

شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

به همراه

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مؤسسه حسابرسی رایمند و همکاران

(حسابداران رسمی)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

- ❖ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۱ - ۳

بخش دوم:

- ❖ تأییدیه هیئت مدیره ۱
- ❖ صورت سود و زیان ۲
- ❖ صورت وضعیت مالی ۳
- ❖ صورت تغییرات در حقوق مالکانه ۴
- ❖ صورت جریانهای نقدی ۵
- ❖ یادداشتهای توضیحی ۶ - ۳۶

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

(۱) صورتهای مالی شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی (۱) تا (۳۲) توسط این مؤسسه، 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 گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

(۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های 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 روش‌های

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 صورت های مالی است.

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

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس 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 مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹، عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵) شرکت طی سال های اخیر زبان های قابل ملاحظه ای متحمل شده است، به گونه ای که زبان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی متجاوز از ۷ برابر سرمایه شده و جمع بدهی های جاری شرکت نسبت به جمع دارائی های جاری آن معادل مبلغ ۴۴۲،۳۳۲ میلیون ریال فزونی یافته است. این مورد نشان دهنده وجود ابهامی با اهمیت است که نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد می کند. برنامه های مدیریت برای خروج از این شرایط در یادداشت ۵ توضیحی افشا شده است. با توجه به موارد گفته شده، تداوم فعالیت شرکت منوط به دستیابی به برنامه های ارائه شده در زمان مناسب می باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بند فوق تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶) زبان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی در حدود ۷ برابر سرمایه شرکت می باشد که در این رابطه توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

۷) پیگیری های شرکت در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۹ خرداد ۱۳۹۹ صاحبان سهام موضوع مانده حسابهای فی ما بین با شرکت فارسیت درود تاکنون منجر به نتیجه قطعی نشده است.

۸) معاملات مندرج در یادداشت توضیحي (۳۰) پیوست صورت‌های مالی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت در پایان سال، طی یادداشت‌های پیوست صورت‌های مالی به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به ساختار هیئت مدیره، در خصوص معاملات مذکور علیرغم کسب مجوز از هیئت مدیره امکان رعایت عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری امکان‌پذیر نبوده است. معیناً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰) در اجرای ماده (۳۳) دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان رعایت مفاد قانون مزبور، آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده با برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی رایمند و همکاران

(حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل و بازرسي قانوني

۸ اردیبهشت ۱۴۰۰

MKH/MK

موسسه حسابرسی رایمند و همکاران
Rymand and Company
محمد جان محمدی ۹۱۱۹۲۹
همایون مشیرزاده ۸۰۰۷۳۸

شماره :

تاریخ :

پیوست :

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص) 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 جریانهای نقدی
۶-۳۶	• یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	ابراهیم شیرزاد	شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره	محمد حنیف	شرکت سیمان آبیک (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	جالینوس بهرامی	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

از ارزش حسابرسی توسط حسابرس وایند و شاتکاران
در دوره این صورتهای مالی یادداشت های پیوست
درج شده است اول به پیوسته



شرکت فولادوچدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده	پادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۶	۲۳۰.۲۵۸	۱۴۹.۰۰۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۷	(۲۲۵.۵۸۰)	(۱۱۹.۷۰۳)
سود ناخالص		۴.۶۷۸	۲۹.۳۰۴
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۸	(۱۶.۸۴۰)	(۲۰.۱۹۴)
سایر درآمد ها	۹	-	۱.۴۲۳
سایر هزینه ها	۹	(۵.۵۸۵)	(۵.۱۱۶)
سود (زیان) عملیاتی		(۱۷.۷۴۸)	۵.۴۱۷
هزینه های مالی	۱۰	(۱۶۳)	(۲۴۳)
سایر هزینه های غیرعملیاتی	۱۱	(۱.۱۱۶)	۱۵۵
سود (زیان) قبل از مالیات		(۱۹.۰۲۷)	۵.۳۲۹
سود (زیان) خالص		(۱۹.۰۲۷)	۵.۳۲۹

از آنجاییکه که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی است. لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است .

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

۲

شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود

ثبت : ۳۰۴

سهامی خاص

تأیید مدیر عامل و هیئت مدیره در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت فولادوچدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	یادداشت	دارایی ها
۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۵,۸۹۳	۳۴,۰۸۰	۵۶,۸۲۵	۱۲	دارایی های غیر جاری
۱,۳۶۹	۱,۳۶۹	۱,۴۸۰	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۲	۲	۱۶	۱۴	دارایی های نامشهود
۳۷,۲۶۴	۳۵,۴۵۱	۵۸,۳۲۱		سرمایه گذاری های بلند مدت
				جمع دارایی های غیر جاری
۱,۵۱۴	۱,۹۴۲	۱,۵۳۳	۱۶	دارایی های جاری
۶۵,۱۷۲	۱۱۳,۴۴۸	۱۳۲,۵۶۸	۱۷	پیش پرداخت ها
۳۰,۴۷۳	۵۷,۸۸۲	۵۱,۴۶۸	۱۵	موجودی مواد و کالا
۱,۵۱۹	۱,۵۴۱	۲۰,۱۱	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹۸,۶۷۸	۱۷۴,۸۱۳	۱۸۷,۵۸۰		موجودی نقد
۱۳۵,۹۴۲	۲۱۰,۲۶۴	۲۴۵,۹۰۱		جمع دارایی های جاری
				جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدهی ها
۴۵,۵۹۹	۴۵,۵۹۹	۴۵,۵۹۹	۱۹	حقوق مالکانه
۲۱۸	۲۱۸	۲۱۸	۲۰	سرمایه
(۳۲۴,۹۲۰)	(۳۴۳,۳۲۸)	(۳۶۲,۳۵۵)		اندرخته قانونی
(۲۹۷,۱۰۳)	(۲۹۷,۵۱۱)	(۳۱۶,۵۳۸)		(زیان) انباشته
				جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
۲۹,۰۱۵	۲۹,۰۱۵	۲۹,۰۱۵	۲۲	بدهی های غیر جاری
۹,۴۹۹	۱۳,۵۹۳	۱۳,۴۰۲	۲۴	پرداختنی های بلند مدت
۳۸,۵۱۴	۴۲,۶۰۸	۴۲,۴۱۷		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
				جمع بدهی های غیر جاری
۳۷۴,۱۰۳	۴۵۷,۰۳۶	۵۰۷,۷۶۲	۲۱	بدهی های جاری
۲۸۲	۲,۲۸۲	۲,۹۱۹	۲۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۵۰۲	۱,۴۰۸	۱,۱۲۱	۲۳	مالیات پرداختنی
۶۴۴	۴,۴۴۱	۸,۲۲۰	۲۶	تسهیلات مالی
۳۷۶,۵۳۱	۴۶۵,۱۶۷	۵۲۰,۰۲۲		پیش دریافت ها
۴۱۵,۰۴۵	۵۰۷,۷۷۵	۵۶۲,۴۳۹		جمع بدهی های جاری
۱۳۵,۹۴۲	۲۱۰,۲۶۴	۲۴۵,۹۰۱		جمع بدهی ها
				جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

آقای ...
رئیس هیئت مدیره

آقای ...
رئیس هیئت مدیره



شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	(زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۷۱,۸۶۷)	(۳۱۷,۶۸۴)	۲۱۸	۴۵,۵۹۹
۵,۳۲۹	۵,۳۲۹	-	-
(۳۰,۹۷۳)	(۳۰,۹۷۳)	-	-
(۲۵,۶۴۴)	(۲۵,۶۴۴)	-	-
(۲۵,۶۴۴)	(۳۴۳,۳۲۸)	-	-
(۲۵,۶۴۴)	(۳۴۳,۳۲۸)	-	-
(۲۹۷,۵۱۱)	(۳۴۳,۳۲۸)	۲۱۸	۴۵,۵۹۹
(۱۹,۰۲۷)	(۱۹,۰۲۷)	-	-
(۲۳,۷۳۷)	(۲۳,۷۳۷)	-	-
(۴۲,۷۶۴)	(۴۲,۷۶۴)	۲۱۸	۴۵,۵۹۹
(۳۱۶,۵۳۸)	(۳۶۲,۳۵۵)	۲۱۸	۴۵,۵۹۹

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۷)

سود و زیان خالص در پایان سال ۱۳۹۸

سود و زیان جامع سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

مانده تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات مالکانه در سال ۱۳۹۹

زیان خالص سال ۱۳۹۹

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۷)

سود و زیان جامع سال ۱۳۹۸

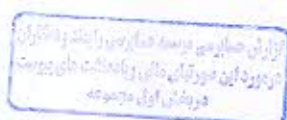
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

[Signature]

[Signature]

[Signature]



شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۹۳,۴۴۸)	(۳۱,۵۷۶)	۲۸
(۹۳,۴۴۸)	(۳۱,۵۷۶)	
(۳۹۵)	(۲۵,۰۸۶)	
(۳۹۵)	(۲۵,۰۸۶)	
(۹۳,۸۴۳)	(۵۶,۶۶۲)	
۹۳,۸۶۵	۵۷,۵۸۲	
-	(۱۸۰)	
-	(۲۷۰)	
۹۳,۸۶۵	۵۷,۱۳۲	
۲۲	۴۷۰	
۱,۵۱۹	۱,۵۴۱	
۱,۵۴۱	۲,۰۱۱	
۳۳۶	۰	۳۰

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

تامین مالی توسط سهامدار عمده

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود
ثبت: ۳۰۴
سهامی خاص

شرکت فولادوچدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فولادوچدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۸۴۷۳۰۰۷۴۰۰ در تاریخ ۱۳۷۴/۹/۲۶ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۷۵/۷/۱۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی شهرستان دورود به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۷۴/۹/۲۹ شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در حال حاضر جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) است و مرکز اصلی و کارخانه شرکت در شهرستان دورود- میدان خاتم الانبیا واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است:

- طراحی و ساخت انواع ماشین آلات و تجهیزات کارخانجات تولیدی و صنعتی ریخته گری و ماشینکاری قطعات.
- خرید و فروش، واردات و صادرات انواع قطعات و ماشین آلات و تجهیزات اعم از نیمه ساخته و ساخته شده.
- مبادرت به هرگونه فعالیت تولیدی و صنعتی ارائه خدمات مشاوره فنی.
- تأسیس شرکت و خرید و فروش سهام و سرمایه گذاری در سایر شرکتها

بموجب پروانه بهره برداری شماره ۶۲۶۰ مورخ ۱۳۷۴/۹/۲۹ صادره از اداره کل صنایع استان لرستان، بهره برداری از کارخانه فولاد وچدن دورود با ظرفیت ۲۰۰ تن و همچنین بموجب پروانه بهره برداری صادره به شماره ۱۰۷۰ مورخ ۱۳۷۵/۲/۲۶ توسط اداره کل صنایع استان لرستان، بهره برداری از کارخانه ماشین سازی دورود با ظرفیت ۵۰۰ تن و از تاریخ اخذ پروانه های مزبور آغاز شده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۶	۴	کارکنان رسمی
۴	۴	کارکنان قراردادی
۱۰	۸	
۵۰	۴۹	کارکنان شرکت های خدماتی
۶۰	۵۷	

۱-۲-۱ در دوره مذکور از نظر افزایش و کاهش پرسنل نسبت به دوره قبل یک نفر در قسمت کارکنان شرکت خدماتی افزایش و دو نفر بازنشست گردید.

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند

۲-۱- اجرای استاندارد ۱۸ با عنوان "صورت های مالی جداگانه"، ۲۰ با عنوان "سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص"، ۳۸ با عنوان "ترکیب تجاری"، ۳۹ با عنوان "صورت های مالی تلفیقی"، ۴۰ با عنوان "مشارکت ها"، ۴۱ با عنوان "افشای منابع در واحدهای تجاری دیگر" که از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱ لازم الاجرا می باشد، تأثیر با اهمیتی بر حساب های شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.



شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش متصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها 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.

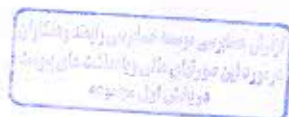
۳-۳-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۸ و ۱۵ درصد و ۶ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸ و ۱۵ درصد و ۲۵ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منسوبات	۲۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰-۸ ساله	نزولی و خط مستقیم

۳-۳-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك متعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴- دارایی های 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.



شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳	خط مستقیم

۳-۵- موجودی مواد و کالا

۳-۵-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام / گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون و متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین بهای سالانه با توجه به درصد تکمیل کار
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون و متحرک

۳-۶- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۷- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند یکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند یکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و با توجه به اینکه شرکت جز شرکتهای گروه است و سرمایه‌گذاریها به دستور مدیریت شرکت قارس و خوزستان انجام شده است.

۵- برنامه‌های آتی جهت تداوم فعالیت

شرکت طی سال جاری با وجود اینکه نتیجه عملکرد منجر به زیان شده است ولی با توجه به زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی متجاوز از ۷ برابر سرمایه شده و جمع بدهی‌های جاری شرکت نسبت به جمع دارایی‌های جاری آن معادل مبلغ ۲۰۸.۵۴۰ میلیون ریال فزونی یافته است. با توجه به شرایط بازار صنعت سیمان و وضعیت اقتصادی حال حاضر در کشور و بدهی‌های این شرکت، برنامه مدیریت جهت خروج از این شرایط به شرح ذیل ایفاد می‌گردد:

۵-۱- پیگیری و تشکیل جلسات مکرر با مدیریت محترم عامل شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان بعنوان سهامدار اصلی در خصوص کمک و حمایت‌های همه جانبه شرکتهای گروه و سیمان تامین در خصوص سفارشات و واگذاری قراضه آهن آلات بعنوان مواد اولیه (و همچنین حضور مدیریت محترم عامل سیمان تامین به همراه مدیریت محترم عامل سیمان فارس و خوزستان و بازدید از تجهیزات شرکت و قول مساعد در خصوص کمک در برورسانی و تجهیز ماشین آلات شرکت و کمک بصورت اعتبارات نقدی)

۵-۲- ایجاد هم افزایی در شرکت‌های تابعه هلدینگ در خصوص تولید قطعات مورد نیاز آنها - در این خصوص کتبا توسط هلدینگ به کلیه شرکتهای تابعه اعلام گردید که بدهی‌های گذشته این شرکت از قراردادهای آتی و جاری کسر نشود و در ضمن این شرکت ها کلیه سفارشات خود را به این شرکت واگذار نمایند.

۵-۳- حضور قدرتمند و قوی در نمایشگاه‌های متعدد صنعت سیمان و غیره سیمانی و ارائه کیفیت محصولات شرکت بعنوان یک برند در کشور

۵-۴- پیگیری در خصوص جذب کلیه سفارشات شرکتهای سیمانی خارج از گروه و جلب اعتماد آنها در خصوص انعقاد قراردادهای جدید و تولید قطعات جدید شرکتهای سیمان شمال و سیمان ساوه با اوزان سنگین بعنوان یک برند جدید کاری و اخذ تاییده فنی تولیدات مذکور

۵-۵- دعوت از مسئولان شهرستان و استان جهت بازدید از شرکت و روند رویه رشد آن در خصوص اخذ موافقت اعتبارات بانکی و سفارشات منطقه و استان و تشریح روند رویه رشد شرکت و بهبود اوضاع در مقایسه با سنوات قبل و جلب رضایتمندی نامبردی در حمایت‌های همه جانبه آن سازمان.

۵-۶- با همّت و تلاش پرسنل و کادر فنی و پشتیبانی در شرکت با وجود مشکلات عمده در تجهیزات شرکت اقدام به تولید قطعات جدید با وزن تقریبی هر عدد حدود ۴ تن (بوسته غلطک آسیاب موادلوشه) برای سیمان شمال بعنوان اولین بار اقدام که بعنوان یک برند در غرب کشور می باشد همچنین جذب سفارش جدید از خارج کشور توسط واسطه گران خود نوید پیشرفت و رشد شرکت می باشد.

شرکت فولادوچدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				فروش خالص:
				داخلی:
۱۵۲,۰۷۸	۵۵۰	۲۲۵,۸۰۱	۷۳۵	محصولات فولادوچدن (ریخته گری)
۱۵۲,۰۷۸	۵۵۰	۲۲۵,۸۰۱	۷۳۵	فروش ناخالص
(۵,۱۷۱)	(۱۵)	(۳۴۵)	(۱)	برگشت از فروش
۱۴۶,۹۰۷	۵۳۵	۲۲۵,۴۵۶	۷۳۴	فروش خالص
۲,۱۰۰	-	۴,۸۰۲	-	خدمات فولادوچدن (مدلسازی و تراشکاری)
۱۴۹,۰۰۷	۵۳۵	۲۳۰,۲۵۸	۷۳۴	جمع

۶-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۷۱	۱۰۵,۳۰۰	۷۸	۱۷۹,۵۴۳	اشخاص وابسته
۲۹	۴۳,۷۰۷	۲۲	۵۰,۷۱۵	سایر مشتریان
۱۰۰	۱۴۹,۰۰۷	۱۰۰	۲۳۰,۲۵۸	

شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۲- جدول فروش خالص مقداری محصولات فروش رفته و جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات به شرح ذیل می باشد :

