------------	---

۱



کارخانه و دفتر فروش: نیشابور کیلومتر ۱۵ جاده شهر فیروزه. صندوق پستی: ۴۸۸، تلفن: ۰۲۰-۰۵۱) ۴۲۴۵۳۲۱) - شماره: ۰۵۱) ۴۲۴۵۳۲۱)

دفتر مرکزی: مشهد. بلوار فلسطين، بین فلسطين ۵ و ۷، ساختمان شماره ۲۲ صندوق پستی: ۹۱۷۳۵-۸۶۶، تلفن: ۰۵۱) ۳۸۴۵۱۱۰۲) - شماره: ۰۵۱) ۳۸۴۵۱۱۰۱) تهران: ساختمان شرکت ملی فولاد ایران، برج شمالی، طبقه چهارم اتاق ۴۱۲ صندوق پستی: ۱۵۸۷۵-۴۴۶۹، تلفن: ۰۲۱) ۸۸۸۹۰۳۱۵) - شماره: ۰۲۱) ۸۸۹۰۱۲۷۸)

www.khorasansteel.com

info@khorasansteel.com

شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)

توازننامه بر اساس ارزش ویژه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ میلیون ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ میلیون ریال	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ میلیون ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ میلیون ریال	یادداشت	دارائیهها
۱,۸۵۳,۷۵۹	۱,۰۷۶,۲۷۵	۱۵	۱۶۹,۶۷۵	۱۳۱,۰۲۷	۵	دارائیههای جاری :
۱,۳۴۹,۷۵۴	۱,۴۲۵,۳۴۹	۱۶	۱۶۲,۵۰۰	۲۴۲,۵۰۰	۶	موجودی نقد
۵۴۱,۳۲۸	۶۱۰,۳۸۶	۱۷	۱,۴۸۵,۱۶۰	۱,۰۱۱,۹۸۸	۷	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۴۵۵,۱۰۸	۵۳,۱۸۵	۱۸	۵۰۸,۹۹۳	۳۸۶,۵۷۰	۸	حسابهای دریافتی تجاری
۱,۲۴۷,۵۵۹	۲,۳۴۱,۳۳۵	۱۹	۴,۸۷۷,۶۹۴	۳,۳۳۶,۵۹۶	۹	سایر حسابهای دریافتی
۱,۶۷۵,۸۰۸	۲,۰۵۹,۵۰۴	۲۰	۲۳۳,۸۹۴	۳۰۵,۱۰۰	۱۰	موجودی مواد و کالا
						سفارشات و پیش پرداختها
۷,۱۳۳,۳۱۶	۷,۴۶۵,۹۳۴		۷,۴۳۷,۹۱۶	۵,۷۱۳,۷۸۱		جمع دارائیههای جاری
۱۷,۴۷۲	۱۰,۶۷۷	۲۰	۸,۲۶۰,۵۰۸	۹,۴۹۹,۶۵۹	۱۱	دارائیههای غیر جاری :
۱۸۴,۰۲۴	۳۳۵,۱۷۸	۲۱	۴۱۳,۲۸۸	۴۱۵,۲۱۲	۱۲	دارائیههای ثابت مشهود
			۲۵۹,۷۵۴	۳۶۹,۸۲۳	۱۳	دارائیههای نامشهود
			۱۸۴,۶۲۴	۱۷۴,۸۸۴	۱۴	سرمایه گذارهای بلند مدت
						سایر دارائیهها
۲۰۱,۴۹۶	۲۴۵,۸۵۵		۹,۲۱۸,۲۷۴	۱۰,۴۵۹,۵۷۸		جمع دارائیههای غیر جاری
۷,۳۳۴,۸۱۲	۷,۷۱۱,۷۸۹					
۴,۲۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۲				
۱,۴۰۰,۰۰۰	-	۲۳				
۴۲۰,۰۰۰	۴۲۶,۷۹۸	۲۳				
۳,۳۱۱,۳۷۸	۲,۴۳۴,۷۷۲					
۹,۳۳۱,۳۷۸	۸,۴۶۱,۵۷۰					
۱۶,۶۵۶,۱۹۰	۱۶,۱۷۳,۳۵۹		۱۶,۶۵۶,۱۹۰	۱۶,۱۷۳,۳۵۹		جمع دارائیهها

حقوق صاحبان سهام :

سرمایه ( ۵۶۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده )

سرمایه در جریان ثبت

اندوخته قانونی

سود انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)

صورت سود و زیان بر اساس ارزش ویژه

برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۰۶۹,۲۱۶	۷,۳۰۴,۹۰۸	۴,۶۳۹,۶۳۷		۲۴	فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۱۰,۵۳۲,۳۷۵)	(۵,۶۶۳,۸۳۵)	(۴,۲۶۵,۵۰۲)		۲۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۲,۵۳۶,۸۴۱	۱,۶۴۱,۰۷۳	۲۷۴,۱۳۶			سود ناخالص
(۱۵۸,۸۵۰)	(۱۰۱,۷۷۷)		(۹۴,۵۹۳)	۲۶	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۱۰۵,۱۱۳)	۱۸,۲۰۱		۴,۵۰۳	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
(۲۳۳,۹۶۳)	(۸۳,۵۷۶)	(۹۰,۰۸۹)			
۲,۲۷۲,۸۷۸	۱,۵۵۷,۴۹۷	۲۸۴,۰۴۶			سود عملیاتی
(۱۶۴,۳۹۷)	(۳۱,۴۷۲)		(۱۹۲,۰۳۸)	۲۸	هزینه‌های مالی
۱۷۵,۱۰۴	۷۹,۳۵۳		۶۷,۸۸۱	۲۹	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱۰,۷۰۷	۴۷,۸۸۱	(۱۲۴,۱۵۷)			
۲,۲۸۳,۵۸۵	۱,۶۰۵,۳۷۸	۱۵۹,۸۸۹			سود قبل از احتساب سهم مجموعه از سود (زیان) شرکت وابسته
۳۰,۳۸۵	۱۳,۶۲۹	۶,۵۳۴		۱-۱۳	سهم مجموعه از سود (زیان) شرکت وابسته
۲,۳۱۳,۹۷۰	۱,۶۱۹,۰۰۷	۱۶۶,۴۲۳			سود قبل از مالیات
(۴۳۶,۳۲۱)	(۳۰۸,۹۴۵)	(۲۲,۹۲۵)		۱۸	مالیات بر درآمد
۱,۸۷۷,۶۴۹	۱,۳۱۰,۰۶۲	۱۴۳,۴۹۸			سود خالص
۳۳۶	۲۹۶	۴۰			سود پایه هر سهم - عملیاتی (ریال)
۱۲	۱۶	(۱۵)			زیان پایه هر سهم - غیر عملیاتی (ریال)
۳۳۸	۳۱۲	۲۵		۳۰	سود پایه هر سهم (ریال)
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
۱,۸۷۷,۶۴۹	۱,۳۱۰,۰۶۲	۱۴۳,۴۹۸			سود خالص
۲,۹۳۵,۲۴۸	۲,۹۳۵,۲۴۸	۲,۳۱۱,۳۷۸			سود انباشته در ابتدای سال
(۳۰۰,۰۰۰)	-	-			انتقال به حساب سرمایه در جریان ثبت
۴,۵۱۲,۸۹۷	۴,۲۴۵,۳۱۰	۲,۴۵۳,۸۷۶			سود قابل تخصیص
					تخصیص سود:
(۲۲,۲۹۷)	(۲۲,۲۹۷)	(۶,۷۹۸)			اندوخته قانونی
(۲,۲۲۲)	-	(۴,۳۰۶)			یادداشت هیات مدیره
(۱,۱۷۶,۰۰۰)	(۱,۱۷۶,۰۰۰)	(۱,۰۰۸,۰۰۰)			سود سهام مصوب مجمع
(۱,۲۰۱,۵۱۹)	(۱,۱۹۹,۲۹۷)	(۱,۰۱۹,۱۰۴)			سود تخصیص داده شده طی دوره
۲,۳۱۱,۳۷۸	۳,۰۴۶,۰۱۳	۲,۴۴۴,۷۷۲			سود انباشته در پایان دوره

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع بر اساس ارزش ویژه، محدود به سود دوره مالی است، صورت سود و زیان جامع بر اساس ارزش ویژه ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



**شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)**  
**صورت جریان وجوه نقد بر اساس ارزش ویژه**  
**برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>فعالیت‌های عملیاتی :</b>				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۰۳۳,۲۷۴	۱,۲۰۹,۸۷۹	۲۱	
بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی :				
سوددریافتی بابت سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۷۹,۳۳۴	۳۴,۳۸۴		
سودسهم دریافتی	۷۵	۲۷		
سود سهام پرداختی	(۳۱۵,۶۴۴)	(۱۴,۳۲۴)		
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۳۰,۵۶۰)	(۱۴۱,۰۵۶)		
جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها -	(۲۶۶,۷۹۵)	(۱۲۰,۹۶۸)		
و سود پرداختی بابت تامین مالی				
<b>مالیات بر درآمد :</b>				
مالیات بر درآمدپرداختی	(۳۴۲,۵۷۲)	(۱۲۴,۱۶۴)		
<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری :</b>				
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۱,۱۳۸,۳۷۲)	(۱,۳۲۸,۴۴۰)		
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت نامشهود	(۲,۰۷۳)	(۱,۸۲۴)		
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	-	(۳,۵۳۶)		
وجوه پرداختی بابت واگذاری سرمایه گذاریها ی کوتاه مدت	-	(۸۰,۰۰۰)		
خالص افزایش سایر داراییها	۳۷,۸۲۰	-		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۱,۱۰۲,۶۲۵)	(۱,۴۱۳,۸۰۰)		
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۶۷۸,۷۱۸)	(۴۴۹,۰۵۳)		
<b>فعالیت‌های تامین مالی :</b>				
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	۱,۰۹۳	-		
دریافت تسهیلات مالی	۶۲۰,۰۰۰	۱,۴۴۵,۱۴۹		
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۳۳۳,۰۴۲)	(۱,۰۶۸,۲۴۷)		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۳۰۸,۰۵۱	۳۷۶,۹۰۲		
خالص افزایش دروجه نقد	(۳۷۰,۶۶۷)	(۷۲,۱۵۲)		
مانده وجه نقد در آغاز سال	۶۹۴,۴۳۵	۱۶۹,۶۷۵		
تاثیر تغییرات نرخ ارر	-	۳۳,۵۰۴		
مانده وجه نقد در پایان دوره	۳۲۳,۷۶۸	۱۳۱,۰۲۷		
<b>مبادلات غیر نقدی</b>				
	۱,۴۸۲,۸۹۱	۱,۰۹۲,۶۰۱	۲۲	

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت‌های مالی است .



