

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت بازرگانی معین احیاء سپاهان (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام شرکت بازرگانی معین احیاء سپاهان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت بازرگانی معین احیاء سپاهان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای مالی از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، 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 معین احیاء سپاهان (سهامی خاص)

مبانی اظهار نظر مشروط

۴) سایر حساب های پرداختنی شامل مبلغ ۲۳.۶۶۵ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۱۳ صورت های مالی) بدهی به شرکت گرانیث بهسرام می باشد که از سنوات قبل انتقال یافته و فاقد مستندات می باشد به دلیل نبود اسناد و مدارک و اطلاعات کافی، اثبات صحت بدهی های مزبور و تعیین تعهدات قطعی شرکت از این بابت و چگونگی تسویه آن برای این مؤسسه مقدور نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

۵) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۴ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بازرگانی معین احیاء سپاهان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶) زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۳۸۹.۸۸۹ میلیون ریال و بیش از ۷۷ برابر سرمایه ثبت شده شرکت می باشد. در این خصوص توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به رعایت مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

۷) در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۰۴ اقدامات لازم از سوی هیأت مدیره در موارد ذیل به نتیجه قطعی نگردیده است:

- پیگیری در خصوص خروج از ماده ۱۴۱ موضوع بند ۷ گزارش حسابرسی
- پیگیری اسناد تضمینی شرکت

۸) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه
شرکت بازرگانی معین احیاء سپاهان (سهامی خاص)

۹) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم درج شناسه ملی، شماره اقتصادی و کد پستی شرکت در برخی سربرج ها، اوراق مالی و حسابداری و پرداخت وجوه بالاتراز سقف مقرر صرفاً از طریق حساب بانکی طرف معاملات، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش ارقام

۱۰ خرداد ماه ۱۳۹۳

(حسابداران رسمی)

سیامک اعتمادی نژاد

عبدالرحیم مایار

۸۰۰۶۸۵

۸۷۱۵۱۷



شرکت بازرگانی معین احیاء سیاهان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت بازرگانی معین احیاء سیاهان (سهامی خاص) مربوط به برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ تقدیم می گردد .
اجزاء تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است .

شماره صفحه

- | | |
|------|---|
| ۲ | ۱- ترازنامه |
| ۳ | ۲- سود و زیان |
| ۴ | ۳- صورت جریان وجوه نقد |
| | ۴- یادداشتهای توضیحی |
| ۵ | الف - تاریخچه فعالیت شرکت |
| ۶ | ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی |
| ۶ | ج - خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۷-۱۷ | د - یادداشتهای مربوط به اقلام صورت‌های مالی |

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۰۱ به تایید هیئت مدیره رسیده است .

امضاء	سمت	با نمایندگی	اعضاء هیئت مدیره
	مدیرعامل و نائب رئیس هیئت مدیره		آقای علیرضا حکیمی
	رئیس هیئت مدیره		آقای مهدی کریم زاده
	عضو هیئت مدیره		آقای جمشید تقسیمی



شرکت بازرگانی معدن احیاء سیاهان (سهامی خاص)

تیرنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائتها
۶۶۳,۳۹۸,۹۸۰	۶۶۳,۳۹۸,۹۸۰	۶۶۳,۳۹۸,۹۸۰	۱۱	بدهیهای جاری:	۷۳۳,۷۲۴,۷۸۸	۷۳۳,۷۲۴,۷۸۸	۱,۰۳۵,۲۳۸,۰۹۶	۴	دارائتهای جاری:
۲۲۶,۶۹۸,۵۷۹	۲۲۶,۶۹۸,۵۷۹	۲۲۶,۶۹۸,۵۷۹	۱۲	بدهی به شرکتها و عضو گروه	۸۰۳,۵۱۲,۰۵۰	۸۰۳,۵۱۲,۰۵۰	۱۵,۲۵۸,۱۵۰	۵	موجودی نقد
۳۹,۵۸۵,۵۱۷,۰۶۵	۳۹,۵۸۵,۵۱۷,۰۶۵	۳۹,۵۸۵,۵۱۷,۰۶۵	۱۳	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	.	.	۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	طلب از شرکتها و عضو گروه
۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۶,۹۳۷,۹۱۷,۷۲۹	۶,۹۳۷,۹۱۷,۷۲۹	۳۰,۶۰۳,۹۳۴,۳۲۰	۷	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۱۵,۷۷۰,۸۱۸	۱۵,۷۷۰,۸۱۸	۳,۳۰۹,۴۰۷,۱۶۰	۱۵	پیش دریافتها	.	.	۹۷,۱۲۸,۶۷۶,۶۰۲	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۱۳,۶۲۵,۲۷۱,۴۹۲	۱۳,۶۲۵,۲۷۱,۴۹۲	۳,۸۶۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۶	ذخیره مالیات	۱۵۸,۳۷۲,۵۷۶	۱۵۸,۳۷۲,۵۷۶	۱۷,۵۳۶,۴۳۴,۷۲۲	۹	موجودی مواد و کالا
۷۲۴,۸۸۳,۳۵۶,۸۳۴	۷۲۴,۸۸۳,۳۵۶,۸۳۴	۸۴۱,۱۷۳,۱۴۵,۹۳۳		تسهیلات مالی دریافتی	۸,۶۲۳,۵۲۷,۱۴۳	۸,۶۲۳,۵۲۷,۱۴۳	۶۲۷,۳۳۷,۷۳۱,۸۱۰	۱۰	سفارشات و پیش پرداختها
۶۱,۵۴۵,۲۱۳	۶۱,۵۴۵,۲۱۳	۱۱۸,۱۲۳,۶۹۱	۱۷	جمع بدهیهای جاری	۸,۵۱۱,۷۸۷,۳۰۵	۸,۵۱۱,۷۸۷,۳۰۵	۷,۹۱۸,۶۷۳,۸۳۷		جمع دارائتهای جاری
۶۱,۵۴۵,۲۱۳	۶۱,۵۴۵,۲۱۳	۱۱۸,۱۲۳,۶۹۱		بدهیهای غیر جاری:	۵۰,۴۰۰,۴۹۳,۱۳۰	۵۰,۴۰۰,۴۹۳,۱۳۰	۱,۳۵۵,۴۹۸,۱۳۰		دارائتهای ثابت مشهود
۷۲۴,۹۴۴,۸۰۲,۰۴۷	۷۲۴,۹۴۴,۸۰۲,۰۴۷	۸۴۱,۲۹۱,۲۶۸,۶۱۴		ذخیره مازایای پایان خدمت کارکنان					سرمایه گذارهای بلندمدت
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	جمع بدهیهای غیر جاری					جمع دارائتهای غیر جاری
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	جمع بدهیها					جمع دارائتها
۶۶۳,۵۰۸,۹۹۴,۴۶۹	۶۶۳,۵۰۸,۹۹۴,۴۶۹	۶۶۳,۵۰۸,۹۹۴,۴۶۹		حقوق صاحبان سهام:	۵۸,۹۱۳,۲۸۰,۴۳۵	۵۸,۹۱۳,۲۸۰,۴۳۵	۹,۳۷۲,۱۷۱,۹۶۷		حسابهای انتظامی
۶۵۷,۴۰۸,۹۹۴,۴۶۹	۶۵۷,۴۰۸,۹۹۴,۴۶۹	۶۵۷,۴۰۸,۹۹۴,۴۶۹		سرمایه نامشروع و سهام در زمان تأسیس					
۶۷,۵۳۵,۸۰۷,۵۷۸	۶۷,۵۳۵,۸۰۷,۵۷۸	۶۷,۵۳۵,۸۰۷,۵۷۸		آندوخته قانونی					
۲,۶۴۲,۷۸۷,۷۶۱,۱۱۴	۲,۶۴۲,۷۸۷,۷۶۱,۱۱۴	۲,۶۴۲,۷۸۷,۷۶۱,۱۱۴		سود (زیان) انباشته					
				جمع حقوق صاحبان سهام					
				جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۶۷,۵۳۵,۸۰۷,۵۷۸	۶۷,۵۳۵,۸۰۷,۵۷۸	۴۵۶,۵۰۱,۹۰۳,۷۷۷		
				طرف حسابهای انتظامی	۲,۶۴۲,۷۸۷,۷۶۱,۱۱۴	۲,۶۴۲,۷۸۷,۷۶۱,۱۱۴	۲,۶۴۲,۷۸۷,۷۶۱,۱۱۴		

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت بازرگانی معین احساء سپاهان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

