

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام)

بأنضمام

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۶	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی و گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب - صورتهای مالی اساسی شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام)
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸ الی ۶۰	پ - یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام)



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت 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 بازرس 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 یا اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا 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 خطرها، کنترل های 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- میزان کسری ذخیره مالیات عملکرد و بدهی بابت مالیاتهای تکلیفی گروه و شرکت اصلی طی سالهای ۱۳۸۳ الی ۱۳۸۹ به جز سالهای ۱۳۸۴ و ۱۳۸۷، براساس برگهای قطعی یا تشخیص و یا آراء صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط و یا هیاتهای حل اختلاف، به ترتیب مبالغ ۳/۲ میلیارد ریال و ۵۳/۶ میلیارد ریال می باشد که مورد اعتراض شرکت واقع و بر این اساس، ذخیره کافی در حسابها منظور نشده است. مضافاً مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ گروه و شرکت اصلی تاکنون به تشخیص سازمان امور مالیاتی نرسیده و مالیات مذکور همراه با مالیات عملکرد سال مالی مورد رسیدگی شرکت اصلی و گروه براساس سود ابرازی و پس از اعمال معافیتهای مالیاتی مورد نظر شرکت، در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق، هر چند تعدیل صورتهای مالی از بابت کسری ذخائر مالیات عملکرد و بدهی مالیاتهای تکلیفی ضروری است، لیکن در شرایط موجود و با توجه به اعتراضات شرکت، تعیین ذخیره مورد لزوم برای این موسسه مشخص نبوده و منوط به رسیدگی و اعلام نظر قطعی مسئولین ذیصلاح مالیاتی خواهد بود.



۵- سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی و پیش پرداختهای شرکتیهای گروه (موضوع یادداشت‌های ۷، ۸ و ۱۱ صورتهای مالی) و شرکت اصلی به ترتیب شامل مبلغ ۵۳/۵ میلیارد ریال و ۱۳/۲ میلیارد ریال مطالبات سنواتی از اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد که تا تاریخ این گزارش وصول نگردیده و ذخیره ای نیز از این بابت در حسابها منظور نشده است. با توجه به مراتب فوق، هرچند تأمین ذخیره بابت مطالبات مذکور ضرورت دارد لیکن بدلیل عدم دسترسی به مستندات کافی، تعیین میزان قابل بازیافت مطالبات مذکور و در نتیجه ذخیره مورد لزوم، برای این موسسه میسر نگردیده است.

۶- سرفصل دارائیهای ثابت گروه، موضوع یادداشت توضیحی ۱۲ شامل مبلغ ۱۷/۴ میلیارد ریال پیش پرداخت سرمایه ای و سایر مخارج ساخت کارخانه در شرکت فرعی ذوب آهن غرب می باشد که توسط شرکت فرعی مذکور به نیابت از پیمانکار اصلی (شرکت صنایع قائم رضا) به سایر پیمانکاران دست دوم پیمانکار مذکور پرداخت شده که در این رابطه تاکنون مبلغ ۱۴/۳ میلیارد ریال از مبلغ فوق الذکر مورد پذیرش پیمانکار اصلی قرار نگرفته و متقابلاً مبلغ ۱۶/۷ میلیارد ریال صورت وضعیت های کارکرد پیمانکار اصلی نیز مورد تأیید شرکت ذوب آهن غرب (کارفرما) واقع نشده است. با توجه به مراتب فوق و در اختیار نبودن اطلاعات و مستندات لازم، امکان تعیین آثار تعدیلات از این بابت بر صورتهای مالی، برای این موسسه مقدور نشده است.

اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ 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.



تأکید بر مطلب خاص

۸- اظهار نظر موسسه بر اثر مفاد بندهای ۱-۸ و ۲-۸ زیر، مشروط نشده است:

۸-۱- همانگونه که در یادداشت ۱۲ توضیحی منعکس گردیده، بهره برداری از کارخانه تولید شمش چدن شرکت ذوب آهن غرب کشور (سهامی خاص) در سال مالی قبل و پس از ۳ ماه فعالیت تولیدی، به دلیل فزونی بهای تمام شده محصولات تولیدی نسبت به نرخهای فروش آن متوقف گردیده و متعاقباً مقرر است با استفاده از امکانات موجود و اصلاحات لازم در خط تولید چدن، فعالیت شرکت از تولید چدن به فرومگنز تغییر یابد. با توجه به مراتب فوق و همچنین عدم اخذ مجوز تأسیس خط تولید فرومگنز تا تاریخ این گزارش، قابلیت بازیافت ارزش دفتری مخارج سرمایه ای انجام شده جهت بهره برداری از کارخانه تا تاریخ این گزارش، منوط به تحقق برنامه های مدیریت شرکت در آینده خواهد بود.

