

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده - تعدیل شده

شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور (سهامی عام)

بأنضمام

صورت سود و زیان تلفیقی گروه و شرکت اصلی و سایر اطلاعات مالی

پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱	گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده صورت سود و زیان پیش بینی شده:
۱	-تائید اطلاعات مالی آتی توسط هیات مدیره
۲ الی ۶	-تاریخچه و مبنای مفروضات
۷ و ۸	-صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی و اصلی
۹ الی ۱۶	-یادداشت‌های توضیحی و سایر اطلاعات مالی



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده - تعدیل شده

به هیأت مدیره

شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور (سهامی عام)

۱- صورتهای سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی گروه و شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴، بر اساس عملکرد شش ماهه همراه با سایر اطلاعات مالی پیش بینی شده که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی"، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش بینی شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها با هیأت مدیره شرکت است.

۲- در خصوص وضعیت مالیات های عملکرد و تکلیفی گروه و شرکت اصلی و اقلام راکد حسابهای دریافتنی و پیش پرداختهای گروه، در اطلاعات مالی پیش بینی شده فوق الذکر، تعدیلات مورد لزوم صورت نگرفته است.

۳- براساس رسیدگی به شواهد پشتیبان مفروضات شامل تحقق نرخ های فروش محصولات، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش بینی شده فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این موسسه به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۲ فوق، صورتهای سود و زیان پیش بینی شده مزبور، براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۴- نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود. زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوتی حاصل می تواند با اهمیت باشد.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

سیاوش مهدی پور روس سید عباس اسمعیل زاده پاکدامن
شماره عضویت ۹۱۱۹۴۶ شماره عضویت ۸۰۰۰۵۲

تاریخ: ۱۹ آبان ماه ۱۳۹۴



صبانور

شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور
(سهامی عام)

شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور (سهامی عام)

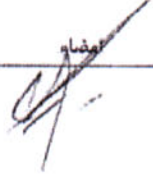
صورت‌های مالی آتی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

به پیوست صورت‌های مالی آتی تلفیقی به همراه صورت‌های مالی آتی شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی آتی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- تاریخچه فعالیت شرکت
۵	۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی آتی
۷	۳- صورت سود و زیان آتی تلفیقی
۸	۴- صورت سود و زیان آتی شرکت اصلی
۹-۱۶	۵- یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی آتی

صورت‌های مالی آتی تلفیقی و صورت‌های مالی شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۷ به تأیید هیأت مدیره شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور (سهامی عام) رسیده است.

اعضاء هیأت مدیره و مدیرعامل	رئیس هیأت مدیره	نایب رئیس هیأت مدیره	عضو هیأت مدیره	عضو هیأت مدیره	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره
شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام) با نمایندگی آقای سید امین مرعشی					
شرکت تولید مواد آهن کربن (سهامی خاص) با نمایندگی آقای ابوالفضل حسن بیگی					
شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص) با نمایندگی آقای محمدرضا مصلحی					
شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص) با نمایندگی آقای عباس بحرینی نژاد					
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) با نمایندگی آقای محسن یزدانی راد					



شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی آتی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور ابتدا به صورت شرکت سهامی خاص و با نام شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور تاسیس شده و طی شماره ۱۲۹۲۶۶ مورخ ۱۳۷۵/۱۲/۲۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۰ نوع شرکت به سهامی عام تغییر یافته و مراتب در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۰۸ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. نام شرکت طی شماره ۱۱۰۲۹ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۶ در فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درج گردیده است. همچنین سهام شرکت از تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۲۸ در فرابورس عرضه عمومی شده است. پس از تأیید سازمان بورس، سهام شرکت از تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۸ در بازار دوم بورس تهران مورد داد و ستد قرار گرفته است. پس از تصویب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۳۱ نام شرکت از "تامین مواد اولیه فولاد صبانور" به "توسعه معدنی و صنعتی صبانور" تغییر و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۰۸ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) بوده و شرکت نهایی گروه، موسسه صندوق حمایت و بازنشتگی کارکنان فولاد می باشد. دفتر مرکزی شرکت واقع در تهران، خیابان سعادت آباد، نرسیده به خروجی نیایش شرق، کوچه حق طلب غربی پلاک ۴۹ است و موقعیت جغرافیایی کارخانه های تولید محصول آن بشرح ذیل می باشد :

تاریخ بهره برداری

۱۳۸۰/۰۵/۰۷	استان همدان - کیلومتر ۳۵ جاده سنندج - روستای باباعلی	۱- معدن آهن باباعلی
۱۳۸۰/۰۴/۱۳	استان کردستان - قروه - بخش دزج چهاردولی - روستای گلالی	۲- معدن آهن گلالی
۱۳۸۰/۰۳/۱۶	استان کردستان - بیجار - بخش حسن آباد یاسوگند - روستای سراب	۳- معدن آهن شهرک
۱۳۸۸/۰۱/۰۱	استان کردستان - دیواندره - کیلومتر ۱۵ جاده سقز - روستای ظفرآباد	۴- معدن ظفرآباد
۱۳۹۰/۰۳/۲۱	استان کردستان - کیلومتر ۸۰ جاده زنجان - بیجار به سمت حسن آباد یاسوگند	۵- معدن سراب

(*) قابل ذکر است بهره برداری از معدن ظفرآباد در پایان سال ۱۳۸۹ به اتمام رسیده است.



