

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

شرکت مبتکران امید صبا (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی شرکت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

شرکت مبتکران امید صبا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱	۱- گزارش بررسی اجمالی
	۲- صورتهای مالی :
۲	الف) ترازنامه
۳	ب) صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	ج) صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۱۹	د) یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیات مدیره

شرکت مبتکران امید صبا (سهامی خاص)

۱- صورتهای مالی شرکت مبتکران امید صبا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه 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 روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۴- مانده های مندرج در صورتهای مالی مورد گزارش پس از اعمال برخی از تعدیلات حاصل شده که به دلیل عدم اتمام سال مالی، در دفاتر قانونی شرکت انعکاس نیافته است. بنابراین صورتهای مالی مذکور الزاماً با دفاتر شرکت منطبق نمی باشد.

تاریخ: ۳۰ مهرماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

حسابرس مستقل

محمد رضا سرافراز یزدی

مجید رضا بیرجندی

بهراد مشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

شرکت مبتکران امید صبا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت مبتکران امید صبا (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* ترازنامه
۳	* صورت سود و زیان
۳	* گردش حساب سود انباشته
۴	* صورت جریان وجوه نقد
	* یادداشت‌های توضیحی :
۵	الف - تاریخچه فعالیت
۵	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵ الی ۶	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷ الی ۱۹	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	سمت	امضاء
شرکت معدنکار باختر (سهامی خاص) به نمایندگی سعید تفضلی	رئیس هیات مدیره	
شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص) به نمایندگی سیامک رجائیان	نایب رئیس هیات مدیره	
امین شمسی تبار	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	

شرکت مستقران امید صبا (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال			بدهیهای جاری :	ریال			داراییهای جاری :
۴۳۲,۸۸۹,۳۱۰	۲,۵۵۹,۵۲۱,۲۹۷	۱۲	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۵۰۵,۶۱۴,۷۹۵	۵۹۵,۸۰۸,۹۴۴	۴	موجودی نقد
۱,۱۳۳,۶۱۶,۳۹۰	۸۵۰,۷۶۱,۷۴۱	۱۳	پیش دریافتها	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
				۵۱۰,۲۴۶,۳۵۷	۶۲۶,۷۲۱,۷۶۰	۶	حسابهای دریافتی تجاری
				۱۰۵,۷۹۲,۰۴۳	۲۵۷,۷۵۴,۶۸۶	۷	سایر حسابهای دریافتی
				-	۱,۵۳۶,۲۶۸,۵۰۷	۸	کار در جریان
			جمع بدهیهای جاری	۵,۷۰۰,۰۰۷۸	۲۴۰,۵۱۶,۹۱۶	۹	پیش پرداختها
۱,۵۵۶,۵۰۵,۶۰۰	۲,۴۱۰,۲۸۳,۰۳۸			۱,۶۷۷,۳۵۳,۲۷۳	۳,۹۰۷,۰۷۰,۸۱۳		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری :				داراییهای غیر جاری :
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	پیش دریافتها - بلند مدت	۴۶۱,۲۰۸,۵۰۲	۱,۴۰۳,۴۳۳,۵۵۰	۱۰	دارائیهای ثابت مشهود
۵۸,۱۵۱,۰۴۱	۲۳۱,۳۲۷,۳۴۱	۱۶	ذخیره مرزایی پایان خدمت کارکنان	۳۰,۲۱۸,۵۸۰	۲۴,۳۸۵,۲۴۷	۱۱	دارائیهای نامشهود
۵۸,۱۵۱,۰۴۱	۱,۲۳۱,۲۲۷,۳۴۱		جمع بدهیهای غیر جاری				
۱,۶۱۴,۶۵۶,۶۴۱	۴,۶۴۱,۶۱۰,۳۷۹		جمع بدهیها	۴۹۱,۴۲۷,۰۸۲	۱,۴۲۷,۸۱۸,۷۹۷		جمع دارائیهای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام :				
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه (یک میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی)				
(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷	سرمایه تعهد شده				
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه پرداخت شده				
۱۰,۳۰۶,۱۸۶	۲۶,۸۵۹,۸۳۹	۱۸	اندرخته قانونی				
۱۹۳,۹۱۷,۵۲۸	۳۱۶,۴۱۹,۳۹۲		سود انباشته				
۵۵۴,۱۲۳,۷۱۴	۶۹۲,۷۷۹,۳۲۱,۰۰		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲,۱۴۸,۷۸۰,۳۵۵	۵,۳۳۴,۸۸۹,۶۱۰		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲,۱۴۸,۷۸۰,۳۵۵	۵,۳۳۴,۸۸۹,۶۱۰		جمع دارائیها

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت متکبران امید صبا (سهامی خاص)
اولین صورت سود و زیان
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره یک ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۴,۵۹۲,۳۱۵,۰۴۵	-	ریال ۲,۰۳۰,۲۴۰,۸۸۹
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	(۳,۲۲۸,۶۹۲,۳۲۵)	-	(۱,۳۶۱,۴۰۱,۶۱۸)
سود ناخالص	۱,۳۵۳,۶۲۲,۷۲۰	-	۶۶۸,۸۳۹,۲۷۱
هزینه های اداری و عمومی	(۱,۳۲۲,۶۸۲,۸۶۷)	(۱۳۲,۵۰۲,۹۱۸)	(۴۴۸,۰۱۰,۶۶۵)
سود (زیان) عملیاتی	۳۰,۹۳۹,۸۵۳	(۱۳۲,۵۰۲,۹۱۸)	۲۲۰,۸۲۸,۶۰۶
خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۳۲,۰۰۸,۱۲۷	۲,۸۸۴,۹۳۲	۳۸,۵۰۲,۲۶۰
سود (زیان) قبل از مالیات	۱۶۲,۹۴۷,۹۸۰	(۱۲۹,۶۱۷,۹۸۶)	۲۵۹,۳۳۰,۸۶۶
مالیات بر درآمد	(۲۳,۷۹۲,۴۶۳)	-	(۵۵,۲۰۷,۱۵۲)
سود (زیان) خالص	۱۳۹,۱۵۵,۵۱۷	(۱۲۹,۶۱۷,۹۸۶)	۲۰۴,۱۲۳,۷۱۴

