

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

سیاق نوین (جهان)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمد سازمان بورس اوراق بهادار

سیاق نوین
جهان



گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)

بائنضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
۱ تا ۲۳	صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه

« به نام خدا »

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیات مدیره

شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی شماره ۱ تا ۲۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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



مبنای نتیجه گیری مشروط

۳- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۲ صورت های مالی نشان داده شده است، از بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲، شرکت مبلغ ۵۸/۴ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور نموده که با توجه به سوابق مالیاتی شرکت، ذخیره احتسابی کافی نمی باشد لیکن تعیین بدهی قطعی مالیاتی شرکت برای سال مالی مورد گزارش منوط به اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

نتیجه گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

۸ مهر ماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

سیاق نوین جهان

عبدالهادی بحرانی اصل
محمد تقی منصوری راد
۸۰۰۷۶۶





شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)

صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص) برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۱- ترازنامه

۳

۲- صورت سود و زیان

۳

۱-۲- گردش حساب سود انباشته

۴

۳- صورت جریان وجوه نقد

۵

۴- یادداشتهای توضیحی:

۵

الف. تاریخچه فعالیت شرکت

۷ و ۶

ب. مبنای تهیه صورتهای مالی

پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی

و سایر اطلاعات مالی

۸ الی ۲۳

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۶ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره

رئیس هیئت مدیره

بهنام حسین زاده ظروفچی

نماینده شرکت شاهین روی سپاهان

نائب رئیس هیئت مدیره

علا نقشبینه

نماینده شرکت باما

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

شهرزاد شادپور

نماینده شرکت ذوب روی اصفهان

پیوست گزارش

Minab Minerals Commercial Co.

No. 6, 39th St., Khaled Eslamboli (Vozara) Ave.,

Tehran, 1124763222 IRAN

Tel.: +98 21 88875521 / 88875105

Fax: +98 21 88206310

تهران - انتهای خیابان خالد اسلامبولی (وزرا) - کوچه سی و نهم

پلاک ۶ - طبقه اول کدپستی: ۱۵۱۶۹-۷۵۹۱۱

تلفن: ۸۸۶۴۴۳۰۰ - ۸۸۸۷۵۵۲۱ - ۸۸۸۷۵۱۰۵ - فکس: ۸۸۲۰۶۳۱۰

شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی، معناب (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهیهای جاری :				داراییهای جاری :
۳۲۲,۶۶۹,۲۵۰	۹۵۹,۲۷۱,۴۵۵	۱۱	سایر حسابهای پرداختی	۲۶۱,۲۶۸,۳۱۲	۱,۱۲۶,۲۳۵,۵۴۴	۴	موجودی نقد
—	—	۱۲	ذخیره مالیات	۱,۰۳۵,۹۱۳,۶۰۸	۶۵۵,۸۴۱,۶۹۵	۵	حسابهای دریافتی تجاری
۲,۵۷۴,۵۰۰	۶,۶۸۸,۵۰۰	۱۳	سود سهام پرداختی	۲۸,۱۲۸,۶۴۹	۱۴۱,۲۴۳,۴۱۴	۶	سایر حسابهای دریافتی
				۱۵۲,۲۳۷,۲۱۵	۷۸۱,۰۱۰,۰۵۹	۷	پیش پرداختها
۳۲۷,۲۴۳,۷۵۰	۹۶۵,۹۵۹,۹۵۵		جمع بدهیهای جاری	۱,۲۸۹,۱۲۵,۶۳۳	۲,۲۰۴,۴۲۰,۷۱۲		جمع داراییهای جاری
			حقوق صاحبان سهام :				داراییهای غیر جاری :
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه (سهام ۱ هزار ریالی تمام پرداخت شده)	۶۶۱,۲۴۹,۵۷۷	۷۰۸,۹۲۲,۶۰۵	۸	داراییهای ثابت مشهود
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	اندرخته قانونی	۱۱,۶۸۰,۰۰۰	۱۱,۶۸۰,۰۰۰	۹	داراییهای نامشهود
۱,۲۷۴,۷۱۲,۷۹۸	۱,۲۹۸,۳۷۴,۷۰۰		سود انباشته	۴,۹۳۹,۱۰۱,۳۳۸	۴,۹۳۹,۱۰۱,۳۳۸	۱۰	سرمایه گذارینهای بلند مدت
۶,۷۷۴,۷۱۲,۷۹۸	۶,۸۹۸,۳۷۴,۷۰۰		جمع حقوق صاحبان سهام	۵,۶۱۲,۲۳۰,۹۱۵	۵,۶۵۹,۷۰۳,۹۴۳		جمع داراییهای غیر جاری
۷,۱۰۱,۹۵۶,۵۴۸	۷,۸۶۴,۲۳۴,۶۵۵		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۷,۱۰۱,۹۵۶,۵۴۸	۷,۸۶۴,۲۳۴,۶۵۵		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

