

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

بأنضمام

صورتهاى مالی و یادداشتهاى توضیحى همراه
برای سال مالی منتهى به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی 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 حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۵۱مه)
شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

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

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- به شرح یادداشتهای توضیحی ۵، ۶ و ۸ صورتهای مالی، سرفصل حسابهای دریافتنی و پیش پرداختها جمعاً شامل مبلغ ۱۴۵۴۸ میلیون ریال اقلام راکد و سنواتی بوده که در این خصوص مبلغ ۲۴۱۴ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. تا تاریخ این گزارش پیگیریهای شرکت در خصوص وصول و یا بعضاً رفع مغایرت حسابهای فی مابین به نتیجه نرسیده است. همچنین مبلغ ۱۷۴۵۷ میلیون ریال سایر حسابهای پرداختنی و پیش دریافتها به شرح یادداشت های توضیحی ۱۴ و ۱۵ صورتهای مالی راکد و سنواتی می باشد. هرچند تعدیل صورتهای مالی از این بابت تا میزان قابل وصول مطالبات و یا پرداخت بدهیهای مذکور ضروری است، لیکن تعیین آثار کامل تعدیلات لازم در این خصوص، برای این موسسه میسر نمی باشد.



اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال عالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۶- بدلیل کاهش حجم خرید و فروش در دوره مالی مورد گزارش، نتایج عملیات شرکت منجر به مبلغ ۱۴ میلیارد ریال زیان شده و زیان انباشته شرکت در تاریخ تراز نامه حدوداً معادل ۲/۶ برابر سرمایه ثبت شده شرکت می باشد. لیکن طبق یادداشت توضیحی ۱-۲۰ صورتهای مالی، وجوه تخصیص یافته جهت افزایش سرمایه در تاریخ ۳۰ فروردین ۱۳۹۳ در اداره ثبت شرکتها ثبت شده است. لذا شرکت از شمولیت مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت خارج گردیده است. اظهار نظر این مؤسسه بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- صورتهای مالی سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر انجام تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام در ارتباط با موارد ذیل، تا کنون منجر به نتیجه قطعی نگردیده است:



۸-۱- تعیین تکلیف تسهیلات مالی دریافتی از سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران.

۸-۲- ثبت صورتجلسات مجامع عمومی سال ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ از طریق پیگیری از سازمان خصوصی سازی.

۸-۳- حل و فصل موضوع وصول مطالبات از فولاد خوزستان بابت دمو راژ کشتی های حامل سنگ آهن. (بند ۴ این گزارش)

۸-۴- پیگیری های لازم از مراجع مالیاتی در خصوص مالیات عملکرد و حقوق سال ۱۳۸۹ و لزوم احتساب ذخیره مناسب در صورتهای مالی.

۸-۵- اقدامات لازم در خصوص استرداد اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران که موضوع آن خاتمه یافته جمعاً به مبلغ ۵۳٫۰۸۲ میلیون ریال.

۸-۶- پیگیری بدهی سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان از طریق امور حقوقی و تعیین تکلیف حساب شرکت ملی فولاد ایران. (بند ۴ این گزارش)

۹- مفاد ماده ۲۴۰ قانون اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام سنوات قبل حداکثر ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام ، رعایت نگردیده است.

۱۰- معاملات مندرج در بند "الف" یادداشت توضیحی ۳۳ صورتهای مالی ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری ، صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته است ، جلب نگردیده است.





مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

الف - صورت‌های مالی اساسی:

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود (زیان) انباشته

صورت جریان وجوه نقد

ب - یادداشتهای توضیحی:

تاریخچه فعالیت

مبنای تهیه صورت‌های مالی

خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر اطلاعات مالی

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۵-۶

۶

۶-۸

۸-۲۷

صورت‌های مالی شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۱/۲۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

مضامین

نماینده صاحب سهام

سمت

اعضای هیأت مدیره

به نمایندگی آقای سعید
تفضلی

رئیس هیات مدیره / غیر
موظف

شرکت تامین مواد اولیه فولاد
صبانور (سهامی عام)

به نمایندگی آقای
مرتضی علی اکبری

نایب رئیس هیات مدیره /
غیر موظف

شرکت آینده سازان فولاد
البرز (سهامی خاص)

به نمایندگی آقای
مهدی بختیاری

عضو هیات مدیره و
مدیرعامل / وظف

شرکت حمل و نقل معدن بار
صبا (سهامی خاص)



توازننامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
بدهیهای جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		داراییهای جاری:
حسابهای پرداختی تجاری	۲۱,۳۷۲	۱۶,۱۸۷	۷,۱۴۴	۴	موجودی نقد
سایر حسابهای پرداختی	۲۶,۹۷۳	۴,۵۶۳	۳۲,۵۸۲	۵	حسابهای دریافتی تجاری
پیش دریافتها	۸۲۹	۱۲,۱۳۷	۲۸,۰۹۳	۶	سایر حسابها و اسناد دریافتی
ذخیره مالیات	۱,۵۰۵	۲,۷۸۳	۵,۴۶۳	۷	موجودی کالا
سود سهام پرداختی	۱۲,۱۵۰	۲۴,۹۴۷	۲۱,۷۸۱	۸	سفارشات و پیش پرداختها
تسهیلات مالی دریافتی	۱۲,۷۴۲				
جمع بدهیهای جاری	۷۵,۵۷۱	۶۰,۶۱۷	۹۵,۰۶۳		جمع داراییهای جاری
بدهیهای غیر جاری:					داراییهای غیر جاری:
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۹۹	۳۶,۹۱۵	۴۱,۰۶۹	۹	داراییهای ثابت مشهود
جمع بدهیهای غیر جاری:	۸۹۹	۳۳۴	۴۲۲	۱۰	داراییهای ثابت نامشهود
جمع بدهیها	۷۶,۴۷۰	-	۱	۱۱	سرمایه گذاری های بلند مدت
حقوق صاحبان سهام:		۲,۳۷۲	۲,۳۹۷	۱۲	سایر داراییها
سرمایه (۱۲۷۵۱۰۰ سهم ده هزار ریالی ملایم پرداخت شده)	۱۲,۷۵۱	۳۹,۶۱۱	۴۳,۷۸۹		جمع داراییهای غیر جاری
وجه تخصیص یافته جهت افزایش سرمایه	۶۸,۵۱۰				
اندوخته قانونی	۴۳۹				
سایر اندوخته ها	۱۳,۶۱۱				
سود (زیان) انباشته	(۱۸,۸۲۶)				
جمع حقوق صاحبان سهام	۶۲,۳۸۳				
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۸,۸۵۲	۱۰۰,۲۲۸	۱۳۸,۸۵۲		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشند.



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۲		یادداشت
سال ۱۳۹۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷۳,۰۱۸		۱۶۶,۱۵۳		۲۳ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۸۵۱,۹۳۲)		(۱۵۱,۶۳۷)		۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۲۱,۰۸۶		۱۴,۵۱۶		سود ناخالص
(۲۴,۵۷۰)			(۳۰,۹۶۱)	۲۵ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۸۲)			۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲۴,۶۵۲)		(۳۰,۶۹۶)		
(۳,۵۶۶)		(۱۶,۱۸۰)		سود (زیان) عملیاتی
(۹,۳۹۶)		.		هزینه باز خرید پیش از موعد کارکنان - اقلام استثنایی
۲۰,۶۵۷		۲,۰۸۷		۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷,۶۹۵		(۱۴,۰۹۳)		سود (زیان) قبل از مالیات
(۱,۹۰۵)		.		مالیات
۵,۷۹۰		(۱۴,۰۹۳)		سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۵,۷۹۰	(۱۴,۰۹۳)		سود (زیان) خالص
(۲۳,۸۴۱)		(۱۷,۴۱۱)	زیان انباشته در ابتدای سال
(۷۸۵)		(۱,۴۲۵)	۲۸ تعدیلات سنواتی
(۲۴,۶۲۶)	(۱۸,۸۳۶)		زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱۸,۸۳۶)	(۳۲,۹۲۹)		زیان انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشد
یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشند.



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		یادداشت
میلیون ریال		میلیون ریال		
فعالیت‌های عملیاتی:				
(۱۴,۶۸۰)	(۳۷,۴۳۸)	۲۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	
بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی :				
۳۹۰		۹۶۸	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی	
۱,۱۷۱		.	سود دریافتی بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت	
۱,۵۶۱	.		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	
.	(۱,۱۵۳)		مالیات بر درآمد :	
			مالیات بر درآمد پرداختی	
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :				
۱۶,۳۸۰		.	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی ثابت	
(۱۳,۸۱۴)	(۶,۸۳۸)		وجوه پرداختی جهت تحصیل داراییهای ثابت مشهود	
.	(۱)		وجوه دریافتی (پرداختی) بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت	
(۸۱۲)	۷۵		خالص افزایش (کاهش) سایر داراییها	
(۵)	(۱۲۱)		وجوه پرداختی جهت تحصیل داراییهای نامشهود	
۱,۷۴۹	(۶,۸۸۵)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	
(۱۱,۳۷۰)	(۴۴,۵۰۸)		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	
فعالیت‌های تامین مالی :				
۲۵,۰۰۰	۳۵,۲۰۰		علی الحساب افزایش سرمایه	
۱۳,۶۳۰	(۹,۳۰۸)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	
۲,۵۹۴	۱۶,۱۸۷		مانده وجه نقد در ابتدای سال	
(۳۷)	۲۶۵		تأثیر تغییرات نرخ ارز	
۱۶,۱۸۷	۷,۱۴۴		مانده وجه نقد در پایان سال	
۲۶,۲۱۲	.	۳۰	مبادلات غیر نقدی	

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



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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 ۱۳۸۲/۲/۸ (روزنامه رسمی شماره ۳۲/۱۱۸۰۴ 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 ۱۳۲/۱۰۰ 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. انجام عملیات بازرگانی در حوزه مقاطع فولادی (بیلت - بال پهن) بصورت اخذ نمایندگی فروش از شرکت کاردمیر

۱-۳-۲. افزایش ۱۰۰٪ عملیات بازرگانی در بخش قراضه و ضایعات

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

۱-۳-۴. توسعه فعالیتها در بخش کانی های فلزی از جمله سنگ منگنز

۱-۳-۵. 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.

