



بسمه تعالی

اطلاعیه

سازمان بورس و اوراق بهادار

پنجاه و نهم

تاریخ: ۸۷/۰۸/۲۸

شماره: ۶۰/۲۵۷۴۷

پیوست: دارد

شرکت فولادکاوین (سهامی عام)

کد: ۱۱-۱۰-۲۷

نماد: فوکا

موضوع: پیش‌بینی درآمد هر سهم برای سال مالی منتهی به ۸۷/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)

به پیوست اطلاعات پیش‌بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۸۷/۱۲/۳۰ و مفروضات مبنای تهیه پیش‌بینی (حسابرسی شده) به همراه اظهار نظر حسابرس شرکت فولادکاوین (سهامی عام) که طی نامه شماره ۱۱۳۳۹/ک - ط مورخ ۸۷/۰۸/۲۸ ارسال گردیده است ایفاد می‌گردد.

*: مزید اطلاع، نظر سرمایه‌گذاران محترم رابه بند ۲ گزارش حسابرس در خصوص پیش‌بینی جلب می‌نماید.

***: مزید اطلاع، شرکت دلایل تغییرات با اهمیت عملکرد واقعی ۶ ماهه حسابرسی نشده (سود تحقق یافته مبلغ ۱۴۲۷۸ میلیون ریال) و حسابرسی شده (سود تحقق یافته مبلغ ۹۴۰۷ میلیون ریال) را اعلام نموده است.

***: مزید اطلاع، شرکت پیش‌بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۸۷/۱۲/۳۰ را در تاریخ ۸۷/۰۶/۰۹ مبلغ ۲۴۰ ریال و در تاریخ‌های ۸۷/۰۷/۱۵ و ۸۷/۰۷/۳۰ مبلغ ۲۰۶ ریال اعلام نموده بود که اطلاعات اخیر طی اطلاعیه شماره ۶۰/۲۵۲۲۴ مورخ ۸۷/۰۷/۳۰ به بازار منعکس گردیده است.

رئیس اداره نظارت بر ناشران بورس

امیر حمزه مال‌میر

رونوشت:

(۱) شرکت فولادکاوین (سهامی عام) - مدیریت محترم عامل جهت استحضار. مقتضی است بمحض هر گونه تغییر در رقم پیش‌بینی شده درآمد هر سهم این سازمان را فوری مطلع فرمایید.

(۲) معاون نظارت بر بورس‌ها و ناشران - شرکت بورس اوراق بهادار تهران - نظارت بر ناشران بورس - بازرسی امور کارگزاران - پژوهش، توسعه و مطالعات اسلامی

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده

به انضمام صورت سود و زیان و سایر اطلاعات مالی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱)	گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده
۱ الی ۵	صورت سود و زیان و سایر اطلاعات مالی پیش بینی شده
۶ الی ۹	تاریخچه و فعالیت شرکت
۱۰ و ۱۱	مفروضات

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده

به هیات مدیره

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)

۱- صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت فولاد کاویان (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷ همراه با سایر اطلاعات مالی پیش بینی شده که پیوست می باشد، طبق استانداردهای حسابرسی «رسیدگی به اطلاعات مالی آتی» مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش بینی شده مزبور و مفروضات منبای تهیه آنها با هیات مدیره شرکت است.

۲- مقایسه عملکرد واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱ با صورت سود و زیان پیش بینی شده حاکی از اینست که ۴۵/۷ درصد از سود سالیانه پیش بینی شده تحقق یافته است (شامل مبلغ ۱۳/۹ میلیارد ریال درآمد تسعیر ارز و مبلغ ۵/۲ میلیون ریال سود حاصل از فروش مواد اولیه). لیکن با توجه به کاهش فاحش حجم فروش که در نتیجه اوضاع نامساعد حاکم بر بازار صنایع فولادی به وقوع پیوسته، تحقق کامل سود پیش بینی شده سالیانه شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰، برای این موسسه محرز نمی باشد. شایان ذکر است که مقدار واقعی فروش محصولات شرکت طی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱ حدود ۱۷ درصد فروش پیش بینی شده سالیانه بوده و از ابتدای مهر ماه سال مالی جاری تا تاریخ این گزارش، صرفاً حدود ۱/۳ درصد از فروش پیش بینی شده سالیانه تحقق یافته است..