گردش حساب سود انباشته

سود (زیان) خالص	۱۳۹,۱۵۵,۵۱۷	(۱۲۹,۶۱۷,۹۸۶)	۲۰۴,۱۲۳,۷۱۴
سود انباشته در ابتدای دوره	۱۹۳,۹۱۷,۵۲۸	-	-
سود قابل تخصیص : (زیان)	۳۳۳,۰۷۳,۰۴۵	(۱۲۹,۶۱۷,۹۸۶)	۲۰۴,۱۲۳,۷۱۴
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی	(۱۶,۶۵۳,۶۵۳)	-	(۱۰,۲۰۶,۱۸۶)
سود (زیان) انباشته در پایان دوره	۳۱۶,۴۱۹,۳۹۲	(۱۲۹,۶۱۷,۹۸۶)	۱۹۳,۹۱۷,۵۲۸

از آنجایی که اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارایه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت مبتکران امید صبا (سهامی خاص)
اولین صورت جریان وجوه نقد
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	دوره یک ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
		ریال	ریال
۱,۱۹۸,۸۳۸,۶۴۸	۹۷۵,۰۰۰	۱,۰۸۵,۴۹۷,۴۷۷	۲۳
۳۸۵۰۲,۲۶۰	۲,۸۸۴,۹۳۲	۶۷,۷۷۸,۱۲۷	
۳۸۵۰۲,۲۶۰	۳,۸۵۹,۹۳۲	۶۷,۷۷۸,۱۲۷	

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی

مالیات پردرآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

(۴۹۴,۷۲۶,۱۱۳)	-	(۱,۰۶۳,۰۸۱,۴۵۵)
(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
(۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
(۱,۰۸۱,۷۲۶,۱۱۳)	-	(۱,۰۶۳,۰۸۱,۴۵۵)
۱۵۵,۶۱۴,۷۹۵	۳,۸۵۹,۹۳۲	۹۰,۱۹۴,۱۴۹

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

وجوه حاصل از سرمایه پرداخت شده
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
خالص افزایش در وجه نقد
مانده وجه نقد در ابتدای دوره
مانده وجه نقد در پایان دوره

۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۰۵,۶۱۴,۷۹۵	۳,۵۳,۸۵۹,۹۳۲	۹۰,۱۹۴,۱۴۹
-	-	۵۰۵,۶۱۴,۷۹۵
۵۰۵,۶۱۴,۷۹۵	۳,۵۳,۸۵۹,۹۳۲	۵۹۵,۸۰۸,۹۴۴

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت مبتکران امید صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت مبتکران امید صبا در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۱۶ به صورت شرکت سهامی خاص تحت شماره ۴۲۸۳۲۱ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۱۱۴۱۲ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر این شرکت جزء واحدهای فرعی شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص) است و واحد تجاری میانی گروه شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور (سهامی عام) و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران اتوبان صدر بلوار کاوه شمال خیابان قیطریه پلاک ۱۸ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت، طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از:

طراحی و ساخت انواع تجهیزات صنعتی، معدنی، تولیدی، آزمایشگاهی، نظارت فنی بر پروژه ها و نصب و راه اندازی و بهره برداری از تجهیزات صنعتی، معدنی، تولیدی و آزمایشگاهی و انواع کارخانه.

خرید، فروش، صادرات، واردات ماشین آلات، لوازم و دستگاههای مورد نیاز صنایع و معادن، صنایع نفت و گاز و سایر کالاهای مجاز بازرگانی.

ایجاد شرکت، شعبه و اخذ و اعطای نمایندگی در سراسر ایران و جهان.

مشارکت و عقد قرارداد با کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی در ارتباط با موضوع فعالیت شرکت.

شرکت در کلیه مناقصات و مزایدات، برگزاری و شرکت در کلیه همایشها و نمایشگاههای تخصصی و عمومی در داخل و خارج از کشور.

اخذ وام و تسهیلات ریالی و ارزی از کلیه بانکها و موسسات اعتباری داخلی و خارجی و گشایش اعتبار نزد کلیه بانکها و موسسات مالی و اعتباری دولتی و خصوصی برای شرکت.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان قراردادی و مشاوره ای شرکت در پایان دوره مالی به شرح زیر بوده است :

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
۹	۵۲	کارکنان قراردادی
۸	۳	کارکنان مشاوره ای
۱۷	۵۵	جمع

به منظور انجام پروژه خدمات مشاوره ای شرکت آینده سازان فولاد البرز، پرسنل مشاوره ای به صورت موقت استخدام و در محل پروژه ها استقرار می یابند. تعداد پرسنل مشاوره ای در طول سال متغیر 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.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

۳-۱-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۱-۲- 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.

۳-۱-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

شرکت مستقران امید صبا (سهامی خاص)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می‌گردد. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۲-۲- استهلاک دارائی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسائط نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات دفتری	۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات و ابزار آلات	۵ ساله و ۱۰۰٪ هزینه	خط مستقیم

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای 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 است.

