

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

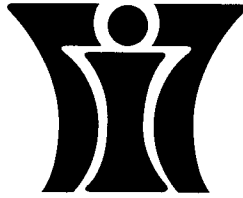
بأنضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورتهای مالی شامل:
۱	تائید 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 حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

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

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

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

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

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۵، ۶ و ۸ صورتهای مالی، سرفصل حسابهای دریافتنی و پیش پرداختها جمعاً شامل مبلغ ۱۵۲۰۲ میلیون ریال اقلام راكد و سنواتی بوده كه در این خصوص مبلغ ۲۸۱۲ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. تا تاریخ این گزارش پیگیریهای شرکت در خصوص وصول و یا بعضاً رفع مغایرت حسابهای فی مابین به نتیجه نرسیده است. همچنین مبلغ ۲۱۲۸۸ میلیون ریال سایر حسابهای پرداختنی و پیش دریافتها به شرح یادداشت های توضیحی ۱۳ و ۱۴ صورتهای مالی راكد و سنواتی می باشد. هرچند تعدیل صورتهای مالی از بابت موارد فوق ضرورت دارد لیکن در شرایط موجود بدلیل عدم دسترسی به مستندات لازم آثار ناشی از تعدیلات مورد لزوم برای این موسسه میسر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

۶-۱- ثبت صورتجلسات مجامع عمومی سال ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ از طریق پیگیری از سازمان خصوصی سازی.

۶-۲- حل و فصل موضوع وصول مطالبات از فولاد خوزستان بابت دمو راژ کشتی های حامل سنگ آهن. (بند ۴ این گزارش)

۶-۳- اقدامات لازم در خصوص استرداد اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران كه موضوع آن خاتمه یافته جمعاً به مبلغ ۴۳۶۸۳ میلیون ریال.

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

۶-۵- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام قبل.

۷- معاملات مندرج در بند "الف" یادداشت توضیحی ۳۲ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹

اصلاحیه قانون تجارت كه طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر كسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، صورت پذیرفته است. نظر این

مؤسسه، به شواهدی حاکی از معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت است. نظر این مؤسسه، به شواهدی حاکی از معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت است. نظر این مؤسسه، به شواهدی حاکی از معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت است. نظر این مؤسسه، به شواهدی حاکی از معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت است.



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

۸- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر گرفتن موارد مطروحه بالا، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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



مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

علیرضا عطوفی

شماره عضویت ۸۰۰۵۴۳

سیاوش مهدی پور روشن

شماره عضویت ۹۱۱۶۶۶

تاریخ: ۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

الف - صورت‌های مالی اساسی:

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود (زیان) انباشته

صورت جریان وجوه نقد

ب - یادداشتهای توضیحی:

تاریخچه فعالیت

مبنای تهیه صورت‌های مالی

خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر اطلاعات مالی

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۵-۶

۶

۶-۸

۸-۲۸

صورت‌های مالی شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۱/۱۵ تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

نماینده

سمت

اعضای هیأت

به نمایندگی
آقای سعید
تفضلی

رئیس هیات مدیره / غیر
موظف

شرکت تامین مواد
اولیه فولاد صبانور
(سهامی عام)

به نمایندگی
آقای مرتضی
علی اکبری

نایب رئیس هیات مدیره
/ غیر موظف

شرکت آینده سازان
فولاد البرز (سهامی
خاص)

به نمایندگی
آقای مهدی
بختیاری

عضو هیات مدیره و
مدیرعامل / موظف

شرکت حمل و نقل
معدن بار صبا
(سهامی خاص)



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)
ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال		داراییهای جاری:
۲۱,۳۷۲	۲,۰۰۵	۱۳	حسابهای پرداختی تجاری	۷,۱۴۴	۳,۵۳۰	۴	موجودی نقد
۳۳,۲۳۲	۷۸,۴۹۲	۱۴	سایر حسابهای پرداختی	۳۲,۵۸۲	۳۶,۰۶۷	۵	حسابهای دریافتی تجاری
۱,۸۲۰	۰	۱۵	ذخیره مالیات	۲۸,۰۹۳	۳۷,۸۵۷	۶	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۱۲,۱۵۰	۶,۱۵۰	۱۶	سود سهام پرداختی	۵,۴۶۳	۱,۵۹۱	۷	موجودی کالا
۱۲,۷۴۲	۱۲,۷۴۲	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی	۲۱,۷۸۱	۸۹,۸۰۹	۸	سفرات و پیش پرداختها
۸۱,۳۱۶	۹۹,۳۸۹		جمع بدهیهای جاری	۹۵,۰۶۳	۱۶۸,۸۵۴		جمع داراییهای جاری
۸۹۹	۹۴۷	۱۸	بدهیهای غیر جاری:				داراییهای ثابت غیر جاری:
۸۹۹	۹۴۷		ذخیره مرزبانی پایان خدمت کارکنان	۴۱,۰۶۹	۲۸,۰۷۵	۹	داراییهای ثابت مشهود
۸۲,۲۱۵	۱۰۰,۳۳۶		جمع بدهیهای غیر جاری:	۴۲۲	۴۱۲	۱۰	داراییهای ثابت نامشهود
			جمع بدهیها	۱	۵,۱۹۰	۱۱	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۲,۷۵۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۹	حقوق صاحبان سهام:	۲,۲۹۷	۲,۴۵۱	۱۲	سایر داراییها
۶۸,۵۱۰	۰	۱۹	سرمایه (۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰) سهم ده هزار ریالی	۴۳,۷۸۹	۳۶,۱۲۸		جمع داراییهای غیر جاری
۴۳۹	۴۳۹	۲۰	تماماً "پرداخت شده"				
۱۳,۶۱۱	۰	۲۱	وجه تخصیص یافته جهت افزایش سرمایه				
(۳۸,۶۷۴)	۴,۲۰۷		اندوخته قانونی				
۵۶,۶۳۷	۱۰۴,۶۴۶		سایر اندوخته ها				
۱۳۸,۸۵۲	۲۰۴,۹۸۲		سود (زیان) انباشته				
			جمع حقوق صاحبان سهام				
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۸,۸۵۲	۲۰۴,۹۸۲		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشند.

شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۶,۱۵۳	۱۳۴,۱۷۲	۲۲ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۱۵۱,۶۳۶)	(۱۱۰,۳۱۳)	۲۳ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱۴,۵۱۷	۲۳,۸۵۹	سود ناخالص
(۳۳,۰۶۹)	(۳۷,۷۴۲)	۲۴ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۶۵	(۴,۳۰۸)	۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۳۲,۸۰۴)	(۴۲,۰۵۰)	
(۱۸,۲۸۷)	(۱۸,۱۹۱)	سود (زیان) عملیاتی
۰	۵۵,۵۳۷	۲۶ سود استثنایی
۲,۰۸۶	۵,۵۳۵	۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۰۸۶	۶۱,۰۷۲	
(۱۶,۲۰۱)	۴۲,۸۸۱	سود (زیان) خالص
گردش حساب سود (زیان) انباشته		
(۱۶,۲۰۱)	۴۲,۸۸۱	سود (زیان) خالص
(۱۷,۴۱۱)	(۳۲,۹۳۱)	زیان انباشته در ابتدای سال
(۵,۰۶۲)	(۵,۷۴۳)	۲۷ تعدیلات سنواتی
(۲۲,۴۷۳)	(۳۸,۶۷۴)	زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۳۸,۶۷۴)	۴,۲۰۷	سود (زیان) انباشته در پایان سال

از آنجاییکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۸	(۳۷,۴۳۸)
بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی	۴,۱۰۴	۹۶۸
سود دریافتی بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت	.	.
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۴,۱۰۴	۹۶۸
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱,۸۲۰)	(۱,۱۵۳)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
وجه دریافتی بابت فروش دارایی ثابت	۴۹,۲۵۷	.
وجه پرداختی جهت تحصیل دارائیهای ثابت مشهود	.	(۶,۸۳۸)
وجه دریافتی (پرداختی) بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۵,۱۸۹)	(۱)
خالص افزایش (کاهش) سایر دارائیها	(۱۵۴)	۷۵
وجه پرداختی جهت تحصیل دارائیهای نامشهود	(۱۹)	(۱۲۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	۴۳,۸۹۵	(۶,۸۸۵)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۸,۷۰۲)	(۴۴,۵۰۸)
فعالیت‌های تامین مالی:		
علی الحساب افزایش سرمایه	۵,۱۲۸	۳۵,۲۰۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۳,۵۷۴)	(۹,۳۰۸)
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۷,۱۴۴	۱۶,۱۸۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۴۰)	۲۶۵
مانده وجه نقد در پایان سال	۳,۵۳۰	۷,۱۴۴
مبادلات غیرنقدی	۴,۷۹۱	۲۶,۲۱۲

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



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱. تاریخچه فعالیت:

۱-۱- کلیات :

شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص) براساس تبصره ۲ لایحه قانون ادغام شرکت ملی ذوب آهن ایران و شرکت ملی صنایع فولاد ایران و تشکیل شرکت ملی فولاد ایران مصوب جلسه ۱۳۵۸/۰۹/۲۸ شورای انقلاب اسلامی ایران و به استناد ماده ۲ اساسنامه شرکت ملی فولاد ایران تشکیل گردیده و در تاریخ ۱۳۶۴/۰۱/۲۰ تحت شماره ۵۵۸۲۵ نزد اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

لازم بذکر است نام شرکت براساس مصوبه مورخ ۱۳۸۳/۲/۸ (روزنامه رسمی شماره ۳۲/۱۸۰۴ مورخ ۸۲/۳/۱۷) در اداره ثبت شرکتها از شرکت خدمات بازرگانی فولاد ایران به بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران تغییر یافته است. شرکت براساس تصویبنامه هیات واگذاری به شماره ۱۱۲۵۴ سال ۱۳۸۸ در لیست واگذاری قرار گرفت که در سال ۱۳۹۰ قیمت پایه هر سهم به مبلغ ۸۱/۱۱۵ ریال تعیین و ۹۶/۴٪ سهام شرکت در سال ۱۳۹۱ در فرابورس عرضه گردید که در تاریخ ۹۱/۲/۱۰ سهام شرکت به قیمت پایه ۱۳۳/۱۰۰ ریال واگذار و طی اطلاعیه ۳۸۲ مورخ ۹۱/۳/۸ شرکت فرابورس به شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور واگذار و این معامله قطعی گردید .

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت :

شرکت طبق اساسنامه بصورت بازرگانی و انتفاعی اداره شده و بموجب ماده ۲ اساسنامه موضوع فعالیت آن عبارتست از :

۱-۲-۱. انجام کلیه عملیات بازرگانی در زمینه خرید و فروش کالا اعم از مواد اولیه ، تجهیزات و ماشین آلات ، لوازم و نظایر آن در بازارهای داخلی و خارجی بصورت عمده و جزئی و بطور مستقیم و یا بامشارکت اشخاص حقوقی .

۱-۲-۲. انجام کلیه خدمات بازرگانی در زمینه های توزیع و ترخیص و بیمه امور گمرکی و انبارداری.

۱-۲-۳. انجام خدمات مشاوره ای در مراحل مختلف مربوط به قراردادهای خرید و فروش کالا و تجهیزات و خدمات و نظایر آن. انجام خدمات مشاوره ای و پیمان مدیریت در زمینه های احداث و تاسیسات خدمات فنی مهندسی، راه و ساختمان و ابنیه در داخل و خارج از کشور و هر گونه عملیات

۱-۲-۴. اکتشاف، استخراج، بهره برداری از مواد معدنی و تولید محصولات فولادی و کنسانتره، گندله و غیره، مشارکت در سرمایه گذاری با اشخاص حقیقی و حقوقی اعم از داخلی و خارجی. ایجاد و تاسیس شرکت های جدید در داخل و خارج از کشور و اخذ تسهیلات مالی و خدماتی از بانکها و موسسات اعتباری غیر بانکی طبق قوانین و مقررات مربوطه.

۱-۲-۵. انجام کلیه امور معاملاتی و مبادرت به سایر عملیات که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم در چارچوب قوانین و مقررات جاری کشور برای تحقق اهداف شرکت لازم و یا مفید بوده یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

۱-۳- برنامه های آتی مدیریت :

۱-۳-۱. بهره برداری از دستگاههای بریکت و شریدر و گیوتین خریداری شده در بخش عملیات بازرگانی ضایعات و قراضه

۱-۳-۲. توسعه فعالیتها در بخش کانی های فلزی

۱-۳-۳. توسعه فعالیتها در بخش ماشین آلات و لوازم و تجهیزات مورد سفارش شرکتهای گروه

۱-۴- تعداد کارکنان :

میانگین تعداد کارکنان طی دوره شرح ذیل می باشد.

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
نفر	نفر
۲۸	۲۹
قراردادی	
۲۸	۲۹



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً "بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است."

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی کالا:

موجودی کالا به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش تک تک اقلام، ارزشیابی می شود، در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت بعنوان " ذخیره کاهش ارزش موجودی کالا " شناسایی می شود، بهای تمام شده موجودیها به روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۳-۲- سرمایه گذاریها:

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسایی می شود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود:

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

۳-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر برآوردی داراییهای مربوط (با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای مندرج در ذیل محاسبه می شود.

دارائیه‌ها	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷٪	نزولی
ماشین آلات	۱۰ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثه اداری و PC	۱۰ ساله و سه ساله	مستقیم
نرم افزار سیستم	۴ ساله	مستقیم

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شودو مورد بهره برداری قرارمی گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا محاسبه می شود. مضافاً اینکه نرخها، روشها و مقررات مورد عمل در مورد استهلاك دارایی های ثابت با مفاد قانون مالیاتهای مستقیم مطابقت دارد.



۳-۴- مخارج تامین مالی:

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به داراییهای واجد شرایط مربوط به خریدهای خارجی جهت شرکت‌های گروه است.

۳-۵- درآمدها:

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

۳-۶- تسعیر ارز:

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

۳-۷- ذخیره مزایای پایان

خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۴-۱ موجودی نزد بانکها	۳,۰۴۹	۶,۵۹۰
۴-۲ موجودی صندوق ارزی	۴۸۱	۵۱۲
موجودی صندوق ریالی	۰	۴۲
	<u>۳,۵۳۰</u>	<u>۷,۱۴۴</u>

۴-۱- مبلغ ۵۳۴ میلیون ریال از موجودی نزد بانکها عبارت است از هم ارز ریالی ۴۵۹ دلار آمریکا نزد بانک ملت و هم ارز ریالی ۱۷,۵۶۸ یورو نزد بانک توسعه صادرات می باشد که با نرخ ارز مرجع تسعیر شده است.

