

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص)

بانضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ و ۲
صورتهای مالی شامل:	
-تأیید صورتهای مالی توسط هیات مدیره	۱
-ترازنامه	۲
-صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته	۳
-صورت جریان وجوه نقد	۴
-یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۵ الی ۲۶



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ 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 ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی

۳- بررسی اجمالی این موسسه 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.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ بر اساس سود ابرازی محاسبه و در حسابها منظور شده است. با توجه به نحوه عمل شرکت در طی دوره مورد رسیدگی و رویه های سازمان امور مالیاتی در خصوص تشخیص درآمد مشمول مالیات و مالیات عوارض بر ارزش افزوده، وجود بدهی مازاد بر ذخایر محاسبه شده از این بابت محتمل می باشد که تعیین میزان قطعی آن منوط به اظهار نهایی سازمان ذیربط می باشد.

۵- شرکت در محاسبه بهای تمام شده خدمات از یک روش اصولی استفاده ننموده است، و هزینه های جذب نشده در تولید، شامل عدم استفاده موثر از ماشین آلات و نیروی انسانی، محاسبه و افشاء نشده است.

نتیجه گیری مشروط

۶- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، 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.

گزارش اجمالی حسابرس مستقل (۱۵امه)
شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص)

تاکید بر مطلب خاص

۷- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۱ صورتهای مالی منعکس است ، شرکت از بابت حق بیمه قرارداد استخراج و دانه بندی سنگ آهن (منعده با شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور- کارفرما) مبلغ ۷۰ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور نموده است. اینکه دفاتر شرکت از سال ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۲ مورد حسابرسی بیمه قرار گرفته است، لیکن تا تاریخ این گزارش، برگ اعلام بدهی به شرکت ابلاغ نشده است. در شرایط فعلی تعیین آثار مالی مترتب بر صورتهای مالی مورد گزارش، منوط به مشخص شدن نتیجه پیگیریهای شرکت و اعلام نظر قطعی سازمان تأمین اجتماعی می باشد. نتیجه گیری این موسسه بر اساس مفاد این بند فوق مشروط نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (سهامی خاص) ایران رسمی

سیاوش مهدی پور روشن
شماره عضویت ۹۱۱۹۶۶
شماره عضویت ۸۰۰۰۵۲

تاریخ: ۵ آبان ماه ۱۳۹۴

تاریخ :

شماره :

پیوست :



شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص)

شماره ثبت : ۵۷۳

شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورتهای مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

با سلام و تقدیم احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص) برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

* ترازنامه

۳

* صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

* صورت جریان وجوه نقد

* یادداشتهای توضیحی:

۵

الف- تاریخچه فعالیت

۶-۸

ب- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۹-۲۷

پ- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۵ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور (سهامی عام)
با نمایندگی آقای محسن یزدانی راد

نایب رئیس هیئت مدیره

شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص)
با نمایندگی آقای سیداحسان حقیقی بردینه

عضو هیئت مدیره و مدیرعامل

آقای یعقوب مرادی به نمایندگی از اشخاص حقیقی



شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

تیرازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)
۱۳۹۳/۱۲/۲۹

(تجدید ارائه شده)
۱۳۹۳/۱۲/۲۹

میلیون ریال	یادداشت	میلیون ریال
۱۳۵,۸۶۷	۱۱	۱۸۱,۹۴۳
۳۶,۷۳۳	۱۲	۱۳,۳۴۱
.	۱۳	۶۰,۳۰۰
۱۶,۳۴۳	۱۴	۱۵,۹۴۴
۱۸۸,۹۴۳		۲۷۱,۵۲۸
۵,۰۱۶	۱۵	۶,۶۱۳
۵,۰۱۶		۶,۶۱۳
۱۹۳,۹۵۹		۲۷۸,۱۴۱
۹۰,۰۰۰	۱۶	۹۰,۰۰۰
۹۰,۰۰۰	۱۷	۹۰,۰۰۰
۱۲۰,۳۱۳		۱۰۰,۰۹۶
۲۱۹,۳۱۳		۱۹۰,۰۹۶
۴۱۳,۱۷۲		۴۷۷,۳۳۷

میلیون ریال	یادداشت	میلیون ریال
۱۳۵,۸۶۷	۱۱	۱۸۱,۹۴۳
۳۶,۷۳۳	۱۲	۱۳,۳۴۱
.	۱۳	۶۰,۳۰۰
۱۶,۳۴۳	۱۴	۱۵,۹۴۴
۱۸۸,۹۴۳		۲۷۱,۵۲۸
۵,۰۱۶	۱۵	۶,۶۱۳
۵,۰۱۶		۶,۶۱۳
۱۹۳,۹۵۹		۲۷۸,۱۴۱
۹۰,۰۰۰	۱۶	۹۰,۰۰۰
۹۰,۰۰۰	۱۷	۹۰,۰۰۰
۱۲۰,۳۱۳		۱۰۰,۰۹۶
۲۱۹,۳۱۳		۱۹۰,۰۹۶
۴۱۳,۱۷۲		۴۷۷,۳۳۷

بدهی‌های جاری :

پرداختی‌های تجاری و غیرتجاری
مالیات پرداختی
سود سهام پرداختی
ذخایر

جمع بدهی‌های جاری

بدهی‌های غیرجاری :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
جمع بدهی‌های غیرجاری
جمع بدهی‌ها
حقوق صاحبان سهام :

سرمایه (۹۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده)
اندوخته قانونی
سود انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام
جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

میلیون ریال	یادداشت	میلیون ریال
۹,۹۵۷	۳	۹,۹۵۷
۲۶۶,۶۲۸	۴	۲۶۶,۶۲۸
۲۵,۹۹۵	۵	۲۵,۹۹۵
۲۱,۷۰۰	۶	۲۱,۷۰۰
۳,۵۰۰	۷	۳,۵۰۰
۳۲۷,۷۸۰		۳۲۷,۷۸۰
۸۷۷	۸	۸۷۷
۱۳۲	۹	۱۳۲
۱۴۸,۴۴۸	۱۰	۱۴۸,۴۴۸
۱۴۹,۴۵۷		۱۴۹,۴۵۷

دارایی‌های جاری :
موجودی نقد
دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری
کار در جریان تکمیل
موجودی مواد و کالا
پیش پرداخت‌ها
جمع دارایی‌های جاری
دارایی‌های غیرجاری :
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
دارایی‌های نامشهود
دارایی‌های ثابت مشهود
جمع دارایی‌های غیرجاری