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

تجدید ارایه شده	دوره میانی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
۴,۶۶۸,۸۲۶,۵۸۲	۶,۶۴۷,۰۰۱,۲۹۸۸	۴,۲۵۳,۸۵۶,۶۶۸	۱۶	درآمد حاصل از ارایه خدمات
(۲,۲۵۳,۶۲۵,۰۳۱)	(۷,۲۴۶,۲۳۶,۲۹۳)	(۴,۵۵۵,۲۷۳,۱۳۲)	۱۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۲۱۵,۱۹۱,۵۵۱	(۵۹۹,۲۲۳,۳۰۵)	(۳۰۱,۵۱۶,۴۶۴)		سود (زیان) عملیاتی
۱,۳۰۰,۴۱۹,۰۶۰	۱,۶۷۶,۲۳۷,۰۸۵	۱,۰۲۵,۱۷۸,۳۶۶	۱۸	خالص سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۲,۶۱۵,۶۱۰,۶۱۱	۱,۰۷۷,۰۱۳,۷۸۰	۷۲۳,۶۶۱,۹۰۲		سود خالص قبل از کسر مالیات
(۴۸۳,۵۴۷,۸۸۷)	(۵۸,۳۸۶,۱۵۷)	--	۱۲	مالیات بر درآمد
۲,۱۳۲,۰۶۲,۷۲۴	۱,۰۱۸,۶۲۷,۶۲۳	۷۲۳,۶۶۱,۹۰۲		سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۲,۱۳۲,۰۶۲,۷۲۴	۱,۰۱۸,۶۲۷,۶۲۳	۷۲۳,۶۶۱,۹۰۲	سود خالص
۵۷۰,۱۲۷,۴۷۰	۵۷۰,۱۲۷,۴۷۰	۱,۲۷۴,۷۱۲,۷۹۸	سود انباشته در اول دوره
(۶۴۰,۴۲,۲۹۵)	(۶۴۰,۴۲,۲۹۵)	--	تعدیلات سنواتی
۵۰۶,۰۸۵,۱۷۵	۵۰۶,۰۸۵,۱۷۵	۱,۲۷۴,۷۱۲,۷۹۸	سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۲,۶۳۸,۱۴۷,۸۹۹	۱,۵۲۴,۷۱۲,۷۹۸	۱,۹۹۸,۳۷۴,۷۰۰	سود قابل تخصیص
(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود تخصیص داده شده طی دوره
۲,۳۸۸,۱۴۷,۸۹۹	۱,۲۷۴,۷۱۲,۷۹۸	۱,۳۹۸,۳۷۴,۷۰۰	سود انباشته در پایان دوره

از آنجاییکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود دوره است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است
یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

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

دوره میانی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۹۱,۰۵۳,۰۲۶	(۲۰۷,۳۰۳,۹۵۵)	۹۵۰,۷۳۱,۶۷۴	۲۰	خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
---	۶۹۱,۰۴۳,۷۵۰	---		سود سهام دریافتی از شرکتها
۱۳,۵۵۵,۳۱۰	۱۵۲,۴۲۵,۴۰۱	۷۲,۴۷۰,۰۰۲	۱۸	سود دریافتی سپرده های بانکی کوتاه مدت
---	(۲۴۸,۶۵۴,۵۰۰)	(۲۳,۳۷۰,۰۰۰)	۱۳-۱	سود سهام پرداخت شده
۱۳,۵۵۵,۳۱۰	۵۹۴,۸۱۴,۶۵۱	۴۹,۱۰۰,۰۰۲		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
---	(۲۰,۸۸۳,۱۳۱)	---		مالیات بر درآمد:
				مالیات بر درآمد پرداخت شده
(۴۳۱,۰۲۰,۰۳۵)	(۵۵۷,۱۷۶,۰۳۵)	(۱۳۹,۱۲۰,۰۰۰)	۸	فعالیهای سرمایه گذاری:
---	۱۳۶,۳۰۰,۰۰۰	۴,۴۵۵,۵۵۶		وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۴۳۱,۰۲۰,۰۳۵)	(۴۲۰,۸۷۶,۰۳۵)	(۱۳۴,۶۶۴,۴۴۴)		وجه دریافتی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۵۷۳,۵۸۸,۳۰۱	(۵۴,۲۴۸,۴۷۰)	۸۶۵,۱۶۷,۲۳۲		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۳۱۵,۵۱۶,۷۸۲	۳۱۵,۵۱۶,۷۸۲	۲۶۱,۲۶۸,۳۱۲		خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
۸۸۹,۱۰۵,۰۸۳	۲۶۱,۲۶۸,۳۱۲	۱,۱۲۶,۴۳۵,۵۴۴		مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۴۳۷,۹۸۹,۰۴۵	(۲۳۲,۵۹۵,۲۸۱)	۱۶۴,۶۷۴,۸۵۲	۲۱	مانده وجه نقد در پایان دوره
				مبادلات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانه شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۶/۲/۱۶ به شماره ۴۰۴ در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان میناب به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۷۶/۳/۵ مرکز شرکت از میناب به به بندر عباس منتقل و به شماره ۲۹۸۳ در اداره ثبت اسناد و املاک استان هرمزگان به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۷۸/۶/۲۴ مرکز شرکت از بندر عباس به تهران منتقل و به شماره ۱۵۶۷۲۷ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسید.

در تاریخ ۱۳۸۰/۳/۲ این شرکت از تهران به بندر انزلی منتقل و به شماره ۱۴۱۱ در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان بندر انزلی به ثبت رسیده و سپس طی مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۱/۶/۲ مرکز شرکت به تهران انتقال یافته است.

مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان خالد اسلامبولی (وزرا) خیابان ۳۹ پلاک ۶ طبقه اول واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

اهم موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از انجام کلیه امور بازرگانی، خرید و فروش، واردات، صادرات و عملیات تجاری و بازاریابی و سرمایه گذاری و مشارکت در سایر شرکتها و انجام کلیه اموری که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم با ماده ۳ اساسنامه شرکت در ارتباط باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره بالغ بر ۱۴ نفر (سال ۱۳۹۲ تعداد ۱۲ نفر) بوده است.

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.



شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانه شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش ارزش انباشته ارزشیابی 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 و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۲- داراییهای 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 می گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
کامپیوترها	۳ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳۵٪	نزولی

شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانه شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۲-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 صفحه قبل می‌باشد.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که به طور مستقیم قابل انتساب به ساخت «داراییهای واجد شرایط» است.

۳-۴- تسعیر نرخ ارز

معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی با نرخ مرجع بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ مرجع بانک مرکزی در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تصفیه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق به تناسب کارکرد برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابهای پرداختی منظور و در پایان همان سال پرداخت می‌شود.

۳-۶- شناخت درآمد

درآمد در مقاطع پایان هر فصل باتوجه به مبلغ فروش صادراتی تحقق یافته مشتریان و براساس نرخ کارمزد قراردادهای منعقد شده با آنها شناسایی می‌گردد.



شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴ - موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۴-۱ موجودی نزد بانکها	۱,۱۱۵,۲۸۹,۲۵۴	۱۹۲,۶۷۴,۲۳۴
موجودی صندوق	۷,۶۸۹,۵۰۵	۶۷,۹۲۶,۴۴۵
موجودی تنخواه	۳,۴۵۶,۷۸۵	۶۶۷,۶۳۳
	<u>۱,۱۲۶,۴۳۵,۵۴۴</u>	<u>۲۶۱,۲۶۸,۳۱۲</u>

۴-۱ - موجودی نزد بانکها :

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۴-۱-۱ وجوه ریالی	۱,۱۰۹,۱۸۳,۱۴۴	۱۸۹,۸۶۰,۲۰۸
۴-۱-۲ وجوه ارزی	۶,۱۰۶,۱۱۰	۲,۸۱۴,۰۲۶
	<u>۱,۱۱۵,۲۸۹,۲۵۴</u>	<u>۱۹۲,۶۷۴,۲۳۴</u>

۴-۱-۱ - موجودی ریالی :

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بانک سامان شعبه آفریقا سپرده کوتاه مدت ۸۱۹-۹۶۹۵۴-۱	۱,۰۸۹,۱۸۳,۱۴۴	۱۸۹,۸۶۰,۲۰۸
بانک سامان شعبه آفریقا حسابداری ۴۰-۹۶۹۵۴-۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۱,۱۰۹,۱۸۳,۱۴۴</u>	<u>۱۸۹,۸۶۰,۲۰۸</u>



شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۱-۲- موجودی ارزی :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
ریال	ریال	نرخ	ارز	
۱,۲۲۶,۰۰۰	۲,۶۶۴,۸۰۰	۲۶,۶۴۸	۱۰۰	بانک سامان سپرده ۱-۹۶۹۵۴-۸۵۱ دلاری
۱,۵۸۸,۰۲۶	۳,۴۴۱,۳۱۰	۳۴,۲۷۶	۱۰۰,۴	بانک سامان سپرده ۲-۹۶۹۵۴-۸۵۱ یورو
۲,۸۱۴,۰۲۶	۶,۱۰۶,۱۱۰			

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۳۶,۷۸۲,۵۵۸	۳۹۳,۶۵۷,۷۶۱	۵-۱	شرکت باما
۲۶۰,۹۷۴,۱۸۸	۱۵,۱۶۵,۴۶۱	۵-۱	شرکت ذوب روی اصفهان
۲۳۸,۱۷۶,۸۶۲	۲۴۷,۰۱۸,۴۷۳	۵-۱	شرکت سوژمیران
۱,۰۳۵,۹۳۳,۶۰۸	۶۵۵,۸۴۱,۶۹۵		

۵-۱- مانده بدهی شرکت‌های فوق عمدتاً بابت کارمزد صادرات در نیمه اول سال ۱۳۹۳ می باشد.

گردش حساب شرکت‌های ذکر شده در یادداشت ۲۴ ارایه شده است.



شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶- سایر حسابهای دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱ جاری کارکنان	۱۲۱,۶۵۰,۸۶۲	۳۸,۲۸۶,۴۹۸
۶-۲ سایر	۱۹,۶۹۲,۵۵۲	--
	<u>۱۴۱,۳۴۳,۴۱۴</u>	<u>۳۸,۲۸۶,۴۹۸</u>

۶-۱ جاری کارکنان :

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
	ریال	ریال		
۶-۱-۱	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	--	داورزنی	زهره
۶-۱-۱	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	--	بایرامی	محمد
۶-۱-۱	۲۱,۲۹۰,۵۹۴	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	واعظی	مهین
۶-۱-۱	۵,۹۹۹,۵۹۴	--	ابراهیمی	نگار
۶-۱-۱	۳,۶۰۷,۵۹۴	--	کشاورز باحقیقت	حسین
۶-۱-۱	۲,۴۶۱,۵۹۴	--	نعیمی	عبداله
۶-۱-۱	۱,۳۲۹,۵۹۴	--	برخورداری	کبری
۶-۱-۱	۱,۲۹۰,۵۹۴	--	زیر دست گشتی	ولی
۶-۱-۲	۶,۱۷۱,۴۹۸	۶,۲۸۶,۴۹۸	آقا زاده مقدم	رامین
	<u>۱۲۱,۶۵۰,۸۶۲</u>	<u>۳۸,۲۸۶,۴۹۸</u>		

۶-۱-۱ جاری کارکنان بابت وام پرداختی و بیمه تکمیلی میباشد که طی اقساط ماهانه از حقوق پرداختی آنها کسر

می گردد .



شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶-۱-۲- آقای رامین آقازاده مقدم با شرکت تصفیه حساب نموده و از آنجا که ایشان از سهامداران شرکت نیز می باشد، بدهی مشارالیه از محل سود سهام سالهای آتی قابل وصول است لذا از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۶-۲- بابت بدهی بانک سامان شعبه آفریقامربوط به سود حساب سپرده پشتیبان در شهریور ماه ۱۳۹۳ می باشد.

۷- پیش پرداختها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۸۱,۷۹۶,۰۳۶	۵۰۹,۴۱۱,۷۳۶	۷-۱	پیش پرداخت مالیات
۱۵,۷۵۳,۹۸۲	۱۴,۹۱۱,۱۲۶		پیش پرداخت هزینه
۳۹۷,۵۵۰,۰۱۸	۵۲۴,۳۲۲,۸۶۲		
(۲۴۳,۳۱۲,۸۰۳)	(۲۴۳,۳۱۲,۸۰۳)	۱۲	انتقالی به یادداشت ذخیره مالیات
۱۵۴,۲۳۷,۲۱۵	۲۸۱,۰۱۰,۰۵۹		

۷-۱- پیش پرداخت مالیات :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰۹,۲۶۳,۳۶۳	۲۹۷,۴۹۳,۷۷۷	شرکت باما
۱۲۰,۴۰۹,۴۶۸	۱۴۵,۹۹۰,۷۰۴	شرکت ذوب روی اصفهان
۵۲,۱۲۳,۲۰۵	۶۵,۹۲۷,۲۵۵	شرکت سوژمیران
۳۸۱,۷۹۶,۰۳۶	۵۰۹,۴۱۱,۷۳۶	

شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی، میناب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود :

شرح	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال			ارزش دفتری - ریال	
	مانده در ابتدای سال	اضافات طی دوره	کاهش طی دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	استهلاک دارایی فروخته شده	مانده در پایان دوره	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
اثاثیه و منصوبات	۱۰,۲۶۵,۷۶۶,۶۴۲	۱۱۵,۱۲۰,۰۰۰	—	۱۰,۳۸۰,۸۸۶,۶۴۲	۸۸,۱۲۹,۲۴۷	—	۶۸۷,۰۲۲,۶۰۵	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
وسایل نقلیه	۶,۹۵۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۵۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۴۲,۳۷۵	۲,۲۲۳,۱۶۷	۲۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
جمع	۱۰,۴۲۵,۷۶۶,۶۴۲	۱۳۹,۱۲۰,۰۰۰	۶,۹۵۰,۰۰۰	۱۰,۴۸۷,۸۸۶,۶۴۲	۹۰,۲۶۲,۵۱۴	۵,۶۶۵,۵۴۲	۷۰۸,۹۲۲,۶۰۵	۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۸-۱- اثاثیه شرکت تا سقف ۱,۲۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق و زلزله ازپوشش بیمه برخوردار است .

۸-۲- اضافات اثاثیه شامل خرید دستگاه کامپیوتر و یک دستگاه مانیتور و یک دستگاه کولر پرتابل و ... میباشد .

۸-۳- اضافات وسایل نقلیه بابت خرید یک دستگاه موتورسیکلت کویر ۱۲۵ میباشد .

۸-۴- کاهش وسایل نقلیه بابت فروش موتور تکتان قدیمی شرکت بوده است .

شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود به مبلغ ۱۱,۶۸۰,۰۰۰ ریال مربوط به حق امتیاز یک خط تلفن همراه می باشد.

۱۰- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال		
۴,۹۳۸,۴۷۶,۳۳۸	۴,۹۳۸,۴۷۶,۳۳۸	۱,۰۰۰	۵۵۲,۶۹۱	شرکت باما (سهامی عام)
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۰	شرکت ایرامکو (سهامی خاص)
۱۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
<u>۴,۹۳۹,۱۰۱,۳۳۸</u>	<u>۴,۹۳۹,۱۰۱,۳۳۸</u>			

۱۰-۱- تعداد سهام شرکت باما ۲۰۰ میلیون سهم و درصد سرمایه گذاری در آن شرکت ۲/۰٪ می باشد. بهای تمام شده

هرسهم ۸,۹۳۵ ریال و بهای فروش هرسهم در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ در سازمان بورس مبلغ ۹,۶۴۰ ریال می باشد.

تعداد ۱۵۷,۸۰۲ سهم از سهام شرکت باما، توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار به نفع صندوق ضمانت صادرات ایران مسدود می باشد که این امر با تصویب کلیه اعضای هیات مدیره جهت ضمانت قسمتی از وام شرکت سوژمیران از صندوق ضمانت صادرات ایران می باشد. شرکت سوژمیران تا کنون ۲ قسط از ۶ قسط تسهیلات دریافتی را پرداخت نموده و تا پایان اسفند ماه ۱۳۹۳ تسهیلات مذکور تصفیه می گردد.

