

شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

فهرست مندرجات

شماره صفحه

شرح

(۱) تا (۳)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

۱ تا ۲۸

صورت‌های مالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست که توسط هیات مدیره تهیه و تأیید شده ، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است . مسئولیت این موسسه ، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است .

دامنه بررسی اجمالی

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



موسسه حسابرسی تدبیرگران مستقل
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

نتیجه گیری

۳- براساس 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 .

سایر موارد

۴- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه معادل ۸۸ درصد سرمایه شرکت می باشد . مضافاً با توجه به ترازنامه ملاحظه می گردد بدهیهای جاری مبلغ ۱۰۲۵۹۷۰ میلیون ریال مزاد بر داراییهای جاری می باشد. بدیهی است ادامه فعالیت شرکت منوط به برنامه ریزی مناسب و اتخاذ تمهیدات لازم در خصوص تامین مالی پروژه ها می باشد.

۵- اقدامات انجام شده در مورد اخذ مجوز از سازمان محیط زیست برای پروژه ها و اخذ اسناد اراضی خریداری شده از کشاورزان و دریافتی از منابع طبیعی و آبخیزداری به نتیجه نهایی نرسیده است.

۶- زمین پروژه سنگان در تاریخ ۱۳۹۱/۸/۱ به شرکت مورد رسیدگی تحویل گردیده است. با توجه به صورتجلسه تحویل موقت زمین مزبور می بایستی پس از تحویل زمین نسبت به انعقاد قرارداد اجاره و پرداخت اجاره بها با قیمت کارشناسی رسمی اعلام شده از سوی سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران اقدام گردد که مستنداتی مبنی بر انعقاد قرارداد اجاره و تعیین اجاره بها در اختیار این موسسه قرار داده نشده است.



موسسه حسابرسی تدبیرگران مستقل
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

۷- همان گونه که در یادداشت توضیحی ۶-۱۲ صورتهای مالی ملاحظه می گردد مبلغ حدود ۵۰ میلیارد ریال از سرفصل سایر حسابها و اسناد پرداختنی شرکت بابت بدهی ارزی مربوط به پروژه کنسانتره سنگان می باشد که در تاریخ ترازنامه تسعیر نگردیده است.

۸- صورتهای مالی دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ شرکت توسط حسابرس مستقل مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

موسسه حسابرسی
تدبیرگران مستقل
موسسه حسابرسی تدبیرگران مستقل
حسابداران رسمی

مرتضی مصدري
(شماره عضویت ۸۱۱۰۷۵)

علیرضا رسولی
(شماره عضویت ۸۰۰۳۳۳)

۲۸ آبان ماه ۱۳۹۳



شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی
(سهامی عام)

شماره:

تاریخ:

شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

دوره مالی منتهی ۶ ماهه به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی (سهامی خاص) تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	شرح
۲	تراز نامه
۳	صورت سودوزیان
۳	گردش حساب سود(زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجه نقد
	یادداشت های توضیحی:
۵	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب- مبنای تهیه صورت های مالی
۶	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷ تا ۲۸	ت- یادداشت های توضیحی اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضاء هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام) با نمایندگی آقای حسین پای
شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام) با نمایندگی آقای اسکندر آزادپناه جهرمی
شرکت خدمات مدیریت سرمایه مدار (سهامی خاص) با نمایندگی آقای ارسلان قهرمانی قاجار

امضاء

سمت

رئیس هیئت مدیره

مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره

عضو موظف هیئت مدیره



تهران، بالاتر از میدان ونک، خیابان خدایمی
نرسیده به خیابان آفتاب، پلاک ۱۰۱
کد پستی: ۱۹۵۸۶۹۸۸۵۶
تلفن: ۰۲۱۸۵۵۹۹۱۳۷ فکس: ۰۲۱۸۸۶۲۸۰۶

شیرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی (سهامی خاص) - ترازنامه در حده مورد تایید

توازننامه

فردگاه ۳۱ شهریور، سال ۱۳۹۲

ردیف	تاریخ	شرح	ریال	ریال	ریال	ریال	ردیف	تاریخ	شرح	ریال
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بدهیها و حقوق صاحبان سهام								
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	بدهیهای جاری								
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۰,۷۵۶,۴۵۳,۰۷۶,۵۷۷	۱۰,۷۵۶,۴۵۳,۰۷۶,۵۷۷	۵,۳۷۲,۳۱۲,۹۵۲	۵,۴۵۰,۰۱۲۰,۳۷۰	۴	موجودی نقد		
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سپرده های پرداختی	۱۸,۳۲۵,۸۷۶,۲۲۲	۱۸,۳۲۵,۸۷۶,۲۲۲	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	سرمایه کلاری های کوتاه مدت		
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ذخیره مالیات	-	-	۱۱۹,۶۵۵,۰۰۰	۶۸,۴۸۰,۰۲۹,۶۶۴	۶	پیش پرداختها و سپرده ها		
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	جمع بدهیهای جاری	۱۰,۹۴۱,۱۱,۳۲۲,۱۲۹	۱۰,۹۴۱,۱۱,۳۲۲,۱۲۹	۲۲۹,۱۸۰,۷۵۴	۱۹,۳۳۲,۰۱۲,۶۳۷	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی		
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بدهیهای غیر جاری			۳,۰۱۶,۱۵۰,۷۰۶	۶۸,۴۸۱,۳۱۲,۸۱۱		جمع دارایی های جاری		
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ذخیره سرمایه پایان خدمت کارکنان	۹۳۶,۰۷۲,۱۲۲	۹۳۶,۰۷۲,۱۲۲						
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	جمع بدهیهای غیر جاری	۹۳۶,۰۷۲,۱۲۲	۹۳۶,۰۷۲,۱۲۲						
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	حقوق صاحبان سهام								
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	جمع بدهیهای جاری و غیر جاری	۱۰,۹۵۰,۲۳۴,۰۵۱	۱۰,۹۵۰,۲۳۴,۰۵۱	۵۳۹,۱۲۸,۵۰۳	۲۴۵,۰۸۰,۱۴۸,۴۵۵	۸	دارایی های غیر جاری		
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	حقوق صاحبان سهام								
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سرمایه ۱۰۰,۰۰۰ سهم در ریالی با نام سهم و ملحقیت	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰						
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	اندوخته لغوئی	۸,۵۵۸,۰۷۹	۸,۵۵۸,۰۷۹	۱۰,۳۹۶,۰۶۸,۹۱۵	۹۳۱,۰۱۸,۴۲۴,۳۲۰	۱۰	دارایی های ثابت مشهود		
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سود زیان (فقدان) قبلی	(۵۸۳,۱۷۶,۰۰۰)	(۵۸۳,۱۷۶,۰۰۰)	۷۲,۳۲۴,۲۲۵	۱,۲۹۱,۶۲۳,۸۰۳	۱۱	دارایی های ثابت نامشهود		
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	جمع حقوق صاحبان سهام	۱۲۵,۲۹۴,۲۷۷	۱۲۵,۲۹۴,۲۷۷	۶۲,۵۶۱,۳۰۹,۱۲۳	۱,۲۹۱,۶۲۳,۸۰۳		جمع دارایی های غیر جاری		
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۰,۹۵۰,۲۳۴,۰۵۱	۱۰,۹۵۰,۲۳۴,۰۵۱	۹۵,۰۰۷,۸۵۹,۸۱۹	۱۰,۹۵۰,۲۳۴,۰۵۱		جمع دارایی ها		

یادداشتهای توضیحی همراه جزء این تفه صورت های مالی است



شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی (سهامی خاص) - فلز از مرحله بهره برداری

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

تنباشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳,۹۰۷,۸۵۷,۳۷۲)	(۴,۶۲۳,۶۵۹,۳۹۶)	(۸۴۱,۶۲۴,۳۴۲)	(۴۱۶,۶۳۷,۷۲۰)	(۷۱۵,۸۰۲,۰۲۴)	۱۸	هزینه های عملیاتی:
(۲,۳۱۶,۹۶۳,۹۴۲)	(۲,۸۵۷,۱۹۲,۰۴۶)	(۶۲۷,۹۶۹,۸۹۱)	(۱۴۰,۲۳۵,۴۰۷)	(۵۴۰,۲۲۸,۱۰۴)	۱۹	هزینه های پرسنلی
(۶,۲۲۴,۸۲۱,۳۱۴)	(۷,۴۸۰,۸۵۱,۴۴۲)	(۱,۴۶۹,۶۱۴,۲۳۳)	(۵۵۶,۸۷۳,۱۲۷)	(۱,۲۵۶,۰۳۰,۱۲۸)		هزینه های عمومی و اداری
(۷۵۲,۰۰۰)	(۷۵۲,۰۰۰)	-	-	-		سود(زیان) عملیاتی
۲,۲۹۹,۷۷۳,۴۸۷	۶,۶۲۴,۰۹۶,۹۱۹	۱,۴۰۰,۸۹۷,۲۲۴	۱۹۳,۶۴۷,۶۵۱	۴,۳۲۴,۲۲۳,۴۳۲	۲۰	هزینه های مالی
(۳,۹۲۵,۷۹۹,۸۲۷)	(۸۵۷,۵۰۶,۵۲۳)	(۶۸,۷۱۷,۰۰۹)	(۳۶۳,۲۲۵,۴۷۶)	۳,۰۶۸,۲۹۳,۳۰۴		غرض سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۹۲۶)	(۸۵۷)	(۶۸)	(۳۶۳)	(۳۰۶۸)		سود(زیان) خالص
(۶۲۲۵)	(۷۴۸۱)	(۱۴۶۹)	(۵۵۷)	(۱۲۵۶)		سود(زیان) پایه هر سهم
۲۳۰۰	۶۶۲۴	۱۴۰۱	۱۹۳	۴۳۲۴		سود(زیان) عملیاتی هر سهم
						سود غیر عملیاتی هر سهم
گردش حساب سود (زیان) انباشته						
(۳,۹۲۵,۷۹۹,۸۲۷)	(۸۵۷,۵۰۶,۵۲۳)	(۶۸,۷۱۷,۰۰۹)	(۳۶۳,۲۲۵,۴۷۶)	۳,۰۶۸,۲۹۳,۳۰۴		سود(زیان) خالص
-	-	(۳,۸۸۲,۷۵۰,۸۹۷)	(۳,۸۸۲,۷۵۰,۸۹۷)	(۳,۹۵۱,۴۶۷,۹۰۶)		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۳,۹۲۵,۷۹۹,۸۲۷)	(۸۵۷,۵۰۶,۵۲۳)	(۳,۹۵۱,۴۶۷,۹۰۶)	(۴,۲۴۵,۹۷۶,۳۷۳)	(۸۸۳,۱۷۴,۶۰۲)		زیان قابل تخصیص
(۸۵۶۸,۰۷۹)	(۸۵۶۸,۰۷۹)	-	-	-		اندوخته قانونی
(۱۷,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۱۰۰,۰۰۰)	-	-	-		سود سهام مصوب
(۳,۹۵۱,۴۶۷,۹۰۶)	(۸۸۳,۱۷۴,۶۰۲)	(۳,۹۵۱,۴۶۷,۹۰۶)	(۴,۲۴۵,۹۷۶,۳۷۳)	(۸۸۳,۱۷۴,۶۰۲)		سود(زیان) انباشته در پایان دوره