۱-۲- فعالیتهای اصلی شرکت

طبق ماده ۲ اساسنامه موضوع شرکت عبارت است از :

الف) موضوع اصلی :

اکتشافات ، استخراج، بهره برداری از معادن سنگ آهن و تولید کنسانتره از آن و تولید گندله تولید سنگ آهن (لامپ اور) تولید محصولات فولادی نصب و راه اندازی نگهداری تعمیرات بازرسی فنی سرویس تجهیزات ماشین آلات مورد نیاز شرکت ، خرید و تهیه انواع و اقسام ماشین آلات و تجهیزات و تاسیسات و مصالح مورد نیاز برای انجام موضوع فعالیت شرکت، انجام خدمات مهندسی، مشاوره آموزشی و فراهم نمودن دانش از داخل و خارج برای تحقق موضوع فعالیت شرکت، مشارکت و سرمایه گذاری با اشخاص حقیقی و حقوقی و بانکها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی در سایر شرکتها و طرحهای معدنی و صنعتی انعقاد قراردادهای پیمانکاری به منظور ارائه خدمات فنی و مهندسی ، مبادرت به کلیه امور بازرگانی از قبیل خرید و فروش ، صادرات و واردات و کلیه عملیاتی که بطور مستقیم و یا غیرمستقیم در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشند.

ب) موضوع فرعی

انتشار و فروش اوراق قرضه و اوراق مشارکت و سرمایه گذاری در ایجاد قوانین شرکتهای جدید در داخل و خارج از کشور و هر نوع خرید و فروش سهام و اخذ تسهیلات مالی و خدماتی از بانکها و موسسات اعتباری غیربانکی طبق قوانین و مقررات مربوطه انجام هر نوع عملیات و معاملاتی که جهت حصول به مقاصد شرکت ضروری باشد .

ضمناً مشخصات شرکتهای فرعی و موضوع فعالیت آنان به شرح صفحه بعد می باشد. همچنین از ابتدای سال مالی ۱۳۸۹ عملیات استخراج و بهره برداری از معادن به شرکت فرعی معدن کار باختر واگذار گردیده است.



شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی آتی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

مشخصات شرکتهای فرعی و موضوع فعالیت آنان به شرح ذیل می باشد :

موضوع فعالیت	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	شرکتهای فرعی :
	شرکت اصلی	گروه		
اکتشاف استخراج و بهره برداری از معادن	۵۸/۹	۵۸/۹	ایران	شرکت معدن کار باختر
احداث توسعه و نوسازی، ساخت و مونتاژ کارخانجات فولاد و فرومکنز	۹۱/۸	۹۲	ایران	شرکت ذوب آهن غرب کشور
انجام امور خودرویی جاده ای داخلی کالا	۱۰۰	۱۰۰	ایران	شرکت معدن بارصبا
انجام امور خودرویی جاده ای داخلی کالا	۶	۵۱	ایران	شرکت معدن بار بیجار
انجام عملیات بازرگانی و خرید و فروش	۹۷	۹۷	ایران	شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران
انجام عملیات بازرگانی و خرید و فروش	۸۹/۸	۹۰	ایران	شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا
اکتشاف استخراج و بهره برداری از معادن	۹۶/۴	۱۰۰	ایران	شرکت تولید مواد آهن کردستان
انجام عملیات بازرگانی و خرید و فروش	۹۷	۹۷	ترکیه	شرکت مینا معدن

سایر توضیحات:

- با عنایت به مصوبه دویست و یازده مورخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۹ هیئت مدیره شرکت اصلی مبنی بر خاتمه فعالیت شرکت فرعی آینده سازان فولاد البرز و واگذاری کلیه سهام آن شرکت به خارج از گروه، صورتهای مالی آن شرکت از تلفیق در بودجه سال ۱۳۹۴ مستثنی گردیده است.



شرکت توسعه معدنی و صنعتی صابانور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی آتی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان طی سال جاری و آتی به شرح زیر می‌باشد :

افزایش	۱۳۹۳		۱۳۹۴		۱۳۹۴		کارکنان موقت
	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	
۰	۶۵	۶۵	۱۷۸	۳۸۰	۵۵۸		

● علت افزایش تعداد پرسنل گروه نسبت به سال مالی مشابه عمدتاً بابت پیش بینی استخدام شرکت فرعی ذوب آهن غرب کشور به منظور انجام پروژه های جدید (۱۷۶ نفر افزایش) می باشد.

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی آتی

۲-۱ صورت سود و زیان آتی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت سودوزيان آتی شرکت توسعه معدنی و صنعتی صابانور (سهامی عام) و شرکت های فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سودوزيان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۲-۲ مبنای مفروضات پیش بینی نرخ فروش محصولات

پیش بینی میزان و نرخ فروش محصولات شرکت اصلی به شرح یادداشت ۱-۵ پیوست می باشد.

۲-۳ مفروضات پیش بینی هزینه های تولیدی و اداری و عمومی

۲-۳-۱ هزینه های حقوق و دستمزد مستقیم گروه با فرض افزایش ۲۰ درصدی نسبت به هزینه های واقعی سال ۱۳۹۳ پیش بینی گردیده است.