یادداشت	ریال	ریال	ریال	سال ۱۳۹۱	(تجدید ارائه شده)
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۲۰	۴۴,۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۴۱۵,۸۸۵,۲۰۲	ریال	
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۲۱	(۲۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۹,۴۵۱,۵۷۶,۹۱۶)		
سود ناخالص		۱۹,۹۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۶۴,۳۰۸,۲۸۶		
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۲۲	(۴,۶۷۰,۶۶۷,۴۰۷)	(۵,۰۱۷,۹۵۴,۶۲۴)		
		(۴,۶۷۰,۶۶۷,۴۰۷)	(۵,۰۱۷,۹۵۴,۶۲۴)		
سود (زیان) عملیاتی		۱۵,۳۲۲,۳۳۲,۵۹۳	(۵۳,۶۴۶,۳۳۸)		
هزینه های مالی	۲۳	(۲,۰۸۴,۷۰۳,۹۵۵)	(۱۰,۱۴۶,۸۴۹,۳۸۱)		
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۴	۲۶۲,۶۹۱,۴۰۸,۱۵۴	۶,۵۴۱,۹۸۱,۰۸۱		
		۲۶۰,۶۰۶,۷۰۴,۱۹۹	(۳,۶۰۴,۸۶۸,۳۰۰)		
سود (زیان) قبل از مالیات		۲۷۵,۹۲۹,۰۳۶,۷۹۲	(۳,۶۵۸,۵۱۴,۶۳۸)		
مالیات بر درآمد		(۳,۳۰۹,۴۰۷,۱۶۰)	۰		
سود (زیان) خالص		۲۷۲,۶۱۹,۶۲۹,۶۳۲	(۳,۶۵۸,۵۱۴,۶۳۸)		
گرددش حساب سود (زیان) انباشته					
سود (زیان) خالص		۲۷۲,۶۱۹,۶۲۹,۶۳۲	(۳,۶۵۸,۵۱۴,۶۳۸)		
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال		(۶۶۰,۲۰۶,۸۰۲,۰۷۱)	(۶۳۵,۱۸۰,۹۵۴,۰۳۸)		
تعدیلات سنواتی	۲۵	(۲,۳۰۲,۱۹۲,۳۹۸)	(۲۳,۶۶۹,۵۲۵,۷۹۳)		
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		(۶۶۲,۵۰۸,۹۹۴,۴۶۹)	(۶۵۸,۸۵۰,۴۷۹,۸۳۱)		
سود (زیان) انباشته در پایان سال		(۳۸۹,۸۸۹,۳۶۴,۸۳۷)	(۶۶۲,۵۰۸,۹۹۴,۴۶۹)		

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص و تعدیلات سنواتی است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت نازرگانی معین احیاء سباهان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

یادداشت		سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
		ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت		۱۶۰,۲۵۰,۷۹۰	۲,۴۲۷,۱۸۲,۱۲۹
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت		۲۶۲,۴۵۵,۸۴۶,۷۲۴	(۳۹۹,۵۵۱,۱۶۵,۳۷۲)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۲,۰۸۶,۷۰۳,۹۵۵)	۴۶,۰۱۵,۴۴۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		۲۶۰,۵۳۱,۳۹۳,۵۶۹	۶,۲۲۸,۱۰۱,۳۱۲
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)		۳,۲۹۳,۶۳۶,۳۴۲	(۶,۸۳۷,۲۲۸,۷۷۵)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود		(۲۰,۱۰۰,۳۲۷)	۴۶,۰۱۵,۴۴۱
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت		(۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۲۲۸,۱۰۱,۳۱۲
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود		۵,۶۶۰,۳۸۰	(۶,۸۳۷,۲۲۸,۷۷۵)
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت		۴۹,۹۹۹,۹۹۵,۰۰۰	(۵۶۳,۱۱۳,۰۲۲)
وجوه حاصل از فروش داراییهای نامشهود		-	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		۴۹,۰۰۵,۵۵۵,۰۵۳	۸,۷۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		۸,۷۰۰,۰۱۳	۸,۷۰۰,۰۱۳
فعالیت‌های تامین مالی:			
وجوه حاصل از افزایش سرمایه		-	-
دریافت تسهیلات مالی		-	-
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۱۳,۰۴۷,۴۷۸,۶۵۲)	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی		(۱۳,۰۴۷,۴۷۸,۶۵۲)	-
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد		۲۳۱,۹۴۰,۹۳۸	۸,۷۰۰,۰۱۳
مانده وجه نقد در آغاز سال		۷۳۳,۷۲۴,۷۸۸	۱,۲۸۸,۱۳۶,۸۱۰
اثرات ناشی از تسعیر وجوه نقدی ارزی		۵۹,۷۷۲,۳۷۰	۱۸۵,۷۷۶,۵۹۰
مانده وجه نقد در پایان سال		۱,۰۲۵,۴۳۸,۰۹۶	۷۳۳,۷۲۴,۷۸۸
مبادلات غیر نقدی			

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت بازرگانی معین احیاء سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت بازرگانی معین احیاء سپاهان در تاریخ ۱۳۷۲/۰۱/۲۷ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۵۰۲۳ مورخ ۱۳۷۷/۰۱/۲۶ در اداره ثبت شرکتها ی اصفهان به ثبت رسیده است .