موسسه حسابرسی و خدمات مالی بهرنگ روش

۲۲ آبان ماه ۱۳۸۷

حسین شیخی

هادی علیپور

(۱)

برآورد (EPS) توسط شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ : تاریخ :
 نام معاملاتی : فوکا : کد : ۲۷-۱۰-۱۱ : شماره :

۱- صورت سود (زیان) :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹		درصد تغییرات سال مالی جاری نسبت به سال قبل
	پیش بینی سالیانه	(حسابرسی شده) ۸۷/۶/۳۱	درصد پوشش	پیش بینی سالیانه	
درآمد حاصل از فروش غیر کارمزدی	۲,۱۶۹,۰۶۸	۴۲۱,۲۳۶	۱۹,۴	۲,۵۵۵,۸۷۷	۲,۵۵۵,۸۷۷
درآمد حاصل از فروش کارمزدی	۲۴۹,۰۹۵	۱۵۲,۰۴۸	۶۱,۰	۱۵۳,۱۱۴	۱۵۳,۱۱۴
جمع درآمد حاصل از فروش	۲,۴۱۸,۱۶۳	۵۷۳,۲۸۴	۲۳,۷	۲,۷۰۸,۹۹۱	۲,۷۰۸,۹۹۱
بهای تمام شده کالای فروخته شده غیر کارمزدی	(۱,۱۷۲,۷۳۱)	(۲۲۲,۹۱۷)	۱۹,۲	(۲,۰۳۲,۴۵۹)	(۲,۰۳۲,۴۵۹)
بهای تمام شده کالای فروخته شده کارمزدی	(۱,۲۳۴,۴۳۷)	(۱۳۲,۸۱۱)	۷۸,۴	(۱,۳۶۵,۶۱۰)	(۱,۳۶۵,۶۱۰)
جمع بهای تمام شده کالای فروخته شده	(۲,۴۰۷,۱۶۸)	(۳۵۵,۷۲۸)	۲۳,۶	(۳,۳۹۸,۰۶۹)	(۳,۳۹۸,۰۶۹)
سود (زیان) ناخالص	۸۰,۱۷۸	۲۱,۵۴۴	۲۶,۹	۸۱,۱۷۱	۸۱,۱۷۱
خالص درآمد(ها) هزینه های عملیاتی	(۳۱۱,۸۷۰)	(۱۲۸,۲۵۱)	۳۹,۴	(۳۲۹,۰۰۱)	(۳۲۹,۰۰۱)
سود (زیان) عملیاتی	۴۹,۰۹۱	۹,۳۰۳	۱۹,۰	۵۸,۲۷۰	۵۸,۲۷۰
هزینه های مالی	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۸۴,۱	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
درآمد حاصل از سرمایه گذاری	---	---	---	---	---
خالص درآمد(ها) هزینه های متفرقه *	۴۲,۰۰۰	۱۹,۹۵۱	---	۴۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه / اثرات انباشته تغییر در اقلام غیر مترقبه / اثرات انباشته تغییر در اصول	۲۶,۴۲۷	۱۲,۱۲۴	۴۵,۹	۲۹,۰۲۷	۲۹,۰۲۷
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۲۶,۴۲۷	۱۲,۱۲۴	۴۵,۹	۲۹,۰۲۷	۲۹,۰۲۷
مالیات **	(۵,۸۳۱)	(۱,۷۷۱)	۴۶,۶	(۵,۸۳۱)	(۵,۸۳۱)
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۲۰,۵۹۳	۹,۴۰۷	۴۵,۷	۲۳,۱۹۶	۲۳,۱۹۶