۳-۳- درآمدها

درآمدهای شرکت براساس صورت وضعیت های تایید شده کارفرما (شرکت آینده سازان فولاد البرز) شناسایی و در حسابها ثبت و آن قسمت از مخارجی که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی صورت وضعیت آن به تایید کارفرما نرسیده است تحت عنوان کار در جریان در ترازنامه طبقه بندی می‌شود.

۳-۴- هزینه های مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان قراردادی بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۶- کار در جریان

آن بخش از مخارج مرتبط با انجام قراردادهای فی مابین با کارفرما که صورت وضعیت آن تا تاریخ تصویب صورتهای مالی به تایید کارفرما نرسیده است تحت عنوان کار در جریان در ترازنامه منعکس و پس از تایید به حساب های مربوطه منظور می‌گردد.

شرکت مبتکران امید صبا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
موجودی نزد بانکها	ریال	ریال
۴-۱	۵۱۷,۱۵۲,۲۱۸	۴۹۷,۰۰۷,۴۶۲
وجه نزد صندوق	۸۰۰,۷۳۳	-
تنخواه گردانها	۷۷,۸۵۵,۹۹۳	۸,۶۰۷,۳۳۳
	۵۹۵,۸۰۸,۹۴۴	۵۰۵,۶۱۴,۷۹۵

۴-۱- موجودی نزد بانکها متشکل از اقلام ذیل است:

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
بانک اقتصاد نوین- حساب جاری	ریال	ریال
بانک اقتصاد نوین- حساب پشتیبان	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک تجارت - حساب جاری	۱۴۲,۹۴۶,۲۰۶	۴۴۷,۰۰۷,۴۶۲
بانک تجارت - حساب پشتیبان	۳۱۵,۲۷۷,۵۰۴	-
	۸,۹۲۸,۵۰۸	-
	۵۱۷,۱۵۲,۲۱۸	۴۹۷,۰۰۷,۴۶۲

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت به مبلغ ۵۵۰ میلیون ریال شامل سه فقره گواهی سپرده سرمایه گذاری نزد بانک اقتصاد نوین با نرخ سود ۲۰٪ می باشد. سود سپرده های مزبور در یادداشت توضیحی ۲۲ صورتهای مالی شناسایی و منعکس گردیده است.

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

مانده حسابهای دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
حسابهای دریافتنی تجاری	ریال	ریال
۶-۱	۶۲۶,۷۲۱,۷۶۰	۳۰۷,۲۲۲,۲۶۸
سپرده حسن انجام کار دریافتنی	۶۲۶,۷۲۱,۷۶۰	۲۰۳,۰۲۴,۰۸۹
	۶۲۶,۷۲۱,۷۶۰	۵۱۰,۲۴۶,۳۵۷

۶-۱- سپرده حسن انجام کار دریافتنی به مبلغ ۶۲۷ میلیون ریال در ارتباط با کسور ده درصد هر صورت وضعیت ارسالی و مربوط به بدهی شرکت آینده سازان فولاد البرز (کارفرما) می باشد.

شرکت متکوران امید صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷- سایر حسابهای دریافتنی

مانده سایر حسابهای دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۳۹,۳۶۳,۸۱۰		جاری کارکنان (وام و مساعده)
۱۰۱,۵۱۲,۰۴۳	۳۱۳,۳۶۰,۸۷۶	۷-۱	سپرده بیمه دریافتنی
۴,۲۸۰,۰۰۰	۴,۲۸۰,۰۰۰		قدس نیرو
-	۷۵۰,۰۰۰		سایر حساب های دریافتنی
۱۰۵,۷۹۲,۰۴۳	۳۵۷,۷۵۴,۶۸۶		

۷-۱- سپرده بیمه دریافتنی به مبلغ ۳۱۳ میلیون ریال مربوط به ۵ درصد سپرده بیمه نزد شرکت آینده سازان فولاد البرز (شرکت مادر) بابت قرارداد ارائه خدمات مهندسی مشاوره می باشد.

۸- کار در جریان

کار در جریان به مبلغ ۱,۵۳۶ میلیون ریال مربوط به مخارجی می باشد که جهت کارفرما صورت وضعیت شده لیکن تا تاریخ تنظیم این گزارش مورد تایید کارفرما قرار نگرفته است ، لذا مبلغ آن در این سرفصل طبقه بندی شده است که اقلام تشکیل دهنده آن به قرار زیر است :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	
۲۴۵,۵۶۲,۶۱۲,۰	پروژه کنسانتره شهرک
۲۶۸,۸۰۲,۷۶۹,۰	پروژه کنسانتره همدان
۱۱۶,۷۸۶,۱۲۹,۰	پروژه گندله همدان
۹۰۵,۱۱۶,۹۹۷,۰	پروژه بهره‌برداری کنسانتره
۱,۵۳۶,۲۶۸,۵۰۷,۰	

۹- پیش پرداختها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت به شرکت قدس نیرو (خرید خدمات برق رسانی)
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت به مؤسسه حسابرسی بهراد مشار
-	۵,۵۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت به شرکت الگوریتم پایا
۶۰,۹۰۷,۲۳۰	۱۸۸,۰۱۶,۵۳۱	پیش پرداخت مالیات
۶۰,۹۰۷,۲۳۰	۳۱۹,۵۱۶,۵۳۱	
(۵۵,۲۰۷,۱۵۲)	(۷۸,۹۹۹,۶۱۵)	تهاتر با ذخیره مالیات (یادداشت ۱۵)
۵,۷۰۰,۰۷۸	۲۴۰,۵۱۶,۹۱۶	

شرکت متکوران امد صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- داراییهای ثابت مشهود

جدول داراییهای ثابت مشهود شرکت به شرح زیر است :