۴-۲- مبلغ ۴۸۱ میلیون ریال از موجودی صندوق ارزی عبارت است از هم ارز ریالی ۱۴۷۶۸ دلار آمریکا می باشد که با نرخ مبادله ای تسعیر شده است.



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	خالص	خالص
	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
۵-۱	۳۳,۳۸۵	۰	۳۳,۳۸۵	۲۸,۹۶۲
۵-۲	۲,۰۳۸	۰	۲,۰۳۸	۳,۰۳۸
	۶۴۴	۰	۶۴۴	۵۸۲
	۳۶,۰۶۷	۰	۳۶,۰۶۷	۳۲,۵۸۲

۵-۱- طلب از شرکت ذوب آهن غرب کشور بابت فروش قطعات و لوازم یدکی و مصرفی جهت تجهیز کارخانه گندله سازی همدان می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی این مبلغ وصول نگردیده است.

۵-۲- طلب از شرکت ذغال سنگ کرمان بابت بهای چوب معدنی روسی می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال آن وصول شده است.

۶- سایر حسابهای دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	خالص	خالص
	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
۶-۱	۱,۸۴۱	۰	۱,۸۴۱	۱,۸۴۱
۶-۲	۳۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰	۰
۶-۳	۴۸۲	۰	۴۸۲	۱۶,۸۰۹
۱۴-۲	۱,۴۴۴	۰	۱,۴۴۴	۱,۴۴۴
۱۴-۳	۰	۰	۰	۵,۸۳۰
	۹۹۲	۰	۹۹۲	۰
	۱,۴۹۵	۰	۱,۴۹۵	۱,۰۸۷
	۱,۹۸۹	۰	۱,۹۸۹	۱,۷۷۱
	۳,۳۰۴	(۲,۸۱۲)	۴۹۲	۳۲
	۴۱,۵۴۷	(۲,۸۱۲)	۳۸,۷۳۵	۲۸,۸۱۴
	(۸۷۸)	۰	(۸۷۸)	(۷۲۱)
	۴۰,۶۶۹	(۲,۸۱۲)	۳۷,۸۵۷	۲۸,۰۹۳

۱۲ کسر می شود: حصه بلند مدت وام کارکنان



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۶-۱- طلب از شرکت ملی فولاد ایران از بابت واردات آهن آلات در سنوات قبل می باشد ، در این ارتباط مبلغ ۴/۸ میلیارد ریال عوارض اضافی توسط شرکت ملی فولاد ایران به نیابت از طرف شرکت بدون اطلاع این شرکت دروجه سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان پرداخت و بحساب بدهی شرکت منظور نموده ،لیکن بدهی مزبور بدلیل پرداخت قبلی توسط شرکت مورد پذیرش واقع نشده و متقابلا شرکت ملی فولاد ایران نیز مبلغ ۱/۸ میلیارد ریال از طلب این شرکت را بلوکه نموده است . با توجه به مراتب فوق و نیز عدم تعیین تکلیف نهایی مبلغ مزبور با سازمان حمایت ، اقدامات شرکت به منظور آزادسازی مبلغ بلوکه شده و حل و فصل موضوع تا تاریخ ترازنامه به نتیجه قطعی نرسیده است .

۶-۲- طلب از شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر بابت فروش انبار بند عباس می باشد که این مبلغ پس از انتقال سند بنام شرکت گل گهر تسویه خواهد شد.

۶-۳- مبلغ اسناد دریافتنی مربوط به دریافت ۲ فقره چک از آقای اسماعیل یزدانی بابت اجاره طبقه اول ساختمان میرعماد می باشد.

۷- موجودی کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹	۹
۵,۴۲۹	۱,۵۵۶
۲۵	۲۶
۵,۴۶۳	۱,۵۹۱

موجودی آهن آلات
موجودی قراضه آهن آلات
موجودی قطعات و لوازم یدکی



۸- سفارشات و پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۱	۶۵,۸۰۶	۰
سفارشات خارجی - خرید کالا		
پیش پرداختها:		
۸-۲	۲۱,۵۸۹	۲۰,۱۳۶
خرید کالا و خدمات		
۸-۲	۲,۴۱۴	۱,۶۴۵
سایر		
	۲۴,۰۰۳	۲۱,۷۸۱
	۸۹,۸۰۹	۲۱,۷۸۱

۸-۱- مبلغ فوق بابت خرید تجهیزات دستگاه حفاری و تجهیزات آزمایشگاهی در مرحله ثبت سفارش و خرید دستگاههای بریکت و شریدر، در مرحله ترخیص می باشد.

۸-۲- پیش پرداختها به تفکیک بشرح زیر می باشد.

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۲-۱	۸,۲۸۰	۷,۲۰۰
مهدی احمدی		
۸-۲-۲	۶,۴۰۷	۶,۴۰۷
شهرام وهابی		
۸-۲-۳	۱,۹۰۰	۰
محمد جواد جوادى		
۸-۲-۴	۱,۸۶۴	۵۵۷
طوس اندیشان صبا		
۸-۲-۵	۱,۵۴۷	۰
شرکت پارس متال		
پیش پرداخت مالیات تکلیفی	۱,۳۴۴	۹۱۹
فروشگاه کهکشان کامپیوتر	۸۰۱	۰
۸-۲-۶	۳۴۷	۳,۲۰۴
عسگری - وکیل حقوقی		
اکبری فریمانی جواد	۰	۶۲۰
شرکت نیروساز پارس	۷۲۳	۷۲۳
شرکت فولاد آذربایجان	۰	۳۱
شرکت ذوب آهن اصفهان	۰	۵
سایر	۷۹۰	۲,۱۲۵
	۲۴,۰۰۳	۲۱,۷۸۱

۸-۲-۱- مبلغ ۸/۲ میلیارد ریال پیش پرداخت به مهدی احمدی، بابت خرید ۳۲ هزار تن سنگ آهن هماتیت دانه بندی شده (به ازای هر تن ۴۵۰ هزار ریال) طی الحاقیه قرارداد شماره ۱۳۴۹ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۱ می باشد. طی پیگیری حقوقی بعمل آمده رای دادگاه به نفع شرکت صادر شده ولیکن بعلت اعتراض آقای احمدی پرونده در جریان رسیدگی مجدد می باشد که باتوجه به رای صادره اولیه هزینه های دادرسی و وکالت و... به حساب بدهکاری ایشان منظور شده و چک تضمین اخذ گردیده است.

۸-۲-۲- مبلغ ۶/۴ میلیارد ریال پیش پرداخت به شهرام وهابی، بابت خرید ۵۰ هزار تن سنگ آهن مگنتیت دانه بندی شده (به ازای هر تن ۲,۵۰۰ هزار ریال) طی قرارداد شماره ۱۳۰۶ مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۰۴ می باشد. طی پیگیری حقوقی رای دادگاه بدوی به نفع شرکت صادر ولیکن بعلت اعتراض آقای وهابی پرونده در شعبه ۱۷ دادگاه تجدید نظر در جریان رسیدگی مجدد می باشد که سفته تضمینی اخذ گردیده است.

۸-۲-۳- مبلغ پیش پرداخت به آقای جوادى بابت تجهیز ساختمان مرکزی صبانور طی قرارداد شماره ۹۳/۲۸۶۶/د می باشد.