نسبت سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات : ۱
 تعداد سهام شرکت به هزار سهم ۱۰۰,۰۰۰

ریال ۲۰۶

پیش بینی سود هر سهم خالص پس از کسر مالیات برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰

* سایر درآمدهای متفرقه شامل سود حاصل از فروش ضایعات فلزی غیر تولیدی ، سود حاصل از فروش مواد اولیه و سود حاصل از تغییرات نرخ ارز به ترتیب به

مبالغ ۱۴۵۱ ، ۵۱۷۳ ، ۱۳۹۴۶ میلیون ریال می باشد

۲- جدول مقدرای تولید و فروش (در صورتیکه تنوع تولیدات زیاد است اطلاعات ذیل به پیوست ارسال گردد) :

شرح	واحد	سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹		تغییرات سال مالی جاری نسبت به سال قبل
		پیش بینی سالیانه	(حسابرسی شده) ۸۷/۶/۳۱ / ۱۳۸۷	درصد پوشش	پیش بینی سالیانه	
مقدار تولید :						
غیر کارمزدی	تن	۲۹۱,۱۵۰	۷۵,۲۴۹	۲۵,۸	۳۵۸,۵۱۵	۳۵۸,۵۱۵
کارمزدی		۳۵۵,۸۵۰	۲۳۸,۸۲۷	۶۷,۱	۲۲۷,۴۰۵	۲۲۷,۴۰۵
مقدار فروش :						
غیر کارمزدی	تن	۲۹۱,۱۵۰	۴۸,۳۵۰	۱۶,۶	۳۸۳,۷۷۷	۳۸۳,۷۷۷
کارمزدی		۳۵۵,۸۵۰	۲۳۸,۱۵۰	۶۴,۱	۲۱۸,۴۰۳	۲۱۸,۴۰۳
موجودی آماده برای فروش :						
غیر کارمزدی	تن	۲۹۵,۴۸۴	۹۱,۳۰۶	۳۰,۹	۳۸۹,۳۶۵	۳۸۹,۳۶۵
کارمزدی		۳۵۵,۸۵۰	۲۳۸,۱۵۰	۶۴,۱	۲۲۷,۴۰۵	۲۲۷,۴۰۵
مبلغ فروش :						
غیر کارمزدی	م.ریال	۲,۱۶۹,۰۶۸	۴۲۱,۲۳۶	۱۹,۴	۲,۵۵۵,۸۷۷	۲,۵۵۵,۸۷۷
کارمزدی	م.ریال	۲۴۹,۰۹۵	۱۵۲,۰۴۸	۶۱,۰	۱۵۳,۱۱۴	۱۵۳,۱۱۴
	م.ریال	---	---	---	---	---
	م.ریال	---	---	---	---	---
جمع	م.ریال	۲,۴۱۸,۱۶۳	۵۷۳,۲۸۴	۲۳,۷	۲,۷۰۸,۹۹۱	۲,۷۰۸,۹۹۱

در صورتیکه در طی سال تغییر نرخ فروش وجود داشته یا پیش بینی می شود، جزئیات ارائه گردد.

امضا، مدیر عامل

امضا، مدیر مالی

مهر شرکت

توضیحات: (در صورتیکه فروش محصولات شرکت فصلی است به تفکیک فصلها مقدار فروش و درصد آن توضیح داده شود).

۲- اهم موارد مغایرت:

۳-۱ دلایل مغایرت EPS پیش بینی شده سالیانه با واقعی سال قبل به تفکیک عوامل تغییر با ذکر مقدار، درصد افزایش (کاهش) توضیح داده شود. (عوامل تغییر شامل مقدار فروش، نرخ فروش، مقدار تولید، بهای تمام شده مواد اولیه، سایر هزینه های تولید و سایر موارد).

۳-۲ دلایل مغایرت EPS پیش بینی شده سالیانه با پیش بینی قبلی به تفکیک عوامل تغییر با ذکر مقدار، درصد افزایش (کاهش) توضیح داده شود. (عوامل تغییر شامل مقدار فروش، نرخ فروش، مقدار تولید، بهای تمام شده مواد اولیه، سایر هزینه های تولید و سایر موارد).