۸-۲- همانگونه که در یادداشت ۱۲ توضیحی صورتهای مالی منعکس است، پیشرفت فیزیکی پروژه های احداث کارخانه کنستانتنره همدان (شرکت فرعی آینده سازان فولاد البرز)، نسبت به برنامه زمانبندی شده اولیه و تغییرات بعدی آن، با تأخیر مواجه می باشد. به منظور پرهیز از تحمیل مخارج اضافی ناشی از تطویل طرحهای فوق الذکر و در نتیجه افزایش مخارج سرمایه گذاری، اجرای عملیات در چارچوب زمانبندی مناسب مورد تأکید است. مضافاً با توجه به انقضای تاریخ مجوز تأسیس کارخانه های کنستانتنره ۶۰۰ هزار تنی همدان و ۶۷۵ هزار تنی شهرک، پیگیریهای شرکت در خصوص تمدید تاریخ مجوزهای یاد شده و همچنین دریافت مجوز تأسیس گندله سازی همدان، تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهائی نرسیده است.

سایر بندهای توضیحی

۹- صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۶ خرداد ۱۳۹۱ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزیور نظر "مشروط" اظهار شده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- تا تاریخ این گزارش، ساختمان و تاسیسات شرکت اصلی در مقابل خسارات ناشی از حوادث احتمالی از پوشش بیمه ای کافی، برخوردار نمی باشد.

۱۱- تا تاریخ این گزارش، اقدامات حقوقی در جریان شرکت اصلی جهت انتقال اسناد مالکیت ۱/۵ دانگ از ساختمان خریداری شده در قیطره تهران موضوع یادداشت ۱۲ به نتیجه نهایی منجر نشده است.

۱۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مهلت ۸ ماه پس از تاریخ تصویب توسط مجمع عمومی عادی سالیانه، رعایت نگردیده است.

۱۳- تکالیف مقرر در مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۶ خرداد ماه ۱۳۹۱، در ارتباط با موارد مندرج در بندهای ۴، ۸ و ۱۱ فوق تا تاریخ این گزارش، به نتیجه قطعی منجر نشده است.

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴۲ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت گرفته و به نظر این موسسه معاملات مزبور در روال خاص فیما بین شرکتهای گروه انجام شده است.

۱۵- گزارش هیات 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، و با در نظر گرفتن موارد مطروحه در بندهای فوق، نظر این موسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است:

- افشاء اطلاعات و صورتهای میان دوره ای ۳ و ۶ ماهه حسابرسی نشده حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع سه ماهه .
- افشاء برنامه های آتی مدیریت و پیش بینی عملکرد سالانه شرکت اصلی و تلفیقی گروه حداقل ۳۰ روز قبل از شروع سال مالی جدید.
- افشاء صورتهای مالی میان دوره ای حسابرسی شده تعدادی از شرکتهای فرعی حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.
- افشاء متن صورتجلسه تأیید شده هیات رئیسه مجمع حداکثر ظرف مهلت یک هفته پس از برگزاری مجمع عمومی.
- ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتهای.
- استفاده از یک عضو هیات مدیره دارای تحصیلات مالی.

۱۷- از آنجائیکه استقرار زمینه های لازم برای رعایت الزامات قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستور العمل های اجرایی آن، عملاً از اواسط سال ۱۳۹۱ آغاز شده و تا تاریخ این گزارش، کاملاً عملیاتی نشده است، بنابراین در شرایط موجود، اجرای مفاد ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی قانون مزبور توسط حسابرسان، برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است.



موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

علیرضا عطوفی
شماره عضویت ۸۰۰۵۴۳
سید محمد میرآفتاب زاده
شماره عضویت ۸۰۰۳۹۹

تاریخ: ۸ خرداد ماه ۱۳۹۲

شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

به همراه یادداشتهای توضیحی پیوست

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام) - شرکت اصلی - برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :

شماره صفحه

۲

۱- ترازنامه تلفیقی

۳

۲- صورت سود و زیان تلفیقی

۳

۱-۲- گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۴

۳- صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب- صورتهای مالی اساسی شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام):

۵

۱- ترازنامه

۶

۲- صورت سود و زیان

۶

۱-۲- گردش حساب سود (زیان) انباشته

۷

۳- صورت جریان وجوه نقد

پ - یادداشتهای توضیحی:

۸

الف - تاریخچه فعالیت شرکت

۱۲

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

۱۳ الی ۱۶

ج - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۷ الی ۶۰

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

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۲/۳۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور (سهامی عام) رسیده است.

اعضاء هیات مدیره و مدیرعامل

سمت

امضاء

رئیس هیات مدیره

شرکت کابلهای مخابراتی شهید فندی (سهامی عام)

با نمایندگی آقای لطیف دشت بزرگی

نایب رئیس هیات مدیره

شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا (سهامی خاص)

با نمایندگی آقای محمدرضا فرقدانی چهار سویی

عضو هیات مدیره

شرکت کارگزاری سی و لکس کالا (سهامی خاص)

با نمایندگی آقای محمد هاشم نژاد

عضو هیات مدیره

شرکت آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص)