شرکت مختم فولاد خراسان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

میلیون ریالی	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	میلیون ریالی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	میلیون ریالی	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائیهها
۱,۸۵۳,۷۵۹	۱,۰۷۶,۳۷۵	۱۵	۱۶۹,۶۷۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائیههای جاری :
۱,۳۴۹,۷۵۴	۱,۴۲۵,۳۴۹	۱۶	۱۶۲,۵۰۰	حسابها ی پرداختی تجاری	۱۳۱,۰۲۷	۵	موجودی نقد
۵۴۱,۳۲۸	۶۱۰,۳۸۶	۱۷	۱,۴۸۵,۱۶۰	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲۴۲,۵۰۰	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۴۵۵,۱۰۸	۵۳,۱۸۵	۱۸	پیش دریافتها	۱,۰۱۱,۹۸۸	۳۸۶,۵۷۰	۷	حسابهای دریافتی تجاری
۱,۲۴۷,۵۵۹	۲,۲۴۱,۳۳۵	۱۹	ذخیره مالیات	۵۰۸,۹۹۳	۳,۶۳۶,۵۹۶	۸	سایر حسابهای دریافتی
۱,۶۷۵,۸۰۸	۲,۰۵۹,۵۰۴	۲۰	سود سهام پرداختی	۴,۸۷۷,۶۹۴	۳,۰۵۱,۰۰۰	۹	موجودی مواد و کالا
			تسهیلات مالی دریافتی	۲۳۳,۸۹۴		۱۰	سفارشات و پیش پرداختها
۷,۱۳۳,۳۱۶	۷,۴۶۵,۹۳۴		جمع بدهیهای جاری	۷,۴۳۷,۹۱۶	۵,۷۱۳,۷۸۱		جمع دارائیههای جاری
۱۷,۴۷۲	۱۰,۶۷۷	۲۰	بدهیهای غیر جاری:	۸,۲۶۰,۵۰۸	۹,۴۹۹,۶۵۹	۱۱	دارائیههای غیر جاری :
۱۸۴,۰۲۴	۲۳۵,۱۷۸	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۴۱۳,۳۸۸	۴۱۵,۲۱۲	۱۲	دارائیههای ثابت مشهود
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۰۶,۰۰۱	۴۰۹,۵۳۷	۱۳	دارائیههای نامشهود
			جمع بدهیهای غیر جاری	۱۸۴,۶۲۴	۱۷۴,۸۸۴	۱۴	سرمایه گذارهای بلند مدت
۲۰۱,۴۹۶	۲۴۵,۸۵۵		جمع بدهیها	۹,۲۶۴,۵۲۱	۱۰,۴۹۹,۲۹۲		سایر دارائیهها
۷,۳۳۴,۸۱۲	۷,۷۱۱,۷۸۹		حقوق صاحبان سهام :				جمع دارائیههای غیر جاری
			حقوق سهام				
۴,۲۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه ( ۵۶۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده )				
۱,۴۰۰,۰۰۰	-	۲۲	سرمایه در جریان ثبت				
۴۲۰,۰۰۰	۴۲۶,۷۹۸	۲۳	اندرخته قانونی				
۳,۳۵۷,۶۲۵	۲,۴۷۴,۴۸۵		سود انباشته				
۹,۳۷۷,۶۲۵	۸,۵۰۱,۲۸۴		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۶,۷۰۲,۴۳۷	۱۶,۲۱۴,۰۷۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۶,۷۰۲,۴۳۷	۱۶,۲۱۳,۰۷۳		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۳/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۰۶۹,۲۱۶	۷,۳۰۴,۹۰۸	۴,۶۳۹,۶۳۷	۲۴
(۱۰,۵۳۲,۳۷۵)	(۵,۶۶۲,۸۲۵)	(۴,۲۶۵,۵۰۲)	۲۵
۲,۵۳۶,۸۴۱	۱,۶۴۱,۰۷۳	۳۷۴,۱۳۶	سود ناخالص
(۱۵۸,۸۵۰)	(۱۰۱,۷۷۷)	(۹۴,۵۹۳)	۲۶
(۱۰۵,۱۱۳)	۱۸,۲۰۱	۴,۵۰۳	۲۷
(۲۶۳,۹۶۳)	(۸۳,۵۷۶)	(۹۰,۰۸۹)	سود عملیاتی
۲,۲۷۲,۸۷۸	۱,۵۵۷,۴۹۷	۲۸۴,۰۴۶	سود عملیاتی
(۱۶۴,۳۹۷)	(۳۱,۴۷۲)	(۱۹۲,۰۳۸)	۲۸
۱۷۵,۱۰۴	۷۹,۳۵۳	۶۷,۸۸۱	۲۹
۱۰,۷۰۷	۴۷,۸۸۱	(۱۲۴,۱۵۷)	سود عملیاتی
۲,۲۸۳,۵۸۵	۱,۶۰۵,۳۷۸	۱۵۹,۸۸۹	سود قبل از مالیات
(۴۳۶,۳۲۱)	(۳۰۸,۹۶۵)	(۲۳,۹۲۵)	۱۸
۱,۸۴۷,۲۶۴	۱,۲۹۶,۴۱۳	۱۳۵,۹۶۴	سود خالص
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
۱,۸۴۷,۲۶۴	۱,۲۹۶,۴۱۳	۱۳۵,۹۶۴	سود خالص
۳,۰۱۱,۸۸۰	۳,۰۱۱,۸۸۰	۳,۳۵۷,۶۲۵	سود انباشته در ابتدای سال
(۳۰۰,۰۰۰)	-	-	انتقال به حساب سرمایه در جریان ثبت
۴,۵۵۹,۱۴۴	۴,۳۰۸,۳۱۳	۳,۴۹۳,۵۸۹	سود قابل تخصیص
(۲۳,۲۹۷)	(۲۳,۲۹۷)	(۶,۷۹۸)	تخصیص سود:
(۲,۲۲۲)	-	(۴,۳۰۶)	اندوخته قانونی
(۱,۱۷۶,۰۰۰)	(۱,۱۷۶,۰۰۰)	(۱,۰۰۸,۰۰۰)	یادداشت هیات مدیره
(۱,۲۰۱,۵۱۹)	(۱,۱۹۹,۲۹۷)	(۱,۰۱۹,۱۰۴)	سود سهام مصوب مجمع
۳,۳۵۷,۶۲۵	۳,۱۰۹,۰۱۶	۲,۴۷۴,۴۸۵	سود تخصیص داده شده طی دوره
			سود انباشته در پایان دوره

از آنجا نیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود دوره مالی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۴۲,۰۳۷	۱,۰۳۳,۲۷۴	۱,۲۰۹,۸۷۹	۳۱
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود و وجوه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت			
۱۲۳,۵۶۶	۷۹,۳۳۴	۳۴,۳۸۴	
۲,۶۹۱	۷۵	۲۷	
(۳۶۶,۷۹۲)	(۳۱۵,۶۴۴)	(۱۴,۳۲۴)	
(۱۴۶,۹۴۹)	(۳۰,۵۶۰)	(۱۴۱,۰۵۶)	
(۳۸۷,۴۸۴)	(۲۶۶,۷۹۵)	(۱۲۰,۹۶۸)	
سود سهام دریافتی			
سود سهام پرداختی			
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی			
جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها -			
و سود پرداختی بابت تامین مالی			
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی			
(۷۱۴,۳۱۲)	(۳۴۲,۵۷۲)	(۱۲۴,۱۶۴)	
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود			
وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت نامشهود			
وجه پرداختی بابت تحویل سرمایه گذاری های بلندمدت			
وجه پرداختی بابت واگذاری سرمایه گذاریها ی کوتاه مدت			
خالص افزایش سایر داراییها			
(۲,۴۱۷,۳۷۴)	(۱,۱۳۸,۳۷۲)	(۱,۳۲۸,۴۴۰)	
(۷,۸۱۲)	(۲,۰۷۳)	(۱,۸۲۴)	
-	-	(۳,۵۳۶)	
(۲۴,۶۸۰)	-	(۸۰,۰۰۰)	
-	۳۷,۸۲۰		
(۲,۴۴۹,۸۶۶)	(۱,۱۰۲,۶۲۵)	(۱,۴۱۳,۸۰۰)	
(۱,۸۰۹,۶۲۵)	(۶۷۸,۷۱۸)	(۴۴۹,۰۵۳)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری			
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی			
فعالیت‌های تامین مالی :			
وجه حاصل از افزایش سرمایه			
دریافت تسهیلات مالی			
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی			
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی			
خالص افزایش در وجه نقد			
مانده وجه نقد در آغاز سال			
تاثیر تغییرات نرخ ارز			
مانده وجه نقد در پایان دوره			
۷,۳۹۹	۱,۰۹۳	-	
۲,۲۲۸,۸۰۰	۶۳۰,۰۰۰	۱,۴۴۵,۱۴۹	
(۹۷۹,۳۱۵)	(۳۲۳,۰۴۲)	(۱,۰۶۸,۲۴۷)	
۱,۲۵۶,۹۸۴	۳۰۸,۰۵۱	۳۷۶,۹۰۲	
(۵۵۲,۶۴۱)	(۳۷۰,۶۶۷)	(۷۲,۱۵۲)	
۶۹۴,۴۳۵	۶۹۴,۴۳۵	۱۶۹,۶۷۵	
۲۷,۸۸۱	-	۳۳,۵۰۴	
۱۶۹,۶۷۵	۳۲۳,۷۶۸	۱۳۱,۰۲۷	
۱,۴۸۲,۸۹۱	۱,۰۹۳,۶۰۱	-	۳۲
مبادلات غیر نقدی			

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی مبنای شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

مجموعه شامل شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام) و شرکت وابسته آن (شرکت بین المللی تولید و توسعه مواد فلزی - ایمپادکو) و شرکت کشت و صنعت مروارید دشت سلامی است. شرکت نورد فولاد خراسان در تاریخ ۱۳۶۹/۰۸/۱۲ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۶۵۸۱ مورخ ۱۳۶۹/۰۸/۲۷ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی مشهد به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۷۴/۰۹/۱۶ نام آن به شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام) تغییر یافته است و سهام آن در تاریخ ۱۳۸۶/۰۷/۲۵ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در مشهد بلوار فلسطین ساختمان شماره ۲۷ و کارخانه آن در نیشابور کیلومتر ۱۴ جاده شهر فیروزه واقع شده است.

۲-۱- فعالیت اصلی شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام) و شرکت وابسته آن

موضوع فعالیت شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام) طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

ایجاد و تاسیس کارخانجات فولادسازی، نورد مفتول و مقاطع فولادی و صنایع وابسته و بهره برداری و توسعه آنها، تهیه و ورود ماشین آلات، تجهیزات و مواد اولیه مورد نیاز و نیز صدور فرآورده ها و تولیدات، ایجاد مراکز پژوهشهای فنی و اقتصادی و کاربری به منظور توسعه و استفاده از روشهای جدید در بالا بردن سطح تولیدات و کیفیت آنها و همچنین مبادرت به عملیات بازرگانی و سایر امور مرتبط با اهداف شرکت می باشد. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۵۰۵۲ مورخ ۱۳۸۱/۰۲/۱۰ که توسط سازمان صنایع و معادن خراسان صادر شده است، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت سالیانه ۵۹۵۰۰۰ تن انواع محصولات در تاریخ مزبور آغاز شده است. پروانه بهره برداری شماره ۵/۱۰۴۶۳ مورخ ۱۳۸۹/۰۹/۲۸ با ظرفیت سالانه تولید ۴۴۰ هزار تن انواع میلگرد، ۵۵ هزار تن انواع نبشی، ۲۷/۵ هزار تن تسمه فولادی، ۱۶/۵ هزار تن ناودانی، ۴۵ هزار تن شمش فولادی، ۱۱ هزار تن پروفیل فولادی و ۸۰۰ هزار تن آهن اسفنجی جایگزین پروانه های بهره برداری قبلی شده است.

شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام) دارای ۴۰ درصد سهام شرکت بین المللی تولید و توسعه مواد فلزی (ایمپادکو) می باشد. فعالیت اصلی شرکت وابسته مزبور تبدیل گندله به آهن اسفنجی با ظرفیت تولید سالانه ۸۰۰ هزار تن می باشد که از بهمن ماه سال ۱۳۸۸ به بهره برداری رسیده است. همچنین شرکت مجتمع فولاد خراسان دارای ۱۰۰٪ سهام شرکت کشت و صنعت مروارید دشت سلامی می باشد فعالیت اصلی شرکت مزبور فعالیت کشاورزی و دامداری می باشد باتوجه به محدودیت منابع آب در منطقه جنوب خراسان و به منظور تامین آب مورد نیاز پروژه سنگان اقدام به خرید یک مزرعه به مساحت ۱،۲۳۰ هکتار شامل ۵ حلقه چاه با آبدهی به میزان ۲۱۳ لیتر بر ثانیه نمود و به منظور بهره برداری از زمین و مستحدمات مزرعه خریداری اقدام به تاسیس شرکت کشت و صنعت مروارید دشت سلامی نمود

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکن در استخدام طی دوره مالی مورد گزارش ۹۸۴ نفر کارکنان قراردادی، ( دوره مالی قبل، ۹۳۳ نفر و سال مالی قبل، ۹۲۹ نفر) تعداد مشاوران ۵ نفر و پیمانکاران فعالیتهای جاری ۵۷۶ نفر بوده است. علت افزایش تعداد پرسنل در مقایسه با سال قبل، استخدام نیروهای جدید جهت بهره برداری از طرحهای توسعه در دست اقدام می باشد.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی مجموعه

صورتهای مالی مجموعه (شامل صورتهای مالی جداگانه شرکت و صورتهای مالی بر اساس ارزش ویژه) اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- مبانی روش ارزش ویژه

۱-۳ صورتهای مالی براساس ارزش ویژه، حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام) با سهم شرکت مجتمع فولاد خراسان از تغییرات خالص دارائیهای شرکت وابسته ایمپادکو، پس از حذف سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین می باشد.

۲-۳ سهم واحد سرمایه گذار از نتایج عملکرد شرکتهای وابسته، حسب مورد در صورتهای سود و زیان و سود و زیان جامع منعکس می شود.

۳-۳ مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته بر سهم واحد سرمایه گذار از خالص ارزش منصفانه دارائیهای و بدهیهای قابل تشخیص آن در زمان تحصیل به عنوان سرقفنی شناسایی و طی ۱۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای وابسته، در ترازنامه به روش ارزش ویژه منعکس می شود.

۴-۳ سال مالی شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام) و شرکت وابسته ایمپادکو در پایان اسفند ماه هر سال شمسی خاتمه می یابد.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۴ سرمایه گذاریها

واحد سرمایه گذار	گروه به روش ارزش ویژه	
		سرمایه گذاری بلند مدت:
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در هریک از سرمایه گذاریها)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در هریک از سرمایه گذاریها)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در هریک از سرمایه گذاریها)	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
		نحوه شناخت در آمد :
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و جاری

شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان کاهش ارزش اثبات‌شده موجودی شناسایی می‌شود.

بهای تمام شده موجودیها با به کارگیری روشهای زیر تعیین می‌شود:

روشهای مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	اولین صادره از اولین وارده
کالای ساخته شده	اولین صادره از اولین وارده

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در طرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور میگردد.

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

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دائری
نزولی	۷٪ و ۸٪	ساختمانها
نزولی و خط مستقیم	۸٪ و ۱۲٪ و ۱۰ و ۱۵ ساله	تاسیسات
مجموع آحاد تولید، نزولی	تولید واقعی سالانه مجموع آحاد تولید طی عمر مفید	ماشین آلات تولیدی
نزولی و خط مستقیم	۴ساله و ۸ ساله و ۱۰٪ و ۱۲٪ و ۱۵٪	تجهیزات
نزولی	۲۵٪	ماشین آلات ساختمانی
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
نزولی	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۴ ساله	ابزار آلات
نزولی	۱۰٪ و ۱۲٪ و ۱۵٪	متحدنات

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۲۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)

بازرسی صورت‌های مالی

دوره مالی مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط است.