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹				مقدار فروش	
	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	۱۳۹۸	۱۳۹۹
	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تن	تن
	۱۴	۵,۳۱۷	۶۴,۰۴۵	۶۹,۳۶۲	۱۹۶	۳۰۳
	۲۰	۳,۲۵۲	۱۴,۳۲۷	۱۷,۵۷۹	۳۸	۲۲
	۱۶	۱,۱۲۳	۴۶,۲۹۰	۴۷,۴۱۳	۵۷	۷۲
	۶۳	۲,۹۴۰	۳,۸۰۴	۶,۷۴۴	۵	۲۲
	۳۰	۱۶,۰۳۷	۳۸,۹۹۸	۵۵,۰۳۵	۱۲۶	۱۹۰
	(۲۸)	(۲۴)	۱,۷۲۴	۱,۳۹۰	۸	۷
	۱۹	(۳,۶۵۳)	۱۱,۸۰۳	۸,۱۵۰	۱۸	۱۸
	۴۷	۸۳۷	۱,۵۴۰	۲,۳۷۷	۶۱	۱۷
	(۱۳)	(۱۱۱)	۳۶,۸۱۳	۱۷,۴۰۶	۲۷	۸۲
	۲۰	۶,۱۱۲	۲۱۹,۳۴۴	۲۲۵,۴۵۶	۵۳۵	۷۳۴
	(۱۶)	(۱,۲۲۴)	۶,۲۳۶	۴,۸۰۲	-	-
	۲۰	۴,۶۷۸	۲۲۵,۵۸۰	۲۳۰,۲۵۸	۵۳۵	۷۳۴

۶-۲-۱- در خصوص زیان حاصل فروش بعضی از آلیاژها در پایان دوره مذکور مربوط به افزایش نوسانات قیمت مواد اولیه و مدت زمان تهیه تا زمان تولید و همچنین بانوجه به رقابتی بودن بازار تولید قطعات جهت ادامه فعالیت زمان اخذ سفارش بصورت کلی بعضی از آلیاژها با توجه به توضیحات فوق الذکر منجر به زیان می شود *

شرکت فولادوچدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۶- درآمدهای عملیاتی از شرکتهای گروه

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹				
مبلغ	جمع کل	مدلسازی وتراشکاری	ریخته گری	مقدار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تن	
۷,۹۳۸	۱۲,۸۱۶	۱۳۷	۱۲,۶۷۹	۵۲	شرکت سیمان شاهرود
۱۲,۱۳۳	۱۱,۳۷۲	-	۱۱,۳۷۲	۳۰	شرکت سیمان صوفیان
۴,۱۶۳	۱۳,۹۰۹	۲۱۲	۱۳,۶۹۷	۵۱	شرکت سیمان بهبهان
۴,۳۰۳	۱,۸۴۹	-	۱,۸۴۹	۷	شرکت سیمان زنجان
۷,۱۶۰	۸,۸۰۴	۱۳۲	۸,۶۷۲	۳۱	شرکت سیمان دورود
۴,۰۴۳	۱۴,۴۹۹	۵۲۳	۱۳,۹۷۶	۲۰	شرکت سیمان غرب
-	۶,۶۷۳	-	۶,۶۷۳	۳۱	شرکت سیمان قائن
۲,۶۴۶	۱۰,۸۱۵	۴۳۳	۱۰,۳۸۲	۴۳	شرکت سیمان خاش
۶,۵۴۱	۸,۲۱۳	-	۸,۲۱۳	۲۳	شرکت سیمان فارس
۷,۴۵۱	۲۲,۹۲۲	۸۷۳	۲۲,۰۴۹	۸۳	شرکت سیمان فارس نو
۷,۲۶۳	۱۹,۱۲۴	۱,۷۱۰	۱۷,۴۱۴	۵۸	شرکت سیمان آبیک
۱۱,۴۷۶	۲۶,۴۳۹	۱۷۵	۲۶,۲۶۴	۶۱	شرکت سیمان سلوه
۷,۲۵۰	۲,۷۶۵	-	۲,۷۶۵	۸	شرکت سیمان خزر
۱۷,۵۴۰	۱۰,۱۳۱	-	۱۰,۱۳۱	۱۴	شرکت سیمان خوزستان
۳,۴۴۶	۷,۱۰۱	-	۷,۱۰۱	۳۳	شرکت سیمان تبریز
۱,۹۴۷	۲,۱۷۶	۸۷	۲,۰۸۹	۸	شرکت سیمان ارومیه
-	۳۵	-	۳۵	-	گچ ماشینی فارس
۱۰۵,۳۰۰	۱۷۹,۵۴۳	۴,۲۸۲	۱۷۵,۲۶۱	۵۵۴	جمع

۴-۶- خالص درآمد عملیاتی از سایر مشتریان:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹				
مبلغ	جمع کل	مدلسازی وتراشکاری	ریخته گری	مقدار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تن	
۸,۰۱۴	۲۰,۶۴۶	۲۱۳	۲۰,۴۳۳	۶۱	سیمان تهران
۶,۶۱۶	۵۱۷	-	۵۱۷	۲	شرکت سیمان کرمان
۳۱۶	-	-	-	-	آرانلیس الوند
۵۳۲	-	-	-	-	سیمان نهالوند
۹۱۶	۱,۵۰۱	-	۱,۵۰۱	۱۳	رحیم الیاسی
۱۵,۵۰۹	۲,۸۸۹	-	۲,۸۸۹	۷	شرکت سیمان شمال
۳,۴۴۱	۱,۷۲۹	-	۱,۷۲۹	۳	سیمان فیروزکوه
۲۴۵	-	-	-	-	سپلیس نگین اصفهان
۲۹۰	-	-	-	-	کوهپایه سبز لرستان
۲۱۲	۱۲,۶۹۱	-	۱۲,۶۹۱	۵۴	فرهاد فتاحی
۳۷۶	۷۶۱	-	۷۶۱	۴	درین سنگ ملایر
۳,۴۳۳	۲,۵۴۸	۳۰۸	۲,۲۴۰	۳	سیمان ایلام
۲۸۶	-	-	-	-	سیمان کارون
۲,۵۵۷	۴,۷۳۳	-	۴,۷۳۳	۲۳	فرآورده های نسوز ایران
۷۶۴	۲,۷۰۱	-	۲,۷۰۱	۱۱	سایر شرکتهای واخشاس
۴۳,۷۰۷	۵۰,۷۱۵	۵۲۰	۵۰,۱۹۵	۱۸۰	جمع
۱۴۹,۰۰۷	۲۳۰,۲۵۸	۴,۸۰۲	۲۲۵,۴۵۶	۷۳۴	جمع

شرکت فولادوچدن وماشین سازی دورود (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷,۰۳۱	۱۴۱,۰۶۹	۷-۱ مواد مستقیم مصرفی
۲۲,۳۲۴	۲۴,۱۴۷	۷-۴ دستمزد مستقیم
۴۹,۱۷۵	۶۰,۵۴۷	۷-۵ سربار
(۳,۲۳۰)	-	۷-۶ کسر میشود: هزینه های جذب نشده
۱۴۶,۳۰۰	۲۲۵,۷۶۴	جمع هزینه های تولید
(۲۳,۱۹۴)	۱,۸۶۴	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
(۱,۰۸۵)	(۱,۲۸۵)	انتقال موجودی در جریان ساخت به انبار مواد اولیه
(۱,۰۵۲)	(۹۶۴)	ضایعات غیر عادی
۱۲۰,۹۶۹	۲۲۵,۳۷۹	بهای تمام شده کالای تولید شده
۲۱۴	۹۵۹	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
(۶۴۶)	(۶۹۵)	انتقال موجودی کالای ساخته شده به انبار مواد اولیه
(۸۳۴)	(۶۳)	ضایعات غیر عادی
۱۱۹,۷۰۳	۲۲۵,۵۸۰	بهای تمام شده محصول و کالای فروش رفته

۷-۱- مواد مستقیم مصرفی بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۷۷,۰۳۱	۶۴۵	۱۴۱,۰۶۹	۷۴۱
۷۷,۰۳۱	۶۴۵	۱۴۱,۰۶۹	۷۴۱

آهن و انواع فرو آلیاژ و قراضه

۷-۲- گردش حساب موجودی مواد اولیه طی سال مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۲۴,۶۵۶	۵۴۱	۴۸,۴۳۲	۶۹۵	موجودی اول دوره
۹۹,۰۷۴	۷۶۷	۱۶۱,۹۳۲	۷۴۶	خرید طی دوره
-	-	(۲,۴۱۷)	(۵۲)	فروش مواد اولیه و پلوک
۱,۷۳۳	۳۲	۱,۲۲۷	۱۶	انتقال از کالای ساخته شده و در جریان ساخت به انبار مواد اولیه
(۷۷,۰۳۱)	(۶۴۵)	(۱۴۱,۰۶۹)	(۷۴۱)	۷-۱ مصرف طی دوره
۴۸,۴۳۲	۶۹۵	۶۸,۱۰۵	۶۶۴	موجودی پایان دوره مواد اولیه

شرکت فولادوچدن وماشین سازی دورود (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷-۳ خرید های شرکت طی دوره جاری جمعاً مبلغ ۱۶۱.۹۳۲ میلیون ریال (مبلغ سال ۱۳۹۸، ۹۹.۰۷۴ میلیون ریال می باشد) و تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید ازهریک به شرح جدول ذیل می باشد .