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
نفر	نفر
۶	۱
۱۹	۲۸
۲۵	۲۹

رسمی
قراردادی



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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 پایبند اساسی کیفیت بازدهی آنها میگردد بعنوان مخارج سرمایه‌انی 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 استاندارد 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- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر برآوردی داراییهای مربوط (با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك 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.

داراییها	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷٪	نزولی
ماشین آلات	۱۰ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪/۳۵٪	نزولی
اثاث اداری و pc	۱۰ ساله و سه ساله	مستقیم
نرم افزار سیستم های مالی و اداری	۴ ساله	مستقیم

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از اتمام مدت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا محاسبه می شود. مضافاً اینکه نرخها، روشها و مقررات مورد عمل در مورد استهلاك دارایی های ثابت با مفاد قانون مالیاتهای مستقیم مطابقت دارد. داراییهای شرکت در سال ۱۳۸۲ و براساس قوانین موضوعه مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است و از تجدید ارزیابی بمبلغ ۱۲/۷۵۰ میلیون ریال در سال ۱۳۸۲ به سرمایه منتقل شده است. با توجه به تبصره ۱۰ ماده ۱۵۱ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم برای استهلاك داراییهای که مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته اند معادل نصف نرخهای مندرج در جدول فوق محاسبه شده است.



۴-۳- 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 مربوط به خریدهای خارجی جهت شرکتهای گروه است.

۵-۳- درآمدها:

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

۶-۳- 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 تسویه یا تسعیر اقلام پولی 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.

۶-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۹۰۴	۶,۵۹۰	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۱۹۷	۵۱۲	۴-۲	موجودی صندوق ارزی
.	۴۲		موجودی صندوق ریالی
۸۶	.		تنخواه گردانها
۱۶,۱۸۷	۷,۱۴۴		

۴-۱- مبلغ ۶۴۳ میلیون ریال از موجودی نزد بانکها عبارت است از هم ارزی ریالی ۱۰,۱۸۲ دلار آمریکا نزد بانکهای ملی و ملت و هم ارز ریالی ۱۷,۰۷۸ یورو نزد بانک توسعه صادرات می باشد

۴-۲- مبلغ ۵۱۲ میلیون ریال از موجودی صندوق ارزی عبارت است از هم ارز ریالی ۱۷,۰۷۸ دلار آمریکا می باشد.

شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری شرکتها و اشخاص بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۲۸	۳,۰۳۸	۰	۳,۰۳۸	۵-۱
۲۸۸	۲۸۸	۰	۲۸۸	
۰	۲۸,۹۶۲	۰	۲۸,۹۶۲	۵-۲
۷۹۴	۰	۰	۰	
۴۵۳	۲۹۴	۰	۲۹۴	
۴,۵۶۳	۳۲,۵۸۲	۰	۳۲,۵۸۲	

زغال سنگ کرمان

واحد کک سازی و پالایش قطران زرنند

ذوب آهن غرب کشور

Feroks Metal Kimya San

سایر

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۴۰	۱,۸۴۱	۰	۱,۸۴۱	۶-۱
۱,۴۴۴	۱,۴۴۴	۰	۱,۴۴۴	۱۴-۲
۰	۰	(۴۵۳)	۴۵۳	
۰	۰	(۳۰۸)	۳۰۸	
۱,۲۳۷	۱,۰۸۷	۰	۱,۰۸۷	
۱,۳۷۱	۱,۷۷۱	۰	۱,۷۷۱	
۱	۳۲	(۱,۶۵۳)	۱,۶۸۶	
۶,۰۲۵	۱۶,۸۰۹	۰	۱۶,۸۰۹	۶-۲
۱,۰۳۱	۵,۸۳۰	۰	۵,۸۳۰	۵-۳
۱۲,۹۴۹	۲۸,۸۱۴	(۲,۴۱۴)	۳۱,۲۲۹	
(۸۱۲)	(۷۲۱)	۰	(۷۲۱)	۱۲
۱۲,۱۳۷	۲۸,۰۹۳	(۲,۴۱۴)	۳۰,۵۰۸	

آساند دریافتنی

شرکت تامین مواد اولیه صبانور - اشخاص وابسته

کسر می شود: حصه بلند مدت وام کارکنان



۴-۱- 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 متقابلاً 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 .

۴-۲- مبلغ اسناد دریافتنی مربوط به دریافت ۲ فقره چک از شرکت ارزش آفرینان عرفان بابت بهای فروش شمش آلومینیوم می باشد.