۴-۵- تسعیر ارز

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

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۵- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۹,۵۱۴	۱۲۹,۸۷۲
۱۶۱	۱,۱۵۵
۱۶۹,۶۷۵	۱۳۱,۰۲۷

موجودی نزد بانکها (شامل حسابهای پشتیبان حسابهای جاری)

موجودی صندوق و تنخواه گردن ها

۵-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به میزان ۱۴۸,۷۷۷/۷ یورو و ۵۷,۰۸۸/۱۶ دلار می باشد

۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به مبلغ ۲۴۲,۵۰۰ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه مربوط به دو فقره گواهی سپرده بانکی کوتاه مدت نزد بانک تجارت شعبه فلسطین مشهد با نرخ سود و کارمزد سالیانه ۲۰٪ و ۲۲٪ و همچنین یک فقره حساب گواهی سپرده کوتاه مدت نزد بانک ملت شعبه نیشابور با نرخ سود و کارمزد سالیانه ۲۲٪ می باشد

شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- حسابهای دریافتی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۰۰,۲۵۵	اسناد دریافتی تجاری :
-	۶۰,۰۰۰	شرکت شفق الماس پارس
۲۴,۴۱۵	۲۴,۴۱۵	شرکت سپاد دشت خاوران
-	۲۲,۲۲۴	شرکت جهد بتن توس
۱۱۴,۴۳۲	۲۰,۰۰۰	شرکت توسعه فراگیر جاهد
۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	شرکت صبا سازه پارتاک
۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	شرکت مشاوران اجرایی حاضرین بازرگان امید
۱۵,۹۹۹	۱۵,۹۹۹	شرکت مشاوران اجرایی ساختمان بنیان گران عرشیا
۱۵,۹۹۹	۱۵,۹۹۹	شرکت شایان شهرام گستر
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	شرکت آداک طرح مهر
-	۱۵,۰۰۰	شرکت ذوب آهن نطنز
۲۵,۲۰۱	۱۱,۰۶۹	بنیاد مسکن استان خراسان رضوی
-	۵,۰۰۰	شرکت خدمات گردشگری امیرپردیس خیام
-	۵,۰۰۰	شرکت جامع کاران پارسیان
۱۷۲,۲۴۷	-	شرکت مجتمع صنعتی اسفراآین
۱۲۴,۷۴۰	-	شرکت پیشگامان تجارت آرکا
۱۵۷,۶۷۲	-	شرکت بین المللی کالا گستران آگاه
۶۹۷,۷۰۵	۵۴۲,۹۶۱	سایر
۵۷۲,۹۲۸	۳۲۹,۸۳۶	حسابهای دریافتی تجاری :
-	۵۰,۰۴۱	شرکت صافی تکس
-	۳۰,۰۰۱	شرکت کشت و صنعت پرورش شتر مرغ آسیا پروتئین معین
۹۷,۲۳۹	-	شرکت توسعه تجارت روماک ایرانیان
۵۹,۱۱۳	-	حمیدرضا زارعان
۳۰,۴۰۳	۲۱,۳۵۸	شرکت تولیدی بازرگانی فولادپرشین امیر
۱۰,۱۴۰	۱۰,۸۹۹	شرکت بازرگانی گلستان فلز طبرستان
۹,۰۳۱	-	شرکت بازرگانی آهن ومیلگرد خیام مبین نیشابور
۲,۴۴۳	۲,۱۴۵	علی زارعان
۲,۱۱۹	-	شرکت مجتمع فولاد مبارکه
۴,۰۳۹	۲۴,۷۴۷	شرکت ابنیه تراز
۷۸۷,۴۵۵	۴۶۹,۰۲۷	سایر
۱,۴۸۵,۱۶۰	۱,۰۱۱,۹۸۸	

۷-۱- از نیمه دوم سال ۱۳۹۳ بدلیل کاهش قابل ملاحظه فروش نقدی محصولات شرکت ناشی از رکود بازار محصولات فولادی،

شرکت اقدام به فروش محصولات با شرایط فروش اعتباری در قبال اخذ ضمانتنامه، ترهین ملکی ویا چک نموده است.

۷-۲- مانده حسابهای دریافتی تجاری شرکت صافی تکس به مبلغ ۳۲۹,۸۳۶ میلیون ریال مربوط به باقیمانده وجوه فروش مقدار

۴۰,۰۰۰ تن میلگرد در سال ۱۳۹۲ به شرکت مزبور با بازپرداخت یکساله بوده است بدهی فوق تحت ضمانت بیمه نامه

صندوق ضمانت صادرات ایران می باشد.

۷-۳- تا تاریخ انتشار صورت‌های مالی مبلغ ۱۹۰,۲۰۱ میلیون ریال از مطالبات سررسید شده مذکور وصول شده است.

**شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۸- سایر حسابهای دریافتنی**

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۷,۳۱۲	۱۲۷,۳۱۲	مشارکت فایکو - پیش پرداخت احداث واحد کنسانتره سازی - تملیظ آهن (یادداشت ۸-۱)
۹۳,۹۶۸	۱۰۸,۸۱۳	شرکت تعاونی مسکن کارکنان فولاد خراسان (یادداشت ۸-۲)
۹۰,۰۰۰	-	بانک پارسیان
۸۴,۹۹۵	۱۸,۹۰۱	اداره امور مالیاتی شهرستان نیشابور - مالیات و عوارض ارزش افزوده
۴۰,۹۹۹	۴۱,۴۶۶	شرکت کشت و صنعت مرواریددشت سلامی (یادداشت ۸-۳)
۱۶,۱۰۲	۱۶,۰۰۸	بدهی کارکنان - حصه جاری تسهیلات مسکن
۱۱,۳۱۳	۱۱,۳۱۳	شرکت صرافتی تجارت
۶,۳۵۲	۸,۲۹۶	بدهی کارکنان - وام ازدواج و مساعده کارگشایی
۴,۳۱۷	۴,۳۱۷	بازرگانی ارجمند (یادداشت ۸-۴)
۲,۷۶۰	۲,۷۶۰	شرکت لیان پلاستیک (یادداشت ۸-۵)
۷۷۶	۷۷۶	شرکت صنعت سازه گسترآمین (یادداشت ۸-۵)
۶۱۰	۶۱۰	شرکت نفت خام تایلند (یادداشت ۸-۵)
۵۴۱	۵۴۱	شرکت سی و لکس کالا
۲۵۳	۲۵۳	شرکت صبا ابریشم طوس
۳۷,۹۸۱	۵۴,۴۹۰	سایر (اقلام کمتر از یک میلیارد ریال)
۵۱۸,۲۷۹	۳۹۵,۸۵۶	
(۹,۲۸۶)	(۹,۲۸۶)	کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۵۰۸,۹۹۳	۳۸۶,۵۷۰	

۸-۱- مانده حساب مشارکت فایکو به مبلغ ۱۲۷,۳۱۲ میلیون ریال مربوط به پرداختی بابت احداث واحد کنسانتره سازی شرکت واقع در سنگان خواف می باشد. که با توجه انعقاد قرارداد با شرکتهای اتوتک، ایرینک و کیسون تسویه مبلغ فوق در دست پیگیری می باشد قابل ذکر است که مبلغ فوق در مقابل اخذ ضمانت نامه بانکی به عنوان تضمین پرداخت شده است.

۸-۲- مانده حساب تعاونی مسکن کارکنان فولاد خراسان به مبلغ ۱۰۸,۸۱۳ میلیون ریال مربوط به کمکههای شرکت جهت تکمیل ساختمانهای در دست احداث تعاونی می باشد که در قبال تضمین اسناد مالکیت مقدار ۶,۰۰۰ متر مربع زمین و تعداد یک بلوک ۵۶ واحدی ساختمانهای در دست اقدام به شرکت مزبور پرداخت شده است.

۸-۳- مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال از مبلغ بدهی شرکت مزبور (شرکت تابعه) از محل افزایش سرمایه و مابقی تا پایان سال جاری تسویه حساب خواهد شد.

۸-۴- وصول مطالبات ازبازرگانی ارجمند به میزان ۴/۳ میلیارد ریال از طریق مراجع قضایی توسط وکیل حقوقی شرکت در حال پیگیری است که در این رابطه حکم دادگاه تجدید نظر به نفع شرکت صادر شده است.

۸-۵- وصول مطالبات از اشخاص مزبور جمعاً به میزان ۴/۱ میلیارد ریال از طریق مراجع قضایی توسط وکیل حقوقی شرکت در حال پیگیری است.

**شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

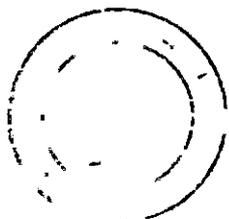
**۹- موجودی مواد و کالا**

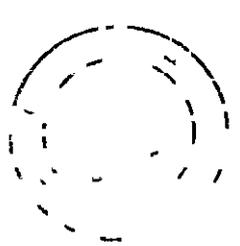
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۷۹,۵۱۵	۱,۸۰۴,۷۰۷	موجودی کالای ساخته شده
۱,۶۰۶,۳۶۸	۶۵۹,۷۷۷	مواد اولیه
۴۲۵,۰۰۴	۲۰۲,۹۱۰	کالای در جریان ساخت
۱,۲۹۹,۷۴۹	۱,۱۰۵,۰۰۰	قطعات و لوازم مصرفی
۸,۱۵۹	۵,۳۰۳	کالای در راه (گندله خریداری شده و رسید نشده)
۵,۰۱۸,۷۹۵	۳,۷۷۷,۶۹۷	
(۱۴۱,۱۰۱)	(۱۴۱,۱۰۱)	کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش مواد اولیه
<u>۴,۸۷۷,۶۹۴</u>	<u>۳,۶۳۶,۵۹۶</u>	

۹-۱- موجودی مواد اولیه ، قطعات و لوازم مصرفی ، ملزومات اداری و مصرفی در مقابل خطرات ناشی از حریق باتوجه به ماهیت آنها از نظر شمول خطرات مزبور تا مبلغ ۳۱۰,۶۹۸ میلیون ریال بیمه شده است . توضیح اینکه موجودیهای پای کار(شمش) ، کالای ساخته شده، مواد نسوز و مواد اولیه غیرقابل اشتعال نیاز به پوشش بیمه ای حریق نداشته است .

**۱۰- سفارشات و پیش پرداختها**

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۴۲۰	۲,۰۹۸	سفارشات خارجی :
۷۳,۱۷۰	۷۸,۲۶۵	الکترو گرافیتی
۸۱,۵۹۰	۸۰,۳۶۳	سایر قطعات و لوازم مصرفی
۲۲,۹۹۳	۱۶,۱۹۸	پیش پرداختها :
۹,۸۸۳	۲۰,۶۵۶	خرید مواد اولیه ( عمدتاً "خرید آهک ، سیمان )
۱۱۹,۴۲۸	۱۸۷,۸۸۳	پیش پرداخت هزینه های گمرکی - شرکت دریابار
۱۵۲,۳۰۴	۲۲۴,۷۳۷	سایر پیش پرداختها - عمدتاً " علی الحساب پرداختی به فروشندگان کالاها و خدمات و قطعات مصرفی
<u>۲۳۳,۸۹۴</u>	<u>۳۰۵,۱۰۰</u>	





شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال		مبلغ در		مبلغ در		شرح
مانده در	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تعدیلات طی	سال مالی	مانده در	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تعدیلات طی	سال مالی	مانده در	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۲۷,۲۴۶	۲۷,۲۸۶	-	-	-	۲۷,۲۸۶	-	-	۴۰	۳۷,۲۴۶	زمین
۱۴۶,۷۳۴	۱۳۷,۲۴۳	-	۹,۶۰۴	۲۶۹,۷۵۶	۴۱۶,۶۰۳	-	-	۱۱۲	۴۱۶,۴۹۱	ساختمان و مستحدثات
۵۷,۳۲۱	۵۵,۱۱۷	-	۲,۱۸۴	۲۱,۵۷۹	۷۹,۸۸۰	-	-	۹۸۰	۷۸,۹۰۰	تاسیسات
۱,۵۲۳,۳۱۳	۱,۴۵۷,۳۲۶	(۵)	۹۶,۳۴۶	۱,۴۸۸,۶۶۶	۳,۰۴۲,۳۳۳	(۵)	-	۲۰,۳۵۹	۳,۰۲۱,۹۷۹	ماشین آلات و تجهیزات خط تولید
۶,۵۱۱	۷,۶۶۳	-	۸۹۸	۹,۹۲۵	۱۸,۴۸۶	-	-	۲,۰۵۰	۱۶,۴۳۶	وسایل نقلیه
۱,۰۰۹۹	۹۲۶	(۱۰)	۹۷۷	۱۱,۹۶۳	۱۳,۸۵۷	(۱۰)	-	۸۰۴	۱۳,۰۶۲	ابزارآلات
۲۳,۱۴۰	۲۳,۷۳۹	(۶۳)	۱,۷۱۸	۱۴,۳۸۲	۳۹,۴۷۶	(۶۳)	-	۲,۳۶۰	۳۷,۴۲۲	اثاثیه و منسوبات
۱,۷۹۵,۳۶۴	۱,۷۰۹,۳۰۰	(۳۷۸)	۱۱۲,۷۲۷	۱,۸۱۶,۱۷۲	۳,۶۳۷,۹۲۰	(۳۷۸)	-	۲۶,۷۰۵	۳,۶۱۱,۵۲۶	جمع
۲,۷۱۲,۵۰۹	۳,۲۳۱,۵۷۰				۳,۲۳۱,۵۷۰	۱۵۲,۷۹۸	-	۳۶۶,۲۶۳	۲,۷۱۲,۵۰۹	دارائیهای در دست تکمیل (۱۱-۲)
۳,۷۲۰,۱۴۶	۴,۵۲۲,۲۵۰				۴,۵۲۲,۲۵۰	(۱۵۲,۷۹۸)	(۱۴۹,۳۴۱)	۱,۱۰۴,۲۴۳	۳,۷۲۰,۱۴۶	سفرشات و بیش برداشتهای سرمایه ای (۱۱-۳)
۳۲,۴۸۹	۳۶,۵۴۰				۳۶,۵۴۰	-	-	۴۰,۵۱	۳۲,۴۸۹	تجهیزات موجود نزد انبار (۱۱-۴)
۸,۲۶۰,۵۰۸	۹,۴۹۹,۶۵۹	(۳۷۸)	۱۱۲,۷۲۷	۱,۸۱۶,۱۷۲	۱۱,۴۲۸,۳۲۹	(۳۷۸)	(۱۴۹,۳۸۳)	۱,۵۰۱,۲۶۱	۱۰,۰۷۶,۶۸۰	جمع کل

شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱-۱ داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۳۵۷۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. ضمانت براساس شرایط قرارداد بیمه‌ای با شرکت بیمه ایران پوشش خطرات احتمالی ناشی از حریق و انفجار با شرایط فرس لاس می باشد که میزان پوشش بیمه‌ای برای تمامی داراییهای آسیب دیده قابل تسری می باشد. علاوه بر این پوشش بیمه‌ای داراییهای در دست تکمیل مطابق با قراردادهای قبلیس برعهده پیمانکاران مجری پروژه ها می باشد.

۱۱-۲ - مانده داراییهای در دست تکمیل از تقیلازم زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	احداث واحد فولادسازی ( یادداشت ۱۱-۲-۱)
۱,۹۰۳,۳۱۳	۲,۳۳۰,۱۹۷	احداث واحد گندله سازی ( یادداشت ۱۱-۲-۲)
۷۲۱,۵۹۸	۹۰۲,۶۶۸	ساختن آبنبار ۷۰۰ متر مربع
۲۰,۵۸۳	۲۲,۷۳۱	خط دوم ۴۰۰ کیلو ولت شرکت
۲۷,۱۹۰	۲۷,۶۹۵	دیوار فنس صنعتی
۱۲,۲۲۲	۱۲,۳۵۸	سایر
۱۷,۷۰۳	۲۵,۹۲۱	
۲,۷۱۲,۵۰۹	۳,۳۳۱,۵۷۰	

۱۱-۲-۱ - پیش پرداخت و دارایی در دست تکمیل واحد فولاد سازی مربوط به احداث واحد فولادسازی به ظرفیت ۷۲۰ هزار تن در سال به منظور تامین مواد اولیه مورد نیاز واحد نورد با سرمایه گذاری مبلغ ۵,۶۳۸,۸۷۱ میلیون ریال براساس آخرین برآورد انجام شده توسط مشاور شرکت می باشد که در تاریخ ترازنامه ۸۸ درصد ( سال مالی قبل ۸۲ درصد) تکمیل شده است و منتظر می رود در نیمه اول سال ۱۳۹۵ به بهره برداری برسد.

۱۱-۲-۲ - پیش پرداخت و دارایی در دست تکمیل واحد گندله سازی مربوط به احداث واحد گندله سازی به ظرفیت ۲/۵ میلیون تن در سال به منظور تامین مواد اولیه مورد نیاز واحد های احیاء مستقیم با سرمایه گذاری مبلغ ۳,۸۱۴,۱۹۳ میلیون ریال براساس آخرین برآورد انجام شده توسط مشاور شرکت می باشد که در تاریخ ترازنامه ۷۷ درصد ( سال مالی قبل ۷۰ درصد) تکمیل شده است و انتظار می رود در سال ۱۳۹۵ به بهره برداری برسد.

۱۱-۲-۳ - تمهیدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد شده جهت تکمیل پروژه های در دست اجرا به شرح یادداشت ۳۳-۲ پیوست صورت‌های مالی می باشد.

۱۱-۳ - مانده سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه‌ای از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس ( پاسیدکو) - پیش پرداخت احداث واحد گندله سازی ( ۱۱-۲-۲)
۱۲۵,۳۶۶	۲۲۹,۳۲۵	شرکت ایرتک - پیش پرداخت احداث واحد فولادسازی ( ۱۱-۲-۱)
۱,۵۶۹,۹۰۴	۱,۹۵۷,۶۶۸	شرکت ایرتک - پیش پرداخت احداث واحد گندله سازی
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	شرکت اتوتک آسان - پیش پرداخت بخش خارجی احداث واحد گندله سازی
۱۰,۵۶۵۷	۲۹۵,۷۹۰	شرکت ایراسکو - پیش پرداخت خرید تجهیزات احداث واحد فولادسازی ( ۱۱-۲-۱)
۵۲۳,۳۲۲	۵۲۳,۳۲۲	اعتبار اسنادی گشایش شده جهت احداث واحد فولادسازی ( یادداشت ۱۱-۲-۱)
۴۴۶,۳۴۸	۲۶۷,۷۳۴	شرکت آسادیس - پیش پرداخت اسکلت فلزی واحد فولادسازی ( ۱۱-۲-۱)
۶۸,۶۹۷	۵,۹۴۴	اعتبار اسنادی گشایش شده جهت احداث واحد گندله سازی ( یادداشت ۱۱-۲-۲)
۷۲۱,۵۹۸	۱,۰۱۱,۰۱۵	شرکت کیسون - پیش پرداخت عملیات اجرایی واحد گندله سازی
۵۰,۰۰۰	۱۳۴,۸۱۲	شرکت ارسا ساختمان - پیش پرداخت سیویل واحد فولادسازی ( ۱۱-۲-۲)
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	شرکت گاش کاوان شرق
۲,۹۰۹	۲,۴۲۱	شرکت احداث تأسیسات انتقال نیرو ( آنتیر) - پیش پرداخت خرید تجهیزات خط دوم ۴۰۰ کیلو ولت مجتمع
۱,۸۹۱	۱,۴۶۵	سایر
۸۲,۵۳۵	۷۰,۷۴۵	
۳,۷۲۰,۱۴۶	۴,۵۲۲,۲۵۰	

۱۱-۴ - تجهیزات موجود نزد آبنبار عمدتاً مربوط به بهای تجهیزات خط نورد نوردانی، نبشی و تسمه می باشد که به دلیل عدم تولید محصولات فوق تاکنون استفاده نگردیده است.

۱۱-۵ - سند زمین و ماشین آلات کلرخانه احیاء مستقیم شماره ۲ به متراژ ۱۴۲,۳۸۸ مترمربع و ۱۱ قفله از اسناد مالکیت مربوط به ساختمانها در مقابل تسهیلات دریافتی در رهن بانک ملی شعبه نیشابور می باشد. ( یادداشت ۲۰)

۱۱-۶ - مبلغ ۲۶۴,۱۴۳ میلیون ریال از هزینه های مالی ( دوره مالی جاری ۳۸۸,۴۵ میلیون ریال ) مربوط به تسهیلات فینوجر بانک بابت اجرای پروژه فولادسازی به حساب دارایی ثابت منظور گردیده است.

۱۱-۷ - مانده پیش پرداخت و سفارشات سرمایه‌ای شامل مبلغ پیش پرداخت پرداختی به پیمانکاران مطابق قرارداد و در قبال اخذ تضمینهای لازم جهت ساخت تجهیزات در حال ساخت می باشد که پرداخت براساس درصد پیشرفت کار انجام لکن به دلیل زمانبر بودن ساخت تجهیزات مزبور تاکنون به مرحله تکمیل و حمل و ارائه صورت وضعیت های مربوطه نرسیده است.

۱۲ - داراییهای نامشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	حق انشعاب برق - به میزان ۲۴۰ مگاوات ساعت
۲۸۹,۷۹۹	۲۸۹,۷۹۹	خرید حق الاستیاز آب سد بار
۸۵,۷۷۴	۸۵,۷۷۴	حق انشعاب گاز
۱۵,۵۹۵	۱۵,۵۹۵	نرم افزارهای رایانه ای
۶,۶۸۳	۶,۶۸۳	حق انشعاب آب
۱۴,۳۳۸	۱۴,۳۳۸	حق الاستیاز تلفن
۹۹۹	۹۹۹	حق انشعاب فاضلاب
۳۲	۳۲	
۴۱۳,۴۸۸	۴۱۵,۴۱۲	

شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- سرمایه گذارهای بلند مدت

شرکت اصلی		مجموعه براساس ارزش ویژه			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده - ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲۴,۴۷۵	۲۲۴,۴۷۵	۱۷۸,۲۲۸	۱۸۴,۷۶۱	۴۰	۲,۱۹۹,۹۹۹
۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۷۰	۱,۶۷۰	۱,۶۷۰	۱,۶۷۰	۱,۶۷	۱,۶۷,۰۰۰
۴۵۱	۴۵۱	۴۵۱	۴۵۱	۰,۴۵	۴۵۱,۰۰۰
۹,۴۰۵	۱۲,۹۴۱	۹,۴۰۵	۱۲,۹۴۱		
-	-	-	-		
۴۰۶,۰۰۱	۴۰۹,۵۳۷	۳۵۹,۷۵۴	۳۶۹,۸۲۳		

شرکت ایپادکو (یادداشت ۱-۱۳)  
شرکت کشت و صنعت مروارید دشت سلامی (یادداشت ۲-۱۳)  
شرکت صنایع آهن و فولاد طوس  
شرکت سهامی عام بورس کلای ایران  
عنی الحساب سرمایه گذاری شرکت نوین الکتروآوردگان  
پیش پرداخت افزایش سرمایه شرکت ایپادکو

۱۳-۱- ارزش اسمی سرمایه گذاری در شرکت سرمایه پذیر ایپادکو معادل ۲,۱۹۹,۹۹۹ سهم ۱۰۰ هزار ریالی و به میزان ۴۰٪ کل سرمایه آن شرکت می باشد و سرمایه گذاری در سهام شرکت ایپادکو مشمول اعمال روش ارزش ویژه می باشد که بشرح ذیل محاسبه گردیده است :

سهم از خالص دارائیهها	سرقفلی	سهم از خالص دارائیهها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۸,۲۲۸	-	۱۷۸,۲۲۸
۶,۵۳۴	-	۶,۵۳۴
۱۸۴,۷۶۲	-	۱۸۴,۷۶۱

مانده در اول دوره مالی  
سهم از سود طی دوره

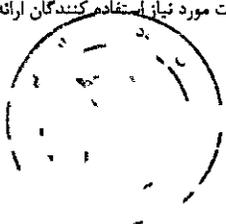
۱۳-۱-۲- خلاصه ترانزنامه شرکت ایپادکو در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ و صورت سود و زیان شرکت مذکور برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور به شرح زیر است :

مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال
۵۴,۱۰۷	درآمد ارائه خدمات	۸۹,۹۵۱
(۷۸,۷۳۷)	هزینه ها	۱,۲۱۷,۲۱۱
(۲۴,۶۳۰)	زیان خالص دوره	۵۵۰,۰۰۰
		۱۶,۳۳۴
		۱,۸۷۲,۴۹۶
		۱,۸۷۲,۴۹۶

دارائیههای جاری  
دارائیههای غیر جاری  
جمع دارائیهها

۱۳-۲- سرمایه گذاری در شرکت کشت و صنعت مروارید دشت سلامی به مبلغ ۱۷۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به بهای خرید مزرعه ای به مساحت ۱,۲۲۰ هکتار زمین کشاورزی مشتمل بر تعداد ۵ حلقه چاه آب به میزان ۲۱۲ لیتر بر ثانیه و امتیاز برداشت ۴۰ لیتر آب از سد سده شهرستان خواف ، تعداد ۶۵۸ راس گوسفند و سایر تجهیزات و ماشین آلات موجود در مزرعه می باشد که با توجه به محدودیتهای منابع آبی منطقه سنگال خواف و به منظور تامین آب مورد نیاز پروژه کنسانتره براساس ارزیابی کارشناسان رسمی دادگستری خریداری گردیده است

قبیل ذکر است بدلیل کم اهمیت بودن گردش مالی شرکت مزبور در مقایسه با شرکت اصلی از یک طرف و نظر به اینکه هدف اصلی از سرمایه گذاری صرفاً استفاده از سهمیه منابع آب در اختیار شرکت مذکور بوده و به عبارتی سرمایه گذاری مزبور ماهیت ویژه ای داشته است ، از آنجاکه صورتهای مالی شرکت مذکور در حال تهیه می باشد لذا اطلاعات مورد نیاز استفاده کنندگان ارائه نشده است .



**شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۱۴- سایر دارائیا**

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۵۹۹	۱۰,۵۳۵	بدهی کارکنان - حصه بندهمدت تسهیلات مسکن ( یادداشت ۱-۱۴ )
۱۶۶,۰۰۲	۱۶۴,۳۱۸	سپرده نزد بانک صادرات مرکزی نیشابور ( یادداشت ۲-۱۴ )
۲۳	۳۱	سایر
<b>۱۸۴,۶۲۴</b>	<b>۱۷۴,۸۸۴</b>	

۱۴-۱- طبق مصوبه مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۶ هیئت مدیره شرکت ، بدهی تعاونی مسکن کارکنان فولاد بابت میلگرد تحویلی ، مانده تسهیلات پرداختی به تعاونی توسط شرکت و همچنین وحوه قابل واریز اعضاء تا مرحله تکمیل پروژه براساس برآورد هزینه انجام شده توسط شرکت پرداخت و به حساب کارکنان عضو تعاونی منظور و در قالب تسهیلات بصورت ماهیانه طی ۴۲ الی ۷۰ قسط از حقوق و مزایای ایشان کسر و به حساب شرکت واریز خواهد شد . سقف تسهیلات جهت هریک از اعضاء حداکثر مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال می باشد . ضمانت بازپرداخت اقساط وامهای تخصیص داده شده به اعضاء چک های دریافتی از آنان و مطالبات موجود در دفاتر شرکت می باشد .

۱۴-۲- طبق مصوبه مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۰۴ هیات مدیره شرکت مانده ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان با سود سالیانه ۲۲ درصد نزد بانک صادرات مرکزی نیشابور سپرده گذاری می گردد که در این ارتباط به تعداد کارکنان شرکت و به نام شرکت حساب سپرده مخصوص گشایش و همه ماهه ذخیره سنوات محاسبه و به حساب واریز و در پایان ماه سود مربوطه به ماخذ مانده حساب ( شامل سود و اصل ) ، محاسبه و به حساب واریز می گردد .

**۱۵- حسابهای پرداختنی تجاری**

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱۵,۴۰۴	۳۸۳,۴۴۵	شرکت سنگ آهن گل گهر- اشخاص وابسته- خرید گندله
۵۲۱,۹۳۹	۲۰۶,۲۹۲	شرکت صنعتی و معدنی چادرمیلو- اشخاص وابسته- خرید گندله
۱۸۲,۸۲۳	۱۹۸,۹۴۸	شرکت فولاد ریل طوس - حمل گندله
۱۴۴,۷۴۱	۱۸۰,۵۰۷	شرکت بین المللی تولید و توسعه مواد فیزی - ایمپادکو ( مطالبات اجاره ماشین آلات و تجهیزات کارخانه احیاء مستقیم )
۲۰,۹۳۹	۳۰,۰۰۰	شرکت فروسیلیس ایران - خرید فروسیلیس
۲۳,۳۵۷	۱۸,۴۰۹	شرکت فرآورفولادنقش جهان - خرید قراضه
۵۱,۰۱۸	۱۰,۲۰۴	شرکت سرمایه گذاری نیرو- خرید فرومنگنز
۳,۳۲۲	۸,۰۹۴	شرکت دیرگداز آذر- خرید سوز
۳,۹۹۱	۴,۷۷۵	شرکت فرآورده های نسوز آذر( خرید نسوز ) - اشخاص وابسته
۳۱,۱۲۴	۱,۶۷۸	مجتمع صنعتی پارس آلیاز البرز- خرید فرومنگنز
۱۵۵,۱۰۱	۳۳,۹۲۳	سایر ( اقلام کمتر از یک مینیار و پانصد میلیون ریال)
<b>۱,۵۵۳,۷۵۹</b>	<b>۱,۰۷۶,۳۷۵</b>	

۱۵۰۱- مبلغ ۸۰۷,۲۰۶ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی فوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است .

شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۱,۵۹۰	۳۰۱,۶۶۴
۴,۹۵۷	-
۲۳۶,۵۴۷	۳۰۱,۶۶۴
۲۱۷,۹۴۵	۲۱۲,۴۳۶
۱۱۸,۱۶۲	۱۴۶,۸۳۱
۴۴,۲۷۸	۱۳۶,۰۳۲
۷۲,۸۹۸	۱۰۲,۱۵۲
۲۱,۸۳۲	۹۳,۳۵۱
۵۲,۷۷۴	۷۴,۷۸۵
۸,۸۰۶	۴۴,۳۱۹
۲۷,۵۶۹	۲۷,۵۶۹
۵,۶۵۳	۲۷,۱۸۱
۲۱,۲۳۰	۲۱,۲۳۰
۱,۳۶۵	۱۴,۴۷۴
۳,۰۳۲	۱۰,۵۰۶
۱۰,۹۷۴	۱۰,۵۰۸
۵,۴۰۱	۷,۵۲۲
۷,۴۵۰	۶,۱۵۶
۳۲۱,۹۰۰	-
۱۷۱,۹۳۸	۱۸۸,۶۳۳
۱,۱۱۳,۲۰۷	۱,۱۲۳,۶۸۵
۱,۳۴۹,۷۵۴	۱,۴۲۵,۳۴۹

اسناد پرداختی غیر تجاری :

اداره امور مالیاتی شهرستان نیشابور - مالیات عملکرد ( یادداشت ۱-۱۸ )

اداره امور مالیاتی شهرستان نیشابور - مالیات ارزش افزوده

سایر حسابهای پرداختی :

سپرده دیگران نزد ما - سپرده حسن انجام کار

سپرده دیگران نزد ما - سپرده حق بیمه

شرکت برق منطقه ای خراسان - برق مصرفی

شرکت ملی گاز ایران - گاز مصرفی

اداره امور مالیاتی شهرستان نیشابور ( عمدتاً ارزش افزوده سه ماهه دوم و مالیاتهای تکلیفی )

شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس ( پامیدکو ) - پروژه گندله سازی

ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده ( یادداشت ۱-۱۶ )

درآمد انتقالی به دوره های آتی

مطالبات کارکنان - تتمه حقوق شهریور ماه و سایر مطالبات

شرکت ایراسکو - ساخت تجهیزات کارخانه

شرکت مهندسی فن آور معادن و فلزات - مشاور ناظر پروژه ها

شرکت ارسا ساختمان - پیمانکار سیویل طرح توسعه فولادسازی

صندوق پس انداز و رفاه کارکنان

سازمان تامین اجتماعی - بیمه حقوق شهریور ماه

حق تقدم استفاده نشده سهامداران

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات - اشخاص وابسته

سایر ( اقلام کمتر از دو میلیارد ریال )

۱-۱۶- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده بابت تتمه صورت وضعیت های پیمانکاران و هزینه ها ( عمدتاً شهریور ماه ) و هزینه سود و کارمزد تسهیلات یارانه انرژی می باشد .

شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- پیش دریافتها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۲۴۱	۱۵۴,۶۵۵	شرکت آسفالت طوس
۵۲۱	۷۲,۶۳۸	شرکت نصب نیرو
۱۳۶	۷۱,۵۰۵	شرکت بیس المللی ارسا ساختمان
-	۵۰,۰۰۰	شرکت گهر روش سیرجان
-	۴۰,۴۰۴	شرکت تجارت مدائن مهر کیش
-	۳۵,۴۴۲	پارسیان شرکت توسعه پستهای فشار قوی
۱,۱۰۳	۲۱,۶۵۱	شرکت فراور فولاد نقش جهان
-	۱۷,۷۸۰	شرکت بلند طبقه
-	۱۵,۱۵۸	شرکت بازرگانی ارکان فنز جرجان
۱۶,۵۸۲	۱۳,۸۱۲	شرکت مجتمع فولاد تربت حیدریه
۸۷	۱۲,۰۳۹	شرکت پل ودژ
-	۱۰,۰۳۸	بنیاد مسکن انقلاب اسلامی خراسان رضوی
-	۹,۸۱۳	شرکت فولاد افلاک نمای شرق
۳۴,۰۶۰	۹,۵۳۶	شرکت اسکان ایران
۳۶۹	۸,۲۱۳	سازمان عمران توسعه جنوب خراسان
۳۵,۵۳۲	۵,۵۲۵	شرکت ایریتک
۵,۱۴۱	۵,۱۴۱	صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر
-	۵,۰۰۰	محمد تقی فرهادی
-	۳,۱۵۰	شرکت مهندسی فن آور معادن و فلزات
-	۳,۰۳۷	شرکت روشاک بافت
۲,۹۱۴	۲,۹۱۴	مجتمع فولاد صنعت بناب
-	۲,۸۵۴	شرکت شفق الماس پارس
۷	۱,۹۰۱	شرکت بنیان بتن
-	۱,۷۱۲	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر
-	۱,۴۹۸	شرکت معادن خاور
۱,۴۸۷	۱,۲۳۳	شرکت مجتمع ذوب آهن فولاد خزر
۴۲۷,۱۴۸	۳۳,۷۳۶	سایر (اقدام کمتر از یک میلیارد ریال)
<u>۵۴۱,۳۲۸</u>	<u>۶۱۰,۳۸۶</u>	

۱۷-۱- پیش دریافت از مشتریان براساس برنامه زمانبندی تونیدسال جاری (۱۳۹۴)، معادل تولید یک ماه آینده است.

۱۷-۲- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی معادل مبلغ ۵۶۱ میلیارد ریال از مانده حساب فوق محصول تحویل مشتریان گردیده است.

شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- ذخیره مالیات

مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۷ و قبل از آن قطعی و تسویه حساب شده است.  
 خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۸ لغایت دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		سود (زیان) انفرادی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) انفرادی	سال عملکرد
	ماده ذخیره	ماده ذخیره	ماده ذخیره	ماده ذخیره				
رسیدگی به دفاتر - برگ تشخیص	-	-	-	-	۱۳,۷۵۴	-	۱۳,۷۵۴	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر - برگ تشخیص	۱۸,۸۷۳	۲۲,۹۶۳	(۲۹,۱۳۵)	۲۲۲,۰۵۶	۹۵۹,۶۱۷	۲۱۰,۸۷۵	۹۵۹,۶۱۷	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی	-	-	(۳۱۶,۹۱۲)	۲۳۲,۱۵۴	۱,۷۶۵,۲۸۷	۷۵۲,۶۲۷	۱,۷۶۵,۲۸۷	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی	-	-	(۸۷۸,۷۳۹)	۸۷۸,۷۳۹	۲,۲۷۳,۹۲۸	۲,۸۴۶,۶۸۱	۲,۲۷۳,۹۲۸	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر - برگ تشخیص	۵,۳۱۷	۵,۳۱۷	(۵۲۱,۳۳۰)	-	۲,۸۶۰,۷۰۸	۲,۳۴۰,۶۵۲	۲,۸۶۰,۷۰۸	۱۳۹۲
	۴۳۶,۳۲۱	۵,۴۰۳	(۴۳۰,۹۱۸)	-	۲,۲۸۳,۵۸۵	۱,۹۳۹,۲۰۳	۲,۲۸۳,۵۸۵	۱۳۹۳
	-	۲۲,۹۲۵	-	-	۱۵۹,۸۸۹	۱۰۶,۳۳۳	۱۵۹,۸۸۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	۴۶۰,۵۱۱	۵۸۶,۰۸	-	-				
	(۵,۴۰۳)	(۵,۴۳۳)	-	-				
	۴۵۵,۱۰۸	۵۲۰,۱۸۵	-	-				

پیش پرداختهای مالیاتی

۱۸-۱ مبلغ ۴۳۰/۹ میلیارد ریال وجوه تادیه شده مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ شامل مبلغ ۳۰/۱۷ میلیارد ریال اسناد پرداختی (۱۴ فقره چک) به سررسید حداکثر ۱۳۹۵/۱۲/۲۰ باشد. (یادداشت ۱۶)  
 ۱۸-۲ مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۸ توسط حسابرس مستقل شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۲۰۰۸ میلیارد ریال زیان جهت سال مذکور تأیید گردیده است که در این ارتباط برگ تشخیص مالیات صادر توسط اداره امور مالیاتی حاکی از تأیید زیان به مبلغ ۵۰۰۴۹ میلیون ریال می باشد که اعتراض شرکت در این خصوص تسلیم مالیاتی گردیده است که نتیجه آن تاکنون مشخص نگردیده است

۱۸-۳ هر رابطه با مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ بر اساس لایحه تطبیقی و نتایج رسیدگی کارشناسان امور مالیاتی مبلغ ۱۱۴/۶۱۱ میلیون ریال از مزینه های برگشتی و همچنین مالیات ناشی از اعمال منافقت ماده ۱۳۸ ق.م.م.ر مخصوص پرونده احیاء مستقیم شماره ۲ به مبلغ ۱۱۹,۹۵۲ میلیون ریال به شرکت اعطای لانا ذخیره مورد نیاز در حسابها اعمال گردیده است

۱۸-۴ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ پس از اعمال منافقتهای قانونی از جمله منافقت ده درصد از مالیات بر درآمد حاصل از فروش محصولات از طریق تالار بورس و منافقت فروشهای صادراتی، به مبلغ ۴۳۶,۳۲۱ میلیون ریال محاسبه و ابراز گردیده است

۱۸-۵ مالیات عملکرد دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ پس از اعمال منافقتهای قانونی از جمله منافقت ده درصد از مالیات بر درآمد حاصل از فروش محصولات از طریق تالار بورس و منافقت فروشهای صادراتی، به مبلغ ۲۳,۹۲۵ میلیون ریال محاسبه و ابراز گردیده است

شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- سود سهام پرداختی

گردش حساب مزبور به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۳۰,۹۵۲	۱,۲۴۷,۵۵۹
-	-
۱,۱۷۶,۰۰۰	۱,۰۰۸,۰۰۰
(۱۰۰۹۲,۶۰۱)	-
(۳۶۶,۷۹۳)	(۱۴,۲۲۴)
۱,۲۴۷,۵۵۹	۲,۲۴۱,۲۳۵

مانده ابتدای سال  
سود سهام سال ۱۳۹۲  
سود سهام سال ۱۳۹۳  
انتقال به حساب سرمایه در جریان ثبت  
پرداختی طی دوره

۱۹-۱- پرداخت سود سهام از طریق حسابجاری نزد بانک تجارت (قابل پرداخت در کلیه شعب بانک) صورت می پذیرد. اطلاعات کلیه سهامداران جهت پرداخت سود سهام در اختیار بانک مزبور قرار گرفته و از طریق سایت بورس و روزنامه های کثیرالانتشار شرکت، زمانبندی پرداخت سود سهام به اطلاع سهامداران رسیده است. مانده سود سهام پرداختی در تاریخ ترازنامه عمدتاً مطالبات سهامداران عمده و همچنین سهامدارانی است که جهت دریافت سود سهام خود به بانک مراجعه ننموده اند. قایل ذکر است که مطالبات مزبور هم اکنون از طریق بانک تجارت در حال پرداخت می باشد.