از آنجایی که اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود و زیان دوره است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

پانداخت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	انباشته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱	۹۷۳,۵۵۸,۷۶۵	۴,۲۳۹,۱۱۵,۳۷۳	۵۴,۵۸۸,۶۰۲,۱۳۴	۱,۰۶۶,۱۱۰,۰۴۸,۱۸۰	۹۲,۵۰۴,۱۷۱,۴۱۵
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی					
بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تضمین مالی	۴,۳۲۴,۳۲۳,۴۳۲	۱۹۳,۶۴۷,۶۵۱	۱,۴۰۰,۸۹۷,۲۲۴	۶,۶۲۴,۰۹۶,۹۱۹	۲,۲۹۹,۷۷۳,۴۸۷
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	-	-	-	(۱۷,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۱۰۰,۰۰۰)
سود سهام پرداختی	-	-	-	-	-
جریان خالص ورودی وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تضمین مالی	۴,۳۲۴,۳۲۳,۴۳۲	۱۹۳,۶۴۷,۶۵۱	۱,۴۰۰,۸۹۷,۲۲۴	۱,۰۷۲,۷۵۱,۲۴۵,۰۹۹	۲,۲۸۲,۶۷۳,۴۸۷
مالیات بر درآمد					
مالیات بر درآمد پرداختی					
فعالیت های سرمایه گذاری:					
بابت خرید سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۲,۰۸۳,۰۰۰)	(۲۷,۰۴۲,۰۸۳,۰۰۰)	(۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
پیش پرداخت های سرمایه	-	-	-	۵۷۵,۷۶۱,۹۷۱,۵۵۸	-
سرمایه گذاری های بلند مدت	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
وجود پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت نامشهود	(۱,۳۳۵,۹۹۷,۹۶۱)	-	-	(۱,۵۸۹,۴۹۷,۹۶۱)	(۱۵۳,۵۰۰,۰۰۰)
وجود پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۹۲۰,۹۰۴,۷۶۶,۲۷۶)	(۲۵۶,۰۱۹,۵۲۷)	(۶,۰۵۶,۷۰۹,۸۹۱)	(۲۵۷,۳۸۴,۹۷۷,۵۸۹)	(۱۲,۲۴۲,۱۸۲,۹۷۱)
وجود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	-	-	۱۷۷,۵۳۷,۹۲۴	۱۷۷,۵۳۷,۹۲۴
وجود پرداختی بابت افزایش پروژه های در جریان تکمیل	۹,۴۸۳,۳۷۱,۰۵۸	(۳,۳۹۵,۳۵۱,۸۸۲)	(۲۲,۵۵۱,۲۷۰,۱۱۲)	(۶,۵۶۱,۲۴۱,۳۳۵)	(۵۳,۹۹۱,۳۸۵,۹۰۳)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۷۲,۸۵۷,۳۹۳,۳۷۹)	(۴,۳۹۳,۴۵۴,۴۰۹)	(۵۵,۶۵۰,۰۰۶۳,۰۰۳)	(۱,۰۷۰,۸۸۰,۳۲۹,۹۵۵)	(۹۵,۲۰۹,۵۳۰,۹۵۰)
جریان خالص وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۵,۰۷۲,۸۰۶,۸۱۸	۳۹,۲۰۸,۶۱۵	۳۳۹,۴۳۶,۳۵۵	۴,۶۵۰,۱۲۰,۷۷۰	(۴۲۲,۶۸۶,۰۴۸)
فعالیت های تأمین مالی:					
حاصل افزایش (کاهش) در وجه نقد	۵,۰۷۲,۸۰۶,۸۱۸	۳۹,۲۰۸,۶۱۵	۳۳۹,۴۳۶,۳۵۵	۴,۶۵۰,۱۲۰,۷۷۰	(۴۲۲,۶۸۶,۰۴۸)
مقتضی وجه نقد در اول دوره	۵۷۷,۳۱۳,۹۵۲	۲۳۷,۸۷۷,۵۹۷	۲۳۷,۸۷۷,۵۹۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مقتضی وجه نقد در پایان دوره	۵۶۵,۰۱۲,۰۷۷۰	۲۷۷,۱۸۶,۲۱۲	۵۷۷,۳۱۳,۹۵۲	۶,۲۲۷,۴۴۴,۷۲۲	۵۷۷,۳۱۳,۹۵۲
مبادلات غیر نقدی	-	-	-	۴,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۲

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- سرمایه‌گذاری‌ها:

سرمایه‌گذاری‌های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر تا تاریخ ترازنامه شناسایی می‌شود.

۳-۲- دارایی‌های ثابت مشهود:

۳-۲-۱- 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؛ بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوطه مستهلک می‌گردد. 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.

۳-۲-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰ و اصلاحیه‌های بعدی آن ۱۳۸۰/۱۱/۲۷) و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰ درصد	نزولی
تأسیسات	۱۲ درصد	نزولی
وسائط نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
تجهیزات و ابزار آلات فنی	۴ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۲-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.



شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۳- دارایی های ثابت نامشهود:

۳-۳-۱- دارایی های ثابت نامشهود: بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکردزایی شده اولیه دارایی انجام می شود؛ هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد .

دارایی نرم افزار	نرخ استهلاك ۵ ساله	روش استهلاك خط مستقیم
---------------------	-----------------------	--------------------------

۳-۴- پروژه در جریان تکمیل

کلیه مخارجی که بصورت مستقیم جهت پروژه تا مرحله آماده سازی و بهره برداری انجام می پذیرد به حساب بهای تمام شده پروژه اختصاص می یابد همچنین سهم هزینه های غیر مستقیم و مخارج تأمین مالی قابل انتصاب به پروژه به بهای تمام شده آن تخصیص می یابد.

۳-۵- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتصاب به تحصیل دارایی واجد شرایط است.

۳-۶- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی به نرخ آزاد در حسابها انعکاس یافته است.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.



شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		بانک
۳۲۹,۸۰۴,۸۱۳	۵۰,۴۸,۲۸۹,۳۷۳	۴-۱	
۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۳۴۵,۰۰۰	۴-۲	صندوق
۱۸۵,۰۰۰,۹۱۳	۴۶۶,۴۸۶,۳۹۷	۴-۳	تخوایف گردانها
۵۷۷,۳۱۳,۹۵۲	۵۶۵,۰۱۲,۷۷۰		

۴-۱- موجودی بانک مشتمل بر اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۲۹,۸۰۴,۸۱۳	۵۰,۴۴,۰۴۹,۳۷۳	۴-۱-۱ بانکهای ریالی
—	۴,۲۴۰,۰۰۰	۴-۱-۲ بانکهای ارزی
۳۲۹,۸۰۴,۸۱۳	۵۰,۴۸,۲۸۹,۳۷۳	

۴-۱-۱ اقلام تشکیل دهنده موجودی بانکهای ریالی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۲۹,۸۰۴,۸۱۳	۴,۸۸۹,۸۰۶,۵۰۴	بانک ملی جاری ۰۱۰۷۷۱۳۳۶۷۰۰۲ شعبه جهان کودک
—	۱۰۴,۲۴۲,۸۶۹	بانک تجارت جاری ۱۱۶۲۲۳۰۴۹ شعبه پارک
—	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین جاری ۱۴۲۲۳۳۳۹۰۸۰۰۱ شعبه الفت
۳۲۹,۸۰۴,۸۱۳	۵۰,۴۴,۰۴۹,۳۷۳	

۴-۱-۲ افتتاح حساب به مبلغ ۱۰۰ یورو در بانک اقتصاد نوین لغرض الحسنة ۱۴۲۲۵۰۳۲۳۹۰۸۰۰۱ می باشد.

۴-۲ مبلغ ۱۳۵,۳۴۵,۰۰۰ ریال موجودی صندوق مشتمل بر ارقام زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	نوع	مقدار	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	نوع	مقدار	
۳۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۰۰	۲,۰۰۰	۹۷,۱۸۵,۰۰۰	۳۱,۳۵۰	۳,۱۰۰	دلار
۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۰۰	۱,۰۰۰	۳۸,۱۶۰,۰۰۰	۴۲,۴۰۰	۹۰۰	یورو
۶۲,۵۰۰,۰۰۰			۱۳۵,۳۴۵,۰۰۰			



شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۲- تنخواه گردان شامل افراد ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۸۳,۵۳۰,۱۰۰	۸۶,۷۷۸,۰۰۰	آقای اسکندر آزادخواه جهرمی
۶۱,۰۸۵,۸۷۸	۲۴۰,۴۷۷,۸۳۷	آقای محمود کرباسی
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	آقای علی اکبر اکرامی
۱۹,۶۹۷,۱۶۱	۲۰,۲۰۰,۰۰۰	آقای مهدی بروجردی
-	۸۴,۰۳۰,۵۶۰	آقای محمد روحبخش
۵,۶۹۶,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم حدیثه ناطقی گرگری
۱۸۵,۰۰۹,۱۳۹	۴۶۶,۴۸۶,۳۹۷	

۴-۲-۱- از کلیه تنخواه گردانها بابت تضمین تنخواه چک دریافت شده است.



شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۵-۱	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری کوتاه مدت (بانک ملی)		
	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

- ۵-۱ یک میلیارد ریال نزد بانک ملی شعبه خیابان یارک به صورت سپرده کوتاه مدت و پژه و ۳۸ میلیارد ریال نزد بانک ملی شعبه جهان کودک بصورت سپرده کوتاه مدت ویژه می باشد.
- ۵-۲ شرکت از محل وجوه حساب جاری خود اقدام به خرید اوراق مشارکت می نماید.