جمع دارایی‌ها

۴۷۷,۳۳۷

شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت	
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۰۴,۵۹۳	۲۹۶,۱۳۵	۱۶۱,۹۷۶	۱۸	درآمد ارائه خدمات	
(۲۴۶,۰۲۹)	(۱۶۰,۱۵۱)	(۱۰۳,۸۱۴)	۱۹	بهای تمام شده خدمات ارائه شده	
۱۵۸,۵۶۴	۱۳۵,۹۸۴	۵۸,۱۶۲		سود ناخالص	
(۱۳,۰۸۲)	(۶,۳۸۴)	(۴,۷۹۹)	۲۰	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	
۱۴۵,۴۸۲	۱۲۹,۶۰۰	۵۳,۳۶۳		سود عملیاتی	
۶,۱۶۰	۴,۴۴۰	۱۶۱	۲۱	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	
۱۵۱,۶۴۲	۱۳۴,۰۴۰	۵۳,۵۲۴		سود قبل از مالیات	
(۳۷,۵۶۵)	(۳۳,۴۰۴)	(۱۳,۳۴۱)	۱۲	مالیات بر درآمد	
۱۱۴,۰۷۷	۱۰۰,۶۳۶	۴۰,۱۸۳		سود خالص	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۱۴,۰۷۷	۱۰۰,۶۳۶	۴۰,۱۸۳		سود خالص	
۹۰,۷۱۶	۹۰,۷۱۶	۱۱۹,۷۹۵		سود انباشته در ابتدای سال	
(۵۸۰)	.	۴۱۸	۲۲	تعدیلات سنواتی	
۹۰,۱۳۶	۹۰,۷۱۶	۱۲۰,۲۱۳		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	
۲۰۴,۲۱۳	۱۹۱,۳۵۲	۱۶۰,۳۹۶		سود قابل تخصیص	
				تخصیص سود:	
(۳,۰۰۰)	.	.		اندوخته قانونی	
(۸۱,۰۰۰)	(۸۱,۰۰۰)	(۶۰,۳۰۰)	۱۳	سود سهام	
(۸۴,۰۰۰)	(۸۱,۰۰۰)	(۶۰,۳۰۰)		سود تخصیص یافته طی سال	
۱۲۰,۲۱۳	۱۱۰,۳۵۲	۱۰۰,۰۹۶	۲۸	سود انباشته در پایان سال	

از آنجا که اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیات ۲۳

بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

۹۶۴	۴۲۶	۱۶۱
(۲۰,۹۶۴)	(۸,۶۱۵)	.

سود سپرده بانکی

سود سهام پرداختی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده

سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

(۲۰,۰۶۵)	(۲۷,۸۳۷)	(۳۶,۷۳۳)
----------	----------	----------

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

(۱۹,۷۱۱)	(۱۵,۲۶۳)	(۵۶۹)
۱۴,۱۶۷	۱۴,۱۶۷	.

وجوه پرداختی جهت خرید دارائی‌های ثابت مشهود

وجوه حاصل از فروش دارائی‌های ثابت مشهود

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

خالص افزایش (کاهش) وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیرنقدی

۱۴۴,۷۳۶	۱۲,۳۴۱	۵,۰۰۰
---------	--------	-------

۲۴

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

در ابتدا شرکت با نام حمل و نقل معدن بار صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۷/۰۴/۰۶ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۸۹ مورخ ۱۳۸۷/۰۴/۰۶ در اداره ثبت و اسناد و املاک واقع در شهرستان بیجار به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۸/۰۶/۱۰ طبق مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده، مکان شرکت به استان همدان، شهرستان بهار، کیلومتر ۳۵ جاده همدان سنندج، جنب روستای باباعلی (معدن سنگ آهن باباعلی) انتقال یافته که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۸/۲۵ در اداره ثبت و اسناد و املاک شهرستان بهار به شماره ۵۷۳ به ثبت رسید و در تاریخ ۱۳۸۸/۰۹/۱۲ طبق مجمع عمومی فوق‌العاده نام شرکت به شرکت معدن کارباختر (سهامی خاص) تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور (سهامی عام) و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) می‌باشد. مرکز اصلی شرکت در شهرستان بهار، بخش صالح آباد، روستای باباعلی، معدن سنگ آهن باباعلی و موقعیت جغرافیایی کارخانه‌های تولید محصول (به صورت واگذاری شرکت صبانور) آن بشرح ذیل می‌باشد:

الف- معدن آهن باباعلی	استان همدان ، بهار ، بخش صالح آباد، روستای باباعلی
ب- معدن آهن گلالی	استان کردستان، قروه ، بخش دزج چهاردولی، روستای گلالی
ج- معدن آهن شهرک	استان کردستان، بیجار ، بخش حسن آباد یاسوکند ، روستای سراب

توضیح اینکه فعالیت شرکت طبق قرارداد منعقد شده با شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور (سهامی عام)، اکتشاف، استخراج و بهره‌برداری از معادن فوق‌الذکر به مدت ۱۰ سال که از ابتدای سال ۱۳۸۹ آغاز گردیده است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه آن و مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۸/۰۹/۰۸ عبارت است از "اکتشاف، استخراج و بهره‌برداری از معادن، خردایش، شستشو و دانه‌بندی، تغلیظ و تصفیه مواد معدنی می‌باشد که از ابتدای سال ۱۳۸۹ عملیاتی و اجرایی گردیده است".



۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی دوره مورد رسیدگی و بطور مقایسه‌ای بشرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۱۴۸	۱۵۰	۱۴۹

کارکنان

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- کار در جریان تکمیل

از طریق انتساب سهم هزینه‌های استخراج و حمل سنگ آهن خام بالای سنگ‌شکن شناسایی می‌شود.

۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها، با به‌کارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

قطعات و لوازم یدکی، ارزاق آشپزخانه، سوخت

۲-۴- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه ارزیابی و شناخت:

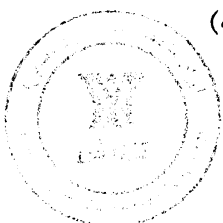
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان

سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)



شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۵-۲- دارائی‌های نامشهود

۵-۲-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود.

۵-۲-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

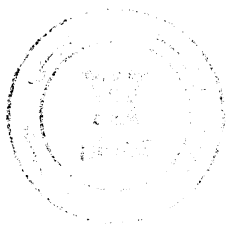
روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۵ ساله	نرم‌افزارهای رایانه‌ای

۶-۲- داراییهای ثابت مشهود

۶-۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۶-۲-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

شرح دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها و تاسیسات	۱۲٪ - ۸٪ - ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی / خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۲۰٪ - ۲۵٪ و ۵ ساله	نزولی / خط مستقیم
ابزار معدنی و کارگاهی	۱۰٪ - ۴ و ۱۰ ساله	نزولی / خط مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵٪ - ۳۰٪ - ۳۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم



۲-۶-۲-۱- 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.