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی

۲۰-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
بلندمدت	کوتاه مدت	بلندمدت	کوتاه مدت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۶۷۴	۲۲,۹۲۲	۱۱,۲۰۹	۱۶,۷۵۲
-	۲۲,۳۸۵	-	۲۲,۳۸۵
-	۴۶۸,۳۵۷	-	۴۷۴,۴۲۷
-	۶۵۹,۵۹۱	-	۵۶۶,۰۱۳
-	۲۴۰,۶۵۲	-	۳۷۵,۲۷۴
-	۲۲۵,۵۷۶	-	۵۱۹,۰۵۳
-	-	-	۱۶۸,۶۱۸
-	۵۴,۷۵۰	-	۵۴,۷۵۰
۱۸,۶۷۴	۱,۷۹۵,۲۲۳	۱۱,۲۰۹	۲,۱۹۸,۲۷۳
(۱,۲۰۲)	(۱۱۹,۴۲۵)	(۵۳۲)	(۱۳۸,۷۶۸)
۱۷,۴۷۲	۱,۶۷۵,۸۰۸	۱۰,۶۷۷	۲,۰۵۹,۵۰۴

بانک ملی  
بانک ملی ( بابت بسته حمایتی یارانه انرژی)  
بانک صادرات  
بانک ملت  
بانک تجارت  
بانک اقتصاد نوین  
بانک سامان  
فیوچر بانک

کسر می شود سود و کارمزد سالهای آتی

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
بلندمدت	کوتاه مدت	بلندمدت	کوتاه مدت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۲,۳۸۵	-	۲۲,۳۸۵
۱۲,۰۷۴	۱۷,۹۶۹	۶,۵۶۱	۱۲,۴۶۷
۶۶۰۰	۴,۹۵۴	۴,۶۴۸	۴,۲۸۶
-	۱۲۱,۰۰۰	-	۱۲۱,۰۰۰
-	-	-	-
-	۲۸,۵۳۴	-	۱,۰۴۷,۴۳۵
-	۱۱۴,۰۵۳	-	-
-	۵۹۳,۵۲۱	-	۳۹۸,۰۵۳
-	۶۰۵,۴۵۳	-	۲۷۴,۶۹۶
-	۲۳۱,۶۱۴	-	۲۶۲,۲۰۱
-	۵۴,۷۵۰	-	۵۴,۷۵۰
۱۸,۶۷۴	۱,۷۹۵,۲۲۳	۱۱,۲۰۹	۲,۱۹۸,۲۷۳

یوروربور بملاره ۷/۱۵٪

ج- به تفکیک وثائق

۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۱,۴۷۵,۴۸۲
۶۸۷,۶۹۱
۲۲,۹۲۲
۲۲,۳۸۵
۲,۲۰۹,۴۸۲

چک و سفته  
سهامدار عمده - شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات و موسسه صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر  
ترهین زمین، ماشین آلات و تجهیزات و ساختمان  
بدون وثیقه

۲۰-۲- تسهیلات دریافتی از فیوچر بانک توسط شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات ضمانت گردیده که شرکت مبلغ ۲۰۴۸۵۰ میلیون ریال چک ضمانت به شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات تسلیم نموده است. ( یادداشت ۱-۲۲)

**شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

گردش حساب مزبور طی سال مالی به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۷,۲۳۸	۱۸۴,۰۲۴	مانده در ابتدای سال
(۱,۰۴۰)	(۱,۶۸۸)	پرداخت شده طی دوره
۴۷,۸۲۶	۵۲,۸۴۲	ذخیره تامین شده
۱۸۴,۰۲۴	۲۳۵,۱۷۸	مانده در پایان دوره

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان با سود سالانه ۲۲٪ جهت کارکنان نزد بانک صادرات نیشابور سپرده شده است. شایان ذکر است بدلیل مشکلات نقدینگی از نیمه دوم سال گذشته مبالغی از سپرده ها در بانک سپرده نشده است. (یادداشت ۲-۱۴)

**۲۲- سرمایه**

سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

درصد سهام	تعداد سهام	
۵۱.۴۴	۲,۸۸۰,۶۷۱,۸۲۵	موسسه صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر
۲۹.۳۸	۱,۶۴۵,۰۱۸,۷۲۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۱۷.۲۰	۹۶۸,۷۹۵,۹۰۴	موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
۱.۸۸	۱۰۵,۵۱۳,۵۴۳	سایرین
۱۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

**۲۲-۱ سرمایه در جریان ثبت**

سرمایه شرکت در ابتدای سال مبلغ ۴,۲۰۰ میلیارد بوده است. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۳ و مجوز شماره ۱۲۱/۲۷۶۸۶۵ مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۲۹ سازمان بورس اوراق بهادار سرمایه شرکت به مبلغ ۱,۴۰۰ میلیارد ریال به ترتیب از محل مطالبات سهامداران (۱,۰۹۳ میلیارد ریال) و آورده نقدی سهامداران (۷ میلیارد ریال) و از محل سود انباشته (۲۰۰ میلیارد ریال) افزایش یافته. قابل ذکر است افزایش سرمایه مزبور در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۱۷ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

**۲۳- اندوخته قانونی**

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۴۲۶,۷۹۸ میلیون ریال از سود قابل تخصیص 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 فوق الذکر الگویی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی، مالی، شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		میلگرد ۱۰ آجدار	
	مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال		مقدار (تن)
-	-	-	-	-	۶۸۰۸	۹۶۰۵۵
۹۹۳,۴۴۴	۶۰,۹۴۴	۴۶۵,۹۳۵	۲۷,۴۶۶	۲۷,۴۶۶	۲۷,۲۸۱	۳۷۷,۷۲۸
۹۹۶,۳۶۷	۶۱,۳۲۸	۴۵۶,۸۰۲	۲۶,۸۹۸	۲۶,۸۹۸	۳۳,۱۹۰	۴۵۷,۰۵۳
۱,۶۰۷,۵۷۶	۹۸,۳۵۱	۸۷۵,۹۱۸	۵۱,۶۳۹	۵۱,۶۳۹	۴۵,۰۷۲	۶۱۷,۹۳۸
۱,۲۰۹,۸۶۰	۷۳,۸۸۶	۷۷۰,۱۶۸	۴۵,۸۹۳	۴۵,۸۹۳	۲۴,۸۳۸	۳۴۳,۰۶۱
۲,۴۷۷,۳۵۶	۱۵۱,۳۹۵	۱,۴۴۹,۲۱۷	۸۶,۱۸۱	۸۶,۱۸۱	۴۷,۱۰۳	۶۵۰,۰۴۶
۸۷۵,۳۰۰	۵۳,۵۶۲	۵۱۲,۲۵۹	۳۰,۴۸۸	۳۰,۴۸۸	۱۴,۹۲۹	۲۰۷,۵۱۷
۱,۲۵۷,۶۰۴	۷۷,۳۴۰	۵۹۵,۴۴۲	۳۵,۲۸۶	۳۵,۲۸۶	۲۷,۵۰۷	۳۷۶,۶۸۰
۵۷۳,۴۸۷	۳۵,۰۲۴	۳۱۶,۹۲۷	۱۸,۶۴۳	۱۸,۶۴۳	۱۵,۵۲۶	۲۱۰,۷۷۳
۴۳۷,۶۰۴	۲۶,۶۳۷	۲۱۲,۳۷۰	۱۲,۳۹۲	۱۲,۳۹۲	۱۶,۰۲۶	۲۲۲,۰۲۸
۹۹۴,۴۸۴	۶۸,۰۹۸	۵۶۱,۰۷۷	۳۶۸,۰۶	۳۶۸,۰۶	۶۳,۵۴۸	۷۳۴,۳۱۸
۱,۵۲۵,۳۰۱	۱۹۳,۳۴۶	۱,۰۰۱,۳۶۳	۱۲۰,۷۵۱	۱۲۰,۷۵۱	۴۴,۹۴۷	۳۱۱,۴۲۴
۱۱۵,۳۰۲	۸,۲۴۱	۸۲,۲۱۵	۵,۷۴۵	۵,۷۴۵	۳,۰۵۶	۳۴,۹۹۶
۱۳,۰۶۳,۳۸۴	۹۰۸,۱۵۱	۷,۲۹۹,۵۹۳	۴۹۸,۱۷۸	۴۹۸,۱۷۸	۳۶۸,۸۳۱	۴,۶۳۹,۶۳۷
۵,۹۳۲	۵,۵۳۷	۵,۳۱۵	۵,۰۶۱	۵,۰۶۱	-	-
۱۳,۰۶۹,۳۱۶	۹۱۳,۶۸۸	۷,۳۰۴,۹۰۸	۵۰۳,۲۳۹	۵۰۳,۲۳۹	۳۶۸,۸۳۱	۴,۶۳۹,۶۳۷

درآمد حاصل از ارائه خدمات کارمندی

۲۴-۱ مبلغ ۱۶۰,۲۶۸ میلیون ریال به مقدار ۱۱ هزار تن از فروشهای دوره مالی مورد گزارش صادراتی بوده و مابقی مربوط به فروشهای داخلی می باشد.

۲۴-۲ نرخ فروش محصولات شرکت براساس عرضه و تقاضای محصولات در بازار و بورس کالا تعیین می شود. نرخ فروش محصولات اصلی در دوره جاری به دلیل رکود بازار و کاهش قابل ملاحظه فروش محصولات فولادی نسبت به سال مالی قبل حدود ۱۵ درصد کاهش داشته است.

۲۴-۳ نحوه توزیع محصولات براساس درخواست مشتری صورت می پذیرد.

