

شرکت: فولاد کاویان	سرمایه ثبت شده: 5,974,726
نماد: فوکا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 271003	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1399/12/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/12/30	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	فولاد کاویان
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
<p>1. صورتهای مالی شرکت فولاد کاویان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 اسفندماه 1399 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 39 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.</p>	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
<p>2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.</p>	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت فولاد کاویان (سهامی عام) در تاریخ 30 اسفندماه 1399 و نتایج عملیات و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای 5 تا 7 زیر تعدیل نشده است.

با توجه به یادداشت توضیحی 4-29 و طبق برگ تشخیص دریافتی، مالیات عملکرد سال 1397 به مبلغ 604 میلیارد ریال تعیین گردیده که به دلیل اعتراض شرکت (عمدتاً بدلیل لحاظ نمودن مبلغ 2,964 میلیارد ریال تسعیر ارزش مطالبات ارزی سنواتی در محاسبه درآمد مشمول مالیات)، ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. همچنین بابت مالیات عملکرد سال 1398، به دلیل زیان ابرازی ذخیره ای در حسابها منظور نشده و بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش نیز با توجه به زیان های تایید شده سنوات قبل، مبلغ 310 میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. با توجه به موارد فوق و مقررات و سوابق مالیاتی شرکت، تعیین وضعیت مالیاتی سالهای فوق، منوط به رسیدگی و اظهار نظر مسئولین مربوطه می باشد.

6. همانگونه که در یادداشت توضیحی 1-3-28 درج گردیده، سرفصل سایر حسابهای پرداختنی مشتمل بر مبلغ 9,534 میلیارد ریال مانده مطالبات سهامدار عمده حقیقی

شرکت بابت تامین مالی شرکت طبق توافقنامه فی مابین بدون تعلق هزینه مالی و به مدت یکسال می باشد.

7. توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی 1-19، در رابطه با وضعیت پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا جلب می نماید.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از نصف سرمایه آن است، در این خصوص توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را ضمن توجه به یادداشت توضیحی 39، به مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت و تکالیف هیئت مدیره از این بابت جلب می نماید.
9. مفاد مواد 89، 98، 106، 114 و 115، 122 (ماده 34 اساسنامه)، 124 و 128 اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص لزوم برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه در موعد مقرر، رعایت فاصله بین دعوتنامه مجمع و تاریخ تشکیل آن، ثبت مصوبات مجمع عمومی سال مالی قبل در اداره ثبت شرکتها، تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت، ترتیب دعوت و تشکیل جلسات هیئت مدیره و تعیین و آگهی حدود اختیارات مدیرعامل در روزنامه رسمی کشور، مورد توجه قرار نگرفته است.
10. پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ 29 شهریور ماه 1399 صاحبان سهام، در خصوص تعیین وضعیت مالیاتی شرکت، انتقال مالکیت 41,317 مترمربع زمین های کارخانه از شرکت نورد و لوله اهواز به شرکت و رعایت قوانین و مقررات مربوطه، تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه نهایی نشده است.
11. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 2-37، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده موضوع ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره از طریق صورتهای مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات قانونی مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
12. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.
13. مبلغ 77 میلیارد ریال از وجوه شرکت نزد بانک صادرات ایران شعبه گروه ملی اهواز به نام دو نفر از مدیران شرکت (خارج از اعضاء هیئت مدیره) بوده که در این رابطه تضمین لازم از نامبردگان دریافت نگردیده است.
14. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار طی سال مالی مورد به شرح زیر رعایت نشده است:
 - افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ 29 شهریور ماه 1399 (شامل انتخاب اعضاء جدید هیئت مدیره) و ارائه به موقع صورتجلسه مربوطه به مرجع ثبت شرکتها و افشای آن ظرف مهلت مقرر و ثبت قانونی آن.
 - افشای صورت مالی 6 ماهه حسابرسی شده ظرف مهلت مقرر.
 - ارائه برنامه آتی شرکت برای خروج از شمولیت ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت ظرف مهلت مقرر.
 - دارا بودن تحصیلات مالی برای برای حداقل یکی از اعضای غیر موظف هیئت مدیره
15. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای لزوم معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی موضوع مواد 10 و 11 دستورالعمل فوق و آموزش کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد ننموده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1400/05/18 17:17:14	911890	[Masoud Sourani [Sign	شریک موسسه آزموده کاران
1400/05/18 17:19:24	800592	[Ali Asghar Farokh [Sign	شریک موسسه آزموده کاران
1400/05/18 17:30:29	800119	Masoud Bakhtiari [Sojebalaghi [Sign	مدیر موسسه آزموده کاران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
۷۳۵	۲,۶۰۳,۸۳۹	۲۱,۷۴۵,۰۴۳	درآمدهای عملیاتی
(۷۸۵)	(۱,۸۲۰,۱۵۵)	(۱۶,۱۰۱,۸۳۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۳۰	۷۸۳,۶۸۴	۵,۶۴۳,۲۱۳	سود (زیان) ناخالص
(۶۸)	(۸۴,۵۸۰)	(۱۴۱,۷۱۷)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
--	(۲,۵۲۱,۰۸۹)	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	سایر درآمدها
(۲۱۸)	(۲۰۸,۸۱۸)	(۶۶۳,۴۵۶)	سایر هزینه‌ها
--	(۲,۰۳۰,۸۰۳)	۴,۸۳۸,۰۴۰	سود (زیان) عملیاتی
۶۱	(۶۸۰,۵۹۷)	(۲۶۳,۴۹۷)	هزینه‌های مالی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
(۴۵۸)	(۳۴۳)	(۱,۹۱۳)	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۰	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
--	(۲,۷۱۱,۷۴۳)	۴,۵۷۲,۶۳۰	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
--	۰	(۶۷۴,۲۳۵)	سال جاری
۰	۰	۰	سال‌های قبل
--	(۲,۷۱۱,۷۴۳)	۳,۸۹۸,۳۹۵	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
--	(۲,۷۱۱,۷۴۳)	۳,۸۹۸,۳۹۵	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
--	(۳۴۰)	۶۹۷	عملیاتی (ریال)
۶۱	(۱۱۴)	(۴۴)	غیرعملیاتی (ریال)
--	(۴۵۴)	۶۵۳	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
--	(۴۵۴)	۶۵۳	سود (زیان) پایه هر سهم
--	(۴۵۴)	۶۵۳	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۵,۹۷۴,۷۲۶	۵,۹۷۴,۷۲۶	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح

شرح	دوره منتهی بریمی ۱۳۹۹/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۳,۸۹۸,۳۹۵	(۲,۷۱۱,۷۴۲)	--
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	۳,۸۹۸,۳۹۵	(۲,۷۱۱,۷۴۲)	--

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۴,۰۷۸,۵۷۷	۴,۲۴۵,۳۸۳	۴,۴۲۱,۴۵۹	(۴)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۹,۵۵۶	۳,۵۵۷	۳,۵۵۷	۱۶۹
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۲,۵۶۳	۹۱۵	۲,۲۶۳	۱۸۰
سایر دارایی‌ها	۰	۲۶۴,۲۳۵	۲۶۴,۲۳۵	--
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴,۰۹۰,۶۹۶	۴,۶۱۴,۰۹۰	۴,۷۹۱,۵۱۴	(۱۱)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۸۱,۶۳۵	۵۱,۶۰۳	۸۰,۹۶۳	۲۵۲

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۵۳۸	۶۰۷,۱۶۹	۷۰۶,۷۹۵	۴,۵۱۰,۲۸۱	موجودی مواد و کالا
۹۸	۳,۶۳۲,۲۷۹	۳,۷۴۲,۹۰۴	۷,۴۰۹,۱۰۷	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۸۴۵	۸۴۵	۸۴۵	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۷۲	۲۶,۷۰۴	۶۲,۲۸۹	۱۶۹,۵۵۷	موجودی نقد
۱۶۹	۴,۳۳۷,۹۶۰	۴,۵۶۵,۴۳۶	۱۲,۲۷۱,۴۲۵	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱۶۹	۴,۳۳۷,۹۶۰	۴,۵۶۵,۴۳۶	۱۲,۲۷۱,۴۲۵	جمع دارایی‌های جاری
۷۸	۹,۱۲۹,۴۷۴	۹,۱۷۹,۵۲۶	۱۶,۳۶۲,۱۲۱	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۵,۹۷۴,۷۲۶	۵,۹۷۴,۷۲۶	۵,۹۷۴,۷۲۶	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اندرخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندرخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۵۴	(۴,۴۰۲,۰۷۷)	(۷,۱۱۲,۸۱۹)	(۳,۲۵۷,۳۷۶)	سود (زیان) انباشته
--	۰	۰	(۶۵,۴۱۴)	سهام خزانه
--	۱,۵۸۲,۶۴۹	(۱,۱۲۹,۰۹۳)	۲,۶۶۱,۹۳۶	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
(۱۲)	۶۰۵,۵۳۰	۳,۳۴۴,۶۴۴	۲,۰۵۱,۵۶۴	تسهیلات مالی بلندمدت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۳۶	۶۳,۳۳۴	۸۱,۳۱۷	۱۱۰,۴۵۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۱)	۶۶۸,۷۶۴	۲,۴۲۵,۹۶۱	۲,۱۶۲,۰۱۶	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۵۳	۱,۱۷۴,۸۸۹	۷,۰۵۵,۳۱۹	۱۰,۷۷۵,۴۱۰	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
	۰	۰	۳۱۰,۰۰۰	مالیات پرداختی
۰	۱,۴۴۴	۱,۴۴۴	۱,۴۴۴	سود سهام پرداختی
۰	۴,۴۱۳,۴۵۴	۲۹۳,۰۸۰	۲۹۳,۰۸۰	تسهیلات مالی
(۶۱)	۱۱۸,۴۷۱	۴۵,۶۳۱	۱۷,۸۶۸	ذخایر
(۷۱)	۱,۱۶۹,۸۰۳	۴۸۷,۱۸۴	۱۴۰,۳۶۷	پیش‌دریافت‌ها
۴۶	۶,۸۷۸,۰۶۱	۷,۸۸۲,۶۵۸	۱۱,۵۳۸,۱۶۹	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	
۴۶	۶,۸۷۸,۰۶۱	۷,۸۸۲,۶۵۸	۱۱,۵۳۸,۱۶۹	جمع بدهی‌های جاری
۳۳	۷,۵۴۶,۸۲۵	۱۰,۳۰۸,۶۱۹	۱۳,۷۰۰,۱۸۵	جمع بدهی‌ها
۷۸	۹,۱۳۹,۴۷۴	۹,۱۷۹,۵۲۶	۱۶,۳۶۲,۱۲۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