ریال - مبلغ دفتری - ریال		ریال - استهلاک انباشته - ریال		ریال - بهای تمام شده - ریال	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره
۲۱۹,۵۳۷,۹۶۷	۷۸۴,۸۲۲,۹۸۴	۶۳,۱۵۴,۱۴۵	۳۷,۶۲۶,۴۷۵	۲۵,۵۲۷,۶۷۰	۸۴۷,۹۷۷,۱۲۹
۲۴۱,۶۷۰,۵۳۵	۶۱۳,۰۵۰,۵۴۱	۳۱,۵۵۹,۸۹۸	۲۱,۵۶۹,۹۵۷	۹,۹۸۹,۹۴۱	۶۴۳,۶۱۰,۴۳۹
۰	۶,۵۶۰,۰۲۵	۶۱,۶۵۹,۹۷۵	۶۱,۶۵۹,۹۷۵	۰	۶۸,۲۲۰,۰۰۰
۴۶۱,۲۰۸,۵۰۲	۱,۴۰۳,۴۳۳,۵۵۰	۱۵۶,۳۷۴,۰۱۸	۱۲۰,۸۵۶,۴۰۷	۲۵,۵۱۷,۶۱۱	۱,۵۵۹,۸۰۷,۵۶۸
					۱,۰۶۳,۰۸۱,۴۵۵
					۴۹۶,۷۲۶,۱۱۳
					جمع کل

۱-۱ افزایش وسایل نقلیه بابت خرید یک دستگاه خودرو سواری سمند جهت پرسنل مستقر در سایت شهرک و یک دستگاه خودرو سواری ژانتیا می باشد ، وسایل نقلیه شرکت دارای پوشش بیمه ای کافی می باشد.

۱-۲ افزایش اثاثه و منسوبات عمدتاً بابت خرید لوازم اداری، کامپیوتر می باشد.

۱-۳ خرید ابزارآلات جهت استفاده در پروژه بهره برداری کنسانتره شهرک می باشد.

شرکت متکران امید صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۱- داراییهای نامشهود

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
(۴,۷۸۱,۴۲۰)	(۱۰,۶۱۴,۷۵۳)
۳۰,۲۱۸,۵۸۰	۲۴,۳۸۵,۲۴۷

نرم افزار
استهلاک انباشته نرم افزار

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۵۶,۹۷۴,۷۲۴	۱۲-۱
-	۷۷۱,۵۳۰,۶۹۸	۱۲-۲
۲۳۱,۵۹۴,۰۲۸	۴۱۷,۲۷۵,۴۹۳	۱۲-۳
۲۴,۵۶۳,۸۴۷	۱۷۵,۸۹۹,۳۹۸	۱۲-۴
۱۹,۶۶۸,۱۵۹	۴۸,۸۸۱,۶۱۲	۱۲-۴
۷,۵۴۵,۷۸۵	۳۰,۳۰۱,۰۵۳	۱۲-۴
۷۲,۳۲۲,۴۹۱	۱۶۷,۵۰۹,۹۰۸	۱۲-۵
۶۷,۱۹۵,۰۰۰	۷۹۱,۱۴۸,۴۱۱	۱۲-۶
۴۲۲,۸۸۹,۳۱۰	۲,۵۵۹,۵۲۱,۲۹۷	

اسناد پرداختنی غیر تجاری
حسابهای پرداختنی به شرکت های گروه
ذخیره حق بیمه قرارداد (پیمان)
حق بیمه پرداختنی
سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق
سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی
مالیات و عوارض ارزش افزوده
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده

۱۲-۱- اسناد پرداختنی فوق بابت صدور سه فقره چک از حسابجاری بانک اقتصاد نوین در وجه شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران ، مؤسسه حسابرسی بهراد مشار و سازمان امور مالیاتی می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی اسناد فوق الذکر وصول گردیده است .

شرکت میتکران امید صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۲-۲- حساب های پرداختنی فوق مربوط به حساب های فی مابین با شرکت های گروه و به شرح ذیل می باشد :

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبا نور (بابت تأمین بخشی از هزینه های شرکت)	۱۵۱,۲۷۶,۰۷۰	-
شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (بابت اجاره دفتر مرکزی)	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	-
شرکت آینده سازان فولاد البرز (آفاکو)	۵۴۷,۷۵۴,۶۲۸	-
۱۲-۲-۱	۷۷۱,۵۳۰,۶۹۸	-

۱۲-۲-۱- بدهی به شرکت آینده سازان فولاد البرز مربوط به علی الحساب های دریافتی از شرکت مزبور جهت انجام مخارج پروژه های شرکت ، خرید یکدستگاه خودروی زانتیا و سایر اقلامی می باشد که از محل صورت وضعیت های ارسالی آتی شرکت تسویه می شود .

۱۲-۳- ذخیره حق بیمه پیمان به مبلغ ۴۱۷ میلیون ریال در ارتباط با قرارداد خدمات مهندسی مشاور و بهره برداری کنسانتره با شرکت آینده سازان فولاد البرز- شرکت مادر می باشد.

۱۲-۴- بدهی به سازمان تأمین اجتماعی و سازمان امور مالیاتی به ترتیب مربوط به حق بیمه کارکنان و مالیاتهای حقوق و تکلیفی کسورات شهريور ماه پرسنل شرکت بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.

۱۲-۵- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.

۱۲-۶- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ذخیره حق حضور اعضاء غيرموظف هیأت مدیره	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره بازخرید مرخصی	۹۲,۰۷۳,۹۵۷	-
ذخیره عیدی و پاداش	۱۸۶,۷۰۷,۹۲۱	-
سایر ذخایر	۴۷۳,۳۶۶,۵۳۳	۱۴,۱۹۵,۰۰۰
۱۲-۶-۱	۷۹۱,۱۴۸,۴۱۱	۶۷,۱۹۵,۰۰۰

۱۲-۶-۱- سایر عمدتاً مربوط به حقوق پرداختنی شهريور ماه پرسنل می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی پرداخت گردیده است .