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۳ اساسنامه است

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت در طی سال بشرح زیر بوده است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
نفر	نفر	
۴	۲	کارکنان دائم
۰	۰	کارکنان موقت

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام / گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده

مواد اولیه و بسته بندی

موجودی مواد اولیه و بسته بندی از ابتدای سال ۱۳۹۲ به روش مزبوره روش اولین صادره از اولین وارده شد . روش جدید در سال ۱۳۹۲ با فرض تسری به سالهای قبل اعمال شده است (یادداشت ۱-۳۱)

۳-۲- سرما به گذاریها

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

آن گروه از سرما به گذاریهای سریع المعامله در بازار که بعنوان دارایی جاری تلقی میشود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرما به گذاریها ارزشیابی می گردد. سایر سرما به گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرما به گذاریها ارزشیابی میشود.



شرکت بازرگانی معین احساء سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۳- داراییهای ثابت

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۳-۲، 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 می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای ثابت مربوط مستهلک میشود. هزینه های تعمیرات و نگهداری جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میشود.

۳-۳-۲- ماشین آلات تولیدی بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها منعکس می شود. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله بوده است و ارزیابی توسط کارشناسان مستقل صورت میپذیرد.

۳-۳-۳- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷،۸،۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۰، ۱۵ و ۲۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات	۱۳ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک مندرج در جدول بالا است.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی بعنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت داراییهای واجد شرایط است.

۳-۵- تسعیر ارز

معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی با نرخ (صادراتی، واریزنامه ای ۰۰۰) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ (صادراتی، واریزنامه ای ۰۰۰) در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۶- 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 حسابها منظور می شود.



شرکت بازرگانی معین احیاء سپاهان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۰,۴۳۶,۰۳۰	۰		موجودی صندوق
۶۹۳,۲۸۸,۷۵۸	۱,۰۲۵,۴۳۸,۰۹۶	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۷۳۳,۷۲۴,۷۸۸	۱,۰۲۵,۴۳۸,۰۹۶		

۴-۱- موجودی نزد بانکها به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲		
ریال	ریال		
۵۸۸,۹۳۳,۹۱۸	۸۹۲,۸۴۴,۵۸۶		کارآفرین
۱۰۲,۴۶۰,۰۰۰	۷۹,۷۰۰,۰۰۰		صندوق قرض الحسنه صالحان قدر
۰	۵۲,۱۳۷,۳۵۵		۴۲۴۰۳۱۳۳۸۸ ملت خاقانی
۷۵۶,۱۵۵	۷۵۶,۱۵۵		ملت خاقانی ۷۰۱۵۸۷۹۳۸۷
۱,۱۳۸,۶۸۵	۰		تعاونی اعتبار احیاء سپاهان
۶۹۳,۲۸۸,۷۵۸	۱,۰۲۵,۴۳۸,۰۹۶		

۵- طلب از شرکتهای عضو گروه

۱۳۹۱	۱۳۹۲		
ریال	ریال		
۱۹۸,۴۷۹,۳۸۰	۱۵,۲۵۸,۱۵۰		طرح گستر
۸۵,۹۳۸,۰۰۳	۰		توسعه تجارت احیاء
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰		نگین معادن
۱۹,۰۹۴,۶۶۷	۰		بهپودر
۸۰۳,۵۱۲,۰۵۰	۱۵,۲۵۸,۱۵۰		جمع
۰	۰		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۸۰۳,۵۱۲,۰۵۰	۱۵,۲۵۸,۱۵۰		

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۱	۱۳۹۲		
ریال	ریال		
-	۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت بلورایت آسیا (بابت فروش سنگ آهن)
-	۲۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۶-۱- مبلغ فوق بابت ۳ فقره چک دریافتی از شرکت مزبور (یک فقره به مبلغ ۵/۵ میلیارد ریال به سررسید ۹۲/۰۲/۱۶ و دو فقره چک ۱۰ میلیارد ریالی به سررسید ۵ و ۱۰ اسفند ماه ۹۲) می باشند که در تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است.



