

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

بأنضمام

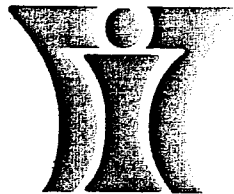
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورتهای مالی شامل:
۱	تأیید صورتهای مالی توسط هیات مدیره
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۸	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری در تاریخ ۳۱

شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه

منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این

مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی

اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و

بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب

محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه

موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر

حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

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

ابهام با اهمیت

۵- پیرو صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۹ شرکت و با توجه خاص به مفاد صورتجلسه هیات مدیره شرکت صبا نور (سهامدار اصلی)، و در راستای تحقق توافقات فیما بین که مقرر گردیده پس از راه اندازی کامل خط تولید کنستانتره ۶۷۵۰۰۰ تنی شهرک و ۶۰۰۰۰۰ تنی همدان، کلیه مجوز ها و دارائیهای پروژه های مذکور و سایر موارد مرتبط با آنها به از شرکت به سهامداران اصلی انتقال یابد. بر این اساس، با توجه خاص به واگذاری بخش عمده ای از دارائیهای ثابت شرکت در آینده که جزو لاینفک پروژه های مذکور می باشد و عدم بهره برداری از دارائیهای مذکور در روند فعالیت و سودآوری آن، تداوم فعالیت شرکت با ابهام با اهمیت روبرو بوده و ضروری است دارائیهها و بدهیهای شرکت براساس ارزش جاری اندازه گیری و گزارش شوند. لیکن در شرایط کنونی تعیین آثار مالی قطعی ناشی از این نقل و انتقالات و اثرات بر صورتهای مالی منوط به تنظیم توافق نامه جامع و قطعی فیما بین می باشد.

تاکید بر مطلب خاص

۶- همانگونه که در یادداشت های ۱-۱-۲ و ۲-۱-۲ توضیحی صورتهای مالی منعکس است، پیشرفت فیزیکی پروژه های طرح احداث کارخانه کنستانتره ۶۰۰۰۰۰ تنی همدان و ۶۷۵۰۰۰ تنی شهرک، نسبت برنامه زمانبندی شده اولیه و تغییرات بعدی آن، با تاخیر قابل توجهی مواجه می باشد.



سایر بندهای توضیحی

۷- صورتهای مالی سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

سایر الزامات گزارشگری

۸- علیرغم تصویب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۲۱ مبنی بر افزایش سرمایه از ۱ میلیارد ریال به ۳۰۱ میلیارد ریال، تا تاریخ این گزارش، هیات مدیره نسبت به تحقق الباقی مصوبه مذکور به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال، اقدام مؤثری ننموده است.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.



موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

محمد رضا گلچین پور
شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

سید محمد میر آفتاب زاده
شماره عضویت ۸۰۰۷۹۹

تاریخ: ۵ آبان ماه ۱۳۹۲



آینده سازان فولاد ایران (سهامی خاص)

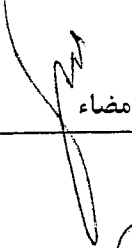
تاریخ: _____
شماره: _____
پیوست: _____

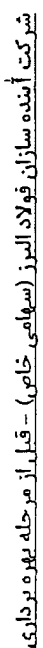
با احترام ؛

به پیوست صورتهای مالی شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری مربوط به دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ تقدیم می گردد. اجرای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۳- گردش حساب سود(زیان) انباشته
۴	۴- صورت جریان وجوه نقد
۵	۵- یادداشتهای توضیحی:
۹	الف) تاریخچه فعالیت
۹	ب) مبنای تهیه صورتهای مالی
۹	ج) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۲-۲۸	د) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۷ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور (سهامی عام) با نمایندگی سعید تفضلی
	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره	شرکت معدنکار باختر (سهامی خاص) با نمایندگی محمد هاشم نژاد
	عضو هیات مدیره	شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص) با نمایندگی سیامک رجاییان



در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

یادداشت‌های توضیحی همراه ۱ تا ۲۲، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

یادداشت	انباشته تا پایان شهریور ۱۳۹۲	دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	ششماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	انباشته تا پایان سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷ سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی	۶,۱۰۰,۵۷۳,۳۶۱	۱,۷۲۹,۸۳۳,۹۳۴	-	۴,۳۷۰,۷۳۹,۴۲۷
۱۸ هزینه های عمومی و اداری	(۳۶,۴۹۷,۰۲۰,۶۵۷)	(۷,۱۹۹,۴۶۹,۰۳۷)	(۲,۴۶۲,۰۲۹,۰۲۶)	(۱۹,۲۹۷,۵۵۱,۶۲۰)
زیان عملیاتی	(۳۰,۳۹۶,۴۴۷,۲۹۶)	(۵,۴۶۹,۶۳۵,۱۰۳)	(۲,۴۶۲,۰۲۹,۰۲۶)	(۱۴,۹۲۶,۸۱۲,۱۹۳)
۱۹ سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۳,۸۸۹,۳۹۶,۳۸۴	۹,۴۴۰,۶۷۷,۷۱۰	(۱۵,۰۴۰,۴۳۱)	۱,۷۴۸,۷۱۸,۵۷۴
زیان خالص	(۱۷,۲۰۷,۰۵۱,۰۱۲)	(۴,۰۲۸,۹۵۷,۳۹۳)	(۲,۴۷۷,۰۶۹,۴۵۷)	(۱۳,۱۷۸,۰۹۳,۶۱۹)

۱

گرفتن حساب سود (زیان) انباشته

زیان خالص	(۱۷,۲۰۷,۰۵۱,۰۱۲)	(۴,۰۲۸,۹۵۷,۳۹۳)	(۲,۴۷۷,۰۶۹,۴۵۷)	(۱۳,۱۷۸,۰۹۳,۶۱۹)
زیان انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	-	(۱۳,۳۵۴,۶۷۱,۴۹۰)	(۶,۵۱۵,۸۸۳,۰۲۶)	-
تعدیلات طی دوره	(۱۷۶,۵۷۷,۸۷۱)	-	(۱۷۶,۵۷۷,۸۷۱)	(۱۷۶,۵۷۷,۸۷۱)
زیان انباشته در پایان سال	(۱۷,۳۸۳,۶۲۸,۸۸۳)	(۱۷,۳۸۳,۶۲۸,۸۸۳)	(۹,۱۶۹,۵۳۰,۳۵۴)	(۱۳,۳۵۴,۶۷۱,۴۹۰)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جمع معین به زیان سال و تعدیلات سنواتی است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه این گزارش جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(تجدید طبقه بندی)

انباشته تا پایان دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	انباشته تا پایان سال ۹۱	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۱,۶۲۶,۵۶۷,۲۵۳	۵۴,۵۷۷,۶۹۰,۸۹۹	۹,۶۲۶,۵۶۷,۲۵۳	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۵۷۷,۶۹۰,۸۹۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸۱,۶۲۶,۵۶۷,۲۵۳	۵۴,۵۷۷,۶۹۰,۸۹۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۷۸,۳۵۴,۱۰۰	۲۷۳,۳۶۰,۰۰۰	۵۰۴,۹۹۴,۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۴,۵۰۸,۰۸۴,۸۱۳)	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۴,۵۰۸,۰۸۴,۸۱۳)	(۴,۵۰۸,۰۸۴,۸۱۳)
۴,۵۸۹,۴۷۲,۲۰۰	۴,۴۵۷,۹۹۷,۸۱۳	۴,۵۸۹,۴۷۲,۲۰۰	۴,۵۸۹,۴۷۲,۲۰۰
(۱۵۵,۸۶۱,۱۴۸,۰۴۶)	(۱۱۸,۱۴۸,۹۹۹,۲۷۳)	(۱۴۴,۰۴۶,۲۴۸,۷۷۳)	(۱۴۴,۰۴۶,۲۴۸,۷۷۳)
(۷,۸۲۲,۲۰۳,۲۹۰)	(۱,۱۷۹,۵۰۴,۳۲۲)	(۶,۶۴۲,۶۹۰,۰۶۸)	(۶,۶۴۲,۶۹۰,۰۶۸)
(۷,۱۵۸,۴۴۵,۹۶۷)	(۵,۱۱۵,۴۵۶,۰۰۰)	(۲,۰۴۲,۹۸۹,۹۶۷)	(۲,۰۴۲,۹۸۹,۹۶۷)
(۸,۷۰۷,۹۷۹,۶۶۶)	(۱,۰۲۷,۱۰۸,۰۰۰)	(۷,۶۸۰,۸۷۱,۶۶۶)	(۷,۶۸۰,۸۷۱,۶۶۶)
(۱۷۸,۶۹۰,۳۳۵,۴۸۳)	(۱۸,۸۷۰,۳۰۷,۴۹۵)	(۱۵۹,۸۱۹,۹۲۷,۹۸۷)	(۱۵۹,۸۱۹,۹۲۷,۹۸۷)
۱,۶۷۹,۶۳۱,۹۱۰	۶۵۸,۱۴۸,۴۵۲	۱,۰۲۱,۴۸۳,۴۵۸	۱,۰۲۱,۴۸۳,۴۵۸
(۲۰,۳۹۶,۴۴۷,۲۹۶)	(۵,۴۶۹,۶۳۵,۱۰۳)	(۱۴,۹۲۶,۸۱۳,۱۹۳)	(۱۴,۹۲۶,۸۱۳,۱۹۳)
۲,۶۸۰,۱۰۱,۱۶۷	۱,۵۱۵,۴۸۸,۹۷۰	۱,۱۶۴,۸۱۳,۲۹۷	۱,۱۶۴,۸۱۳,۲۹۷
(۱۶,۰۳۶,۷۱۴,۱۱۹)	(۳,۲۹۶,۳۱۷,۶۸۱)	(۱۲,۷۴۰,۴۹۶,۴۳۸)	(۱۲,۷۴۰,۴۹۶,۴۳۸)
(۶۲,۰۵۱,۰۶۲,۲۴۶)	(۶۱,۳۹۰,۹۱۱,۵۴۷)	(۶۶,۰۱۵۰,۶۹۹)	(۶۶,۰۱۵۰,۶۹۹)
(۷۵,۲۴۱,۲۵۶,۴۸۵)	(۶۷,۷۲۳,۹۵۴,۱۱۰)	(۷۵,۱۷۳,۰۲۳,۳۷۵)	(۷۵,۱۷۳,۰۲۳,۳۷۵)
(۲۵,۱۱۱,۳۰۹,۴۵۳)	(۱۷,۲۵۴,۸۶۹,۵۸۴)	(۷,۸۵۶,۴۳۹,۸۶۹)	(۷,۸۵۶,۴۳۹,۸۶۹)
۵۷۰,۸۶۵,۸۶۱	(۲۱,۰۰۹,۳۷۶)	۵۹۱,۸۷۵,۳۳۷	۵۹۱,۸۷۵,۳۳۷
(۱۶۱,۸۲۲,۷۶۲,۳۳۳)	(۱۴۶,۳۹۰,۷۴۴,۶۱۷)	(۱۵,۴۴۲,۰۱۷,۷۰۶)	(۱۵,۴۴۲,۰۱۷,۷۰۶)
۲۵,۰۶۶,۸۵۵,۳۲۹	۳,۴۴۲,۷۳۰,۲۰۷	۲۱,۶۲۴,۱۲۵,۱۲۲	۲۱,۶۲۴,۱۲۵,۱۲۲
۱۷۰,۴۴۴,۴۸۸	(۷۴,۵۹۱,۳۶۰)	۲۴۵,۲۳۷,۷۴۸	۲۴۵,۲۳۷,۷۴۸
۲۵,۲۳۷,۵۰۱,۸۱۷	۲۵,۲۳۷,۵۰۱,۸۱۷	۲۱,۸۶۹,۳۶۲,۸۷۰	۲۱,۸۶۹,۳۶۲,۸۷۰