جمع کل	سهام خزانه	سود (زیان) انباشته	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	صرف سهام	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	شرح
۱,۳۷۸,۵۵۶	۰	(۴,۷۰۶,۱۷۰)	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۹۷۴,۷۲۶	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
(۶۰,۱۴۳)	۰	(۶۰,۱۴۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اصلاح اشتباهات
۳۶۴,۳۳۵	۰	۳۶۴,۳۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تغییر در رویه‌های حسابداری
۱,۵۸۲,۶۴۹	۰	(۴,۴۰۲,۰۷۷)	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۹۷۴,۷۲۶	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									(۲,۷۱۱,۷۴۲)		(۲,۷۱۱,۷۴۲)
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	(۲,۷۱۱,۷۴۲)	•	(۲,۷۱۱,۷۴۲)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									•		•
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	•	•	•	•	•	•	•	•	(۲,۷۱۱,۷۴۲)	•	(۲,۷۱۱,۷۴۲)
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	•								•		•
افزایش سرمایه در جریان											•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه										•	•
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه											•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									•		•
تخصیص به اندرخته قانونی									•		•
تخصیص به سایر اندرخته‌ها									•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۵,۹۷۴,۷۲۶	•	•	•	۱۰,۰۰۰	•	•	•	(۷,۱۱۳,۸۱۹)	•	(۱,۱۳۹,۰۹۳)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰									۲,۸۹۸,۳۹۵		۲,۸۹۸,۳۹۵

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۸۹۸,۳۹۵	۰	۳,۸۹۸,۳۹۵
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه									(۳۷۴,۸۶۸)		(۳۷۴,۸۶۸)
فروش سهام خزانه									۳۰۹,۴۵۴	۳۰۹,۴۵۴	۳۰۹,۴۵۴
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰								۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰						(۴۱,۹۵۳)		(۴۱,۹۵۳)
تخصیص به اندرخته قانونی					۰						۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰					۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۵,۹۷۴,۷۲۶	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۶۵,۴۱۴)(۳,۲۵۷,۳۷۶)		۲,۶۶۱,۹۳۶

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۲,۴۹۲,۲۵۷)	(۳,۱۷۲,۱۱۸)	۲۱
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۲,۴۹۲,۲۵۷)	(۳,۱۷۲,۱۱۸)	۲۱
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۲۳۵)	(۱,۵۳۳)	(۵,۱۲۹)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۲۷	۱۷۷	۲۲۴	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۲۶۲)	(۱,۳۵۶)	(۴,۹۰۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۲۱	(۳,۱۷۳,۴۷۴)	(۲,۴۹۷,۱۶۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	۰	۲۶۷,۵۰۱	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
--	۰	(۳۷۴,۸۶۸)	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۴۸)	۶,۳۷۰,۹۳۳	۳,۲۶۳,۳۶۱	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۸۵	(۱,۹۳۱,۷۱۴)	(۲۹۳,۰۸۱)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۷۷	(۱,۱۳۰,۱۴۹)	(۲۵۸,۴۸۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۱۹)	۳,۳۰۹,۰۶۰	۲,۶۰۴,۴۳۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۲۰۱	۲۵,۵۸۶	۱۰۷,۳۶۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۳۳	۲۶,۷۰۳	۶۲,۲۸۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۷۲	۶۲,۲۸۹	۱۶۹,۵۵۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	واحد	نوع گروه یا محصول
(۶۵)	۱۹۷,۵۱۳,۰۰۰	۶۹,۷۷۴,۰۰۰	کیلوگرم	ورق فولادی کارمزدی ۸-۱۵۰ م م
۴۷۲	۲۳,۲۷۷,۰۰۰	۱۸۴,۵۵۸,۰۰۰	کیلوگرم	ورق فولادی غیر کارمزدی ۸-۱۵۰ م م

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	واحد	نوع گروه یا محصول
۱۱	۲۲۹,۷۹۰,۰۰۰	۲۵۴,۳۳۲,۰۰۰		جمع

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	واحد	نوع گروه یا محصول
(۶۳)	۲۰۲,۵۱۰,۰۰۰	۷۵,۳۷۷,۰۰۰	کیلوگرم	ورق فولادی کارمزدی ۸-۱۵۰ م م
۴۶۰	۲۸,۳۶۷,۰۰۰	۱۵۸,۸۷۱,۰۰۰	گیلوگرم	ورق فولادی غیر کارمزدی ۸-۱۵۰ م م
۱	۲۳۰,۸۷۷,۰۰۰	۲۳۴,۲۴۸,۰۰۰		جمع

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	واحد	نوع گروه یا محصول
(۱۷)	۱,۶۳۵,۰۸۶	۱,۳۶۰,۱۲۸	میلیون ریال	ورق فولادی کارمزدی ۸-۱۵۰ م م
۲,۰۰۴	۹۶۸,۷۵۳	۲۰,۳۸۴,۹۱۵	میلیون ریال	ورق فولادی غیر کارمزدی ۸-۱۵۰ م م
۷۳۵	۲,۶۰۳,۸۳۹	۲۱,۷۴۵,۰۴۳		جمع

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۳۳ - ۶	یادداشتهای توضیحی



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت فولاد کاویان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت فولاد کاویان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و نتایج عملیات و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

موارد تاکید بر مطلب خاص

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۵ تا ۷ زیر تعدیل نشده است.

۵- با توجه به یادداشت توضیحی ۴-۲۹ و طبق برگ تشخیص دریافتی، مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۶۰۴ میلیارد ریال تعیین گردیده که به دلیل اعتراض شرکت (عمدتاً بدلیل لحاظ نمودن مبلغ ۲٫۹۶۴ میلیارد ریال تسعیر ارزش مطالبات ارزی سنواتی در محاسبه درآمد مشمول مالیات)، ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. همچنین بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸، به دلیل زیان ایزاری ذخیره ای در حسابها منظور نشده و بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش نیز با توجه به زیان های تایید شده سنوات قبل، مبلغ ۳۱۰ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. با توجه به موارد فوق و مقررات و سوابق مالیاتی شرکت، تعیین وضعیت مالیاتی سالهای فوق، منوط به رسیدگی و اظهار نظر مسئولین مربوطه می باشد.

۶- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۳-۲۸ درج گردیده، سرفصل سایر حسابهای پرداختنی مشتمل بر مبلغ ۹۵۳۴ میلیارد ریال مانده مطالبات سهامدار عمده حقیقی شرکت بابت تامین مالی شرکت طبق توافقنامه فی مابین بدون تعلق هزینه مالی و به مدت یکسال می باشد.

۷- توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۱-۱۹، در رابطه با وضعیت پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا جلب می نماید.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از نصف سرمایه آن است، در این خصوص توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را ضمن توجه به یادداشت توضیحی ۳۹، به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت و تکالیف هیئت مدیره از این بابت جلب می نماید.

۹- مفاد مواد ۸۹، ۹۸، ۱۰۶، ۱۱۴، ۱۱۵، ۱۲۲ (ماده ۳۴ اساسنامه)، ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص لزوم برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه در موعد مقرر، رعایت فاصله بین دعوتنامه مجمع و تاریخ تشکیل آن، ثبت مصوبات مجمع عمومی سال مالی قبل در اداره ثبت شرکتهای، تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت، ترتیب دعوت و تشکیل جلسات هیئت مدیره و تعیین و آگهی حدود اختیارات مدیرعامل در روزنامه رسمی کشور، مورد توجه قرار نگرفته است.

۱۰- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۲۹ شهریور ماه ۱۳۹۹ صاحبان سهام، در خصوص تعیین وضعیت مالیاتی شرکت، انتقال مالکیت ۴۱٫۳۱۷ مترمربع زمین های کارخانه از شرکت مورد و لوله اهواز به شرکت و رعایت قوانین و مقررات مربوطه، تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه نهایی نشده است.



۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳۷، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره از طریق صورتهای مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات قانونی مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- مبلغ ۷۷ میلیارد ریال از وجوه شرکت نزد بانک صادرات ایران شعبه گروه ملی اهواز به نام دو نفر از مدیران شرکت (خارج از اعضاء هیئت مدیره) بوده که در این رابطه تضمین لازم از نامبردگان دریافت نگردیده است.

۱۴- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار طی سال مالی مورد به شرح زیر رعایت نشده است:

- افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۲۹ شهریور ماه ۱۳۹۹ (شامل انتخاب اعضاء جدید هیئت مدیره) و ارائه به موقع صورتجلسه مربوطه به مرجع ثبت شرکتها و افشای آن ظرف مهلت مقرر و ثبت قانونی آن.
- افشای صورت مالی ۶ ماهه حسابرسی شده ظرف مهلت مقرر.
- ارائه برنامه آتی شرکت برای خروج از شمولیت ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت ظرف مهلت مقرر.
- دارا بودن تحصیلات مالی برای برای حداقل یکی از اعضاء غیر موظف هیئت مدیره.

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای لزوم معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی موضوع مواد ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل فوق و آموزش کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد ننموده است.