۲-۳-۲ کلیه هزینه های اداری و عمومی و تولیدی (به غیر از هزینه های پرسنلی) به طور کل با افزایش ۲۰ الی ۳۰ درصدی لحاظ گردیده اند.

۲-۴ هزینه های مالی

هزینه های مالی شرکت اصلی براساس نرخ سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از سازمان خصوصی سازی بابت خرید سهام شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (طبق یادداشت ۱-۱۰ پیوست) لحاظ گردیده است. همچنین هزینه های مالی گروه نیز علاوه بر مورد فوق‌الذکر شامل هزینه های مالی و جرایم تسهیلات دریافتی شرکت ذوب آهن غرب کشور (طبق یادداشت ۲-۱۰ پیوست) نیز می‌باشد.

۲-۵ مفروضات تولید

میزان تولید پیش بینی شده شرکت اصلی به شرح یادداشت ۵-۶ پیوست ارائه گردیده است.



شرکت توسعه معدنی و صنعتی صیانور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی آتی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲-۶ - بهره‌برداری از طرح تولید ۲۲ هزار تنی فروسنگنز شرکت فرعی ذوب آهن غرب کشور با توجه به رفع مشکلات و محدودیتهای نقدینگی در خصوص تامین مواد اولیه در سال ۱۳۹۵ آغاز خواهد شد، همچنین آغاز بهره‌برداری از فاز دوم کنسانتره معدن شهرک شرکت اصلی از تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۰۱ و بهره‌برداری از گندله ۵۵۰,۰۰۰ تنی همدان شرکت اصلی نیز از تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۰۱ پیش بینی گردیده است.

۲-۷ میزان سود تقسیمی شرکت اصلی در سال ۱۳۹۴، ۵۰ درصد سود خالص پیش بینی گردیده است.

۳- وضعیت مالیاتی

خلاصه وضعیت مالیات ۷ سال گذشته شرکت اصلی به شرح زیر می باشد :

سال	سود (زیان) ابرازی	درآمد تشخیصی	مالیات ابرازی	مالیات تشخیصی	مالیات قطعی	مالیات پرداختی	ذخیره مالیات
۱۳۹۳	۳۵۷,۶۲۳	-	-	-	-	-	-
۱۳۹۲	۱,۶۶۱,۱۸۵	۱,۰۷۱,۵۳۷	۲,۷۰۷	۲۶۷,۸۸۴	-	-	-
۱۳۹۱	۱,۲۹۴,۱۴۵	۱,۰۰۴,۶۳۳	۴,۶۹۱	۲۵۱,۱۵۸	-	۴,۶۹۱	-
۱۳۹۰	۵۹۸,۹۹۳	۵۶۳,۲۰۰	۳۳,۵۵۶	۱۴۰,۸۰۰	۱۲۹,۹۰۲	۱۲۹,۹۰۲	-
۱۳۸۹	۳۴۷,۸۷۱	۲۹۸,۱۶۰	۵۰,۶۷۵	۷۴,۵۴۰	۷۶,۴۵۳	۷۶,۴۵۳	-
۱۳۸۸	۱۱۷,۳۸۲	۱۰۱,۷۸۰	۸,۷۳۹	۲۵,۴۴۵	۱۷,۶۱۹	۱۷,۶۱۹	-
۱۳۸۷	۲۸,۶۳۲	۱۴,۵۴۸	-	۳,۶۳۷	۳,۶۳۷	۳,۶۳۷	-
۱۳۸۶	۱۲۹,۷۶۶	۹۷,۶۸۴	-	۲۴,۴۲۱	۸,۴۹۹	۸,۴۹۹	-

۴- ترکیب صاحبان سهام در تاریخ تهیه صورتهای مالی آتی

ترکیب سهامداران شرکت اصلی در تاریخ تهیه گزارش به شرح زیر می باشد :

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)	۱,۸۲۱,۸۸۸,۳۰۴	۸۹,۴۷
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)	۶۷,۳۸۴,۱۶۸	۳,۳۱
شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه گل‌گهر (سهامی خاص)	۴۲,۶۲۴,۶۳۵	۲,۰۹
شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص)	۸,۹۳۷,۰۳۶	۰,۴۴
شرکت سرمایه‌گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی کشوری	۵,۴۶۸,۰۷۹	۰,۲۷
شرکت گروه سرمایه‌گذاری بانک مسکن (سهامی عام)	۴,۰۷۱,۷۶۱	۰,۲۰
سایر سهامداران	۸۶,۰۴۸,۰۱۷	۴,۲۲
جمع	۲,۰۳۶,۴۲۲,۰۰۰	۱۰۰

⑤ سرمایه شرکت منقسم به ۲,۰۳۶,۴۲۲,۰۰۰ سهم یکهزار ریالی تماماً پرداخت شده می باشد. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۳۱ و مجوز شماره ۱۲۱/۲۷۰۰۷۲ مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۱ سازمان بورس اوراق بهادار، سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۰۳۶ میلیارد ریال به مبلغ ۳,۱۸۶ میلیارد ریال طی دو مرحله مورد تصویب قرار گرفت که مرحله اول آن، شامل افزایش سرمایه به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران به پایان رسیده و در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.