۴-۳- گردش حساب شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبا نور به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۸,۴۵۶	درآمد حاصل از خدمات انبارداری ۵۵ تن سنگ آهن
۰	۱۰,۶۹۱	فروش ۷۱۳۶ تن سنگ آهن
۰	(۵,۵۰۰)	علی الحساب دریافتی بابت خرید سنگ منگنز
۰	(۲,۰۰۰)	علی الحساب دریافتی بابت خرید تجهیزات آزمایشگاهی
۰	(۴,۵۷۸)	دریافتی بابت هزینه حمل سنگ آهن
۲,۲۹۹	۲,۳۵۵	مخارج تعمیر ساختمان دفتر مرکزی (متعلق به شرکت صبا نور)
(۷۱۵)	(۳,۵۷۴)	اجاره ساختمان دفتر مرکزی از شرکت صبا نور
(۴۶۰)	(۴۶۰)	خرید یگدستگاه خودروی سواری آوانته از شرکت صبانور
(۹۳)	(۵۶۰)	سایر
۱,۰۳۱	۵,۸۳۰	

۷- موجودی کالا

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۵,۴۲۹	۷-۱
۲۵	۲۵	موجودی قراضه آهن آلات
۹	۹	موجودی قطعات و لوازم یدکی - انبار کرج
۲,۷۴۹	۰	موجودی آهن آلات انبار کرج
۲,۷۸۳	۵,۴۶۳	موجودی آهن آلات امانی نزد دیگران - انبار فولاد ساخت و وطن

۷-۱- موجودی قراضه آهن آلات شامل میزان ۵۰۶/۲۳۷ کیلوگرم قراضه آهن نزد انبار کرج می باشد.

۷-۲- موجودی سنگ آهن امانی شرکت صبا نور نزد شرکت مقدار ۷/۶۴۲/۴۶۶ کیلوگرم می باشد که از این مقدار ۴/۶۹۷/۹۲۰ کیلوگرم در انبار بندر عباس و ۲/۹۴۴/۵۴۶ کیلوگرم در محوطه اختصاصی شرکت دریا بار خلیج فارس واقع در اسکله شهید رجایی بندر عباس اسکله شهید رجایی بندر عباس می باشد.



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۸- سفارشات و پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
سفارشات خارجی - خرید کالا	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداختها:	۰	۱۱
خرید کالا و خدمات	۲۰,۱۳۶	۲۰,۸۱۹
سایر	۱,۶۴۵	۴,۱۱۷
	۲۱,۷۸۱	۲۴,۹۳۶
	۲۱,۷۸۱	۲۴,۹۴۷

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

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
مهدی احمدی	۷,۲۰۰	۷,۲۰۰
شهرام وهابی	۶,۴۰۷	۵,۰۰۰
عسگری - وکیل حقوقی	۳,۲۰۴	۵۰۶
اکبری فریمانی جواد	۶۲۰	۰
طوس اندیشان صبا	۵۵۷	۰
علی متولی	۰	۷,۵۰۰
شرکت نیروساز پارس	۷۲۳	۷۲۳
وزارت امور اقتصاد و دارایی	۹۱۹	۸۶۱
سازمان حسابرسی	۰	۲۲۵
شرکت فولاد آذربایجان - خرید میلگرد	۲۱	۲۰
شرکت ذوب آهن اصفهان	۵	۵
اکبر دانکوب	۰	۲,۰۰۰
سایر	۲,۱۲۵	۸۹۶
	۲۱,۷۸۱	۲۴,۹۳۶

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 ۵۵۷ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت طوس اندیشان صبا، بابت خرید ۳,۵۰۰ تن سنگ آهن مگنتیت طی قرارداد

۹۲/۲۶۵۲/د مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۰۳ می باشد.

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





شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهیمی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی.

سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در پایان دوره	نقل و انتقال	استهلاک دوره مالی	مانده در ابتدای دوره	دریافتی دوره	یادداشت
۱۶,۶۳۶	۱۶,۶۳۶	۰	۰	۰	۱۶,۶۳۶	۱۶,۶۳۶	زمین
۱,۲۲۰	۱۶,۷۹۵	۳,۱۷۱	۱,۶۰۷	۱,۰۳۳	۱۹,۹۶۶	۱,۷۵۲	ساختمان
۲,۰۶۸	۲,۵۳۷	۱,۳۶۵	۰	۷۹۸	۳,۹۰۲	۲,۶۳۵	وسایل نقلیه
۳,۶۷۱	۴,۳۶۷	۱,۳۹۷	۰	۶۲۷	۵,۷۶۴	۴,۴۴۲	اثاثیه اداری
۴,۴۹۵	۰	۰	(۱,۶۰۷)	۱۵۰	۰	۵,۹۵۲	مستحقات
۳۸۰	۳۰۴	۴۵۸	۰	۷۶	۷۶۲	۷۶۲	ماشین آلات و تجهیزات
۲۸,۴۷۰	۴۰,۶۳۹	۶,۳۹۱	۰	۲,۶۸۴	۴۷,۰۳۰	۳۲,۱۷۹	جمع دارایی های ثابت
۵,۸۵۹	۴۳۰				۴۳۰	۶,۲۸۹	دارایی های در جریان تکمیل
۲,۵۸۶	۰				۰	۲,۵۸۶	پیش پرداخت سرمایه ای
۳۶,۹۱۵	۴۱,۰۶۹	۶,۳۹۱	۰	۲,۶۸۴	۴۷,۴۶۰	۴۱,۰۵۴	جمع دارایی های ثابت

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صافه، زلزله، بمباران، ۱۴,۵۰۰ میلیون ریال زیوش بیمه ای برخوردار است.