۶- پیش پرداختها و سپرده ها

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۶-۲	۴,۸۳۸,۰۷۹,۳۶۴	۱۰۹,۶۵۶,۰۰۰
سپرده ها		
سایر پیش پرداختها	۴,۸۴۸,۰۷۹,۳۶۴	۱۱۹,۶۵۶,۰۰۰

- ۶-۱ مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال سپرده (ودیعه) مسکن اجاره ای مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۳۰ در تربت جام می باشد
- ۶-۲ مبلغ ۴,۸۳۸,۰۷۹,۳۶۴ ریال پیش پرداخت مربوط به خرید خدمات و تجهیزات جهت پروژه سنگان می باشد که متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۳۴۴,۶۴۹,۶۰۰	پیش پرداخت قرارداد مطالعات زیست محیطی سنگان
۱,۲۱۸,۷۰۶,۰۰۰	پیش پرداخت قرارداد با مهندسین مشاور سائو
۶۶۰,۶۷۰,۲۴۰	پیش پرداخت خرید تجهیزات حفر چاه در سنگان
۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت خرید یک دستگاه آمبولانس
۱,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت خرید یک دستگاه خودرو آتش نشان
۳۹,۰۵۳,۵۲۴	سایر پیش پرداختها
۴,۸۳۸,۰۷۹,۳۶۴	



شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷- سایر حساب ها و اسناد دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
وام و مساعده کارکنان	۹۲.۷۸۱.۸۰۸	۶۵.۲۲۷.۲۶۴
کنسرسیوم	۴۸۳.۸۲۵.۰۰۰	-
ارزش افزوده (ریالی)	۱۴.۸۹۲.۸۵۸.۰۴۲	۲۴۵.۹۵۲.۴۹۰
ارزش افزوده (ارزی)	۳.۸۷۳.۵۴۶.۸۲۷	-
سایر	۱.۰۰۰	۱۳۸.۰۰۱.۰۰۰
	۱۹.۳۴۳.۰۱۲.۶۷۷	۴۴۹.۱۸۰.۷۵۴

۷-۱. مانده حساب مزبور بابت بخشی از قدرالسهم انجام مطالعات و راه کارهای تامین زیر ساخت های پروژه سنگان از طریق کنسرسیوم فیملپین می باشد.

۷-۲. مبلغ ۱۴.۸۹۲.۸۵۸.۰۴۲ ریال مانده ارزش افزوده پرداختی به فروشندگان کالا و خدمات و صورت وضعیت های اجرای پروژه سنگان می باشد.

۷-۳. مبلغ ۳.۸۷۳.۵۴۶.۸۲۷ ریال مانده ارزش افزوده پرداختی مربوط به صورت وضعیت های ارزی اجرای پروژه سنگان می باشد.

۸- پروژه های در جریان تکمیل

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
پروژه در جریان تکمیل- تربت حیدریه	۲۱.۸۶۸.۹۷۹.۲۵۷	۲۴.۲۶۲.۸۰۱.۲۷۷
پروژه در جریان تکمیل - تربت جام	۶.۸۴۴.۲۶۶.۵۴۲	۱۰.۸۶۳.۶۵۹.۲۶۳
پروژه در جریان تکمیل - سنگان	۱۵.۷۹۴.۷۶۹.۰۴۶	۱۶.۰۵۱.۴۰۹.۵۳۷
	۴۴.۵۰۸.۰۱۴.۸۴۵	۵۱.۱۷۷.۸۷۰.۲۷۷
بیش پرداخت پروژه ها	۰	۲.۸۱۳.۵۱۵.۶۲۶
	۴۴.۵۰۸.۰۱۴.۸۴۵	۵۳.۹۹۱.۳۸۵.۹۰۳

۸-۱. از آنجا که این شرکت بعنوان مجری طرح های زنجیره تولید فولاد موضوع تفاهم نامه شماره ۱۹۳۴۰ مورخ ۱۳۸۹/۰۷/۱۹ و قرارداد سرمایه گذاری ۱۴۶۷۵ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۱ تعیین گردیده است لهذا اقداماتی را با توجه به فراهم بودن شرایط و امکانات در مورد پروژه های زیر آغاز نموده است.

۱- پروژه تولید فولاد تربت حیدریه

۲- پروژه تولید فولاد تربت جام

۳- پروژه تولید کنسانتره و گندله سنگان

۸-۲. بهای تمام شده پروژه در جریان تکمیل تربت حیدریه به شرح ذیل تفکیک می گردد :

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
زمین	۶.۷۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۶.۷۲۰.۰۰۰.۰۰۰
تسطیح اراضی	-	۳.۷۳۶.۲۶۵.۴۹۴
هزینه های پروژه	۱۵.۱۴۸.۹۷۹.۲۵۷	۱۳.۹۹۲.۳۹۳.۲۷۷
حق امتیاز برق	-	۲۳۹.۶۷۶.۵۰۰
حق امتیاز آب	-	۵۸۱.۳۷۶.۲۰۶
حق امتیاز تلفن	-	۳۰۹.۰۰۰.۰۰۰
ساختمانها و تاسیسات موقت	-	-
	۲۱.۸۶۸.۹۷۹.۲۵۷	۲۴.۲۶۲.۸۰۱.۲۷۷



شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸-۲-۱ زمین :

زمین مربوط به پروژه تربت حیدریه بر اساس آخرین اعلام اداره منابع طبیعی و آبخیزداری شهرستان تربت حیدریه بالغ بر ۳۹۶ هکتار است که بالغ بر ۹۶ هکتار آن از کشاورزان خریداری و بقیه جزء اراضی ملی طبق شماره نلمه ۶۲۱۶۴/۱۳۸۹/۱۵ مورخ ۱۳۸۹/۰۹/۱۲ محسوب می گردد. در این ارتباط طبق مبایعه نامه، اراضی کشاورزان به مساحت ۹۶ هکتار واقع در اراضی قلعه نو دهستان اربعه بخش یک تربت حیدریه پلاک ۸۳ به مبلغ کل ۶۷۲۰ میلیون ریال خریداری گردیده است. پیگیری جهت اخذ اسناد مربوط به کشاورزان و اراضی ملی در حال انجام می باشد که انشاء... تا پایان سال جاری اسناد مربوطه اخذ خواهد گردید.

۸-۲-۲ سربار پروژه تربت حیدریه :

هزینه های پروژه شامل تملک هزینه های انجام شده در تربت حیدریه به علاوه هزینه های مستقیمی که از دفتر مرکزی تخصیص می یابد می باشد که اجزاء هزینه پروژه مزبور به شرح ذیل می باشد.

پادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
هزینه حقوق دستمزد و مزایا	۵,۶۸۰,۹۱۷,۲۵۸	۴,۶۲۲,۸۲۸,۹۶۷
هزینه تعمیر و نگهداری	۱۸۷,۹۳۳,۷۱۸	۱۵۷,۴۸۴,۷۲۲
آموزشی و فرهنگی	۱,۲۵۱,۰۰۸۳	۱,۱۲۶,۰۰۸۳
هزینه ثبتی و حقوقی	۴۶,۴۰۹,۵۵۷	۴۳,۵۰۰,۳۰۷
هزینه سوخت و گاز و آب و برق و مخابرات	۲۸۹,۹۷۸,۵۴۷	۲۴۷,۷۹۰,۳۷۷
هزینه ملزومات و لوازم مصرفی	۵۳۰,۴۵۷,۹۶۰	۴۹۸,۶۳۶,۴۶۰
هزینه پذیرایی و آبدارخانه	۵۶۶,۷۶۰,۰۹۵	۴۹۹,۹۵۸,۸۲۵
هزینه حمل	۱۱۱,۹۸۰,۵۰۰	۷۲,۴۶۷,۵۰۰
هزینه فضای سبز	۶۳۳,۹۳۶,۵۰۰	۶۰۸,۹۴۱,۵۰۰
هزینه چاپ و آگهی	۲۰,۸۱۸,۸۳۳	۱۹,۷۸۰,۸۳۳
هزینه آیاب و ذهاب	۲۹۲,۳۶۵,۳۲۵	۲۷۲,۶۳۰,۴۴۵
هزینه اجاره	۱,۱۸۷,۷۷۵,۰۰۰	۱,۰۰۳,۱۷۵,۰۰۰
هزینه مأموریت و اقامت	۵۴۰,۹۲۳,۹۹۵	۳۸۴,۰۰۴,۷۴۵
هزینه مشاوران و کارشناسی	۲,۶۰۹,۴۱۶,۲۴۷	۲,۳۶۰,۰۱۷,۸۳۳
هزینه اینترنت و سرور ها	۵,۷۵۷,۳۰۱	۴,۰۶۶,۰۵۱
هزینه حق حضور در جلسات	۲۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۳,۷۵۰,۰۰۰
هزینه خدمات و پشتیبانی	۴۱,۵۵۷,۴۸۷	۲۱,۳۸۲,۴۸۷
هزینه کمک ها و هدایا	۵۶۹,۰۳۱,۰۸۳	۵۳۵,۵۲۴,۰۸۳
هزینه استهلاک	۹۰۶,۴۰۳,۷۳۳	۷۵۴,۲۷۱,۳۹۹
هزینه حسابرسی	۱۳,۷۵۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
سایر هزینه ها	۶۸۴,۰۰۹,۷۰۱	۶۸۲,۲۵۸,۹۵۱
هزینه بیمه	۷۸,۳۷۹,۱۴۳	۵۹,۸۸۰,۵۱۸
هزینه های مشترک	۱۲۶,۴۱۶,۱۹۱	۱۲۶,۴۱۶,۱۹۱
	۱۵,۱۴۸,۹۷۹,۲۵۷	۱۲,۹۹۳,۳۹۳,۳۷۷

۸-۲-۲-۱ هزینه حقوق و دستمزد تربت حیدریه شامل نیروی انتظامات و کارکنان اداری و همچنین سهم هزینه کارکنانی که در دفتر مرکزی جهت این پروژه فعالیت می کنند میباشد.



شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸-۳-۱ بهای تمام شده پروژه در جریان تکمیل - تربت جام

پادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
تسطیح اراضی	۸۳-۱	۵۰۷۸,۵۱۲,۲۹۸
هزینه پروژه	۸۳-۲	۵,۲۰۱,۸۵۰,۲۱۵
حق الامتیاز برق	-	۳۶,۱۸۰,۰۰۰
حق الامتیاز آب	-	۵۳۷,۱۱۶,۷۵۰
	۶,۸۴۴,۲۶۶,۵۴۲	۱۰,۸۶۳,۶۵۹,۲۶۳

۸-۳-۱

تسطیح اراضی: شرکت برای مسطح و محصور نمودن اراضی تربت جام در خصوص فعالیت مذکور تاکنون مبلغ ۵۰۷۹ میلیون ریال هزینه نموده است؛ لذا هزینه های فوق جزء بهای تمام شده پروژه تربت جام محاسبه گردیده است. اراضی مذکور به مساحت ۴۰۰ هکتار از اراضی دولتی رسول آباد پلاک ۱۱۸ بخش ۱۳ مشهد که طی نامه شماره ۳۸۲۵/۱۰/۲۷۲۷ مورخ ۱۳۸۹/۱۰/۰۱ از سازمان جهاد کشاورزی دریافت و نسبت به محصور نمودن و ایجاد جاده ارتباطی اقدام گردیده است.