شرکت توسعه معدنی و صنعتی صابون (سهامی عام)

صورت سود و زیان آتی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۴۹,۸۲۵	۱,۲۹۱,۳۲۷	۵ فروش خالص
(۱,۳۴۴,۷۴۸)	(۹۳۵,۶۷۲)	۶ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۵۰۵,۰۷۷	۳۵۵,۶۵۵	سود ناخالص
(۲۵۳,۳۳۰)	(۲۰۱,۶۷۶)	۸ هزینه های فروش، انباری و عمومی
(۱۱۴,۰۲۴)	(۲۶,۶۲۹)	۹ خالص سایر هزینه های عملیاتی
(۳۶۷,۳۵۴)	(۲۲۸,۳۰۵)	
۱۳۷,۷۲۳	۱۲۷,۳۵۰	سود عملیاتی
(۵۱,۵۶۲)	(۳۹,۳۰۷)	۱۰ هزینه های مالی
۳۸۳,۹۵۵	۱۲۳,۸۶۹	۱۱ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۳۲,۳۹۳	۸۴,۶۶۲	
۴۷۰,۱۱۶	۲۱۲,۰۱۲	سود قبل از مالیات
(۷۱,۱۲۹)	(۱۸,۴۰۷)	مالیات بر درآمد
۳۹۸,۹۸۷	۱۹۳,۶۰۵	سود خالص
۴۵,۹۷۱	۱۳,۱۹۹	سهم اقلیت از سود (زیان) خالص
۱۷۳	۸۹	سود پایه هر سهم - پس از کسر سهم اقلیت



شرکت توسعه معدنی و صنعتی صنایع (سهامی عام)

صورت سود و زیان آتی شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۴۸,۳۸۹	۱,۲۳۸,۹۸۱	۵ فروش خالص
(۱,۳۳۷,۸۳۳)	(۱,۰۴۲,۹۰۵)	۶ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۳۱۰,۵۵۶	۱۹۶,۰۷۶	سود ناخالص
۲۶,۸۲۹	۶۵,۶۹۹	۷ سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی
(۱۴۳,۷۶۳)	(۱۱۶,۷۸۸)	۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۴۳,۰۵۲)	(۱۹,۳۱۲)	۹ خالص سایر هزینه های عملیاتی
(۱۴۹,۹۸۶)	(۷۰,۴۰۱)	
۱۶۰,۵۷۰	۱۲۵,۶۷۵	سود عملیاتی
(۱۴,۸۵۸)	(۸,۵۳۸)	۱۰ هزینه های مالی
۲۱۱,۹۱۱	۱۱۹,۵۴۷	۱۱ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۹۷,۰۵۳	۱۱۱,۰۰۹	
۳۵۷,۶۲۳	۲۳۶,۶۸۴	سود قبل از مالیات
.	(۳,۴۲۲)	۱۲ مالیات بر درآمد
۳۵۷,۶۲۳	۲۳۳,۲۶۲	سود خالص
۱۷۶	۱۱۵	سود پایه هر سهم (ریال)



شرکت توسعه معدنی و صنعتی هیملتون (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان آن

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

شماره فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴	
مبلغ / میلیون ریال	مقدار / تن	مبلغ / میلیون ریال	مقدار / تن
فروش محصولات:			
۱,۳۵۵,۰۳۷	۱,۱۴۵,۱۷۰	۳۷۸,۸۸۷	۴۰۱,۵۵۷
سنگ آهن صادراتی			
۱۶,۵۱۸	۱۸,۸۷۵	۵۶,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
سنگ آهن داخلی			
۲۷۶,۷۹۴	۱۴۴,۲۳۲	۸۰۴,۰۹۴	۵۰۳,۱۶۳
کنسرتو صادراتی			
"	"	"	"
آهن آلات، خدمات فلزی و آلومینیوم ۵-۲			
"	"	"	"
فروش تجهیزات معدنی			
۱,۶۴۸,۳۸۹	۱,۴۰۷,۴۷۷	۱,۳۳۸,۹۸۱	۱,۰۰۴,۷۲۰
درآمد ارائه خدمات:			
"	"	"	"
درآمد ارائه خدمات دکه بندی سنگ			
"	"	"	"
۱,۶۴۸,۳۸۹	۱,۴۰۷,۴۷۷	۱,۳۳۸,۹۸۱	۱,۰۰۴,۷۲۰

۱-۵- پیش بینی قیمت محصولات شرکت برای ۶ ماهه دوم سال ۱۳۹۴ به شرح زیر می باشد:

نوع محصول	مبلغ فروش پیش بینی شده هر تن - ریال
سنگ آهن دکه بندی شده - صادراتی	۸۱۰,۰۰۰
سنگ آهن دکه بندی شده - داخلی	۵۶۰,۰۰۰
سنگ آهن پر عیار ۶- - - صادراتی	۱,۱۵۰,۰۰۰
کنسرتو آهن - صادراتی	۱,۶۰۰,۰۰۰

۲-۵- فروش آهن آلات، خدمات فلزی و آلومینیوم مربوط به فروشهای پیش بینی شده شرکت فرعی بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران می باشد.