۲-۷- درآمدهای عملیاتی

شرکت درآمدهای حاصل از عملیات اصلی خود را طبق اساسنامه، قرارداد با شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور (سهامی عام) و مندرجات ذکر شده در یادداشت توضیحی (۱-۲) همین صورتهای مالی، براساس مقادیر تائید شده توسط ناظر کارفرما در صورت وضعیت‌ها و نرخهای توافق شده با شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور (سهامی عام) به صورت ماهیانه در حسابها ثبت می‌نماید.

۲-۸- مخارج تامین مالی

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

۲-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق و فوق العاده شغل و حق جذب به ازای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.



شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۹۹۰	۹,۵۱۷	۳-۱	موجودی نزد بانک‌ها
۷	۲۳۹		موجودی صندوق
۰	۲۰۱	۳-۲	تنخواه گردان‌ها
<u>۱,۹۹۷</u>	<u>۹,۹۵۷</u>		

۳-۱- موجودی نزد بانک‌ها به شرح ذیل می‌باشد:

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۷۲	۸,۴۵۲	حساب پشتیبان ۱-۸۶۸۰۸۶۸-۸۵۰-۱-۳۶۰ اقتصادنویین شعبه همدان
۱۶۸	۱,۰۱۵	حساب پشتیبان ۵-۲۰۵۶۱۴۹۲۲۰۰۵ ملی شعبه مهدیه همدان
۵۰	۵۰	حساب جاری ۱-۸۶۸۰۸۶۸-۲-۳۶۰ اقتصادنویین شعبه همدان
<u>۱,۹۹۰</u>	<u>۹,۵۱۷</u>	

۳-۲- تنخواه گردان‌ها به شرح ذیل می‌باشد:

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۶۹	محمد رضا بهمن (سوخت باباعلی)
۰	۵۶	نجفی و عباسی (شهرک)
۰	۵۰	عیسی مهری (گلالی)
۰	۲۲	امیر برزگر (باباعلی)
۰	۴	محمود خوش سیمافرد (سورچه)
<u>۰</u>	<u>۲۰۱</u>	



شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- دریافتنی تجاری و غیر تجاری

۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۵,۰۴۸	۲۰۱,۹۱۹	۴-۱-۲
۵۶,۱۷۲	۶۴,۲۷۱	۴-۱-۱
۱۱۵	۱۱۵	
۱۹۱,۳۳۵	۲۶۶,۳۰۵	
(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۶	۳۰۵	
۱۸	۰	
۷۳۹	۱۸	
۱,۰۷۳	۳۲۳	
۱۹۲,۴۰۸	۲۶۶,۶۲۸	

تجاری:

حساب های دریافتنی - شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور- شرکت اصلی
سپرده بیمه (بابت بیمه مکسوره از صورت وضعیت ها توسط شرکت صبانور)
شرکت ذوب آهن غرب کشور- شرکت گروه (بابت دانه بندی فرومکنگز)

غیر تجاری:

بدهی (وام) کارکنان
علی الحساب کارکنان
سایر

۴-۱-۱- تا تاریخ تصویب صورت های مالی، هیچ مبلغی از مانده های فوق وصول نگردیده است.

۴-۱-۲- مانده مطالبات از شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور به شرح زیر می باشد:

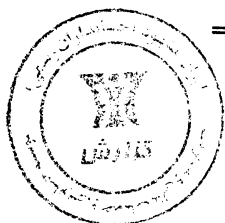
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸,۲۵۱	۱۳۲,۹۴۷	مطالبات ارائه خدمات استخراج و دانه بندی سنگ آهن
۵۶,۴۴۸	۶۱,۲۰۴	۴-۱-۲-۱ مطالبات هزینه های جاری
۱۰,۳۴۹	۷,۷۶۸	۴-۱-۲-۲ حساب های دریافتنی (پروژه های عمرانی صبانور)
۱۳۵,۰۴۸	۲۰۱,۹۱۹	

۴-۱-۲-۱- هزینه های جاری شامل غذا، حقوق پرسنل مامور و هزینه به نیابت از شرکت صبانور می باشد.

۴-۱-۲-۲- اجزای تشکیل دهنده حساب های دریافتنی (پروژه های در دست اجرا شرکت صبانور) به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۰۹	۳,۳۲۸	برق رسانی به سورچه
۱,۴۴۷	۱,۴۴۷	پروژه ساخت باسکول سورچه
۱,۳۲۷	۱,۳۲۷	خرید ریگلوزر
۲,۹۰۰	۰	ساخت انبار مواد ناریه معدن گلالی
۳۸۸	۳۸۸	پروژه دیوار کشی سوله معدن گلالی
۲۸۲	۲۸۲	برق رسانی به گلالی
۳۱۴	۳۱۴	اجرای طرح داخلی برق سورچه
۲۳۷	۲۳۷	پروژه ساخت تانکر هوایی سورچه
۳۰۱	۳۰۱	ساخت اتاقک برق سورچه
۳۱	۳۱	دستگاه حفاری RC
۱۳	۱۳	دیوار کشی سنگ شکن سورچه
۱۰,۳۴۹	۷,۷۶۸	

۴-۱-۲-۲- عملیات اجرایی "پروژه های در دست اجرا" غالباً به پایان رسیده و در حال طی مراحل تایید و تحویل به شرکت صبانور می باشد.



شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- کار در جریان تکمیل

۱۳۹۳ سال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۹۴۳	۱۳,۹۴۳	۲۸,۹۷۶	موجودی اول دوره
۱۴۹,۴۳۳	۹۱,۱۲۵	۵۴,۱۸۸	عملیات طی دوره
(۱۳۴,۴۰۰)	(۸۶,۸۹۳)	(۵۷,۱۶۹)	کار تکمیل شده
۲۸,۹۷۶	۱۸,۱۷۵	۲۵,۹۹۵	موجودی پایان دوره

کار در جریان تکمیل به مبلغ ۲۶ میلیارد ریال مربوط به مخارج استخراج سنگ آهن های خردایش نشده از معادن فعال می باشد که در دوره مالی بعد و پس از اعمال فرایند خردایش به شرکت توسعه معدنی و صنعتی صابون تحویل و صورت وضعیت آن صادر خواهد شد.

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳ سال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳,۶۰۹	۲۰,۷۲۶	۶-۱	موجودی قطعات و لوازم
۲۴۲	۷۸۹		موجودی ارزاق آشپزخانه و مواد بهداشتی
۲۱۶	۱۸۵		موجودی مواد شیمیایی و سوخت
۲۴,۰۶۷	۲۱,۷۰۰		

۶-۱- بدلیل افزایش تعمیر و نگهداری ماشین آلات، حجم قطعات و لوازم یدکی کاهش یافته است. همچنین نرخ خرید قطعات فزونی یافته و کارکرد آنان بدلیل کیفیت پایین کاهش یافته است.

۶-۲- موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات احتمالی به مبلغ ۲۴/۶ میلیارد ریال مورد پوشش بیمه‌ای قرار گرفته‌اند.