۸-۳-۲ - سربار پروژه تربت جام:

شامل تمامی هزینه های انجام شده در تربت جام به علاوه هزینه های مستقیمی که در دفتر مرکزی تخصیص می یابد می باشد که اجزاء هزینه های پروژه مزبور به شرح ذیل می باشد.

هزینه حقوق دستمزد و مزایا	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
هزینه تعمیر و نگهداری	۳,۲۶۵,۳۱۲,۰۰۴	۱,۸۱۴,۹۱۶,۵۳۰
آموزشی و فرهنگی	۱۲۴,۷۹۳,۸۹۲	۹۰,۸۲۳,۸۹۲
هزینه لبتی و حقوقی	۱,۲۵۱,۰۸۳	۱,۱۲۶,۰۸۳
هزینه سوخت و گاز و آب و برق و مخابرات	۱۷,۱۳۵,۹۳۲	۱۴,۵۲۶,۶۸۲
هزینه ملزومات و لوازم مصرفی	۱۳۰,۳۸۸,۷۳۲	۱۲۲,۷۰۱,۹۲۲
هزینه پذیرایی و آبدارخانه	۱۰۲,۰۶۱,۰۰۴	۷۶,۷۲۳,۰۰۴
هزینه حمل	۸۹,۴۷۰,۰۰۱۵	۶۹,۶۴۳,۰۹۵
هزینه فضای سبز	۵۰,۵۶۲,۵۰۰	۱۳,۰۸۷,۵۰۰
هزینه چاپ و آگهی	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
هزینه ایاب و دهاب	۸,۳۸۸,۸۳۳	۸,۳۷۰,۸۳۳
هزینه اجاره	۱۳۵,۵۸۰,۲۹۰	۱۳۴,۵۱۰,۴۱۰
هزینه مأموریت و اقامت	۴۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰
هزینه مشاوران و کارشناسی	۴۲۵,۲۵۱,۲۵۶	۳۰۱,۱۱۰,۰۰۶
هزینه اینترنت و سرور ها	۹۳۸,۹۷۷,۴۰۴	۸۲۴,۸۰۳,۹۶۷
هزینه حق حضور در جلسات	۵,۷۵۷,۳۰۱	۴۰,۶۶۰,۵۱۰
هزینه خدمات و پشتیبانی	۲۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۳,۷۵۰,۰۰۰
هزینه کمک ها و هدایا	۴۰,۱۰۷,۴۸۷	۱۹,۹۳۲,۴۸۷
هزینه استهلاک	۸۱,۰۱۲,۰۸۳	۸۰,۶۸۷,۰۸۳
هزینه حابرسی	۵۳۳,۰۱۶,۸۸۸	۴۴۲,۷۰۶,۶۲۷
سایر هزینه ها	۱۳,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه بیمه	۲۱۸,۰۹۲,۰۱۰	۲۱۷,۳۲۹,۳۶۰
هزینه های مشترک	۲۵,۴۴۱,۶۳۷	۱۴,۸۸۰,۵۱۲
جمع کل	۱۲۶,۴۱۶,۱۹۱	۳۹۵,۰۴۲,۲۷۱
	۶,۸۴۴,۲۶۶,۵۴۲	۱۰,۸۵۰,۲۱۵



شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۸-بهای تمام شده پروژه در جریان تکمیل-سنگان

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
تمطیح اراضی	۰	۳,۷۴۰,۴۴۱,۱۹۰
ساختمان موقت	۲۳۵,۳۹۷,۱۰۰	۲۳۵,۳۹۷,۱۰۰
تفصیلات آب‌رسانی	۰	۷۰۰,۷۳۱,۹۹۲
تفصیلات برق رسانی	۰	۴,۰۱۴,۱۸۵,۴۹۰
حق الامتیاز تلفن	۰	۷,۰۳۲,۰۰۰
هزینه های پروژه	۱۵,۵۵۹,۳۷۱,۹۴۶	۷,۳۵۳,۶۲۱,۷۶۵
۸-۴-۱	۱۵,۷۹۴,۷۶۹,۰۴۶	۱۶,۰۵۱,۴۰۹,۵۳۷

۴-۸-هزینه های پروژه شامل تمامی هزینه های انجام شده در پروژه سنگان می باشد که اجزاء هزینه مزبور به شرح ذیل می باشد:

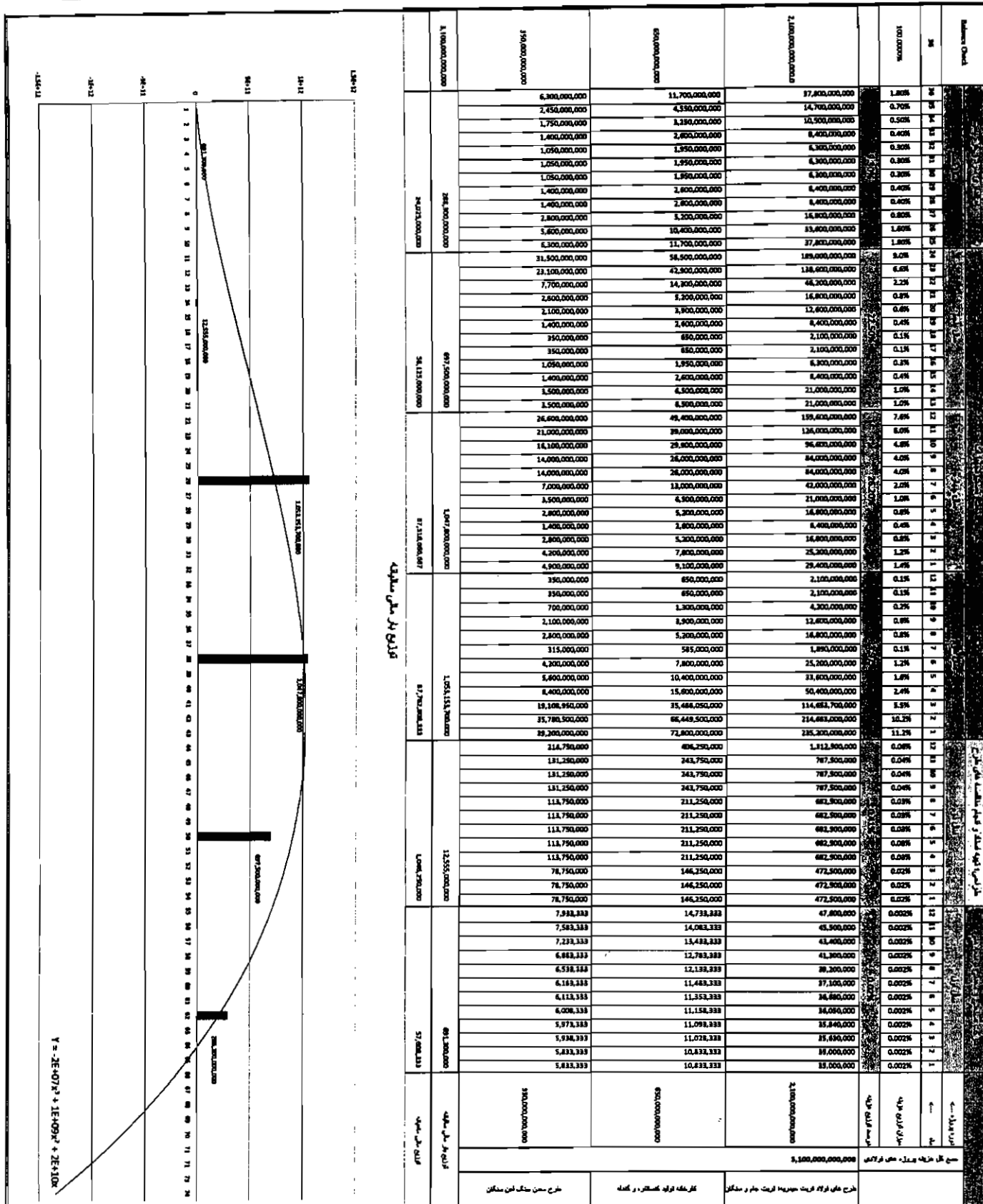
یادداشت	ریال	ریال
۸-۴-۱-۱ هزینه حقوق دستمزد و مزایا	۹,۸۵۴,۷۵۵,۹۹۰	۴,۱۷۹,۷۸۴,۶۳۱
هزینه تعمیر و نگهداری	۸۶,۶۱۷,۹۸۷	۷۲,۵۷۴,۹۸۷
آموزشی و فرهنگی	۱,۲۵۱,۰۰۸۳	۱,۱۲۶,۰۰۸۳
هزینه ثبتی و حقوقی	۲۸,۸۲۳,۹۲۲	۲۰,۲۱۲,۶۷۲
۸-۴-۱-۲ هزینه سوخت و گاز و آب و برق و مخابرات	۱,۳۷۶,۳۲۱,۰۱۰	۲۳۷,۴۸۹,۳۰۰
هزینه ملزومات و لوازم مصرفی	۱۱۳,۲۳۰,۹۹۶	۶۰,۹۴۳,۹۹۶
هزینه پذیرایی و آبدارخانه	۴۱۰,۰۹۸,۱۴۵	۲۱۹,۷۷۱,۵۹۵
هزینه حمل	۹۳,۰۰۱,۲۳۷	۵۲,۰۰۷,۲۳۷
هزینه فضای سبز	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
هزینه چاپ و آگهی	۱۴,۱۲۸,۸۳۴	۱۴,۱۱۰,۸۳۴
هزینه آیاب و ذهاب	۷۵,۵۲۳,۲۹۲	۴۰,۵۶۳,۴۱۲
هزینه اجاره	۸۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰
هزینه مأموریت و اقامت	۵۱۰,۸۵۵,۲۷۶	۱۸۰,۸۸۰,۰۰۰
هزینه مشاوران و کارشناسی	۶۵۲,۱۷۵,۴۰۴	۵۳۸,۰۰۱,۹۶۷
هزینه اینترنت و سرور ها	۱۱,۹۳۲,۶۲۱	۶,۴۰۹,۲۵۱
هزینه حق حضور در جلسات	۲۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۳,۷۵۰,۰۰۰
هزینه خدمات و پشتیبانی	۴۶۲,۰۰۲,۴۸۷	۴۴۱,۸۲۷,۴۸۷
هزینه کمک ها و هدایا	۷۳,۹۱۲,۰۸۴	۷۳,۵۸۷,۰۸۴
هزینه استهلاک	۴۷۸,۵۶۸,۳۶۰	۴۶,۶۷۳,۸۰۰
هزینه حسابرسی	۱۳,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
سایر هزینه ها	۱۲۱,۲۷۵,۴۶۰	۱۱۹,۹۹۲,۷۱۰
هزینه بیمه	۵۰,۵۴۱,۵۶۷	۱۲,۶۹۱,۴۴۲
هزینه مراسم و نمایشگاه	۱۶۷,۶۹۰,۰۰۰	۶۴۹,۵۰۴,۲۷۱
هزینه های مشترک	۱۲۶,۴۱۶,۱۹۱	۰
جمع کل	۱۵,۵۵۹,۳۷۱,۹۴۶	۷,۳۵۳,۶۲۱,۷۶۵