۳-۵- طبق آخرین پیش بینی صورت گرفته آغاز به تولید پروژه تولید فرومکنگز توسط شرکت فرعی ذوب آهن غرب کشور به دلیل مشکلات تامین نقدینگی و کاهش قیمت فروش محصول تولید شده به سال ۱۳۹۵ موکول گردیده است. لازم به ذکر است که طبق پیش بینی قبلی در سال ۱۳۹۴ شرکت فرعی ذوب آهن غرب کشور مقدار ۱۱,۲۱۱ تن فرومکنگز تولید و به فروش می رسد.



بهای تمام شده خدمات ارائه شده و محصولات فروخته شده:

الف) گروه

پایان وقت	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	پایان وقت			
			سنگ آهن	کنسنتره	سایر موارد	جمع کل
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱ مواد مستقیم مصرفی	۵۲,۵۱۷	۹۸,۷۷۹	-	۱۰۲,۱۲۶	۱۸۲,۲۷۷	
۶-۲ دستمزده مستقیم	۷۱,۰۱۱	۴۸,۱۴۸	-	۹۷,۱۴۹	۲۰,۵۶۹	
۶-۳ حق فرحمه پیمکتکرن	-	۱۵,۸۴۹	-	۱۵,۸۴۹	۲۷,۶۲۵	
۶-۴ سر بار تولید	۲۵۵,۷۵۹	۹۸,۲۴۴	۲۲۰	۲۰۲,۷۱۳	۲۶۶,۲۰۱	
جمع هزینه های تولید	۳۸۰,۲۸۷	۱۳۲,۹۴۰	۲۲۰	۵۲۰,۹۲۸	۵۵۶,۶۸۲	
موجودی محصول ساخته شده، اول سال	۶۶,۹۱۰	۲۸,۳۳۲	-	۹۵,۲۲۲	۱۶۱,۵۵۲	
بهای تمام شده محصول آماده برای فروش	۲۴۷,۱۹۷	۱۵۸,۶۰۸	۲۲۰	۴۲۵,۶۹۶	۳۹۴,۳۳۰	
هزینه حمل، نظایه و بازگویی محصولات و هزینه های صادرات	۱۲۵,۵۰۰	۱۸۹,۹۳۱	-	۴۱۰,۴۴۱	۲۹۲,۳۱۵	
موجودی محصول ساخته شده پایان سال	(۳۷,۵۶۸)	-	-	(۳۷,۵۶۸)	(۹۵,۱۳۲)	
بهای تمام شده محصول فروخته شده	۵۲۵,۱۲۹	۳۵۲,۱۹۳	۲۲۰	۸۸۹,۰۵۲	۱,۱۲۵,۲۰۷	
انتقال به خط تولید کنسنتره	(۲۱۷,۱۲۹)	(۱۷,۲۲۹)	-	-	-	
بهای خرید کالاهای فروخته شده	-	-	-	۲۶,۶۲۰	۱۹۹,۳۴۱	
بهای تمام شده محصولات فروخته شده و خدمات ارائه شده	۳۰۷,۹۰۱	۵۲۰,۴۴۲	۲۲۰	۹۲۵,۶۷۲	۱,۲۲۱,۲۲۸	

ب) شرکت اصلی

پایان وقت	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	پایان وقت			
			سنگ آهن	کنسنتره	جمع کل	جمع کل
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱ مواد مستقیم مصرفی	۲۵,۷۳۷	۵۴,۲۴۰	۹۰,۰۱۷	۱۵۶,۹۲۴		
۶-۲ حق فرحمه پیمکتکرن	۳۲۲,۳۲۴	۱۰۲,۴۴۹	۲۴۶,۶۱۳	۲۲۰,۱۸۷		
۶-۳ سر بار تولید	۳۷,۵۶۵	۵۶,۲۱۹	۹۱,۷۹۴	۸۱,۴۹۵		
جمع هزینه های تولید	۳۹۵,۶۲۶	۲۱۲,۹۰۸	۲۲۸,۴۲۴	۴۵۸,۶۲۶		
هزینه حمل، نظایه و بازگویی محصولات و هزینه های صادرات	۱۴۹,۳۳۴	۱۹۱,۲۰۵	۳۳۶,۲۳۹	۵۴۲,۹۲۸		
موجودی محصول ساخته شده اول سال	۸۶,۰۸۱	۲۶,۶۲۹	۱۲۲,۵۳۰	۲۱۸,۲۹۹		
بهای تمام شده محصول آماده برای فروش	۶۲۰,۹۱۱	۴۴۹,۵۶۷	۱,۰۸۰,۲۷۳	۱,۲۶۰,۳۴۲		
انتقال به خط تولید کنسنتره	(۲۵۵,۵۶۲)	(۲۵,۵۶۲)	-	-		
موجودی محصول ساخته شده پایان سال	(۳۷,۵۶۸)	-	(۳۷,۵۶۸)	(۱۲۲,۵۳۰)		
بهای تمام شده محصولات فروخته شده	۳۳۷,۷۸۰	۷۰,۵۱۲۵	۲۰۲,۹۰۵	۱,۳۳۴,۸۳۳		



شرکت توسعه معدنی و صنعتی چابکوار (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان آتی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴-۱ هزینه های مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر می باشد:

الف) گروه

سال ۱۳۹۳				سال ۱۳۹۴				یادداشت
جمع	سایر موارد	کنسفره	سنگ آهن	جمع	سایر موارد	کنسفره	سنگ آهن	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۰۲	-	-	۲,۴۰۲	۱۲,۵۱۰	-	-	۱۲,۵۱۰	موجودی مواد اولیه ابتدای سال
۱۲۳,۶۷۶	-	۳۱,۲۳۷	۹۲,۴۳۹	۴۷,۱۳۰	-	۳۳,۶۹۸	۱۳,۴۳۲	حقوق دولتی سنگ آهن استخراج از معادن
۲۶,۳۹۵	-	-	۲۶,۳۹۵	۱۸,۵۵۳	-	-	۱۸,۵۵۳	بازله برداری
۲۶,۸۲۸	-	-	۲۶,۸۲۸	۳۲,۵۲۴	-	۱۵,۴۶۹	۱۹,۰۶۰	کرایه حمل
۶۴۱	-	-	۶۴۱	۱,۱۳۴	-	۵۶۷	۵۶۷	سوخت - تعمیرات - اجاره ماشین آلات
۱۴,۰۷۲	-	-	۱۴,۰۷۲	۱۲,۶۰۳	-	-	۱۲,۶۰۳	مواد ناریه
۸۵۲	-	۸۵۲	-	۲,۷۸۷	-	-	۲,۷۸۷	سایر هزینه ها
۱۹۴,۷۸۷	-	۳۲,۰۸۹	۱۶۲,۶۹۸	۱۲۹,۲۴۱	-	۴۹,۷۲۹	۷۹,۵۱۲	موجودی مواد اولیه آماده مصرف
(۱۳,۵۱۰)	-	-	(۱۳,۵۱۰)	(۳۵,۹۹۵)	-	-	(۳۵,۹۹۵)	موجودی مواد اولیه پایان سال
۱۸۲,۲۷۷	-	۳۲,۰۸۹	۱۵۰,۱۸۸	۱۰۳,۲۴۶	-	۴۹,۷۲۹	۵۳,۵۱۷	مواد مصرفی سال

الف) شرکت اصلی

سال ۱۳۹۳				سال ۱۳۹۴				یادداشت
جمع	کنسفره	سنگ آهن	جمع	کنسفره	سنگ آهن	جمع	سنگ آهن	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۳,۶۷۷	۳۱,۲۳۷	۹۲,۴۴۰	۴۷,۱۳۰	۳۳,۶۹۸	۱۲,۴۳۲	۲۱,۷۳۵	۲۱,۷۳۵	حقوق دولتی سنگ آهن استخراج از معادن
۲۶,۸۲۸	۳,۸۲۵	۲۳,۰۰۳	۲۸,۹۶۶	۱۴,۲۴۱	۱۴,۲۴۱	۱۷۰	۱۷۰	کرایه حمل
۱,۴۹۳	۸۵۲	۶۴۱	۳,۳۲۱	۳,۱۵۱	۱۷۰	۲۵۰	۲۵۰	تعمیرات راه و ساختمان
۴,۹۲۶	-	۴,۹۲۶	۶۰۰	۱۵۰	۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	سایر هزینه ها
۱۵۶,۹۲۴	۳۵,۹۲۴	۱۲۱,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۵۲,۲۴۰	۲۵,۷۷۷	۲۵,۷۷۷	۲۵,۷۷۷	مواد مصرفی سال





شرکت توسعه معدنی و صنعتی فولاد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت سود و زیان آتی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴-۶- حق الزحمه پیمانکاران در صورتهای مالی شرکت اصلی مربوط به مبالغ قابل پرداخت بابت تولید سنگ آهن ناله بندی شده و سنگ آهن خوراک کارخانه کنسائره به شرکت فرعی معدن کار باختر و حق الزحمه تولید کنسائره به شرکت فرعی تولید مواد آهن کردستان و مینگران امید صبا می باشد که در صورتهای مالی تلفیقی به حق الزحمه شرکت معدن کار باختر و شرکت تولید مواد آهن کردستان به جهت معاملات درون گروهی حذف گردیده است.

۴-۶- خرید های پیش بینی شده برای سال مالی آتی مربوط به خرید آهن آلات، شایبک فلزی و آلومینیوم توسط شرکت فرعی بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران می باشد.

۵-۶- گردش مقدری پیش بینی شده محصولات شرکت اصلی به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۳			سال ۱۳۹۴			
جمع کل	کنسائره	سنگ آهن	جمع کل	کنسائره	سنگ آهن	
تن	تن	تن	تن	تن	تن	
۲۷۵,۲۴۱	۳,۸۳۲	۲۷۱,۲۲۴	۲۳۰,۱۷۰	۲۱,۷۶۲	۲۰۸,۴۰۸	موجودی ابتدای سال
۱,۴۴۵,۰۱۹	۱۶۵,۴۶۴	۱,۴۷۹,۱۵۵	۱,۸۵۳,۴۲۲	۴۸۱,۴۰۱	۱,۳۷۲,۰۲۱	تولید طی سال
۱,۹۴۰,۲۸۰	۱۶۹,۷۰۱	۱,۷۵۰,۵۷۹	۲,۰۸۳,۵۹۲	۵۰۳,۱۶۳	۱,۵۸۰,۴۲۹	موجودی آماده فروش
(۳۷۵,۸۸۹)	۰	(۳۷۵,۸۸۹)	(۹۱۷,۹۵۸)	۰	(۹۱۷,۹۵۸)	مصرف خوراک
(۱۸,۸۷۵)	۰	(۱۸,۸۷۵)	(۱۰۰,۰۰۰)	۰	(۱۰۰,۰۰۰)	فروش داخلی
(۱,۲۸۸,۶۰۲)	(۱۲۳,۲۲۲)	(۱,۱۲۵,۱۷۰)	(۹۰۳,۷۲۰)	(۵۰۳,۱۶۳)	(۴۰۱,۵۵۷)	فروش صادراتی
(۶,۷۴۴)	(۴,۵۰۷)	(۲,۲۳۷)	۰	۰	۰	سایر
۲۳۶,۹۱۴	۲۱,۷۶۲	۲۰۸,۴۰۸	۱۶۰,۹۱۴	۰	۱۶۰,۹۱۴	موجودی پایان سال