شرکت بازرگانی معین احباء سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۱	۱۳۹۲
ریال	ریال
۰	۳۹۹,۱۸۱,۹۲۴,۸۱۷
۴,۹۲۶,۶۶۴,۲۰۱	۶,۶۹۸,۱۹۹,۴۰۳
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۴۶,۲۵۳,۵۲۸	۵,۸۰۰,۰۰۰
۶,۹۲۷,۹۱۷,۷۲۹	۳۰۶,۰۲۱,۹۲۴,۲۲۰
۰	۰
۶,۹۲۷,۹۱۷,۷۲۹	۳۰۶,۰۲۱,۹۲۴,۲۲۰

تکادو یونیورسال

ارزش افزوده

وام کارکنان

سایر

جمع

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۸- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۱	۱۳۹۲
ریال	ریال
۱۱,۱۷۲,۳۰۰	۱۲,۴۱۴,۱۵۰
۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۲,۳۷۵,۰۰۰	۱۷۰,۶۲۵,۰۰۰
۴۴,۸۲۵,۲۷۶	۱۱,۹۶۴,۹۱۰,۱۸۳
۱۵۸,۳۷۲,۵۷۶	۱۲,۳۲۷,۹۴۹,۳۳۳

سازمان امور مالیاتی

تامین سرمایه امین

شرکت تکادو

سلمان حسین پور



شرکت بازرگانی معین احیاء سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

بهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

مبلغ دفتری - ریال			استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال		
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک انباشته	استهلاک	مانده در	دارائیهای اضافه شده	دارائیهای فروخته شده	
۱۳۹۱	۱۳۹۲	پایان سال	شده	سال مالی	ابتدای سال	پایان سال	طی سال مالی	طی سال مالی
۸,۴۶۰,۶۰۹,۴۴۷	۷,۸۸۸,۴۶۷,۱۱۳	۵,۳۵۲,۴۵۹,۷۷۸	-	۵۹۲,۳۴۴,۶۶۹	۴,۷۶۰,۳۱۷,۱۱۷	۱۳,۳۴۰,۹۳۶,۸۹۱	۲۰,۱۰۰,۳۲۷	.
۵۱,۱۷۷,۸۵۸	۳۰,۲۰۶,۷۲۴	۹۸,۱۴۹,۹۳۰	۷۲,۹۹۳,۶۹۹	۱۴,۳۴۹,۰۱۴	۱۵۶,۷۹۳,۶۱۵	۱۲۸,۳۵۶,۶۵۴	۰	(۷۹,۶۱۴,۸۱۹)
۸,۵۱۱,۷۸۷,۳۰۵	۷,۹۱۸,۶۷۳,۸۳۷	۵,۴۵۰,۶۰۹,۷۰۸	۷۲,۹۹۳,۶۹۹	۶۰۶,۵۹۱,۶۷۵	۴,۹۱۷,۰۱۰,۷۳۲	۱۳,۳۶۹,۳۸۲,۵۴۵	۲۰,۱۰۰,۳۲۷	(۷۹,۶۱۴,۸۱۹)

تاثیر از جمله صندلی و عیز ، اسکنر ، ماشین حساب ، انواع تلفن و ... استفاای می باشد.



شرکت بازرگانی معین احیاء سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- سرمایه گذاریهای بلندمدت

۱۳۹۱	۱۳۹۲			
ریال	مبلغ-ریال	ارزش اسمی	تعداد سهام	
۴۹,۹۹۹,۹۹۵,۰۰۰	.			مهندسی قائم سپاهان
۳۶۱,۹۸۲,۰۰۰	۳۶۱,۹۸۲,۰۰۰	۱۰۰۰	۳۶۱۹۸۲	یورس کالا ایران
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰	۳۵	شرکت سرمایه گذاری برنا تجارت
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	فجر کشاورزی
۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰۰	۹۸۵۰۰	معادن سنگ آهن
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰	۵۰۰۰	نگین معادن
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰	۲۵۰۰	تجارت اسکان
۹۱۲,۰۸۰	۹۱۲,۰۸۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	صنایع و معادن احیاء
۹۴,۰۵۰	۹۴,۰۵۰	۱۰۰۰	۵۲	پلی اکریل
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰	بهمن گستر سپاهان
(۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰)			ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۵۰,۴۰۰,۴۹۳,۱۳۰	۱,۳۵۵,۴۹۸,۱۳۰			

۱۱- بدهی به شرکتهای گروه

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۴۱۱,۳۱۴,۸۵۸,۵۱۰	۴۸۴,۸۴۶,۰۶۲,۰۵۹	صنایع و معادن احیاء- اعتبارات و حسابهای فی مابین
۱۹۴,۰۶۹,۴۹۱,۰۷۲	۱۸۲,۰۳۹,۳۰۹,۸۰۵	قائم سپاهان - اعتبارات
۵۲,۰۸۳,۸۷۹,۸۱۷	۲۶,۷۷۸,۱۹۸,۲۴۴	بهمن گستر - اعتبارات و حسابهای فی مابین
.	۱,۰۰۵,۶۶۰	بهپودر
۲۱۰,۲۱۸,۳۲۶	۲۱۰,۲۱۸,۳۲۶	تجارت اسکان
۳,۷۴۴,۴۱۰,۰۴۹	۳,۸۱۵,۶۶۰,۰۴۹	معادن سنگ آهن احیاء
۱,۶۰۷,۱۴۱,۱۰۶	۱,۶۰۷,۱۴۱,۱۰۶	گرانیت کاشان (بهسرام)
۶۶۳,۰۲۹,۹۹۸,۸۸۰	۶۹۹,۲۹۷,۵۹۵,۲۴۹	