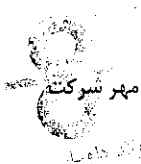
۴- جدول مقارنی و ریالی خرید و مصرف مواد اولیه: (اقدام عمده مواد اولیه کلای ساخته شده به تفکیک نوشته شود).

(در صورتیکه تنوع مواد اولیه اصلی محصولات زیاد است، اطلاعات بند ۵ و ۵ به پیوست ارسال گردد).

سال مالی قبل منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹		نوره مالی منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱		واحد	شرح
مبلغ-م. (ریال)	مقدار	مبلغ-م. (ریال)	مقدار		
موجودی اول دوره:					
۵۳.۶۹۸	۱۲.۲۱۵	۱۵.۶۷۸	۳.۵۳۱	تن	اسلب شرکتي
۳۵	۲.۰۶۱	.	۱۰۶.۴۱۷		اسلب کارمزدی
۵۳.۷۳۳		۱۵.۶۷۸			جمع
خرید طی دوره:					
۳.۱۵۶.۰۰۶	۵۴۳.۹۰۶	۱.۱۷۶.۱۳۵	۱۴۶.۰۵۹	تن	
.	۳۳۲.۷۵۹	.	۱۴۷.۷۴۴		
۳.۱۵۶.۰۰۶		۱.۱۷۶.۱۳۵			جمع
مصرف طی دوره:					
۳.۱۹۴.۰۰۶	۵۵۲.۶۰۹	۱.۱۶۶.۵۹۵	۱۴۶.۶۲۸	تن	
۳۵	۲۱۸.۴۰۳		۲۴۵.۰۶۹		
۳.۱۹۴.۰۶۱		۱.۱۶۶.۵۹۵		تن	جمع

۵- اقدام عمده مواد اولیه تشکیل دهنده يك واحد کلای ساخته شده مطابق اطلاعات واقعی منتهی به ۱۳۸۷/۶/۳۱:

هزینه برای يك واحد کالا		مصرف برای يك واحد کالا		واحد	شرح
مبلغ-ریال	درصد	مقدار	واحد		
۸.۴۸۳	۱	۱.۰۵۷	تن		اسلب



امضا، مدیر عامل

امضا، مدیر مالی

۶- بازار فروش و منابع تامین مواد اولیه (دلایل تغییرات نسبت به سال قبل توضیح داده شود) :

سال مالی قبل منتهی به ۱۳۸۶ / ۱۲ / ۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۸۷ / ۶ / ۳۱ (حسابرسی شده)	
درصد نسبت به کل فروش	مبلغ (م.ریال)	درصد نسبت به کل فروش	مبلغ (م.ریال)
۱۰۰٪	۲.۷۰۸.۹۹۱	۱۰۰٪	۵۷۳.۲۸۴
۰٪	.	۰٪	.
درصد نسبت به کل مواد اولیه مورد نیاز	مبلغ (م.ریال)	درصد نسبت به کل مواد اولیه مورد نیاز	مبلغ (م.ریال)
۵۵٪	۱.۷۲۲.۳۳۳	۸۲٪	۹۶۷.۷۲۴
۴۵٪	۱.۴۳۳.۶۷۴	۱۸٪	۲۰۸.۴۱۱

۷- توضیح در مورد ظرفیت تولیدی که شرکت سود و زیان خود را پیش بینی نموده است:

ظرفیت تحقق یافته تا تاریخ	ظرفیت پیش بینی شده	ظرفیت اسمی	واحد	شرح محصولات
۸۷/۶/۳۱				
۱۷۹	۱۰.۹۶۸	۴۹۰.۰۰۰	تن	معادل ورق ۸
۸۵۳۰	۳۵.۹۵۱	۵۱۰.۰۰۰	تن	معادل ورق ۱۰
۵۳.۴۳۰	۱۵۳.۵۴۷	۸۰.۰۰۰	تن	معادل ورق ۱۵
۱۵۸۵۱۰	۱۷۵۰.۳۵	۲۰۰.۰۰۰	تن	معادل ورق ۲۰
۹۳.۴۲۷	۲۷۱.۴۹۹	۱۴۰.۰۰۰	تن	معادل ورق ۲۵
۳۱۴۰۰۷۶	۶۴۷.۰۰۰	۵۲۰.۰۰۰	تن	جمع

۸- تفکیک هزینه های ثابت و متغیر در ظرفیت پیش بینی شده :

شرح هزینه ها	مبلغ (م.ریال)	متغیر (درصد)	ثابت (درصد)
مواد مستقیم	۷۵۱.۷۴۱	۱۰۰	.
دستمزد مستقیم	۱۴.۴۳۳	۳۵	۶۵
سربار	۱۰۹.۳۲۰	۶۹	۳۱
جمع	۸۷۵.۵۳۴		

۹- وضعیت مالیاتی سه سال گذشته و وضعیت فعلی :

سال	سود (زیان) ابرازی	درآمد تشخیصی	مالیات ابرازی	مالیات تشخیصی طبق گزارش حسابرسی مالیاتی	مالیات تشخیصی	مالیات قطعی	مبلغ پرداخت شده	ذخیره مالیات
۸۵/۱۲/۲۹	۱۴.۳۰۱	۱۰۰.۲۲	۲.۲۵۵	۵.۷۰۵	۵.۷۰۵	۵.۷۰۵	۵.۷۰۵	.
۸۶/۱۲/۲۹	۲۹.۰۲۶	۲۸.۷۳۲	۶.۴۶۵	۶.۷۹۸	.	.	۶.۴۶۵	۳۳۳
۸۷/۰۶/۳۱	۱۲.۱۲۴	.	۲.۷۱۸	۲.۷۱۸

توضیحات:

۱۰- کسری ذخایر و بدهیهای احتمالی :

غیر از بدهی احتمالی بابت مالیات عملکرد مورد دیگری وجود ندارد

۱۱- تعدیلات سنواتی: (میزان اثر تعدیل سنواتی بر روی سود انباشته اول دوره بصورت افزایش یا کاهش مشخص گردد) :

مهر شرکت

امضا، مدیر عامل

امضا، مدیر مالی

(در صورتیکه تاکنون اندوخته طرح و توسعه در حسابها منظور شده، چگونه مصرف شده است، آیا به تانید مراجع ذیصلاح رسیده است؟)

نام طرح	برآورد هزینه سرمایه گذاری	هزینه های انجام شده تاکنون	درصد پیشرفت کار	تاریخ بهره برداری	اثرات سودآوری بر درآمد هر سهم (ریال)

۱۳- وضعیت معاملات سهام :

شرح	سهام معامله شده - تعداد - هزار سهم	قیمت سهم در اولین معامله (ریال)	قیمت سهم در آخرین معامله (ریال)	پایینترین قیمت (ریال)	بالاترین قیمت (ریال)
سال ۱۳۸۶	۱۹,۹۳۴,۹۷۲	۳,۳۵۸	۵,۱۶۲	۳,۲۶۵	۵,۶۹۰
سال جاری تا ۱۳۸۷/۴/۳۱	۳۵۷,۴۳۰	۵,۲۰۰	۵,۱۸۴	۵,۰۳۰	۵,۳۰۰

۱۴- ترکیب صاحبان سهام :

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد
شرکت مجتمع فولاد کیلان	۲۵,۳۱۱,۷۲۱	۲۵,۳
خانم ارزو دانیال زاده نمین	۱۷,۶۹۹,۰۴۴	۱۷,۷
خانم ازاده دانیال زاده نمین	۱۷,۶۹۹,۰۴۴	۱۷,۷
آقای امید رضا دانیال زاده نمین	۱۷,۶۹۹,۰۴۴	۱۷,۷
خانم مرضیه محسنی	۱۷,۳۱۷,۱۷۸	۱۷,۳
سایر سهامداران	۴,۲۷۳,۹۶۹	۴,۳
جمع	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱۵- حقوق صاحبان سهام با توجه به آخرین مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۷/۴/۳۱ و ماقبل آن مورخ ۱۳۸۶/۴/۲۵ :