۱۰-۲- تعداد سهام شرکت ایرامکو ۳ میلیون سهم و تعداد سهام گروه صنعتی و معدنی امیر ۸۴ میلیون سهم می باشد.

شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶,۰۷۹,۰۰۰	۳۷۰,۲۹۷,۷۷۳	حقوق پرداختنی وعیدی
—	۱۲۹,۹۱۲,۲۵۳	۱۱-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۶,۲۸۹,۰۱۱	۱۴۸,۵۵۰,۲۸۴	عوارض و مالیات ارزش افزوده ۳ ماهه دوم سال ۱۳۹۳
—	۹۸,۵۰۹,۶۴۲	خانم معینی - خالص اجاره شهریور ۹۳
۶۳,۹۲۱,۹۸۵	۹۷,۹۰۷,۶۷۵	سازمان تامین اجتماعی - شعبه ۲۵ تهران
۲۱,۴۲۰,۰۰۰	۲۹,۶۵۴,۳۵۸	اداره امور مالیاتی - مالیات تکلیفی
۶۴,۴۴۱,۰۱۷	۱۹,۷۷۶,۰۴۷	اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق
۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۰۰,۰۰۰	ذخیره حسابرسی
۶۵,۹۹۸,۹۵۴	۵۳,۵۳۴,۹۱۵	ذخیره هزینه های تحقق یافته
۱۹,۲۸۳	۲۸,۵۰۸	سایر
<u>۳۲۳,۶۶۹,۲۵۰</u>	<u>۹۵۹,۲۷۱,۴۵۵</u>	

۱۱-۱- گردش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طی دوره مالی مورد گزارش :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
—	—	مانده در ابتدای دوره
(۲۱۹,۶۰۸,۹۱۳)	(۲۰,۲۵۴,۷۸۸)	پرداخت شده طی دوره
۲۱۹,۶۰۸,۹۱۳	۱۵۰,۱۶۷,۰۴۱	ذخیره تامین شده
—	۱۲۹,۹۱۲,۲۵۳	مانده در پایان دوره

۱۱-۱-۱- بر اساس روش جاری شرکت ذخیره مزایای پایان خدمت در پایان همان سال مالی یا ابتدای سال مالی بعد پرداخت خواهد گردید .



شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲- ذخیره مالیات

ارقام به ریال

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات عملکرد شرکت در تاریخ ترازنامه :

نحوه تشخیص	مانده ذخیره		مالیات				درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	پرواخذ شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	---	---	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۵۰۰,۲۹۲	۱۵,۹۵۷,۷۰۵	۶۲,۸۲۰,۸۲۱	۷۷۲,۲۳۹,۴۱۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	۱۸۴,۹۲۶,۴۴۶	۱۸۴,۹۲۶,۴۴۶	---	---	۱۸۴,۹۲۶,۴۴۶	۱۰,۰۳۳,۱۴۰	۴۰,۱۳۲,۵۵۹	۴۰,۶۱۰,۹۱۵,۵۸۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
رسیدگی نشده	۵۸,۲۸۶,۱۵۷	۵۸,۲۸۶,۱۵۷	---	---	---	۵۸,۳۸۶,۱۵۷	۲۳۳,۵۲۴,۴۲۹	۱۰,۷۷۰,۱۳۷,۸۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	---	---	---	---	---	---	---	۷۲۲,۶۶۱,۹۰۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	۲۴۳,۳۱۲,۸۰۳	۲۴۳,۳۱۲,۸۰۳							
	(۲۴۳,۳۱۲,۸۰۳)	(۲۴۳,۳۱۲,۸۰۳)							
	---	---							

کسر می شود : پیش پرواخذ مالیات (پادداشت ۷)

کسر می شود : پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۷)

۱۲-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تصفیه شده است .

۱۲-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ اعتراض کرده و هیات حل اختلاف بدوی نیز اعتراض شرکت را قبول ننموده لذا پرونده سال مذکور به هیات حل اختلاف تجدید نظر ارجاع شده ، لیکن تا تاریخ این گزارش جلسه هیات برگزار نشده و از این بابت معادل مالیات برگ تشخیص ، ذخیره در حسابها منظور شده است .

۱۲-۳- حسابهای سال ۱۳۹۲ هنوز مورد رسیدگی ممیزین سازمان امور مالیاتی کشور قرار نگرفته است .

شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سود سهام سال ۱۳۷۹
۱,۲۳۵,۰۰۰	۱,۲۳۵,۰۰۰	سود سهام سال ۱۳۸۵
۱۹۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	سود سهام سال ۱۳۸۶
۳۳,۲۵۰	۳۳,۲۵۰	سود سهام سال ۱۳۸۸
۴۷,۵۰۰	۴۷,۵۰۰	سود سهام سال ۱۳۸۹
۷۱,۲۵۰	۷۱,۲۵۰	سود سهام سال ۱۳۹۰
۱,۲۹۷,۵۰۰	۱,۲۹۷,۵۰۰	سود سهام سال ۱۳۹۱
—	۳,۱۱۴,۰۰۰	سود سهام سال ۱۳۹۲
	۱۳-۱	
<u>۳,۵۷۴,۵۰۰</u>	<u>۶,۶۸۸,۵۰۰</u>	

۱۳-۱- سود سهام سال ۱۳۹۲ بر اساس مصوبه مجمع عمومی جهت هر سهم ۱۲۰ ریال به مبلغ کل ۶۰۰ میلیون ریال می باشد، و مبلغ ۵۷۳,۵۱۶,۰۰۰ ریال از مبلغ فوق الذکر به حساب سهامداران (حسابهای دریافتنی) منظور و مبلغ ۲۳,۳۷۰,۰۰۰ ریال نیز به سهامداران پرداخت شده است.

شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی مبنای شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ پنج میلیارد ریال منقسم به پنج میلیون سهم یک هزار ریالی بانام میباشد که کلاً " پرداخت شده است . فهرست سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل میباشد:

نام سهامداران	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ
			ریال
شرکت باما	۴,۷۲۸,۳۴۰	۹۴,۵۶۶۸	۴,۷۲۸,۳۴۰,۰۰۰
شرکت ذوب روی اصفهان	۵۰,۰۰۰	۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت شاهین روی سپاهان	۵۰,۰۰۰	۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کالسیمین	۳۰,۰۰۰	۰,۶۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فاریاب	۳۰,۰۰۰	۰,۶۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بافق	۲۵,۰۰۰	۰,۵۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت اسفندقه	۲۵,۰۰۰	۰,۵۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
اشخاص حقیقی (۳۲ نفر)	۶۱,۶۶۰	۱,۲۳۳۲	۶۱,۶۶۰,۰۰۰
	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۵- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ اندوخته قانونی به مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تقسیم سال های قبل محاسبه و در حسابها منظور شده است . تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .



شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

درآمد حاصل از ارائه خدمات

-۱۶

کارمزد بازرگانی صادرات :

دوره میانی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳,۰۶۸,۱۴۶,۸۱۳	۴,۲۷۷,۴۲۷,۴۰۶	۲,۹۴۱,۰۱۳,۸۰۹
محصولات شرکت باما		
۱,۱۳۷,۳۳۲,۶۶۷	۱,۶۷۴,۹۹۸,۸۰۸	۸۵۲,۷۰۷,۸۶۰
محصولات شرکت ذوب و روی اصفهان		
۴۶۳,۳۴۷,۱۰۲	۶۹۴,۵۸۶,۷۷۴	۴۶۰,۱۳۴,۹۹۹
محصولات شرکت سوژمیران		
۴,۶۶۸,۸۲۶,۵۸۲	۶,۶۴۷,۰۱۲,۹۸۸	۴,۲۵۳,۸۵۶,۶۶۸

علت عمده نوسان مبلغ کارمزد بازرگانی در ۶ ماهه اول سال ۹۳ نسبت به دوره مشابه ۹۲ به شرح زیر می باشد:

-۱۶-۱

نام شرکت	شرح	افزایش (کاهش)	دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به
			۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
باما	مقدار صادرات - تن	(۶,۳۲۱)	۱۷,۷۶۷	۱۱,۴۴۶
	متوسط قیمت کارمزد - ریال	۸۴,۲۵۹	۱۷۲,۶۸۸	۲۵۶,۹۴۷
	کارمزد بازرگانی - درصد	--	% ۰/۷	% ۰/۷
ذوب روی اصفهان	مقدار صادرات - تن	(۱,۳۲۴)	۲,۸۴۱	۱,۵۱۷
	متوسط قیمت کارمزد - ریال	۱۶۱,۷۷۳	۴۰۰,۳۲۸	۵۶۲,۱۰۱
	کارمزد بازرگانی - درصد	--	% ۰/۷	% ۰/۷
سوژمیران	مقدار صادرات - تن	(۷۷۵)	۲,۸۲۱	۲,۰۴۶
	متوسط قیمت کارمزد - ریال	۶۰,۶۴۶	۱۶۴,۳۴۹	۲۲۴,۸۹۵
	کارمزد بازرگانی - درصد	--	% ۰/۷	% ۰/۷

- تغییرات متوسط قیمت کارمزد ناشی از تغییرات LME و نرخ ارز در طول دوره مالی ۶ ماهه می باشد.

شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

تجدید ارایه شده	دوره میانی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال	
ریال	ریال	ریال		
۱,۶۷۹,۷۶۳,۳۲۹	۳,۳۷۲,۷۸۰,۳۶۸	۲,۲۱۳,۹۵۵,۶۷۴	۱۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۲۸,۹۶۱,۰۷۴	۶۳۶,۱۷۴,۶۸۷	۴۵۲,۱۴۴,۶۴۹	۱۷-۱	بیمه سهم شرکت
۳۵۹,۳۸۲,۵۰۰	۸۹۰,۳۲۳,۷۴۲	۵۱۱,۰۵۲,۹۲۹	۱۷-۱	عیدی و پاداش
۱۰۶,۵۹۶,۶۰۰	۲۱۹,۶۰۸,۹۱۳	۱۵۰,۱۶۷,۰۴۱	۱۷-۱	مزایای پایان خدمت پرسنل
۹۵,۵۰۲,۰۰۰	۱۹۴,۹۱۶,۰۰۰	۳۵,۳۴۹,۰۰۰	۱۷-۲	هزینه سفر و مأموریت
۳۳۵,۲۸۰,۰۰۰	۹۳۵,۲۸۰,۰۰۰	۶۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۳	هزینه اجاره ساختمان
۷۷,۳۰۸,۶۶۶	۱۹۰,۱۲۸,۶۶۶	۹۰,۲۲۴,۰۰۰		حق الزحمه خدمات و مشاورین
۶۳,۹۹۴,۵۴۳	۱۶۳,۴۶۷,۷۰۴	۶۶,۹۰۱,۵۰۵		آب ، برق ، گاز ، تلفن و پست
۴۷,۱۰۸,۰۰۰	۹۲,۳۰۸,۸۱۶	۴۰,۸۹۶,۶۴۸		آبدارخانه و پذیرایی
۵۸,۹۴۶,۲۸۷	۱۳۹,۳۸۴,۴۳۸	۹۰,۳۶۲,۵۱۴	۱۷-۴	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۱۹,۶۶۷,۰۰۰	۴۹,۱۵۱,۱۰۰	۳۵,۶۳۲,۸۵۴		هزینه مراسم و تشریفات
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰		پاداش هیات مدیره
۲۲,۲۰۰,۰۰۰	۷۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۰۰,۰۰۰		حسابرسی
۳۸,۹۵۳,۵۳۷	۶۶,۷۴۰,۱۸۷	۳۳,۴۷۳,۶۰۰		هزینه های کامپیوتری
۲۳,۰۵۹,۸۰۰	۵۵,۱۳۰,۸۰۲	۲۱,۱۴۴,۰۰۰		مصارف و ملزومات و لوازم التحریر
۲۰,۳۴۹,۰۰۰	۲۸,۲۹۸,۸۳۳	۱۱,۴۵۱,۵۰۰		هزینه های مواد شستشو و نظافت
۷,۸۰۷,۵۰۰	۱۱,۴۵۷,۵۰۰	۲۷,۴۱۷,۱۹۲	۱۷-۵	هزینه های شارژ (اشتراکی) ساختمان
۱۲,۰۹۳,۰۰۰	۳۴,۳۴۴,۳۳۲	۲۰,۵۳۶,۰۰۰	۱۷-۶	تعمیر و نگهداری و سوخت وسایل نقلیه
۵,۷۵۴,۰۰۰	۲۲,۵۹۲,۰۰۰	۷,۷۲۱,۴۰۰		ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۱۷,۹۱۳,۰۰۰	۲۶,۷۸۹,۰۱۰	۱۹,۴۷۱,۰۰۰		هزینه ثبتی و مطبوعات و نشریات
۷,۹۹۵,۱۹۵	۱۹,۱۵۹,۱۹۵	۱۰,۳۷۱,۶۲۶		سایر اقلام
۳,۳۵۳,۶۳۵,۰۳۱	۷,۲۴۶,۲۳۶,۲۹۳	۴,۵۵۵,۳۷۳,۱۳۲		



شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷-۱- افزایش هزینه حقوق و هزینه بیمه سهم شرکت و هزینه عیدی و بازخرید بدلیل افزایش حقوق پرسنل در سال جاری براساس مصوبات قانون کار و مصوبه هیات مدیره نسبت به دوره مشابه در سال قبل می باشد.

۱۷-۲- کاهش هزینه سفر و ماموریت بابت کاهش هزینه های ماموریت خارجی مدیریت نسبت به دوره مشابه در سال قبل بوده است .

۱۷-۳- افزایش هزینه اجاره ساختمان بدلیل تغییر مکان اداری شرکت و افزایش مبلغ اجاره نسبت به دوره مشابه در سال قبل میباشد .

۱۷-۴- افزایش هزینه استهلاک نسبت به دوره مشابه سال قبل بدلیل خرید اثاثه (یادداشت ۱-۸) می باشد .

۱۷-۵- افزایش هزینه شارژ بدلیل افزایش هزینه های اشتراکی ساختمان اجاری جدید شرکت نسبت به ساختمان اداری قدیمی نسبت به دوره مشابه در سال قبل می باشد .

۱۷-۶- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه نسبت به دوره مشابه در سال قبل بدلیل فرسوده شدن موتور سیکلت شرکت با توجه به عمر مفید آن میباشد .

۱۸- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

دوره میانی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
۶۹۰.۸۶۳.۷۵۰	۶۹۱.۰۴۳.۷۵۰	۷۱۸.۴۹۸.۳۰۰	۱۸-۱	درآمد حاصل از سود سهام شرکتها
۵۹۴.۰۰۰.۰۰۰	۷۵۴.۲۷۷.۹۳۶	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۸-۲	وصول مطالبات سوخت شده سالهای قبل
۱۵.۵۵۵.۳۱۰	۱۵۲.۴۲۵.۴۰۱	۹۲.۱۶۲.۵۵۴		درآمد حاصل از سپرده گذاری نزد بانکها
—	۷۸.۴۸۹.۹۹۸	۳.۱۷۱.۰۹۸		سود حاصل از فروش داراییهای ثابت
—	—	۱۱۱.۳۴۶.۴۱۴		سود(زیان) حاصل از فروش و تسعیر نرخ ارز
<u>۱.۳۰۰.۴۱۹.۰۶۰</u>	<u>۱.۶۷۶.۲۳۷.۰۸۵</u>	<u>۱.۰۲۵.۱۷۸.۳۶۶</u>		

۱۸-۱- مبلغ فوق مربوط به سود سهام سال ۱۳۹۲ شرکت باما هر سهم ۱۳۰۰ ریال (تعداد ۵۵۲,۶۹۱ سهم) میباشد .

۱۸-۲- مبلغ فوق مربوط به خالص دریافتی از شرکت گنجینه بابت وصول بدهی سنواتی بوده است .



شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۹- تعدیلات سنواتی

دوره میانی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۶۴,۰۴۲,۲۹۵)	(۶۴,۰۴۲,۲۹۵)	--
(۶۴,۰۴۲,۲۹۵)	(۶۴,۰۴۲,۲۹۵)	

مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۹۰

۲۰- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

تجدید ارایه شده	دوره میانی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
۱,۳۱۵,۱۹۱,۵۵۱	(۵۹۹,۲۲۳,۳۰۵)	(۳۰۱,۵۱۶,۴۶۴)		سود (زیان) عملیاتی
۵۸,۹۴۶,۲۸۷	۱۳۹,۳۸۴,۴۳۸	۹۰,۳۶۲,۵۱۴	۸	هزینه استهلاک
(۱,۵۰۹,۹۴۲,۹۳۷)	(۷۵۳,۹۹۴,۵۹۶)	۴۴۱,۷۰۹,۸۴۹		کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۱۱۴,۰۴۵,۹۹۴)	(۱۸۶,۳۳۷,۵۸۵)	(۱۲۶,۷۷۲,۸۴۴)		افزایش پیش پرداختها
۶۴۶,۹۰۴,۱۱۹	۴۳۸,۵۸۹,۱۵۷	۶۳۵,۶۰۲,۲۰۵		افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۴,۲۷۷,۹۳۶	۲۱۱,۳۴۶,۴۱۴		سایر درآمدها
۹۹۱,۰۵۳,۰۲۶	(۲۰۷,۳۰۳,۹۵۵)	۹۵۰,۷۳۱,۶۷۴		

شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۱- مبادلات غیر نقدی

سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
--	۷۱۸,۴۹۸,۳۰۰	افزایش حسابهای دریافتنی در قبال سود سهام دریافتنی
--	۱۹,۶۹۲,۵۵۲	افزایش حسابهای دریافتنی در قبال سود سهام بانکی
(۴۸,۰۰۰)	(۵۷۳,۵۱۶,۰۰۰)	کاهش حسابهای دریافتنی در قبال کاهش سود سهام پرداختنی
(۲۳۲,۵۴۷,۲۸۱)	--	کاهش پیش پرداخت مالیات بابت تصفیه مالیات سال ۱۳۹۰
<u>(۲۳۲,۵۹۵,۲۸۱)</u>	<u>۱۶۴,۶۷۴,۸۵۲</u>	

۲۲- تعهدات سرمایه‌ای و بدهیهای احتمالی

۲۲-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه، تعهدات سرمایه‌ای نداشته است.

۲۲-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه بدهیهای احتمالی نداشته است.

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و

مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.



شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت در دوره مالی میانی شش ماهه اول سال، به شرح زیر می باشد:

شرح		عضو مشترک هیئت مدیره	عضو مشترک هیئت مدیره	عضو مشترک هیئت مدیره	عضو مشترک هیئت مدیره
		شرکت باما	شرکت ذوب روی اصفهان	شرکت سوژمیران	شرکت شاهین روی سپاهان
مانده ابتدای دوره - بدهکار (بستانکار)		۵۳۶,۷۸۲,۵۵۸	۲۶۰,۹۷۴,۱۸۸	۲۳۸,۱۷۶,۸۶۲	--
گردش بدهکار:					
۱- پرداخت وجوه	--	--	--	--	۶,۰۰۰,۰۰۰
۲- کارمزد بازرگانی صادرات	۲,۹۴۱,۰۰۱۳,۸۰۹	۸۵۲,۷۰۷,۸۶۰	۴۶۰,۱۳۴,۹۹۹	--	--
۳- سود سهام دریافتی	۷۱۸,۴۹۸,۳۰۰	--	--	--	--
۵- درصد ارزش افزوده کارمزد صادرات	۲۳۵,۲۸۱,۱۰۵	۶۸,۲۱۶,۶۲۹	۳۶,۸۱۰,۸۰۰	--	--
جمع گردش بدهکار	۳,۸۹۴,۷۹۳,۲۱۴	۹۲۰,۹۲۴,۴۸۹	۴۹۶,۹۴۵,۷۹۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	--
گردش بستانکار:					
۱- دریافت وجوه	(۳,۳۸۲,۲۸۶,۷۹۷)	(۱,۱۳۵,۱۵۱,۹۸۰)	(۳۹۸,۳۷۳,۷۹۲)	--	--
۲- سود سهام پرداختی	(۵۶۷,۴۰۰,۸۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	--	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	--
۳- مالیات تکلیفی ۳%	(۸۸,۲۳۰,۴۱۴)	(۲۵,۵۸۱,۲۳۶)	(۱۳,۸۰۴,۰۵۰)	--	--
۴- بیمه تکمیلی	--	--	(۷۵,۹۲۴,۳۴۶)	--	--
جمع گردش بستانکار	(۴,۰۳۷,۹۱۸,۰۱۱)	(۱,۱۶۶,۷۳۳,۲۱۶)	(۴۸۸,۱۰۴,۱۸۸)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	--
مانده پایان دوره - بدهکار (بستانکار)	۳۹۳,۴۵۷,۷۶۱	۱۵,۱۴۵,۴۶۱	۲۴۷,۰۱۸,۴۷۳	--	--

ارزش منصفانه معاملات فوق برابر مبلغ معامله می باشد.