۹-۲- اضافات مبلغ ساختمان بابت تعمیرات اساسی انجام شده در ساختمان میرعماد می باشد.

۹-۳- اضافات وسایط نقلیه به مبلغ مربوط به خرید یکدستگاه خودرو سوزوکی ویتارا می باشد.

۹-۴- اضافات اثاثه اداری عمدتاً مربوط به خرید تجهیزات الکترونیکی انبار بندر عباس و انبار کرج و خرید یک دستگاه ups جهت دفتر مرکزی شرکت می باشد.

۹-۵- مبلغ ۳۰ میلیون ریال از داراییهای در جریان بابت هزینه های اخذ جواز شهرداری جهت ساخت سوله در انبار کرج و مبلغ ۵/۸۵۹ میلیون ریال بابت تجهیز و بازسازی انبار بندر عباس و کرج می باشد که این مبلغ در مردادماه ساخت آن به اتمام و به حساب داراییهای ثابت انتقال یافت.

۹-۶- مبلغ فوق بابت هزینه های تجهیز انبار بندر عباس می باشد که در تیرماه ساخت آن به اتمام و به حساب داراییهای ثابت انتقال یافت.

شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ارزش دفتری	ارزش دفتری	استهلاک انباشته	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۸	۱۹۷	۰	۱۹۷
۰	۹۷	(۴۵)	۱۴۲
۱۱۳	۱۱۵	۰	۱۱۵
۸	۸	۰	۸
۵	۵	۰	۵
۳۲۴	۴۲۲	(۴۵)	۴۶۷

انشعاب برق

نرم افزار سیستم مالی

اشتراک تلفن و تلکس

انشعاب آب

انشعاب گاز

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

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 می باشد.

۱۲- سایر داراییها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۶۰	۹۶۰	۱۲-۱	زمین زرنند کرمان
۶۰۰	۶۰۰	۱۲-۱	زمین ورامین
۸۱۲	۷۲۱	۶	حصة وام های بلند مدت
۰	۱۶		کارت رفاهی
۲,۳۷۲	۲,۲۹۷		

۱۲-۱- زمین های بلا استفاده شرکت واقع در زرنند کرمان به متراژ ۱۸۵۰۰ متر مربع و ورامین به متراژ ۲۰۴۶۱ متر مربع می باشد.



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۹,۵۴۵	۱۳-۱ شرکت SANI
۱,۰۶۴	۶۳۹	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۱۱۲	۰	شرکت فولاد اکسین
۰	۱,۱۴۱	۱۳-۲ شرکت دریا بار خلیج فارس
۱,۹۲۴	۴۷	سایر
۳,۱۰۰	۲۱,۳۷۲	جمع

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

۱۳-۲- بدهی به شرکت دریا بار خلیج فارس بابت قرارداد خدمات انبارداری به شماره ۲۶۹۰/۹۲/د جهت عملیات بارگیری

۵۵۱۸۰/۹۵۴ تن سنگ آهن می باشد.



شرکت با گانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۴۸۷	۶,۴۸۷	۱۴-۱ شرکت آلومینیوم 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
۲,۴۰۱	۱,۷۱۹	۱۴-۳ صندوق بازنشستگی کارکنان شرکت ملی فولاد
۲,۳۳۶	.	حقوق و مزایای پرداختنی
۱,۷۲۴	۲,۲۵۹	سپرده مکسور از پیمانکاران (بیمه و حسن انجام کار)
۸۱۹	۷۶۱	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۷۰۲	۱,۵۴۸	مالیات ارزش افزوده
۴۱۹	۴۱۹	طرح فرودگاه امام خمینی (ره)
۲۹۲	۲۷۸	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و تکلیفی
۱۴۴	۱۳۶	سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۱۴۰	۲۲۰	ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
۱,۲۴۳	۳,۳۰۸	سایر
۲۶,۵۴۵	۲۶,۹۷۳	

۱۴-۱- بدهی به شرکت آلومینیوم 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.

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

۱۴-۳- 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 نیز در آینده بتدریج تسویه خواهد شد.



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۵- پیش دریافتها

۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱۳	۷۱۳	واحد نخلک (تهیه و تولید مواد معدنی)
۲۰۸	۰	موسسه ایستا
۲۱	۰	دلاور کامبیز
۳۳۰	۱۱۶	سایر
<u>۱,۲۷۲</u>	<u>۸۲۹</u>	





شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- ذخیره مالیات
 مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است.
 خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		میلیون ریال		میلیون ریال		سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مشمول مالیات		
علی الراس	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۶۹	۰	۰	(۹,۹۵۷)	۱۳۸۹
رسیدگی شده	۱,۲۵۳	۰	۱,۲۵۳	۱,۲۴۹	۱,۲۵۳	۱,۲۵۳	۰	۰	۸۵	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر تشخیص	۱,۹۰۵	۱,۵۰۵	۴۰۰	۰	۰	۱,۹۰۵	۰	۰	۷,۶۹۵	۱۳۹۱
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴,۰۹۳)	۱۳۹۲
	۳,۱۵۸	۱,۵۰۵								
	(۵۰۰)	۰								
	۲,۶۵۸	۱,۵۰۵								

کسر می شود: بیش پرداختها

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 .