۶ مرداد ماه ۱۴۰۰

آزموده کاران

حسابداران رسمی

علی اصغر فرخ

۸۰۰۵۹۲

مسعود سورانی

۹۱۱۸۹۰





شرکت فولاد کاویان
(سهامی عام)

تاریخ :

شماره :

پیوست :

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت فولاد کاویان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۳۳	یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۶/۰۴/۱۴۰۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	اعضاء هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره	امید رضا دانیال زاده
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	امیر حسین کریمی
	نائب رئیس هیات مدیره	مهدی کریمی جریانی
	عضو هیات مدیره	آزاده دانیال زاده نمین
	عضو هیات مدیره	آرزو دانیال زاده نمین



شرکت فولاد کاویان: تهران - خیابان آفریقا ، بلوار آرش غربی ، پلاک ۳۸ کدپستی : ۱۹۱۷۷۴۳۳۱۱ تلفن : ۰۲۱-۸۷۲۵۰-۰۲۱ فکس : ۰۲۱-۸۷۲۵۱-۰۲۱
شماره تلفن : ۰۲۱-۸۷۲۵۰-۰۲۱ - کیلومتر ۹ جاده خرمشهر صندوق پستی : ۷۵۸ کدپستی : ۶۱۳۹۸۹۳۱۳۱ تلفن : ۰۶۱-۳۳۳۱۱۰۰۰-۹ فکس : ۰۶۱-۳۳۳۱۱۲۲۰
شماره ثبت : ۸۰۷۳۱

www.Kaavian.com e-mail:info@kaavian.com



KAAVIAN STEEL COMPANY

شرکت فولادکاوین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	عملیات در حال تداوم:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۶۰۳,۸۳۹	۲۱,۷۴۵,۰۴۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۸۲۰,۱۵۵)	(۱۶,۱۰۱,۸۳۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۸۳,۶۸۵	۵,۶۴۳,۲۱۳		سود ناخالص
(۸۴,۵۸۰)	(۱۴۱,۷۱۷)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۲,۵۲۱,۰۸۹)	-	۸	هزینه کاهش ارزش دارایی ها
-	-	۹	سایر درآمدها
(۲۰۸,۸۱۸)	(۶۶۳,۴۵۶)	۱۰	سایر هزینه ها
(۲,۰۳۰,۸۰۲)	۴,۸۳۸,۰۴۰		سود(زیان) عملیاتی
(۶۸۰,۵۹۷)	(۲۶۳,۴۹۷)	۱۱	هزینه های مالی
(۳۴۳)	(۱,۹۱۳)	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۲,۷۱۱,۷۴۲)	۴,۵۷۲,۶۳۰		سود (زیان) خالص
-			هزینه مالیات بر درآمد:
-	(۶۷۴,۲۳۵)		سال جاری
-	-		سال های قبل
(۲,۷۱۱,۷۴۲)	۳,۸۹۸,۳۹۵		سود خالص عملیات در حال تداوم
			سود(زیان) پایه هر سهم:
(۳۴۰)	۶۹۷	۱۳	عملیاتی (ریال)
(۱۱۴)	(۴۴)	۱۳	غیرعملیاتی(ریال)
(۴۵۴)	۶۵۳	۱۳	(زیان) پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال جاری است. صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

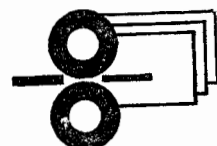


Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature



شرکت فولاد کاوین
شناسه ملی: ۱۰۸۶۰۷۰۴۳۳۰
شماره ثبت: ۸۰۷۳۱

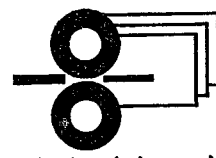
شرکت فولادکاو بیان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۴,۰۷۸,۵۷۷	۴,۲۴۵,۳۸۳	۴,۴۲۱,۴۵۹
دارایی های نامشهود	۹,۵۵۶	۳,۵۵۷	۳,۵۵۷
دریافتنی های بلند مدت	۲,۵۶۳	۹۱۵	۲,۲۶۳
دارایی مالیات انتقالی	-	۳۶۴,۲۳۵	۳۶۴,۲۳۵
جمع دارایی های غیر جاری	۴,۰۹۰,۶۹۶	۴,۶۱۴,۰۹۰	۴,۷۹۱,۵۱۴
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۱۸۱,۶۳۵	۵۱,۶۰۳	۸۰,۹۶۳
موجودی مواد و کالا	۴,۵۱۰,۲۸۱	۷۰۶,۷۹۵	۶۰۷,۱۶۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۷,۴۰۹,۱۰۷	۳,۷۴۳,۹۰۴	۳,۶۲۲,۲۷۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۸۴۵	۸۴۵	۸۴۵
موجودی نقد	۱۶۹,۵۵۷	۶۲,۲۸۹	۲۶,۷۰۴
جمع دارایی ها	۱۲,۲۷۱,۴۲۵	۴,۵۶۵,۴۳۶	۴,۳۳۷,۹۶۰
حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۶,۳۶۲,۱۲۱	۹,۱۷۹,۵۲۶	۹,۱۲۹,۴۷۴
حقوق مالکانه			
سرمایه	۵,۹۷۴,۷۲۶	۵,۹۷۴,۷۲۶	۵,۹۷۴,۷۲۶
اندوخته قانونی	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
زیان انباشته	(۳,۲۵۷,۳۷۶)	(۷,۱۱۳,۸۱۹)	(۴,۴۰۲,۰۷۷)
سهام خزانه	(۶۵,۴۱۴)	-	-
جمع حقوق مالکانه	۲,۶۶۱,۹۳۶	(۱,۱۲۹,۰۹۳)	۱,۵۸۲,۶۴۹
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	۲,۰۵۱,۵۶۴	۲,۳۴۴,۶۴۴	۶۰۵,۵۳۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱۰,۴۵۲	۸۱,۳۱۷	۶۳,۲۳۴
جمع بدهی های غیر جاری	۲,۱۶۲,۰۱۶	۲,۴۲۵,۹۶۱	۶۶۸,۷۶۴
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۰,۷۷۵,۴۱۱	۷,۰۵۵,۳۱۹	۱,۱۷۴,۸۸۹
مالیات پرداختنی	۳۱۰,۰۰۰	-	-
سود سهام پرداختنی	۱,۴۴۴	۱,۴۴۴	۱,۴۴۴
تسهیلات مالی	۲۹۳,۰۸۰	۲۹۳,۰۸۰	۴,۴۱۳,۴۵۴
ذخایر	۱۷,۸۶۸	۴۵,۶۳۱	۱۱۸,۴۷۱
پیش دریافت ها	۱۴۰,۳۶۷	۴۸۷,۱۸۴	۱,۱۶۹,۸۰۳
جمع بدهی های جاری	۱۱,۵۳۸,۱۷۰	۷,۸۸۲,۶۵۸	۶,۸۷۸,۰۶۱
جمع بدهی ها	۱۳,۷۰۰,۱۸۶	۱۰,۳۰۸,۶۱۹	۷,۵۴۶,۸۲۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۶,۳۶۲,۱۲۱	۹,۱۷۹,۵۲۶	۹,۱۲۹,۴۷۴





گزارش
آزموده کاران



شرکت فولاد کاو بیان
شناسه ملی: ۱۵۸۶۰۷۵۴۳۳۵
شماره ثبت: ۸۰۷۳۱

شرکت فولادکوبان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سهام خزانه	زبان انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۷۸,۵۵۶	-	(۴,۷۰۶,۱۷۰)	۱۰,۰۰۰	۵,۹۷۴,۷۲۶
(۶۰,۱۴۲)	-	(۶۰,۱۴۲)	-	-
۳۶۴,۲۳۵	-	۳۶۴,۲۳۵	-	-
۱,۵۸۲,۶۴۹	-	(۴,۴۰۲,۰۷۷)	۱۰,۰۰۰	۵,۹۷۴,۷۲۶
(۲,۷۱۱,۷۴۲)	-	(۲,۷۱۱,۷۴۲)	-	-
(۱,۱۲۹,۰۹۳)	-	(۷,۱۱۳,۸۱۹)	۱۰,۰۰۰	۵,۹۷۴,۷۲۶
۳,۸۹۸,۳۹۵	-	۳,۸۹۸,۳۹۵	-	-
(۳۷۴,۸۶۸)	(۳۷۴,۸۶۸)	-	-	-
۳۰۹,۴۵۴	۳۰۹,۴۵۴	-	-	-
(۴۱,۹۵۲)	-	(۴۱,۹۵۲)	-	-
۲,۶۶۱,۹۳۶	(۶۵,۴۱۴)	(۳,۳۵۷,۳۷۶)	۱۰,۰۰۰	۵,۹۷۴,۷۲۶

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۳)

تغییر در رویه های حسابداری (یادداشت ۳۳)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

زبان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

زبان حاصل از فروش سهام خزانه

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



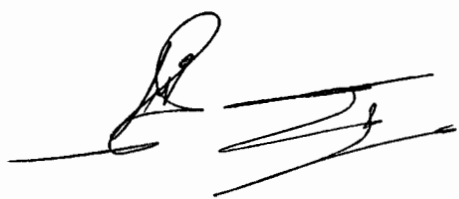
شرکت فولادکاوین (سهامی عام)

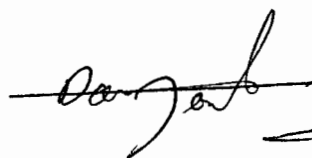
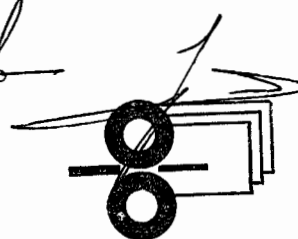
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳,۱۷۲,۱۱۸)	(۲,۴۹۲,۲۵۷)	۳۴
(۳,۱۷۲,۱۱۸)	(۲,۴۹۲,۲۵۷)	
(۱,۵۳۳)	(۵,۱۲۹)	
۱۷۷	۲۲۴	
(۱,۳۵۶)	(۴,۹۰۵)	
(۳,۱۷۳,۴۷۴)	(۲,۴۹۷,۱۶۲)	
-	۲۶۷,۵۰۱	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
-	(۳۷۴,۸۶۸)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۶,۲۷۰,۹۲۳	۳,۲۶۳,۳۶۱	دریافت های نقدی حاصل از آورده سهامداران
(۱,۹۳۱,۷۱۴)	(۲۹۳,۰۸۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۱۳۰,۱۴۹)	(۲۵۸,۴۸۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۳,۲۰۹,۰۶۰	۲,۶۰۴,۴۳۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۵,۵۸۶	۱۰۷,۲۶۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۶,۷۰۳	۶۲,۲۸۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶۲,۲۸۹	۱۶۹,۵۵۷	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت فولاد کاوین
شناسه ملی: ۱۵۸۶۰۷۰۴۳۳۰
شماره ثبت: ۸۰۷۳۱



شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فولاد کاویان در تاریخ ۸ آبان ۱۳۶۹ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۸۰۷۳۱ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات تجاری تهران به ثبت رسیده و در مورخه ۱۳۸۱/۶/۲۸ به شرکت سهامی عام تبدیل شده و شناسه ملی آن ۱۰۸۶۰۷۰۴۳۳۰ است.

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

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

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

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

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

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

طی قرارداد مورخ ۱۳۸۰/۱۲/۲۲، مؤسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد ۱۰۰٪ سهام خود را به شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات واگذار کرده است. بر اساس صورتجلسات مورخ ۱۳۸۱/۶/۲۸ مجمع عمومی فوق العاده و ۱۳۸۱/۷/۱۷ هیات مدیره نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و ضمن جایگزین نمودن اساسنامه جدید ارزش اسمی سهام از ده هزار ریال به یک هزار ریال تغییر و کل سرمایه هیچگونه تغییری نکرده است.

