

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

بانضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی شامل:
۱	تأیید صورت‌های مالی توسط هیات مدیره
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۷	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است. آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

گزارش اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

مبانی نتیجه گیری مشروط

۴- به شرح یادداشتهای توضیحی ۵ و ۶ صورتهای مالی، سرفصل حسابهای دریافتنی جمعاً شامل مبلغ ۷۳۹۲ میلیون ریال اقلام راكد و سنواتی بوده که در این خصوص ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. تا تاریخ این گزارش پیگیریهای شرکت در خصوص وصول و یا بعضاً رفع مغایرت حسابهای فی مابین به نتیجه نرسیده است. همچنین مبلغ ۱۸۴۶۳ میلیون ریال حسابهای پرداختنی به شرح یادداشت توضیحی ۱۴ صورتهای مالی راكد و سنواتی می باشد. هرچند تعدیل صورتهای مالی از این بابت تا میزان قابلیت وصول مطالبات و یا پرداخت بدهیهای مذکور ضروری است، لیکن تعیین آثار کامل تعدیلات لازم در این خصوص، برای این موسسه میسر نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

۵- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

سید محمد میرآفتابزاده

شماره عضویت ۸۰۰۷۹۹

سیاوش مهدی یوریوشن

شماره عضویت ۹۱۱۹۶۶

تاریخ: ۲۶ مهر ماه ۱۳۹۳

صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

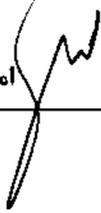
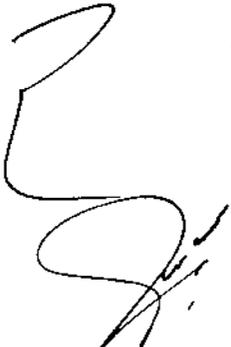
به پیوست صورت‌های مالی شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

الف - صورت‌های مالی اساسی:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	ب - یادداشتهای توضیحی:
۵-	تاریخچه فعالیت
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۷	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	به نمایندگی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره / غیر موظف	آقای سعید تفضلی	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره / غیر موظف	آقای مرتضی علی اکبری	شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل / موظف	آقای مهدی بختیاری	شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص)

آدرس: تهران، بزرگراه آیت اله صدر، دیباجی جنوبی، نبش برادران شهید جوزی (کامرانیه)، ساختمان فوقانی بانک پاسارگاد پلاک ۱۳۲ کبکستی: ۱۹۵۱۸۹۵۱۶۴

تلفن: ۲۲۵۷۸۰۲۳ - ۲۲۵۷۷۹۶۱ فکس: ۲۲۵۷۷۹۲۱

پست الکترونیک: immicc@immicc.com

سایت الکترونیک: www.immicc.com

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	بادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال		داراییهای جاری:
۲۱,۳۷۴	۲۰,۸۶۶	۱۳	حسابهای پرداختی تجاری	۷,۱۴۴	۳۹,۱۲۰	۴	موجودی نقد
۲۶,۹۷۳	۳۳,۸۵۶	۱۴	سایر حسابهای پرداختی	۳۲,۵۸۲	۳۱,۵۶۶	۵	حسابهای دریافتی تجاری
۸۲۹	۷۱۳	۱۵	پیش دریافتها	۲۸,۰۹۳	۵,۴۲۴	۶	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۱,۵۰۵	۰	۱۶	ذخیره مالیات	۵,۴۶۳	۲,۸۲۹	۷	موجودی کالا
۱۲,۱۵۰	۱۲,۱۵۰	۱۷	سود سهام پرداختی	۲۱,۷۸۱	۲۲,۵۰۰	۸	سفارشات و پیش پرداختها
۱۲,۷۴۲	۱۲,۷۴۲	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی				
۷۵,۵۷۱	۸۰,۳۲۷		جمع بدهیهای جاری	۹۵,۰۶۳	۱۰۱,۴۳۹		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۸۹۹	۸۴۶	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۱,۰۶۹	۴۰,۱۲۸	۹	داراییهای ثابت مشهود
۸۹۹	۸۴۶		جمع بدهیهای غیر جاری:	۴۲۳	۴۲۷	۱۰	داراییهای ثابت نامشهود
۷۶,۴۷۰	۸۱,۱۷۳		جمع بدهیها	۱	۱۰۱	۱۱	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۷۷۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰	حقوق صاحبان سهام:	۲,۲۹۷	۲,۵۱۴	۱۲	سایر داراییها
۶۸,۵۱۰	۰	۲۰	سرمایه (۱۰۰,۰۰۰ سهم ده هزار ریالی، تماما پرداخت شده) و جوه تخصیص یافته جهت افزایش سرمایه	۴۳,۷۸۹	۴۳,۷۸۹		جمع داراییهای غیر جاری
۴۳۹	۴۳۹	۲۱	اندوخته قانونی				
۱۳,۶۱۱	۰	۲۲	سایر اندوخته ها				
(۳۲,۹۲۹)	(۳۷,۰۰۳)		سود (زیان) انباشته				
۶۲,۳۸۳	۶۳,۴۳۶		جمع حقوق صاحبان سهام	۱۳۸,۸۵۲	۱۴۴,۶۰۹		جمع داراییها
۱۳۸,۸۵۲	۱۴۴,۶۰۹		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				

بادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشند.

شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۶,۱۵۳	۶۳,۲۵۹	۶۴,۰۹۹	۲۳ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۱۵۱,۶۳۷)	(۶۲,۱۹۸)	(۵۳,۹۸۳)	۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱۴,۵۱۶	۱,۰۶۱	۱۰,۱۱۶	سود ناخالص
(۳۰,۹۶۱)	(۱۵,۲۸۴)	(۱۷,۶۷۹)	۲۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۶۵	۲۳۱	۲۲	۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۳۰,۶۹۶)	(۱۵,۰۵۳)	(۱۷,۶۵۷)	
(۱۶,۱۸۰)	(۱۳,۹۹۲)	(۷,۵۴۱)	سود (زیان) عملیاتی
۲,۰۸۷	۱,۱۱۰	۳,۴۶۷	۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۴,۰۹۳)	(۱۲,۸۸۲)	(۴,۰۷۴)	سود (زیان) قبل از مالیات
(۱۴,۰۹۳)	(۱۲,۸۸۲)	(۴,۰۷۴)	سود (زیان) خالص
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
(۱۴,۰۹۳)	(۱۲,۸۸۲)	(۴,۰۷۴)	سود (زیان) خالص
(۱۷,۴۱۱)	(۱۷,۴۱۱)	(۳۲,۹۲۹)	۲۸ زیان انباشته در ابتدای سال
(۱,۴۲۵)	۵۰۹	۰	تعدیلات سنواتی
(۱۸,۸۳۶)	(۱۶,۹۰۳)	(۳۲,۹۲۹)	زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۳۲,۹۲۹)	(۲۹,۷۸۴)	(۳۷,۰۰۳)	زیان انباشته در پایان سال

از آنجاییکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشند.