فعالیت های تامین مالی :

وجوه دریافتی بابت تامین مالی

وجوه دریافتی بابت سرمایه (افزایش سرمایه)

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید موجودی کالا

خالص وجوه دریافتی بابت فروش موجودی کالا

وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی جهت خرید سایر دارایی ها

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذارهای کوتاه مدت

وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذارهای بلندمدت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

تعدیلات مربوط به تفاوت بین فعالیت های سرمایه گذاری و گردش وجوه نقد :

هزینه استهلاک

زبان عملیاتی

سایر درآمدهای غیر عملیاتی

تغییرات دارایی ها و بدهی های ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری :

افزایش (کاهش) سایر حساب های دریافتی

(کاهش) بیش پرداخت ها

افزایش سایر حساب های پرداختی

افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

خالص خروج وجه نقد ناشی از تغییرات دارایی ها و بدهی های ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه ۱ تا ۲۲، جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۸/۰۶/۲۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۵۴۲۲۵ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت آینده سازان فولاد البرز جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور (سهامی عام) و واحد تجاری نهایی شرکت توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) می باشد. دفتر مرکزی شرکت واقع در تهران، بزرگراه صدور، انتهای بلوار کاوه شمال، خ قطریه، پ ۱۶ ساختمان صبانور واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از: تلغیظ و فرآوری مواد معدنی پس از اخذ مجوز لازم و تهیه کنسانتره، ذوب و انجام هرگونه تغییرات فیزیکی و شیمیایی مجاز و تهیه آلگومر و گندله، ایجاد و بهره‌برداری از کارخانجات مرتبطه انجام تحقیقات و آزمایشات مختلف به منظور دستیابی به کیفیت و کمیت بالاتر واردات، صادرات، مشاوره و ارائه خدمات فنی و مهندسی، مشارکت در شرکتها و موسسات و ایجاد شعبات در شهرستانهای مورد فعالیت همچنین به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۰۹/۱۵، ایجاد شعبات در خارج از کشور و انجام فعالیتهای راجع به موضوع فعالیت در خارج از کشور، مشارکت در طرح‌های خارجی و داخلی، جذب سرمایه گذاری داخلی و خارجی، مشارکت در شرکتهای خارجی و اعطای سهام یا اخذ آن از اشخاص و شرکتهای داخلی و خارجی به موضوع فعالیت شرکت اضافه شده است.

لازم به ذکر است بر اساس مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۹ شرکت، موضوع فعالیت شرکت که بهره برداری از کارخانجات کنسانتره بوده به سمت پیمانکاری ساخت و راه اندازی کارخانجات تولیدی سوق داده شده است. و قرار است پس از بهره برداری از کارخانجات به شرکت صبانور منتقل گردد.

۱-۱-۲- خلاصه‌ای از مشخصات و وضعیت طرح کنسانتره همدان

به منظور استفاده از ذخائر کم عیار معادن باباعلی و گلانی (متعلق به شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور) طرح احداث یک کارخانه کنسانتره سنگ آهن به ظرفیت سالانه ۶۰۰ هزارتن مطرح شد. دوران ساخت و اجرای این طرح از آذرماه ۱۳۸۹ به مدت ۲۰ ماه (تا تیرماه ۱۳۹۱) در نظر گرفته شد و پس از آن تا مدت ۱۰ سال کنسانتره عیار ۶۸٪ تولید نماید که به دلیل تاخیر در اجرای طرح به شرح آتی در برآوردهای اولیه تغییراتی حاصل گردید و زمان بهره برداری در آخرین برآورد به آذر ماه سال ۱۳۹۲ تغییر یافت.



شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

بخش اصلی ماشین آلات مورد نیاز طرح از سازندگان خارجی و باقیمانده از داخل کشور تامین خواهد شد. میزان کل سرمایه گذاری مورد نیاز این طرح براساس برآوردهای جدید، معادل ۳۴۵ میلیارد ریال (برآورد اولیه ۲۶۰ میلیارد ریال) است که ۳۱۵ میلیارد ریال (برآورد اولیه ۲۱۲ میلیارد ریال) آن را اقلام سرمایه گذاری ثابت (سرمایه گذاری و مخارج پیش از تولید) و ۳۰ میلیارد ریال (برآورد اولیه ۴۸ میلیارد ریال) آن را سرمایه در گردش تشکیل می دهد.

مقرر است کل مبلغ سرمایه گذاری مورد نیاز از طریق سهامداران تامین شود. در حال حاضر، براساس قراردادهای و گشایش اعتبارهای منعقدشده برای تامین تجهیزات و نصب و راه اندازی این کارخانه از طریق شرکت مادر (تامین مواد اولیه فولاد صبانور)، صدر صد ماشین آلات ۶۰۰ هزار تنی همدان وارد و ترخیص شده است.

اطلاعات مربوط به مبالغ برآوردی و انجام شده و درصد پیشرفت کار طبق جدول (الف) به تفکیک نمایش داده شده است. همانگونه که مشخص گردیده مجموعاً پیشرفت ریالی و فیزیکی این طرح در حد ۸۹.۵ درصد و ۷۰.۹۷ درصد بوده و بر اساس برنامه زمانبندی تدوین شده برای قرارداد، پیش بینی میشود تاریخ راه اندازی طرح با تاخیر در آذر ماه سال ۱۳۹۲ صورت پذیرد.

۲-۱-۲- خلاصه‌ای از مشخصات و وضعیت طرح کنسانتره کردستان

به منظور استفاده از ذخایر کم عیار مجموعه معادن شهرک کردستان (متعلق به شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور)، طرح احداث یک کارخانه کنسانتره سنگ آهن به ظرفیت سالانه یک میلیون تن مطرح شد. که جواز تاسیس صادره توسط وزارت صنایع و معادن در خصوص احداث طرح مزبور از شرکت صبانور (شرکت مادر) به شرکت آینده سازان فولاد البرز انتقال یافته است.

در اولین فاز، قرارداد ساخت یک کارخانه ۳۲۵ هزار تنی به صورت کلید در دست در بخش‌های مهندسی، تجهیزات و نصب و راه‌اندازی با شرکتی از کشور ترکیه منعقد گردیده است و در بصورت LC گشایش آن انجام شده است. و فاز دوم یک کارخانه ۶۷۵ هزار تنی نیز قرارداد آن با شرکت آکسا ترکیه منعقد گردید.