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام) از تاریخ ۲۸ مهر ۱۳۸۲ به عنوان سیصد و پنجاه و نهمین (۳۵۹) شرکت پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، در گروه فلزات اساسی با کد « ۱۱-۱۰-۲۷ » و با نماد « فوکا » در فهرست شرکتهای پذیرفته شده ثبت شده در سازمان بورس درج گردید و پس از آن در سال ۱۳۹۳ بر اساس مصوبه هیات مدیره پذیرش بورس اوراق بهادار نماد شرکت فولاد کاویان از بورس اوراق بهادار تهران به بازار پایه فرابورس ایران انتقال یافت و در حال جزو شرکتهای پذیرفته نشده ثبت شده در بازار فرابورس فعالیت می نماید.

۲-۱- فعالیت اصلی

به موجب مفاد ماده ۲ اساسنامه موضوع فعالیت اصلی شرکت عبارت است از:

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

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان شرکت و پیمانکار:

سال	۱۳۹۹	۱۳۹۸
کارکنان شرکتی	۷۲	۷۰
کارکنان پیمانکار	۶۶۷	۶۶۴
جمع	۷۳۹	۷۳۴



شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

- ۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال مالی مورد گزارش لازم الاجرا هستند:
 ۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری شماره ۳۵ تحت عنوان مالیات بر درآمد که آثار مالی ناشی از آن شناسایی و تحت عنوان مالیات انتقالی در حسابها انعکاس یافته است.
 ۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

عنوان	شماره استاندارد	تاریخ لازم الاجرا شدن	برآورد از آثار آن بر صورتهای مالی
صورتهای مالی جداگانه	۱۸	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	تأثیر با اهمیت ندارد
سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص	۲۰		نحوه افشا تغییر می یابد
ترکیب های تجاری	۲۸		تأثیر آن بر ترکیب های تجاری بر حسب ماهیت لحاظ می گردد
صورت های مالی تلفیقی	۳۹		نحوه افشا تغییر می یابد
مشارکت ها	۴۰		نحوه افشا تغییر می یابد
افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر	۴۱		نحوه افشا تغییر می یابد

براساس برآوردهای انجام شده آثار استانداردهای فوق بر صورتهای مالی با اهمیت نمی باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- 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.

۳-۲- موجودی مواد و کالا

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

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

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۳-۲ مابقی بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارایی ها مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید بر آوردی داراییهای مربوط بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می گردد.

شرح	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها و تاسیسات	۷٪، ۸٪ و ۱۰٪ و ۱۲٪	نزولی و مستقیم
وسائط نقلیه	۲۰٪، ۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۸٪ و ۱۰٪، ۲۰٪، ۲۵٪	"
اثاثیه و تجهیزات اداری	۱۰ ساله و ۳ ساله	مستقیم

۳-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار گرفته است به مدت باقیمانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۳-۴- استهلاک داراییهای تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۴- دارایی نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۴-۲- سرقتی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی شود.

۳-۵- مخارج تأمین مالی

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

۳-۶- تسعیر ارز

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

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۸- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر) شناسایی می شود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " مجموع سرمایه گذاریها ارزشیابی می گردد. سایر سرمایه گذاریهای جاری به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۹- درآمد عملیاتی

۳-۹-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری میشود.

۳-۹-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی میگردد.

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش داراییهای غیر جاری

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ باز یافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ باز یافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ باز یافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.



شرکت فولاد کاپویان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱۰-۳- مبلغ بازبافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازبافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازبافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازبافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازبافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۱۱-۳- سهام خزانه

۱۱-۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزار های مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید به طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۱۱-۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب « صرف (کسر) سهام خزانه » شناسایی می شود.

۱۱-۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب « کسر سهام خزانه » به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان « صرف سهام خزانه » در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۱۱-۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱۲-۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شد در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۱۲-۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازبافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیشبینی برای بازبافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازبافت کاهش داده میشود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند به کارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- تجدید ارزیابی ماشین آلات و تجهیزات

ماشین آلات و تجهیزات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی سال ۱۳۹۴ در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است.



شرکت فولادکاوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۷۱۱,۳۶۶	۲۰,۲۹۵	۱۷,۵۸۷,۲۵۸	۱۳۴,۵۴۸	درآمد ارائه خدمات غیر کارمزدی:
۲۴۴,۱۷۴	۶,۹۴۸	۲,۰۸۶,۹۳۵	۱۶,۵۹۱	انواع ورق یک بار گرمایش
۱۳,۲۱۳	۱,۱۲۴	۷۱۰,۷۲۲	۷,۷۳۲	انواع ورق دو بار گرمایش
۹۶۸,۷۵۳	۲۸,۳۶۷	۲۰,۳۸۴,۹۱۵	۱۵۸,۸۷۱	ورق طول کوتاه
۱,۲۴۰,۹۷۷	۱۴۵,۴۹۴	۱,۱۵۲,۶۱۲	۶۱,۲۵۳	درآمد ارائه خدمات کارمزدی:
۳۰۲,۰۷۶	۴۱,۲۸۱	۱۲۸,۹۱۰	۶,۳۵۳	یک بار گرمایش
۷۸,۷۲۶	۱۰,۴۰۷	۳۳,۸۵۹	۲,۰۱۸	دوبار گرمایش
۱۳,۳۰۷	۵,۳۲۸	۴۴,۷۴۷	۵,۷۵۳	ورق طول کوتاه
۱,۶۳۵,۰۸۶	۲۰۲,۵۱۰	۱,۳۶۰,۱۲۸	۷۵,۳۷۷	بوسته و سرورق
۲,۶۰۳,۸۳۹	۲۳۰,۸۷۷	۲۱,۷۴۵,۰۴۳	۲۳۴,۲۴۸	فروش خالص

۵-۱- تعیین نرخ های فروش کالا و خدمات با در نظر گرفتن نرخ های بازار محصولات طی مصوبه هیات مدیره به معاونت فروش تفویض گردیده است

۵-۲ - جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
درصد سود (زیان)	درصد سود (زیان)	سود نا خالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
ناخالص به درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۸)	۲۳	۳,۹۵۷,۴۱۴	(۱۳,۶۲۹,۸۴۴)	۱۷,۵۸۷,۲۵۸	انواع ورق یک بار گرمایش
(۲۱)	۱۷	۳۶۰,۰۰۲	(۱,۷۲۶,۹۳۳)	۲,۰۸۶,۹۳۵	انواع ورق دو بار گرمایش
(۲۱۵)	۳۹	۲۷۹,۷۰۴	(۴۳۱,۰۱۸)	۷۱۰,۷۲۲	ورق طول کوتاه
۶۱	۷۷	۱,۰۴۶,۰۹۳	(۳۱۴,۰۳۵)	۱,۳۶۰,۱۲۸	درآمد ارائه خدمات کارمزدی
۳۰	۲۶	۵,۶۴۳,۲۱۳	(۱۶,۱۰۱,۸۳۰)	۲۱,۷۴۵,۰۴۳	

۵-۳ - فروش خالص به تفکیک مشتریان :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳۰,۵۲۲	۳,۵۶۳,۷۶۰	ره آورد فولاد ایرانیان
.	۲,۲۷۰,۹۳۱	شرکت عرش صنعت یاسین
.	۱,۵۵۰,۸۶۲	حداد صفی علی
۵۷۸,۹۸۴	۳۳۶,۳۳۱	پیشگامان فولاد رستاک
۴۴,۳۰۳	۱۸۶,۸۱۹	مجتمع فولاد گیلان-سایر اشخاص وابسته
۲۸۰	۹,۷۹۲	کارخانجات نورد و لوله سمنان-سایر اشخاص وابسته
۱,۱۴۹,۷۵۰	۱۳,۸۲۶,۶۴۸	سایر
۲,۶۰۳,۸۳۹	۲۱,۷۴۵,۰۴۳	



شرکت فولادکاوپان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
مواد مستقیم	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۸,۰۴۵,۰۸۷	۱,۳۳۸,۰۰۸
دستمزد مستقیم	۲۴,۰۳۶	۱۷,۹۵۱
سربار ساخت	۱,۲۲۷,۰۲۵	۹۱۸,۵۲۲
جمع هزینه های تولید	۱۹,۲۹۶,۱۴۸	۲,۲۷۴,۴۸۱
هزینه های جذب نشده	(۲۴۵,۸۳۵)	(۲۰۷,۶۹۶)
جمع هزینه های ساخت	۱۹,۰۵۰,۳۱۳	۲,۰۶۶,۷۸۵
اضافه می شود:		
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۲,۹۴۶,۴۳۹)	(۲۴۵,۵۰۹)
مصرف داخلی	(۲,۰۴۴)	(۱,۱۲۲)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۶,۱۰۱,۸۳۰	۱,۸۲۰,۱۵۵

۶-۱ - عمده خرید مواد اولیه شرکت به تفکیک زیر می باشد

نوع مواد	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	وزن-تن	مبلغ-میلیون ریال	وزن-تن	مبلغ-میلیون ریال
فولاد هرمزگان جنوب	-	-	۴,۶۲۲	۱۵۴,۴۷۷
شرکت آرین هوران- سایر اشخاص وابسته	۱۹۲,۰۱۵	۱۷,۹۹۰,۴۸۹	-	-
شرکت گل مشکین	۱,۶۲۵	۱۴۶,۰۵۷	-	-
فولاد گیلان- اشخاص وابسته	۸۱۱	۹۶,۷۲۴	۱۵,۹۲۸	۶۷۵,۴۰۷
پیشگامان فولاد رستاک	-	-	۲,۷۷۸	۱۰۸,۷۶۱
سایر (هزینه حمل)	۱,۴۹۷	۵۶۹,۶۲۲	۴,۲۸۵	۳۲۲,۱۷۰
	۱۹۵,۹۴۸	۱۸,۸۰۲,۸۹۲	۲۷,۶۱۳	۱,۲۶۰,۸۱۵

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی ۹۹	تولید واقعی ۹۸
تن	۱,۱۵۰,۰۰۰	۸۶۲,۵۰۰	۲۵۴,۳۳۲	۲۲۹,۷۹۰

۶-۲-۱- تولید واقعی سال ۱۳۹۹ شامل ۱۸۴,۵۵۸ تن محصولات شرکتی و ۶۹,۷۷۴ تن محصولات کارمزدی می باشد.