۸-۲-۴- مبلغ ۱/۸ میلیارد ریال پیش پرداخت به شرکت طوس اندیشان صبا، بابت خرید ۳,۵۰۰ تن سنگ آهن مگنتیت طی قرارداد ۹۲/۲۶۵۲/د مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۰۳ و ۳۰۰۰ تن سنگ کرومیت طی قرارداد ۹۳/۰۶/۱۱/د مورخ ۹۳/۰۶/۱۱ می باشد و درمقابل پیش پرداخت وثیقه ملکی اخذ گردیده است.

۸-۲-۵- مبلغ پیش پرداخت به شرکت پارس متال بابت خرید گلوله چدنی به شماره قرارداد ۴۵/۹۳/د می باشد.

۸-۲-۶- مبلغ پیش پرداخت به آقای عسگری جهت ۲ فقره پرونده حقوقی بابت پیگیری مطالبات شرکت می باشد. با توجه به مختموم شدن پرونده های بانک ملت، زمین جلفا و بندر عباس و اخذ رای قطعی پرونده های احمدی و آتش سوزی نورد ایران، حساب پیش پرداخت ایشان کاهش گردید.



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۹- داراییهای ثابت مشهود

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال		شرح اقلام
۱۳۹۲/۱/۲۹	۱۳۹۳/۱/۲۹	مانده در پایان دوره	استهلاک داراییهای فروخته شده	استهلاک در دوره مالی	مانده در ابتدای دوره	
۱۶,۶۳۶	۱۳,۸۹۲	۰	۰	۰	۱۳,۸۹۲	زمین
۱۶,۷۹۵	۴,۴۳۰	۱,۱۷۰	(۳,۲۳۰)	۱,۳۲۹	۳,۱۷۱	ساختمان
۲,۵۳۷	۴,۹۵۰	۳,۰۳۱	۰	۱,۶۶۶	۱,۳۶۵	وسایل نقلیه
۴,۳۶۷	۳,۱۳۱	۱,۸۷۶	(۱,۸۷)	۶۶۶	۱,۳۹۷	اثاثیه اداری
۳۰۳	۲۲۷	۵۳۵	۰	۷۶	۴۵۹	ماشین آلات و تجهیزات
۴۰,۶۳۸	۲۶,۶۳۰	۶,۶۱۲	(۳,۵۱۷)	۳,۷۳۷	۳۳,۱۲۲	جمع دارایی های ثابت
۴۳۱	۱,۴۴۵	۰	۰	۰	۱,۴۴۵	دارایی های در جریان تکمیل
۰	۰	۰	۰	(۹۲۰)	۰	پیش پرداخت سرمایه ای
۴۱,۰۶۹	۲۸,۰۷۵	۶,۶۱۲	(۳,۵۱۷)	۳,۷۳۷	۳۴,۶۸۷	جمع دارایی های ثابت

۹-۱ کاهش زمین و ساختمان به مبلغ ۱۷,۱۱۰ میلیون ریال بابت فروش ۲ قطعه زمین شش دانگ به مساحت ۷۷۲ مترمربع و ۴۲۵۵ مترمربع با کاربری انبار و عرصه و اعیان به قیمت کارشناسی ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال که سود حاصل از فروش به مبلغ ۵,۵۳۷ میلیون ریال در سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (به شرح یادداشت ۲۶ صورت های مالی) شناسایی شده است.

۹-۲ اضافات وسایل نقلیه به مبلغ ۴,۰۷۹ میلیون ریال بابت خرید ۳ دستگاه خودرو آوانته ، هیوندای آی - ایکس و پرشیا می باشد.

۹-۳ کاهش اثاثیه و منصوبات اداری به مبلغ ۸۷۸ میلیون ریال بابت فروش اثاثیه و منصوبات انبار بندر عباس می باشد.

۹-۴ داراییهای در جریان تکمیل مربوط به احداث سوله و اخذ مجوز های لازم در این خصوص می باشد و درسد پیشرفت آن تا تاریخ تهیه صورت های مالی در حد اخذ مجوز های قانونی و برآورد تکمیلی آن تا پایان سال ۹۴ می باشد.

شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	استهلاک انباشته	داراییها	
ارزش دفتری	ارزش دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۹۷	۱۹۷	۰	۱۹۷	انتخاب برق
۹۷	۶۷	(۷۵)	۱۴۲	نرم افزار سیستم مالی
۱۱۵	۱۱۸	۰	۱۱۸	اشتراک تلفن و تلکس
۸	۸	۰	۸	انتخاب آب
۵	۲۲	۰	۲۲	انتخاب گاز
۴۲۲	۴۱۲	(۷۵)	۴۸۷	

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۴,۷۹۱		پیش پرداخت خرید سهام شرکت صابور ایرانیان
۱	۳۹۹	۱۱-۱	سرمایه گذاری در شرکتهای گروه
۱	۵,۱۹۰		

۱۱-۱ سرمایه گذاری در شرکتهای گروه به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تعداد سهام	
خالص	خالص	ارزش اسمی	
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	
۱	۱	۱,۰۰۰	شرکت آینده سازان فولاد البرز
۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت ذوب آهن غرب کشور
۰	۲۹۸	۸۵,۰۰۰	شرکت آهن کردستان
۱	۳۹۹	۱۸۶,۰۰۰	

سرمایه گذاری بلندمدت شرکت، بابت انتقال ۱۰۰۰ سهم مدیریتی به ارزش هر سهم ۱۰۰۰ ریال شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص) طبق توافقنامه ۲۵۷۵/ص مورخ ۱۳۹۱/۰۱/۳۱ و انتقال ۱۰۰۰ سهم ذوب آهن غرب کشور طبق نامه شماره ب/ش/۳۲۳۷/مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۸ از شرکت صابور و انتقال ۲۵۰۰ سهم شرکت آهن کردستان از شرکت آینده سازان فولاد البرز به شرکت می باشد.

۱۲- سایر داراییها

۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۶۰	۹۶۰	۱۲-۱	زمین زرد کرمان
۶۰۰	۶۰۰	۱۲-۱	زمین ورامین
۷۲۱	۸۷۸	۶	حصه وام های بلند مدت
۱۶	۱۳		کارت رفاهی
۲,۲۹۷	۲,۴۵۱		

۱۲-۱- زمین های بلا استفاده شرکت واقع در زرد کرمان به متراژ ۱۸۵۰۰ متر مربع و ورامین به متراژ ۲۰۴۶۱ متر مربع می باشد. با توجه به اخذ مجوز از سازمان خصوصی سازی و مصوبه هیئت مدیره اقدامات فروش در جریان می باشد.



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۵۴۵	۰	شرکت SANI بابت خرید منگنز
۶۳۹	۶۶۱	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۱,۱۴۱	۰	شرکت دریا بار خلیج فارس
۰	۸۹۳	جرثقیل آیینی بابت اجاره جرثقیل
۴۷	۴۵۱	سایر
۲۱,۳۷۲	۲,۰۰۵	جمع



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۴۸۷	۶,۴۸۷	۱۴-۱ شرکت آلومینیوم ایران (ایرالکو)
۶,۲۲۵	۶,۲۲۵	۱۴-۱ ذیحسابی شرکت ملی فولاد ایران
۲,۲۱۸	۲,۲۱۸	۱۴-۱ شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران
۱,۳۹۵	۱,۳۹۵	۱۴-۲ کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۰	۴۹,۰۵۴	۱۴-۳ توسعه معدنی و صنعتی صابانور
۱,۷۱۹	۲۱۹	صندوق بازنشستگی کارکنان شرکت ملی فولاد
۲,۲۵۹	۳,۳۸۳	سپرده مکسور از پیمانکاران (بیمه و حسن انجام کار)
۷۶۱	۱,۰۶۴	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۶,۸۷۴	۲,۵۴۱	مالیات ارزش افزوده
۴۱۹	۴۱۹	طرح فرودگاه امام خمینی (ره)
۳۸۰	۴۰۳	سازمان امور مالیاتی- مالیات حقوق و تکلیفی
۱۳۶	۱۶۶	سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۲۲۰	۳۲۷	ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
۴,۱۳۹	۴,۵۹۱	سایر
۳۳,۲۳۲	۷۸,۴۹۲	

۱۴-۱- بدهی به شرکت آلومینیوم ایران و راه آهن جمهوری اسلامی ایران و ذیحسابی شرکت ملی فولاد ایران بابت خرید آهن آلات و ریل در سالهای گذشته می باشد که بتدریج تسویه خواهد شد.