شرکت مبتکران امید صبا (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳- پیش دریافتها

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
آینده سازان فولاد البرز- شرکت مادر- قرارداد ۹۱۰۵۳۱۱	۶۵۰,۷۶۱,۷۴۱	۹۳۳,۶۱۶,۲۹۰
آینده سازان فولاد البرز- شرکت مادر- قرارداد ۹۱۱۰۰۵۱۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۸۵۰,۷۶۱,۷۴۱	۱,۱۳۳,۶۱۶,۲۹۰

۱۳-۱- مبلغ ۶۵۰ میلیون ریال پیش دریافت از شرکت آینده سازان فولاد البرز بابت قرارداد مهندسی مشاور می باشد. همانگونه که پیشتر در یادداشت ۱-۶ عنوان گردید، به موجب قرارداد شماره ۹۱۰۵۳۱۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۳۱ ارائه خدمات مهندسی مشاور و نظارت جهت احداث خطوط تولید کنسانتره و گندله سنگ آهن شرکت آینده سازان فولاد البرز از تاریخ فوق الذکر به مدت ۲۴ ماه شمسی به شرکت مبتکران امید صبا واگذار گردید. مبلغ فوق بابت پیش دریافت از شرکت کارفرما بوده که در قبال ارائه تضمین (یادداشت ۲۴ پیوست صورتهای مالی) به شرکت مزبور دریافت گردیده است. پیش دریافت مذکور با ارائه هر صورت وضعیت مستهلک می گردد.

۱۳-۲- مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال پیش دریافت از شرکت آینده سازان فولاد البرز در ارتباط با قرارداد شماره ۹۱۱۰۰۵۱ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۵ در مقابل ارائه تضمین (یادداشت ۲۴ پیوست صورتهای مالی) می باشد. به موجب قرارداد مزبور انجام عملیات بهره برداری (تولید، تعمیرات و نگهداری) و هر گونه خدمات جانبی مرتبط با بهره برداری کامل از واحدهای کارخانه تولید کنسانتره سنگ آهن متعلق به کارفرما به مدت ۶۲ ماه شمسی از اول بهمن ماه ۱۳۹۱ به شرکت مبتکران محول شده است که قرارداد مزبور به صورت cost plus انجام می شود.

۱۴- پیش دریافت ها - بلندمدت

مبلغ یک میلیارد ریال پیش دریافت بلندمدت در ارتباط با موضوع قرارداد یادداشت ۱۳-۲ همراه با صورتهای مالی می باشد که مطابق قرارداد، بابت تجهیز نیروی انسانی، تامین ابزارآلات و ادوات مربوط به عملیات بهره برداری (تولید، تعمیرات و نگهداری) از کارفرما (شرکت آینده سازان فولاد البرز) دریافت گردیده و طبق قرارداد فی مابین در پایان قرارداد با صورتحساب آخر تسویه خواهد شد .

شرکت منتکران امد صبا (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی -

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۵- ذخیره مالیات

ذخیره مالیات و خلاصه وضعیت مالیاتی به قرار جدول زیر است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱				سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	مالیات قطعی	مالیات تشخیصی	مالیات ابرازی		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
رسیدگی نشده	۵۵,۲۰۷,۱۵۲	۵۵,۲۰۷,۱۵۲	-	-	-	۵۵,۲۰۷,۱۵۲	۲۲۰,۸۲۸,۶۰۶	۲۵۹,۳۳۰,۸۶۶
	-	۲۳,۷۹۲,۴۶۳	-	-	-	۲۳,۷۹۲,۴۶۳	۹۵,۱۶۹,۸۵۳	۱۶۲,۹۴۷,۹۸۰
	۵۵,۲۰۷,۱۵۲	۷۸,۹۹۹,۶۱۵						۱۳۹۱
	(۵۵,۲۰۷,۱۵۲)	(۷۸,۹۹۹,۶۱۵)						سال دوره
	-	-						

کسر می شود: پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۹)

کسر می شود: بیش پرداخت مالیات (یادداشت ۹)

شرکت متکران امید صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۵۸,۱۵۱,۰۴۱	مانده در ابتدای دوره
-	(۲,۷۷۳,۲۲۴)	پرداخت شده طی سال
۵۸,۱۵۱,۰۴۱	۱۷۵,۹۴۹,۵۲۴	ذخیره تامین شده طی دوره
۵۸,۱۵۱,۰۴۱	۲۳۱,۳۲۷,۳۴۱	مانده در پایان دوره

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه معادل یک میلیارد ریال منقسم به یک میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام می باشد که مبلغ ۳۵۰ میلیون ریال آن توسط موسسین طی گواهی بانکی شماره ۱۶۴۱۸۷ مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۱۰ نزد بانک اقتصاد نوین شعبه قیطره پرداخت گردیده است و الباقی سرمایه در تعهد صاحبان سهام می باشد.