۷- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۳ سال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲۸	۲,۴۷۲	پیش پرداخت بیمه دارایی‌ها (تمام خطر) و خدمات
۴۰۷	۹۸۰	سایر پیش پرداخت ها
۳۹	۴۸	پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی
۱,۳۷۴	۳,۵۰۰	



شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۸- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

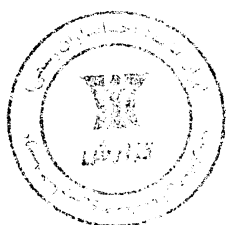
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱					
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام و وثیقه‌تعداد سهام	تعداد سهام و وثیقه‌تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال					سایر شرکت‌ها:
۱	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۵	۱,۰۰۰	۱۵	شرکت آینده‌سازان فولاد البرز
۱۲	۱۲	۸۵,۰۰۰	۰/۰۱۳۴	۱۰۰	۰	شرکت تولید مواد آهن کردستان
۸۶۴	۸۶۴	۱,۱۴۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۵۷	۱	شرکت حمل و نقل معدن بار صبا
۸۷۷	۸۷۷					

۹- دارایی‌های نامشهود

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۴	۸۵	۹-۱	سیستم‌های نرم افزاری
۲۰	۲۰		حق امتیاز برق سه فاز
۱۵	۱۵		حق امتیاز خط تلفن موبایل
۱۲	۱۲		حق امتیاز خرید تلفن ثابت
۱۶۱	۱۳۲		

۹-۱- سیستم‌های نرم افزاری

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۴	۱۱۴	ارزش دفتری سیستم‌های نرم‌افزاری (ابتدای دوره)
(۷۰)	(۲۹)	استهلاک دوره سیستم‌های نرم‌افزاری
۱۱۴	۸۵	





شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دورهای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱- دارایی‌های ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال				مبلغ دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ابتدای دوره	افزایش	مانده در پایان دوره	استهلاک انباشته - میلیون ریال	مانده در پایان دوره	سال ۱۳۹۳
زمین	۳,۸۸۶	۰	۳,۸۸۶	۰	۳,۸۸۶	۳,۸۸۶
ساختمان و تاسیسات	۵,۵۱۰	۱۴	۵,۵۲۴	۱۸۱	۱,۹۷۰	۳,۵۵۴
ماشین آلات و تجهیزات	۲۵۱,۵۶۵	۵,۴۱۴	۲۵۶,۹۷۹	۱۹,۶۷۷	۱۲۱,۱۲۴	۱۳۵,۸۵۵
وسایط نقلیه	۵,۵۱۵	۰	۵,۵۱۵	۳۵۴	۳,۲۸۹	۲,۲۲۶
اثاثیه و منصوبات	۲,۳۹۸	۶۲	۲,۴۶۰	۱۲۱	۸۳۴	۱,۶۳۶
ابزار معدنی و کارگاهی	۲,۰۹۱	۷۹	۲,۱۷۰	۱۰۰	۸۷۹	۱,۲۹۱
	۳۷۰,۹۶۵	۵,۵۶۹	۳۷۶,۵۳۴	۲۰,۴۳۳	۱۲۸,۰۸۶	۱۴۸,۴۴۸
						۱۶۳,۳۱۲

۱-۱- دارایی‌های ثابت در مقابل خطرات احتمالی به مبلغ ۲۰۸,۷۱۷,۴۵۲,۷۵۰ ریال مورد پوشش بیمه‌ای قرار گرفته‌اند.

۱-۲- افزایش ماشین آلات و تاسیسات عمدتاً بابت خرید دستگاه بلدزر، دستگاه تابلوی آی بی اینورتر و دستگاه چکش دریل واگن می‌باشد.

۱-۳- افزایش ابزار و لوازم کارگاهی و معدنی عمدتاً مربوط به خرید مدل بغل بند فک سنگ شکن، کیسول آتش نشانی مورد نیاز تعمیرگاه می‌باشد.

۱-۴- افزایش اثاثیه و منصوبات عمدتاً بابت خرید دستگاه آنتن اینترنت و لوازم جهت تجهیز انبارک مواد ناریه واحد گلالی می‌باشد.

شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰-۲- ماشین‌آلات اضافه شده به شرح زیر می‌باشد:

میلیون ریال

شرح دارایی	تاریخ خرید دارایی	قیمت
بلدزر کوماتسو D۱۵۵A	۱۳۹۴/۰۳/۱۲	۵,۰۰۰
چکش HL۵۳۸ دریل واگن تامراک ۴۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۸	۳۹۰
تابلو IP اینورتر فک سنگ‌شکن	۱۳۹۴/۰۴/۰۸	۲۴
جمع		۵,۴۱۴



شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳ سال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
میلیون ریال	میلیون ریال		۱۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:
			تجاری:
			حساب های پرداختنی:
۶۲,۵۰۵	۶۹,۷۷۱	۱۱-۱-۲	ذخیره بیمه قراردادهای
۱۸,۹۰۱	۲۸,۵۷۵	۱۱-۱-۳	بدهی به سایر اشخاص
۳,۷۴۰	۴,۱۱۴		سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۳,۱۶۳	۳,۵۶۴		سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران
۲۷	۲۷		تولید مواد آهن کردستان (شرکت های گروه)
۴۷	۴۷		شرکت حمل و نقل معدن بار صبا (شرکت های گروه)
۸۸,۳۸۳	۱۰۶,۰۹۸		
			غیر تجاری:
۱,۴۷۵	۱۶,۲۵۱	۱۱-۱-۴	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۳۲,۲۷۵	۳۲,۳۸۴	۱۱-۱-۵	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور (سهامی عام)
۴,۲۶۰	۱۴,۶۹۹	۱۱-۱-۶	سازمان امور مالیاتی (مالیات ارزش افزوده)
۳,۴۳۰	۶,۳۱۸	۱۱-۱-۷	صندوق پس انداز کارکنان
۱۰۹	۴,۸۳۱		حقوق پرداختنی
۶۹۷	۸۹۸		سازمان تامین اجتماعی
۳۲۸	۴۵۹		سازمان امور مالیاتی (حقوق و تکلیفی)
۵	۵		شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
۴۲,۵۷۹	۷۵,۸۴۵		
۱۳۰,۹۶۲	۱۸۱,۹۴۳		

۱۱-۱-۱ تا تاریخ تصویب صورت های مالی، هیچ مبلغی از مانده های فوق تسویه نگردیده است.