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



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۳-۱۴- گردش حساب شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۵,۱۲۸	ما به التفاوت دریافتنی بابت افزایش سرمایه
۰	(۴,۷۹۱)	پیش پرداخت خرید سهام شرکت صبانور ایرانیان
۸,۴۵۶	۱,۱۱۰	تتمه خدمات انبارداری سنگ آهن
۱۰,۶۹۱	۰	فروش ۷۱۳۶ تن سنگ آهن
(۵,۵۰۰)	(۵,۵۰۰)	علی الحساب دریافتی بابت خرید سنگ منگنز
(۲,۰۰۰)	۲۱,۹۴۵	فروش تجهیزات آزمایشگاهی
(۴,۵۷۸)	(۴,۶۳۲)	دریافتی بابت هزینه حمل سنگ آهن
۰	(۶,۴۰۷)	هزینه حمل سنگ آهن صادراتی
۲,۳۵۵	۲,۳۷۳	مخارج تعمیر ساختمان دفتر مرکزی (متعلق به شرکت صبا نور)
(۲,۵۷۴)	(۴,۸۰۵)	اجاره ساختمان دفتر مرکزی از شرکت صبا نور
(۴۶۰)	(۸۳۶)	خرید ۲ دستگاه خودرو
۰	۱,۶۲۹	خدمات ترخیص کالا
۰	۲۷,۴۴۴	فروش قطعات جهت کارخانه کنسانتره
۰	(۱۱۴,۴۸۱)	تسویه مانده شرکتهای گروه
۰	۴,۰۵۶	خدمات کارشناسی املاک
۰	۳۰,۰۰۰	واریزی بابت علی الحساب
(۵۶۰)	(۱,۲۸۷)	سایر
۵,۸۳۰	(۴۹,۰۵۴)	
(۵,۸۳۰)	۰	انتقال به سایر حسابهای دریافتنی (یادداشت ۶)
۵,۸۳۰	(۴۹,۰۵۴)	





شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- ذخیره مالیات
مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است.
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر است:
۱۳۹۳/۱۲/۲۹

(تجدید ارائه شده)

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	میلیون ریال	میلیون ریال مالیات
------------------------------	-------------	-----------------------

	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی شده	۳۱۵	۰	۳۱۵	۳۱۵	۱,۲۶۹	۰	۰	(۹,۹۵۷)	۱۳۸۹
رسیدگی شده	۰	۰	۱,۲۵۳	۱,۲۴۹	۱,۲۵۳	۰	۰	۸۵	۱۳۹۰
رسیدگی شده	۱,۵۰۵	۶۱۹	۱,۲۸۶	۰	۱,۹۰۵	۰	۰	۷,۶۹۵	۱۳۹۱
موضوع بند ۳ ماده ۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	REF#	۱۳۹۲
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	REF#	۱۳۹۳
	۱,۸۲۰	۶۱۹							
	۰	(۶۱۹)							
	۱,۸۲۰	۰							

کسر می شود: بیش پرداختها

۱۵-۱- جلسه رسیدگی در جهت اجرای بند ۳ ماده ۹۷ در خصوص پرونده مالیاتی سال ۹۲ در تاریخ ۲۳/۱۲/۹۳ تشکیل گردید که تا کنون توسط هیات رای صادر نگردیده است.

۱۵-۲- جهت مالیات عملکرد سال جاری با توجه به معافیت های قانونی و همچنین احتساب مالیات مقطوع بابت فروش داراییهای ثابت (زمین) ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۶- سود سهام پرداختنی

سود پرداختنی بابت سود تخصیص یافته از محل سود انباشته سنوات قبل از سال ۱۳۸۲ به مبلغ ۶,۱۵۰ میلیون ریال می باشد.

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات مالی دریافتی بابت مبالغ دریافتی از سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران به مبلغ ۱۲,۷۴۲ میلیون ریال بصورت قرض الحسنه و مدت زمان بازپرداخت ۲۴ ماهه از تاریخ ۱۳۸۹/۷/۳۰ الی ۱۳۹۱/۶/۳۰ می باشد که برای پرداخت وام به معادن خصوصی موضوع قرارداد ۱۲۵ مورخ ۱۳۸۴/۵/۲۶ و الحاقیه های آن بوده است که در این خصوص با توجه به پیگیریهای سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران در صورت گشایش نقدینگی تسویه خواهد شد.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال بشرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹۹	۴۸۶	مانده در ابتدای سال
(۴۸۰)	(۱۶۶)	پرداخت شده طی سال
۵۲۸	۵۷۹	ذخیره تامین شده طی سال
۹۴۷	۸۹۹	



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت منقسم به ۱۰/۰۰۰/۰۰۰ سهم ده هزار ریالی با نام تماماً" پرداخت شده می باشد.

سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

ترکیب سهامداران	درصد سهام	تعداد سهام
شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۹۹.۰۹	۹,۹۰۸,۹۹۴
شرکت آینده سازان فولاد البرز	۰	۱
شرکت حمل و نقل معدن بار صبا	۰	۱
سهام ترجیحی - کارکنان (۴۱ نفر)	۰.۹۱	۹۱۰۰۴
	۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۹-۱- وجوه تخصیص یافته جهت افزایش سرمایه

بر مبنای آخرین صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۸ افزایش سرمایه از مبلغ ۱۲,۷۵۱ میلیون ریال به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (به میزان ۸۷,۲۴۹ میلیون ریال) از محل مطالبات، آورده نقدی و سایر اندوخته ها مورد تصویب قرار گرفت و اختیار عملی نمودن افزایش سرمایه به هیأت مدیره شرکت واگذار گردیده است که در تاریخ ۱/۳۰/۹۳ افزایش سرمایه در اداره ثبت شرکتها به تایید رسید.

۱۹-۲- قابل ذکر اینکه، تا زمان پرداخت آخرین قسط توسط سهامدار عمده به سازمان خصوصی سازی ،سهام بنام شرکت صبانور منتقل نخواهد شد. لذا امکان صدور سهام وثیقه برای مدیران وجود نداشته است.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه ، مبلغ ۴۳۹ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است . بموجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ،انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء درهنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۱- سایر اندوخته ها

مانده سایر اندوخته ها از اقلام زیر تشکیل گردیده است .