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

فعالیهای عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

۲۹ (۲۷,۴۳۸) (۲۴,۷۴۰) ۲۶,۶۲۱

بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین

مالی:

۹۶۸	۴۷۱	۲,۸۰۷
.	.	.

سود دریافتی بابت سپرده های بانکی

سود دریافتی بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

۹۶۸ ۴۷۱ ۲,۸۰۷

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

(۱,۱۵۳) (۷۵۳) (۱,۵۰۵)

فعالیهای سرمایه گذاری:

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی ثابت

وجوه پرداختی جهت تحصیل دارائیهای ثابت مشهود

وجوه دریافتی (پرداختی) بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

خالص افزایش (کاهش) سایر دارائیهای

وجوه پرداختی جهت تحصیل دارائیهای نامشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

.	.	.
(۶,۸۳۸)	۶,۱۴۷	(۷۵۹)
(۱)	(۱)	(۱۰۰)
۷۵	۲۶	(۲۱۷)
(۱۲۱)	(۱۱۹)	(۲۱)
(۶,۸۸۵)	(۶,۲۴۱)	(۱,۰۹۷)

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین

(۴۴,۵۰۸) (۳۱,۲۶۳) ۲۶,۸۲۶

فعالیهای تامین مالی:

عی الحساب افزایش سرمایه

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

تبدلات غیرنقدی

۳۵,۲۰۰	۳۵,۲۰۰	۵,۱۲۸
(۹,۴۰۸)	۳,۹۳۷	۳۱,۹۵۴
۱۶,۱۸۷	۱۶,۱۸۷	۷,۱۴۴
۲۶۵	۲۳۱	۲۲
۷,۱۴۴	۲۰,۳۵۵	۳۹,۱۲۰
۲۶,۲۱۲	.	.

۳۰

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



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱. تاریخچه فعالیت:

۱-۱- کلیات:

شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص) براساس تبصره ۲ لایحه قانون ادغام شرکت ملی ذوب آهن ایران و شرکت ملی صنایع فولاد ایران و تشکیل شرکت ملی فولاد ایران مصوب جلسه ۱۳۵۸/۰۹/۲۸ شورای انقلاب اسلامی ایران و به استناد ماده ۲ اساسنامه شرکت ملی فولاد ایران تشکیل گردیده و در تاریخ ۱۳۶۴/۰۱/۲۰ تحت شماره ۵۵۸۲۵ نزد اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

لازم بذکر است نام شرکت براساس مصوبه مورخ ۱۳۸۳/۲/۸ (روزنامه رسمی شماره ۲۲/۱۱۸۰۴ مورخ ۸۳/۳/۱۷) در اداره ثبت شرکتها از شرکت خدمات بازرگانی فولاد ایران به بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران تغییر یافته است. شرکت براساس تصویبنامه هیات واگذاری به شماره ۱۱۲۵۴ سال ۱۳۸۸ در لیست واگذاری قرار گرفت که در سال ۱۳۹۰ قیمت پایه هر سهم به مبلغ ۸۱/۱۱۵ ریال تعیین و ۹۶/۴٪ سهام شرکت در سال ۱۳۹۱ در فرابورس عرضه گردید که در تاریخ ۹۱/۲/۱۰ سهام شرکت به قیمت پایه ۱۳۳/۱۰۰ ریال واگذار و طی اطلاعیه ۳۸۲ مورخ ۹۱/۳/۸ شرکت فرابورس به شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور واگذار و این معامله قطعی گردید.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

شرکت طبق اساسنامه بصورت بازرگانی و انتفاعی اداره شده و بموجب ماده ۲ اساسنامه موضوع فعالیت آن عبارتست از:

۱-۲-۱. انجام کلیه عملیات بازرگانی در زمینه خرید و فروش کالا اعم از مواد اولیه، تجهیزات و ماشین آلات، لوازم و نظایر آن در بازارهای داخلی و خارجی بصورت عمده و جزئی و بطور مستقیم و یا بامشارکت اشخاص حقوقی.

۱-۲-۲. انجام کلیه خدمات بازرگانی در زمینه های توزیع و ترخیص و بیمه امور گمرکی و انبارداری.

۱-۲-۳. انجام خدمات مشاوره ای در مراحل مختلف مربوط به قراردادهای خرید و فروش کالا و تجهیزات و خدمات و نظایر آن، انجام خدمات مشاوره ای و پیمان مدیریت در زمینه های احداث و تاسیسات خدمات فنی مهندسی، راه و ساختمان و ابنیه در داخل و خارج از کشور و هر گونه عملیات مرتبط با معادن و صنایع معدنی.

۱-۲-۴. اکتشاف، استخراج، بهره برداری از مواد معدنی و تولید محصولات فولادی و کنسانتره، گندله و غیره، مشارکت در سرمایه گذاری با اشخاص حقیقی و حقوقی اعم از داخلی و خارجی. ایجاد و تاسیس شرکت های جدید در داخل و خارج از کشور و اخذ تسهیلات مالی و خدماتی از بانکها و موسسات اعتباری غیر بانکی طبق قوانین و مقررات مربوطه.

۱-۲-۵. انجام کلیه امور معاملاتی و مبادرت به سایر عملیات که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم در چارچوب قوانین و مقررات جاری کشور برای تحقق اهداف شرکت لازم و یا مفید بوده یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

۱-۳- برنامه های آتی مدیریت:

۱-۳-۱. افزایش ۱۰۰٪ عملیات بازرگانی در بخش قراضه و ضایعات

۱-۳-۲. جذب اعتبار و نقدینگی از طریق بورس در جهت توسعه فعالیتها

۱-۳-۳. توسعه فعالیتها در بخش کانی های فلزی از جمله سنگ منگنز و کرومیت

۱-۳-۴. توسعه فعالیتها در بخش ماشین آلات و لوازم و تجهیزات مورد سفارش شرکتهای گروه

۱-۴- تعداد کارکنان:

میانگین تعداد کارکنان طی دوره بشرح ذیل می باشد.

دوره مالی منتهی به	دوره مالی
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
نفر	نفر
۱	۱
۲۸	۲۸
۲۹	۲۹

رسمی
قراردادی



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی کالا:

موجودی کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام، ارزشیابی می شود، در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت بعنوان "ذخیره کاهش ارزش موجودی کالا" شناسایی می شود، بهای تمام شده موجودیها به روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۲- سرمایه گذاریها:

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسایی می شود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود:

۳-۳-۱- 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 کیفیت بازدهی آنها میگردد بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار شرکت از استانداردها عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر برآوردی داراییهای مربوط (با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای مندرج در ذیل محاسبه می شود.

دارائیهها	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷٪	نزولی
ماشین آلات	۱۰ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪ و ۲۰٪ و ۲۵٪	نزولی
اثاث اداری و PC	۱۰ ساله و سه ساله	مستقیم
نرم افزار سیستم های مالی و اداری	۴ ساله	مستقیم

برای دارائیههای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارائیههای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا محاسبه می شود. مضافاً اینکه نرخها، روشها و مقررات مورد عمل در مورد استهلاک دارایی های ثابت با مفاد قانون مالیاتهای مستقیم مطابقت دارد.