۱۱-۱-۲ ذخیره بیمه قراردادهای به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - میلیون ریال					
میلیون ریال	مانده	ذخیره منظور شده	۳۰٪ حق بیمه پرداخت شده	۷/۷۸٪ حق بیمه	* درآمد	
۳۵,۰۲۸	۳۸,۵۷۶	۳,۵۴۸	۱,۹۰۲	۵,۴۵۰	۷۰,۰۴۹	واحد شهرک
۱۵,۳۲۹	۱۷,۳۳۹	۲,۰۱۰	۱,۰۵۲	۳,۰۶۲	۳۹,۳۶۲	واحد گلالی
۱۱,۷۰۱	۱۳,۴۰۹	۱,۷۰۸	۲,۳۸۲	۴,۰۹۰	۵۲,۵۶۵	واحد باباعلی
۲۴۲	۲۴۲	.	.	.	.	سایر خدمات شهرک
۱۱۶	۱۱۶	.	.	.	.	سایر خدمات گلالی
۸۹	۸۹	.	.	.	.	سایر خدمات باباعلی
۶۲,۵۰۵	۶۹,۷۷۱	۷,۲۶۶	۵,۳۳۶	۱۲,۶۰۲	۱۶۱,۹۷۶	جمع

۱۱-۱-۲-۱ حسابرسی بیمه تامین اجتماعی از دفاتر سال های ۱۳۸۷ تا پایان سال ۱۳۹۲ شرکت انجام گردیده و هنوز برگه تشخیص به شرکت ابلاغ

نگردیده است.



شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱-۱-۳- بدهی به سایر اشخاص به شرح زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۹۱	۴,۳۸۴	۱۱-۱-۳-۱ کامران روزبهنی-پیمانکار بارگیری و حمل
۱,۶۴۴	۲,۵۱۸	۱۱-۱-۳-۲ جهان پارس کوماتسو-تامین کننده قطعات
۹۲۵	۱,۰۸۱	۱۱-۱-۳-۱ مرتضی نادی-پیمانکار بارگیری و حمل
۱,۵۲۹	۸۶۳	۱۱-۱-۳-۲ شرکت تامین روانکار دایان-تامین کننده مواد و لوازم
۲,۴۱۴	۱۴	۱۱-۱-۳-۱ چهل امیرانی، پاشایان و مردانی-پیمانکار بارگیری و حمل
۱,۴۷۷	۷	۱۱-۱-۳-۱ تقی مردانی چالخماز-پیمانکار بارگیری و حمل
۴,۸۲۰	۱۹,۷۰۸	۱۱-۱-۳-۳ سایر
۱۸,۹۰۱	۲۸,۵۷۵	

۱۱-۱-۳-۱- مبالغ مذکور عمدتاً مربوط به مطالبات پیمانکاران بابت انجام خدمات استخراج، بارگیری و حمل در معادن می‌باشند که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه نشده‌اند.

۱۱-۱-۳-۲- مبالغ مذکور عمدتاً مربوط به مطالبات تامین کنندگان قطعات یا فروشندگان می‌باشند که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه نشده‌اند.

۱۱-۱-۳-۳- مبالغ مذکور عمدتاً مربوط به بدهی به جواد چهل امیرانی و صالح پاشایان بیش از مبلغ ۵ میلیارد ریال، بشیر پاشایان بیش از مبلغ ۳ میلیارد ریال، سلیمان مردانی حدوداً مبلغ ۱/۵ میلیارد ریال، شرکت عالم راه گستران بیش از مبلغ ۱ میلیارد ریال، فرامرز عشاقی حدوداً مبلغ ۱ میلیارد ریال، آرمن الکساندریان حدوداً مبلغ ۰۰۰ میلیون ریال، اسماعیل بیگی حدوداً مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال، محمود حسینی بیش از مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال و ... می‌باشد.

۱۱-۱-۴- اسناد پرداختنی به شرح ذیل می‌باشد:

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۵,۷۶۵	پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳
۰	۴۸۶	پرداخت مالیات تکلیفی مردادماه سال ۱۳۹۴
۱,۴۷۵	۰	پرداخت مالیات بر ارزش افزوده (سه ماهه چهارم)
۱,۴۷۵	۱۶,۲۵۱	

۱۱-۱-۵- بدهی به شرکت توسعه معدنی و صنعتی صیانور (سهامی عام) به شرح زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۶۱۰	۳۲,۳۸۴	۱۱-۱-۵-۱ سایر حساب‌های پرداختنی (هزینه‌های انجام شده توسط شرکت صیانور به نیابت از شرکت)
۵,۶۶۵	۰	حصة کوتاه مدت حساب‌های پرداختنی بابت ماشین‌آلات و سیستم پرعیار سازی
۳۲,۲۷۵	۳۲,۳۸۴	

۱۱-۱-۵-۱- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به بدهی به شرکت صیانور بابت انتقال ماشین‌آلات و دستگاه‌های مورد نیاز می‌باشد.

۱۱-۱-۶- دلیل افزایش بدهی شرکت به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده شش ماهه اول نسبت به سال گذشته افزایش ۱ درصدی نرخ این مالیات، نرخ خدمات و عدم قطعی نرخ قرارداد سال جاری می‌باشد.

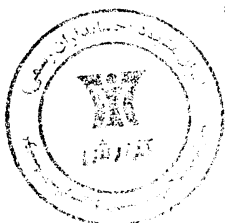
مانده	بدهکار	بستانکار	اول دوره
۴,۲۶۰	۴,۲۶۰	۰	
۱۴,۶۹۹	۱۴,۵۷۸	۴,۱۳۹	طی دوره
۱۴,۶۹۹			پایان دوره

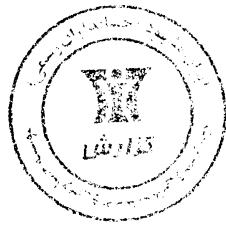
۱۱-۱-۷- دلیل افزایش صندوق پس انداز کارکنان نسبت به سال گذشته بدهکار بودن شرکت به صندوق به علت عدم تامین نقدینگی و در نتیجه عدم تخصیص و پرداخت وام به اعضاء می‌باشد.

۱۱-۲- پرداختنی بلندمدت:

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	غیر تجاری:
میلیون ریال	میلیون ریال	اموال و ماشین‌آلات
۴,۹۰۵	۰	
۴,۹۰۵	۰	

۱۱-۲-۱- پرداختنی بلندمدت، حصه بلندمدت حساب‌های پرداختنی به شرکت توسعه معدنی و صنعتی صیانور (سهامی عام) بابت انتقال اموال و ماشین‌آلات در سنوات گذشته بوده است.





شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص)

گزارش مالی، میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۲- مالیات پرداختنی

- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.
- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات عملکرد (مالیات پرداختنی) برای سال‌های ۱۳۹۳ تا دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ به شرح جدول ذیل است:
(تجدید ارائه شده)

نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مالیات						سود(زیان)		سال مالی
		مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات	ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲۹,۴۸۳	۲۹,۴۸۳	۳۰,۲۱۹	۲۷,۸۳۸	۱۱۱,۳۵۱	۱۱۲,۵۳۱	۱۳۹۲ سال	
رسیدگی نشده	۳۷,۵۶۵	۰	۳۷,۵۶۵	۰	۰	۳۷,۵۶۵	۱۵۰,۲۵۹	۱۵۱,۲۲۳	۱۳۹۳ سال	
رسیدگی نشده	۰	۱۳,۳۴۱	۰	۰	۰	۱۳,۳۴۱	۵۳,۳۶۳	۵۳,۵۲۴	۶ماهه ۱۳۹۴	
	۳۷,۵۶۵	۱۳,۳۴۱								
	(۸۳۲)	۰								
	۳۶,۷۳۳	۱۳,۳۴۱								
									پیش برداخت های مالیاتی	

پیش برداخت‌های مالیاتی

شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- سود سهام پرداختنی

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳۵,۵۱۳	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور
۰	۲۴,۷۸۴	سایر
۰	۳	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات
۰	۶۰,۳۰۰	

۱۴- ذخایر

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۳۴۳	۱۵,۹۴۴	۱۴-۱	ذخیره هزینه‌های پرداختنی
۱۶,۳۴۳	۱۵,۹۴۴		

۱۴-۱ ذخیره هزینه‌های پرداختنی عمدتاً مربوط است به مبلغ ۳,۳۰۰ میلیون ریال پاداش تولید ۶ ماهه دوم سال، مبلغ ۲,۵۶۴ میلیون ریال کمک هزینه سفر کارکنان، مبلغ ۳۶ میلیون ریال بن کارت غیرنقدی کارکنان و مبلغ ۹,۵۴۰ میلیون ریال بابت تعمیرات در حال انجام در پایان سال مالی با توجه به عدم وجود نقدینگی لازم جهت انجام تعمیرات معمول و مورد نیاز ماشین‌آلات در زمان مناسب و عدم امکان توقف آن‌ها تا زمان تامین محصول مورد نیاز شرکت صبانور، هزینه‌های تحمیلی با توجه به تخریب‌های رخ داده مربوطه، طبق برگه‌های درخواست و پیش فاکتورهای اعلام شده توسط تعمیرکاران ماشین‌آلات شرکت و بخشی از تعمیرات انجام شده ذخیره اخذ گردیده است.

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۲۹	۵,۰۱۶	مانده در ابتدای دوره
(۵۰۳)	(۲۸۱)	پرداخت شده طی دوره
۲,۱۹۰	۱,۸۷۸	ذخیره تأمین شده
۵,۰۱۶	۶,۶۱۳	مانده در پایان دوره



شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی مابانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- سرمایه

۱۶-۱- سرمایه شرکت در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۹۰ میلیارد ریال شامل ۹۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده است.

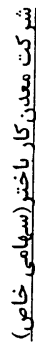
۱۶-۲- ترکیب سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشند:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	
۵۸/۸۹۴	۵۳,۰۰۴,۸۰۲	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور (سهامی عام)
۱۷/۹۲۶	۱۶,۱۳۲,۹۵۲	سایر کارکنان
۱۷/۳۷۱	۱۵,۶۳۴,۱۱۲	غیر کارکنان
۵/۷۹۴	۵,۲۱۴,۶۳۴	یعقوب مرادی
۰/۰۱۰	۸,۹۸۵	شرکت معدن بار صبا (سهامی خاص)
۰/۰۰۵	۴,۵۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
۰/۰۰۰	۱۵	شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص)
۱۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۴۵ اساسنامه مبلغ ۹۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل گردیده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.





گزارش مالی میان دورهای

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی، مانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- درآمد حاصل از ارائه خدمات

بر اساس قرارداد شماره ۵۰۸ مورخ ۱۳۸۸/۷/۲۸ منعقد به شرکت توسعه معدنی و صنعتی صابن‌آورد (سهامی عام) انجام عملیات دانه‌بندی، دیوسازی و تغلیظ سنگ آهن در معادن شهرک، بابعلی و گلائی متعلق به شرکت فوق‌الذکر به شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص) واگذار شده است. با توجه به متمم قرارداد فوق‌الاجرای عملیات از تاریخ ۱۳۸۹/۱/۱ آغاز و مدت آن ۱۰ سال شمسی می‌باشد. حق‌الرحمه هر تن خدمات ارائه شده در سال اول ۱۱۴,۰۰۰ ریال بوده که طبق بند ۳-۲ قرارداد چنانچه طرفین قرارداد جهت سال‌های بعد در ارتباط با تعیین نرخ جدید به توافق نرسند، نرخ حق‌الرحمه ۲۰ درصد نسبت به سال قبل افزایش خواهد یافت. در دوره مالی مورده گزارش نرخ استخراج و دانه‌بندی هر تن سنگ آهن بر عیار بابعلی مبلغ ۳۱۶,۰۶۰ ریال، گلائی ۳۴۸,۳۷۷ ریال و شهرک ۱۷۰,۰۰۰ ریال توافق شده است. در نتیجه بابت خدمات فوق‌الذکر مبلغ ۱۶۲ میلیارد ریال درآمد شناسایی گردیده که به تفکیک معادن به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی میان‌بر ماهه منتهی به

[illegible]

۱۸-۱ طبق الحاقیه قرارداد فی مابین با صبانور، دستگاه‌های پرعیارسازی شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور در اختیار شرکت معدن کار باختر جهت انجام عملیات پرعیارسازی قرار گرفته است. در این رابطه بر اساس هر درصد افزایش عیار در تن (تا سقف ۵۰ درصد) مبلغ ۳۰۰۰۰ ریال حق الزحمه به شرکت معدن کار باختر تعلق می‌گیرد که طی این دوره مبلغ ۵۸۹ میلیون ریال درآمد شناسایی شده است.

تولید کمبود نقدینگی و کاهش نرخ فروش سنگ آهن که از دیدگاه گروه فاقد صرفه اقتصادی می باشد. ۱۸-۲۰ درصد کاهش.

سنگ آهن در آن واحد می باشد.

١٠

شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

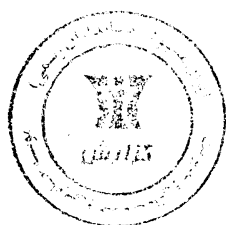
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

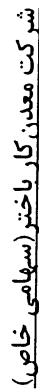
۱۸-۵- جدول مقایسه ای درآمد و بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر است:

درآمد	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۳
				۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۵۲,۵۶۵	۴۱,۹۶۲	۱۰,۶۰۳	۲۰	۲۶	۲	واحد باباعلی
۳۹,۳۶۲	۲۴,۲۲۲	۱۵,۱۴۰	۳۸	۴۰	۴۷	واحد گلالی
۷۰,۰۴۹	۳۷,۶۳۱	۳۲,۴۱۸	۴۶	۵۶	۵۶	واحد شهرک
۱۶۱,۹۷۶	۱۰۳,۸۱۵	۵۸,۱۶۱				