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
اندوخته توسعه و تجهیز	۱۹-۱	۹,۵۰۰
اندوخته تسعیر ارز	۱۹-۱	۴,۱۱۱
		۱۳,۶۱۱



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۲- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		
میلیون ریال	مقدار- تن	میلیون ریال	مقدار- تن	
۰	۰	۴۴,۹۶۸	۰	قطعات و لوازم یدکی و مصرفی
۰	۰	۲۴,۸۱۳	۰	تجهیزات آزمایشگاهی
۶,۱۵۰	۱	۱۱,۹۷۶	۱,۰۴۶	قراضه آهن آلات
۹۱,۱۶۴	۱,۴۶۳	۲۰,۴۲۸	۳۰۰	آلومینیوم
۱۴,۷۴۰	۱	۴	۰,۰۳	آهن آلات
۱۲,۹۱۶	۷	۰	۰	سنگ آهن
۲۷,۳۸۸	۲,۸۹۵	۰	۰	سنگ منگنز
۱۵۲,۳۵۸		۱۰۲,۱۸۹		جمع فروش داخلی
۰		۲۲,۹۹۳		فروش صادراتی
۱۵۲,۳۵۸		۱۲۵,۱۸۲		جمع فروش خالص
۱۳,۷۹۵		۱,۱۱۰		خدمات انبار داری تا مرحله FOB
۰		۱,۶۰۲		خدمات ترخیص کالا
۰		۲,۳۷۸		خدمات اجاره جرثقیل و کامیون کشنده
۰		۳,۹۰۰		خدمات کارشناسی املاک
۱۶۶,۱۵۳		۱۳۴,۱۷۲		جمع فروش داخلی و درآمد ارائه خدمات

۲۲-۱- نرخ های مورد استفاده در فروش طی سال مالی مورد گزارش برحسب شرایط بازار و با تصویب هیات مدیره صورت پذیرفته است.



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۲-۲ - فروش محصولات و درآمد ارائه خدمات شرکت به تفکیک مشتریان بشرح زیر است :

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		نوع کالا و خدمات	
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش		
	میلیون ریال		میلیون ریال		
۸٪	۱۲,۹۱۶	۵۴٪	۶۸,۰۰۲	توسعه معدنی و صنعتی صبانور	امن آلات صحرایی ارتش، قطعات یدکی و مصرفی
۰٪	-	۱۸٪	۲۲,۹۹۳	سی فریت - محمد زاهدی	کالای صادراتی
۰٪	-	۱۶٪	۲۰,۴۲۸	صنعت گستر باربد	شمش آلو مینیوم
۰٪	-	۶٪	۶,۹۰۰	زرین گستر آذر آبادگران	قراضه آهن آلات
۰٪	-	۴٪	۴,۹۹۴	پارس متال	قراضه آهن آلات
۱۸٪	۲۷,۳۸۸	۱٪	۱,۷۸۳	ذوب آهن غرب کشور	قطعات و لوازم یدکی و مصرفی
۰٪	-	۰٪	۸۲	عبداله یادگاری	قراضه آهن آلات
۲۵٪	۳۷,۶۱۷	۰٪	-	پیشگام گستر راسخ	شمش آلو مینیوم
۳۱٪	۴۷,۰۹۹	۰٪	-	ارزش آفرینان عرفان	شمش آلو مینیوم
۴٪	۶,۴۴۹	۰٪	-	شرکت صدف قشم کالا	شمش آلو مینیوم
۴٪	۶,۱۵۰	۰٪	-	فاز تدارک فولاد مبارکه اصفهان	ضایعات
۳٪	۴,۹۱۱	۰٪	-	شرکت سرمایه گذاری مهندسان ایران	آهن آلات
۲٪	۲,۸۰۸	۰٪	-	شرکت اقتصاد صنعت ساسی	میلگرد
۲٪	۲,۳۳۹	۰٪	-	سیوان فاز صنعت	آهن آلات
۱٪	۱,۴۹۵	۰٪	-	سیاوش فرخی	آهن آلات
۱٪	۱,۲۴۰	۰٪	-	شرکت صنعتی کار آهن کسری	آهن آلات
۱٪	۱,۱۵۳	۰٪	-	فرشاد تمجید زاده	آهن آلات
۱٪	۷۹۳	۰٪	-	شرکت مهام مهر پویا	آهن آلات
۱۰۰٪	۱۵۲,۳۵۸	۱۰۰٪	۱۲۵,۱۸۲	جمع فروش خالص	
-	-	-	۲,۳۷۸	ذوب آهن غرب کشور	خدمات اجاره جرنقیل
-	۱۳,۷۹۵	-	۴,۶۶۲	فولاد صبانور	خدمات قراردادی و ترخیص کالای کارشناسی املاک
-	-	-	۱,۹۵۰	آقای محمدی باهر	خدمات کارشناسی املاک
۱۰۰٪	۱۶۶,۱۵۳	۱۰۰٪	۱۳۴,۱۷۲	جمع فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	

۲۲-۳ - جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر است :

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		فروش	
سود (زیان) ناخالص به ناخالص	سود (زیان) ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده		
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۵	۶,۹۱۵	۳۸,۰۵۳	۴۴,۹۶۸	قطعات و لوازم یدکی و مصرفی
-	۳۰	۷,۵۶۲	۱۷,۲۵۱	۲۴,۸۱۳	تجهیزات آزمایشگاهی
(۱)	۳	۵۶۹	۱۹,۸۵۹	۲۰,۴۲۸	شمش آلو مینیوم
۴	۴	۴۹۵	۱۱,۴۸۱	۱۱,۹۷۶	قراضه آهن آلات
۶	۲۵	۱	۳	۴	آهن آلات
۲۶	-	-	-	-	سنگ آهن
۱۳	-	-	-	-	سنگ متگنز
-	۸	۱,۸۳۹	۲۱,۱۵۴	۲۲,۹۹۳	کالای صادراتی
۵۷	۹۹	۲,۶۸۴	۲۸	۲,۷۱۲	خدمات انبارداری و ترخیص کالا
-	۱۱	۲۵۵	۲,۱۲۳	۲,۳۷۸	خدمات اجاره جرنقیل و کامیون کشنده
-	۹۱	۳,۵۳۹	۳۶۱	۳,۹۰۰	خدمات کارشناسی املاک
۹	۱۸	۲۳,۸۵۹	۱۱۰,۳۱۳	۱۳۴,۱۷۲	





شرکت یازگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

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

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۳-۱	میلیون ریال
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۲۵۱۲	۱۴۵۶۴۵
	۱۱۰,۳۱۳	۵,۹۹۱
		۱۵۱,۶۳۶

۲۳-۱ جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۳	سنگ کرومیت	جمع	سنگ آهن	تجهیزات آزمایشگاهی	قطعات و لوازم یدکی	آلومینیوم	قراضه آهن آلات	آهن آلات
میلیون	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون
۲,۷۸۳	۵,۴۶۳	۱۰۳,۹۲۹	۱۵,۹۲۹	۱۷,۲۵۱	۲۵	۰	۵,۴۲۹	۹
۱۴۸,۳۲۵	۵,۲۲۵	۱۰۳,۹۲۹	۱۵,۹۲۹	۱۷,۲۵۱	۳۸,۰۵۴	۱۹,۸۵۹	۷,۶۰۸	۳
۱۵۱,۱۰۸	۵,۲۲۵	۱۰۳,۹۲۹	۱۵,۹۲۹	۱۷,۲۵۱	۳۸,۰۷۹	۱۹,۸۵۹	۱۳,۰۳۷	۱۲
(۵,۴۶۳)	۰	(۱,۵۹۱)	۰	۰	(۲۶)	۰	(۱,۵۵۶)	(۹)
۱۴۵,۶۴۵	۵,۲۲۵	۱۰۷,۸۰۱	۱۵,۹۲۹	۱۷,۲۵۱	۳۸,۰۵۳	۱۹,۸۵۹	۱۱,۴۸۱	۳