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳-۴- مخارج تامین مالی:

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به داراییهای واجد شرایط است.

۳-۵- درآمدها:

درآمد حاصل از فروش کالا بعد از تحویل کالا به مشتری و صدور صورتحساب فروش شناسایی می شود.

۳-۶- تسعیر ارز:

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

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

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



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

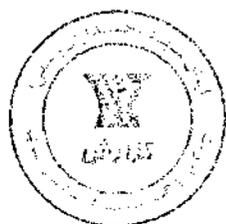
دوره مالی مبنای ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۵۹۰	۳۷,۹۴۹	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۵۱۲	۵۳۹	۴-۲	موجودی صندوق ارزی
۴۲	۰		موجودی صندوق ریالی
۰	۶۳۲		تنخواه گردانها
<u>۷,۱۴۴</u>	<u>۳۹,۱۲۰</u>		

۴-۱- مبلغ ۶۳۴ میلیون ریال از موجودی نزد بانکها عبارت است از هم ارزی ریالی ۱,۱۸۲ دلار آمریکا نزد بانکهای ملی و ملت و هم ارز ریالی ۱۷,۵۶۸ یورو نزد بانک توسعه صادرات می باشد

۴-۲- مبلغ ۵۰۸ میلیون ریال از موجودی صندوق ارزی عبارت است از هم ارز ریالی ۱۶,۹۳۸ دلار آمریکا می باشد.



شرکت یازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی مبنای ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری شرکتها و اشخاص بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۰۳۸	۲,۰۳۸	۰	۲,۰۳۸	۵-۱	زغال سنگ کرمان
۲۸۸	۲۸۸	۰	۲۸۸		واحد کک سازی و پالایش قطران زرنند
۲۸,۹۶۲	۲۸,۹۶۲	۰	۲۸,۹۶۲	۵-۲	ذوب آهن غرب کشور
۲۹۴	۲۷۸	۰	۲۷۸		سایر
۳۲,۵۸۲	۳۱,۵۶۶	۰	۳۱,۵۶۶		

۵-۱ طلب از شرکت ذغال سنگ کرمان بابت بهای چوب معدنی روسی می باشد.

۵-۲ طلب از شرکت ذوب آهن غرب کشور بابت فروش ۲۸۹۵/۰۹۳ تن سنگ منگنز می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی این مبلغ وصول نگردیده است.

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۸۴۱	۱,۸۴۱	۰	۱,۸۴۱	۶-۱	ملی فولاد ایران
۱,۴۴۴	۱,۴۴۴	۰	۱,۴۴۴	۱۴-۲	فولاد خوزستان
۰	۰	(۴۵۳)	۴۵۳		ذوب آهن اصفهان
۰	۰	(۳۰۸)	۳۰۸		انبارهای نورد ایران (انبار آپرین)
۱,۰۸۷	۱,۲۰۹	۰	۱,۲۰۹		کارکنان (وام و مساعده)
۱,۷۷۱	۱,۷۸۱	۰	۱,۷۸۱		سپرده های موقت
۳۲	۹۰	(۱,۶۵۳)	۱,۷۴۳		طلب از سایر اشخاص و شرکتها
۱۶,۸۰۹	۰	۰	۰		ایستاد دریافتنی
۵,۸۳۰	۰	۰	۰	۱۴-۴	شرکت تامین مواد اولیه صینور - اشخاص وابسته
۲۸,۸۱۴	۶,۳۶۵	(۲,۴۱۴)	۸,۷۷۹		
	(۹۴۱)	۰	(۹۴۱)	۱۲	کسر می شود: حصة بلند مدت وام کارکنان
	۵,۴۲۴	(۲,۴۱۴)	۷,۸۳۸		



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۶-۱- طلب از شرکت ملی فولاد ایران از بابت واردات آهن آلات در سنوات قبل می باشد ، در این ارتباط مبلغ ۴/۸ میلیارد ریال عوارض اضافی توسط شرکت ملی فولاد ایران به نیابت از طرف شرکت بدون اطلاع این شرکت دروجه سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان پرداخت و بحساب بدهی شرکت منظور نموده ، لیکن بدهی مزبور بدلیل پرداخت قبلی توسط شرکت مورد پذیرش واقع نشده و متقابلا شرکت ملی فولاد ایران نیز مبلغ ۱/۸ میلیارد ریال از طلب این شرکت را بلوکه نموده است . با توجه به مراتب فوق و نیز عدم تعیین تکلیف نهایی مبلغ مزبور با سازمان حمایت ، اقدامات شرکت به منظور آزادسازی مبلغ بلوکه شده و حل و فصل موضوع تا تاریخ ترازنامه به نتیجه قطعی نرسیده است .

۷- موجودی کالا

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۴۲۹	۲,۷۹۵
۲۵	۲۵
۹	۹
۵,۴۶۳	۲,۸۲۹

موجودی قراضه آهن آلات
موجودی قطعات و لوازم یدکی - انبار کرج
موجودی آهن آلات انبار کرج

۷-۱- موجودی قراضه آهن آلات شامل میزان ۲۴۱/۷۳۰ کیلوگرم قراضه آهن نزد انبار کرج می باشد .



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۸- سفارشات و پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداختها:		
خرید کالا و خدمات	۲۱,۳۳۶	۲۰,۱۳۶
سایر	۱,۱۶۴	۱,۶۴۵
	۲۲,۵۰۰	۲۱,۷۸۱
	۲۲,۵۰۰	۲۱,۷۸۱

۸-۱- پیش پرداختها به تفکیک بشرح زیر می باشد.

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مهدی احمدی	۷,۲۰۰	۷,۲۰۰
شهرام وهابی	۶,۴۰۷	۶,۴۰۷
عسگری - وکیل حقوقی	۲,۷۲۹	۳,۲۰۴
اکبری فریمانی جواد	۶۲۰	۶۲۰
طوس اندیشان صبا	۲,۷۵۷	۵۵۷
شرکت نیروساز پارس	۷۲۳	۷۲۳
وزارت امور اقتصاد و دارایی	۳۰۰	۹۱۹
شرکت فولاد آذربایجان - خرید	.	۲۱
میلگرد	.	۵
شرکت ذوب آهن اصفهان	۶۰۰	۴۸۰
سایر		
	۲۱,۳۳۶	۲۰,۱۳۶

۸-۱-۱- مبلغ ۷/۲ میلیارد ریال پیش پرداخت به مهدی احمدی، بابت خرید ۳۲ هزار تن سنگ آهن هماتیت دانه بندی شده (به ازای هر تن ۴۵۰ هزار ریال) طی الحاقیه قرارداد شماره ۱۳۴۹ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۱ می باشد.