اطلاعات مربوط به مبالغ برآوردی و انجام شده و درصد پیشرفت کار طبق جدول (ب) به تفکیک نمایش داده شده است. همانگونه که مشخص گردیده مجموعاً پیشرفت ریالی این طرح در حد ۵۰.۸۸ درصد و پیشرفت فیزیکی طرح در حد ۴۷.۴۱ درصد بوده است. در حال حاضر بهره برداری بصورت آزمایشی از کارخانه در حال انجام است.



will be, but I'll be glad to discuss it. And I'll be glad to be

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهر یورماه ۱۳۹۲

٦٠٠٠٠ تنی طرح کارخانہ کنسانترہ ہمدان - -



انجام شده تا تاریخ ۹۲/۰۶/۳۱				طرح احداث کارخانه ۶۰۰۰۰۰۰ کنسانتره همدان			
درصد	درصد	مبلغ	برآورد وزنی	تبدیل برآورد	شرح	مبلغ	کل
پیشرفت فیزیکی	ریالی	میلیون ریال		فروردین ۹۱		میلیون ریال	
۱۰۰.۰۰٪	۱۱۴.۳۴٪	۱۴,۲۹۲	۴.۳۱۱۰٪	۱۲,۵۰۰	خرید زمین - ۲۵ هکتار		
۲۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰	۵۶.۳۰٪	۱۷,۱۰۰	تسطیح و محوطه سازی		
۹۵.۰۰٪	۱۹۶.۳۶٪	۱۱۸,۶۰۱	۲۰.۲۵۷۰٪	۶۰,۴۰۰	ساختمان سازی (تولیدی، پشتیبانی، اداری، رفاهی)		
۱۰۰.۰۰٪	۱۱۴.۶۹٪	۱۲۱,۳۳۱	۳۵.۰۸۸۰٪	۱۰۵,۷۹۰	ماشین آلات و تجهیزات تولید - اعتبار اسنادی ۹۰۵۱۱۹۲۵		
۱۵.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰	۵.۷۱۲۰٪	۱۷,۰۰۰	تجهیزات غبارگیری، سپتیک و زیست محیطی		
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰	۱۲.۹۳۰۰٪	۳۹,۵۸۵	تاسیسات عمومی (مکانیک و الکتریک)	۲۹۹,۵۴۹	سرمایه ثابت
۳.۶۲٪	۳.۶۰٪	۲۲۵	۲.۱۰۹۰٪	۶,۵۲۰	وسائط نقلیه		
۴.۰۰٪	۸۰.۶٪	۴۸۲	۱.۹۹۸۰٪	۵,۹۸۰	اثاثیه و منصوبات اداری و توزین		
۸۰.۰۰٪	۴۶.۶۱٪	۹,۷۹۰	۶.۹۹۳۰٪	۲۱,۰۰۵	هزینه انشعابات و نصب و برقراری (آب، برق، گاز، مخابرات)		
۰.۰۰٪	۵۷.۱۵٪	۷,۸۱۲	۰.۰۰۰۰٪	۱۳,۶۶۹	هزینه های متفرقه و پیش بینی نشده		
۹۲.۰۰٪	۴۷.۹۵٪	۷,۱۹۳	۵.۰۰۰۰٪	۱۵,۰۰۰	شامل طراحی کارخانه و تهیه گزارشات توجیهی، پرسنلی دوره اجرایی و	۱۵,۰۰۰	هزینه قبل از بهره برداری
۷۰.۹۷٪	۸۸.۹۳٪	۲۷۹,۷۳۶	۱۰۰.۰۰٪	۳۱۴,۵۴۹		۳۱۴,۵۴۹	جمع
			۰.۰۰٪	۳۰,۲۵۲		۳۰,۲۵۲	سرمایه در گردش
۷۰.۹۷٪	۸۱.۱۳٪	۲۷۹,۷۳۶	۱۰۰.۰۰٪	۳۴۴,۸۰۱		۳۴۴,۸۰۱	جمع کل

مخارج انجام شده شامل کلیه مخارج انتقالی به پروژه و همچنین پیش پرداختهای سرمایه ای می باشد.

عُتبار اسنادی ماشین آلات مبلغ ۶.۲۸۰.۰۰۰ یورو از طریق شرکت صنایع (شرکت مادر) انجام شده که تا تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۵.۰۲۴.۰۰۰ یورو معادل ۱۸.۶۶۶ میلیون ریال آن توسط صنایع

رداخت شده است. و باقی آن بابت هزینه های ترخیص توسط آفاکو می باشد.

شرکت آینده سازان فولاد ایران (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲



دول (ب) - طرح کارخانه کنسانتره ۱۰۰۰۰۰۰۰ تنی شهرک

انجام شده تا تاریخ ۹۲/۰۶/۳۱					طرح احداث کارخانه ۱۰۰۰۰۰۰۰ تنی کنسانتره شهرک		
درصد	درصد پیشرفت	درصد پیشرفت فیزیکی فاز ۲	درصد	مبلغ	برآورد وزنی	شرح	
						تعدیل برآورد	مبلغ
پیشرفت فیزیکی			ریالی	میلیون ریال		فردین ۹۱	میلیون ریال
۱۰۰.۰۰٪	۱۰۰.۰۰٪	۱۰۰.۰۰٪	۱۷.۱۲٪	۲,۳۹۷	۲.۸۹۱۰٪	۱۴,۰۰۰	زمین
۲۰.۳۵٪	۸.۰۰٪	۴۶.۰۰٪	۱۳.۶۵٪	۴,۰۴۳	۵.۷۸۲۰٪	۲۹,۶۲۱	تسطیح و محوطه سازی
۴۵.۳۳٪	۱۹.۰۰٪	۱۰۰.۰۰٪	۸۷.۰۸٪	۸۹,۷۲۰	۲۰.۲۳۷۰٪	۱۰۳,۰۳۶	ساختن سازی (تولیدی، پشتیبانی، اداری، رفاهی)
۷۰.۳۰٪	۵۶.۰۰٪	۱۰۰.۰۰٪	۵۵.۰۲٪	۱۰۱,۲۰۷	۳۶.۰۸۰۰٪	۱۸۳,۹۴۸	ماشین آلات و تجهیزات تولیدی
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	-	۴.۹۲۰۰٪	۲۴,۵۵۵	تجهیزات غبارگیری، سبک و زیست محیطی
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۵.۶۵٪	۳,۵۵۴	۱۲.۳۹۰۰٪	۶۲,۸۸۵	تاسیسات عمومی (مکانیک و الکتریک)
۳.۰۰٪	۳.۰۰٪	۳.۰۰٪	۵.۹۰٪	۵۲۶	۱.۷۸۲۰٪	۸,۹۱۰	وسائط نقلیه
۲۵.۰۰٪	۲۵.۰۰٪	۲۵.۰۰٪	۲۰.۶۵٪	۱,۵۸۰	۱.۴۵۸۰٪	۷,۶۵۰	اثاثیه و منصوبات اداری و توزین
۵۵.۴۵٪	۳۴.۰۰٪	۱۰۰.۰۰٪	۷۱.۳۵٪	۴۷,۰۳۱	۱۲.۹۶۰۰٪	۶۵,۹۲۰	هزینه انشعابات و نصب و برقراری (آب، برق، گاز، مخازنات)
۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۷۶.۴۶٪	۱۸,۶۰۰	۰.۰۰۰۰٪	۲۴,۳۲۶	هزینه های متفرقه و پیش بینی نشده
۸۰.۰۰٪	۸۰.۰۰٪	۸۰.۰۰٪	۳۰.۲۵٪	۲,۳۴۴	۱.۵۰۰۰٪	۷,۷۵۰	شامل طراحی کارخانه و تهیه گزارشات توجیهی، پرسنلی دوره اجرایی
۴۷.۴۱٪	۳۳.۴۳٪	۳۳.۴۳٪	۵۰.۸۸٪	۲۷۱,۰۰۲	۱۰۰.۰۰٪	۵۳۲,۶۰۱	جمع
					۰.۰۰٪	۴۴,۱۸۰	سرمایه در گردش
۴۷.۴۱٪	۳۳.۴۳٪	۳۳.۴۳٪	۴۶.۹۹٪	۲۷۱,۰۰۲	۱۰۰.۰۰٪	۵۷۶,۷۸۱	جمع کل

ب-۱ توضیح اینکه زمینها توسط صبانور (سهامدار عمده) خریداری شده و در حال حاضر به نام صبانور می باشد.

ب-۲ توضیح اینکه بخشی از هزینه های طراحی کارخانه (آشنان) از طریق صبانور پرداخت و به حسابهای فیما بین ثبت شده است.

ب-۳ توضیح اینکه اعتبار اسنادی ماشین آلات از طریق شرکت صبانور (شرکت مادر) انجام شده که تا تاریخ ۳۱/۰۶/۱۳۹۲ مبلغ ۶۰۰۲۳۰۵۲۶/۳۱ یورو با نرخ تقریبی برآورد اولیه معادل ۹۹۰۳۸۸ میلیون ریال آن توسط صبانور پرداخت شده است. و مابقی آن بابت هزینه های ترخیص توسط آفاکو می باشد.

شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۳-۱- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان در پایان سال به شرح زیر بوده است :

سال ۱۳۹۱ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

نفر

نفر

۹

۱۰

تعداد کارکنان

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- عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی

شرکت دارای یک واحد تجاری فرعی (شرکت فرعی مبتکران امید صبا) و یک شرکت وابسته (شرکت جدید التاسیس صنعتی و معدنی صبا کاو کردستان) به شرح یادداشت ۱۱ توضیحی صورتهای مالی است، با توجه به اینکه شرکت آینده سازان فولاد البرز واحد تجاری فرعی شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور (شرکت اصلی) می باشد و تمامی شرایط مندرج در استانداردهای حسابداری در خصوص عدم تهیه صورتهای مالی تلفیقی را دارا می باشد، بنابراین صورتهای مالی تلفیقی ارائه نمی کند و این صورتهای مالی صرفاً صورتهای مالی جداگانه شرکت آینده سازان فولاد البرز می باشد. ضمناً به دلیل عدم شرکت در افزایش سرمایه شرکت معدن بار صبا، شرکت مزبور از بهمن ماه سال ۱۳۹۱ از نفوذ قابل ملاحظه شرکت آینده سازان فولاد البرز خارج شده است.



شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها 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 گذاریها در شرکت فرعی و وابسته 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.

۴-۲- داراییهای ثابت مشهود

۴-۲-۱- داراییهای 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 داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می‌شود.