مجمع عمومی عادی قبل از آخرین مجمع مورخ ۱۳۸۶/۴/۲۵		آخرین مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۸۷/۴/۳۱		شرح
درصد	مبلغ - م.ریال	درصد	مبلغ - م.ریال	
۷۸,۰	۱۰۰,۰۰۰	۸۲,۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه
۶,۵	۸,۴۰۰	۷,۸	۹,۵۲۹	اندوخته قانونی
---	.	---	.	اندوخته توسعه و تکمیل
---	.	---	.	سایر اندوخته ها
۱۵,۵	۱۹,۸۶۵	۱۰,۲	۱۲,۴۱۱	سود (زیان) انباشته
۱۰۰	۱۲۸,۲۶۵	۱۰۰	۱۲۱,۹۴۰	جمع

۱۶- پیشنهادات آتی هیئت مدیره :

۱۶-۱) پیش بینی افزایش سرمایه (مبلغ و محل تامین آن مشخص شود):

۱۶-۲) پیش بینی تقسیم سود:

حدود ۹۰٪ EPS (سود هر سهم) تقسیم خواهد شد.

امضاء: مدیر عامل

امضاء: مدیر مالی

مهر شرکت

(در صورتیکه شرکتهای مذکور در بورس نیستند ، راجع به وضعیت و روند سوددهی آنها توضیح داده شود.)

نام شرکت	نوع فعالیت	مبلغ سرمایه (م. ریال)	درصد سرمایه گذاری	قیمت تمام شده (م.ریال)	ارزش جاری (م.ریال)
سرمایه گذاری و توسعه خوزستان واسطه گری مالی		۶۰,۰۰۰	۱٪	۷۲۰	۷۲۰
فنی و مهندسی سهی سازان کاو تولید اسکلت فلزی		۵,۰۰۰	۳۰٪	۱,۵۰۰	---
جمع				۲,۲۲۰	۷۲۰

توضیحات :

الف - در مورخه ۸۴/۳/۲۴ تعداد ۶۰۰ هزار سهم شرکت سرمایه گذاری و توسعه خوزستان با نرخ ۱۲۰۰ ریال برای هر سهم بصورت پذیره نویسی خریداری گردید.

ب - شرکت فنی و مهندسی سهی سازان کاویان در سال ۱۳۸۵ تاسیس گردیده و موضوع آن تولید اسکلت فلزی می باشد. تاکنون نیز سودی اعلام ننموده است.

۱۸- سایر موارد (هرگونه موارد با اهمیتی که در چارچوب فوق وجود نداشته و نیاز به توضیح دارد) :

مدیریت شرکت متعهد میگردد در صورت وقوع موارد خاص و یا رویداد با اهمیتی که دارای آثار قابل توجه در وضعیت مالی ، خصوصاً تاثیرگذار در برآورد درآمد هر سهم (EPS) هستند از قبیل تغییرات ناشی از نرخ محصولات ، نرخ مواد اولیه ، تولید محصول جدید ، تخصیص ارز ، تغییر وضعیت بازار و سایر موارد تاثیرگذار در مبنای برآوردهای انجام شده ، در اسرع وقت اطلاعات لازم را به سازمان اعلام نمایند.

تاریخ تنظیم :

مهر شرکت

امضا، مدیر عامل

امضا، مدیر مالی

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

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 سالهای بعد با توجه به تغییر محل اصلی شرکت در اداره ثبت اهواز تحت شماره ۵۲۳۲ ثبت گردیده و در مورخه ۱۳۸۱/۶/۲۸ به شرکت سهامی عام تبدیل شده 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 هیأت 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 مبیعه 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 گرفت.