۶-۲-۲- ظرفیت عملی سال مورد گزارش بر اساس ۷۵ درصد ظرفیت اسمی می باشد .

۶-۲-۳- هزینه جذب نشده تولید از محل سربار ثابت بر مبنای ظرفیت عملی استفاده نشده محاسبه گردیده است.

۶-۲-۴- با توجه به افزایش تولید شرکت از کارمزدی به شرکتی خرید مواد اولیه در دوره جاری افزایش یافته است.



شرکت فولادکاوایان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۶- هزینه سربراره شرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۶,۳۰۵	۵۹۷,۵۴۰	۶-۳-۱ خرید خدمات (دستمزدی)
۱۷۷,۵۸۷	۱۷۱,۸۹۹	استهلاک
۹۸,۴۵۵	۱۲۶,۳۷۸	۶-۳-۲ حقوق، دستمزد و مزایای هزینه های پرسنلی
۷۳,۰۱۲	۶۹,۴۴۲	تنظیفات
۳۱,۸۷۷	۶۰,۴۲۱	سوخت و انرژی
۳۸,۲۷۰	۵۶,۸۷۰	مواد غذایی
۴۳,۸۴۶	۵۳,۴۱۱	تعمیرات و قطعات و سایر مواد مصرفی
۳۷,۹۲۹	۴۸,۴۰۶	اجاره وسایط نقلیه و ماشین آلات
۲۷,۰۴۹	۳۱,۳۰۳	برق مصرفی
۳۸,۰۶۰	۱۴۸,۹۳۳	۶-۳-۳ سایر هزینه ها
۹۷۲,۳۹۰	۱,۳۶۴,۶۰۳	
(۲۶,۵۲۱)	(۴۲,۹۵۳)	۷-۲ سهم سربرار غیر مستقیم اداری از مراکز خدماتی
۹۴۵,۸۶۹	۱,۳۲۱,۶۵۰	جمع سربرار تولیدی
		باز یافت :
(۲۳,۰۰۰)	(۶۳,۷۵۰)	۶-۳-۴ باز یافت محصول فرعی - سرورق
(۴,۳۴۷)	(۳۰,۸۷۶)	۶-۳-۴ باز یافت محصول فرعی - پوسته
(۲۷,۳۴۷)	(۹۴,۶۲۶)	جمع کل باز یافت
۹۱۸,۵۲۲	۱,۲۲۷,۰۲۵	جمع نهایی سربرار

۱-۳-۶- افزایش هزینه خرید خدمات عمدتا مربوط به افزایش نرخ قراردادهای پیمانکاری نیروی انسانی با توجه به افزایش طبق بخشنامه های وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۲-۳-۶- افزایش هزینه حقوق، دستمزد و مزایای کارکنان به دلیل افزایش سطح عمومی دستمزدها بر اساس بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد. و امور اجتماعی می باشد.

۳-۳-۶- سایر هزینه ها عمدتا بابت مصرف مواد شیمیایی، ابزار آلات، هزینه حمل، لوازم ایمنی و سایر مواد غیر تولیدی می باشد.

۴-۳-۶- باز یافت محصولات فرعی بر اساس مبلغ فروش در بازار محاسبه گردیده.



شرکت فولادکاوایان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۶۰۴	۴۲,۲۴۶	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا و سایر هزینه های پرسنلی
۱۷,۹۵۸	۴۴,۸۵۸	هزینه خرید خدمات
۲۶,۵۲۱	۴۲,۹۵۳	۷-۲ سهم سربار غیر مستقیم اداری از مراکز خدماتی
۳,۹۸۱	۵,۵۶۹	۷-۳ سهم دستمزد غیر مستقیم اداری از مراکز خدماتی
۷,۵۱۶	۶,۰۹۱	سایر
۸۴,۵۸۰	۱۴۱,۷۱۷	

۷-۱- افزایش هزینه حقوق دستمزد و مزایا به دلیل افزایش سطح عمومی دستمزد بر اساس بخشنامه وزارت کار، تعاون و رفاه اجتماعی می باشد.

۷-۲- مبلغ فوق بابت سهم هزینه های مراکز مشترک ارائه دهنده خدمات به واحدهای اداری و تولیدی شامل تنظیفات، رستوران، واحد ترابری، واحد کامپیوتر و غیره می باشد. (یادداشت توضیحی ۳-۶)

۷-۳- مبلغ فوق بابت سهم هزینه حقوق کارکنان مراکز مشترک ارائه دهنده خدمات به واحدهای اداری و تولیدی شامل تنظیفات، رستوران، واحد ترابری، واحد کامپیوتر و غیره می باشد.

۸- زیان کاهش ارزش دریافتنیها :

در سال مالی قبل طبق تصمیمات اتخاذ شده توسط هیئت مدیره شرکت (صورتجلسه مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۷) با توجه به راکد و لاوصول بودن بخشی از بدهکاران در سنوات گذشته مقرر گردید بخشی از این مطالبات به مبلغ ۲.۵۲۱.۰۸۹ میلیون ریال به حساب هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها منظور گردد.



شرکت فولادکاوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۲۱,۷۵۰	درآمد فروش سر ورق
۴,۱۷۲	۱۳,۱۳۶	درآمد پوسته
۰	(۱۲۱,۷۵۰)	قیمت تمام شده سرورق
(۴,۱۷۲)	(۱۳,۱۳۶)	قیمت تمام شده پوسته
۰	۰	

۹-۱- با توجه به اینکه طبق رویه شرکت نرخ بهای تمام شده ضایعات معادل فروش آن می باشد، لذا از این بابت سودی در حسابها محاسبه و منظور نمی گردد.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	۱۰- سایر هزینه ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۲۰۷,۶۹۶)	(۲۴۵,۸۳۵)		هزینه جذب نشده در تولید (یادداشت ۲-۲-۶)
(۱,۱۲۲)	(۴۱۷,۶۲۱)	۱۰-۱	سایر
(۲۰۸,۸۱۸)	(۶۶۳,۴۵۶)		

۱۰-۱- عمده مبلغ فوق بابت عدم تسویه به موقع بهای خرید مواد اولیه از شرکت فولاد هرمزگان به مبلغ ۴۱۵,۵۵۸ ریال می باشد.

۱۱- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۰,۵۸۴	۲۵۸,۶۸۷	هزینه سود و کارمزد بانکی
۱۳	۴,۸۱۰	سایر
۶۸۰,۵۹۷	۲۶۳,۴۹۷	

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مبالغ به میلیون ریال

جمع	اثاثه و منمویات	وسایل نقلیه	ابزار و تجهیزات	ماشین آلات	تاسیسات	محوطه سازی	ساختمان	زمین
۵,۳۸۳,۱۰۷	۱۷,۱۸۸	۱,۸۷۸	۱۸,۳۰۰	۵,۱۸۲,۳۸۳	۶,۷۶۹	۳,۴۸۲	۵۲,۶۹۰	۶۱۷
۱,۵۵۰	۸۸۶	.	۶۶۴	.	.	.	.	.
(۱,۷۳۴)	(۱,۷۱۳)	.	(۳۱)	.	.	.	.	.
۵,۳۸۲,۹۱۳	۱۶,۳۶۱	۱,۸۷۸	۱۸,۸۳۳	۵,۱۸۲,۳۸۳	۶,۷۶۹	۳,۴۸۲	۵۲,۶۹۰	۶۱۷
۵,۱۲۹	۳,۵۸۲	.	۱,۵۴۷	.	.	.	.	.
۵,۳۸۸,۰۴۲	۱۹,۹۴۳	۱,۸۷۸	۲۰,۳۸۰	۵,۱۸۲,۳۸۳	۶,۷۶۹	۳,۴۸۲	۵۲,۶۹۰	۶۱۷
۸۶,۶۴۸	۱۳,۵۷۹	۱,۸۷۸	۱۲,۵۹۴	۷۸۸,۹۹۶	۶,۵۶۸	۲,۵۸۱	۲۵,۴۵۲	.
۱۷۷,۶۰۹	۸۰۹	.	۲۶۷	۱۷۵,۸۷۱	۱۱	۲۹	۵۲۲	.
(۱,۷۷۷)	(۱,۷۱۳)	.	(۱۴)	.	.	.	.	.
۱,۰۳۷,۵۳۰	۱۳,۶۷۵	۱,۸۷۸	۱۳,۹۴۷	۹۶۴,۸۶۷	۶,۵۷۹	۲,۶۱۰	۳۵,۹۷۴	.
۱۷۱,۹۳۵	۱,۸۹۱	.	۶۷۴	۱۶۸,۸۲۹	۱۱	۲۸	۵۰۲	.
۱,۳۰۹,۴۶۵	۱۴,۵۶۶	۱,۸۷۸	۱۳,۶۲۱	۱,۱۳۳,۶۹۶	۶,۵۹۰	۲,۶۳۸	۳۶,۴۷۶	.
۴,۰۷۸,۵۷۷	۵,۳۷۷	.	۶,۷۵۹	۴,۰۴۸,۵۸۷	۱۷۹	۸۴۴	۱۶,۳۱۴	۶۱۷
۴,۳۴۵,۳۸۳	۳,۶۸۶	.	۵,۸۸۶	۴,۳۱۷,۴۱۶	۱۹۰	۸۷۳	۱۶,۷۱۶	۶۱۷

۱۴-دائری ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

اصحلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱-۴- دارایی های ثابت مشهود شرکت (به جز زمین و محوطه سازی) تارزش ۵,۳۷۶,۹۳۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، صافقه و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است.
۲-۴- سند مالکیت قسمتی از زمین شرکت به مساحت ۴۱,۳۱۷ متر مربع که از شرکت نورد و لوله اهواز خریداری شده تاکنون به نام شرکت منتقل نگردیده است.
۳-۴- سند زمین کارخانه به همراه ساختمان و ماشین آلات جهت وثیقه تسهیلات دریافتی نزد بانک ملی شعبه فردوسی تهران تا سقف ۷۱۳,۰۰۳ میلیارد ریال در رهن آن بانک می باشد.
۴-۱۴- افزایش اثاثه و منمویات بابت خرید نرم افزار های مالی و حضور و غیاب و...میباشد و همچنین افزایش ابزار و تجهیزات بابت خرید دستگاه برش میکرومتر و...میباشد.