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر بوده است :

مبلغ- ریال					
تعداد سهام	درصد مالکیت	ثبت شده	پرداخت شده	تعهد شده	
۵۰۰,۰۰۰	۵۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص)
۱۰,۰۰۰	۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	شرکت معدنکار باختر (سهامی خاص)
۴۹۰,۰۰۰	۴۹	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۱۸,۵۰۰,۰۰۰	بخش خصوصی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۲۳۸ و ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۲۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت متکبران امید صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۹- درآمد حاصل از ارائه خدمات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	دوره یک ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
۱,۵۴۷,۳۸۴,۸۹۷	-	۱,۲۶۴,۵۹۳,۲۴۶
۹۵۹,۲۱۸,۰۴۲	-	۶۹۱,۶۷۷,۴۸۴
۳۲۱,۹۴۲,۵۴۸	-	۷۳,۹۷۰,۱۵۹
۱,۷۶۳,۷۶۹,۵۵۸	-	-
۴,۵۹۲,۳۱۵,۰۴۵	۰	۲,۰۳۰,۲۴۰,۸۸۹

پروژه کنسانتره شهرک
 پروژه کنسانتره همدان
 پروژه گندله همدان
 پروژه بهره‌برداری کنسانتره

۱۹-۱- درآمد حاصل از ارائه خدمات مربوط به قراردادهای ارائه خدمات مهندسی مشاور و نظارت جهت احداث خطوط تولید کنسانتره و گندله سنگ آهن و همچنین بهره‌برداری (تولید، تعمیرات و نگهداری) و هرگونه خدمات جانبی مرتبط با بهره‌برداری کامل از واحدهای کارخانه تولید کنسانتره سنگ آهن شرکت آینده سازان فولاد البرز (شرکت مادر) می‌باشد.

۱۹-۲- جدول مقایسه ای درآمد حاصل از ارائه خدمات و بهای تمام شده به شرح ذیل می‌باشد:

درآمد	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد
ریال	ریال	ریال	
۱,۵۴۷,۳۸۴,۸۹۷	(۹۰۲,۵۷۱,۰۸۱)	۶۴۴,۸۱۳,۸۱۶	% ۴۲
۹۵۹,۲۱۸,۰۴۲	(۷۲۲,۰۵۹,۴۲۱)	۲۳۷,۱۵۸,۶۲۱	% ۲۵
۳۲۱,۹۴۲,۵۴۸	(۲۵۶,۷۹۴,۷۵۷)	۶۵,۱۴۷,۷۹۱	% ۲۰
۱,۷۶۳,۷۶۹,۵۵۸	(۱,۳۵۷,۲۶۷,۰۶۶)	۴۰۶,۵۰۲,۴۹۲	% ۲۳
۴,۵۹۲,۳۱۵,۰۴۵	(۳,۲۳۸,۶۹۲,۳۲۵)	۱,۳۵۳,۶۲۲,۷۲۰	

درآمد حاصل از پروژه کنسانتره شهرک
 درآمد حاصل از پروژه کنسانتره همدان
 درآمد حاصل از پروژه گندله همدان
 درآمد حاصل از پروژه بهره‌برداری کنسانتره

شرکت میتکران امید صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۰- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

سال ۱۳۹۱	دوره یک ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲						
جمع	جمع	جمع	بهره‌برداري كنستانتره	پروژه گندله همدان	پروژه كنستانتره شهرک	پروژه كنستانتره همدان	يادداشت	
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال		
۷۹۸,۸۰۱,۲۸۴	-	۲,۲۳۰,۰۶۴,۱۱۲	۸۴۴,۸۵۹,۴۷۶	۱۷۹,۵۷۱,۸۲۳	۶۷۱,۱۴۶,۲۲۶	۵۳۴,۴۸۶,۵۸۷	۲۰-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۹۲,۷۶۶,۶۷۴	-	۴۰۷,۵۰۸,۸۶۳	۱۷۳,۸۶۹,۵۷۱	۲۷,۷۶۰,۵۴۶	۱۱۱,۴۶۳,۴۴۲	۹۴,۴۱۵,۳۰۴		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۳۱,۵۹۴,۰۲۸	-	۱۸۵,۶۸۱,۴۶۵	۷۱,۳۱۴,۶۴۵	۱۳,۰۱۷,۱۳۰	۶۲,۵۶۵,۵۴۵	۳۸,۷۸۴,۱۴۵		هزینه حق بیمه قراردادهای
-	-	۵۱,۵۰۴,۷۱۸	۵۱,۵۰۴,۷۱۸	-	-	-		بیمه عمر و حوادث و مسئولیت مدنی
۵۶,۹۱۸,۸۰۱	-	۳,۸۱۱,۳۷۰	-	۵۹۳,۸۸۰	۱,۵۰۹,۴۴۵	۱,۷۰۸,۰۴۵		مزایای پایان خدمت
۱۴۰,۲۴۲,۸۰۰	-	۳۵,۴۶۶,۶۴۵	۱۲,۴۱۶,۶۴۵	۲۳,۰۵۰,۰۰۰	-	-		خدمات مشاوره ای و مهندسی
-	-	۷۸,۵۴۹,۷۵۳	۷۸,۵۴۹,۷۵۳	-	-	-		استهلاک
-	-	۱۰۴,۰۱۰,۲۵۹	۴۹,۰۰۰,۲۵۸	۴,۹۵۴,۸۶۵	۲۵,۶۵۲,۸۶۶	۲۴,۴۰۲,۲۷۰		ایاب و ذهاب
۴۱,۰۷۸,۰۳۱	-	۱۴۲,۰۹۵,۱۴۰	۷۵,۷۵۲,۰۰۰	۷,۸۴۶,۵۱۳	۳۰,۲۳۳,۵۵۷	۲۸,۲۶۳,۰۷۰		سایر هزینه ها
۱,۳۶۱,۴۰۱,۶۱۸	-	۳,۲۳۸,۶۹۲,۳۲۵	۱,۳۵۷,۲۶۷,۰۶۶	۲۵۶,۷۹۴,۷۵۷	۹۰۲,۵۷۱,۰۸۱	۷۲۲,۰۵۹,۴۲۱		