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.

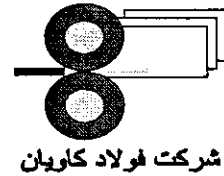
براساس صورتجلسه مورخ ۱۵ بهمن ۱۳۷۴ مجمع عمومی فوق العاده شرکت فولاد خوزستان (سهامی خاص) ادغام شرکت های گروه ملی صنعتی فولاد ایران (سهامی خاص) و شرکت فولاد کاویان (سهامی خاص) در شرکت فولاد خوزستان مورد تصویب قرار گرفت. این موضوع طی صورتجلسات مورخ ۱۴ اسفند ۱۳۷۴ مجمع عمومی فوق العاده شرکت های فولاد کاویان (سهامی خاص) و شرکت گروه ملی صنعتی فولاد ایران (سهامی خاص) نیز تصویب گردید. براساس تصمیمات مزبور در چارچوب مفاد ماده ۱۱۹ قانون محاسبات عمومی دارائیهها 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 دارائیههای 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، براساس 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 و اگذار گردید. انتقال سهام مذکور در رعایت مفاد صورتجلسه مورخ ۱۵ بهمن ۱۳۷۸ کمیته بندج 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 دارائیههای شرکت فولاد کاویان توسط شرکت فولاد خوزستان باز پس داده شده و عملیات شرکت فولاد کاویان از تاریخ اول دی ۱۳۷۹ توسط هیأت مدیره منتخب ادامه یابد.

شرکت فولاد کاویان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی



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 ۱۳۸۱/۷/۷ هیأت 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.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

به موجب مفاد ماده ۳ اساسنامه موضوع فعالیت 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، ایجاد مراکز پژوهشهای فنی، اقتصادی و کاربردی به منظور توسعه و استفاده از روشهای جدید در بالا بردن سطح تولیدات و کیفیت آنها و نیز 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 و همچنین مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکتهای. انجام موضوع فوق، در قالب بهره برداری از کارخانه فولاد کاویان و ادامه اجرای طرح نورد سنگین کاویان عملی می گردد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان شرکت در پایان سال مالی بشرح زیر بوده است.

پیش بینی سال مالی	واقعی سال مالی منتهی
منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰	به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹
تعداد کارکنان ۶۴۳	۶۶۵

۲- تاریخ تهیه اطلاعات

اطلاعات مندرج در گزارش اطلاعات مالی پیش بینی شده در شهریور ماه ۱۳۸۷ تهیه گردیده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل قیمت تمام شده ویا خالص ارزش باز یافتنی تک تک اقلام ارزیابی می شوند، بهای تمام شده موجودیها براساس روشهای مندرج در صفحه بعد تعیین می گردد:

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

۳-۲- دارائی های ثابت مشهود

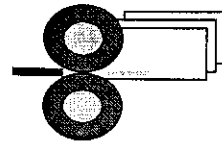
۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارائیهامستهلك می شود.

هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید بر آوردی داراییهای مربوط (با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می گردد.

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها و تأسیسات	۷٪، ۸٪ و ۱۰٪	نزولی
وسائط نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۸٪ و ۱۰٪	نزولی
اثاثیه و تجهیزات اداری	۱۰ ساله	مستقیم

۳-۲-۳- برای داراییهای 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 مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.



۳-۳- 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 .

۳-۴- تسعیر ارز

معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی 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.

۳-۵- 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.

۳-۶- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. در آمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط 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.

۳-۷- روش شناسایی درآمد خدمات تولید محصولات کارمزدی

درآمد خدمات تولید محصولات کارمزدی به استناد قراردادهای منعقد و بلافاصله پس از کامل شدن فرایند تولید شناسایی می شود.