نام فروشنده	نوع مواد	سال ۱۳۹۹ میلیون ریال
تجارت امین - فارس نو - غرب - دورود - ایودرچودکی - نیریزو ...	انواع قراضه های مختلف - شرکتها	۷۷,۱۴۶
شرکت تجارت فولاد فلز امین - تبار - ذوب ایرانیان - ساین - فولادریزان و ...	نیکل و فرو آلیاژها و الومینیوم	۸۴,۷۸۶
		۱۶۱,۹۳۲

۷-۴ هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام ذیل تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۹ میلیون ریال	سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	
۸,۸۴۲	۹,۲۵۳	حقوق و دستمزد ثابت
۴,۴۹۵	۳,۳۲۲	اضافه کار و نوبتکاری
۲,۷۴۳	۲,۷۱۳	حق بیمه سهم کارفرما
۴,۱۳۶	۲,۵۵۸	سایر مزایا و فوق العاده (مسکن ، بن کارگری ، اولاد و ...)
۷۳۵	۲,۴۸۲	مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی
۱,۴۳۶	۱,۴۵۳	عیدی و پاداش
۱,۷۶۰	۱,۵۴۳	سایر هزینه های کارکنان
۲۴,۱۴۷	۲۳,۳۲۴	

شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۷- هزینه‌های سربار از اقلام ذیل تشکیل شده است:

یادداشت	سال ۱۳۹۹ میلیون ریال	سال ۱۳۹۸ میلیون ریال
هزینه‌های پرستلی سربار:		
حقوق و دستمزد ثابت	۶,۶۷۶	۱۰,۶۸۶
اضافه کار و نوبت کاری	۳,۶۵۶	۳۰,۰۳۵
حق بیمه سهم کارفرما	۱,۹۰۱	۲,۹۷۸
سایر مزایا و فوق‌العاده‌ها (مسکن، بن کارگری، تولد و...)	۲,۷۴۴	۲,۸۸۶
مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی	۴,۰۹۷	۱,۷۰۰
عیدی و پاداش	۸۸۳	۱,۰۹۶
سایر هزینه‌های کارکنان	۶۷۷	۶۲۸
	۲۰,۶۳۴	۲۳,۰۰۹
سایر هزینه‌های سربار:		
هزینه ترانشکاری	۴,۶۸۱	۱,۴۰۱
حق التزجیم (حقوق و مزایای غیر کارکنان)	۶,۸۷۰	۳۰,۰۲۳
سایر قطعات و لوازم مصرفی (مواد نسوز، تخته، مواد اضافه شونده، جداره کوب و انتقال به ذوب)	۲,۵۸۷	۲,۳۸۱
هزینه استهلاک	۲,۲۶۰	۲,۱۴۱
برق، آب، گاز و مازوت مصرفی	۲,۸۱۱	۱,۷۹۶
چسب سیلیکات سدیم	۳,۲۴۷	۲,۶۷۵
گاز کربنیک	۵,۴۵۶	۱,۶۵۱
پوششها (الکل، سرامل، رنگ P28، اسید و...)	۵,۴۵۳	۶,۴۷۱
کرایه حمل	۲۷۸	۳۹۵
آبدارخانه و پذیرایی	۲۰۰	۹۹
هزینه تعمیرات و نگهداری	۲,۵۶۶	۱,۷۶۲
ماسه سیلیس و کرومیتی	۷۹۴	۱,۲۱۹
سایر اقلام	۴,۷۲۰	۲,۸۹۵
	۴۱,۹۲۳	۴۷,۹۰۹
جمع کل هزینه‌های سربار	۶۲,۵۵۷	۵۰,۹۱۸
کسر می‌شود:		
سربار تسهیلی به دوائر اداری و عمومی	(۱,۴۵۱)	(۱,۲۴۶)
سربار تسهیلی به دوائر توزیع و فروش	(۵۵۹)	(۴۹۷)
	۶۰,۵۴۷	۴۹,۱۷۵

۶-۷- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت (عملی)	تولد واقعی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	تولد واقعی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸
گروه محصولات / محصول	تن	۲,۰۰۰	۷۲۰	۶۳۵

با توجه به اینکه میزان تولید در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ بیشتر از ۸۰ درصد ظرفیت بودجه پیش بینی شده برای سال ۹۹ می‌باشد، لذا از محاسبه هزینه جذب نشده در دوره مذکور خودداری می‌گردد ولی در سال قبل باتوجه به عدم پوشش ظرفیت قابل پیش بینی مبلغ ۳,۲۳۰ میلیون ریال) به عنوان هزینه های جذب نشده از بهای تمام شده تولیدات کسر و تحت سرفصل سایر هزینه‌ها در یادداشت ۲-۹ منظور گردیده است.



شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۴۳۳	۳,۸۷۰	دستمزد ثابت
۲,۹۱۳	۱,۹۳۶	اضافه کار و نوبت کاری
۲,۰۲۴	۱,۲۰۹	بیمه سهم کارفرما
۱,۴۰۱	۱,۳۶۹	سایر مزایا و فوق العاده (مسکن ، بن کارگری ، اولاد و ...)
۹۶۵	۳۲۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۹۶	۶۱۲	عیدی و پاداش
۱,۳۰۱	۱,۰۹۵	سایر هزینه های پرسنلی
۵۰	۲۳۸	هزینه برق آب ، گاز ، سوخت و لوازم مصرفی
۱۹۴	۲۹۷	هزینه تعمیرات و نگهداری
۲۲۷	۱۶۶	هزینه چاپ ، ملزومات ، پست و مخابرات
۴۴۱	۱,۰۹۴	حق الزحمه و حق حضور اعضای هیئت مدیره
۴۱	۳۲۵	هزینه آگهی و تبلیغات
۲۶۶	۳۳۴	هزینه مواد غذایی ، مهمانسرا و پذیرایی
۳۹۰	۷۲۳	هزینه حسابرسی
۶۶	۱۳۸	هزینه استهلاک
۱,۰۴۳	۱,۱۰۱	سایر هزینه ها
۱۸,۴۵۱	۱۴,۸۳۰	
		اضافه میشود:
۱,۷۴۳	۲,۰۱۰	سهم هزینه های اداری و عمومی و توزیع فروش از دوایر خدماتی
۲۰,۱۹۴	۱۶,۸۴۰	

شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹-۱ سایر درآمدها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۰	-	درآمد حاصل از بخشودگی جرائم مالیات آلاینده‌گی
۱,۰۴۲	-	درآمد حاصل از بخشودگی جرائم مالیات ماده ۱۶۹
۶۱	-	سایر اقلام
۱,۴۲۳	-	

۹-۲ سایر هزینه‌ها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۳۰	-	هزینه‌های جذب نشده در تولید
۱,۸۸۶	۱,۷۷۹	زیان ناشی از ضایعات عادی بخشی از قطعات ساخته شده و در جریان ساخت
-	۶۳۷	بابت ذخیره اصل و جریمه مالیات بر درآمد سال ۹۷
-	۲,۷۵۵	بابت ذخیره اصل و جریمه مالیات بر ارزش افزوده سال ۹۷
-	۴۱۴	سایر
۵,۱۱۶	۵,۵۸۵	

۱۰- هزینه‌های مالی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۳	۱۶۳	وام‌های دریافتی:
۲۴۳	۱۶۳	بانک‌ها و موسسات اعتباری

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴,۲۶۵	۱۱-۱ درآمدهای غیر عملیاتی
-	(۳,۵۵۴)	بیمه تأمین اجتماعی سخنی و زیان آور پرسنل ۴ درصد
-	(۱,۸۵۴)	مطالبات کارگری و دیعه کارگری
۱۵۵	۲۷	سایر
۱۵۵	(۱,۱۱۶)	

۱۱-۱ از مبلغ کل درآمدهای غیر عملیاتی مبلغ ۳,۲۶۶ میلیون ریال مربوط سود حاصل از فسخ قرارداد ساخت کوره القایی با شرکت کوره القایی دماوند می باشد و مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال مربوط به فروش قراضه آهن آلات مازاد بر تولید شرکت می باشد.

شرکت فولادچدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به

میلیون ریال)

۱۲- دارایی های 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

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۵۵,۲۷۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای بر خوردار می باشد

۱۲-۲- طی سال مالی ۱۳۹۰، دارایی های ثابت شرکت شامل زمین، ساختمان و ماشین آلات مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۴۱,۵۹۹ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی در صورت سود و زیان جامع انعکاس یافته است.

۱۲-۳- در خصوص پیش پرداخت های سرمایه ای موضوع خرید انواع تجهیزات از شرکت سولیران، طی شرکت در مزایده و ضمن قبولی واریز کل وجه بحساب شرکت مذکور در تاریخ تهیه صورتهای مالی بیش از ۷۰ درصد تجهیزات خریداری شده به محل شرکت حمل شده است.

برای بررسی هزینه های رأی‌دهندگان
در مورد این صورتهای مالی و یادداشت های مرتبط
فرستادن اول مقدمه

شرکت فولادوچدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۱,۵۳۰	۱۶۱	۱,۳۶۹
۱,۵۳۰	۱۶۱	۱,۳۶۹
۱۶۷	۱۶۷	-
۱,۶۹۷	۳۲۸	۱,۳۶۹
-	-	-
۱۶۱	۱۶۱	-
۱۶۱	۱۶۱	-
۵۶	۵۶	-
۲۱۷	۲۱۷	-
۱,۴۸۰	۱۱۱	۱,۳۶۹
۱,۳۶۹	-	۱,۳۶۹

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۳-۱ حق امتیاز خدمات عمومی شامل حق امتیاز برق، گاز، تلفن و آب می باشد.