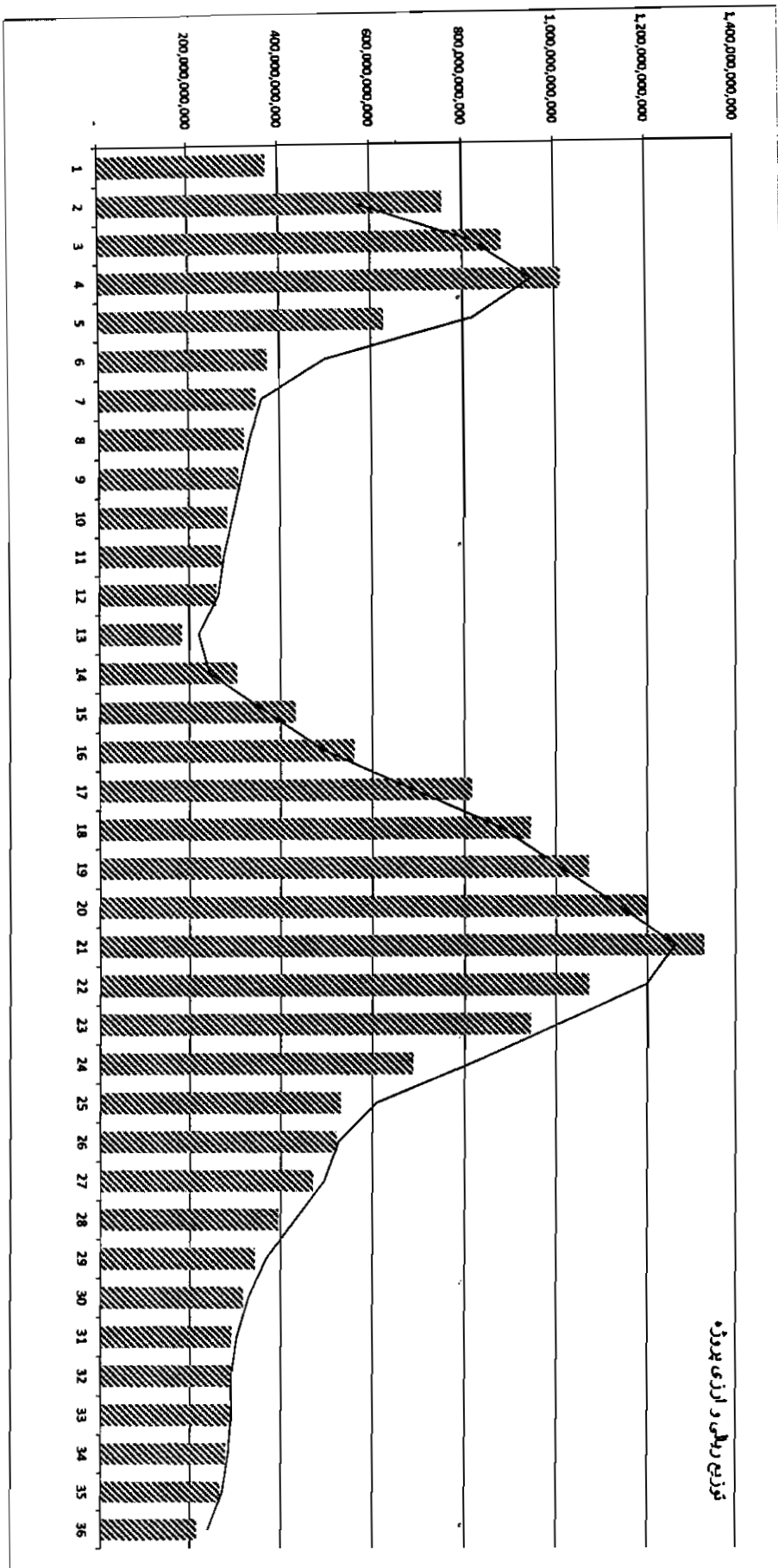
۴-۱-۱-۸ هزینه خدمات مهندسی M.C در حقوق و مزایا منظور شده است.

۴-۱-۲-۸ هزینه سوخت شامل هزینه خرید گازوئیل جهت مصارف ماشین آلات عمرانی بوده است.



تاريخ: 31/12/2023		العملة: ريال سعودي	
1	35,000	1	35,000
2	35,000	2	35,000
3	35,000	3	35,000
4	35,000	4	35,000
5	35,000	5	35,000
6	35,000	6	35,000
7	35,000	7	35,000
8	35,000	8	35,000
9	35,000	9	35,000
10	35,000	10	35,000
11	35,000	11	35,000
12	35,000	12	35,000
13	35,000	13	35,000
14	35,000	14	35,000
15	35,000	15	35,000
16	35,000	16	35,000
17	35,000	17	35,000
18	35,000	18	35,000
19	35,000	19	35,000
20	35,000	20	35,000
21	35,000	21	35,000
22	35,000	22	35,000
23	35,000	23	35,000
24	35,000	24	35,000
25	35,000	25	35,000
26	35,000	26	35,000
27	35,000	27	35,000
28	35,000	28	35,000
29	35,000	29	35,000
30	35,000	30	35,000
31	35,000	31	35,000
32	35,000	32	35,000
33	35,000	33	35,000
34	35,000	34	35,000
35	35,000	35	35,000
36	35,000	36	35,000
37	35,000	37	35,000
38	35,000	38	35,000
39	35,000	39	35,000
40	35,000	40	35,000
41	35,000	41	35,000
42	35,000	42	35,000
43	35,000	43	35,000
44	35,000	44	35,000
45	35,000	45	35,000
46	35,000	46	35,000
47	35,000	47	35,000
48	35,000	48	35,000
49	35,000	49	35,000
50	35,000	50	35,000
51	35,000	51	35,000
52	35,000	52	35,000
53	35,000	53	35,000
54	35,000	54	35,000
55	35,000	55	35,000
56	35,000	56	35,000
57	35,000	57	35,000
58	35,000	58	35,000
59	35,000	59	35,000
60	35,000	60	35,000
61	35,000	61	35,000
62	35,000	62	35,000
63	35,000	63	35,000
64	35,000	64	35,000
65	35,000	65	35,000
66	35,000	66	35,000
67	35,000	67	35,000
68	35,000	68	35,000
69	35,000	69	35,000
70	35,000	70	35,000
71	35,000	71	35,000
72	35,000	72	35,000
73	35,000	73	35,000
74	35,000	74	35,000
75	35,000	75	35,000
76	35,000	76	35,000
77	35,000	77	35,000
78	35,000	78	35,000
79	35,000	79	35,000
80	35,000	80	35,000
81	35,000	81	35,000
82	35,000	82	35,000
83	35,000	83	35,000
84	35,000	84	35,000
85	35,000	85	35,000
86	35,000	86	35,000
87			





شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹- سرمایه گذاریهای بلند مدت:

مبلغ ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت سرمایه گذاری در خرید ۴۵۸۸۰ پونیت سرمایه از صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه و بازار سرمایه می باشد.



یادداشت‌های توضیعی صورت مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

جدول بهای تمام شده و استهلاک ابلهته دارایی های ثابت مشهود بشرح زیر است :