موجودی ابتدای دوره (یادداشت ۷)

خالص خرید طی دوره (یادداشت ۱-۱-۲۳)

موجودی آماده برای فروش

موجودی پایان دوره (یادداشت ۷)

بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱-۲۳ تامین کنندگان اصلی کالا به تفکیک مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع کالا	کشور	شرکت فروشنده	سال ۱۳۹۳
سنگ آهن	ایران	کانی صنعت کاسپین	۱۵,۹۲۹
آلومینیوم	ایران	آلمینیوم ایران	۱۴,۳۷۱
تجهیزات آزمایشگاهی	ترکیه	sani	۱۰,۴۳۸
قطعات و لوازم یدکی	ایران	پارس متال	۱۱,۴۴۵
قطعات و لوازم یدکی	ترکیه	seher	۹,۴۱۲
قطعات و لوازم یدکی - قراضه آهن آلات	ایران	اشخاس متفرقه	۸,۴۵۹
قطعات و لوازم یدکی	ایران	کبیر پانل شکوهیه	۵,۴۸۴
آلومینیوم	ایران	آلمینیوم المهدی	۵,۴۸۷
تجهیزات آزمایشگاهی - قطعات و لوازم یدکی - آهن آلات	ایران	سایر شرکتها	۴,۲۸۰
سنگ کرومیت	ایران	معادن اسفندقه	۴,۲۲۵
تجهیزات آزمایشگاهی	ایران	کاربرد فن اوشن	۳,۲۰۰
قطعات و لوازم یدکی	ایران	الکترو بهید	۱,۴۴۴
قطعات و لوازم یدکی	ایران	پارس پلیمر	۱,۲۰۸
تجهیزات آزمایشگاهی	ایران	کارگاه صنعتی البرز	۱,۱۷۸
کرومیت	ایران	طوس اندیشان	۱,۰۰۰
قطعات و لوازم یدکی	ایران	آرین تجهیز آزما	۴۸۲
قطعات و لوازم یدکی	ایران	پارت گستر آوند	۵۷۷
قطعات و لوازم یدکی	ایران	آبگین صنعت حکمتانه	۵۵۳
قطعات و لوازم یدکی	ایران	کیان پارس افزار	۴۲۳
تجهیزات آزمایشگاهی	ایران	پارس آزما	۳۰۵
قطعات و لوازم یدکی	ایران	صنایع شیمی ساختمان آبادگران	۳۲۰
قطعات و لوازم یدکی	ایران	گل الکتریک پارت	۳۰۲
قطعات و لوازم یدکی	ایران	فرآیند تصفیه سبز	۶۴۳
قطعات و لوازم یدکی	ایران	فروشگاه برق و صنعت ایران	۸۹۲
قطعات و لوازم یدکی	ایران	فروشگاه کیان ابزار	۶۲۶
قطعات و لوازم یدکی	ایران	فروشگاه گاز ایران	۴۴۲
قطعات و لوازم یدکی	ایران	فروشگاه ماهان	۸۰۴
			۱۰۳,۹۲۹



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۴- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۳۴۹	۱۰,۵۶۱	۲۴-۱ حقوق و دستمزد و فوق العاده ها
۱,۳۶۴	۸۱۱	هزینه سفر و مأموریت
۰	۳۹۷	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۲,۱۴۷	۳,۶۴۵	بهداشت، درمان، رفاه و آموزش
۹۹۸	۰	قرارداد انجام کار معین
۱,۹۴۶	۴,۰۸۴	حق الزحمه حقوقی و مشاوره
۰	۱۴۷	حق الزحمه حسابرسی
۲۱۱	۱۶۱	نگهداری و انبار
۱,۲۰۷	۱,۵۲۰	عیدی و پاداش
۸۹۳	۱,۶۱۴	اضافه کاری
۲,۲۸۸	۲,۷۴۶	اجاره محل
۲,۷۰۷	۳,۷۶۶	هزینه های استهلاک
۱۸۲	۶۹	آگهی و تبلیغات
۱,۳۷۱	۶۶۵	حمل و نقل
۱,۶۸۸	۲,۴۸۴	مزایای پایان خدمت و مرخصی
۸۲۷	۷۲۲	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۱,۵۸۳	۱,۶۴۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۰۴	۵۲	عوارض شهرداری
۵۵۲	۴۹۲	کتاب و نشریات و حق عضویت
۶۴۹	۶۱۸	آب، برق، گاز، تلفن و سوخت
۱۱۷	۱۴۸	بیمه داراییها و حوادث کارکنان
۳۳۸	۱۱۹	پذیرایی، غذا و آبدارخانه
۲۳۰	۱۴۵	ابزار و ملزومات مصرفی
۱۲۰	۱۶۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۱۵۰	۱۸۴	هزینه های مالی
۲,۱۰۶	۰	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۹۴۲	۷۹۲	سایر
۳۳,۰۶۹	۳۷,۷۴۲	

۲۴-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً "بابت افزایش نرخ حقوق بر مبنای مصوبه قانون کار و افزایش تعداد پرسنل می باشد.



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۵	(۴.۳۰۸)	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
۲۶۵	(۴.۳۰۸)	

۱- ۲۵- زیان ناشی از تسعیر ارز مربوط به تسویه حساب شرکت های sani و seher، که توسط شرکت هلدینگ صورت گرفته است می باشد.

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۱۱۹	۱,۴۳۱	۲۶-۱	درآمد اجاره
۹۶۷	۴,۱۰۴		درآمد ناشی از سود سپرده بانکی
۰	۵۵,۵۳۷	۲۶-۲	سود حاصل از فروش دارایی ها
۲,۰۸۶	۶۱,۰۷۲		

۱- ۲۶- درآمد اجاره در طی دوره مورد گزارش مربوط به اجاره ۳ واحد ساختمان میرعماد بر اساس گزارش کارشناس رسمی می باشند.

۲- ۲۶- سود حاصل از فروش داراییها بابت فروش ۲قطعه زمین شش دانگ به مساحت ۷۷۳۰۰ مترمربع و ۴۲۵۵ متر مربع با کاربری انبار و عرصه و اعیان می باشد.