۱۴- سرمایه گذاری‌های بلندمدت

۱۴-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال ۱۳۹۹				یادداشت
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
-	۱	-	۱	-	۱	۲۴
۶	۱	۶	۱	-	۱	۶۹
-	-	۱۴	۱۴	-	۱۴	۱,۰۰۰
۶	۲	۲۰	۱۶	-	۱۶	۱,۰۹۳

شرکت حمل و نقل فارسیت و سیمان دورود (سهامی خاص)

شرکت فارسیت دورود (سهامی عام)

شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)

۱۴-۱-۱

۱۴-۱-۱ - طی نامه شماره ۱۱۷۸۱ مورخ ۹۹/۱۲/۱۲ سیمان فارس خوزستان این شرکت اقدام به خرید ۱۰۰۰ (سهام از شرکت فارسیت اهواز نمود. ارزش بازار در تاریخ ترازنامه هر سهم ۱۳۸۵۶ ریال می باشد.

شرکت فولادوچدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- دریافتنی‌های تجاری سایر دریافتنی‌ها

۱۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۹			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۲	۷۸۷	-	۷۸۷	۱۵-۱
۲۹۲	۷۸۷	-	۷۸۷	
۳۸,۱۷۳	۳۲,۸۹۹	(۱۱,۴۳۰)	۴۴,۳۲۹	۱۵-۲
۱۳,۱۶۵	۱۴,۸۱۸	(۲,۵۸۳)	۱۷,۴۰۱	۱۵-۳
۵۱,۳۳۸	۴۷,۷۱۷	(۱۴,۰۱۳)	۶۱,۷۳۰	
۵۱,۶۳۰	۴۸,۵۰۴	(۱۴,۰۱۳)	۶۲,۵۱۷	
۵,۶۳۵	۱,۸۵۰	(۸۱۳)	۲,۶۶۳	۱۵-۴
۲۳۵	۷۳۲	-	۷۳۲	
۳۷۵	۳۷۵	-	۳۷۵	
۷	۷	-	۷	
۶,۲۵۲	۲,۹۶۴	(۸۱۳)	۳,۷۷۷	
۵۷,۸۸۲	۵۱,۴۶۸	(۱۴,۸۲۶)	۶۶,۲۹۴	

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان

حساب‌های دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی‌ها

اشخاص و شرکتهای

کارکنان (وام مساعد)

سپرده‌های شرکت در مناقصه

سایر

۱۵-۱- اسناد دریافتنی به مبلغ ۷۸۷ میلیون ریال شامل چک‌های دریافتنی از شرکت ماسه سلیس مرجان ۴۹۵ میلیون ریال و شرکت گهر زرین دانه به مبلغ ۱۶۰ میلیون ریال و فروشگاه پرنیان به مبلغ ۸۰ میلیون ریال، و برادران دهقان ۴۲ میلیون ریال و شرکت احسان الیگودرز ۱۰ میلیون ریال می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول نشده است. شرکت‌های مذکور یا به علت بدهی تعطیل می‌باشند و یا اشخاص حقیقی می‌باشند که طی دوره جاری واکتار کتبی به واحد حقوقی شرکت جهت پیگیری واگذار گردیده است.

شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵-۲ مانده طلب و بدهی به شرکتهای گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی متشکل از اقلام ذیل می باشد:

یادداشت	سال ۱۳۹۹			سال ۱۳۹۸		
	طلب	کاهش ارزش	طلب	بدهی	طلب	بدهی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سیمان آبیک	-	-	-	۲۴,۰۹۳	-	۲۲,۱۷۶
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	۳۴۸,۶۰۶	-	۲۹۱,۰۲۵
سیمان دورود	-	-	-	۲۵,۷۵۴	-	۲۹,۹۸۹
سیمان خوزستان	-	-	-	۱,۵۷۷	-	۸,۲۰۳
سیمان ساوه	۲,۶۷۶	-	۲,۶۷۶	-	-	۳,۹۴۴
سیمان خزر	-	-	-	۸,۹۰۲	-	۱,۴۷۱
سیمان شاهرود	۲,۶۸۰	-	۲,۶۸۰	-	۲,۷۵۲	-
سیمان بهبهان	۳,۷۵۲	-	۳,۷۵۲	-	-	۱,۳۵۵
سیمان قائن	-	-	-	۱,۷۱۱	-	۳,۹۸۹
سیمان زنجان	۱,۸۳۹	-	۱,۸۳۹	-	۲,۰۶۱	-
سیمان بجنورد	-	-	-	۴,۷۳۶	-	۶۴۱
سیمان فارس نو	-	-	-	۳,۷۶۵	-	۳,۲۸۳
سیمان ارومیه	-	-	-	۱,۶۹۸	۱,۴۰۱	-
سیمان فارس	-	-	-	۸,۷۶۰	-	۱,۵۰۹
خدمات مهندسی فارس و خوزستان	-	-	-	۴۰۴	-	۴۰۴
شرکت گچ ماشینی فارس	۱۶۷	-	۱۶۷	-	۱۶۷	-
سیمان غرب	-	-	-	۱۱,۸۴۴	-	۲,۰۰۲
سیمان صوفیان	۲,۶۲۵	-	۲,۶۲۵	-	۲,۳۴۱	-
سیمان سفید نی ریز	۲,۰۱۶	-	۲,۰۱۶	-	۱,۲۱۴	-
سیمان خاش	-	-	-	۲,۱۲۹	-	۵۵۶
فارسیت دورود	۲۸,۵۷۴	(۱۱,۴۳۰)	۱۷,۱۴۴	-	۲۸,۲۳۷	-
	<u>۴۴,۳۲۹</u>	<u>(۱۱,۴۳۰)</u>	<u>۳۲,۸۹۹</u>	<u>۴۴۳,۹۷۹</u>	<u>۳۸,۱۷۳</u>	<u>۳۸۰,۵۴۷</u>

۱۵-۲-۱ مانده طلب شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان بعنوان سهامدار اصلی این شرکت مربوط به تامین مالی و حمایت از شرکت در بازپرداخت بدهیهای شرکت به موسسات و شرکتهای و ارگانهای دولتی طی سنوات گذشته تاکنون به علت شرایط بد شرکت می باشد.

۱۵-۲-۲ باتوجه به طلب سنوائی از شرکت فارسیت دورود و مصوبه هئیت مدیره مبلغ ۱۱,۴۳۰ میلیون ریال معادل ۴۰ درصد از کل طلب فوق بعنوان کاهش ارزش در حسابها ثبت گردید اقدامات حقوقی توسط شرکت انجام شده که تا کنون به قطیعت نرسیده است.

شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵-۳- حسابهای دریافتنی تجاری از سایر مشتریان بابت فروش محصولات شرکت بوده که بشرح ذیل تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶,۴۷۹	-	۶,۴۷۹	سیمان تهران
۵,۸۱۴	۲,۳۲۱	-	۲,۳۲۱	شرکت سیمان شمال
۱,۳۴۲	۶۱۸	-	۶۱۸	سیمان ایلام
۴۹۲	۴۹۲	-	۴۹۲	شرکت سیمان قشم
۲۵	۴۵۳	-	۴۵۳	سیمان کرمان
۴۱۶	۴۱۶	-	۴۱۶	صنایع زرهی بنی هاشم دورود
۳۵۶	۳۵۶	-	۳۵۶	سیمان ساروج بوشهر
۱,۰۳۴	۳۵۹	-	۳۵۹	شرکت سیمان فیروزکوه
۱۷۱	۱۷۱	-	۱۷۱	شرکت هیکواراک
۱۵۱	۱۵۱	-	۱۵۱	غلامرضا الیاسی
۵۸۰	۱۵۰	-	۱۵۰	سیمان نهاوند
۱۳۸	۱۳۸	-	۱۳۸	سیمان فراز فیروزکوه
۱۳۱	۱۳۱	-	۱۳۱	شرکت سیمان پیوند گلستان
۱۱۲	۱۱۲	-	۱۱۲	ابراهیم ذلقی
۱۲۱	۱۲۱	-	۱۲۱	بیمناک
۱۰۱	۱۰۱	-	۱۰۱	کرم منصوری (تعاونی ۲۱۲)
۹۵	۹۵	-	۹۵	میرزاامردالیاسی
۱۲۴	۸۶	-	۸۶	شرکت فروسیلیس غرب پارس
۴۸۹	-	-	-	شرکت فرآورده های نسوز ایران
۵۶	۵۶	-	۵۶	کوهپایه سبز لرستان
۱,۴۱۷	۲,۰۱۲	(۲,۵۸۳)	۴,۵۹۵	سایر اقلام
۱۳,۱۶۵	۱۴,۸۱۸	(۲,۵۸۳)	۱۷,۴۰۱	

شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵-۴- مطالبات غیر تجاری از اشخاص و شرکت ها در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۱۸	-	۳۱۸	جالبینوس پیرامی
-	۲۷۱	-	۲۷۱	شرکت تامین ماسه ریخته گری (سهامی عام)
-	۲۴۷	-	۲۴۷	میشم گرامی نژاد (فروشنده ضایعات آلومینیوم)
۲۲۲	۲۲۲	-	۲۲۲	شرکت آرمان آلباز گلستان
۱۵۰	۱۵۰	-	۱۵۰	شرکت جهان گستر مرصاد
۳۴	۴۹	-	۴۹	شرکت ماسه چسب دارایران
۴,۸۷۷	-	-	-	۱۵-۴-۱ کوره القایی دماوند
۸۰	۸۰	-	۸۰	فروشگاه فجر استیل (علی خداینده لو)
۱۰۰	-	-	-	کارگاه سیتی سمنت وانشانی
۱۷۲	۵۱۳	(۸۱۳)	۱,۳۲۶	سایر بدهکاران و اشخاص
۵,۶۳۵	۱,۸۵۰	(۸۱۳)	۲,۶۶۳	
-	-	-	-	کسر می شود : طبقه بندی به اسناد پرداختنی
۵,۶۳۵	۱,۸۵۰	(۸۱۳)	۲,۶۶۳	

۱۵-۴-۱ در خصوص پیش پرداخت های ساخت کوره از شرکت کوره های القایی دماوند باتوجه به نامه نگاری و جلسات فی مابین در مهر ماه سال جاری فسخ قرارداد انجام شد و مبلغ اصل پیش پرداخت بعلاوه خسارت قراردادی سه فقره چک به سررسید ۱۵ مهر ماه ۱۳۹۹ و ۱۵ آذر جمعاً به مبلغ ۸۰۰۰ میلیون ریال دریافت گردید.

شرکت فولادوچدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- پیش پرداخت ها

پیش پرداخت های داخلی:	یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
انجام خدمات	۱۶-۱	۷۶۵	۱,۱۳۱
خرید مواد و کالا	۱۶-۲	۶۶۵	۷۲۰
سایر		۱۰۳	۹۱
		۱,۵۳۳	۱,۹۴۲

۱۶-۱ پیش پرداخت انجام خدمات بشرح ذیل می باشد:	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
آقای حسن رفیع توجایی- مشاور مالیاتی	۱۰۰	۱۰۰
موسسه حسابرسی چکامه فارسان	۴۱	۴۱
تکنولوژی روز (اقبال)	۱۵۱	۲۳۴
مدلسازی کمال زینالی	-	۷۴
مدلسازی نوین صنعت	-	۱۲۹
مدلسازی موج	۱۱۸	۱۸۰
سایر	۳۵۵	۳۷۳
	۷۶۵	۱,۱۳۱

۱۶-۲ پیش پرداخت خرید مواد و کالا بشرح ذیل می باشد:	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
شرکت پسیار لرستان	۳۵	۳۵
شرکت بازرگانی صنایع فولاد ریزان آسیا	۸	۷۵
شرکت مشهدگیربکس	۸۹	۸۹
آیتوک صنعت راد	۶	۶
شرکت آذر کران	۱۵۳	۱۵۳
فارس ریزان مواد	-	۳۵
فروشگاه الوند	۴۵	۴۵
سایر	۳۲۹	۲۸۲
	۶۶۵	۷۲۰

۱۷- موجودی مواد و کالا

بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	سال ۱۳۹۹	خالص	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۰۷	(۹۴۷)	۷۶۰	۱,۷۱۹	۱,۷۱۹	۱,۷۱۹
۳۵,۲۴۳	-	۳۵,۲۴۳	۳۷,۱۰۷	۳۷,۱۰۷	۳۷,۱۰۷
۶۸,۱۰۵	-	۶۸,۱۰۵	۴۸,۴۳۲	۴۸,۴۳۲	۴۸,۴۳۲
۲۷,۹۳۷	-	۲۷,۹۳۷	۲۴,۵۸۷	۲۴,۵۸۷	۲۴,۵۸۷
۴۷۰	-	۴۷۰	۱,۵۵۰	۱,۵۵۰	۱,۵۵۰
۱۳۳,۴۶۲	(۹۴۷)	۱۳۲,۵۱۵	۱۱۳,۳۹۵	۱۱۳,۳۹۵	۱۱۳,۳۹۵
۵۳	-	۵۳	۵۳	۵۳	۵۳
۱۳۳,۵۱۵	(۹۴۷)	۱۳۲,۵۶۸	۱۱۳,۴۴۸	۱۱۳,۴۴۸	۱۱۳,۴۴۸

۱۷-۱ موجودی مواد و کالا تا ارزش ۲۷ میلیارد ریال از بوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۷-۲ کاهش ارزش موجود در حسابها طی سال های قبل جمعا به مبلغ ۹۴۷ میلیون ریال جهت موجودی کالای ساخته شده وسایر موجودیها در حسابها منظور شده است .

۱۷-۳ مانده حساب کالای امانی شرکت نزد دیگران بابت نیکل مصرفی جهت قطعات ساخته شده مشتریان می باشد.

شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- موجودی نقد

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۱۸	۱,۵۹۵	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۱۲۳	۴۱۶	تنخواه مدیران
۱,۵۴۱	۲,۰۱۱	۱۸-۱

۱۸-۱ با توجه به مسدود بودن حسابهای جاری شرکت و افتتاح حسابهای شرکت در پایان سال و بعد مسافت با اعضای هیئت مدیره در پایان سال مذکور برای اداره شرکت و تهیه مواد و دستمزد از حساب تنخواه مدیران استفاده شد.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به مبلغ ۴۵,۵۹۹ میلیون ریال شامل ۴۵,۵۹۹,۰۰۰ سهم عادی یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹.۹۷	۴۵,۵۸۷,۵۷۸	۹۹.۹۷	۴۵,۵۸۷,۵۷۸	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
۰.۰۱	۵,۷۰۰	۰.۰۱	۵,۷۰۰	شرکت سهامی عام فارسیت اهواز
۰.۰۱	۵,۷۰۰	-	-	شرکت سهامی خاص تهران پتن
۰.۰۰	۱۱	۰.۰۰	۱۱	شرکت سهامی عام سیمان فارس نو
۰.۰۰	۱۱	۰.۰۰	۱۱	شرکت سهامی عام سیمان غرب
-	-	۰.۰۱	۵,۷۰۰	شرکت سهامی عام سیمان آبیگ
۱۰۰	۴۵,۵۹۹,۰۰۰	۱۰۰	۴۵,۵۹۹,۰۰۰	

۱۹-۱ باتوجه به نامه شماره ۹۹/۲۷۴ مورخ ۹۹/۲/۱۵ سهام تهران پتن به شرکت سیمان آبیگ انتقال یافت.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ۱۳۴۷ و ماده ۴۸ اساسنامه مبلغ ۲۱۸ 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 درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت فولادوچدن وماشین سازی دورود (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		اسناد پرداختنی:
۷,۷۰۰	۷,۷۰۰	۲۱-۱ اشخاص وابسته
۴۷۶	۵۴۴	۲۱-۲ سایر تامین کنندگان
۸,۱۷۶	۸,۲۴۴	
		حساب های پرداختنی:
۳۸۰,۵۴۷	۴۴۳,۹۷۹	۱۵-۲ اشخاص وابسته
۱۸,۹۲۷	۲۰,۹۶۳	۲۱-۳ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۹۹,۴۷۴	۴۶۴,۹۴۲	
۴۰۷,۶۵۰	۴۷۳,۱۸۶	
		سایر پرداختنی ها:
۲۰۰	۲۰۰	۲۱-۴ اسناد پرداختنی
۹,۰۸۸	۹,۰۸۸	اسناد پرداختنی به اشخاص وابسته - شرکت سیمان فارس و خوزستان
۳,۳۰۰	۳,۳۷۸	مطالبات کارکنان - بابت سنوات و تنمیه حقوق اسفند پرسنل در سال ۹۹
۲,۰۴۰	۳,۰۵۳	سازمان امور مالیاتی - مالیات های تکلیفی و حقوق
۲,۰۹۹	۹,۶۵۶	مالیات بر ارزش افزوده
۱۵,۳۴۱	۳,۱۲۵	۲۷-۱ سازمان تامین اجتماعی - بابت حق بیمه کارکنان
۵۴۰	۲۳۵	سپرده حسن انجام کار و بیمه مکسوره از بیمه‌انکاران
۱۶,۷۷۸	۵,۸۴۱	۲۱-۵ سایر حسابهای پرداختنی
۴۹,۳۸۶	۳۴,۵۷۶	
۴۵۷,۰۳۶	۵۰۷,۷۶۲	
		۲۲- پرداختهای بلند مدت
۲۹,۰۱۵	۲۹,۰۱۵	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۲۹,۰۱۵	۲۹,۰۱۵	

۲۲-۱- با توجه به عدم توان پرداخت بدهی به شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان و بر اساس توافق انجام شده و طی نامه ۳/۲۲۱۳ مورخ ۱۳۸۹/۲/۱۵، مطالبات شرکت فوق به میزان ۲۹,۰۱۵ میلیون ریال به سرفصل بدهی های بلند مدت منتقل گردیده است.