هزینه‌های 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 هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.



شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۴-۲-۲- استهلاك دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

شرح دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسائط نقلیه	۲۵٪ و ۱۲٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
سیستم نرم‌افزاری	۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۲٪ و ۲۵٪	نزولی
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰-۴	خط مستقیم
ساختمان	۷٪	نزولی

۴-۲-۳- برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۴-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسائی می‌شود، به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

۴-۴- تسعیر ارز

معاملات ارزی در زمان شناخت اولیه آن، براساس نرخ برابری ریال (به عنوان واحد پول عملیاتی) در تاریخ معامله، ثبت می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی با نرخ قابل تبدیل ارز در تاریخ ترانزنامه، به استثناء تفاوت ناشی از تسعیر قابل احتساب به بهای تمام شده دارائیهای واجد شرایط، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع، شناسایی و در صورت سود و زیان (صورت عملکرد مالی) گزارش می‌گردد.

۴-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق و فوق‌العاده شغل و حق جذب به ازای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.



شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۵- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد :

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۵-۱ موجودی نزد بانکها	۱۹,۹۲۹,۴۰۲,۸۲۳	۲۰,۱۳۹,۲۲۰,۹۳۳
۵-۲ صندوق	۶۱۳,۲۸۶,۷۰۰	۸۱۴,۲۸۲,۵۰۰
۵-۳ تنخواه گردانها	۴,۶۹۴,۸۱۲,۳۹۴	۹۱۵,۸۵۹,۴۳۷
	<u>۲۵,۲۳۷,۵۰۱,۸۱۷</u>	<u>۲۱,۸۶۹,۳۶۲,۸۷۰</u>

۵-۱- مانده فوق عمدتاً بابت سپرده کوتاه مدت دیداری نزد بانک اقتصاد نوین تهران شعبه اسفندیار و بانک سامان شعبه قیطریه به عنوان حساب پشتیبان حساب جاری و صادرات شعبه سه‌رودی نزد بانکهای مذکور می باشد که به آنها سود نیز تعلق گرفته است (به شرح یادداشت ۲۰ صورت‌های مالی).

۵-۲- مانده حساب صندوق تماماً ارزی و به میزان ۸,۷۱۹ یورو و ۹,۳۰۰ دلار می باشد.

۵-۳- مانده حساب تنخواه، عمدتاً بابت تنخواه هزینه های ترخیص ماشین آلات در حال ترخیص می باشد.

۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت

سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت به مبلغ دو میلیارد ریال شامل یک فقره گواهی سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ممتاز نزد بانک مسکن بیجار با نرخ سود ۱۱٪ و همچنین پنج میلیارد ریال سپرده کوتاه مدت نزد بانک سامان با سود ۱۹٪ می باشد. سود سپرده های مزبور در یادداشت ۲۱ توضیحی صورت‌های مالی شناسایی و منعکس گردیده است.

۷- حسابهای دریافتنی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱ حسابهای دریافتنی از شرکتهای وابسته و گروه	۲۹,۰۵۹,۴۵۲,۵۶۰	۱۴۳,۶۵۲,۹۵۳,۵۰۷
۷-۲ سایر حسابهای دریافتنی	۱۰,۷۹۵,۳۱۵,۳۲۳	۶,۸۱۰,۹۰۲,۸۲۹
	<u>۳۹,۸۵۴,۷۶۷,۸۸۳</u>	<u>۱۵۰,۴۶۳,۸۵۶,۳۳۶</u>



شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۷-۱- حسابهای دریافتنی از شرکتهای وابسته و گروه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۳,۶۵۲,۹۵۳,۵۰۷	۲۷,۴۸۴,۰۶۴,۵۷۸	۷-۱-۱ شرکت تامین مواد اولیه فولادصانور
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱-۲ شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران
.	۵۷۱,۶۳۷,۹۸۲	۷-۱-۳ شرکت مبتکران امید صبا
.	۳,۷۵۰,۰۰۰	شرکت تجارت بین المللی صبا - سود سهام
۱۴۳,۶۵۲,۹۵۳,۵۰۷	۲۹,۰۵۹,۴۵۲,۵۶۰	

۷-۱-۱- مانده حسابهای دریافتنی شرکت صانور (شرکت مادر) بابت مانده حسابهای فیما بین از محل اجرا و ساخت پروژه های کنسانتره شهرک و همدان می باشد.

۷-۱-۲- مانده حسابهای دریافتنی شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران بابت حسابهای فیما بین بوده، که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۱ تسویه گردیده است.

۷-۱-۳- مانده حسابهای دریافتنی شرکت مبتکران امید صبا بابت بهای خودروی زانتیای فروخته شده به شرکت مذکور و همچنین حسابهای فیما بین است.

۷-۲- سایر حسابهای دریافتنی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۳۱۱,۳۰۹,۹۰۶	۱۰,۲۶۴,۱۴۸,۷۰۸	مالیات برارزش افزوده
۲۲۷,۸۴۴,۴۹۳	۳۴۶,۸۴۴,۴۹۳	۷-۲-۱ شرکت آکسا مگنت Aksa
۴۳۲,۳۰۳,۹۰۰	۴۴۱,۷۹۸,۶۲۲	وام کارکنان
.	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	ودیعه اجاره
۲,۳۰۶	۳,۴۹۸	سایر اقلام
۶,۹۷۱,۴۶۰,۶۰۵	۱۱,۰۸۰,۷۹۵,۳۲۱	
(۱۶۰,۵۵۷,۷۷۶)	(۲۸۵,۴۷۹,۹۹۸)	کسر می شود: حصه بلندمدت وام کارکنان (یادداشت ۱۲)
۶,۸۱۰,۹۰۲,۸۲۹	۱۰,۷۹۵,۳۱۵,۳۲۳	

۷-۲-۱- مانده حسابهای دریافتنی شرکت آکسا مگنت بابت بخشی از هزینه های نصب و راه اندازی ماشین آلات کنسانتره می



شرکت آینده سازان گستر (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۸- موجودی لوازم آزمایشگاهی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	۸-۱ لوازم آزمایشگاهی
۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	

۸-۱- موجودی مواد و کالا مربوط به خرید ترازوی الکترونیکی در پروژه کنسالترا ۲۴۵ هزار تنی شهرک می باشد.

۹- پیش پرداختها

مانده حساب پیش پرداختها از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹,۲۹۹,۵۰۷,۴۷۵	۸۶,۲۴۲,۵۱۱,۳۷۴	۹-۱ پیش پرداخت پروژه ها
۱,۱۳۳,۶۱۶,۲۹۰	۱,۸۵۰,۷۶۹,۷۴۰	۹-۲ پیش پرداخت ارائه خدمات مشاوره - شرکت مکتون امید صبا
۷۲,۳۷۶,۱۷۹	۱۳۶,۱۸۰,۹۴۰	۹-۳ سایر پیش پرداختها
۲۰,۵۰۵,۴۹۹,۹۴۴	۸۸,۲۲۹,۴۵۴,۰۵۴	

۹-۱- مربوط به پیش پرداخت پروژه های در دست تکمیل برای شرکت صباپور (شرکت مادر) و به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کیان روئین سرا - شهرک - سایت اداری و رفاهی
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آبین صنعت هگمتانه - شهرک
۹,۷۱۵,۲۱۷,۰۰۰	۹,۷۱۵,۲۱۷,۰۰۰	شرکت برق منطقه ای زنجان - شهرک
۰	۸,۷۶۹,۷۵۳,۰۰۰	شرکت پرشین سازه پرتو - شهرک
۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کیان روئین سرا - شهرک - تیکتو
۰	۱,۶۸۵,۵۵۵,۸۰۰	شرکت سما سان - شهرک
۰	۸۰۵,۸۱۲,۰۰۰	شرکت رسینا صنعت - شهرک
۳۴۴,۴۶۲,۷۷۸	۲۴۱,۸۳۵,۲۶۹	شرکت پرنوبی سندج - شهرک
۰	۱۱۲,۷۰۰,۰۰۰	شرکت آسیا برج - شهرک
۱۰,۳۵۹,۶۷۹,۷۷۸	۵۶,۴۳۰,۸۷۳,۰۶۹	



شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۸۲,۸۶۱,۳۸۰	شرکت ارغوان کبیر - شهرک
۷۱,۷۵۰,۰۰۰	شرکت پویندگان صنعت جنوب - شهرک
۶,۲۱۸,۲۰۸,۰۵۰	پیش پرداخت پست برق - همدان
۶,۳۷۲,۸۸۳,۶۷۵	شرکت کیان روئین سرا - همدان - سایت اداری و رفاهی
۵,۳۸۳,۳۴۱,۰۰۰	شرکت کیان روئین سرا - همدان - رختکن و آزمایشگاه
۱,۴۲۵,۳۸۶,۲۵۰	شرکت حفاری آب هرنج - همدان
۸۴۸,۴۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه شبکه های فولادی آسیا - همدان
۷۳۷,۹۱۶,۰۰۰	پیمانکاری چگینی - همدان
۹۷,۲۰۰,۰۰۰	خرید زمین
۱,۱۶۷,۲۰۰,۰۰۰	جهاد کشاورزی استان همدان
۱,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کیان روئین سرا - همدان - فونداسیون
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت میلاد بتن طارم
۱۳۶,۴۱۹,۶۴۷	سلیمان مردانی
۷۶,۰۰۰,۰۰۰	
۲۱,۷۴۹,۵۰۷,۴۷۵	۸۶,۲۴۲,۵۱۱,۳۷۴
(۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
۱۹,۲۹۹,۵۰۷,۴۷۵	۸۶,۲۴۲,۵۱۱,۳۷۴

کسر می شود: اسناد پرداختنی

پرداخت قرارداد مشاوره و نظارت شهرک و همدان با مبتکران امید صبا (شرکت فرعی) می باشد.