شرکت بازرگانی معین احیاء سپاهان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۰	۲۱,۲۶۴,۲۲۹,۶۲۷	معادن سنگ آهن (گروه) - خرید سنگ آهن
۲۲۶,۶۹۸,۵۷۹	۳۶۰,۵۱۵,۶۹۴	آریاترایی - حمل سنگ آهن
۰	۲۲,۵۹۰,۲۵۵	ایران کشتی بحر
۰	۷,۱۵۶,۲۳۴,۵۷۴	بهشتاش سپاهان - حمل و تخلیه سنگ آهن
۲۲۶,۶۹۸,۵۷۹	۲۸,۸۰۳,۵۷۰,۱۵۰	

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۳,۶۶۵,۰۰۹,۳۹۳	۲۳,۶۶۵,۰۰۹,۳۹۳	۱۳-۱	بهسرام - اعتبارات
۱۱,۷۹۳,۱۱۲,۶۵۵	۳,۰۷۳,۱۰۹,۵۷۶	۱۳-۲	ذخیره هزینه های پرداختنی
۰	۷۰,۱۵۹,۱۶۳		سپرده بیمه بهشتاش
۸۰,۷۹۸,۰۹۱	۸۸,۴۰۵,۴۵۵		پس انداز کارکنان
۳,۶۳۶,۱۷۵,۵۱۲	۲۴۱,۲۰۸,۶۷۱		سازمان امور مالیاتی
۰	۷,۷۲۱,۸۷۹		تامین اجتماعی
۴۱۰,۴۲۱,۴۱۴	۳۳,۹۹۹,۲۲۷		سایر
۳۹,۵۸۵,۵۱۷,۰۶۵	۲۷,۱۷۹,۶۱۳,۳۶۴		

۱۳-۱- مبلغ مزبور بابت انتقال بدهی گرانیت بهسرام (نقل از سال ۱۳۸۸) از محل تسهیلات دریافتی شرکت مزبور از بانک سپه به این شرکت می باشد. که اصلاح حساب منوط به تصمیم گیری شرکت صنایع و معادن احیاء سپاهان نسبت به قرارداد فروش سهام شرکت مذکور دارد.

۱۳-۲- مانده حساب ذخیره هزینه های پرداختنی مربوط به خالص مانده بدهکاران و بستانکاران سنواتی بوده که مشکوک المطالبه می باشند.

۱۴- پیش دریافتها

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۰	۷۸,۴۵۲,۲۰۰,۰۰۰	تکادو یونیورسال - فروش سنگ آهن
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت ایران کشتی بحر
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۵۶۰,۰۰۰	شرکت بلورایت - فروش سنگ آهن
۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۷۲۰,۷۶۰,۰۰۰	
۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۷۲۰,۷۶۰,۰۰۰	



شرکت بازرگانی معین احیاء سیاهان (سهام خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۱-ریال		۱۳۹۲-ریال					سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	مالیات			تخصیصی	ابرازی			
			تادیه شده	قطعی						
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳,۳۱۰,۳۵۲,۳۱۷	۳,۳۱۰,۳۵۲,۳۱۷	۳,۳۱۰,۳۵۲,۳۱۷	-	۱۳,۳۴۱,۰۰۹,۳۶۸	(۴۳۴۰,۵۱۷,۱۳۱)	۱۳۸۸	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳,۳۵۷,۱۹۲,۳۶۶	۳,۳۵۷,۱۹۲,۳۶۶	۳,۳۵۷,۱۹۲,۳۶۶	-	۱,۴۲۸,۷۶۹,۰۶۴	(۶۷۹۹۴۰,۹۹۴۶)	۱۳۸۹	
رسیدگی به دفاتر	۱۵,۷۷۰,۸۱۸	-	۱۵,۷۷۰,۸۱۸	۱۵,۷۷۰,۸۱۸	۱۵,۷۷۰,۸۱۸	-	۶۳,۰۸۳,۳۷۲	(۶۵۰,۳۹۹,۵۸۸,۰۹)	۱۳۹۰	
ارجاع به هیأت	-	-	-	-	۶۱۳,۲۷۹,۸۴۱	-	۲,۴۵۳,۱۱۹,۳۶۴	(۱۴۷۲۲۸,۴۹۶۴)	۱۳۹۱	
رسیدگی نشده	-	۳,۳۰۹,۴۰۷,۱۶۰	-	-	-	۳,۳۰۹,۴۰۷,۱۶۰	-	۲۷۵,۹۲۹,۰۳۶,۷۹۲	۱۳۹۲	
	۱۵,۷۷۰,۸۱۸	۳,۳۰۹,۴۰۷,۱۶۰								