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 و نوسازی 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 الحسنه 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.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۸۰	۴۸۶	مانده در ابتدای سال
(۳,۰۷۳)	(۱۶۶)	پرداخت شده طی سال
۵۷۹	۵۷۹	ذخیره تامین شده طی سال
۴۸۶	۸۹۹	



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت منقسم به ۱/۲۷۵/۱۰۰ سهم ده هزار ریالی با نام تماماً "پرداخت شده می باشد.

سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

ترکیب سهامداران	درصد سهام	تعداد سهام
شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور	۹۶.۵۵	۱,۲۳۱,۰۵۳
شرکت آینده سازان فولاد البرز	۰	۱
شرکت حمل و نقل معدن بار صبا	۰	۱
سهام ترجیحی - ۳۰٪ رکنان (۴۱ نفر)	۳.۴۵	۴۴۰.۴۵
	۱۰۰٪	۱,۲۷۵,۱۰۰

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 یادداشت ۳-۶) 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 تارسییدن 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 در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۲- سایر اندوخته ها

مانده سایر اندوخته ها از اقلام زیر تشکیل گردیده است.

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۳۰
اندوخته توسعه و تجهیز	۹,۵۰۰	۹,۵۰۰
اندوخته تسعیر ارز	۴,۱۱۱	۴,۱۱۱
	۱۳,۶۱۱	۱۳,۶۱۱

۲۲-۱- اندوخته توسعه و تجهیز: بااستناد ماده ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم و بموجب مجوز اخذ شده از وزارت معادن و فلزات در سال ۷۸ در رابطه با مخارج توسعه و تجهیز طرحهای انبار کالاهای بندرعباس و کرج در حسابها ثبت گردیده است که گزارش انجام هزینه ها پس از موافقت سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران به سازمان امور مالیاتی کشور ارائه و مورد تایید قطعی امور اقتصاد و دارایی قرار گرفته است.

۲۲-۲- اندوخته تسعیر نرخ ارز عبارت از مابه التفاوت نرخ ارز بانک مرکزی و موجودی ارزی بانکها و مطالبات و بدهیهای ارزی شرکت مربوط به سالهای ۱۳۷۸ الی ۱۳۸۴ می باشد.

۲۲-۳- اندوخته توسعه و تجهیز: اندوخته تسعیر ارز با توجه به مجمع عمومی فوق العاده افزایش سرمایه مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۸ مقرر گردید به حساب سرمایه منتقل گردد.



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهل)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



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

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵۱,۹۳۲	۱۴۵,۶۴۵	۲۴-۱
-	۵,۹۹۲	
۸۵۱,۹۳۲	۱۵۱,۶۳۷	

بهای تمام شده کالای فروش رفته
بهای تمام شده خدمات ارائه شده

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

سال ۱۳۹۲					سال ۱۳۹۱				
جمع	سنگ آهن	سنگ منگنز	فلزات پلازم معدنی	آلومینیوم	آهن آلات	فراشه آهن آلات	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی ابتدای دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲,۷۵۸	۲,۷۵۸	خالص خرید طی دوره (یادداشت ۱-۱-۲۴)
۱۴,۰۰۵	-	-	۲۵	۰	۰	۰	۱۱,۱۶۴	۱۱,۱۶۴	موجودی آماده برای فروش
۸۴۰,۷۱۰	۹,۵۶۲	۲۳,۸۱۶	۰	۹۲,۴۳۲	۱۱,۳۵۱	۱۱,۳۵۱	۱۳,۹۱۳	۱۳,۹۱۳	موجودی پایان دوره
۸۵۴,۷۱۵	۹,۵۶۲	۲۳,۸۱۶	۲۵	۹۲,۴۳۲	۱۱,۳۵۱	۱۱,۳۵۱	(۹)	(۹)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
(۳,۷۸۳)	-	-	(۲۵)	۰	(۵,۴۲۹)	(۵,۴۲۹)	۱۳,۹۱۳	۱۳,۹۱۳	
۸۵۱,۹۳۲	۹,۵۶۲	۲۳,۸۱۶	۰	۹۲,۴۳۲	۵,۹۳۲	۵,۹۳۲			