۱-۵-۶- شرکت در سال ۱۳۹۴ از ظرفیت تولید کنسائره خود در قار ۱ معدن شهرک نسبت به سال ۱۳۹۳ بهتر استفاده کرده و میزان تولید این کارخانه تا ۴۷٪ افزایش یافته است. همچنین در سال قبل فقط ۳ ماه کارخانه تولید کنسائره همان فعالیت داشت که در سال ۱۳۹۴ برای کل سال مقدار ۲۰۳,۷۹۴ تن پیش بینی تولید میشود.



۷- سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی

پادداشت	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	گروه	شرکت اصلی
	میلیون ریال	میلیون ریال		سال ۱۳۹۴
۷-۱	۰	۰		۳۶,۸۲۹
	۰	۰		۳۶,۸۲۹

سود سهام شرکت های فرعی مشمول تلفیق

۷-۱ از مبلغ پیش بینی شده شرکت اصلی برای سال ۱۳۹۴، مبلغ ۳۵,۴ میلیارد ریال (سال قبل ۲۵,۵ میلیارد ریال) مربوط به سود سهام شرکت فرعی معدن کار باختر، ۳۰ میلیارد ریال شرکت آینده سازان فولاد البرز و مابقی مربوط به سود سهام شرکت فرعی معدن بار بیجار می باشد.

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

گروه	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	شرکت اصلی
	میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۴
حقوق و دستمزد و مزایا	۵۴,۴۸۹	۷۱,۷۹۹	۲۶,۳۲۲
پیمه سهم کارفرما و پیمه بیمه بیکاری	۷,۳۷۵	۶,۷۲۸	۳,۰۶۰
مزایای پایان خدمت	۴,۲۲۲	۶,۲۳۸	۲,۵۴۰
هزینه های گمرکی و بندری ترخیص کالا	۲۷,۹۱۱	۲۹,۳۶۸	۲۹,۳۶۸
هزینه های تعمیرات و نگهداری	۲,۵۴۴	۲,۹۱۹	۱,۳۴۷
هزینه های امانت خاتمه و پذیرایی	۹۷۵	۸۲۵	۶۰۸
بشر و اقامت و فوق العاده مأموریت	۲,۵۴۴	۸,۴۷۰	۳,۷۷۲
هزینه های آب، برق و سوخت	۱,۷۷۶	۶۴۰	۵۰۰
هزینه های پست، تلفن و تلگراف	۹۹۲	۷۲۲	۶۸۸
هزینه آزمایشات	۳,۷۸۶	۲,۷۹۶	۲,۷۹۷
گرمک و لسانات	۱,۹۱۷	۱۵,۸۶۸	۱۴,۲۴۰
حق حضور و پانلش حیات بدیره	۶,۸۹۸	۶,۶۵۸	۲,۸۶۰
هزینه های حقوقی و قضائی و مشاوره و خرید خدمات	۵,۳۴۴	۲۶,۵۱۴	۱۴,۶۷۶
استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود	۴۳,۱۰۱	۱۸,۲۸۰	۲۰,۴۴۸
عیدی و پانلش	۵,۸۵۰	۶,۸۴۰	۴,۴۶۲
مصارف و ملزومات اداری	۱,۸۰۸	۳,۱۲۰	۱,۸۰۸
حمایتی و سمینار	۱۴۲	۲,۳۵۰	۱۴۲
سایر	۳۰,۱۰۲	۴۲,۸۳۵	۲۴,۸۸۹
جمع هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۰۱,۶۷۶	۲۵۳,۳۳۰	۱۴۳,۷۶۲

۸-۱ افزایش هزینه استهلاک سال مالی ۱۳۹۴ نسبت به سال مالی مشابه عمدتاً به دلیل خرید ساختمان اداری جدید (سماعت آباد) میباشد.



۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۰	(۷,۷۷۲)	(۷,۵۰۳)		استهلاک سرقفلی
(۴۳,۰۵۲)	(۵,۰۳۲)	(۴۳,۰۵۲)	(۵,۰۳۲)	۹-۱	هزینه تحقیق و توسعه معادن
-	(۱۴,۲۸۰)	۰	(۱۴,۲۸۰)		زیان فروش سنگ خریداری شده در بندر عباس
۰	۰	(۶۳,۲۰۰)	۱۸۶		سایر
(۴۳,۰۵۲)	(۱۹,۳۱۲)	(۱۱۴,۰۰۴)	(۲۶,۶۲۹)		

۹-۱- مبلغ مذکور در سال ۱۳۹۳ جهت تحقیقات در خصوص بهره برداری از معادن باباعلی، گلانی و شهرک پابت اکتشاف توده های جدید بوده است که پیش بینی می شود در سال ۱۳۹۴ از این پابت مبلغ ۵,۰۳۲ میلیون ریال پرداخت شود.