شرکت فولادکاوایان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- دارایی های نامشهود

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۵,۹۹۹	نرم افزارهای مالی
۲,۳۰۰	۲,۳۰۰	حق امتیاز احداث خطوط انتقال فاضلاب
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	سرقفلی دو باب مغازه در تهران
۱۶۶	۱۶۶	حق الامتیاز تلفن، تلکس و فاکس
۹۱	۹۱	حق انشعابات
۳,۵۵۷	۹,۵۵۶	

۱۶- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱۵	۲,۵۶۳	حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۷- دارایی مالیات انتقالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۴,۲۳۵	۳۶۴,۲۳۵	دارایی مالیات انتقالی
۰	(۳۶۴,۲۳۵)	تهاتر مالیات پرداختنی با دارایی مالیات انتقالی سالهای قبل
۳۶۴,۲۳۵	۰	

۱۷-۱- دارایی مالیات انتقالی مربوط به مالیات زیان تایید شده سالهای ۱۳۸۸، ۱۳۹۲ و ۱۳۹۴ تا ۱۳۹۶ جمعا به مبلغ ۱,۵۳۴ میلیارد ریال بوده که بخشی از مالیات پرداختنی سال جاری از محل آن تامین شده است. (یادداشت توضیحی ۳۰)

۱۸- پیش پرداختها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۳۶۵	۸,۳۶۵	پیش پرداخت هزینه های حمل، ترخیص، تخلیه و سایر
۷,۶۴۰	۷,۶۴۰	۱۸-۱ سفارشات مواد اولیه
۰	۹۰,۲۸۰	۱۸-۲ شرکت آرین هوران
۳۵,۵۹۸	۷۵,۳۵۰	سایر (عمدتا مرتبط با ساخت قطعات)
۵۱,۶۰۳	۱۸۱,۶۳۵	

۱۸-۱- مانده سفارشات مواد اولیه مرتبط با یک فقره اعتبار اسنادی خرید اسلب از شرکت بالی میدل ایست به مبلغ ارزی ۲,۴۹۷ هزار درهم می باشد که با نرخ هر درهم ۳,۰۶۰ ریال در حسابها ثبت شده است.

۱۸-۲- مانده فوق بابت خرید مواد اولیه می باشد.



شرکت فولادکاوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۵,۴۵۷	۳۱۴,۹۵۹	۱۹-۱ موجودی قطعات و انبار عمومی
۳۲۳,۹۶۹	۳,۲۸۵,۵۰۸	۱۹-۲ موجودی محصول
۱۸۸,۲۶۰	۱۴۸,۰۰۰	موجودی محصولات فرعی - سرورق و پوسته
۴,۰۱۰	۷۵۸,۳۶۳	موجودی مواد اولیه-اسلب
۱۵,۰۹۹	.	موجودی محصول کارمزدی
۷۰۶,۷۹۵	۴,۵۰۶,۸۲۹	جمع
.	۳,۴۵۲	موجودی مواد بین راهی
۷۰۶,۷۹۵	۴,۵۱۰,۲۸۱	

۱۹-۱ - موجودی انبارهای قطعات و عمومی در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار و صاعقه به صورت شناور تا مبلغ ۱۷۵,۴۵۷ میلیون ریال تحت پوشش بیمه می باشد و سایر موجودی ها به لحاظ عدم تاثیر پذیری اساسی از خطرات فاقد پوشش بیمه ای می باشند.

۱۹-۲ - افزایش موجودی محصول به دلیل افزایش میزان تولیدات شرکتی نسبت به تولیدات کارمزدی می باشد.



شرکت فولادکاوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۲۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۴۰۳	۲,۴۰۳	.	۲,۴۰۳	۲۰-۱-۱
۶۷۰,۴۵۷	۱,۷۴۳,۳۳۹	(۶,۲۹۹)	۱,۷۴۹,۶۳۸	۲۰-۱-۲
۶۸۲,۸۶۰	۱,۷۴۵,۷۴۲	(۶,۲۹۹)	۱,۷۵۲,۰۴۱	
۳,۰۶۱,۰۴۴	۵,۶۶۳,۳۶۵	(۱,۱۲۶)	۵,۶۶۴,۴۹۱	۲۰-۱-۳
۳,۷۴۳,۹۰۴	۷,۴۰۹,۱۰۷	(۷,۴۲۵)	۷,۴۱۶,۵۳۲	

تجاری :

اسناد دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری

غیر تجاری :

سایر حسابهای دریافتنی

۲۰-۱-۱- اسناد دریافتنی

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	.	۲,۴۰۰	شرکت ایرسا صنعت جاوید
۱۰,۰۰۳	۳	.	۳	سایر
۱۲,۴۰۳	۲,۴۰۳	.	۲,۴۰۳	جمع

۲۰-۱-۲- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۵۱۰,۷۶۱	.	۵۱۰,۷۶۱	شرکت آباد سازان سپهر راستین
.	۳۴۴,۳۱۸	.	۳۴۴,۳۱۸	شرکت مهر قام عماد
۲۶۱,۰۵۷	۲۵۹,۱۱۳	.	۲۵۹,۱۱۳	شرکت درخشان استیل پارسه
.	۱۷۹,۶۰۶	.	۱۷۹,۶۰۶	پیشگامان فولاد رستاک
.	۱۷۵,۲۶۶	.	۱۷۵,۲۶۶	شرکت بازرگانی کیمیاگران آهنین
۱۸,۰۰۵	۱۸,۰۰۵	.	۱۸,۰۰۵	شرکت فیدار گستران نیکان
۱۵۱,۱۱۵	.	.	.	شرکت مهر اندیش افتاب سیمرغ
۵۱,۰۶۹	۲۵۶,۲۷۰	(۶,۲۹۹)	۲۶۲,۵۶۹	سایر
۶۷۰,۴۵۷	۱,۷۴۳,۳۳۹	(۶,۲۹۹)	۱,۷۴۹,۶۳۸	

۲۰-۱-۲-۱- میزان وصول مطالبات تجاری از مانده های بالا تا تاریخ تایید صورتهای مالی معادل مبلغ ۱,۲۲۳,۷۲۱ میلیون ریال می باشد.



شرکت فولادکاوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱-۲۰- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۴۸۳,۰۷۵	۴,۹۶۹,۶۲۵	۰	۴,۹۶۹,۶۲۵	۲۰-۱-۳-۱	مجتمع فولاد گیلان-اشخاص وابسته
۵۵۸,۰۳۷	۶۴۵,۵۳۲	۰	۶۴۵,۵۳۲	۲۰-۱-۳-۱	نورد لوله سمنان-اشخاص وابسته
۱۹,۹۳۲	۴۸,۲۰۸	(۱,۱۲۶)	۴۹,۳۳۴		سایر
۳,۰۶۱,۰۴۴	۵,۶۶۳,۳۶۵	(۱,۱۲۶)	۵,۶۶۴,۴۹۱		

۳-۱-۳-۱- مطالبات فوق ناشی از دریافت و پرداخت های فی مابین بوده و عمدتاً فاقد ماهیت تجاری است.
۳-۱-۳-۲- میزان وصول مطالبات تجاری از مانده های بالا تا تاریخ تایید صورتهای مالی معادل مبلغ صفر میلیون ریال می باشد.



شرکت فولادکاوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
سهم شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۸۴۵	۸۴۵
۲۱-۱		

۲۱-۱ - سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل موارد زیر است:

شرح	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سهم شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:				
شرکت سرمایه گذاری توسعه خوزستان	۸۲۰	۰	۸۲۰	۸۲۰
کابل های مخابراتی شهید قندی	۱۱	۰	۱۱	۱۱
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۱	۰	۱۱	۱۱
سنگ آهن گل گهر	۲	۰	۲	۲
تامین مواد اولیه صبا نور	۱	۰	۱	۱
	۸۴۵	۰	۸۴۵	۸۴۵

۲۱-۱-۱ - میزان سرمایه گذاری در کلیه شرکتهای بالا کمتر از یک درصد می باشد.

۲۲ - موجودی نقد

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
موجودی نزد بانکها	۸۷,۴۲۸	۱۵,۸۷۷
موجودی صندوق و تنخواه گردانها	۸۲,۱۲۹	۴۶,۴۱۲
	۱۶۹,۵۵۷	۶۲,۲۸۹



شرکت فولادکاوایان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۵.۹۷۴.۷۲۶ میلیون ریال منقسم به ۵.۹۷۴.۷۲۵.۶۷۷ سهم ۱.۰۰۰ ریالی عادی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		نام سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۳	۳.۷۶۶.۷۷۰.۶۸۸	۵۶	۳.۳۵۶.۶۹۶.۹۲۵	علی اصغر گنجیان
۱۵	۸۹۶.۵۷۸.۸۱۳	۱۵	۸۹۶.۵۷۸.۸۱۳	هادی کریمی جریانی
۱۴	۸۵۱.۸۳۳.۴۲۱	۱۴	۸۵۱.۸۳۳.۴۲۱	مهدی کریمی جریانی
۸	۴۵۹.۵۴۲.۷۵۵	۱۵	۸۶۹.۶۱۶.۵۱۸	سایر سهامداران
۱۰۰	۵.۹۷۴.۷۲۵.۶۷۷	۱۰۰	۵.۹۷۴.۷۲۵.۶۷۷	

۲۳-۱- اولین معامله سهام در سال مالی مورد گزارش با نرخ ۵.۲۶۲ ریال انجام شده و پایین ترین نرخ نیز در طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵.۱۲۴ ریال بوده و بالاترین نرخ تابلو مبلغ ۲۴.۴۷۰ ریال و آخرین معامله با نرخ ۱۲.۳۳۰ ریال انجام گردیده است.