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

سال ۱۳۹۲	کشور	شرکت فروشنده	بهای تمام شده کالای فروش رفته
میلیون ریال			
۳,۹۷۷	ایران	مهم مهر پویان	آهن آلات
۲,۳۳۵	ایران	لیان صنعت دیلم	آهن آلات
۴۹,۱۸۹	ایران	کارگزاری صبا جهاد	آهن آلات و آلومینیوم
۸۳۶	ایران	صبا تامین پارسین	آهن آلات
۹,۸۸۲	ایران	اشخاص متفرقه	ضایعات
۱,۴۳۲	ایران	جواد اکبری	ضایعات
۳۷	ایران	توسعه صبا	ضایعات
۲,۸۰۰	ایران	کارگزاری ستاره جنوب	آلومینیوم
۳۲,۰۴۶	ایران	کارگزاری سرمایه و دانش	آلومینیوم
۱۲,۴۱۳	ترکیه	FERROM	آلومینیوم
۹,۵۶۲	ایران	طوس اندیشان صبا	سنگ آهن
۲۳,۸۱۶	ایران	SANI	سنگ منگنز
۱۴۸,۳۲۵			

شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵-۱ حقوق و دستمزد و فوق العاده ها	۸,۳۴۹	۴,۵۹۲
۲۵-۲ هزینه سفر و ماموریت	۱,۳۶۴	۳,۱۰۸
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	.	۱,۹۹۷
بهداشت، درمان، رفاه و آموزش	۲,۱۴۷	۱,۷۱۸
قرارداد انجام کار معین	۹۹۸	۱,۵۶۹
حق الزحمه حسابرسی، حقوقی و مشاوره	۱,۹۴۶	۱,۳۸۲
نگهداری و انبار	۲۱۱	۱,۱۶۶
عیدی و پاداش	۱,۲۰۷	۱,۰۴۰
اضافه کاری	۸۹۳	۹۶۵
اجاره محل	۲,۲۸۸	۸۸۰
۲۵-۳ هزینه های استهلاک	۲,۷۰۷	۸۴۰
آگهی و تبلیغات	۱۸۲	۷۵۷
حمل و نقل	۱,۳۷۱	۶۷۰
مزایای پایان خدمت و مرخصی	۱,۶۸۸	۵۷۹
تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت	۸۲۷	۵۶۹
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱,۵۸۳	۵۶۳
عوارض شهرداری	۱۰۴	۳۵۷
کتاب و نشریات و حق عضویت	۵۵۲	۲۶۹
آب، برق، گاز، تلفن و سوخت	۶۴۹	۲۶۰
بیمه داراییها و حوادث کارکنان	۱۱۷	۱۸۵
پذیرایی، غذا و آبدارخانه	۳۳۸	۱۷۴
ابزار و ملزومات مصرفی	۲۳۰	۱۶۲
حق حضور در جلسات هیات مدیره	۱۲۰	۵۴
هزینه های مالی	۱۵۰	.
سایر	۹۴۰	۷۱۴
	<u>۳۰,۹۶۱</u>	<u>۲۴,۵۷۰</u>

۲۵-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً "بابت افزایش نرخ حقوق بر مبنای مصوبه قانون کار و افزایش تعداد پرسنل می باشد.

۲۵-۲- هزینه های سفر و ماموریت عمدتاً "بابت مسافرت مدیران ارشد به کشور عراق و ترکیه در ۶ ماهه اول سال جهت بازاریابی می باشد.

۲۵-۳- افزایش هزینه استهلاک عمدتاً بابت انتقال مستحقات به حساب ساختمان و تجهیزات الکترونیکی انبارهای بندر عباس و کرج و قسمتی از آن نیز بابت استهلاک وسایط نقلیه می باشد.



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۷۶)	۰	سایر هزینه های عملیاتی
(۶)	۲۶۵	زیان ناشی از تسعیر ارز
(۸۲)	۲۶۵	

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۱۸	۱,۱۱۹	۲۷-۱	درآمد اجاره
۳۹۰	۹۶۸		درآمد ناشی از سود سپرده بانکی
۱۷,۹۴۰	۰		سود حاصل از فروش دارایی ها
۱,۱۷۱	۰		سود سرمایه گذاری کوتاه مدت آقای رضوانی
۱۳۸	۰		سایر
۲۰,۶۵۷	۲,۰۸۷		

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 ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	(۱,۹۰۵)	تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱
(۷۵۳)	۵۰۰	تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
(۳۲)	۹	تعدیل مالیات حقوق سال ۱۳۹۰
۰	(۲۹)	تعدیل مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۱
(۷۸۵)	(۱,۴۲۵)	



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۲۸- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی، اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

سر فصل	مانده طبق صورت های مالی سال قبل	اصلاحات طبقه بندی	مانده طبق صورت های مالی سال جاری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حسابهای دریافتنی تجاری	۷,۸۴۷	(۳,۲۸۴)	۴,۵۶۳
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۸,۸۵۳	۳,۲۸۴	۱۲,۱۳۷
حسابهای پرداختنی تجاری	۱۹,۴۲۵	(۱۶,۳۲۵)	۳,۱۰۰
سایر حسابهای پرداختنی	۱۰,۲۱۱	۱۶,۳۴۵	۲۶,۵۴۵
ذخیره مالیات	۱,۲۵۳	۱,۴۰۵	۲,۶۵۸
سود و زیان انباشته	(۱۷,۴۱۱)	(۱,۴۲۵)	(۱۸,۸۳۶)
	۳۰,۱۶۸	-	۳۰,۱۶۸