۱۰- هزینه های مالی

یادداشت	گروه				شرکت اصلی
	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	
کارتد خید هاسلی - سهام شرکت بازرگانی معادن و صنایع معنی ایران	۱۰۰۱	۶۵۲۸	۷,۳۳۸	۶,۵۳۸	میلیون ریال
	۱۰۰۲	۳۰,۵۴۵	۳۰,۰۲۴	۲,۰۰۰	میلیون ریال
سود تضمین شده تسهیلات داخلی دریافتی از بانکها		۲,۱۲۴	۱۴,۲۰۰		
سایر		۳۹,۲۰۷	۵۱,۵۶۲	۸,۵۳۸	۱۲,۸۵۸

۱۰-۱- هزینه فوق بهای خرید سهام شرکت مزبور توسط شرکت اصلی در پایان سال ۱۳۹۱ از سازمان خصوصی سازی طی مزایده در بازار فرابورس می باشد. لازم به ذکر است که بهای نقدی سهام مزبور ۱۶۳,۶۱۶ میلیون ریال بوده که مبلغ ۲۹,۰۸۵ میلیون ریال آن به صورت نقدی پرداخت و مابقی طی ۸ فقره چک ۶ ماهه (جمعا ۴۸ ماه و هر فقره به مبلغ ۱,۸۱۳ میلیارد ریال به کل کارمزد به مبلغ ۳۰,۹۲۲ میلیون ریال) به سازمان فوق الذکر پرداخت گردیده است. لازم به ذکر است تاکنون تعداد ۶ فقره از چکهای فوق الذکر وصول و تا پایان سال ۱۳۹۴ نیز ۱ چک دیگر سررسید می دهد.

۱۰-۲- مبلغ مزبور عمدتاً شامل سود تسهیلات دریافتی شرکت فرعی ذوب آهن غرب کشور از بانک ملی شعبه همدان و تسهیلات دریافتی توسط شرکت مذکور از سازمان ایدپرو می باشد.

۱۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	گروه				شرکت اصلی
	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	
سود حاصل از سپرده بانکی کوتاه مدت		۴,۵۷۹	۱۱,۳۵۸	۱,۸۲۲	میلیون ریال
سود سهام شرکتها	۱۱-۱	۱۳۳,۷۷۳	۷۴,۸۱۷	۱۳۳,۷۷۳	میلیون ریال
درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری در سهام شرکتها		(۲,۱۲۴)	۱۵,۶۴۶	(۲,۱۲۴)	میلیون ریال
سود فروش طراحی ثابت	۱۱-۲	۱۵,۹۲۸	۱۸۵,۷۹۹	۲,۵۰۰	میلیون ریال
زیان ناشی از خرید و فروش شمش و میلگرد		(۱۰,۳۲۵)	-	(۱۰,۳۲۵)	میلیون ریال
سایر		(۱۷,۱۵۹)	۹۶,۴۲۵	(۶,۰۹۶)	(۲,۷۹۴)
	۱۳۳,۸۶۹	۳۸۳,۹۵۵	۱۱۹,۵۴۷	۴۱۱,۹۱۱	

۱۱-۱- عمده مبلغ مذکور بهای سود حاصل از سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات به مبلغ ۸۷,۷ میلیارد ریال، شرکت صنایع و معادن سمرزمین پارس (نامزد کو) به مبلغ ۲۵ میلیارد ریال، شرکت آهن و فولاد ارفع به مبلغ ۱۷,۲ میلیارد ریال، فولاد خراسان به مبلغ ۱,۶ میلیارد ریال، شرکت معدنی و صنعتی چادرملو به مبلغ ۰,۸ میلیارد ریال و مابقی مربوط به سایر شرکتها می باشد.

۱۱-۲- مبلغ مذکور در سال ۱۳۹۳ مربوط به فروش ساختمانهای اداری شرکت اصلی واقع در قیطریه و نیز فروش سرمایه گذاری در املاک (ساختمانهای دهیابی جنوبی و شمالی) میباشد. مبلغ فروش دارایی ثابت سال ۱۳۹۴ مربوط به فروش زمینهای شرکت فرعی بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران واقع در بندر عباس، کرمان و ورامین و نیز فروش ساختمان واقع در خیابان دژم جو توسط شرکت اصلی میباشد.

۱۲- مالیات

مالیات محاسبه شده شرکت اصلی مربوط به فروش ۱۰۰,۰۰۰ تن سنگ آهن به صورت فروش درب معدن می باشد. با توجه به اینکه مبلغ فروش سنگ آهن مذکور ۵۶,۰۰۰ میلیون ریال و سود ناخالص فروش مذکور ۲۶,۸۳۳ میلیون ریال می باشد و با تخصیص هزینه به مبلغ ۱۱,۶۴۴ میلیون ریال از هزینه های اداری، حقوقی و تسهیلاتی مبلغ مالیات مذکور محاسبه شده است.