۲۴-۴ مشتریان عمده محصولات شرکت براساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		شرکت آهن و فولاد صنیع کاوه	
	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل		مبلغ فروش
-	-	-	-	-	۴۱۹,۷۸۱	۹۰۵
-	-	-	-	-	۲۹۷,۱۴۶	۶۴۰
۵۰۹	۶۶۴,۶۳۴	۴,۶۴	۳۳۸,۵۷۹	۴,۹۲	۲۲۸,۲۶۸	۴,۹۲
۵۸۴	۷۶۲,۳۹۳	۵,۵۷	۴۰۶,۳۳۲	۴,۴۹	۲۰۸,۱۹۶	۴,۴۹
-	-	-	-	-	۱۶۹,۳۸۳	۳,۶۵
-	-	-	-	-	۱۵۲,۲۵۵	۳,۲۸
۰,۸۹	۱۱۶,۳۲۵	-	-	-	۱۴۹,۸۴۰	۳,۲۳
-	-	-	-	-	۱۳۹,۶۵۳	۳,۰۱
۰,۷۴	۹۷,۳۶۵	-	-	-	۱۳۷,۸۴۱	۲,۹۷
۵,۷۱	۷۴۶,۳۰۶	۴,۸۱	۳۵۱,۳۸۲	۲,۵۷	۱۱۹,۰۴۴	۲,۵۷
۰,۳۳	۲۹,۴۸۱	-	-	-	۸۹,۷۵۴	۱,۹۳

شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴-۵- جدول مقایسه ای فروش محصولات اصلی و بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر است :

درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰	۹,۲۷۹	۸۶,۷۷۶	۹۶,۰۵۵	میلگرد ۱۰ آجدار
۱۰	۲۶,۵۹۵	۳۴۱,۱۵۳	۳۷۷,۷۴۸	میلگرد ۱۲ آجدار
۸	۳۴,۲۸۰	۴۲۲,۷۷۳	۴۵۷,۰۵۳	میلگرد ۱۴ آجدار
۸	۴۹,۱۴۳	۵۶۸,۷۹۵	۶۱۷,۹۳۸	میلگرد ۱۶ آجدار
۷	۲۵,۱۸۶	۳۱۷,۸۷۵	۳۴۳,۰۶۱	میلگرد ۱۸ آجدار
۹	۶۰,۵۲۸	۵۸۹,۵۱۸	۶۵۰,۰۴۶	میلگرد ۲۰ آجدار
۱۰	۱۹,۹۰۱	۱۸۷,۶۱۶	۲۰۷,۵۱۷	میلگرد ۲۲ آجدار
۹	۳۲,۵۰۸	۳۴۴,۱۷۲	۳۷۶,۶۸۰	میلگرد ۲۵ آجدار
۸	۱۷,۶۱۸	۱۹۳,۱۵۵	۲۱۰,۷۷۳	میلگرد ۲۸ آجدار
۱۰	۲۱,۳۷۰	۲۰۰,۶۵۸	۲۲۲,۰۲۸	میلگرد ۳۲ آجدار
۵	۳۸,۸۹۴	۶۹۵,۴۲۴	۷۳۴,۳۱۸	شمش
۱۱	۳۳,۰۴۹	۲۷۸,۳۷۵	۳۱۱,۴۲۴	آهن اسفنجی
(۱۲)	(۴,۲۱۶)	۳۹,۲۱۲	۳۴,۹۹۶	سایر
۸	۲۷۴,۱۳۶	۴,۲۶۵,۵۰۲	۴,۶۳۹,۶۳۷	

۲۴-۵-۱ درآمد خدمات ارائه شده بابت حق الزحمه تبدیل گندله به آهن اسفنجی طی قرارداد منعقد شده با شرکت فولاد خوزستان می باشد

۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
جمع	جمع	جمع	واحد نورد	واحد فولادسازی	واحد احیاء مستقیم	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۴۹,۱۱۶	۳,۷۹۰,۶۶۲	۲,۷۵۹,۱۲۶	-	۸۳۳,۴۷۷	۱,۹۲۵,۶۴۹	مواد مستقیم مصرفی (۲۵-۱)
۳۲۲,۰۲۶	۱۶۶,۵۱۳	۱۵۲,۸۵۴	۵۸,۶۹۸	۶۲,۰۰۹	۳۲,۱۴۷	دستمرد مستقیم (یادداشت ۲-۲۵)
۲,۷۷۶,۶۰۶	۱,۳۶۱,۲۹۰	۱,۲۸۵,۸۰۴	۱۶۹,۷۷۱	۶۵۳,۸۳۴	۴۶۲,۱۹۹	سربار تولید (یادداشت ۴-۲۵)
(۵۶,۴۳۹)	(۳۵,۷۹۰)	(۲۹,۱۸۲)	-	-	(۲۹,۱۸۲)	هزینه های جذب نشده (یادداشت ۵-۲۵)
۵,۹۰۶,۴۴۴	۲,۸۹۹,۷۳۹	۲,۱۴۸,۹۷۵	-	۲,۱۴۸,۹۷۵	-	انتقالی از واحد احیاء مستقیم
۷,۵۹۸,۰۹۶	۳,۸۰۵,۹۶۳	۳,۱۸۸,۴۲۶	۳,۱۸۸,۴۲۶	-	-	انتقالی از واحد فولادسازی
۲۳,۶۹۵,۸۴۹	۱۱,۹۸۸,۳۷۷	۹,۵۰۶,۰۰۳	۳,۴۱۶,۸۹۵	۳,۶۹۸,۲۹۵	۲,۳۹۰,۸۱۳	
۴۷۳,۴۵۳	۴۷۳,۴۵۳	۴۲۵,۰۰۳	-	۳۲۴,۶۲۷	۱۰۰,۳۷۶	اضافه می شود : موجودی کالای در جریان ساخت اول سال
(۴۲۵,۰۰۴)	(۴۲۱,۷۹۹)	(۲۰۲,۹۱۱)	-	(۱۳۹,۰۷۲)	(۶۳,۸۳۹)	کسر می شود : موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۲۳,۷۴۴,۲۹۸	۱۲,۰۴۰,۰۳۱	۹,۷۲۸,۰۹۵	۳,۴۱۶,۸۹۵	۳,۸۸۳,۸۵۰	۲,۴۲۷,۳۵۰	بهای تمام شده کالای تولید شده
۱,۹۷۲,۱۳۱	۱,۹۷۲,۱۳۲	۱,۶۷۹,۵۱۵	۱,۶۷۹,۵۱۵	-	-	اضافه می شود : موجودی کالای ساخته شده اول سال
(۱,۶۷۹,۵۱۵)	(۱,۶۴۲,۶۲۶)	(۱,۸۰۴,۷۰۷)	(۱,۸۰۴,۷۰۷)	-	-	کسر می شود : موجودی کالای ساخته شده پایان سال
(۵,۹۰۶,۴۴۴)	(۲,۸۹۹,۷۳۹)	(۲,۱۴۸,۹۷۵)	-	-	(۲,۱۴۸,۹۷۵)	انتقالی به واحد فولادسازی
(۵,۹۰۶,۴۴۴)	(۲,۸۰۵,۹۶۳)	(۳,۱۸۸,۴۲۶)	-	(۳,۱۸۸,۴۲۶)	-	انتقالی به واحد نورد
۱۰,۵۳۲,۳۷۵	۵,۶۶۳,۸۳۵	۴,۲۶۵,۵۰۲	۳,۲۹۱,۷۰۳	۶۹۵,۴۲۴	۲۷۸,۳۷۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته

**شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۲۵-۱ در دوره مالی مورد گزارش معادل مبلغ ۱,۸۱۲,۵۳۳ میلیون ریال (دوره مالی قبل ۳,۱۵۱,۱۲۹ میلیون ریال و سال مالی قبل ۷,۴۶۱,۲۴۸ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است، مواد اولیه مزبور عمدتاً شامل مواد اولیه خریداری شده جهت مصرف در واحد فولادسازی، و همچنین گندله خریداری شده جهت مصرف در واحد احیاء، به منظور تبدیل به آهن اسفنجی می باشد.

تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر می باشند:

درصد نسبت به کل	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		درصد نسبت به کل	مقدار	نام کشور	نام فروشنده	نوع مواد اولیه
	مبلغ	مقدار	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	مقدار					
	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن			
۴۴.۹۵٪	۳,۳۵۲,۶۵۲	۹۳۷,۹۱۹	۱,۵۷۷,۰۲۶	۴۴۴,۴۲۸	۸۶۴,۰۴۵	۲۵۴,۰۳۷	۸۶۴,۰۴۵	۲۵۴,۰۳۷	ایران	شرکت سنگ آهن گل گهر	گندله
۱۹.۸۱٪	۱,۴۷۷,۸۴۴	۴۱۸,۰۸۲	۵۷۱,۴۶۷	۱۶۳,۰۹۵	۲۸۴,۰۰۹	۱۱۵,۵۲۳	۲۸۴,۰۰۹	۱۱۵,۵۲۳	ایران	شرکت صنعتی و معدنی چادرملو	گندله
۸.۰۷٪	۶۰۲,۰۲۹	۵۳,۱۲۷	۲۰۷,۱۳۲	۱۷,۶۲۹	۱۰۲,۹۸۴	۱۲,۳۷۱	۱۰۲,۹۸۴	۱۲,۳۷۱	ایران	شرکت فراور فولاد نقش جهان	آهن قراضه
۲.۷۵٪	۲۰۵,۲۱۹	۴,۱۰۴	۹۰,۰۷۷	۱,۸۰۱	۸۳,۹۷۳	۱,۷۰۳	۸۳,۹۷۳	۱,۷۰۳	ایران	شرکت فروسیلیس ایران	فروسیلیس
۳.۰۴٪	۲۲۶,۸۰۹	۵,۸۸۹	۶۴,۹۹۵	۱,۵۴۳	۷۸,۰۰۳	۲۲۰	۷۸,۰۰۳	۲۲۰	ایران	شرکت مجتمع صنعتی برس آلیاژ البرز	فروسیلیس
۰.۷۲٪	۵۲,۴۲۸	۲,۰۶۴	۱۷,۷۷۵	۷۷۵	۱۷,۸۷۹	۸۸۲	۱۷,۸۷۹	۸۸۲	ایران	شرکت دیرگداز آفر	مواد نسوز
۰.۴۳٪	۳۱,۰۹۹	۳۷,۰۴۶	۱۳,۹۴۰	۱۸,۱۲۰	۱۴,۲۰۳	۱۸,۸۷۱	۱۴,۲۰۳	۱۸,۸۷۱	ایران	شرکت آهک صنعتی سیمان شرق	آهک

شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵-۳- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی منتهی	دوره مالی میانی
شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی
به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۲,۲۰۱	۷۴,۹۰۴
۹۴,۵۲۱	۲۳,۸۴۹
۱۵,۸۶۲	۱۱,۴۷۴
۳۲,۹۴۲	۱۸,۷۰۹
۲۶,۴۹۸	۲۳,۹۱۸
<b>۳۲۲,۰۲۶</b>	<b>۱۵۲,۸۵۴</b>

حقوق و دستمزد و مزایا  
عیدی و پاداش (یادداشت ۱-۳-۲۵)  
اضافه کاری  
حق بیمه سهم کارفرما  
مزایای پایان خدمت کارکنان

۲۵-۳-۱- کاهش مبلغ عیدی و پاداش نسبت به سال قبل به دلیل کاهش میزان تولید شرکت در ۶ ماهه اول سال جاری بوده است .

۲۵-۴- هزینه های سربارتولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی منتهی	دوره مالی میانی
شش ماهه منتهی	شش ماهه منتهی
به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۵۷,۱۷۴	۳۹۴,۳۳۴
۲۳۰,۰۴۵	۱۱۰,۵۰۶
۲۹۲,۴۶۷	۵۴,۲۶۰
۹۲۶,۵۵۰	۴۵۲,۶۰۹
۱۵۷,۸۲۵	۱۰۷,۹۹۹
۱۶۲,۸۴۰	۸۱,۵۷۴
۲۷,۸۱۳	۱۲,۱۹۴
۴۳,۴۶۰	۲۰,۸۵۵
۱۹,۱۸۵	۱۵,۰۲۴
۱۷,۲۶۳	۹,۴۶۲
۱۵,۳۵۶	۸,۲۰۷
۹,۵۸۸	۷,۵۰۲
۱,۹۶۷	۴,۱۸۵
۱۵,۰۷۴	۷,۰۹۳
<b>۲,۷۷۶,۶۰۶</b>	<b>۱,۲۸۵,۸۰۴</b>

قطعات و لوازم مصرفی ( عمدتاً الکتروود ، نسوز و ... )  
استهلاک  
هزینه اجاره ماشین آلات ( یادداشت ۱-۴-۲۵)  
برق و گاز و سوخت  
حقوق و دستمزد و مزایا  
حق الزحمه خدمات پیمانکاری  
غذا و آبدارخانه  
تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت  
حق بیمه سهم کارفرما  
حفاظت و نگهبانی  
ایاب و نهاب  
فضای سبز  
حق بیمه اموال  
سایر

۲۵-۴-۱- هزینه اجاره ماشین آلات مربوط به اجاره تجهیزات و ماشین آلات کارخانه احیاء مستقیم مدول ۱ از شرکت ایمپادکو طی قرارداد منعقد شده می باشد که به دلیل کاهش میزان تولید واحد مزبور در ۶ ماهه ابتدای سال کاهش یافته است .

۲۵-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و برنامه تولید نتایج زیر را نشان می دهد :

ظرفیت اسمی	تولید واقعی			برنامه تولید		
	سال مالی منتهی	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
	به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
واحد فولادسازی	تن	تن	تن	تن	تن	تن
	۷۱۳,۶۶۹	۲۵۹,۱۳۰	۳۳۴,۴۳۰	۶۸۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
واحد نورد	۶۲۲,۶۳۵	۳۱۴,۴۴۳	۲۷۷,۲۸۱	۵۷۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰
واحد احیاء	۴۷۲,۴۶۶	۵۲۰,۰۶۱	۳۸۸,۹۰۷	۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰

۲۵-۵-۱- کاهش تولید واحد احیاء مستقیم سبب به ظرفیت اسمی ناشی از مشکلات مربوط به تامین گندله مورد نیاز بوده است که بر اساس سهمیه بندی انجام شده توسط ایمیدرو و بر اساس میزان تولید واحد فولاد سازی سهمیه مزبور تعیین گردیده است ، در نتیجه مبلغ ۹,۴۲۱ میلیون ریال از هزینه های دستمزد و مبلغ ۱۹,۷۶۱ میلیون ریال از هزینه های سربار تحت عنوان هزینه های جذب نشده در تولید بعنوان هزینه دوره منظور شده است . ( یادداشت ۲۷ )

شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۹۴۲	۳۷,۶۸۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۷,۶۴۶	۱,۲۴۸	بازاریابی و فروش - حق کارگزاری فروش محصولات در بورس
۴,۳۹۲	۳,۵۱۳	حق بیمه سهم کارفرما
۵۳۳	۵۹۲	بیمه عمر و حوادث و درمان
۱,۷۱۷	۶۴۰	تمسیر و نگهداری دارائی ثابت
۴,۸۳۲	۲,۲۴۵	استهلاک
۱,۳۴۲	۴۲۸	اجاره محل
۴,۵۸۸	۲,۱۲۲	سایر هزینه های کارکنان
۲,۱۶۶	۱,۳۵۸	غذا و خوراک
۴۸,۶۹۲	۴۴,۷۶۱	سایر
۱۵۸,۸۵۰	۹۴,۵۹۳	

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱۷	۳۳,۴۲۵	درآمد حاصل از فروش ضایعات
(۵۶,۴۳۸)	(۲۹,۱۸۲)	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۵-۲۵)
۹۶,۹۰۶	-	سود حاصل از فروش بریکت
(۱۴۱,۱۰۱)	-	هزینه کاهش ارزش موجودیها
(۵,۳۹۷)	۲۶۰	سایر
(۱۰۵,۱۱۳)	۴,۵۰۳	

۲۸- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۶,۹۴۹	۱۴۱,۰۵۶	سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی (۲۸-۱)
۱۵,۱۵۱	۴۵,۴۶۰	چرانم تاخیر پرداخت اقساط
۲,۲۹۷	۵,۵۳۲	سایر هزینه های تامین مالی و ابطال تمبر و سفته (افزایش سرمایه)
۱۶۴,۳۹۷	۱۹۲,۰۴۸	

۲۸-۱- افزایش هزینه سود و کارمزد نسبت به سال قبل به دلیل افزایش تسهیلات دریافتی در دوره مالی جاری بوده که با توجه به مشکلات نقدینگی ناشی از رکود بازار بوده است.