شرکت بازرگانی معین احساء سباهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۸,۲۳۵,۲۷۱,۴۹۲	.	بانک ملی
۵,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۶۲,۲۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۱۳,۶۲۵,۲۷۱,۴۹۲	۳,۸۶۲,۲۰۰,۰۰۰	
.	.	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
.	.	کسر می شود: حصه بلند مدت
۱۳,۶۲۵,۲۷۱,۴۹۲	۳,۸۶۲,۲۰۰,۰۰۰	

۱-۱۶- وثایق تسهیلات دریافتی به شرح زیر می باشد:

مبلغ - ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ساختمان
-	چک و سفته
-	در قبال سایر داراییها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۳۰,۹۵۷,۶۵۸	۶۱,۵۴۵,۲۱۳	مانده در ابتدای سال
(۸۰۵,۳۸۹)	(۳۷,۱۳۵,۷۲۰)	پرداخت شده طی سال
۳۱,۳۹۲,۹۴۴	۹۳,۷۱۳,۱۹۸	ذخیره تأمین شده
۶۱,۵۴۵,۲۱۳	۱۱۸,۱۲۲,۶۹۱	مانده در پایان سال

۱۸- سرمایه

۱-۱۸- تعداد ۱۰۰ سهم ممتاز شرکت، دارای امتیاز تصمیم گیری مدیریتی در خصوص برگزاری مجامع، انتخاب بازرس، تعیین حقوق و مزایای هیات مدیره، پیشنهاد افزایش یا کاهش سرمایه، تغییر یا اصلاح اساسنامه شرکت و..... می باشد و مابقی سهام شرکت سهام عادی است.



شرکت بازرگانی معین احیاء سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۱۸- سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

تعداد سهام	۱۳۹۲	۱۳۹۱
شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان (سهامی عام)	۴,۹۹۹,۸۸۰,۰۰۰	۴,۹۹۹,۸۸۰,۰۰۰
شرکت مهندسی قائم سپاهان	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری بهمن گستر سپاهان	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
سید مصطفی صفوی	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
محمود اسلامیان	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۰- فروش خالص

فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۱
ریال	ریال
۴۴,۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۴۱۵,۸۸۵,۲۰۲
۴۴,۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۴۱۵,۸۸۵,۲۰۲

عملیات بازرگانی فروش سنگ آهن

۲۰-۱- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام محصولات به شرح زیر است:

فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
سنگ آهن	۴۴,۷۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۹,۹۹۳,۰۰۰,۰۰۰
			۴۴.۷



شرکت بازرگانی معین احساء سباهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱- بهای تمام شده کالای فروخته شده

جدول بهای تمام شده کالای فروخته شده و خدمات ارائه شده به شرح زیر است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲
ریال	ریال
۱۰۹,۴۵۱,۵۷۶,۹۱۶	۲۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۹,۴۵۱,۵۷۶,۹۱۶	۲۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰

سنگ آهن

۲۲- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۱	۱۳۹۲
ریال	ریال
۶۵۲,۳۰۹,۲۶۰	۶۰۶,۵۹۱,۶۷۵
۳۳۰,۷۶۲,۳۴۶	۲۸۵,۵۷۹,۸۶۴
۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۱۶۰,۰۴۶	۱۲۰,۸۲۱,۱۲۷
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰,۶۸۰,۰۰۰	۹۴,۸۰۰,۰۰۰
۷۸,۷۸۰,۹۸۶	۷۷,۳۷۹,۷۴۳
۳۸,۴۷۸,۵۴۶	۷۶,۹۴۰,۷۵۴
۰	۷۵,۱۴۹,۸۲۱
۱۰,۵۶۷,۰۰۰	۴۵,۷۸۱,۲۲۰
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۴۰۰,۰۰۰
۴۹,۴۱۰,۶۲۶	۳۵,۳۱۶,۵۵۷
۲۳,۳۵۶,۴۷۰	۲۵,۹۸۰,۰۰۰
۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۷,۵۸۳,۸۶۴	۱۹,۲۵۵,۱۰۸
۱۰,۰۳۲,۸۰۰	۱۸,۷۳۶,۲۰۰
۱۷,۶۹۶,۲۲۶	۱۷,۱۸۷,۵۵۴
۱۴,۵۱۳,۶۶۶	۱۱,۸۲۶,۶۶۶
۱۲,۸۶۶,۷۷۰	۱۳,۸۷۱,۰۰۰
۲,۱۸۶,۲۲۹,۶۷۴	۰
۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۳۳,۵۲۶,۳۴۴	۱,۳۱۶,۰۵۰,۱۱۸
۵,۰۱۷,۹۵۴,۶۲۴	۴,۶۷۰,۶۶۷,۴۰۷