۸-۱-۲- مبلغ ۶/۴ میلیارد ریال پیش پرداخت به شهرام وهابی، بابت خرید ۵۰ هزار تن سنگ آهن مگنتیت دانه بندی شده (به ازای هر تن ۲,۵۰۰ هزار ریال) طی قرارداد شماره ۱۳۰۶ مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۰۴ می باشد.

۸-۱-۳- مبلغ ۲,۷۵۷ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت طوس اندیشان صبا، بابت خرید ۳۰۰۰ تن سنگ کرومیت طی قرارداد ۱۳۹۳/۰۶/۱۱ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۱ می باشد.

۸-۱-۴- مبلغ پیش پرداخت به آقای عسگری جهت ۵ فقره پرونده حقوقی بابت پیگیری مطالبات شرکت می باشد.





۹- داراییهای ثابت مشهود
جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح ذیل است:

ارزش دفتری - میلیون ریال	استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح اقلام	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده در پایان دوره	نقل و انتقال و سایر تغییرات	استهلاک دوره مالی	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	داراییهای اضافه شده طی دوره		یادداشت
۱۶,۶۳۶	۱۶,۶۳۶	۰	۰	۰	۰	۱۶,۶۳۶	۰	۰	۱۶,۶۳۶	زمین
۱۶,۷۹۵	۱۶,۱۳۱	۳,۸۳۵	۰	۶۶۴	۳,۱۷۱	۱۹,۹۶۶	۰	۰	۱۹,۹۶۶	ساختمان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	انبارها
۲,۵۳۷	۲,۲۱۴	۱,۶۸۸	۰	۳۲۳	۱,۳۶۵	۳,۹۰۲	۰	۰	۳,۹۰۲	وسایل نقلیه
۴,۳۶۷	۳,۸۱۰	۲,۰۷۲	۰	۶۷۵	۱,۳۹۷	۵,۸۸۲	۰	۱۱۸	۵,۷۶۴	اثاثیه اداری
۲۰۴	۲۶۵	۴۹۷	۰	۳۸	۴۵۹	۷۶۲	۰	۰	۷۶۲	ماشین آلات و تجهیزات
۴۰,۶۳۹	۳۹,۰۵۶	۸,۰۹۲	۰	۱,۷۰۰	۶,۲۹۲	۴۷,۱۴۸	۰	۱۱۸	۴۷,۰۳۰	جمع دارایی های ثابت
۴۳۰	۱,۰۷۳	۰	۰	۰	۰	۱,۰۷۳	۵۴۷	۹۵	۴۳۰	دارایی های در جریان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۴۷)	۵۴۷	۰	پیش برداشت سرمایه ای
۴۱,۰۶۹	۴۰,۱۲۸	۸,۰۹۲	۰	۱,۷۰۰	۶,۲۹۲	۴۸,۲۲۰	۰	۷۶۰	۴۷,۴۶۰	جمع دارایی های ثابت

۹-۱- اضافات تازه اداری عمدتاً مربوط به خرید مبلمان اداری و اثاثیه جهت تجهیز سوله در دست تکمیل انبار کرج می باشد.

۹-۲- اضافات دارایی های در جریان تکمیل مربوط به عملیات اولیه گازی و نقشه برداری و اخذ جواز ساخت سوله انبار کرج می باشد.



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ارزش دفتری	ارزش دفتری	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۷	۱۹۷	انشعاب برق
۱۴۲	۱۴۲	نرم افزار سیستم مالی
۱۱۵	۱۱۸	اشتراک تلفن و تلکس
۸	۸	انشعاب آب
۵	۲۲	انشعاب گاز
(۴۵)	(۶۰)	استهلاک انباشته نرم افزار
۴۲۲	۴۲۷	

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱	۱۰۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۱	۱۰۱	

سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تعداد سهام	ارزش اسمی	بهای تمام شده	خالص	خالص
			ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال
۱	۱	۱۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	۱	۱
۰	۱۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
۱	۱۰۱	۲۰۰۰	۱۰۱,۰۰۰	۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱

سرمایه گذاری بلندمدت شرکت، بابت خرید ۱۰۰۰ سهم مدیریتی به ارزش هر سهم ۱۰۰۰ ریال شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص) طبق توافقنامه ۲۵۷۵/ص مورخ ۱۳۹۱/۰۱/۳۱ و انتقال ۱۰۰۰ سهم ذوب آهن غرب کشور از شرکت صبا نور طبق نامه شماره بان/۲۲۳۷ مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۸ می باشد.



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲- سایر داراییها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۶۰	۹۶۰	۱۲-۱	زمین زرنند کرمان
۶۰۰	۶۰۰	۱۲-۱	زمین ورامین
۷۲۱	۹۴۱	۶	حصه وام های بلند مدت
۱۶	۱۳		کارت رفاهی
۲,۳۹۷	۲,۵۱۴		

۱۲-۱- زمین های بلا استفاده شرکت واقع در زرنند کرمان به متراژ ۱۸۵۰۰۰ متر مربع و ورامین به متراژ ۲۰۴۶۱ متر مربع می باشد.

۱۳- حسابهای پرداختی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹,۵۴۵	۱۹,۵۴۵	۱۳-۱	شرکت SANI
۶۳۹	۶۳۹		شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۱,۱۴۱	۰		شرکت دریا بار خلیج فارس
۰	۲۸۴		شرکت کانی صنعت کاسپین
۰	۳۷۰		شرکت پارس متال
۴۷	۲۸		سایر
۲۱,۳۷۲	۲۰,۸۶۶		جمع

۱۳-۱- بدهی به شرکت SANI بابت خرید ۲۸۹۵/۰۹۳ تن سنگ منگنز از سوی شرکت می باشد



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۴- سایر حسابهای برداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۴۸۷	۶,۴۸۷	۱۴-۱ شرکت المومنیوم ایران (ایرالکو)
۶,۲۲۵	۶,۲۲۵	۱۴-۱ ذیحسابی شرکت ملی فولاد ایران
۲,۲۱۸	۲,۲۱۸	۱۴-۱ شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران
۱,۳۹۵	۱,۳۹۵	۱۴-۲ کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱,۷۱۹	۱,۷۱۹	۱۴-۳ صندوق بازنشستگی کارکنان شرکت ملی فولاد
-	۶,۷۰۰	۱۴-۴ فولاد صینور
۲,۲۵۶	۲,۲۴۲	سرمه مسکور از بیمانکاران (بیمه و حسن انجام کار)
۷۶۱	۱,۱۰۱	ذخیره هزینه های نعلق گرفته پرداخت نشده
۱,۵۲۸	۶۶۱	مابیات ارزش افزوده
۴۱۹	۴۱۹	طرح فرودگاه امام خمینی (ره)
۲۷۸	۳۰۵	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی
۱۳۶	۱۸۲	سرمه تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۲۲۰	۲۵۹	ذخیره سرخرید مرخصی کارکنان
۲,۲۰۸	۲,۷۰۲	سایر
۲۶,۹۷۳	۳۳,۸۵۶	

۱- ۱۴- بدهی به شرکت المومنیوم ایران و راه آهن جمهوری اسلامی ایران و ذیحسابی شرکت ملی فولاد ایران بابت خرید آهن آلات و ریل در سالهای گذشته می باشد که بتدریج تسویه خواهد شد.