۱- دارایی های ثابت مشهود

ارزش دفتری - ریال		استهلاک ابلهته شده - ریال		بهای تمام شده - ریال		دارایی های منطقه شده طی سال مالی		شرح اقلام	
مقدمه در	مقدمه در	مقدمه در	استهلاک سال مالی	مقدمه در	مقدمه در	تغیلات و انتقالات	تغیلات و انتقالات	مقدمه در	تاریخ
۱۳۹۲/۱۷/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۷/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۷/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۷/۲۹	۱۳۹۲/۱۷/۲۹	۱۳۹۲/۱۷/۲۹
۰	۳,۷۸۶,۲۶۵,۴۹۴	۰	۰	۳,۷۸۶,۲۶۵,۴۹۴	۰	۳,۷۸۶,۲۶۵,۴۹۴	۰	۰	تسطیع اراضی تربیت حیدریه
۰	۵,۰۷۸,۵۱۲,۲۹۸	۰	۰	۵,۰۷۸,۵۱۲,۲۹۸	۰	۵,۰۷۸,۵۱۲,۲۹۸	۰	۰	تسطیع اراضی تربیت جام
۰	۵,۱۹۱,۴۳۷,۲۱۹	۰	۰	۵,۱۹۱,۴۳۷,۲۱۹	۰	۵,۱۹۱,۴۳۷,۲۱۹	۰	۰	تسطیع اراضی سنگان
۶۵۵,۵۰۷,۶۶۸	۶۲۲,۱۰۳,۲۱۵	۱۰۶,۳۳۸,۱۳۸	۰	۳۳,۴۰۳,۹۵۳	۲۲,۸۳۴,۱۸۵	۷۲۸,۳۴۱,۸۵۳	۰	۷۲۸,۳۴۱,۸۵۳	ساختمان تربیت حیدریه
۴,۴۴۶,۲۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۴,۳۱۱,۸۲۴	۲۷۱,۸۸۸,۱۷۶	۰	۲۷۱,۸۸۸,۱۷۶	۲۴۰,۳۰۲,۹۹۴	۴,۴۴۶,۲۰۰,۰۰۰	۰	۴,۴۴۶,۲۰۰,۰۰۰	ساختمان سنگان
۷۵۶,۱۵۵,۷۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تلبسیات تربیت حیدریه
۰	۷۶۹,۱۶۵,۵۸۷	۱۹۶,۳۴۰,۵۶۳	۰	۲۱,۹۴۶,۱۰۰	۰	۲۷۴,۴۱۵,۷۵۰	۵۹۰,۹۹۰,۴۰۰	۵۹۰,۹۹۰,۴۰۰	تلبسیات آبی تربیت حیدریه
۰	۳۲۰,۶۰۷,۸۸۰	۸۴,۹۶۰,۴۲۰	۰	۸۶,۳۳۲,۳۷۴	۰	۰	۴۰۵,۵۶۸,۳۰۰	۴۰۵,۵۶۸,۳۰۰	تلبسیات برقی تربیت حیدریه
۲۰,۹۵۴,۴۰۴,۴۳۳	۰	۰	۰	۷۸۰,۹۶۴	۲۸۱,۶۲۶,۱۶۹	۰	۰	۰	تلبسیات تربیت جام
۰	۵,۶۲۴,۰۳۵	۱,۳۷۵,۹۶۵	۰	۲۳۶,۵۳۰	۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تلبسیات آبی تربیت جام
۰	۲۰,۳۷۵,۲۱۱,۲۵۱	۴۳۳,۵۲۹,۳۵۱	۰	۵۱,۷۴۱,۶۵۳	۰	۲,۴۷۱,۰۵۰,۶۰۲	۲,۴۷۱,۰۵۰,۶۰۲	۲,۴۷۱,۰۵۰,۶۰۲	تلبسیات برقی تربیت جام
۲۰,۵۲۷,۴۵۰	۷۰,۵۵۶,۸۵۸	۱۵,۴۰۰,۱۵۸۴	۰	۱۵,۴۰۰,۱۵۸۴	۰	۷۲۱,۲۵۹,۴۴۲	۰	۲۰,۵۲۷,۴۵۰	تلبسیات آبی سنگان
۰	۵,۴۱۹,۳۱۲,۶۲۶	۸۸,۷۸۴,۱۹۳	۰	۸۸,۷۸۴,۱۹۳	۰	۵,۵۰۷,۶۶۷,۸۲۹	۵,۵۰۷,۶۶۷,۸۲۹	۰	تلبسیات برقی سنگان
۰	۱۹۶,۷۸۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۶,۷۸۸,۰۰۰	۰	۰	تلبسیات مخزن آبی سنگان
۳,۴۳۶,۱۷۵	۲,۲۷۵,۱۶۱	۴,۵۵۹,۸۳۹	۰	۱,۱۶۱,۰۰۱۴	۳,۳۹۸,۸۲۵	۶,۸۳۵,۰۰۰	۰	۶,۸۳۵,۰۰۰	انوارات تربیت حیدریه
۱۵۴,۳۴۴,۳۴۳	۱۳۴,۵۳۵,۳۲۹	۶۶,۶۴۶,۷۱۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۹۰۰,۶۵۷	۲۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۰	۲۱۰,۱۵۰,۰۰۰	وسقطه نقلیه تربیت حیدریه
۱۱۱,۶۷۳,۹۳۲	۱۰۳,۹۲۰,۵۳۵	۴۸,۲۲۹,۴۶۵	۰	۷,۷۵۳,۳۹۷	۴۰,۴۷۶,۶۸۰	۱۵۲,۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۲,۱۵۰,۰۰۰	وسقطه نقلیه تربیت جام
۸۸۵,۱۶۸,۴۹۳	۸۳۴,۵۴۱,۰۹۶	۷۶,۴۵۸,۹۰۴	۰	۲۶,۶۲۷,۳۹۷	۲۹,۸۳۲,۵۰۷	۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	وسقطه نقلیه تهران
۰	۲۸۲,۶۱۷,۶۱۶	۰	۰	۰	۰	۲۸۲,۶۱۷,۶۱۶	۰	۰	وسقطه نقلیه سنگان
۵۶۵,۵۳۳,۸۶۸	۵۲۲,۷۵۰,۹۳۵	۳۱۹,۱۲۲,۱۷۰	۰	۴۲,۷۸۸,۱۹۳	۲۷۶,۳۴۵,۲۳۷	۸۴۱,۸۷۸,۱۰۵	۰	۸۴۱,۸۷۸,۱۰۵	انباره وسعوبات تربیت حیدریه
۱۰۸,۵۷۶,۰۷۹	۱۰۱,۵۵۶,۷۹۳	۲۶,۱۸۷,۲۰۷	۰	۷۰,۱۹,۲۸۶	۲۹,۱۶۷,۹۲۱	۱۳۷,۷۴۴,۰۰۰	۰	۱۳۷,۷۴۴,۰۰۰	انباره وسعوبات تربیت جام
۵۳۴,۶۴۲,۸۷۳	۵۱۲,۲۴۹,۵۸۸	۹۱,۴۷۳,۶۸۰	(۹۱,۰۲۴,۶۵۷)	۳۰,۸۴۱,۹۲۲	۶۹,۶۵۶,۳۹۵	۶۰,۴۰۳,۰۲۶۸	۶۰,۴۰۳,۰۲۶۸	۶۰,۴۰۳,۰۲۶۸	انباره وسعوبات تهران
۴۵۸,۹۷۴,۹۷۵	۸۴۱,۱۹۹,۸۰۲	۱۰۹,۹۹۷,۹۲۷	۹۱,۰۲۴,۶۵۷	۳۲,۰۴۲,۱۷۶	۶۷,۹۳۱,۰۹۴	۹۵۱,۱۹۷,۷۲۹	۳۰,۸۳۰,۰۰۰	۵۲۶,۹۰۶,۰۶۹	انباره وسعوبات سنگان
۱۰,۲۹۶,۴۸۹,۹۱۵	۴۱,۶۵۷,۲۵۵,۶۵۲	۱,۹۵۰,۵۶۷,۲۵۴	۰	۶۸۱,۹۱۷,۲۰۱	۱,۲۶۸,۵۴۶,۰۵۲	۳۳,۶۰۷,۸۲۳,۹۰۵	(۸۹,۹۱۶,۶۶۸)	۲۱,۶۲۳,۴۱۴,۳۲۶	جمع
۰	۱۷۵,۱۸۰,۷۸۱,۴۱۹	۰	۰	۰	۰	۱۷۵,۱۸۰,۷۸۱,۴۱۹	۰	۰	ریالی
۰	۴۸,۴۱۹,۳۳۵,۳۴۱	۰	۰	۰	۰	۴۸,۴۱۹,۳۳۵,۳۴۱	۰	۰	ارزی
۰	۳۵۶,۱۶۱,۱۷۱,۸۵۸	۰	۰	۰	۰	۳۵۶,۱۶۱,۱۷۱,۸۵۸	۰	۰	کسبشده
۰	۱۴۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	کسبشده
۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	پیش پرداخت های سرمایه ای
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع کل



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱-۱- ساختمان: شرکت جهت پروژه تربت جدید به بابت انجام امور اداری اقدام به خرید ساختمان موقت و ساخت دفتر نگهداری نموده و تمامی هزینه‌های مربوطه به‌عاری تمام شده ساختمان، تخصیص داده شده است لازم به ذکر است که نرخ استهلاک محاسبه شده ۱۰ درصد نزولی می‌باشد.

۱-۲- تأسیسات آبی و برقی: تمام هزینه‌های آب‌رسانی و تأسیسات همچنین برق رسانی و تأسیسات مربوط به تربت جدید به‌عاری ۱۲ درصد نزولی مستهلک گردیده است
۱-۳- تجهیزات و ابزار آلات (تربت جدید): شرکت اقدام به خرید یک دستگاه جوش نموده است که نرخ استهلاک محاسبه شده ۲ سال مستقیم می‌باشد.

۱-۴- وسایط نقلیه (تربت جدید): شرکت جهت انجام امور اداری پروژه اقدام به خرید یک دستگاه خودرو سمند L۶ نموده است که نرخ استهلاک محاسبه شده ۲۵ درصد نزولی می‌باشد.

۱-۵- وسایط نقلیه (تربت جام): شرکت جهت انجام امور اداری پروژه اقدام به خرید یک دستگاه خودرو سمند L۶ نموده است که نرخ استهلاک محاسبه شده ۲۵ درصد نزولی می‌باشد.

۱-۶- وسایط نقلیه (سنگان): شرکت جهت انجام امور اداری پروژه اقدام به خرید یک دستگاه خودرو سمند L۶ آپشن دار نموده است که نرخ استهلاک محاسبه شده ۲۵ درصد نزولی می‌باشد.

۱-۷- اثاثه و منسوبات: به روش ۱۰ ساله مستقیم مستهلک گردیده که خالص ارزش دفتری هر یک از الامد تا پایان عمر مفید اقتصادی آن معادل ارزش اسقاط دارایی خواهد بود. توضیحات اینکه عاری تمام شده کالکس تربت جدید به مبلغ ۲۳۸,۰۳۳,۹۲۰ ریال و کالکس تربت جام به مبلغ ۵۲,۹۰۰,۰۰۰ ریال از حساب ساختمان در این حساب می‌باشد.

۱-۸- اموال شرکت به قیمت تمام شده تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.

۱-۹- مبلغ ۱۲,۵۶۵,۳۰۰ میلیارد ریال مربوط به صورت وضعیت‌های قطعی شده شرکت تمام سنگان جهت انجام پروژه کسانتره در سنگان می‌باشد بر اساس برنامه زمانبندی مدت اجرای عملیات و نصب تا راه اندازی موقت ۳۰ ماه (از ابتدای سال ۱۳۹۳) در نظر گرفته شده است.



یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱- دارایی های نامشهود

جدول های تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت نامشهود بشرح زیر است :

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته شده -ریال		بهای تمام شده -ریال		توضیحات
مانده در	مانده در	مانده در پایان دوره	استهلاک سال مالی	مانده ابتدای دوره	پایان دوره	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره	مالی	مانده	پایان دوره	دارایی اضافه شده طی دوره مالی
۱۱-۱	۱۱-۱	اول دوره				
۷۴,۳۲۴,۳۲۵	۵۸,۶۲۹,۸۴۱	۹۴,۸۷۰,۱۵۹	۱۵,۶۴۴,۳۸۴	۷۹,۲۲۵,۷۷۵	۱۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۵۰۰,۰۰۰
.	۵۸۱,۳۲۶,۲۰۶				۵۸۱,۳۲۶,۲۰۶	۵۸۱,۳۲۶,۲۰۶
.	۲۲۹,۶۷۶,۵۰۰				۲۲۹,۶۷۶,۵۰۰	۲۲۹,۶۷۶,۵۰۰
.	۲۰,۹۰۰,۰۰۰				۲۰,۹۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۰۰,۰۰۰
.	۵۴۷,۱۱۶,۷۵۰				۵۴۷,۱۱۶,۷۵۰	۵۴۷,۱۱۶,۷۵۰
.	۳۶,۱۸۰,۰۰۰				۳۶,۱۸۰,۰۰۰	۳۶,۱۸۰,۰۰۰
.	۲۹,۸۷۰,۵۰۵				۲۹,۸۷۰,۵۰۵	۲۹,۸۷۰,۵۰۵
.	۸,۶۸۸,۰۰۰		.	.	۸,۶۸۸,۰۰۰	۸,۶۸۸,۰۰۰
۷۴,۳۲۴,۳۲۵	۱,۴۹۴,۶۳۷,۸۰۲	۹۴,۸۷۰,۱۵۹	۱۵,۶۴۴,۳۸۴	۷۹,۲۲۵,۷۷۵	۱,۵۸۹,۴۹۷,۹۶۱	۱,۴۳۵,۹۹۷,۹۶۱
						۱۵۳,۵۰۰,۰۰۰

نرم افزار حسابداری و آنتی دروس
حق امتیاز آب تربت جیدیه
حق امتیاز برق تربت جیدیه
حق امتیاز تجهیزات مخابراتی نت ج
حق امتیاز آب تربت جام
حق امتیاز برق تربت جام
حق امتیاز آب سگان
حق امتیاز تجهیزات مخابرات سگان

۱-۱- دارایی ثابت نامشهود شامل نرم افزار حسابداری رایورز می باشد که با نرخ ۵ ساله مستقیم مستهلک گردیده و خالص ارزش دفتری هر یک از اقلام در پایان عمر مفید اقتصادی آن معادل اسقاط دارایی خواهد بود.