۳-۹- مانده سرفصل سایر پیش پرداختها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
۴۹,۹۵۲,۱۷۹	۶۴,۸۵۷,۲۵۲	پیش پرداخت بیمه وسایط نقلیه
۱۷,۴۲۴,۰۰۰	۱۷,۴۲۴,۰۰۰	پیش پرداخت طرح ترافیک
۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت عضویت در خانه معدن
.	۳۸,۲۲۱,۴۲۹	پیش پرداخت بیمه آتش سوزی
.	۱۳,۱۷۸,۲۵۹	پیش پرداخت بیمه درمان، عمر و حادثه
۷۲,۳۷۶,۱۷۹	۱۳۶,۱۸۰,۹۴۰	





شرکت آئنده سازان فولاد البرز (سهامی خاص) - قیلاز - مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی

دوره مالی ششماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۰- داراییهای ثابت مشهود
جدول بهای تمام شده و استهلاک داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

بهای تمام شده - ریال

استهلاک انباشته - ریال

ارزش دفتری - ریال

(تجدید طبقه بندی شده)									
شرح	ماتمه در ابتدای سال	داراییهای اضافه شده طی دوره	نقل و انتقالات	فروش	ماتمه در پایان سال	ماتمه در ابتدای سال	استهلاک دوره مالی	استهلاک دارایی در وقت	ماتمه در پایان سال
زمین	۱۶,۳۳۲,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۶,۳۳۲,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۶,۳۳۲,۸۰۰,۰۰۰
وسایط نقلیه	۲,۹۳۸,۱۱۳,۳۱۵	۱,۴۰۰,۰۰۰	-	(۲۷۳,۳۶۰,۰۰۰)	۲,۶۶۴,۱۵۳,۳۱۵	۶۸۹,۱۵۴,۳۸۱	۲۸۱,۲۸۱,۳۵۴	(۱۸۰,۹۲۶,۵۷۲)	۷۸۹,۶۱۰,۱۶۳
اثاثیه و متعلقات	۹۶۸,۱۳۰,۹۵۴	۱,۵۳۲,۰۰۰	-	-	۲,۴۹۱,۱۳۰,۹۵۴	۱۳۵,۱۶۶,۶۶۹	۸۶,۱۴۰,۹۶۴	-	۲۱۱,۴۰۰,۷۶۳
ابزار آلات	۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۴۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۶,۹۰۰,۰۰۰	۴۱۲,۵۰۰	۱,۶۶۶,۶۶۷	-	۲۰,۷۹۱,۶۶۷
ماشین آلات	۱,۱۶۶,۸۹۰,۰۰۰	۵۳,۰۵۰,۰۰۰	۳,۶۲۵,۰۰۰	-	۱,۲۲۲,۵۶۰,۰۰۰	۱۳۸,۱۸۰,۰۱۷	۲۷۵,۷۹۹,۱۱۴	-	۴۱۳,۹۷۹,۳۱۱
ساختمان و تاسیسات	۲,۴۹۱,۴۱۰,۶۷۶	۳,۴۵۵,۸۰۰,۰۰۰	-	-	۶,۹۴۷,۲۱۰,۶۷۶	۲۴۲,۴۱۴,۴۴۱	۱۹۴,۱۸۵,۸۴۵	-	۴۳۷,۶۰۰,۴۸۶
جمع	۲۴,۹۰۵,۴۹۴,۸۴۵	۵,۵۳۷,۵۰۰,۰۰۱	۳,۶۲۵,۰۰۰	(۲۷۳,۳۶۰,۰۰۰)	۳۲,۷۷۴,۲۳۴,۸۴۶	۱,۲۰۶,۵۲۸,۲۰۸	۸۳۹,۰۷۵,۰۲۴	(۱۸۰,۹۲۶,۵۷۲)	۱,۸۶۴,۶۷۶,۶۶۰
دارایی در جریان تکمیل	۳,۳۱۷,۶۲۱,۰۰۰	۶,۲۷۷,۳۹۹,۳۷۳	-	-	۹,۵۹۵,۰۲۰,۳۶۲	-	-	-	-
پیش پرداخت های سرمایه ای	۳,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	(۳,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
جمع کل	۳۱,۸۴۸,۱۱۵,۳۲۵	۱۱,۸۱۴,۸۹۹,۳۷۳	-	(۳,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۴۳,۳۸۷,۶۵۵,۲۰۸	۱,۲۰۶,۵۲۸,۲۰۸	۸۳۹,۰۷۵,۰۲۴	(۱۸۰,۹۲۶,۵۷۲)	۱,۸۶۴,۶۷۶,۶۶۰

- ۱-۱- وسایط نقلیه شرکت از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد. خسارت دارایی در جریان تکمیل نیز توسط پیمانکاران پروژه دارایی بیمه مسئولیت مدنی می باشد. کل پروژه نیز دارای بیمه کامل آتش سوزی و حوادث می باشد.
- ۱-۲- عده افزایش در دارایی در جریان تکمیل مربوط به پروژه های در جریان ساخت کسانتره همان و شهرک می باشد.
- ۱-۳- افزایش وسایط نقلیه بابت خرید یکدستگاه رانیدنی جهت خودروی شهرک و کاهش آن بابت فروش یکدستگاه زانتیا دفتر مرکزی به شرکت مبتکران امید صبا می باشد و کاهش وسایط نقلیه مربوط به فروش خودروی توسان طی سال جاری می باشد.
- ۱-۴- دارایی ثبت شده تحت عنوان زمین مربوط به زمین پروژه کسانتره همان در اسناد همان می باشد که طبق صورتحساب هیئت مدیره پس از بهره برداری از کارخانه به شرکت صباور (مادر) منتقل می شود.
- ۱-۵- بخشی از دارایی ثبت شده تحت عنوان ماشین آلات مبلغ ۲۰۴۵ میلیون ریال مربوط به خرید جرقه های سنگی پروژه کسانتره شهرک می باشد که طبق صورتحساب هیئت مدیره پس از بهره برداری از کارخانه به شرکت صباور (مادر) منتقل می شود.
- ۱-۶- بخشی از دارایی ثبت شده تحت عنوان تاسیسات مبلغ ۲۴۵۶ میلیون ریال مربوط به خرید خط انتقال مواد و همچنین تاسیسات ابرسانی پروژه کسانتره شهرک می باشد که طبق صورتحساب هیئت مدیره پس از بهره برداری از کارخانه به شرکت صباور (مادر) منتقل می شود.

- ۱-۷- دارایی در دست تکمیل شامل ماشین آلات خط تولید پروژه ۳۲۵ هزار تنی شهرک مبلغ ۱۸۱۶ میلیون ریال ماشین آلات خط تولید ... هزار تنی همان مبلغ ۲۶۶۵ میلیون ریال. تیرل ژئوتارهای شهرک مبلغ ۲۷۶۱ میلیون ریال.
- ماشین آلات خط تولید ۶۷۵ هزار تنی شهرک مبلغ ۲۰۱۴ میلیون ریال و قطعات بدنه ماشین آلات تولیدی خط ۳۲۵ هزار تنی شهرک مبلغ ۲۶۶ میلیون ریال می باشد. این داراییها علیرغم آنکه فعلا بنام شرکت می باشند، پس از تکمیل شدن بنام شرکت صباور (شرکت مادر) منتقل می شود.



شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ششماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۱- سرمایه گذاریهای بلندمدت
سرمایه گذاریهای بلندمدت مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکتهای گروه به شرح زیر است:

نام شرکت	یادداشت	تعداد سهام	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	ریال	ریال
شرکت معدن بار صبا		۳۷	۷۴۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۷۴	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
شرکت ذوب آهن غرب کشور	۱۱-۱	۳,۷۸۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۸۹۳٪	۳۴۶,۶۲۸,۲۷۵	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام)	۱۱-۲	۱,۱۱۵,۵۷۴	۱,۱۱۵,۵۷۴,۰۰۰	۰.۰۰۰۲۶	۷,۳۹۲,۱۳۲,۱۹۱	
شرکت تجارت بین المللی صبا		۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۲۵	۱۷۴,۳۰۰,۰۰۰	
شرکت دقتیة نمین پویا		۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت معدنکار باختر		۶,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۱	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت تولید مواد آهن کردستان		۳,۶۰۰	۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳.۶	۱۹۹,۵۱۹,۲۰۰	
شرکت مینگران امید صبا		۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران		۱	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۸	۱۳۳,۲۸۰	
شرکت صنعتی و معدنی صباکاو کردستان	۱۱-۳	۳۳۰	۱۰,۰۰۰	۳۳	۰	
تهدید پرداخت ۶۵٪ مبلغ سرمایه گذاری در شرکت مینگران امید صبا					(۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	
					۸,۸۸۵,۷۱۲,۹۴۶	
					۷,۸۵۸,۶۰۴,۹۴۶	

۱۱-۱ شرکت طی دوره مالی ششماه جاری، در افزایش سرمایه ذوب آهن غرب با خرید ۲,۷۸۴ عدد سهم یکصد هزار ریالی، شرکت نموده است و پس از افزایش سرمایه ذوب آهن، تعداد سهام سرمایه گذار به ۳,۷۸۴ سهم رسیده که از این تعداد ۵,۰۰۰ سهم، سهم وثیقه و بقیه سهام عادی می باشد.