۲- ۱۴- مبلغ ۱۳۹۵ میلیون ریال بدهی به کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران مربوط به دموواز چهار فروند کشتی حامل سنگ آهن به شرکت فولاد خوزستان می باشد که منادل مبلغ فوق بحساب شرکت فولاد خوزستان منظور گردیده است.

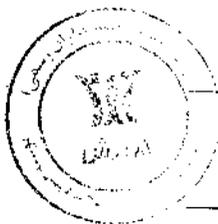
۳- ۱۴- طلب صندوق بازنشستگی فولاد بابت هزینه بازنشسته های شرکت در سنوات قبل از ۱۳۸۹ می باشد که بخشی از آن در سال ۹۲ باز پرداخت و باقی نبر در آینده بتدریج تسویه خواهد شد.

۴- ۱۴- گردش حساب شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵,۱۲۸	سایر: تلفات دریافتی بابت افزایش سرمایه
-	(۱۰۰)	سرمه گذاری در سهام شرکت ذوب آهن غرب
۸,۱۵۶	-	درآمد حاصل از خدمات انبارداری ۵۵ تن سنگ آهن
۱۰,۶۹۱	-	فرونی ۷۱۳۴ تن سنگ آهن
(۵,۵۰۰)	(۵,۵۰۰)	علی الحساب دریافتی بابت خرید سنگ منگنز
(۲,۰۰۰)	۸,۹۸۱	بابت خرید تجهیزات آزمایشگاهی
(۴,۵۷۸)	(۴,۶۲۴)	دریافتی بابت هزینه حمل ۵۵ تن سنگ آهن
-	(۶,۴۰۷)	هزینه حمل سنگ آهن صادراتی
۲,۳۵۵	۲,۳۶۶	مخارج تعمیر ساختمان دفتر مرکزی (متعلق به شرکت صبا نور)
(۳,۵۷۴)	(۳,۶۰۴)	اجاره ساختمان دفتر مرکزی از شرکت صبا نور
(۴۶۰)	(۴۶۰)	خرید بکسنگاد خودروی سواری آوانته از شرکت صینور
-	(۱,۴۹۹)	علی الحساب دریافتی بابت خرید قطعات کارخانه کسانورد
(۵۶۰)	(۹۸۱)	سایر
۵,۸۳۰	(۶,۷۰۰)	
(۵,۸۳۰)	-	انتقال به سایر حسابهای دریافتی (یادداشت ۶)
-	(۶,۷۰۰)	

۱۵- پیش دریافتها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱۳	۷۱۳	واحد نخدک (تهیه و تولید مواد معدنی)
۱۱۶	-	سایر
۸۲۹	۷۱۳	





۱۶- ذخیره مالیات

مالیات بردارند شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است. خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		میلیون ریال									
	میلیون ریال	میلیون ریال	مالیات	ماده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
علی الراس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۶۹	۰	۰	(۹,۹۵۷)	۱۳۸۹
رسیدگی شده	۰	۰	۰	۱,۲۵۳	۰	۰	۰	۱,۲۵۳	۰	۰	۸۶	۱۳۹۰
رسیدگی شده	۱,۵۰۵	۰	۰	۱,۹۰۵	۰	۰	۰	۱,۹۰۵	۰	۰	۷,۶۹۵	۱۳۹۱
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴,۰۹۳)	۱۳۹۲
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۰۷۴)	۱۳۹۳
	۱,۵۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

۱۶-۱- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی جهت عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ اعتراض نموده و موضوع توسط هیأت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۱۶-۲- جهت مالیات عملکرد سال جاری با توجه به معافیت های قانونی و همچنین زیان ابرازی، ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام پرداختنی

سود پرداختنی بابت سود تخصیص یافته از محل سود انباشته سنوات قبل از سال ۱۳۸۲ به مبلغ ۱۲۱۵۰ میلیون ریال می باشد که بعلت عدم نقدینگی کافی در وجه سازمان توسعه ونوسازی معادن و صنایع معدنی ایران پرداخت نشده است .

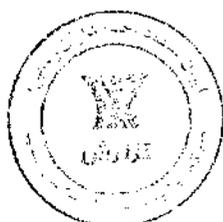
۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات مالی دریافتی بابت مبالغ دریافتی از سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران به مبلغ ۱۲۷۴۲ میلیون ریال بصورت قرض الحسته و مدت زمان بازپرداخت ۲۴ ماهه از تاریخ ۱۳۸۹/۷/۳۰ الی ۱۳۹۱/۶/۳۰ می باشد که برای پرداخت وام به معادن خصوصی موضوع قرارداد ۱۲۵ مورخ ۱۳۸۴/۵/۲۶ و الحاقیه های آن بوده است.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت طی سال بشرح زیر می باشد .

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۴۸۶	۸۹۹	
(۱۶۶)	(۴۴۰)	پرداخت شده طی سال
۵۷۹	۳۸۷	ذخیره تامین شده طی سال
<u>۸۹۹</u>	<u>۸۴۶</u>	



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت منقسم به ۱۰/۰۰۰/۰۰۰ سهم ده هزار ریالی با نام تماما" پرداخت شده می باشد.

سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

تعداد سهام	درصد سهام	ترکیب سهامداران
۹,۹۰۸,۹۹۴	۹۹.۰۹	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور
۱	۰	شرکت آینده سازان فولاد البرز
۱	۰	شرکت حمل و نقل معدن بار صبا
۹۱۰۰۴	۰.۹۱	سهام ترجیحی - کارکنان (۴۱ نفر)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

۲۰-۱- وجوه تخصیص یافته جهت افزایش سرمایه

بر مبنای آخرین صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۸ افزایش سرمایه از مبلغ ۱۲,۷۵۱ میلیون ریال به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (به میزان ۸۷,۲۴۹ میلیون ریال) از محل مطالبات، آورده نقدی و سایر اندوخته ها مورد تصویب قرار گرفت و اختیار عملی نمودن افزایش سرمایه به هیأت مدیره شرکت واگذار گردیده است که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۳۰ افزایش سرمایه در اداره ثبت شرکتها به تایید رسید. لذا وجوه دریافتی از شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور (به شرح بادداشت ۴- ۱۴) در این سرفصل انعکاس یافته است.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه ، مبلغ ۴۳۹ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است . بموجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ،انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء درهنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

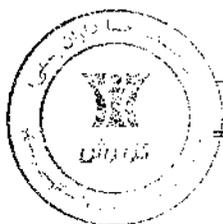
۲۲- سایر اندوخته ها

مانده سایر اندوخته ها از اقلام زیر تشکیل گردیده است .