۱۹- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

دوره مالی میانی ۶ماهه منتهی به						یادداشت
۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۳		
باباعلی	گلالی	شهرک	جمع	جمع	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۵۹۷	۳,۷۲۸	۱۲,۵۰۷	۲۵,۸۳۲	۴۴,۱۹۷	۷۰,۳۲۷	دستمزد مستقیم ۱۹-۱
۳۴,۵۸۳	۱۵,۹۳۶	۲۴,۴۸۲	۷۵,۰۰۱	۱۲۰,۱۸۵	۱۹۰,۷۳۵	سربار تولید ۱۹-۱
۴۴,۱۸۰	۱۹,۶۶۵	۳۶,۹۸۹	۱۰۰,۸۳۳	۱۶۴,۳۸۲	۲۶۱,۰۶۲	
۳۶۹	۱۴,۵۰۴	۱۴,۱۰۳	۲۸,۹۷۶	۱۳,۹۴۳	۱۳,۹۴۳	کار در جریان ابتدای سال
(۲,۵۸۸)	(۹,۹۴۶)	(۱۳,۴۶۱)	(۲۵,۹۹۵)	(۱۸,۱۷۴)	(۲۸,۹۷۶)	کار در جریان پایان سال
۴۱,۹۶۲	۲۴,۲۲۲	۳۷,۶۳۱	۱۰۳,۸۱۴	۱۶۰,۱۵۱	۲۴۶,۰۲۹	





گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی، مالی، ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹-۱- هز بنه های، دستمز د مستقیم و سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی میانی ۶ماهه منتهی به

۱۳۹۴/۰۶/۳۱													
جمع				جمع				شهرک		گدالی		باباعلی	
دستمزد مستقیم		سر بار تولید		دستمزد مستقیم		سر بار تولید		دستمزد مستقیم		سر بار تولید		دستمزد مستقیم	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۴۴۴	۳۰,۹۹۴	۸,۶۵۱	۱۳,۰۹۲	۱۲,۹۱۱	۲,۶۵۳	۴,۵۱۷	۲,۳۳۲	۲,۳۳۲	۲,۳۳۲	۲,۳۳۲	۳,۵۶۰	۶,۰۶۲	۶,۰۶۲
۱,۴۴۹	۲,۲۲۶	۷۳۸	۱,۱۳۹	۱,۴۵۹	۳۳۰	۵۶۲	۲۴۴	۲۴۴	۲۴۴	۲۴۴	۳۸۳	۶۵۳	۶۵۳
۴۸۹	۷۵۱	۳۲۲	۵۰۱	۶۲۳	۱۵۲	۲۵۹	۸۹	۸۹	۸۹	۸۹	۱۶۲	۲۷۵	۲۷۵
۰	۳۶,۳۵۶	۰	۲۹,۴۶۴	۱۰,۸۳۹	۰	۷,۱۶۹	۰	۱,۰۶۳	۰	۱,۰۶۳	۰	۲,۶۰۷	۲,۶۰۷
۳۸,۸۳۷	۰	۱۹,۳۸۹	۰	۰	۴,۳۳۹	۰	۳,۹۱۹	۰	۰	۰	۱۱,۸۷۹	۰	۰
۱۹,۷۵۲	۰	۱۲,۷۵۸	۰	۰	۲,۳۰۷	۰	۲,۲۶۱	۰	۰	۰	۳,۴۲۹	۰	۰
۲۶,۲۹۵	۰	۱۷,۴۴۸	۰	۰	۵,۴۴۴	۰	۴۹۴	۰	۰	۰	۲,۰۱۵	۰	۰
۲۲,۸۴۴	۰	۱۸,۶۶۱	۰	۰	۳,۵۴۸	۰	۲,۰۱۰	۰	۰	۰	۱,۷۰۸	۰	۰
۱۴,۰۷۲	۰	۸,۷۱۲	۰	۰	۵	۰	۹۶۹	۰	۰	۰	۳,۳۸۹	۰	۰
۵,۴۱۸	۰	۳,۰۱۳	۰	۰	۹۹۵	۰	۲۲۰	۰	۰	۰	۸۰۸	۰	۰
۵,۷۸۳	۰	۵,۲۹۱	۰	۰	۲۹۶	۰	۸۵۴	۰	۰	۰	۷۶۷	۰	۰
۴,۰۰۸	۰	۲,۹۰۸	۰	۰	۱,۳۷۴	۰	۱۰۸	۰	۰	۰	۳۷۸	۰	۰
۳۱,۳۴۵	۰	۲۲,۹۲۵	۰	۰	۳,۱۳۹	۰	۲,۴۳۶	۰	۰	۰	۶,۲۰۵	۰	۰
۱۹۰,۷۳۵	۷۰,۳۲۷	۱۲۰,۸۱۶	۴۴,۱۹۶	۲۵,۸۳۲	۲۴,۴۸۲	۱۲,۵۰۷	۱۵,۹۳۶	۳,۷۲۸	۳۴,۵۸۳	۹,۵۹۷	۰	۰	۰

دوره و پایان سال مالی، قبل می باشد.

۱۷-۴۰ میلیارد ریال باشد.

۱-۹-۱۰-۲۰
حجم تولید می‌باشد.
نست به سال گذشته و نیز کاهش
کاهش نرخ فروش، محصول
از جمله سمانکاران ناشی از کاهش

شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۳۹	۲,۵۵۰	۲,۳۸۸	۲۰-۱ حقوق، دستمزد و مزایا
۱,۴۴۴	۱,۳۷۲	۱,۰۳۰	۲۰-۲ حق حضور در جلسات و پاداش اعضاء هیئت مدیره و ترمیم حقوق مدیرعامل
۲۰۳	۲۶۶	۳۳۸	۲۰-۱ بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶۹۱	۳۰۰	۳۲۴	هزینه استهلاک دارایی‌ها
۱۹۱	۱۹۰	۲۴۳	۲۰-۱ مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۶۹	۳۱۰	۶۳	هزینه‌های مشاوره‌های قانونی
۵۷	۱۳۸	۶۳	هزینه سیستم‌های مکانیزه و خدمات ماشینی
۹۶۰	۳۱	۳۷	چاپ، فتوکپی و آگهی در روزنامه
۴۶۹	۴۴	۳۶	پست، تلفن و اینترنت
۵۳	۲۰۰	۳۲	هزینه تحقیق و توسعه
۹۹۵	۲۴	۳۰	سوخت اتومبیل اداری (بنزین)
۲۱۱	۲۲	۲۸	هزینه‌های خرید خدمات حسابرسی، بازرسی
۵۲۳	۱۴۷	۲۲	عوارض و هزینه‌های قانونی (ثبت، دادگستری و شهرداری)
۶۰۶	۵۵۹	۲۰	کمک و اعانات
۱۲۷	۴۳	۵۳	تعمیر و نگهداری
۴۶	۳۲	۱۷	مصارف و ملزومات اداری
۴۱	۱۱	۱۷	هزینه پذیرایی
۵۴	۲۸	۳	بیمه
۱۲	۱۴	۰	چاپ بروشور و تبلیغ فروش
۲۸	۸	۰	کرایه حمل لوازم و ابزار اداری
۳۸۰	۹۵	۵۶	سایر
۱۳,۵۰۱	۶,۳۸۴	۴,۷۹۹	

۲۰-۱- افزایش عمده هزینه‌های حقوق و دستمزد ناشی از افزایش سالانه طبق قانون کار می‌باشد.