۱۱-۲ شرکت طی دوره مالی ششماه جاری، در افزایش سرمایه شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامدار اصلی)، با خرید ۷۵۲,۰۰۸ عدد سهم هزار ریالی، شرکت نموده است و پس از افزایش سرمایه صبا نور، تعداد سهام سرمایه گذار به ۱,۱۱۵,۵۷۴ سهم رسیده که از این تعداد ۵,۰۰۰ سهم، سهم وثیقه و بقیه سهام عادی می باشد.

۱۱-۳ شرکت صنعتی و معدنی صباکاو کردستان در سال مالی ۱۳۹۱ فاقد فعالیت بود که با توجه به عدم فعالیت شرکت مذکور، اقدام و در سال ۹۲ شرکت مذکور منحل گردید.

شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۲- سایر داراییها

سرفصل فوق مربوط به نرم افزار مالی و حق امتیاز تلفن به شرح ذیل می باشد:

(تجدید طبقه بندی شده)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۷۸۷,۹۹۴,۰۰۰	۷,۸۳۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۲-۱ پیش پرداخت خرید حق انشعاب برق
۶۲,۳۸۳,۶۶۷	۷۲,۶۵۹,۶۶۷	۱۲-۲ نرم افزار مالی
۲,۶۵۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰	حق امتیاز - خرید ۵ خط تلفن
۱۶۰,۵۵۷,۷۷۶	۲۸۵,۴۷۹,۹۹۸	حصه بلندمدت وام کارکنان
۷,۰۱۳,۵۸۵,۴۴۳	۸,۱۹۳,۰۸۹,۶۶۵	

۱۲-۱- مانده پیش پرداخت خرید حق انشعاب برق به شرح ذیل می باشد:

(تجدید طبقه بندی شده)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۸۳۲,۳۰۰,۰۰۰	۷,۸۳۲,۳۰۰,۰۰۰	برق منطقه ای زنجان (بابت کنسانتره شهرک)
(۱,۰۴۴,۳۰۶,۰۰۰)	.	۱۳-۲ کسر می شود: اسناد پرداختی سررسید نشده
۶,۷۸۷,۹۹۴,۰۰۰	۷,۸۳۲,۳۰۰,۰۰۰	

مانده پیش پرداخت به برق منطقه ای زنجان، بابت تامین ۱۰ مگاوات برق کارخانه کنسانتره شهرک می باشد. که طبق صورتجلسه هیئت مدیره، پس از بهره برداری از کارخانه، بنام شرکت صبانور (مادر) منتقل می شود.

۱۲-۲- نرم افزار مالی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶۲,۷۴۰,۰۰۰	۱۶۲,۷۴۰,۰۰۰	بهای تمام شده نرم افزار مالی
.	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار انبار - اضافه شده طی دوره
(۱۰۰,۳۵۶,۳۳۳)	(۱۱۷,۰۸۰,۳۳۳)	استهلاک انباشته
۶۲,۳۸۳,۶۶۷	۷۲,۶۵۹,۶۶۷	



۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
حسابهای پرداختنی	۲۷,۹۰۳,۳۵۳,۸۸۶	۳۶,۹۸۰,۵۴۳,۸۷۵
اسناد پرداختنی غیرتجاری	۳۳۱,۵۲۳,۰۶۷	۱۶۳,۵۰۳,۸۶۳
	۲۸,۲۳۴,۸۷۶,۹۵۳	۳۷,۱۴۴,۰۴۷,۷۳۸

۱۳-۱- حسابهای پرداختنی به شرح ذیل می باشد :

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سپرده حسن انجام کار	۱۳-۱-۱	۱۵,۴۷۳,۰۲۹,۴۹۸
سپرده بیمه پرداختنی	۱۳-۱-۲	۵,۲۳۷,۶۲۴,۶۷۱
مالیات تکلیفی		۵۰۹,۶۳۵,۱۴۹
ذخیره بازخرید مرخصی و صندوق		۱۵۹,۴۴۹,۳۱۸
مالیات حقوق پرداختنی		۷۰,۸۶۳,۵۳۵
حق بیمه پرداختنی		۸۹,۱۴۳,۵۰۷
کارکنان - حقوق پرداختنی		۱۱,۱۴۲,۰۰۰
بستانکاران موقت	۱۳-۱-۳	۶,۳۵۲,۴۶۶,۲۰۸
		۲۷,۹۰۳,۳۵۳,۸۸۶
		۳۶,۹۸۰,۵۴۳,۸۷۵

۱۳-۱-۱- سپرده حسن انجام کار به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
شرکت کیان روئین سرا	۱۰,۸۲۴,۶۸۱,۶۶۱	۷,۳۶۴,۲۰۶,۶۲۹
شرکت سپنتاسازه ماد	۱,۰۷۱,۵۷۵,۸۴۸	۱,۰۷۱,۵۷۵,۸۴۸
شرکت پرنوبی سنندج	۱,۰۶۸,۰۸۴,۳۴۳	۱,۰۲۷,۰۳۳,۳۴۰
شرکت ذوب آهن غرب کشور	۷۳۳,۸۲۲,۷۴۷	۷۳۳,۸۲۲,۷۴۷
شرکت مبتکران امید صبا	۶۲۶,۷۲۱,۷۶۱	۲۰۳,۰۲۴,۰۸۹
	۱۴,۳۲۴,۸۸۶,۳۶۰	۱۰,۳۹۹,۶۶۲,۶۵۳



شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۴,۰۵۹,۲۵۶	۱۴,۰۵۹,۲۵۶	دانشگاه بوعلی
.	۶۹۸,۱۸۳,۸۸۲	شرکت سماسان
.	۳۱۷,۴۰۰,۰۰۰	شرکت حفاری آب هرنج
.	۱۳۳,۶۰۰,۰۰۰	شرکت نوین صنعت نیکان
.	۸۴,۹۰۰,۰۰۰	شرکت پایش طرح تابناک
۴۰۴,۳۰۰,۴۶۰	.	پیمانکاری ایلخانی
۱۲۸,۰۹۶,۱۵۶	.	سلیمان مردانی
۱۲۱,۱۰۷,۵۵۳	.	شرکت میلاد بتن طارم
۱۱,۰۶۷,۲۲۶,۰۷۸	۱۵,۴۷۳,۰۲۹,۴۹۸	

۱-۱-۱۳ - سپرده بیمه پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۶۸۷,۲۶۱,۷۵۴	۱,۵۴۹,۱۴۳,۷۶۶	شرکت کیان روئین سرا
۱,۷۱۲,۰۶۴,۵۷۶	۱,۷۸۰,۴۹۶,۵۹۹	شرکت پرنوبی سندج
۵۳۵,۷۸۷,۹۲۳	۵۳۵,۷۸۷,۹۲۳	شرکت سپنتاسازه ماد
۳۶۶,۹۱۱,۳۷۴	۳۶۶,۹۱۱,۳۷۴	شرکت ذوب آهن غرب
۱۰۱,۵۱۲,۰۴۳	۳۱۳,۳۶۰,۸۷۵	شرکت مبتکران امید صبا
۸,۲۷۴,۲۶۵	۸,۲۷۴,۲۶۵	مهندسین مشاور رامان خاک و پی
۷,۰۲۹,۶۲۸	۷,۰۲۹,۶۲۸	دانشگاه بوعلی
.	۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت حفاری آب هرنج
.	۳۴۹,۰۹۱,۹۴۱	شرکت سماسان
.	۱۴۱,۵۲۸,۳۰۰	شرکت پایش طرح تابناک
.	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	جلیل خانزاده مهرآبادی
.	۵,۰۰۰,۰۰۰	مهدی بهرامی - طراحی تصفیه خانه
۴۸,۷۱۹,۰۱۰	.	شرکت خاک و پی الوند
۶۰,۵۵۳,۷۷۶	.	شرکت میلاد بتن طارم
۶۴,۰۴۸,۰۷۸	.	پیمانکاری سلیمان مردانی
۶,۵۹۲,۱۶۲,۴۲۷	۵,۲۳۷,۶۲۴,۶۷۱	



شرکت آینده سازان فولاد السز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۳-۱-۳- بستنکاران موقت به شرح ذیل می باشند:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲,۲۷۲,۲۳۴,۴۶۱	۴,۲۴۳,۷۱۹,۳۰۴	شرکت کیان روئین سرا - صورت وضعیت های کنسانتره همدان
۵,۵۹۴,۵۴۷,۶۸۲	۱,۹۱۲,۳۷۶,۸۰۵	سپنتاسازه ماد - صورت وضعیت های کنسانتره شهرک
.	۱۸۶,۰۸۴,۲۰۰	شرکت پرنوبی سنج
۸۰,۲۸۵,۸۹۹	۱۰,۲۸۵,۸۹۹	دانشگاه بوعلی
۱۱۷,۱۱۵,۵۰۰	.	شرکت مهندسین مشاور خاک و پی الوند
۱۸,۰۶۴,۱۸۳,۵۴۲	۶,۳۵۲,۴۶۶,۲۰۸	

۱۳-۲- اسنادپرداختی غیرتجاری به شرح ذیل می باشند:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	
۱۴۵,۴۶۲,۳۶۰	مالیات تکلیفی مردادماه - اسداباد همدان
۴۶,۲۴۹,۷۶۲	مالیات تکلیفی مردادماه - تهران
۶۳,۴۸۳,۵۳۵	هتل باباطاهر
۷۶,۳۲۷,۴۱۰	مالیات حقوق مردادماه - شمیرانات
۳۳۱,۵۲۳,۰۶۷	

۱۳-۲-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی کلیه اسناد پرداختی فوق پرداخت و از تعهدات شرکت خارج شده اند.