۱۲- سایر حساب ها و اسناد پرداختنی

پادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۸۶۲,۲۹۷,۷۹۷,۵۹۶	۹۲,۳۳۱,۳۲۸,۰۲۰
مالیات حقوق و عیدی	۲۴,۳۲۵,۵۸۰	۲۰,۹۶۰,۰۵۳
مالیات تکلیفی	۲,۹۲۰,۸۸۱,۲۷۹	۱۱۲,۲۳۱,۱۴۰
مالیات اجاره	۱۲۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۱۴۱,۵۶۵
مالیات ارزش افزوده	۱,۰۰۰,۰۰۰	.
شرکت صنعت نو آوران جام	.	.
شرکت اسفالت طوس	.	۶۲۶,۰۱۱,۴۰۰
سازمان تأمین اجتماعی-دفتر تهران	۲۴,۵۶۲,۰۲۲	۳۴,۳۱۹,۸۲۷
سازمان تأمین اجتماعی-تربت حیدریه	۹,۶۲۷,۳۹۱	۹,۸۸۳,۳۶۱
سازمان تأمین اجتماعی-تربت جام	۱۲,۰۰۰,۵۹۰	۲,۳۵۰,۹۸۹
سازمان تأمین اجتماعی-سنگان	۱۶,۱۷۶,۸۲۹	۱,۵۶۲,۵۶۲
سپرده بیمه-تارا طرح	.	۷,۵۰۰,۰۰۰
سپرده بیمه-ارکان تدبیر صنایع	.	۹۳,۹۰۳,۲۱۲
سپرده بیمه-کاتی کاوان	.	۲۰,۹۵۰,۰۰۰
سپرده حسن انجام کار شرکت نوآوران جام	.	۱۰۷,۵۲۷,۰۰۰
بیمه بیمهکاران	۲۰,۸۷۲,۹۷۷	۱۷۹,۵۷۰,۰۹۰
رولد حقوق	(۲۰,۰۰۷)	۱,۳۶۸
شرکت خدمات مدیریت سرمایه مندار	.	.
شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا	۱۱,۷۰۲,۵۰۸	۱۱,۷۰۲,۵۰۸
شرکت سرمایه گذاری شفا دارو	۲۵۴,۱۲۰,۰۰۴	.
حقوق پرداختنی کارکنان	۱,۲۳۳,۰۴۰,۰۰۰	.
مشارکت قام سنگان	۲۰۰,۲۷۸,۲۱۹,۱۷۵	.
شرکت مهندسی ارکان تدبیر صنایع	۲,۹۶۶,۸۲۸,۸۲۶	۱,۵۳۲,۲۲۰,۳۵۷
شرکت مهندسی مشاور ماندرو	۱۶۰,۱۰۲,۹۶۲	۶۳,۵۶۱,۵۶۷
شرکت مهندسی مشاور سالم	۲۱۱,۶۰۳,۰۰۰	.
سایر پیمانکاران	۷۱۲,۷۰۷,۲۹۰	.
ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	۱۱۶,۴۹۷,۳۱۴	.
	<u>۱,۰۷۵,۴۸۵,۴۰۷,۵۵۷</u>	<u>۹۷,۳۰۲,۱۴۵,۳۲۱</u>

۱۲-۱ مبلغ مذکور استقراری نقدی و غیر نقدی بدون بهره از شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام) می باشد.

۱۲-۲ مبالغ مذکور مربوط به مالیات مکسوره از حقوق و مزایا و همچنین صورت وضعیت ها می باشد که تا تاریخ ارائه گزارش تماماً پرداخت شده است.

۱۲-۳ مبلغ مذکور مربوط به مالیات تکلیفی کارشناسان و مشاوران و پیمانکاران M.C می باشد که تا تاریخ ارائه گزارش تماماً پرداخت شده است.

۱۲-۴ مالیات اجاره دفاتر شرکت می باشد.

۱۲-۵ مبلغ مذکور مربوط به حقوق پرداخت نشده شهریور ماه مدیران، کارکنان و مشاوران دفتر تهران، تربت حیدریه، تربت جام و سنگان می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش تسویه گردیده است.

۱۲-۶ مبلغ مذکور مانده خالص مطالبات صورت وضعیت های شماره ۱ و ۲ مربوط به اجرای پروژه کشتاکو سنگان می باشد، که ۲۹,۵۸۱,۴۴۷,۲۹۷ ریال آن مربوط به بخش ارزی (موضوع پیش پرداخت سرمایه ای علی الحساب) می باشد.

۱۲-۷ مانده مذکور، مانده خالص مطالبات M.C می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش تماماً پرداخت شده است.



۱۳- سپرده های پرداختنی:

مانده مذکور مشتمل بر ارقام زیر است :

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سپرده حسن انجام کار	۱۱,۱۷۸,۴۶۵,۴۱۷	—
سپرده بیمه پیمانکاران	۸,۱۴۷,۳۶۱,۰۵۵	—
	۱۹,۳۲۵,۸۲۶,۴۷۲	—

۱۳-۱- مانده مذکور مشتمل بر سپرده های حسن انجام کار دریافتی از پیمانکاران بشرح زیر می باشد

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سپرده حسن انجام کار (ریالی) مشارکت فام سنگان	۸,۷۵۷,۵۲۶,۵۴۹	—
سپرده حسن انجام کار (ارزی) مشارکت فام سنگان	۲,۴۲۰,۹۳۸,۸۶۸	—
	۱۱,۱۷۸,۴۶۵,۴۱۷	—

۱۳-۲- مانده مذکور مشتمل بر سپرده های بیمه مکسوره از پیمانکاران وفق ضوابط و مقررات قانونی و بشرح زیر می باشد:

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
شرکت مهندسی تارا طرح	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	—
شرکت مهندسین مشاور ماندرو	۷۲,۵۴۹,۸۰۱	—
شرکت مهندسی ارکان تدبیر صنایع	۳۰۲,۴۵۲,۴۷۷	—
شرکت مهندسی مشاور سانو	۶۰,۹۳۵,۳۰۰	—
مشارکت فام سنگان (کنسانتره)	۷,۷۰۱,۴۲۳,۴۷۷	—
	۸,۱۴۷,۳۶۱,۰۵۵	—



مادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴ ذخیره مالیات

مالیات بر در آمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۳ قطعی و تسویه نشده است.
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سال های ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر می باشد:

نوع و تشخیص	میلیون ریال- ۱۳۹۲	میلیات					سود (زیان) ابرازی	ریال تایید شده	سال مالی
		میلانده ذخیره	تاییدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابراز			
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۸۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۳,۰۷۲,۶۲۵)	-	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۲۸۲,۲۲۳,۱۳۸)	(۲۸۲,۲۲۳,۱۳۸)	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۲۸۲,۲۲۳,۱۳۸)	(۲۸۲,۲۲۳,۱۳۸)	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۲۶۶,۰۹۱,۱۵۷)	(۲۶۶,۰۹۱,۱۵۷)	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۶۸,۸۷۲,۰۰۹)	-	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۲
	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۲
	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۲

پیش پرداختهای مالیاتی



۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۲۶,۶۱۴,۳۱۵	۲۵۰,۸۷۵,۲۷۸
	(۲۳۲,۹۲۱,۳۴۴)
۲۷۹,۴۵۷,۸۰۷	۲۲۸,۶۶۰,۲۸۱
۹۲۶,۰۳۲,۱۳۲	۶۲۶,۶۱۴,۳۱۵

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان دوره

۱۶- سرمایه

۱۶-۱- سرمایه شرکت به مبلغ ۱ میلیارد ریال؛ منقسم به یک میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده است:

۱۶-۲- اطلاعات مربوط به سهام داران در تاریخ تراز نامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تعداد سهام	درصد
۹۹۹,۸۵۰	۱۰۰٪	
۵۰	٪	
۵۰	٪	
۵۰	٪	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

شرکت خدمات مدیریت سرمایه مدار (سهامی خاص)

شرکت پتروشیمی اراک (سهامی عام)

۱۷- اندوخته قانونی

شرکت در سال ۱۳۸۲ از طریق سیرده گذاری منابع سرمایه ای خود تحصیل سود نمود این منافع به میزان ۱۶۰ میلیون ریال بیش از هزینه های انجام شده در دوره بوده از این روی به پیروی از مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ قانون اصلاحی تجارت الیادام به اختصاص مبلغ ۸۵۶۸,۰۷۹ ریال اندوخته قانونی شد.