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۶,۱۸۰)	(۳,۵۳۷)	سود (زیان) عملیاتی
۲,۷۰۷	۸۴۰	هزینه استهلاک
۴۱۳	(۲,۴۹۴)	افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۰	(۷,۰۶۰)	پرداخت مزایای پایان خدمت کارکنان بابت طرح تجدید ساختار سازمانی- اقلام استثنایی
(۲,۶۸۰)	۱۱,۲۲۲	(افزایش) کاهش موجودی کالا
۳,۱۶۶	۳۳,۱۱۲	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختهای عملیاتی
(۴۳,۹۷۵)	۷,۱۰۵	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۱۸,۷۰۰	۱,۱۱۵	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۴۴۳)	(۵۵,۷۷۳)	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۸۵۴	۷۹۱	خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی (سایر جریان های نقدی)
(۳۷,۴۳۸)	(۱۴,۶۷۹)	



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۰- مبادلات غیر نقدی

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

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۳۱۰	۰
۱۷,۵۰۰	۰
۴۰۲	۰
۲۶,۲۱۲	۰

علی الحساب افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران

واگذاری سرمایه گذاری کوتاه مدت از محل کاهش حسابهای پرداختنی

تحصیل دارایی ثابت از محل مطالبات

جمع مبادلات غیر نقدی

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 ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	موضوع	نوع ضمانت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸,۷۳۷	۲۸,۷۳۷	تضمین پیش پرداخت و علی الحساب دریافتی	چک / سفته
۶,۳۶۹	۶,۳۶۹	تضمین اعتبارات اسنادی	چک
۳,۱۴۸	۳,۱۴۸	تضمین پیش پرداخت و حسن انجام کار	چک
۲,۹۹۰	۲,۹۹۰	تضمین پیش پرداخت و حسن انجام کار	سفته
۲,۲۴۰	۲,۲۴۰	تضمین پیش پرداخت	چک / سفته
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	تضمین پرداخت بدهی	چک
۱,۹۰۹	۱,۹۰۹	تضمین پیش پرداخت و حسن انجام کار	چک / سفته
۱,۳۵۴	۱,۳۵۴	تضمین اعتبارات اسنادی	چک
۹۴۰	۹۴۰	تضمین پیش پرداخت	چک / سفته
۳,۳۹۶	۳,۵۸۶	-	-
۵۳,۰۸۲	۵۳,۲۷۳		

۳۱-۲- دفاتر شرکت از سال ۱۳۸۹ تاکنون توسط سازمان تأمین اجتماعی و مالیات بر ارزش افزوده 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 هرگونه تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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





شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی -)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی -

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر بوده است.

رقام به میلیون ریال									
سال ۱۳۹۲					سال ۱۳۹۱				
شرح	نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول معاف مانده ۱۳۹۱ ق.ت می باشد؟	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود (زیان) ناخالصی معامله	مبلغ معافه	مبلغ معافه
شرکت مادر - سهامدار کنترل کننده	شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صیقلور (سهامی عام)	سهامدار اصلی و عضو مشترک هیات مدیره	تأمین مالی جهت افزایش سرمایه	✓	توسط هیئت مدیره	(۶۸,۵۱۰)	-	(۳۳,۳۱۰)	-
			اجاره ساختمان دفتر مرکزی	✓	توسط کارشناس رسمی	(۲,۲۸۸)	-	(۷۱۵)	-
			ارائه خدمات انبارداری تا مرحله FOB	✓	توسط هیئت مدیره	۱۳,۷۹۵	-	-	-
			فروش ۷۱۳۶ تن سنگ آهن	✓	توسط هیئت مدیره	۱۲,۹۱۶	-	-	-
			بابت اوراق و کارت های رفاهی پرسنل و سایر هزینه ها	✓	توسط هیئت مدیره	(۵۶۰)	-	-	-
			طی الحاصل دریافتی بابت خرید سنگ منگنز و تجهیزات آزمایشگاهی و هزینه حمل سنگ آهن	✓	توسط هیئت مدیره	(۱۲۰,۷۸۱)	-	-	-
			بخارج تعمیر ساختمان دیباجی	✓	توسط هیئت مدیره	۲,۳۵۵	-	۳,۲۹۹	-
			خرید دستگاه خودروی سواری آواته	✓	توسط هیئت مدیره	(۴۶۰)	-	(۴۶۰)	-
			خرید ۸۹۵,۰۹۳ تن سنگ منگنز	✓	توسط هیئت مدیره	(۱۹,۵۴۵)	-	-	-
			فروش ۸۹۵,۰۹۳ تن سنگ منگنز	✓	توسط هیئت مدیره	۲۷,۳۸۸	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت SANI	عضو مشترک هیات مدیره							
شرکت ذوب آهن غرب کشور									

۲۴- وضعیت ارزی

داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال بشرح زیر است:

پرو	دلار
۱۷,۰۷۸	۱۸,۳۶۰
۱۷,۰۷۸	۱۸,۳۶۰

موجودی نقد، حسابها و

استاد دریافتی ارزی