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۳۹۸		۱۳۹۹		۲۵- سهام خزانه
مبلغ-میلیون ریال	تعداد	مبلغ-میلیون ریال	تعداد	
.	.	.	.	مانده ابتدای سال
.	.	۳۷۴,۸۶۸	۲۶,۰۲۲,۱۴۰	خرید طی سال
.	.	(۳۰۹,۴۵۴)	(۲۰,۹۳۳,۰۰۰)	فروش طی سال (با احتساب کسر سهام)
.	.	۶۵,۴۱۴	۵,۰۸۹,۱۴۰	مانده پایان سال



شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- تسهیلات مالی

تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۶۴,۰۷۵	۴,۴۱۲,۵۱۱	۲۵-۵
(۲,۳۲۶,۳۵۱)	(۲,۰۶۷,۸۶۷)	بانک ملی سود و کارمزد سال های آتی
۲,۶۳۷,۷۲۴	۲,۳۴۴,۶۴۴	حصه بلند مدت
(۲,۳۴۴,۶۴۴)	(۲,۰۵۱,۵۶۴)	حصه جاری
۲۹۳,۰۸۰	۲۹۳,۰۸۰	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۶۴,۰۷۵	۴,۴۱۲,۵۱۱	۲-۲۶- به تفکیک نرخ سود و کارمزد ۱۸ تا ۲۱ درصد
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۱,۵۶۴	۲۷۵,۷۸۲	
۴,۴۱۲,۵۱۱	۴,۱۳۶,۷۲۹	۱۳۹۹
۴,۹۶۴,۰۷۵	۴,۴۱۲,۵۱۱	۱۴۰۰-۱۴۰۸
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۲,۱۲۸	۷۱۳,۰۰۳	
۳,۶۸۰,۸۰۴	۳,۲۷۱,۸۲۶	۲۶-۴- به تفکیک نوع وثیقه زمین، ساختمان و ماشین آلات چک و سفته تعهدنامه لازم الاجرا
۴۸۱,۱۴۳	۴۲۷,۶۸۳	
۴,۹۶۴,۰۷۵	۴,۴۱۲,۵۱۱	

۲۶-۵- طی مصوبه شماره ۹۸/۰۱۳۷/۰۴/۰۰۵۹۵۳/ص بانک ملی شعبه فردوسی مقرر گردید پس از اعطای یک دوره تنفس ۱۲ ماهه و بازپرداخت ۵٪ از اصل بدهی طی نامه شماره ۹۸/۰۱۳۷/۰۴/۰۶۳۱۱۰/ص، الباقی مطالبات بانک طی ۱۰۸ قسط مساوی به مبلغ ۴۶ میلیارد ریال به صورت ماهیانه از فروردین ماه سال ۱۳۹۹ در وجه بانک ملی پرداخت گردد. لازم به ذکر است تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲,۴۱۹ میلیارد ریال به منظور تسویه تسهیلات فوق پرداخت گردیده است.



شرکت فولادکاوایان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳,۲۳۴	۸۱,۳۱۷	مانده در ابتدای سال
(۵,۰۳۴)	.	پرداخت شده طی سال
۲۳,۱۱۷	۲۹,۱۳۵	ذخیره تامین شده طی سال
<u>۸۱,۳۱۷</u>	<u>۱۱۰,۴۵۲</u>	مانده در پایان سال

۲۸- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	تجاری :
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰۷	۳۰۷		اسناد پرداختنی تجاری
۱۲۱,۵۲۹	۴۳۵,۰۳۰	۲۸-۱	حساب های پرداختنی تجاری
<u>۱۲۱,۸۳۶</u>	<u>۴۳۵,۳۳۷</u>		
.	۶۶,۶۶۶	۲۸-۲	غیر تجاری : اسناد پرداختنی غیر تجاری
۶,۹۳۳,۴۸۳	۱۰,۲۷۳,۴۰۸	۲۸-۳	سایر حساب های پرداختنی
<u>۷,۰۵۵,۳۱۹</u>	<u>۱۰,۷۷۵,۴۱۱</u>		

۲۸-۱- حساب های پرداختنی تجاری به شرح زیر می باشد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۳۰,۸۰۴	شرکت فولاد گل مشگین
۱۸,۶۱۲	۱۸,۶۱۲	بانک ملی - شعبه فردوسی - ۱,۶۲۷,۳۵۸ درهم
۱۳,۷۸۲	۱۳,۷۸۲	شرکت توسعه ساختمانی اعتماد شرق
۸۹,۱۳۵	۲۷۱,۸۳۲	سایر
<u>۱۲۱,۵۲۹</u>	<u>۴۳۵,۰۳۰</u>	

۲۸-۱-۱- تا تاریخ تایید گزارش مبلغ ۹۰,۲۸۰ میلیون ریال از مانده های فوق تسویه گردیده است.



شرکت فولادکاوایان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸-۲- اسناد پرداختی غیر تجاری

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۶۶,۶۶۶	۲۸-۲-۱

سازمان امور مالیاتی شهرستان اهواز

۲۸-۲-۱- مبلغ فوق بابت تسویه بدهی مالیات و عوارض ارزش افزوده می باشد که تاریخ آخرین چک ۱۴۰۰/۰۲/۱۵ بوده است.

۲۸-۳- سایر حساب های پرداختی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۲۷۰,۹۲۳	۹,۵۳۴,۲۸۴	۲۸-۳-۱
۳۷۵,۴۴۸	۴۳۶,۳۳۹	۲۸-۳-۲
۶۹,۵۰۳	۵۲,۶۵۶	
۳۵,۴۱۸	۴۳,۲۳۵	
۳,۹۳۰	۴,۴۱۱	
۱۷۸,۲۶۱	۲۰۲,۴۸۳	
۶,۹۳۳,۴۸۳	۱۰,۲۷۳,۴۰۸	

علی اصغر گنجیان - اشخاص وابسته
سپرده بیمه و حسن انجام کار
سازمان تامین اجتماعی
مطالبات سایر پیمانکاران
بیمه های پرداختی (حقوق و قراردادها)
سایر

۲۸-۳-۱- مبلغ فوق بابت تامین مالی از طریق آورده شخصی ایشان و طبق توافق نامه فی ما بین می باشد.

۲۸-۳-۲- مانده سپرده حسن انجام کار عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال وجه تضمین تودیع وجوه حاصل از فروش محصول فروخته شده توسط شرکت پیشگامان فولاد رستاک می باشد.

۲۸-۳-۳- تا تاریخ تایید صورتهای مالی، مبلغ ۵۸۲,۷۶۳ میلیون ریال از مانده فوق تسویه شده است.

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۸- میلیون ریال		۱۳۹۹- میلیون ریال		درآمد ابرازی	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	ماده پرداختنی	ماده پرداختی	پرداختی	قطعی				تشریحی	ابرازی	مشمول مالیات
رسیدگی به دفاتر	•	•	•	•	•	(۱,۲۹۵,۴۶۳)	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	•	•	•	•	•	(۳۸۸,۰۲۴)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	•	•	•	•	۶۰۴,۱۶۹	(۱,۱۶۷,۷۳۹)	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	•	•	•	•	•	(۳,۷۱۱,۷۴۲)	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	•	•	•	•	•	۴,۵۷۲,۶۳۰	۱۳۹۹
	•	۶۷۴,۲۳۵					جمع
	•	(۲۶۴,۲۳۵)					تهاتر مالیات پرداختنی با دارایی مالیات انتقالی سالهای قبل
	•	۳۱۰,۰۰۰					

۲۹-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۲۹-۲- عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ رسیدگی، که توسط هیات بدوی مبلغ ۲۷۰,۶۶۴ میلیون ریال زیان ابرازی شرکت تایید گردید، همچنین جهت سایر مبالغ تایید نشده شرکت متعرض گردید که در هیات تجدید نظر در دست رسیدگی است.

۲۹-۳- عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ توسط سازمان امور مالیاتی، رسیدگی و زیان به مبلغ ۱۶۰,۹۲۳ میلیون ریال تایید و قطعی گردید.

۲۹-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ بر اساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۶۰۴,۱۶۹ میلیون ریال تعیین شده که عمدتاً به دلیل محاسبه تسعیر ارز مانده های ارزی سنواری با نرخ بازار آزاد توسط حوزه مالیاتی مربوطه (به مبلغ ۲,۹۶۴ میلیارد ریال) می باشد که عملی رغم منشا ایجاد آن و بدون در نظر گرفتن نرخ بانک مرکزی به عنوان درآمد مشمول مالیات منظور گردیده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و نتیجه آن تا کنون اعلام نگردیده است.

۲۹-۵- طبق قوانین مالیاتی و استناد بند ۱۲ ماده ۴۸ قانون مالیات های مستقیم، مالیات بر درآمد مشمول مالیات منظور گردیده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و نتیجه آن تا کنون اعلام نگردیده است.

۲۹-۶- مهلتی که در یادداشت ۱-۱۷ منعکس می باشد بابت دارایی مالیات انتقالی مبلغ ۲۶۴ میلیارد ریال شناسایی شده که مربوط به زیان تایید شده سالهای ۱۳۸۸، ۱۳۹۲ و ۱۳۹۴ تا ۱۳۹۶ جمعا به مبلغ ۱,۵۳۴ میلیارد ریال می باشد.

شرکت فولادکاوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۴۴۴	۱.۴۴۴	سنوات قبل از ۱۳۸۷

۳۰-۱- سود سهام سنوات قبل عمدتاً مربوط به سهامداران جزء بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مورد مطالبه قرار نگرفته است.

۳۱- ذخایر

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۷۵۱	۰	۳۱-۱ ذخیره هزینه پیمانکاران (صورت وضعیت شهريور پیمانکاران)
۱,۲۵۰	۰	ذخیره قرار داد حسابرسی
۱۷,۶۳۰	۱۷,۸۶۸	سایر
۴۵,۶۳۱	۱۷,۸۶۸	

۳۱-۱- ذخیره هزینه پیمانکاران

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۲۲۵	۰	ذخیره هزینه پیمانکاران (صورت وضعیت شهريور پیمانکاران)
(۲,۴۷۴)	۰	تهاتر ذخیره هزینه پیمانکاران
۲۶,۷۵۱	۰	

۳۱-۲- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۴۰۹ میلیون ریال از ذخایر فوق تسویه شده است.

۳۲- پیش دریافتها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳۶,۸۶۸	سازه های فلزی شهریار
۰	۲۶,۱۵۸	فولاد کاران فجر زنجان
۰	۲۴,۶۴۸	فولاد پایا
۱,۵۷۷	۲۳,۴۲۷	شرکت آفاق داران بینا
۲۰,۵۵	۲۰,۵۵	شرکت بیمارستان ایران دی
۲۲۵,۶۸۲	۰	شرکت مهر فام عماد
۹۹,۸۶۳	۰	پیشگامان فولاد رستاک
۶۹,۲۸۱	۰	شرکت لوله و پروفیل امید البرز
۸۸,۷۲۶	۲۷,۲۱۱	سایر پیش دریافت ها
۴۸۷,۱۸۴	۱۴۰,۳۶۷	

۳۲-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲,۱۵۹ میلیون ریال از تعهدات شرکت انجام شده است.