۲۱-۱- مبلغ ۷,۷۰۰ میلیون ریال مربوط به واگذاری اسناد بهادار (سفته) می باشد که طی سنوات قبل بابت خرید نسبه مواد اولیه قراضه آهن از شرکت سیمان صوفیان از طرف شرکت واگذار گردیده است.

۲۱-۲- مانده اسناد پرداختنی تجاری به سایر تامین کنندگان مواد اولیه و کمکی بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۷	۱۷۷	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۲۹۹	۳۶۷	سایر
۴۷۶	۵۴۴	



شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱-۳- بدهی تجاری به سایر تامین کنندگان بشرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۶۸	۷,۵۱۹	تجارت فولاد فلز آمین آزاد
۲,۳۴۲	۴,۰۷۶	متالوژی تبار
۶۷	۷۴۰	CO۲ گاز کربنیک شهر کرد - گاز
۵۵۷	۵۵۷	صنایع آب و اداره آبیاری
۵۴۰	۵۴۰	عبدالرضا صفری
۵۰۵	۵۰۵	شرکت مگنا بابت خرید خاک نسوز
-	۴۹۳	مددکاران اصفهان
-	۲۷۶	درافزا شیمی
۲۶۰	۲۶۰	شرکت پارسا یکتا آریا
۲۲۳	۲۳۳	شرکت ستاره صنعت سجاد
-	۲۲۴	آریا سلیکات سپاهان
-	۲۱۴	کارگاه ماشین سازی و قالب سازی سی‌تی سمنت
۱۴۲	۲۱۳	شرکت فارس ریزان مواد - چسب و ترمیت
۲۳۸	۱۷۵	مشهد ساب توس
۱۶۰	۱۶۰	بازرگانی رامیلاد
-	۱۵۴	ایران سرنده
۶۰۱	۱۳۹	ساینا فولاد
۱۲۸	۱۲۸	کرومیت فارس - ماسه کرومیت
۱۲۵	۱۲۵	کنترل سیستم ابزار نوین
۱۱۶	۱۱۶	شرکت محبان بابت حمل ماسه
۴۵۳	۴۴	شرکت محبان دورود - پیمانکار تامین نیرو
۲۳۹	۵	نفیس سلیکات سپاهان
۳۹۴	-	آقای تقی حاجیوند (مدیر عامل اسبق)
۹۳	-	فروشگاه ایمن ابزار ایلینا
۳۷	-	عزیز بیات
۲۴۲	-	پور زرین صنعت آکام
۴,۷۹۷	۴,۰۶۷	سایر اقلام
۱۸,۹۲۷	۲۰,۹۶۳	



شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱-۴ - اسناد پرداختی غیر تجاری به سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	شرکت ایریتک
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰	۲۰۰	
۲۰۰	۲۰۰	

۲۱-۵ - مانده سایر حسابهای پرداختی بشرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۵۲	۳,۶۵۵	اداره برق شهرستان دورود- بدهی بابت هزینه برق
۵۰۲	۹۹۱	شرکت ملی گاز ایران - بابت بهای گاز مصرفی
۵۱	۳	هزینه پرداختی
۳۷۷	۳۷۷	عوارض پرداختی - عوارض آموزش و پرورش و فنی و حرفه ای
۱۱,۶۹۶	۸۱۵	سایر اقلام و ۴ درصد سختی وزیان آور پرسنل
۱۶,۷۷۸	۵,۸۴۱	



شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- تسهیلات مالی

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹	
جمع	جاری	جمع	جاری
۱,۴۰۸	۱,۴۰۸	۱,۱۲۱	۱,۱۲۱
۱,۴۰۸	۱,۴۰۸	۱,۱۲۱	۱,۱۲۱

تسهیلات دریافتی

۲۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۳- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۲	۳۱۲
۹۱۶	۸۰۹
۱,۴۰۸	۱,۱۲۱
-	-
۱,۴۰۸	۱,۱۲۱

بانک ها

سود و کارمزد جرائم معوق

حصة بلند مدت

حصة جاری

۲-۱-۲۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۰۸	۱,۱۲۱
۱,۴۰۸	۱,۱۲۱

بیش از ۲۵ درصد

۲-۲-۲۳- تسهیلات مزبور در قبال چک و سفته اخذ گردیده است *



شرکت فولاد دوجدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- پیش دریافت ها

پیش دریافت از مشتریان:	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
سیمان کارون	۴,۹۲۷	-
صادق آغا	۲,۱۵۰	-
سیمان تهران	-	۳,۹۴۴
عقیل مددی	۶۳۸	-
فرآورده های نسوز ایران	۴۲۱	-
سیلیس بلور نگین اصفهان	-	۴۴۷
سید امیر حسینی پرور	۲۹	۲۹
سایر پیش دریافت ها	۸,۱۶۵	۴,۴۲۰
	۵۵	۲۱
	۸,۲۲۰	۴,۴۴۱

۲۷- اصلاح اشتباهات

اصلاح اشتباهات در سال مالی قبل شامل اقلام زیر می باشد:

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
بابت بدهی بیمه ۴٪ سختی وزیان پرسنل در سنوات گذشته ۹۸	۲۷-۱	۱۳,۱۹۹
پرونده های حقوقی و اختلاف با مشتریان ۹۸	-	۴,۳۴۴
بابت ذخیره مالیات بر درآمد سال ۹۸	۲۷-۲	۲,۰۰۰
بابت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از شرکت فارسیت دورود ۹۸	۲۷-۳	۱۱,۴۳۰
	۲۳,۷۳۷	۳۰,۹۷۳

۲۷-۱ باتوجه به کسری ذخیره ۴ درصد بیمه تامین اجتماعی سختی وزیان آور پرسنل در سنوات قبل در دور مذکور ذخیره لازم در حسابهای ثبت گردید.

۲۷-۲ باتوجه به ثبت هزینه های دستمزد شرکت فارسیت در سال ۹۸ و احتمال برگشت هزینه های فوق از طرف ممیز مالیاتی ذخیره مذکور در حسابها ثبت گردید.

۲۷-۳ باتوجه به طلب از شرکت فارسیت دورود و شرایط فعلی این شرکت وعدم فعالیت با مصوبه هیئت مدیره برای طلب مذکور ذخیره مطالبات مشکوک الوصول لازم در حسابها ثبت گردید.

شرکت فولادوچدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اقلام مقایسه ای صورتهای مالی سال قبل در صورتهای مالی مقایسه ای سال جاری اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد. صورت ریز اقلام تجدید ارائه شده بشرح زیر می باشد:

تعدیلات		ماند طبق صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ماند طبق صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
اصلاح اشتباهات	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر حسابهای پرداختنی		۴۳۵,۲۹۹	۴۵۷,۰۳۶
مالیات پرداختی		۹۱۹	۲,۹۱۹
زیان انباشته		(۷,۲۳۶)	۳۰,۹۷۳
		(۲۳,۷۳۷)	(۲۳,۷۳۷)

۲۸- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	زیان خالص
(۱۹,۰۲۷)	۵,۳۲۹	
(۱۹,۰۲۷)	۵,۳۲۹	
تعدیلات:		
هزینه مالی	۱۶۳	۲۴۳
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت	(۱۹۱)	۴,۰۹۴
استهلاک دارائی های غیر جاری	۲,۳۹۸	۲,۲۰۷
جمع تعدیلات	۲,۳۷۰	۶,۵۴۴
تغییرات در سرمایه گردش	۶,۴۱۴	(۲۷,۴۰۹)
(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی	(۱۹,۱۲۰)	(۴۸,۲۷۶)
(افزایش) موجودی مواد و کالا	۴۰۹	(۴۲۸)
(افزایش) پیش پرداختها	(۶,۴۰۱)	(۳۳,۰۰۵)
(کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی	۳,۷۷۹	۳,۷۹۷
افزایش پیش دریافت ها و سایر	(۱۴,۹۱۹)	(۱۰۵,۳۳۱)
جمع تعدیلات	(۳۱,۵۷۶)	(۹۳,۴۴۸)
نقد حاصل از عملیات		

شرکت فولادوچدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- 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 های قبل بدون تغییر باقی مانده است. مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۷,۷۷۵	۵۶۲,۴۳۹	جمع بدهی
(۱,۵۴۱)	(۲,۰۱۱)	موجودی نقد
۵۰۶,۲۳۴	۵۶۰,۴۲۸	خالص بدهی
(۲۱۷,۵۱۱)	(۳۱۶,۵۳۸)	حقوق مالکانه
(۱۷۰)	(۱۷۷)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت ماهانه به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۲۹-۳- ریسک بازار

با توجه به این موضوع که عمده سفارشات اخذ شده شرکت از شرکت های همگروه می باشد و تولید قطعات شرکت های گروه از سالیان قبل به شرکت محول گردیده است، ریسک بازار شرکت بسیار پایین می باشد.

۲۹-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته 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.