۱۸- هزینه های پرسنلی

هزینه های پرسنلی به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۷,۹۵۲,۵۵۸	۲۵۳,۱۲۹,۸۱۲	۱,۶۷۰,۱۰۳,۲۱۴	۲۱۳,۹۰۸,۸۵۱	۲,۲۴۲,۳۴۲,۲۵۴
۲۷۰,۴۰۵,۲۰۲	۹۳۷,۳۲۰,۶۸۲	۸۴۰,۰۵۵,۷۹۴	۹۹,۳۵۳,۴۲۹	۶۶۶,۹۱۵,۴۸۰
۲۸,۰۱۷,۸۰۰	۳۶۱,۲۱۶,۷۸۸	۱۷۶,۴۴۱,۴۲۶	۲,۳۲۷,۸۰۵	۳۳۳,۱۹۸,۹۸۸
۵۵,۶۸۷,۷۸۲	۴۳۲,۲۸۰,۹۴۰	۲۷۹,۰۲۶,۳۶۵	۳۵,۳۱۴,۴۲۳	۳۲۶,۵۹۳,۱۵۸
۵۷,۱۰۳,۳۰۷	۳۱۸,۶۰۲,۶۲۴	۳۴۴,۷۸۹,۹۱۴	۶۵,۷۳۳,۲۱۲	۲۶۱,۴۹۹,۳۱۷
۱۶,۶۳۵,۳۷۵	۴۲,۹۴۱,۵۵۰	۵۶,۱۶۰,۷۰۰	-	۲۶,۳۰۶,۱۷۵
-	-	(۲,۵۲۴,۹۳۳,۰۷۱)	۴۱۶,۶۳۷,۷۲۰	-
۷۱۵,۸۰۲,۰۲۴	۴,۶۲۳,۶۵۷,۳۹۶	۸۴۱,۶۴۴,۳۴۲	۴۱۶,۶۳۷,۷۲۰	۳,۱۰۷,۸۵۵,۳۷۲

هزینه حقوق

هزینه مزایا

هزینه مهدی و پاداش

حق بیمه سهم کارفرما (۲۳٪)

بازخرید خدمت و مرخصی

هزینه بیمه تکمیلی

کسر میشود: سهم پروژه از هزینه های پرسنلی



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۹- هزینه های عمومی و اداری

اتحادیه		یادداشت	
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۳,۱۶۸,۶۰۶	۱۶۱,۱۳۸,۶۰۶	۷۸,۸۱۱,۵۷۱	۵,۴۸۰,۰۰۰
۵,۸۸۶,۰۸۵	۶,۰۲۹,۰۸۵	۴,۵۰۴,۳۳۴	۱,۱۲۶,۰۸۵
۳۳,۳۵۱,۶۰۰	۳۵,۹۶۰,۸۵۰	۴۱,۳۳۶,۴۰۰	۳۷۳,۲۵۰
۱۰۰,۳۲۹,۲۱۳	۱۰۷,۵۱۵,۰۲۳	۴۷,۲۲۲,۱۵۱	۵,۴۸۲,۲۸۲
۱۳۶,۹۰۴,۲۱۴	۱۶۲,۲۴۲,۲۱۴	۸۳,۹۳۵,۰۵۰	۶,۲۲۲,۹۸۹
۱۷۴,۴۶۴,۳۴۵	۱۹۴,۲۹۱,۲۶۵	۱۱۷,۹۹۶,۳۸۰	۱۳,۴۴۸,۱۷۵
۲,۵۷۵,۰۰۰	۴,۰۰۵,۰۰۰	۸,۵۹۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	.	۱۵۰,۰۰۰
۵,۲۵۲,۷۵۰	۵,۲۵۲,۷۵۰	۲,۵۵۰,۰۰۰	.
۹۴,۴۰۹,۴۱۱	۱۰۵,۴۷۹,۲۹۱	۴۰,۵۵۲,۹۷۶	۴,۵۱۷,۷۵۰
۷۳۶,۵۰۰,۰۰۰	۸۸۶,۱۰۰,۰۰۰	۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	.
۵,۶۳۶,۵۱۴	۷,۸۴۹,۶۳۹	۲۲,۵۴۶,۰۵۰	.
۱,۳۸۱,۰۰۰	۱۴۵,۵۲۲,۲۵۰	.	.
۲۳۸,۳۲۵,۰۱۰	۳۰۴,۴۹۸,۴۴۹	۵۳۶,۸۸۳,۳۳۴	۶۵,۷۲۰,۸۳۵
۴۳,۳۰۲,۳۲۰	۴۴,۹۹۳,۵۷۰	۱۶,۲۶۲,۲۰۶	.
۷۳,۲۵۰,۰۰۰	۸۲,۲۵۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
۹۹,۷۲۳,۸۶۴	۱۱۹,۸۹۸,۸۶۴	۷۷,۳۲۹,۹۵۰	۲۰,۸۳۴,۰۳۵
۱۱۶,۳۰۰,۷۵۰	۱۱۶,۳۰۰,۷۵۰	۶,۶۵۵,۰۰۰	.
۸۷,۸۴۳,۲۸۰	۱۱۱,۱۲۱,۷۱۰	۹۹,۰۳۱,۲۵۶	۷,۳۹۴,۷۵۶
۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۱۳,۷۰۹,۹۸۰	۱۱۴,۷۹۷,۷۳۰	۲۴۶,۶۷۰,۸۴۰	۳۵,۲۵۰
.	.	(۱۸۸۳۹۰۹۶۰۷)	.
۲,۳۱۶,۹۶۳,۹۴۲	۲,۸۵۷,۱۹۲,۰۴۶	۴,۳۹۵,۷۸۹,۱۰۵	۱۴۰,۲۳۵,۴۰۷
			۵۴۰,۲۲۸,۱۰۴

کسر میشود: سهم پروژه ها از هزینه های عمومی و اداری

۱۹-۱ هزینه های تعمیرات و نگهداری عمدتاً بابت هزینه اسانسور و نگهداری ساختمان تهران می باشد.

۱۹-۲ هزینه آب، برق، گاز و تلفن مربوط به دفتر شرکت می باشد.

۱۹-۳ هزینه اجاره بابت اجاره دفتر تهران واقع در میدان ونک خیابان ملاصدرا پس از چهارراه شیرازی پلاک ۱۲۷ طبقه ۳ واحد ۱۶ و ۱۷ از شرکت سرمایه گذاری شفا دارو می باشد.



شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی (سهایی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری.

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

انباشته	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰۵۰۲۳۳۰۹۴۵	۵۰۹۴۰۷۴۱۰۷۷۷	۱۰۱۲۴۰۱۱۱۰۱۲۲	۸۶۶۷۲۶۵۱	۴۰۱۸۹۵۰۲۰۸۳۲
۲۶۲۶۲۰۰۵۴۰	۵۹۷۰۲۳۶۰۱۴۰	۲۲۶۰۷۸۶۰۱۰۰	۱۰۰۰۹۲۵۰۰۰۰	۱۳۴۰۸۱۵۶۰۰
۳۱۰۹۱۹۰۰۰۲	۳۱۰۹۱۹۰۰۰۲	-	-	-
۲۰۲۹۹۰۷۷۲۰۲۸۷	۶۶۲۲۰۰۹۶۰۹۱۹	۱۰۴۰۰۰۹۹۷۰۲۲۲	۱۹۳۰۶۲۷۰۶۵۱	۴۰۲۲۴۰۲۲۲۰۲۲۲

سود سپرده بانکی
سود اوراق مشارکت
سود فروش دارایی

۲۱- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

انباشته	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۶۰۲۲۴۰۸۲۱۰۳۱۳)	(۷۰۴۸۰۰۸۵۱۰۴۲۲)	(۵۵۶۰۷۲۰۱۲۲)	(۱۰۴۶۹۶۱۲۰۲۳۳)	(۱۰۲۵۶۰۳۰۰۱۲۸)
۱۰۳۲۷۰۸۲۱۰۸۲۷	۲۰۰۴۵۰۴۳۷۰۴۱۲	۲۴۳۰۱۳۸۰۹۰۹	۵۱۸۰۴۵۹۰۳۵۹	۶۹۷۶۱۵۵۸۵
۶۳۶۶۱۴۰۳۱۵	۹۲۶۰۰۷۲۰۱۲۲	۱۵۱۰۹۲۱۰۲۷۶	۱۹۵۰۲۳۹۰۰۳۷	۲۷۹۰۴۵۷۰۰۷
(۱۱۹۶۵۶۰۰۰۰)	(۴۰۸۲۸۰۰۷۹۰۳۶۴)	(۳۰۸۶۶۰۷۶۸۰۷۴۵)	(۷۱۰۱۵۵۰۹۹۵)	(۲۰۷۲۸۰۴۲۳۰۳۶۴)
(۳۴۹۰۱۸۰۰۷۵۴)	(۱۹۰۳۳۲۰۰۱۲۶۷۷)	۳۵۰۷۸۲۰۰۲۲	(۳۴۰۰۸۹۶۰۲۲۲)	(۱۸۰۸۱۳۰۸۲۱۰۹۲۳)
۹۷۰۳۰۴۰۱۴۵۰۳۳۱	۱۰۰۷۵۰۴۸۵۰۴۰۷۶۵۷	۸۰۲۳۱۰۰۳۰۰۱۸	۵۵۶۵۶۰۰۷۰۰۳۸۹	۹۷۸۰۱۸۱۰۲۶۲۰۳۱۶
-	۱۹۰۳۲۵۰۸۲۶۰۲۷۲	-	-	۱۹۰۳۲۵۰۸۲۶۰۲۷۲
(۷۵۲۰۰۰۰۰)	(۷۵۲۰۰۰۰۰)	-	-	-
۹۲۰۵۰۴۰۱۷۱۰۴۱۵	۱۰۰۶۶۰۱۱۰۰۰۴۸۰۱۸۰	۴۰۲۳۹۰۱۱۵۰۳۷۲	۵۴۰۵۸۸۶۰۰۲۰۱۳۴	۹۷۳۶۰۵۰۸۷۶۰۷۶۵

صورت تطبیق سود و (زیان) عملیاتی شرح زیر است:

سود (زیان) عملیاتی
هزینه استهلاک
خالص افزایش در ذخیره
کاهش (افزایش) پیش پرداختها و سپرده ها
کاهش (افزایش) حساهای دریافتی عملیاتی
افزایش (کاهش) حساهای پرداختی عملیاتی
افزایش (کاهش) سپرده های پرداختی
کارمزد بانکی
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

۲۲- مبادلات غیر نقدی

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

انباشته	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۴۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۴۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-
۴۰۴۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۴۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-

افزایش دارایی در جریان در قبال حساهای پروژه تربیت جعبه می باشد.

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۳-۱- در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

۲۳-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد سایر بدهی های احتمالی می باشد.

۲۳-۳- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است:

سرمایه گذاری طرح تولید کسانتره و گندله بالغ بر ۱۴۰۰۰ میلیارد ریال می باشد که تاکنون بالغ بر ۶۷۵۷ میلیارد ریال هزینه گردیده است. توضیحاً این که تا زمان گشایش اعتبارات ارزی قرارداد های مربوطه با توجه به نرخ تحریر ارز می توانند تغییرات داشته باشند.



شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام مندرج در صورت‌های مالی یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی باشد به وقوع نپیوسته است.

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر بوده است.

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله میلیون ریال	مانده طلب (بدهی) در پایان دوره میلیون ریال
الف: معامله مشمول ماده ۱۲۹: شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سایر دریافت ها و پرداخت ها، استقراض	۸۶۴,۲۸۹	۸۶۴,۲۸۹	۸۶۴,۲۸۹
ب: سایر اشخاص وابسته:		مورد ندارد			

ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

۲۶- سودوزیان انباشته در پایان سال

شرکت قبل از بهره برداری بوده و طبق رویه های حسابداری فاقد سود و زیان می باشد .

۲۷- وضعیت ارزی

دلار	یورو
۳,۱۰۰	۱,۰۰۰
۰	۰
۳,۱۰۰	۱,۰۰۰

موجودی نقد

بدهی ارز

خالص دارایی ها (بدهیها) پولی ارزی