۲۰-۱- صورت ریز حقوق و دستمزد و مزایا به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۱	دوره یک ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲						
جمع	جمع	جمع	بهره‌برداري كنستانتره	پروژه گندله همدان	پروژه كنستانتره شهرک	پروژه كنستانتره همدان		
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال		
۵۹۴,۴۵۹,۹۲۱	-	۱,۲۸۶,۵۵۳,۴۵۲	۴۶۱,۵۰۹,۷۹۸	۱۰۸,۹۷۸,۳۶۹	۴۰۰,۱۸۶,۵۵۷	۳۱۵,۸۷۸,۷۲۸		هزینه حقوق و دستمزد
۶۸۰,۹۰۰,۵۶	-	۳۳۶,۳۳۰,۸۱۸	۲۵۰,۲۲۱,۱۶۳	۱۳,۰۸۹,۵۷۴	۴۳,۰۹۲,۶۳۶	۲۹,۹۲۷,۴۴۵		اضافه کار
۴۴,۸۹۶,۵۸۷	-	۱۷۰,۸۳۵,۸۸۸	۱۰,۵۸۳,۳۳۳	۲۱,۸۷۹,۶۰۲	۷۳,۲۸۶,۹۹۰	۶۵,۰۸۵,۹۶۳		حق جذب و فوق‌العاده تخصص
۲,۸۶۵,۵۹۸	-	۱۰۲,۴۶۲,۷۱۲	۲۴,۲۱۴,۲۷۰	۶,۲۴۷,۹۸۱	۳۶,۰۲۳,۳۱۰	۳۵,۹۷۷,۱۵۱		خوارو بار و مسکن
۱۲,۰۶۶,۰۳۴	-	۴۴,۹۶۹,۴۹۲	۲۶,۲۶۵,۴۶۳	۲,۵۶۶,۴۰۲	۱۰,۸۱۸,۲۱۳	۵,۳۱۹,۴۱۴		حق اولاد
۱۰,۵۹۳,۳۳۲	-	۱۰,۴۰۶,۶۶۷	۹۴۵,۰۰۰	۱,۰۵۵,۳۸۴	۴,۴۲۰,۷۷۰	۳,۹۸۵,۵۱۳		بن کارگری
۲۸,۱۰۶,۳۰۰	-	۱۶۷,۱۴۷,۳۳۹	۵۵,۹۳۰,۴۴۹	۱۶,۹۱۲,۹۵۸	۵۴,۸۵۹,۳۳۶	۳۹,۴۴۴,۵۹۶		مأموریت
۱۰,۶۶۶,۶۶۷	-	۵۷,۲۲۶,۰۰۱	۱۵,۱۹۰,۰۰۰	-	۲۱,۵۵۲,۶۶۸	۲۰,۴۸۳,۳۳۳		خارج از مرکز
۱,۰۹۳,۳۳۳	-	۳۵۰,۰۰۰	-	-	-	۳۵۰,۰۰۰		هزینه بازخرید مرخصی
۲۷,۴۹۴,۴۵۶	-	۴,۸۷۳,۰۴۳	-	۵۴۴,۰۲۰	۱,۳۸۲,۷۱۶	۲,۹۴۶,۳۰۷		عیدی و پاداش
۵۹,۷۵۰,۰۰۰	-	۴۸,۹۰۸,۷۰۰	-	۸,۲۹۷,۵۳۳	۲۵,۵۲۳,۰۳۰	۱۵,۰۸۸,۱۳۷		سایر
۷۹۸,۸۰۱,۲۸۴	-	۲,۲۳۰,۰۶۴,۱۱۲	۸۴۴,۸۵۹,۴۷۶	۱۷۹,۵۷۱,۸۲۳	۶۷۱,۱۴۶,۲۲۶	۵۳۴,۴۸۶,۵۸۷		

۲۰-۱-۱ کلیه حقوق و مزایای به شرح فوق در ارتباط با حقوق ۴۶ نفر از پرسنل قراردادی می باشد. ضمناً تعداد پرسنل در طول سال متغیر بوده است.

شرکت میتگران امید صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۱- هزینه های اداری و عمومی

هزینه های اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	دوره یک ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
۲۱-۱	۴۳۴,۸۸۶,۲۰۷	۱۲۰,۴۴۱,۰۴۵	۲۰۲,۷۴۵,۴۳۹
حقوق و دستمزد و مزایا	۴۶,۸۲۴,۱۱۹	۶,۸۷۹,۵۷۳	۱۴,۰۸۰,۴۵۴
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۳,۵۹۴,۰۶۰	-	۴,۴۱۳,۹۳۴
مزایای پایان خدمت	۴۸,۱۳۹,۹۸۷	-	۴۰,۲۹۹,۰۳۱
هزینه استهلاک دارایی ثابت مشهود و نامشهود	۲۱۳,۳۳۳,۳۳۲	-	۴۴,۴۴۴,۴۴۴
حق حضور در جلسات هیات مدیره	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
هزینه اجاره دفتر مرکزی	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
هزینه حسابرسی	۳۸,۳۲۴,۰۱۸	-	۱۶,۸۲۸,۷۷۱
تعمیر و نگهداری دارایی ثابت	۱۴,۸۵۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
هزینه اجاره وسائط نقلیه	۳۴,۹۴۷,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	-
ایاب و ذهاب کارکنان	۲۵۲,۷۸۴,۱۴۴	۴,۳۸۲,۳۰۰	۸۸,۱۹۸,۵۹۲
سایر هزینه ها	۱,۳۲۲,۶۸۲,۸۶۷	۱۳۲,۵۰۲,۹۱۸	۴۴۸,۰۱۰,۶۶۵