۲۰-۲- از جمع مبلغ ۱,۰۳۰ میلیون ریال حق حضور و پاداش هیئت مدیره، مبلغ ۳۰ میلیون ریال حق حضور و مبلغ ۱ میلیارد ریال پاداش عملکرد هیئت مدیره می‌باشد.



شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶۴	۴۲۶	۱۶۱	سود حاصل از سپرده‌های بانکی
۳,۷۳۰	۳,۷۳۰	۰	۲۱-۱ سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت
۷۱۷	۰	۰	درآمد حاصل از خدمات پیمان مدیریت پروژه‌های صبانور
۷۴۹	۲۸۴	۰	سایر
۶,۱۶۰	۴,۴۴۰	۱۶۱	

۲۱-۱- سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت شامل سود ناشی از فروش ۶ دستگاه کامیون پیش خرید شده که به محض تحویل گرفتن در سال قبل فروخته شده است.

۲۲- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۴۱۸	برگشت پرداخت خسارت
(۵۸۰)	۰	۰	پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱
(۵۸۰)	۰	۴۱۸	

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



شرکت معدن کار باختر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیات با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بشرح زیر است:

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۵,۴۸۲	۱۲۹,۶۰۰	۵۳,۳۶۳
۳۹,۴۴۴	۱۹,۶۹۱	۲۰,۴۶۲
۱,۶۸۷	۱,۲۸۱	۱,۵۹۷
(۱۵,۰۳۳)	(۴,۲۳۲)	۲,۹۸۱
(۳,۰۲۷)	۱۴,۷۷۴	۲,۳۶۷
۶۵۷	۱,۶۰۰	(۲,۱۲۶)
(۱۸۳,۳۰۷)	(۱۹۰,۶۴۰)	(۷۹,۲۲۰)
۵۶,۶۷۶	۶۶,۷۰۷	۴۵,۷۸۲
۱,۴۶۶	۲۸۴	.
۴۴,۰۴۵	۳۹,۰۶۵	۴۵,۲۰۷

سود عملیاتی

هزینه استهلاک

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(افزایش) کاهش کار در جریان تکمیل

(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا

(افزایش) کاهش سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها

(افزایش) کاهش حساب‌های دریافتی عملیاتی

افزایش (کاهش) حساب‌های پرداختی عملیاتی

سایر درآمدهای غیرعملیاتی

۲۴- مبادلات غیرنقدی

مبادلات غیرنقدی عمده طی سال بشرح زیر است:

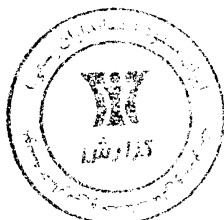
سال ۱۳۹۳	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳,۷۰۰	.	۵,۰۰۰
۳۰,۰۳۶	۱۲,۳۴۱	.
۳۰,۰۰۰	.	.
۳۱,۰۰۰	.	.
۱۴۴,۷۳۶	۱۲,۳۴۱	۵,۰۰۰

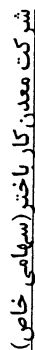
تسویه سود سهام از محل مطالبات- شرکت صبانور

افزایش سرمایه از محل مطالبات

تسویه مطالبات از صبانور از محل واگذاری دستگاه‌های پرعیارسازی

تسویه مطالبات از صبانور از محل انتقال ماشین‌آلات





گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی، مالی، ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۵-۱- شد کت د، تا، بخ ت؛ نامه فاقد هر گونه بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ بوده است.

۲۵-۲- اسناد انتظامی، نزد سایرین به شرح ذیل می باشد:

چک تضمین نزد شرکت صبانور بابت پیش دریافت پروژه‌های عمرانی

۲۵-۳- شکت د، تا، بخ تر؛ نامه فاقد هر گونه تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

۲۶- ووداددهای بعد از تاریخ تر از نامه

و بداد هار، که در دوره بعد از تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، رخ نداده است.

۲۷- معاملات با اشخاص، وابسته

۱-۷۷: معاملات انجام شده با اشخاص، وابسته ط. سال، مورد گزارش، به شرح زیر بوده است:

الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:

سال ۱۳۹۳		۱۳۹۴/۰۶/۳۱										
مانده طلب (بدهی)	سود(زیان) معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	سود(زیان) معامله	ارزش متصفانه معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق ت می باشد؟	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	طرف حساب
۱۰۷,۲۷۱	۱۵۸,۵۶۵	۴۰,۴۶۸	۵۸,۱۶۱	۱۶۱,۹۷۶	۱۶۱,۹۷۶	۱۶۱,۹۷۶	۳۷-۱-۱	*	خدمات استخراج و دانه بندی	سهامدار	تامین مواد اولیه فولاد صبانور	شرکت مادر سهامدار کنترل کننده
	۷۱۷	۷۱۷	-	-	-	-	۳۷-۱-۱	*	خدمات مدیریت پیمان	اصلی و عضو مشترک		
	-	-	۶۸,۹۷۲	۶۸,۹۷۲	۶۸,۹۷۲	۶۸,۹۷۲	۳۷-۱-۱	*	انجام هزینه جاری به نیابت از صبانور			
	-	۵۴,۰۷۵	-	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۳۷-۱-۱	*	خرید ۱ دستگاه بلدوزر برای شرکت			
	-	-	۱۹۷	-	-	-	-	-	انتقال تعهدات شرکت آینده سازان فولاد البرز به شرکت صبانور			
-	-	۱۹۷	-	-	-	-	-	-	انجام هزینه به نیابت از آینده سازان فولاد البرز	سهامدار و عضو مشترک هیئت	ایند سازان فولاد البرز (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره
(۴۷)	-	۴۷	-	-	-	-	-	-	اجاره گرفتن ماشین آلات	سهامدار و عضو مشترک هیئت	متمن بار صبا (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره
۱۱۵	-	۱۱۵	-	-	-	-	-	-	خدمات دانه بندی	عضو مشترک هیئت مدیره و همگروه	شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره و همگروه
(۳۷)	-	۲۷	-	-	-	-	-	-	اجاره گرفتن ماشین آلات	عضو مشترک هیئت مدیره و همگروه	شرکت تولید مواد آهنی (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره و همگروه

۱-۲۷ معاملات مزبور، حاوی روابط شدت‌های، بر بعضی از اساس موافقت‌نامه‌های فی‌مابین صورت پذیرفته است.