با توجه به اینکه نقدینگی شرکت در دوره جاری و سال های قبل عمدتاً توسط سهامدار اصلی (شرکت سیمان فارس و خوزستان) تأمین گردیده است، اگر شرکت نتواند در سال های آتی برنامه های مورد نظر جهت تداوم فعالیت و تأمین نقدینگی (یادداشت های توضیحی ۵) را اجرایی کند ریسک نقدینگی آن از آنچه که اکنون وجود دارد بالاتر می رود.

اگرچه پاندمی بیماری کووید ۱۹ ممکن است در فرآیند پرداختهای شرکت اختلال ایجاد کند لیکن از نظر تأمین نقدینگی شرکت فاقد ریسک می باشد.

۲۹-۵- مدیریت ریسک تداوم فعالیت

همانطور که در یادداشت ۵ توضیحی صورت مالی افشاء شده است برنامه های مدیریت جهت تداوم فعالیت ذکر شده است. اقدامات مذکور در حال انجام می باشد.



شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته:

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	وجوه دریافتی	سایر	فروش کالا یا مالیات	تأمین مالی دریافتی
واحد تجاری اصلی	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	۵۷,۵۸۲
مدیران اصلی	شرکت سهامی عام سیمان غرب	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۱۳,۷۶۱	۱۲,۰۵۶	-	۱۵,۸۰۲	-
	شرکت سهامی عام سیمان فارس نو	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۱۰,۵۸۱	۱۴,۴۸۶	-	۲۴,۹۸۵	-
	شرکت سهامی خاص تهران بتون	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-
	شرکت سهامی عام فارسیت اهواز	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	۱۴	-	-
	شرکت سیمان دورود	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۳,۳۸۱	۲,۲۰۰	-	۹,۵۹۷	-
شرکت‌های هم گروه	شرکت سیمان آپیک	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۱,۴۳۱	-	۳۰,۸۲۵	-
	شرکت سیمان خوزستان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۴,۴۱۵	-	۱۱,۰۴۳	-
	شرکت سیمان ساوه	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۲۲,۱۹۹	-	۲۸,۸۱۹	-
	شرکت سیمان خزر	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۱۰,۴۴۴	-	۳,۰۱۴	-
	شرکت سیمان شاهرود	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۹,۲۲۸	۴,۸۲۴	-	۱۴,۹۶۹	-
	شرکت سیمان بهبهان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۱۰,۰۵۴	-	۱۵,۱۶۰	-
	شرکت سیمان قائن	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۴,۱۹۵	-	۷,۲۷۴	-
	شرکت سیمان راجان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۲,۲۴۷	۱	۲,۰۱۵	-
	شرکت سیمان بجنورد	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۴,۰۹۵	-	-	-
	شرکت سهامی عام فارسیت دورود	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان ارومیه	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۴,۸۷۱	-	۲,۳۷۲	-
	شرکت سیمان فارس	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۱۶,۲۰۴	-	۸,۹۵۲	-
	شرکت مهندسی فارس و خوزستان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-
	شرکت گچ ماشینی فارس	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۱۷۶	-	۳۸	-
	شرکت سیمان هوفیان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۱۲,۰۱۲	-	۱۲,۴۸۶	-
	شرکت سیمان سفید تبریز	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱,۲۴۴	۵,۶۹۶	-	۷,۷۲۰	-
	شرکت سیمان خاش	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۱۳,۴۶۱	-	۱۱,۷۸۹	-
جمع کل								
				۳۸,۴۹۳	۱۴۵,۷۶۸	۱۵	۱۹۵,۷۰۲	۵۷,۵۸۲

۳۰-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

شرکت فولادچدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مبالغ میلیون ریال

۲-۳۰- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته بشرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های تجاری	اسناد پرداختی تجاری	پرداختی های تجاری	پرداختی های غیر تجاری و سایر	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
							خالص	طلب	خالص	طلب
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	-	۳۴۸,۶۰۶	۳۸,۱۰۳	۳۸۶,۷۰۹	-	-	۳۲۹,۱۲۸
	شرکت سهامی عام سیمان غرب	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	-	۱۱,۸۴۴	-	۱۱,۸۴۴	-	-	۲,۰۰۲
	شرکت سهامی عام سیمان فارس نو	سهامدار و عضو هیئت مدیره	-	-	۳,۷۶۵	-	۳,۷۶۵	-	-	۳,۲۸۳
	شرکت سیمان دورود	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	۲۵,۷۵۴	-	۲۵,۷۵۴	-	-	۲۹,۹۸۸
	شرکت سیمان آپیک	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	۲۴,۰۹۳	-	۲۴,۰۹۳	-	-	۳۱,۱۷۶
	شرکت سیمان خوزستان	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	۱,۵۷۷	-	۱,۵۷۷	-	-	۸,۲۰۳
	شرکت سیمان ساوه	عضو هیئت مدیره مشترک	۲,۶۷۶	-	-	-	-	۲,۶۷۶	-	۳,۹۴۴
	شرکت سیمان خور	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	۸,۹۰۲	-	۸,۹۰۲	-	-	۱,۴۷۱
	شرکت سیمان شاهرود	عضو هیئت مدیره مشترک	۲,۶۸۰	-	-	-	-	۲,۶۸۰	۲,۷۵۳	-
	شرکت سیمان بهبهان	عضو هیئت مدیره مشترک	۳,۷۵۲	-	-	-	-	۳,۷۵۲	-	۱,۳۵۵
	شرکت سیمان قائن	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	۱,۷۱۱	-	۱,۷۱۱	-	-	۳,۹۸۹
	شرکت سیمان زنجان	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	۱,۸۳۹	-	۱,۸۳۹	-	۲,۰۶۱	-
	شرکت سیمان چغزورد	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	۴,۷۳۶	-	۴,۷۳۶	-	-	۶۴۱
	شرکت سیمان فارسیت	عضو هیئت مدیره مشترک	۱۷,۱۴۴	-	-	-	-	۱۷,۱۴۴	۲۸,۳۳۷	-
	شرکت سیمان ارومیه	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	۱,۶۹۸	-	۱,۶۹۸	-	۱,۴۰۱	-
	شرکت سیمان فارس	عضو هیئت مدیره مشترک	-	۱۷۷	۸,۷۶۰	-	۸,۷۶۰	-	-	۱,۵۰۹
شرکت های وابسته	شرکت مهندسی فارس و خوزستان	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	۴۰۴	-	۵۸۱	-	-	۲۲۷
	شرکت گچ ماشینی فارس	عضو هیئت مدیره مشترک	۱۶۷	-	-	-	-	۱۶۷	۱۶۷	-
	شرکت سیمان صوفیان	عضو هیئت مدیره مشترک	۲,۶۲۵	-	۷,۷۰۰	-	۷,۷۰۰	-	-	۵,۳۵۹
	شرکت سیمان سفید نی ریز	عضو هیئت مدیره مشترک	۲,۰۱۶	-	-	-	-	۲,۰۱۶	۱,۲۱۳	-
	شرکت سیمان خاش	عضو هیئت مدیره مشترک	۷۵	-	۲,۱۲۹	-	۲,۱۲۹	-	-	۴۸۱
جمع کل			۳۱,۱۳۵	۱۷۷	۴۵۳,۵۱۸	۳۸,۱۰۳	۴۹۱,۷۹۸	۳۱,۱۳۵	۳۵,۹۳۱	۴۳۳,۷۵۶

شرکت فولادوچدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۱-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲۰,۶۵۲	۶۵۰,۱۲۷
۳۸,۲۶۲	۳۸,۲۶۲
۴۵۸,۹۱۴	۶۸۸,۳۸۹

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

تضمین پیش دریافت قراردادی های منعقد با خریداران

تضمین نزد سازمان تامین اجتماعی

۳۱-۲-۱ در خصوص وضعیت بیمه ای شرکت فولادوچدن و کارگاه محیان تا پایان سال مالی ۱۳۹۶ قطعی و تسویه گردیده است و رسیدگی مربوط به دفاتر سال ۱۳۹۷ در سال ۱۳۹۹ توسط سازمان مربوطه در دست اقدام می باشد. و درخصوص سال ۹۸ هنوز رسیدگی انجام نپذیرفته است.

۳۱-۲-۲ در خصوص بدهی بابت مالیات برارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و کلاً پرداخت گردیده است و در خصوص مالیات برارزش افزوده سال ۹۷ برگ های تشخیص اعلام و بابت اصل مالیات ۴,۱۴۱ میلیون ریال و بابت جرائم مبلغ ۲۰۷۰ ریال اعلام گردیده است که این شرکت نسبت به برگ های مذکور اعتراض و در مرحله هیئت بدوی می باشد همچنین برای مبالغ مذکور ذخیره لازم در حسابها ثبت شده است.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا کنون هیچگونه رویدادی که بر صورتهای مالی تاثیر مهمی داشته باشد رخ نداده است مضافاً هیچگونه رویدادی رخ نداده است که در حین پی تاثیر بودن بر صورتهای مالی افشاء آن به سبب میزان اهمیت رویداد ضرورت یابد.