۲۱-۱- صورت ریز حقوق و دستمزد و مزایا به شرح زیر است:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	دوره یک ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
هزینه حقوق و دستمزد	۲۳۷,۷۰۸,۰۲۷	۱۱۱,۴۳۱,۹۵۰	۱۵۹,۳۶۲,۳۸۵
اضافه کار	۵۵,۷۴۹,۹۷۷	-	۱۱,۰۲۱,۲۱۷
حق جذب و فوق العاده تخصص	۱۲,۳۹۹,۹۹۶	۷,۳۷۱,۲۳۱	۵,۱۷۲,۹۰۱
عیدی و پاداش	۵۱,۶۸۲,۷۹۵	-	۱۴,۱۰۵,۷۵۳
بازخرید مرخصی	۸,۱۸۲,۱۲۰	-	-
خوارو بار و مسکن	۳,۷۲۲,۶۰۸	۲۰۴,۷۷۴	۱,۹۶۰,۴۳۰
حق اولاد	۱۲,۱۹۹,۶۰۰	۱,۴۳۳,۰۹۰	۴,۹۱۶,۰۸۶
بن کارگری	۱۴,۱۳۱,۶۶۷	-	۶,۲۰۶,۶۶۷
مأموریت	۳,۱۰۹,۴۱۷	-	-
سایر هزینه ها	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	۴۳۴,۸۸۶,۲۰۷	۱۲۰,۴۴۱,۰۴۵	۲۰۲,۷۴۵,۴۳۹

۲۲- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدهای غیرعملیاتی به مبلغ ۱۳۲ میلیون ریال شامل ۶۸ میلیون ریال مربوط به سود سپرده های بانکی و ۶۴ میلیون ریال سایر درآمدها در ارتباط با وجوه دریافتی از بابت ایاب و ذهاب قرارداد مشاوره و نظارت از کارفرما می باشد.

شرکت متکراپ امید صبا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با خالص ورود جریان وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۱	دوره یک ماه و ۱۵ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۲۰,۸۲۸,۶۰۶	(۱۳۲,۵۰۲,۹۱۸)	۳۰,۹۳۹,۸۵۳	سود (زیان) عملیاتی
۴۰,۲۹۹,۰۳۱	-	۱۲۶,۶۸۹,۷۴۰	هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
۵۸,۱۵۱,۰۴۱	-	۱۷۳,۱۷۶,۳۰۰	افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	(۱,۵۳۶,۲۶۸,۵۰۷)	افزایش کار در جریان
(۶۱۶,۰۳۸,۴۰۰)	-	(۳۶۸,۴۳۸,۰۴۵)	افزایش در حسابهای دریافتی عملیاتی
(۶۰,۹۰۷,۲۳۰)	-	(۲۵۸,۶۰۹,۳۰۱)	افزایش در پیش پرداختها
۴۲۲,۸۸۹,۳۱۰	۱۳۳,۴۷۷,۹۱۸	۲,۱۳۶,۳۱۱,۹۸۶	افزایش در حسابهای پرداختی عملیاتی
۱,۱۳۳,۶۱۶,۲۹۰	-	۷۱۷,۱۴۵,۴۵۱	افزایش در پیش دریافت ها
-	-	۶۴,۲۳۰,۰۰۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۱۹۸,۸۳۸,۶۴۸	۹۷۵,۰۰۰	۱,۰۸۵,۴۹۷,۴۷۷	

۲۴- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۴-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه بدهی احتمالی می باشد، ضمناً حسابهای انتظامی و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

نام ذینفع	نوع تضمین	مبلغ- میلیون ریال	شرح
شرکت آینده سازان فولاد البرز- شرکت مادر	چک	۱,۴۷۸	قرارداد شماره ۹۱۰۵۳۱۱
شرکت آینده سازان فولاد البرز- شرکت مادر	چک	۳,۰۶۰	قرارداد شماره ۹۱۱۰۰۵۱

۲۴-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام و یا افشاء آن در متن صورت‌های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

شرکت میتگران امید صبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در طی دوره مالی مورد گزارش صرفاً مربوط به معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده و به شرح جدول زیر است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱- ریال					
نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول مقاد ماده ۱۲۹ ق.ت.می باشد ؟	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله
در مانده طلب (بدهی) در پایان سال					ریال
					ریال
شرکت آینه سازان فولاد البرز	شرکت مادر/ سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	ارائه خدمات مهندسی مشاور و نظارت جهت احداث خطوط تولید کنسانتره و گندله سنگ آهن و بهره برداری کنسانتره شرکت آینه سازان فولاد البرز توسط میتگران امید صبا	✓	مصوبه هیات مدیره	۲,۸۲۸,۵۴۵,۴۸۷
		انجام عملیات بهره برداری (تولید، تعمیرات و نگهداری) و هر گونه خدمات جانبی مرتبط با بهره برداری کامل از واحدهای کارخانه تولید سنگ آهن کنسانتره متعلق به آینه سازان فولاد البرز توسط میتگران امید صبا- قرارداد به صورت (cost/ ۰.۷۴)Xcost plus می باشد.		مصوبه هیات مدیره	۱,۷۴۳,۷۶۹,۵۵۹
		علی الحساب های دریافتی صورت وضعیت های آتی قرارداد بهره برداری		-	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰
		انجام هزینه توسط آینه سازان فولاد البرز جهت میتگران امید صبا		ارزش منصفانه	۵۸,۸۶۰,۰۰۰
		خرید خودروی سواری زانتیا		-	۳۵۸,۵۰۰,۰۰۰
شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران	شرکت همگروه	قرارداد اجاره دفتر مرکزی		-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تامین مواد اولیه صبا نور	شرکت همگروه	انجام هزینه توسط صبا نور جهت کارکنان		-	۱۵۱,۲۷۶,۰۷۰
					(۷۲,۵۰۰,۰۰۰)
					(۱۵۱,۲۷۶,۰۷۰)

چارچوب روابط بین شرکت های گروه صورت پذیرفته است.

پیوست گزارش

بهراد مشار