هزینه استهلاک

حقوق و دستمزد

اجاره محل

باز خرید خدمت و مرخصی

حسابرسی

کمک‌های بلاعوض

حق بیمه سهم کارفرما

عیدی و پاداش

هزینه ای بازرگانی

ایاب و ذهاب

حق حضور در جلسات

فوق الاداء مأموریت

عائله مندی

کاهش ارزش سرمایه گذاریها

اضافه کاری

آبدارخانه

پس انداز

بن و نوبت کاری

پست و مخابرات

هزینه مالیات

هزینه خارج از شمول

سایر



شرکت بازرگانی معین احیاء سباهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۳- هزینه های مالی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱۰,۱۱۳,۸۳۴,۷۸۴	۲,۰۸۴,۷۰۳,۹۵۵	کارمزد تسهیلات
۳۴,۰۱۴,۵۹۷	*	تمهید و سفته
۱۰,۱۴۷,۸۴۹,۳۸۱	۲,۰۸۴,۷۰۳,۹۵۵	

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۴۶,۰۱۵,۴۴۱	۱۶۰,۲۵۰,۷۹۰	سود بانکی
۱۶,۰۸۷,۷۳۸	(۹۶۱,۷۴۰)	سایر
۶,۳۲۸,۱۰۱,۳۱۲	۲۶۲,۴۵۵,۸۴۶,۷۳۴	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها
۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	درآمد اجاره ساختمان
۱۸۵,۷۷۶,۵۹۰	۵۹,۷۷۲,۳۷۰	سود و زیان ناشی از تسعیر ارز
۶,۵۴۱,۹۸۱,۰۸۱	۲۶۲,۶۹۱,۴۰۸,۱۵۴	

۲۵- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
(۲۲,۶۸۵,۹۷۴,۹۳۷)	-	هزینه های مالی اعتبارات
(۱,۷۲۹,۶۴۱,۴۰۰)	(۳,۶۴۲,۶۴۵,۹۲۶)	پرداخت مالیات
(۲۲,۸۴۷,۰۷۳)	-	پرداخت به تامین اجتماعی
۲۸,۴۲۰,۰۰۰	-	بخشودگی جرائم مالیات عملکرد ۸۶
۷۴۰,۵۱۷,۶۱۷	۱,۳۴۰,۴۵۳,۵۲۸	استرداد اجرای ثبت بابت پرونده وام سپه مطهری
(۲۲,۶۶۹,۵۲۵,۷۹۳)	(۲,۳۰۲,۱۹۲,۳۹۸)	

۱- ۲۵- به منظور ارائه تصویری متناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.



شرکت بازرگانی معین احیاء سباهان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۲,۱۳۲,۵۸۳,۳۳۶	۱۵,۳۲۲,۳۳۲,۵۹۳	سود (زیان) عملیاتی
۶۵۲,۳۰۹,۲۶۰	۶۰۶,۵۹۱,۶۷۵	هزینه استهلاک
۳۰,۵۸۷,۵۵۵	۵۶,۵۷۷,۴۷۸	خالص (کاهش) افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۱۴۱,۰۷۷,۲۲۱	(۹۷,۱۲۸,۶۷۶,۶۰۲)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۳,۴۹۷,۵۵۴,۵۰۹	(۱۷,۳۷۸,۰۶۲,۱۶۶)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختهای عملیاتی
۱۳,۸۱۷,۴۵۲,۷۰۳	(۳۲۳,۸۰۵,۷۵۲,۵۹۱)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۲۶,۰۵۴,۹۳۵,۸۵۵)	۵۲,۴۳۸,۵۶۴,۲۳۹	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۱۵,۷۸۹,۴۴۶,۶۰۰)	۷۰,۳۲۰,۷۶۰,۰۰۰	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۴۲۷,۱۸۲,۱۲۹	(۳۹۹,۵۵۱,۱۶۵,۳۷۴)	

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان سال
شرکت معادن سنگ آهن احیا	سهامدار	۹۴۰۸۴۲۵۸ کیلو	۷۰,۳۳۹,۲۲۹,۶۲۷	(۲۵,۰۷۹,۸۸۹,۶۷۶)