۲۷- تعدیلات سنوات قبل

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۱۵)	(۳۱۵)	تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹
(۱۰۲)	(۱۰۲)	تعدیل مالیات حقوق سال ۱۳۸۹
(۳,۲۲۰)	(۵,۳۲۶)	تعدیل ارزش افزوده سالهای ۹۰الی ۹۲
(۱,۹۰۵)	۰	تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱
۵۰۰	۰	تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
۹	۰	تعدیل مالیات حقوق سال ۱۳۹۰
(۲۹)	۰	تعدیل مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۱
(۵,۰۶۲)	(۵,۷۴۳)	



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱- ۲۷- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی، اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

سر فصل	مانده طبق صورت های	اصلاحات طبقه بندی	مانده طبق صورت های مالی سال
سایر حسابهای پرداختنی	۲۷,۸۰۴	۵,۴۲۸	۳۳,۲۳۲
ذخیره مالیات	۰	۳۱۵	۳۱۵
سود و زیان انباشته	(۳۲,۹۳۱)	(۵,۷۴۳)	(۳۸,۶۷۴)
	(۵,۱۲۷)	۰	(۵,۱۲۷)

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۸,۱۹۱)	(۱۸,۲۸۷)	سود (زیان) عملیاتی
۳,۷۶۶	۲,۷۰۷	هزینه استهلاک
۴۸	۴۱۳	افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۸۷۲	(۲,۶۸۰)	(افزایش) کاهش موجودی کالا
(۶۸,۰۲۸)	۳,۱۶۶	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختهای عملیاتی
۲,۲۸۸	(۴۳,۹۷۵)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۲۵,۸۹۳	۱۸,۷۰۰	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۰	(۴۴۳)	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
(۶,۰۰۰)	۰	افزایش (کاهش) سود سهام پرداختنی
۱,۴۷۱	۸۵۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (سایر جریان های نقدی)
(۵۴,۸۸۱)	(۳۹,۵۴۵)	



شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۹- مبادلات غیر نقدی

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۳۱۰	۰	علی الحساب افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
۱۷,۵۰۰	۰	واگذاری سرمایه گذاری کوتاه مدت از محل کاهش حسابهای پرداختنی
۴۰۲	۰	تحصیل دارایی ثابت از محل مطالبات
۰	۴,۷۹۱	پیش پرداخت خرید سهام
۲۶,۲۱۲	۴,۷۹۱	جمع مبادلات غیر نقدی

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۰-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه بدهی احتمالی می باشد. ضمناً تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	موضوع	نوع ضمانت	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۲۸,۷۳۷	۲۸,۷۳۷	تضمین پیش پرداخت و علی الحساب دریافتی	چک / سفته	تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۶,۳۶۹	۰	تضمین اعتبارات اسنادی	چک	بانک ملت شعبه استقلال کد ۹۹۴/۸
۳,۱۴۸	۳,۱۴۸	تضمین پیش پرداخت و حسن انجام کار	چک	ملی فولاد ایران
۲,۹۹۰	۲,۹۹۰	تضمین پیش پرداخت و حسن انجام کار	سفته	ذوب آهن اصفهان
۲,۲۴۰	۲,۲۴۰	تضمین پیش پرداخت	چک / سفته	طرح سنگ آهن سنگان
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	تضمین پرداخت بدهی	چک	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
۱,۹۰۹	۱,۹۰۹	تضمین پیش پرداخت و حسن انجام کار	چک / سفته	فولاد خوزستان اهواز
۱,۳۵۴	۱,۳۵۴	تضمین اعتبارات اسنادی	چک	بانک سپه شعبه میدان ولیعصر کد ۲۴۰۰/۴۵
۹۴۰	۰	تضمین پیش پرداخت	چک / سفته	صنایع فولاد خراسان
۳,۵۸۶	۱,۳۰۵	-	-	متفرقه اشخاص
۵۳,۲۷۳	۴۳,۶۸۳			

۳۰-۲- دفاتر شرکت از سال ۱۳۸۹ تاکنون توسط سازمان تأمین اجتماعی قرار نگرفته است. به نظر مدیریت شرکت با توجه به رعایت قوانین و مقررات مربوط، شرکت از بابت موارد فوق مشمول تعهداتی مازاد بر آنچه در دفاتر منعکس گردیده است، نمی باشد.

۳۰-۳- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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





شرکت یازدگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته
 ۲۲-۱ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۳									
رقم به میلیون ریال									
شرح	نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	با مشمول مفاد ماده ۱۶۹ ق.ت.م.ی باشد؟	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود (زیان) ناشی از معامله	مبلغ طلب (بدهی) دریافتان	سود (زیان) ناشی از معامله
شرکت مادر - سهامدار کنترل کننده	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صابور (سهامی عام)	سهامدار اصلی و عضو مشترک هیأت مدیره	تأمین مالی جهت افزایش سرمایه	✓	توسط هیأت مدیره	۲۳,۶۲۸	۰	۶۸,۵۱۰	۰
			اجاره ساختمان دفتر مرکزی	✓	توسط کارشناس رسمی	۲,۵۷۸	۰	۲,۲۸۸	۰
			ازله خدمات لیبارداری تا مرحله FOB	✓	توسط هیأت مدیره	۱,۱۱۰	۰	۱۳,۷۹۵	۰
			فروش ۱۲۶ تن سنگ آهن	✓	توسط هیأت مدیره	۰	۰	۱۲,۹۱۶	۰
			بابت ارزاق و کارت های رفاهی، پرسنل و انتقال ۱۰۰۰ سهم شرکت ذوب آهن	✓	توسط هیأت مدیره	(۱,۲۸۷)	۰	(۵۶۰)	۰
			علی الحساب دریافت بابت خرید سنگ منگنز و فروش تجهیزات آزمایشگاهی و هزینه حمل سنگ آهن	✓	توسط هیأت مدیره	۵,۴۰۶	۰	(۱۲۰,۷۸۸)	۰
			مخارج تعمیر ساختمان دنیامی	✓	توسط هیأت مدیره	۲,۳۷۳	۰	۲,۲۵۵	۰
			خرید آذوقه خودروی سواری	✓	توسط هیأت مدیره	(۸۲۶)	۰	(۴۶۰)	۰
			خدمات ترخیص کالا	✓	توسط هیأت مدیره	۱,۶۲۹	۰	۰	۰
			فروش قطعات و لوازم یدکی و مصرفی جهت کارخانه کساستره	✓	توسط هیأت مدیره	۲۷,۴۴۴	۰	۰	۰
			واریزی بابت علی الحساب	✓	توسط هیأت مدیره	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰
			بابت خدمات کارشناسی املای	✓	توسط هیأت مدیره	۱,۹۵۰	۰	۰	۰
			بابت تسویه شرکتهای گروه	✓	توسط هیأت مدیره	(۱۱۲,۳۸۱)	۰	۰	۰
			پیش پرداخت خرید سهام شرکت صابور ایرانیا	✓	توسط هیأت مدیره	(۴,۷۹۱)	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت SANI	عضو مشترک هیأت مدیره	خرید تجهیزات آزمایشگاهی، حفاری و دستگاههای بریکت و شیردر	✓	توسط هیأت مدیره	(۷۹,۵۰۸)	۰	(۱۹,۵۴۵)	۰
	شرکت ذوب آهن غرب کشور	عضو مشترک هیأت مدیره	فروش ارزاق و قطعات یدکی و مصرفی و اجاره جرثقیل	✓	توسط هیأت مدیره	۴,۱۶۱	۰	۲۷,۳۸۸	۰
	شرکت scher	عضو مشترک هیأت مدیره	بابت انتقال ۱۰۰۰ سهم ذوب آهن غرب کشور از شرکت صابور	✓	توسط هیأت مدیره	۱۰۰	۰	۳۳,۳۸۵	۰
	شرکت صابور ایرانیا	عضو مشترک هیأت مدیره	خرید قطعات خط ۳۲۵ کارخانه کساستره	✓	توسط هیأت مدیره	(۹,۳۹۴)	۰	۰	۰
			پیش پرداخت خرید سهام شرکت صابور ایرانیا	✓	توسط کارشناس رسمی	۴,۷۹۱	۰	۴,۷۹۱	۰

۲۳- وضعیت ارزی
 داراییها و بدهیهای پولی ارزی دریافتان سال شرح زیر است:

دولار	ریال
موجودی نقد، حسابها و اسناد دریافتی ارزی	۱۷,۵۶۸
	۱۵,۲۲۷