۱۴- بدهی به شرکت‌های گروه

سرفصل فوق به تفکیک اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۲۸۳,۰۱۴,۳۵۵	۶,۲۴۶,۲۱۵,۱۴۸	۱۴-۱ شرکت ذوب آهن غرب کشور
۱۸۷,۶۳۸,۱۹۰	۱۸۹,۲۶۰,۸۶۶	شرکت معدنکار باختر - شرکت همگروه
۱۸۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۳۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه معادن و فلزات
۴۸,۷۶۰,۹۳۵	۴۸,۷۶۰,۹۳۵	شرکت معدن بار صبا
۳۰۷,۲۲۲,۲۶۸	.	شرکت مبتکران امید صبا
۳,۳۰۰,۰۰۰	.	شرکت صنعتی و معدنی صبا کلو کردستان
۱۵,۰۱۴,۲۳۵,۷۴۸	۶,۶۶۸,۵۳۶,۹۴۹	

۱۴-۱- مانده بدهی به شرکت ذوب آهن غرب بابت بدهی یک واحد آپارتمان خریداری شده در سال ۹۰ و بدهی بابت صورتحساب نظارت بر پروژه همدان می باشد و همچنین مربوط به پیش پرداخت پست برق مشترک می باشد.



شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

ادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۲۰۴,۶۳۷,۹۵۶	۵۹۱,۸۷۵,۲۳۷	
۲۸۷,۲۳۷,۲۸۱	۲۰۶,۳۳۲,۱۷۰	ذخیره تأمین شده
	(۲۲۷,۳۴۱,۵۴۶)	تسویه شده
۵۹۱,۸۷۵,۲۳۷	۵۷۰,۸۶۵,۸۶۱	مانده در پایان دوره

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت شامل دویست و یک میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام، تماماً پرداخت شده و به شرح ذیل می باشد:

تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سهام	
۲۰۰,۹۹۸,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صابور (سهامی عام)
۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت معدنکار باختر
۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران
۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

بر اساس صورتجلسه مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۲۱ مجمع عمومی فوق العاده، افزایش سرمایه شرکت به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال (از ۱ میلیارد ریال به ۳۰۱ میلیارد ریال) از محل مطالبات حال شده و واریز نقدی به تصویب مجمع عمومی فوق العاده رسید و مراحل انجام افزایش سرمایه به هیئت مدیره تفویض شد. افزایش سرمایه مرحله اول از محل مطالبات حال شده سهامداران به مبلغ یکصد میلیارد ریال (منقسم به یکصد میلیون سهم بانام بهارزش اسمی هر سهم هزار ریال) در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۵ صورت پذیرفته و طی شماره ۳۸۸۸۳/ت/۹۱/۳۲ در روزنامه رسمی ۱۹۶۹۹ مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۷ آگهی شده است. مرحله دوم افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران به مبلغ یکصد میلیارد ریال (منقسم به یکصد میلیون سهم با نام به ارزش اسمی هر سهم هزار ریال) در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۲ صورت پذیرفته و طی شماره ۳۲/۹۲/ت/۳۲۲۶ آگهی شده است. در روزنامه رسمی ۱۹۸۵۲ مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۲ آگهی شده است.

در ششماهه ابتدای سال ۹۲، سهام اشخاص حقیقی به اشخاص حقوقی واگذار شد.



۱۷- سود حاصل از سرمایه گذاریها

انباشته تا پایان سال ۱۳۹۱	دوره ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	دوره ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	انباشته تا ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۳۷۰,۷۳۹,۴۲۷	۰	۱,۷۲۹,۸۳۳,۹۳۴	۶,۱۰۰,۵۷۳,۳۶۱	۱۷-۱ سود سهام شرکتهای وابسته
۴,۳۷۰,۷۳۹,۴۲۷	۰	۱,۷۲۹,۸۳۳,۹۳۴	۶,۱۰۰,۵۷۳,۳۶۱	

۱۷-۱ - مبلغ مزبور بابت درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت مبانور بابت سود تقسیمی سال عملکرد ۱۳۹۱ طبق مصوبه مجمع عمومی و همچنین سود تقسیمی سال عملکرد ۱۳۹۱ شرکت توسعه تجارت بین المللی صبا، معدنکار باختر و ذوب آهن غرب می باشد.



شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۸- هزینه های عمومی و اداری

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

انباشته تا پایان سال ۱۳۹۱	دوره ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	دوره ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	انباشته تا ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۸۵۹,۳۱۴,۱۸۵	۸۳۵,۶۹۵,۳۴۸	۱,۹۳۷,۶۶۲,۳۳۲	۶,۷۹۶,۹۷۶,۵۱۷	✓ حقوق و مزایا
۲۸۵,۷۶۱,۷۰۴	۶۷,۶۶۱,۵۵۶	۲۰۰,۳۲۸,۱۱۳	۴۸۶,۰۹۹,۸۱۷	✓ اضافه کاری
۵۹۴,۸۳۴,۶۵۷	۱۲۳,۴۱۴,۰۱۹	۴۶۷,۲۰۳,۳۷۱	۱,۰۶۲,۰۳۸,۰۲۸	✓ مزایای پایان خدمت
۲۳۶,۳۳۸,۲۰۴	.	.	۲۳۶,۳۳۸,۲۰۴	✓ بازخرید مرخصی
۲,۰۷۲,۸۰۷,۲۵۶	.	۷۳۱,۹۸۵,۰۰۰	۲,۸۰۴,۷۹۲,۲۵۶	✓ عیدی و پاداش و کارانه
۶۶۵,۳۹۴,۳۳۹	۱۳۶,۱۳۷,۶۵۹	۳۳۹,۶۶۵,۵۸۱	۱,۰۰۵,۰۵۹,۸۲۰	✓ بیمه سهم کارفرما
۲,۹۹۶,۸۴۷,۶۸۱	۲۲۲,۷۰۳,۱۱۸	۱,۵۴۵,۷۱۶,۷۰۸	۴,۵۴۲,۵۶۴,۳۸۹	✓ سفر و مأموریت
۹۳۸,۳۱۹,۸۱۳	۶۶۵,۰۹۶,۵۹۰	۸۴۹,۰۲۵,۸۷۱	۱,۷۸۷,۳۴۵,۶۸۴	✓ سایر هزینه های کارکنان
۱۴۵,۱۶۶,۶۶۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۶۷,۰۰۰	۱۶۱,۸۳۳,۶۶۷	✓ حق حضور در جلسات
۲,۷۸۶,۳۵۴,۰۷۰	.	.	۲,۷۸۶,۳۵۴,۰۷۰	✓ آزمایشات
۱,۰۲۱,۴۸۳,۴۵۸	۱۷۱,۴۶۲,۴۵۱	۲۰۳,۴۵۷,۹۷۱	۱,۲۲۴,۹۴۱,۴۲۹	✓ هزینه استهلاک
۸۷,۹۸۶,۰۰۰	.	.	۸۷,۹۸۶,۰۰۰	✓ خرید خدمات
۱۳۶,۱۱۸,۵۹۱	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۶,۱۱۸,۵۹۱	✓ اجاره دفتر مرکزی
۱۸۰,۲۲۱,۵۲۰	۳۲,۷۹۷,۵۰۰	۱۳,۲۲۳,۰۰۰	۱۹۳,۴۴۴,۵۲۰	✓ حق الزحمه مشاوره
۱۰۸,۴۹۷,۷۰۰	۱۵,۳۹۶,۰۰۰	۲۷,۵۷۱,۰۰۰	۱۳۶,۰۶۸,۷۰۰	✓ هزینه سوخت
۱۷۸,۳۳۳,۰۵۲	۳۳,۰۳۷,۰۷۴	۹۰,۱۱۸,۹۰۲	۲۶۸,۴۵۱,۹۵۴	✓ بیمه و طرح وسایط نقلیه
۱۶۰,۵۳۰,۰۰۰	.	۸۱,۹۶۲,۰۰۰	۲۴۲,۴۹۲,۰۰۰	✓ خدمات حسابرسی
۱۴۸,۰۷۷,۶۰۳	۲۲,۷۵۵,۰۰۰	۷۸,۱۳۵,۶۲۱	۲۲۶,۲۱۳,۲۲۴	✓ هزینه تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه و اثاثیه
۶۷۹,۳۲۶,۳۴۷	۱۰۷,۸۷۲,۷۱۱	۱۶۰,۰۷۳,۰۲۷	۸۳۹,۳۹۹,۳۷۴	✓ سایر هزینه ها
۴۹,۰۰۳,۲۵۰	.	۳۶,۷۸۶,۰۰۰	۷۵,۷۸۹,۲۵۰	✓ ملزومات اداری
۲۸۲,۸۰۰,۸۰۰	.	۲۰۸,۴۹۰,۰۰۰	۴۹۱,۴۹۰,۸۰۰	✓ هزینه های حقوقی و قانونی
۱۳۹,۰۷۸,۴۷۰	.	۱۱۵,۳۸۴,۵۴۰	۲۵۴,۴۶۳,۰۱۰	✓ آشپزخانه و پذیرایی
۱۸,۹۸۴,۱۵۰	.	۲۳,۲۶۹,۰۰۰	۴۱,۲۵۳,۱۵۰	✓ پست، تلفن، اینترنت
۵,۹۷۲,۲۰۳	.	۳,۵۳۴,۰۰۰	۹,۵۰۶,۲۰۳	✓ کارمزد بانکی
۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	✓ کمکها و اعانات
۱۹,۲۹۷,۵۵۱,۶۲۰	۲,۴۶۲,۰۲۹,۰۲۶	۷,۱۹۹,۴۶۹,۰۳۷	۲۶,۴۹۷,۰۲۰,۶۵۷	