شرکت فولاد کابیان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

قبل از ۱۳۹۷	۱۳۹۸/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	۳۳-۱- تغییر در رویه های حسابداری:
۳۶۴,۲۳۵	.	زیان پذیرفته شده توسط سازمان امور مالیاتی - قبل از سال ۱۳۹۸
.	.	۳۳-۲- اصلاح اشتباهات:
(۶۰,۱۴۲)	.	سازمان تامین اجتماعی - قبل از سال ۱۳۹۸
۳۰۴,۰۹۳	-	

۳۳-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۳-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه	تعدیلات		طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی:
	تغییر در رویه های حسابداری	اصلاح اشتباهات		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
۳۶۴,۲۳۵	۳۶۴,۲۳۵	.	.	دارایی مالیات انتقالی
۱۱۸,۴۷۱	.	۶۰,۱۴۲	۵۸,۳۲۹	سایر ذخایر
۴,۴۰۲,۰۷۷	۳۶۴,۲۳۵	(۶۰,۱۴۲)	۴,۷۰۶,۱۷۰	زیان انباشته



شرکت فولادکاوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴-نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود(زیان)خالص
(۲,۷۱۱,۷۴۲)	۳,۸۹۸,۳۹۵	تعدیلات:
.	۶۷۴,۲۳۵	هزینه مالیات بر درآمد
۶۸۰,۵۹۷	۲۶۳,۴۹۷	هزینه های مالی
۳۶۵	(۲۲۴)	سود سپرده بانکی
۲,۵۲۱,۰۸۹	.	زیان کاهش ارزش دریافتنی ها
۱۸,۰۸۳	۲۹,۱۳۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۷۷,۶۰۹	۱۷۱,۹۳۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳,۳۹۷,۷۴۳	۱,۱۳۸,۵۷۸	
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۲,۶۴۱,۳۶۷)	(۳,۶۶۶,۸۵۲)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۹۹,۶۲۶)	(۳,۸۰۳,۴۸۶)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۶,۸۸۶	(۱۳۰,۰۳۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۴۶۰,۶۳۶)	۴۵۶,۷۳۱	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۲۲۴)	(۲۷,۷۶۳)	افزایش (کاهش) ذخایر
(۶۸۲,۶۱۹)	(۳۴۶,۸۱۷)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۵۳۴)	(۱۱۰,۱۰۰)	سایر
(۳,۸۵۸,۱۲۰)	(۷,۵۲۹,۲۲۹)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۳,۱۷۲,۱۱۸)	(۲,۴۹۲,۲۵۷)	نقد حاصل از عملیات



شرکت فولادکاویان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۳۰۸,۶۱۹	۱۳,۷۰۰,۱۸۶	جمع بدهی
(۶۲,۲۸۹)	(۱۶۹,۵۵۷)	موجودی نقد
۱۰,۲۴۶,۳۳۰	۱۳,۵۳۰,۶۲۹	خالص بدهی
(۱,۱۲۹,۰۹۳)	۲,۶۶۱,۹۳۶	حقوق مالکانه
(۹/۱)	۵/۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۳۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت فولاد کاویان فاقد کمیته ریسک می باشد و هیات مدیره این موضوع را مدیریت می کند .

۳۵-۳- ریسک بازار

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری میشود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیریک تغییر منطقی محتمل در نرخهای ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسکهای بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسکهای بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسکها، رخ نداده است.

۳۵-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام نداده و فاقد ریسک نرخ ارز است و بدهی ارزی شرکت سنواتی بوده که در یادداشتهای توضیحی ۲۹-۱ افشا شده است.

۳۵-۵- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.

۳۵-۵-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

شرکت فاقد ریسک اوراق بهادار می باشد.

شرکت فولادکاوایان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

صورت مطالبات تجاری شرکت در یادداشت ۱-۱۹ افشا شده و با توجه به اینکه مطالبات فوق قابلیت بازیافت دارد فاقد ریسک اعتباری بوده است ضمن اینکه برای مطالباتی که سررسید گذشته و سنواتی بوده به شرح یادداشت مذکور ذخیره کاهش

ارزش در حسابها منظور گردیده است.

۳۵-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری نقدوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند. به استثنای تسهیلات مالی بلند مدت از بانک ملی ایران شعبه فردوسی مابقی بدهی های شرکت سررسید شده است.

۳۶- وضعیت ارزی

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
درهم	یورو	دلار	درهم	یورو	دلار
۰	۵۵,۷۱۳	۹,۴۶۵	۱,۰۷۶	۵۵,۷۱۳	۹,۴۶۸
۰	۵,۸۸۶	-	-	۵,۸۸۶	-
۰	۶۱,۵۹۹	۹,۴۶۵	۱,۰۷۶	۶۱,۵۹۹	۹,۴۶۸
(۱,۶۲۷,۳۵۸)	-	-	(۱,۶۲۷,۳۵۸)	۰	۰
(۱,۶۲۷,۳۵۸)	-	-	(۱,۶۲۷,۳۵۸)	۰	۰
(۱,۶۲۷,۳۵۸)	۶۱,۵۹۹	۹,۴۶۸	(۱,۶۲۷,۳۵۸)	۶۱,۵۹۹	۹,۴۶۸
۱۸,۶۰۱	۲,۹۳۶	۳۹۸	۱۸,۶۰۱	۲,۹۳۵	۳۹۷

موجودی نقد

دریافتی های تجاری و غیرتجاری

جمع دارایی های پولی ارزی

پرداختی های تجاری و غیرتجاری

جمع بدهی های پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی

معادل ریالی خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی- میلیون ریال



شرکت فولادکاویان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۷-معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۳۷-۱-معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :

شرکت در سال مالی مورد گزارش دارای معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۳۷-۲-معاملات با اشخاص وابسته

تامین مالی		فروش	خرید	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
پرداخت	دریافت						
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۰	۰	۱۸۶,۸۱۹	۹۶,۷۲۴	-	سایر اشخاص وابسته	شرکت مجتمع فولاد گیلان	
۰	۰	۹,۷۹۲	۰	-	سایر اشخاص وابسته	شرکت کارخانجات نورد و لوله سمنان	سایر اشخاص وابسته
۰	۳,۲۶۳,۳۶۱	۰	۰	-	سهامدار عمده	آقای علی اصغر گنجیان	
۰	۰	۰	۱۷,۹۹۰,۴۸۹	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت آریان هوران	
۰	۳,۲۶۳,۳۶۱	۱۹۶,۶۱۱	۱۸,۰۸۷,۲۱۳			جمع	

۳۷-۳ - مانده حساب های نهایی سایر اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		نام شخص وابسته	شرح
حسابها و اسناد پرداختنی تجاری و غیر تجاری	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری و غیر تجاری	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری و غیر تجاری	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری و غیر تجاری		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۲,۴۸۳,۰۷۵	۰	۴,۹۶۹,۶۲۵		شرکت مجتمع فولاد گیلان
۰	۵۵۸,۰۳۷	۰	۶۴۵,۵۳۲		شرکت کارخانجات نورد و لوله سمنان
۶,۳۷۰,۹۲۳	۰	۹,۵۳۴,۲۸۴	۰		آقای علی اصغر گنجیان
۶,۳۷۰,۹۲۳	۳,۰۴۱,۱۱۲	۹,۵۳۴,۲۸۴	۵,۶۱۵,۱۵۷		جمع



شرکت فولادکاوین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۸-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۸-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۳۸-۲-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت بابت تضامین شرکت نزد دیگران به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		بانک ملی شعبه فردوسی تهران بابت تضامین وام شرکت
		چک و سفته
۳,۲۷۱,۸۳۶	۳,۲۷۱,۸۳۶	
۷۱۳,۰۰۳	۷۱۳,۰۰۳	زمین و ماشین آلات
۴۲۷,۶۸۳	۴۲۷,۶۸۳	تعهدنامه لازم الاجرا
۴,۴۱۲,۵۲۲	۴,۴۱۲,۵۲۲	
		بانک سرمایه
		چک
۴۵۰,۰۰۰	.	
۱۵۲,۶۶۴	.	ملک
۶۰۲,۶۶۴	.	
		بانک گردشگری
		ملک
۵۷۸,۷۰۰	.	
۵۷۸,۷۰۰	.	
۲۴,۸۷۹,۷۵۱	۱,۹۷۴,۷۶۳	سایر
۳۰,۴۷۳,۶۳۷	۶,۳۸۷,۲۸۵	

۳۸-۳- دفاتر شرکت در رابطه با سالهای ۱۳۸۳ الی ۱۳۹۱ از طرف سازمان تامین اجتماعی حسابرسی گردیده و بابت آن مبلغ ۷۰ میلیارد ریال اعلام بدهی شده است که با توجه به صدور رای هیئت تجدید نظر مبلغ فوق به دلیل جلوگیری از مطالبه جرائم احتمالی توسط آن سازمان به صورت اقساطی در حال پرداخت می باشد اما با توجه به اسناد و مدارک ارائه شده میزان بدهی ۴ میلیارد ریال تخمین زده شده لذا رای صادره مورد اعتراض این شرکت می باشد بنابراین مقرر گردید جهت احقاق حقوق حقه این شرکت مورد فوق از طریق دیوان عدالت اداری مورد پیگیری و اعتراض قرار گیرد. همچنین دفاتر شرکت در رابطه با سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴ از طرف سازمان تامین اجتماعی حسابرسی نگردیده است لذا با استناد به بخشنامه صادره توسط سازمان فوق مبنی بر فرصت یک ساله جهت رسیدگی بعد از اتمام هر سال مالی و عدم حسابرسی سالهای مذکور مطالبه ای از طرف آن سازمان صورت نگرفته و دفاتر قطعی گردیده است. در رابطه با سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ حسابرسی انجام شده که به ترتیب مبالغ ۶۲۷ و ۲۴۲ میلیون ریال طبق اعلامیه های صادره مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. در مورد سال ۱۳۹۷ حسابرسی انجام شده که مبلغ ۷۵۷ میلیون ریال اعلام بدهی گردیده است که مورد پذیرش شرکت قرار گرفته و به صورت اقساط در حال پرداخت می باشد. دفاتر سال ۱۳۹۸ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و مفادحساب مالیاتی دریافت گردیده است همچنین دفاتر سال ۱۳۹۷ در حال رسیدگی می باشد که تاکنون نتیجه ای به شرکت ابلاغ نگردیده است و دفاتر سال ۱۳۹۸ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهای با اهمیتی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل صورت های مالی باشد روی نداده است، شایان ذکر است عملیات شرکت در دوره مالی سه ماهه ابتدای سال مالی بعد منجر به سود قابل توجهی شده و به احتمال زیاد شرکت در سال مالی بد از شمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت خارج خواهد شد.