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۸۸۱	۳۳,۵۰۴	سود ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی
۲,۶۹۱	۲۷	سود سهام حاصل از سرمایه گذارهای بلند مدت
۱۲۳,۵۶۶	۳۴,۳۸۴	سود حاصل از سپرده گذاری بانکی و حسابهای پشتیبان حسابهای جاری
۲۰,۵۸۱	-	درآمد کارمزد حاصل از فروشهای اعتباری
۳۸۵	(۳۴)	سایر
۱۷۵,۱۰۴	۶۷,۸۸۱	

شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۰ - سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۳ و مجوز شماره ۱۲۱/۲۷۶۸۶۵ مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۲۹ سازمان بورس اوراق بهادار سرمایه شرکت از مبلغ ۴,۲۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۵,۶۰۰ میلیارد ریال به ترتیب از محل مطالبات سهامداران (۱,۰۹۳ میلیارد ریال)، آورده نقدی سهامداران (۷ میلیارد ریال) و سود انباشته (۳۰۰ میلیارد ریال) افزایش یافته است. قابل ذکر است افزایش سرمایه در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۱۷ در انباره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

سود پایه هر سهم طبق اسانداردهای حسابداری شماره ۳۰ به شرح زیر محاسبه گردیده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۷۲,۸۷۸	۲۸۴,۰۴۶	سود عملیاتی
(۴۶۲,۳۱۹)	(۵۹,۶۰۳)	کسر می شود: مالیات سود عملیاتی
۱,۸۱۰,۵۵۹	۲۲۴,۴۴۳	سود عملیاتی پس از کسر مالیات
۵,۵۴۸	۵۶۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی طی سال - میلیون سهم
۳۲۶	۴۰	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
۴۱,۰۹۲	(۱۱۷,۶۲۳)	زیان غیر عملیاتی
۲۵,۹۹۹	۳۵,۶۷۸	صرفه جوئی مالیاتی - زیان غیر عملیاتی
۶۷,۰۹۱	(۸۱,۹۴۶)	ریان غیر عملیاتی پس از مالیات
۵,۵۴۸	۵,۶۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی طی سال - میلیون سهم
۱۲	(۱۵)	زیان پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۳۳۸	۲۵	سود پایه هر سهم - ریال

۳۰-۱ - نحوه محاسبه میانگین موزون تعداد سهام عادی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به شرح ذیل می باشد:

میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم	زمان - روز	عامل وزنی زمان - روز	تعداد سهام - میلیون سهم	عامل تعدیل	
۵۱۱	۱۸۶	۱۷	۵,۵۹۳	۱۰۰	ابتدای سال با افزایش سرمایه از محل مطالبات
۵,۰۸۹	۱۸۶	۱۶۹	۵,۶۰۰		کل سرمایه
۵,۶۰۰					

عامل تعدیل	=	ارزش بازار هر سهم بلافاصله قبل از تصویب انتشار حق تقدم	=	-	=	-
		ارزش بازار نظری هر سهم بلافاصله پس از تصویب انتشار حق تقدم		-		
ارزش بازار نظری هر سهم بلافاصله پس از تصویب انتشار حق تقدم	=	مجموع ارزش بازار سهام موجود بلافاصله قبل از تصویب انتشار حق تقدم + مجموع عواید حاصل از اعمال حق تقدم				
		تعداد سهام موجود بعد از اعمال حق تقدم				



شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی معانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

سال مالی	دوره مالی میانی	
منتهی به	شش ماهه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	منتهی به	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۷۲,۸۷۸	۲۸۴,۰۴۶	سود عملیاتی
۲۳۴,۱۸۸	۱۱۲,۴۴۹	هزینه استهلاک
۴۶,۷۸۶	۵۱,۱۵۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۱۸۲,۰۳۱)	۶۰۵,۳۳۵	(کاهش) افزایش حسابهای دریافتی عملیاتی
۱۵۵,۵۴۸	۱,۲۴۱,۰۹۸	افزایش موجودی مواد و کالا
۲۶۲,۶۳۱	(۷۱,۲۲۶)	افزایش سفارشات و پیش پرداختها
۱,۰۴۴,۰۹۶	(۱,۰۳۱,۰۱۹)	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
(۱,۰۹۵,۵۷۷)	۶۹,۰۵۸	افزایش (کاهش) پیش دریافتیهای عملیاتی
۳,۵۱۸	(۵۱,۰۱۶)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
<u>۱,۷۴۲,۰۳۷</u>	<u>۱,۲۰۹,۸۷۹</u>	

۳۲- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر می باشد:

سال مالی	دوره مالی میانی	
منتهی به	شش ماهه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	منتهی به	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۹۲,۶۰۰	-	افزایش سرمایه و سرمایه در جریان ثبت از محل مطالبات حال شده سهامداران
۳۹۰,۲۹۱	-	تسویه سود سهام پرداختنی به سهامداران از محل تهاتر با مطالبات سایر مشتریان
<u>۱,۴۸۲,۸۹۱</u>	<u>-</u>	

۳۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه ای شرکت ( موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت ) بشرح زیر می باشد :

۳۳-۱- تعهدات احتمالی به شرح ذیل می باشند :

۳۳-۱-۱- در سال ۱۳۹۱ به منظور مقاصد بیمه ای ، دفاتر شرکت از سال ۱۳۸۰ لغایت ۱۳۸۹ توسط حسابرسان سازمان تأمین اجتماعی رسیدگی گردیده که در این ارتباط مبلغ ۷۷ میلیارد ریال توسط سازمان مزبور برگ اعلام بدهی صادر گردیده لکن با عنایت به ارائه اعتراض توسط شرکت و برگزاری کمیسیون مربوطه مقرر گردیده ضمن اعمال مفاصا حسابهای اخذ شده تاکنون ، اخذ مفاصا حسابهای قراردادهای خاتمه یافته ، خارج نمودن برخی از قراردادهای در حال اجرا از ردیف بدهی های لیست مزبور و همچنین لحاظ نمودن سایر موارد غیر مشمول جمعا" به مبلغ حدود ۶۹ میلیارد ریال ، نسبت به تعیین تکلیف پرداخت مانده بدهی بصورت توافقی و با امکان برخورداری از بخشودگی جرائم متعلقه ظرف سالجاری اقدام لازم به عمل آید .

۳۳-۱-۲- سایر تضمینها شامل مبلغ ۳۳۰,۰۰۰ میلیون ریال تضمین ارائه شده به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران بابت تضمین تسهیلات شرکت وابسته ایمپادکو، مبلغ ۶,۳۸۴,۴۸۰ مینون ریال تضمین واگذاری به شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (بابت تضمین وام فیوچر بانک به میزان ۳۰۴۸۵۰ میلیون ریال و تسهیلات دریافتی از بانک اقتصاد نوین به مبلغ ۳۲۵,۰۰۰ میلیون ریال ) می باشد، مابقی تضمینهای ارائه شده به گمرک بابت هزینه های ترخیص گمرکی وهمچنین تامین مواد اولیه می باشد .

۳۳-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

مبلغ	درصد پیشرفت فیزیکی		میلیون ریال	
	واقعی	طبق برنامه		
۶۵۲,۰۰۷	۸۸	۱۰۰	۶۵۲,۰۰۷	احداث واحد فولادسازی
۱,۶۷۱,۱۷۵	۷۷	۱۰۰	۱,۶۷۱,۱۷۵	احداث واحد گندله سازی
۴,۳۹۲,۱۹۸	۷	۲۰	۴,۳۹۲,۱۹۸	احداث واحد کنسانتره سازی
<u>۶,۷۱۵,۳۸۰</u>				

۳۳-۲-۱- مانده تعهدات ارزی واحدهای فولاد سازی و گندله سازی (به مبلغ ۵,۲۰۰ هزار یورو) با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ تهیه صورت‌های مالی، تسعیر شده است. همچنین پیش بینی می گردد منابع مالی مورد نیاز جهت تعهدات سرمایه ای فوق الذکر از محل افزایش سرمایه ، تسهیلات مالی دریافتی و منابع داخلی شرکت ، تامین گردد .

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشای آن باشد ، واقع نگردیده است .



شرکت مجتمع فولاد خراسان (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته  
معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است.

ماده طلب (بدهی)  
در تاریخ ترازنامه

میلون ریال	میلون ریال	ارزش منصفانه معامله	مبلغ معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
(۱۸۰,۵۰۷)	۵۲,۶۲۵	۵۲,۶۲۵	۵۲,۶۲۵	اجاره کارخانه اعیان مستقیم مدل ۱	عضو هیات مدیره	الف - معاملات مشمول ماده ۱۳۹ اصلاحیه قانون تجارت:
(۲۰۶,۲۹۲)	۲۸۴,۰۰۹	۲۸۴,۰۰۹	۲۸۴,۰۰۹	خرید گندله	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت بین المللی تولید و توسعه مواد فلزی (
(۳۸۲,۴۴۵)	۸۶۴,۰۴۵	۸۶۴,۰۴۵	۸۶۴,۰۴۵	خرید گندله	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت صنعتی و معدنی چادرملو
(۷۴,۷۸۵)	۲۰۳,۱۲۰	۲۰۳,۱۲۰	۲۰۳,۱۲۰	ساخت طرح توسعه گندله سازی	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سنگ آهن گل گهر
-	۶۲۱,۹۶۷	۶۲۱,۹۶۷	۶۲۱,۹۶۷	تعمیرات محصول به اشخاص ثالث در ذاتی مطالبات شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (پامیدکو)
(۵,۱۴۱)	-	-	-	فروش محصول	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۲,۲۳۴,۵۱۵	۴,۴۹۷	۴,۴۹۷	۴,۴۹۷	ساخت طرح توسعه فولادسازی	همگروه	شرکت ایرتک
(۴,۷۷۵)	۴,۷۰۴	۴,۷۰۴	۴,۷۰۴	خرید نسوز	همگروه	شرکت فرآورده های نسوز آذر
(۱۹۸,۹۳۸)	۲۰۹,۵۳۰	۲۰۹,۵۳۰	۲۰۹,۵۳۰	خدمات حمل بار ریالی	عضو پت مدیرانند اجرایی در هیات مدیره	شرکت حمل و نقل فولاد ریل نوس
-	۲,۷۲۵	۲,۷۲۵	۲,۷۲۵	خدمات حمل بار و ترخیص	عضو پت مدیرانند اجرایی در هیات مدیره	شرکت حمل و نقل داخلی فولاد پار
-	۱۸۰,۳۹۰	۱۸۰,۳۹۰	۱۸۰,۳۹۰	فروش محصول	عضو پت مدیرانند اجرایی در هیات مدیره	شرکت اقتصادگستر فولادپار
(۱,۴۷۶)	۲۶,۴۶۱	۲۶,۴۶۱	۲۶,۴۶۱	خدمات بیمه‌انکاری (تأمین نیرو، ترابری، تفکیک قراضه)	عضو پت مدیرانند اجرایی در هیات مدیره	شرکت کونیا شرق فولادپار
(۱,۶۷۶)	۶,۹۹۴	۶,۹۹۴	۶,۹۹۴	خدمات بیمه‌انکاری ساختمان	عضو پت مدیرانند اجرایی در هیات مدیره	شرکت عمران گستر فولادپار
۱۰,۸۱۳	۱۴,۸۳۷	۱۴,۸۳۷	۱۴,۸۳۷	فروش محصول	عضو پت مدیرانند اجرایی در هیات مدیره	شرکت تعاونی مسکن کارکان فولاد
-	۱۴-۱	۱۴-۱	۸,۰۱۱	دریافت اقساط سهیلات اعطایی	نمایند کارکنان	شرکت تعاونی مسکن کارکان فولاد