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۵۰۰	۰
۴,۱۱۱	۰
۱۳,۶۱۱	۰

اندوخته توسعه و تجهیز

اندوخته تسعیر ارز



۲۳- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به					
سال ۱۳۹۲		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
مقدار- تن	میلیون ریال	مقدار- تن	میلیون ریال	مقدار- تن	میلیون ریال
۱,۴۶۳	۹۱,۱۶۴	۷۰۰	۴۴,۰۶۵	۳۰۰	۲۰,۴۲۸
.	.	.	.	.	۱۲,۸۰۹
.	.	.	.	.	۶,۰۲۰
۴۹۶	۶,۱۵۰	۴۷۵	۵,۹۱۱	۶۰۰	۶,۹۰۰
۷۸۶	۱۴,۷۴۰	۷۰۵	۱۳,۲۸۳	.	.
۷,۱۳۶	۱۲,۹۱۶	.	.	.	.
۲,۸۹۵	۲۷,۳۸۸	.	.	.	.
	۱۵۲,۳۵۸		۶۳,۲۵۹		۴۶,۱۵۷
.	.	.	.	۲۰,۱۳۸	۱۷,۹۴۲
	۱۵۲,۳۵۸		۶۳,۲۵۹	.	۶۴,۰۹۹
	۱۳,۷۹۵		.		.
	۱۶۶,۱۵۳		۶۳,۲۵۹		۶۴,۰۹۹

آلومینیوم

تجهیزات آزمایشگاهی

قطعات و لوازم معدنی

قراضه آهن آلات

آهن آلات

سنگ آهن

سنگ منگنز

جمع فروش داخلی

فروش صادراتی

جمع فروش خالص

خدمات انبار داری تا مرحله FOB

جمع فروش داخلی و

درآمد ارائه خدمات

۱-۲۳- نرخ های مورد استفاده در فروش طی سال مالی مورد گزارش برحسب شرایط بازار و با تصویب هیات مدیره صورت پذیرفته است.



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲-۲۳- فروش محصولات و درآمد ارائه خدمات شرکت به تفکیک مشتریان بشرح زیر است :

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

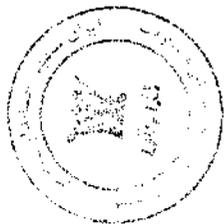
نوع کالا و خدمات	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		درصد نسبت به کل
	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	
صنعت گستر باربد	۲۰,۴۲۸	۴۴%	۰	۰%	۰%
زمین گستر آذر آبادگران	۶,۹۰۰	۱۵%	۰	۰%	۴%
فولاد صیانور	۱۸,۸۲۹	۴۱%	۰	۰%	۸%
ارزش آفرینان عرفان	۰	۰%	۰	۰%	۳۱%
ذوب آهن غرب کشور	۰	۰%	۳۷,۶۱۷	۵۹%	۱۸%
پیشگام گستر راسخ	۰	۰%	۶,۴۴۹	۱۰%	۲۵%
شرکت صدف قشم کالا	۰	۰%	۵,۹۱۱	۹%	۴%
فلز تدارک فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰%	۳,۴۵۴	۵%	۴%
شرکت سرمایه گذاری مهندسان ایران	۰	۰%	۲,۸۰۸	۴%	۳%
شرکت اقتصاد صنعت ساعی	۰	۰%	۲,۳۳۹	۴%	۳%
سیوان فلز صنعت	۰	۰%	۱,۴۹۵	۲%	۲%
سیاوش فرخی	۰	۰%	۱,۴۹۵	۲%	۱%
شرکت صنعتی کار آهن کسری	۰	۰%	۱,۲۴۰	۲%	۱%
فرشاد تمجید زاده	۰	۰%	۱,۱۵۳	۲%	۱%
شرکت مهام مهر پویا	۰	۰%	۷۹۳	۱%	۱%
جمع فروش داخلی	۴۶,۱۵۷	۱۰۰%	۶۳,۲۵۹	۱۰۰%	۱۰۰%
جمع فروش صادراتی	۱۷,۹۴۲	۰%	-	۰%	۱۰۰%
جمع فروش خالص	۶۴,۰۹۹	۱۰۰%	۶۳,۲۵۹	۱۰۰%	۱۰۰%
فولاد صیانور	۰	۰%	۰	۰%	۰%
جمع فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۶۴,۰۹۹	۱۰۰%	۶۳,۲۵۹	۱۰۰%	۱۰۰%

۲۳-۲ جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر است :

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

فروش	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		فروش
	سود ناخالص به فروش (زیان)	سود ناخالص	سود ناخالص به فروش (زیان)	سود ناخالص	
شمش آلو مینیوم	۲۰,۴۲۸	۱۹,۸۵۹	۳	۵۶۹	
تجهیزات آزمایشگاهی	۱۲,۸۰۹	۶,۸۱۳	۴۷	۵,۹۹۶	
قطعات ولوآرم معدنی	۶,۰۲۰	۴,۹۲۳	۱۸	۱,۰۹۷	
قراضه آهن آلات	۶,۹۰۰	۶,۴۵۹	۶	۴۴۱	
آهن آلات	۰	۰	-	۰	
سنگ آهن	۰	۰	-	۰	
سنگ منگنز	۰	۰	-	۰	
کالای صادراتی	۱۷,۹۴۲	۱۵,۹۲۹	۱۱	۲,۰۱۳	
خدمات انبارداری سنگ آهن تا مرحله FOB	۰	۰	-	۰	
	۶۴,۰۹۹	۵۳,۹۸۳	۱۶	۱۰,۱۱۶	





۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده بشرح ذیل است:

سال	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	۱۴۵,۶۴۵	۶۲,۱۹۸	۵۳,۹۸۳	۲۴-۱
	۵,۹۹۲	.	.	
	۱۵۱,۶۳۷	۶۲,۱۹۸	۵۳,۹۸۳	