۱۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سایر درآمدهای غیر عملیاتی به شرح زیر می باشد:

انباشته تا پایان دوره ششماهه ۱۳۹۲	دوره ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	دوره ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	انباشته تا پایان سال ۱۳۹۱
ریال	ریال	ریال	ریال
سود حاصل از سپرده بانکی (حساب پستیبان)	۲,۳۰۶,۶۱۳,۸۸۲	۱,۲۴۹,۲۱۲,۳۹۸	۱,۰۵۷,۴۰۱,۴۸۴
سود حاصل از فروش داراییهای ثابت	۵۱۶,۸۱۷,۷۱۴	۲۶۶,۰۵۶,۵۷۲	۲۵۰,۷۶۱,۱۴۲
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۳,۱۰۱,۰۰۰	۴۵۴,۴۵۷,۵۰۰	۳,۱۰۱,۰۰۰
سود (زیان) تسعیر ارز	۱۷۰,۶۴۶,۴۸۸	(۷۴,۵۹۱,۲۶۰)	۲۴۵,۲۳۷,۷۴۸
سایر درآمدها	۱۹۲,۲۱۷,۲۰۰	(۹۰۱,۴۵۲,۸۳۱)	۱۹۲,۲۱۷,۲۰۰
	۳,۱۸۹,۳۹۶,۲۸۴	۱,۴۴۰,۶۷۷,۲۱۰	۱,۷۴۸,۷۱۸,۵۷۴

۲۰- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۰-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه بدهی احتمالی و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد. ضمناً حسابهای انتظامی شرکت در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	
۱۰,۷۹۹,۰۱۴,۸۰۸	اداره امور مالیاتی ارزش افزوده شمیرانات (چهارده فقره چک) - مالیات
۷,۴۰۴,۲۸۲,۸۷۴	اداره امور مالیاتی ارزش افزوده شمیرانات (چهارده فقره چک) - عوارض
۱۸,۲۰۳,۲۹۷,۶۸۲	

با توجه به واردات ماشین آلات تولیدی کنسانتره های ۳۲۵ هزار تنی شهرک ۶۰۰ هزار تنی همدان و لوازم و تجهیزات آنها در پارتیهای مختلف، شرکت از قانون معافیت مالیات بر ارزش افزوده خط تولید استفاده نمود و با ارائه چکهای تضمینی بدون پرداخت وجه اقدام به واردات نموده است. پس از راه اندازی خطوط تولید، کلیه تضامین قابل استرداد می باشند.

۲۰-۲- تعهدات سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	
۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	تعهدات پرداخت متمم سرمایه گذاری در شرکت مبتکران امید صبا
۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	قرارداد با کیان روئین سرا - اجرای سایت اداری رفاهی شهرک
۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	قرارداد با کیان روئین سرا - اجرای ۶ عدد تیکتر بتنی شهرک فاز دو
۳۱,۷۴۲,۵۵۹,۰۰۰	قرارداد با کیان روئین سرا - اجرای سایت اداری-رفاهی همدان
۲۶,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	قرارداد با کیان روئین سرا - اجرای فونداسیون سوله فیلتراسیون شهرک فاز دو
۸,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	قرارداد با کیان روئین سرا - اجرای ساختمان رختکن و آزمایشگاه همدان
۲۹,۵۶۷,۵۰۰,۰۰۰	قرارداد با پرشین سازه پرتو - تهیه تجهیزات خط ۶۳ کیلوولت دومداره شهرک



۲۰,۴۴۲,۷۵۷,۰۰۰	قرارداد با پرشین سازه پرتو - اجرای خط ۶۳ کیلوولت دومداره شهرک
۹,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	قرارداد با سمان - اجرای ساختمان رختکن و آزمایشگاه شهرک
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	قرارداد با آبگین صنعت هگمتانه - خرید اسکلت فلزی شهرک فاز دو
۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	قرارداد با آبگین صنعت هگمتانه - خرید اسکلت فلزی شهرک فاز دو
۵,۰۰۲,۴۰۰,۰۰۰	قرارداد با پارسیان صنعت کاوه - خرید جرثقیلهای سقفی کنسانتره همدان
۱,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	قرارداد با سمان - احداث فونداسیون دیزل ژنراتورها و ...
۸۷۴,۸۰۰,۰۰۰	قرارداد با پیمانکاری چگینی - خاکبرداری زمین گندله
۵۶۵,۶۰۰,۰۰۰	قرارداد با حفاری آب هرنج - تجهیز چاه آب کنسانتره همدان
۱۳۳,۶۰۰,۰۰۰	قرارداد با نوین صنعت نیکان
۷,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تعهدات مربوط به خرید زمین موضوع یادداشت ۱۸-۵-۱۰
<u>۲۴۵,۶۲۹,۲۱۶,۰۰۰</u>	

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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





شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص) - قبا از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ششماه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته
معاملات با اشخاص وابسته در دوره مالی جاری، به شرح زیر است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	دوره مالی ششماه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱						
		موضوع معامله	آیا مشمول معافنامه ۱۳۹۱ ق.ت می باشد؟	نوع تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود (زیان) معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	سال ۱۳۹۱
شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور	شرکت مادر / سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	پوداخت بابت پروژه های کنسائتره شهرک و همدان - برای صبا نور		---	۵۲,۲۰۹,۲۶۰,۷۲۷	---	۱۶۴,۰۵۶,۱۲۲,۲۶۸	---
		انجام هزینه توسط صبا نور جهت آینده سازان فولاد البرز		---	۸۶۹,۷۷۰,۶۷۲	---	۶,۶۲۴,۱۳۸,۶۴۰	---
		انجام هزینه توسط آینده سازان فولاد البرز جهت صبا نور		---	(۷۲۳,۲۷۲,۵۸۴)	---	(۷۲۷,۶۷۲,۵۸۴)	---
		تامین نقدینگی		---	۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	---	۱۶۶,۲۴۰,۱۲۲,۱۹۱	---
		انتقال دارایی - وسایل نقلیه		---	---	---	۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	---
شرکت ذوب آهن غرب کشور	شرکت گروه صبا نور و عضو مشترک هیئت مدیره	انتقال بدهی شرکت های وابسته (بازرگانی معادن و سود سهام معادن بارصبا)		---	---	---	(۱,۰۲۲,۷۰۲,۱۱۷)	---
		خرید کامل و مصالح جهت دیوار ژئوتورهای شهرک - از ذوب آهن		استعلام قیمت	۱,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	---	۱,۰۲۵۱,۰۶۲,۷۶۴	---
		پرداخت هزینه از طرف ذوب آهن		---	۲۲۲,۸۶۰,۷۵۷	---	۱,۹۵۵,۹۷۸,۲۷۲	---
		پرداخت هزینه به نیابت از ذوب آهن		---	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	---	---	---
		پرداخت هزینه حقوق پرسنل مامور در پروژه		---	۳۴,۸۵۵,۹۹۲	---	---	---
شرکت بازار کانی معادن و صنایع معدنی ایران	شرکت گروه صبا نور	بابت قرارداد نظارت بر پروژه های کنسائتره		---	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	---	۶,۷۷۷,۲۹۴,۱۴۱	---
		پرداخت علی الحساب هزینه ها به نیابت از بازار کانی معادن		---	---	---	---	---
		خرید ورق اکسین STV		---	---	---	۵,۱۴۵,۵۲۳,۰۰۰	---
		فروش ورق اکسین STV		---	---	---	۸,۲۵۹,۰۴۴,۷۰۰	---
		انتقال مانده مطالبات به صبا نور		---	---	---	۸,۳۰۹,۹۲۰,۱۸۰	---
شرکت معدن کار باختر	شرکت گروه صبا نور	کار کرد ماشین آلات راهسازی - در پروژه		---	۷,۵۶۷,۵۰۴	---	۱۲۰,۹۱۸,۵۰۰	---
		پرداخت هزینه ها توسط معدنکار باختر - از طرف آینده سازان فولاد البرز		---	۱۳,۲۵۳,۱۸۶	---	---	---
		پرداخت به نیابت از معدنکار - توسط آینده سازان فولاد البرز		---	---	---	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	---
		قرارداد انجام خدمات مشاوره و نظارت بر پروژه های کنسائتره شهرک و همدان		براساس پیشنهاد سازمان مدیریت	۲,۸۲۸,۵۴۵,۴۸۸	---	۱۲,۰۹۲,۷۲۷,۸۷۰	---
		انجام هزینه توسط آینده سازان فولاد البرز جهت معدنکار باختر - قرارداد cost plus		---	۱,۷۶۲,۷۶۹,۵۵۸	---	قرارداد plus cost	---
شرکت مینگران امید صبا	شرکت تحت کنترل و عضو مشترک هیئت مدیره	انجام هزینه توسط مینگران امید سازان فولاد البرز		---	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	---	۶۹,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	---
		فروش یک دستگاه خودروی زانچیا به مینگران امید صبا		براساس برآورد ارزش ریسی	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	---	۴۲,۲۸۹,۲۵۹	---
						۲۶۶,۰۵۶,۵۷۲	---	---
							---	---
							---	---

۲۳-۱- معاملات صورت پذیرفته با شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور (شرکت مادر) در راستای سیاست های حمایتی شرکت مزبور جهت پیشبرد اهداف شرکت صورت پذیرفته و تامین نقدینگی مورد نیاز این شرکت توسط شرکت صبا نور بدون پرداخت هیچ گونه سود و کارمزدی صورت گرفته است.