پیش فرضها و مفروضات برآورد سودوزیان سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰

به منظور تنظیم بودجه سال مالی ۱۳۸۷ مبنای و مفروضاتی بکار گرفته شده که در شرایط و

اوضاع و احوال موجود ضروری بوده است. این مبنای و مفروضات عبارتند از:

۱. سطح تولید و ساعات کار استاندارد

۲. مواد اولیه

۳. هزینه ها

۴. نرخ ارز

۵. ترکیب قیمت تمام شده

۶. نرخ فروش

۱- سطح تولید و ساعات کار استاندارد

۱-۱- ساعات کار استاندارد کارخانه با توجه به اوقات توقف عادی و تعطیلات مربوط به تعمیرات

کارخانه در سه شیفت کار ۶۵۰۰ ساعت پیش بینی گردیده است.

۱-۲- سطح تولید کارخانه با توجه به معیارها و شاخصهای در دست که مطابق با ظرفیت تولید

شرکت می باشد، برای سال مالی ۱۳۸۷ کلاً ۶۴۷۰۰۰ تن پیش بینی گردیده که تماماً برای فروش

داخلی در نظر گرفته شده است.

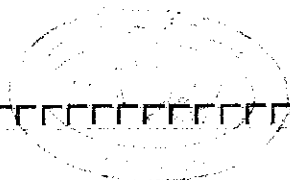
۱-۲-۱- از کل تولید ۴۶۹۱۹ تن (۷٪) محصول دوبار گرمایش و ۶۰۰۰۸۱ تن (۹۳٪) محصول یکبار

گرمایش در نظر گرفته شده است.

۱-۲-۲- کل تولید شامل ۳۵۵۸۵۰ تن (۵۵٪) محصول کارمزدی و ۲۹۱۱۵۰ تن (۴۵٪) غیر

کارمزدی میباشد.

۱-۳- تولیدات فرعی شامل سرورق و پوسته برای محصولات اصلی ۵٪ در نظر گرفته شده است.



۲- مواد اولیه

۲-۱- قیمت مواد اولیه مصرفی داخلی بطور میانگین کیلویی ۶۸۰۶ ریال در نظر گرفته شده است. که شامل ۶۷۷۰ ریال برای هر کیلو گرم اسنپ بعلاوه ۳۶ ریال کرایه حمل میباشد. مقدار خرید داخل ۹۷۰۵۰ تن در نظر گرفته شده است.

قیمت مواد اولیه مصرفی خارجی کیلویی ۷۰۳۳ ریال در نظر گرفته شده است. که مبلغ ۶۷۷۰ ریال برای خرید هر کیلو اسلب نظر گرفته شده و ۲۶۲ ریال نیز بابت هزینه های حمل. سفارش کالا. ترخیص و غیره اضافه می شود. پیش بینی مقدار خرید خارج نیز ۲۲۶۴۵۰ تن می باشد.

۲-۲- در محاسبه قیمت تمام شده محصولات ارزش تولیدات فرعی سر ورق و دم فیچی از قرار کیلویی ۲۲۰۰ ریال و پوسته کیلویی ۳۹۶ ریال مورد ارزیابی قرار گرفته است.

۳- هزینه ها

۳-۱- جهت حقوق و مزایای سال ۱۳۸۷ بر مبنای بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی در سال ۱۳۸۶ و مقایسه با برآورد عملکرد سال ۱۳۸۶ ۲۰٪ افزایش لحاظ گردید.

۳-۲- سایر هزینه ها با توجه به نرخ تورم ۵ سال گذشته بطور میانگین بر مبنای ۲۰٪ افزایش لحاظ گردیده است.

۳-۳- هزینه های استهلاک نیز با توجه به عدم افزایش عمده داراییها در سال ۱۳۸۶. بدون افزایش در نظر گرفته شده است.

۳-۴- هزینه های مالی نیز با توجه به وامهای اخذ شده در سال ۱۳۸۶ و بهره های محاسبه شده در همان سال به همان میزان برای سال ۱۳۸۷ لحاظ گردیده است.

۴- نرخ ارز

نرخ ارز مورد نظر در سال بودجه ۹۸۰۰ ریال در نظر گرفته شده است.