۲۴-۱- جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

سال	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	جمع	جمع	سنگ آهن حاصلزنی	میلیون ریال	تجهیزات آزمایشگاهی	میلیون ریال	قطعات و لوازم معدنی	میلیون ریال	الومینوم	میلیون ریال	قراضه آهن آلات	میلیون ریال	آهن آلات	میلیون ریال
۲,۷۸۳	۲,۷۸۳	۵,۴۶۳	۵,۴۶۳	.	.	.	.	۲۵	۲۵	۲۵	.	۵,۴۲۹	۵,۴۲۹	۹	۹	موجودی ابتدای دوره
۱۴۸,۳۳۵	۵۹,۷۴۰	۵۱,۳۴۹	۵۱,۳۴۹	۱۵,۹۲۹	۱۵,۹۲۹	۶,۸۱۳	۶,۸۱۳	۴,۹۲۳	۴,۹۲۳	۱۹,۸۵۹	۱۹,۸۵۹	۳,۸۲۵	۳,۸۲۵	.	.	خالص خرید طی دوره (یادداشت ۱-۱۳۴)
۱۵۱,۱۰۸	۶۲,۵۲۳	۵۶,۸۱۲	۵۶,۸۱۲	۱۵,۹۲۹	۱۵,۹۲۹	۶,۸۱۳	۶,۸۱۳	۴,۹۴۸	۴,۹۴۸	۱۹,۸۵۹	۱۹,۸۵۹	۹,۳۵۴	۹,۳۵۴	۹	۹	موجودی آماده برای فروش
(۵,۴۶۳)	(۳۲۵)	(۲,۸۲۹)	(۲,۸۲۹)	.	.	.	.	(۲۵)	(۲۵)	.	.	(۲,۷۹۵)	(۲,۷۹۵)	(۹)	(۹)	موجودی پایان دوره
۱۴۵,۶۴۵	۶۲,۱۹۸	۵۳,۹۸۳	۵۳,۹۸۳	۱۵,۹۲۹	۱۵,۹۲۹	۶,۸۱۳	۶,۸۱۳	۴,۹۲۳	۴,۹۲۳	۱۹,۸۵۹	۱۹,۸۵۹	۶,۳۵۹	۶,۳۵۹	.	.	بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۱-۲۴ تامین کنندگان اصلی مواد به تفکیک مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	شرکت فروشنده	سال ۱۳۹۳
			میلیون ریال
سنگ آهن صادراتی	ایران	کانی صنعت کاسپین	۷,۶۷۰
سنگ آهن صادراتی	ایران	فولاد صبانور	۶,۴۰۷
سنگ آهن صادراتی	ایران	دریا آبی خلیج فارس	۱,۸۵۲
قراضه آهن آلات	ایران	اشخاص متفرقه	۳,۸۲۵
آلومینیوم	ایران	المهدی	۵,۴۸۷
قطعات و لوازم معدنی	ایران	الکتروبهید	۱,۴۴۴
قطعات و لوازم معدنی	ایران	برق و صنعت ایران	۴۱۹
تجهیزات آزمایشگاهی	ایران	آبتین صنعت	۲۱۲
تجهیزات آزمایشگاهی	ایران	کارگاه صنعتی البرز	۱,۱۷۸
تجهیزات آزمایشگاهی	ایران	کاربرد فن اوشن	۳,۲۰۰
تجهیزات آزمایشگاهی	ایران	پارس آزما	۳۰۵
تجهیزات آزمایشگاهی	ایران	آرین تجهیز آزما	۴۸۲
تجهیزات آزمایشگاهی	ایران	بایک مگنت	۲۲۰
تجهیزات آزمایشگاهی	ایران	مهندسی فراصوت صنعت	۲۶۰
تجهیزات آزمایشگاهی	ایران	دانش گستر	۱۶۲
تجهیزات آزمایشگاهی	ایران	تهران رامفر	۲۴۷
تجهیزات آزمایشگاهی	ایران	آمیتیس آزما	۲۴۱
تجهیزات آزمایشگاهی	ایران	توزین کالا	۲۹
تجهیزات آزمایشگاهی	ایران	هوا صنعت مفیدی	۱۵۳
تجهیزات آزمایشگاهی	ایران	زیست تجهیز آزما	۱۲۴
قطعات و لوازم معدنی	ایران	پارس متال	۲,۶۵۲
قطعات و لوازم معدنی	ایران	صنایع برق و اتوماسیون	۱۸۴
قطعات و لوازم معدنی	ایران	موتوزن	۱۹۴
قطعات و لوازم معدنی	ایران	رسپینا صنعت	۳۱
آلومینیوم	ایران	ایرالکو	۱۴,۳۷۱
			<u>۵۱,۳۴۹</u>



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

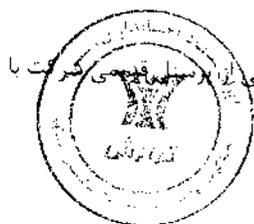
۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۳۴۹	۴,۰۱۵	۵,۳۰۳	۲۵-۱
۱,۳۶۴	۱,۰۱۵	۳۳۷	حقوق و دستمزد و فوق العاده ها
.	.	.	هزینه سفر و مأموریت
۲,۱۴۷	۹۸۶	۱,۱۶۶	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۹۹۸	۴۶۸	.	بهداشت، درمان، رفاه و آموزش
۱,۹۴۶	۸۸۹	۱,۳۶۵	قرارداد انجام کار معین
۲۱۱	۱۱۸	۷۴	۲۵-۲ حق الزحمه حسابرسی، حقوقی و مشاوره
۱,۳۰۷	۴۴۶	۵۶۷	نگهداری و انبار
۸۹۳	۵۰۱	۸۹۰	عیدی و پاداش
۲,۳۸۸	۱,۰۵۶	۱,۳۶۷	اضافه کاری
۲,۷۰۷	۱,۱۲۷	۱,۷۱۶	اجاره محل
۱۸۲	۱۰۵	۴۴ ✓	۲۵-۳ هزینه های استهلاک
۱,۳۷۱	۳۱۷	۳۸۰	آب و تبلیغات
۱,۶۸۸	۵۷۴	۱,۶۳۷	حمل و نقل
۸۲۷	۵۴۸	۳۴۰	۲۵-۴ مزایای پایان خدمت و مرخصی
۱,۵۸۳	۹۷۵	۸۱۸	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۱۰۴	۴۱	۱ ✓	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵۵۲	۴۸۱	۴۴۴ ✓	عوارض شهرداری
۶۴۹	۳۹۹	۳۹۶	کتاب و نشریات و حق عضویت
۱۱۷	۸۲	۶۹ ✓	آب، برق، گاز، تلفن و سوخت
۳۳۸	۸۱	۶۲	بیمه داراییها و حوادث کارکنان
۲۳۰	۸۰	۴۲	پذیرایی، غذا و ابدارخانه
۱۲۰	۵۶۲	۸۰	ابزار و ملزومات مصرفی
۱۵۰	۱۴۶	۱۷۹	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۹۴۰	۳۷۲	۷۰۳	هزینه های مالی
			سایر
۳۰,۹۶۱	۱۵,۲۸۴	۱۷,۶۷۹	

۲۵-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به دوره مالی میانی شش ماهه سال قبل عمدتاً بابت افزایش نرخ حقوق بر مبنای مصوبه قانون کار می باشد.

۲۵-۲- افزایش حق الزحمه حقوقی بابت هزینه دادرسی پرونده شهرام وهابی و مهدی احمدی و سازمان حمایت از مصرف کنندگان و شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران توسط وکیل شرکت آقای عسگری می باشد

۲۵-۳- افزایش هزینه استهلاک نسبت به دوره مالی میانی شش ماهه قبل عمدتاً بابت هزینه استهلاک انبار بندر عباس و ابزار کرج می باشد.



۲۵-۴- افزایش مزایای پایان خدمت و مرخصی نسبت به دوره مالی میانی شش ماهه سال قبل بابت سنوات خدمت یکی از پرسنل رسمی شرکت با سابقه ۱۷ سال و ۶ ماه که طبق مصوبه هیئت مدیره با ایشان تسویه گردیده است.

شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۵	۲۳۱	۲۲
۲۶۵	۲۳۱	۲۲

سایر هزینه های عملیاتی
سود ناشی از تسعیر ارز

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۱۹	۶۳۹	۶۶۰	۲۷-۱
۹۶۸	۴۷۱	۲,۸۰۷	
۲,۰۸۷	۱,۱۱۰	۳,۴۶۷	

درآمد اجاره
درآمد ناشی از سود سپرده بانکی

۲۷-۱ درآمد اجاره در طی دوره مورد گزارش مربوط به اجاره ۳ واحد ساختمان میرعماد بر اساس گزارش کارشناس رسمی می باشند.

۲۸- تعدیلات سنوات قبل

سال ۱۳۹۲	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۹۰۵)	۰	۰	تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱
۵۰۰	۵۰۰	۰	تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
۹	۹	۰	تعدیل مالیات حقوق سال ۱۳۹۰
(۲۹)	۰	۰	تعدیل مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۱
(۱,۴۲۵)	۵۰۹	۰	



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۶,۱۸۰)	(۱۳,۹۹۲)	(۷,۵۴۱)
۲,۷۰۷	۱,۱۲۷	۱,۷۱۶
۴۱۳	۲۳۲	(۵۳)
(۲,۶۸۰)	۲,۴۵۸	۲,۶۳۴
۳,۱۶۶	(۱۳,۷۶۲)	(۷۱۹)
(۴۳,۹۷۵)	۲,۰۳۶	۲۳,۶۸۵
۱۸,۷۰۰	(۲,۸۱۲)	۶,۳۷۷
(۴۴۳)	(۴۳۵)	(۱۱۶)
۸۵۴	۴۰۸	۶۳۸
(۳۷,۴۳۸)	(۲۴,۷۴۰)	۲۶,۶۲۱

سود (زیان) عملیاتی

هزینه استهلاک

افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(افزایش) کاهش موجودی کالا

(افزایش) کاهش سفارشات و بیش پرداختهای عملیاتی

(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافتیهای عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (سایر جریان های نقدی)

۳۰- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۳۱۰	.	.
۱۷,۵۰۰	.	.
۴۰۲	.	.
۲۶,۲۱۲	.	.

علی الحساب افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران

واگذاری سرمایه گذاری کوتاه مدت از محل کاهش حسابهای پرداختی

تحصیل دارایی ثابت از محل مطالبات

جمع مبادلات غیر نقدی



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۱-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه بدهی احتمالی می باشد. ضمناً "تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	موضوع	نوع ضمانت	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۲۸,۷۳۷	۲۸,۷۳۷	تضمین پیش پرداخت و علی الحساب دریافتی	چک / سفته	تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۶,۳۶۹	۶,۳۶۹	تضمین اعتبارات اسنادی	چک	بانک ملت شعبه استقلال کد ۹۹۴/۸
۳,۱۴۸	۳,۱۴۸	تضمین پیش پرداخت و حسن انجام کار	چک	ملی فولاد ایران
۲,۹۹۰	۲,۹۹۰	تضمین پیش پرداخت و حسن انجام کار	سفته	ذوب آهن اصفهان
۲,۲۴۰	۲,۲۴۰	تضمین پیش پرداخت	چک / سفته	طرح سنگ آهن سنگان
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	تضمین پرداخت بدهی	چک	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
۱,۹۰۹	۱,۹۰۹	تضمین پیش پرداخت و حسن انجام کار	چک / سفته	فولاد خوزستان اهواز
۱,۳۵۴	۱,۳۵۴	تضمین اعتبارات اسنادی	چک	بانک سپه شعبه میدان ولیعصر کد ۲۴۰۰/۴۵
۹۴۰	۹۴۰	تضمین پیش پرداخت	چک / سفته	صنایع فولاد خراسان
۳,۵۸۶	۱,۵۸۵	-	-	متفرقه اشخاص
۵۳,۲۷۲	۵۱,۲۷۱			

۳۱-۲- دفاتر شرکت از سال ۱۳۸۹ تاکنون توسط سازمان تأمین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. به نظر مدیریت شرکت با توجه به رعایت قوانین و مقررات مربوط، شرکت از بابت موارد فوق مشمول تعهداتی مازاد بر آنچه در دفاتر منعکس گردیده است، نمی باشد.

۳۱-۳- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۱-۴- دفاتر شرکت از سال ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۲ توسط سازمان ارزش افزوده مورد رسیدگی قرار گرفته و شرکت نسبت به برگ تشخیص صادر شده معترض می باشد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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





۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

۲۲-۱ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲ مورد گزارش شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۲		دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲					از قام به سایرین ریال		شرح	نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	سایر اشخاص وابسته
ماده طلب (بدهی) در پایان دوره	سود (زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	مبلغ معامله	توجه تعیین قیمت	آیا منظور معاد ماده ۱۳۹ ق.ت.م.ب. است؟	موضوع معامله	تاریخ وابستگی					
۵۸۳۰	-	(۶۸,۵۱۰)	(۳۲,۶۸۸)	توسط هیئت مدیره	✓	تامین مالی جهت افزایش سرمایه						
	-	(۳,۲۸۸)	(۲۰,۰۵۹)	توسط کارشناس رسمی	✓	اجاره ساختمان دفتر مرکزی						
	-	۱۳,۲۹۵	-	توسط هیئت مدیره	✓	زیر خدمات تدارکاتی تا مرحله FOB						
	-	۱۳,۹۱۶	-	توسط هیئت مدیره	✓	فروش ۱۳۶ تن سنگ آهن						
	-	(۵۶۰)	(۹۸۱)	توسط هیئت مدیره	✓	بابت ارزاق و کارت های رفاهی ارسال و سایر هزینه ها					شرکت مامور - سهامدار کنترل کننده	
	-	(۳۰,۰۰۰)	۱۲,۸۰۹	توسط هیئت مدیره	✓	فروش تجهیزات آزمایشگاهی						
	-	(۱۰,۰۷۸)	(۳,۰۰۰)	توسط هیئت مدیره	✓	علی الحساب دریافتی بابت خرید سنگ منگنز و هزینه حمل سنگ آهن						
	-	۲,۲۵۵	۲,۲۶۶	توسط هیئت مدیره	✓	مخارج تعمیر ساختمان دینامی						
	-	(۳۶۰)	-	توسط هیئت مدیره	✓	خرید دستگاه خودروی سواری اژدها						
	-	(۱۹,۳۲۵)	-	توسط هیئت مدیره	✓	خرید ۷۸۵۰۰۹۳ تن سنگ منگنز						
	-	۲۷,۳۸۸	-	توسط هیئت مدیره	✓	فروش ۸۱۵۰۰۹۲ تن سنگ منگنز						
	-	-	(۱۰۰)	توسط هیئت مدیره	✓	بابت انتقال ۱۰۰۰ سهم از شرکت میا نور						

۲۲- وضعیت ارزی

داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان دوره مالی اعلام شده به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲ شرح زیر است:

دوره	دلار
موجودی نقد حسابها و اسناد دریافتی	۱,۱۸۲
	۱,۱۸۲