با نمایندگی آقای محسن یزدانی راد

مدیرعامل و عضو هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

با نمایندگی آقای سعید تفضلی

شرکت تامین مواد اولیه فولاد صیانور (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۸۳,۸۷۱	۲,۹۲۷,۵۰۷	۲۸ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۳۹۲,۳۹۰)	(۱,۵۳۱,۷۳۶)	۲۹ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۶۹۱,۴۸۱	۱,۳۹۵,۷۷۱	سود ناخالص
(۱۰۳,۴۱۰)	(۲۴۶,۴۳۳)	۳۱ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۱,۳۷۰)	(۳۰,۹۸۵)	۳۲ خالص سایر هزینه های عملیاتی
(۱۲۴,۷۸۰)	(۲۷۷,۴۱۸)	سود عملیاتی
۵۶۶,۷۰۱	۱,۱۱۸,۳۵۳	۳۳ اقلام استثنایی
.	۷۱,۹۸۰	۳۴ هزینه های مالی
(۱۶,۹۴۵)	(۳۷,۱۳۷)	۳۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۰,۰۹۰	۲۲۳,۳۸۲	
۲۳,۱۴۵	۱۸۶,۲۴۵	
۵۸۹,۸۴۶	۱,۳۷۶,۵۷۸	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۲,۷۰۷	.	۱۳-۶ سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۵۹۲,۵۵۳	۱,۳۷۶,۵۷۸	سود قبل از مالیات
(۴۹,۷۰۵)	(۲۴,۰۹۱)	۱۹ مالیات بر درآمد
۵۴۲,۸۴۸	۱,۳۵۲,۴۸۷	سود خالص
(۲,۲۵۲)	۵۱,۰۵۸	سهم اقلیت از سود خالص
۲,۸۱۶	۴,۴۹۸	سود پایه هر سهم / عملیاتی (ریال)
۱۳۱	۹۲۴	سود پایه هر سهم / غیر عملیاتی (ریال)
۲,۹۴۷	۵,۴۲۳	۴۴ سود پایه هر سهم (ریال)

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۵۴۲,۸۴۸	۱,۳۵۲,۴۸۷	سود خالص
۳۷۹,۱۳۵	۵۹۶,۷۹۸	سود انباشته در ابتدای دوره
(۲۹,۳۶۸)	(۱۱,۰۴۹)	۳۶ تعدیلات سنواتی
۳۴۹,۷۶۷	۵۸۵,۷۴۹	سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
.	(۴۰۵)	۳۷ سود انباشته شرکتهای فرعی خریداری شده طی دوره جاری
۸۹۲,۶۱۵	۱,۹۳۷,۸۳۱	سود قابل تخصیص
(۱۶,۷۰۹)	(۲,۸۲۰)	اندوخته قانونی
(۱,۴۸۲)	(۲,۵۹۶)	پاداش هیئت مدیره
(۲۸۸,۶۷۵)	(۳۱۰,۵۹۲)	سود سهام مصوب
(۳۰۶,۸۶۶)	(۳۱۶,۰۰۸)	سود تخصیص یافته طی دوره
۵۸۵,۷۴۹	۱,۶۲۱,۸۲۳	سود انباشته در پایان دوره
(۷۲۱)	(۲۷,۲۵۸)	کسر میشود: سهم اقلیت از سود انباشته
۵۸۵,۰۲۸	۱,۵۹۴,۵۶۴	



از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت تامین مواد اولیه فولاد صانور (سهامی عام)

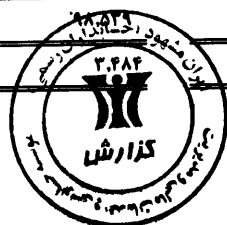
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
۵۸۳,۲۳۷	۱,۲۷۳,۳۰۰	۳۸
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
۳,۹۸۱	۱۲,۰۵۳	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی کوتاه مدت
(۳۷۷,۸۲۰)	(۲۴,۳۶۶)	سود سهام پرداختی به سهامداران اصلی
(۹,۱۹۸)	.	سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
۱۲,۶۰۸	۱,۹۵۷	سود سهام دریافتی
(۱۵,۶۹۵)	(۳۷,۱۳۷)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی و کارمزد پرداختی بابت خرید سهام ارفع و بازرگانی معادن
(۲۸۶,۱۲۴)	(۴۷,۴۹۳)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات پرداختی :		
(۴۸,۹۵۹)	(۴۶,۶۹۴)	مالیات پرداختی بر درآمد
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
(۱۳۵,۰۰۴)	(۱۴,۹۹۴)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
.	۷,۴۴۶	وجوه دریافتی بابت واگذاری سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
.	(۱۴۱,۶۸۹)	وجوه پرداختی بابت خرید شرکت فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده
(۱۲۵,۲۱۵)	(۷۴۸,۲۵۸)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱۶۸,۲۳۰)	(۲۷,۵۵۳)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
۴۹۸	۳۲,۷۹۵	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۴۲۰	(۲۷,۶۶۶)	وجوه (پرداختی) دریافتی بابت (تحصیل) واگذاری سایر داراییها
۲۹,۹۰۰	۱۶,۶۷۶	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۳۹۷,۶۳۱)	(۹۰۳,۲۴۳)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱۴۹,۴۷۷)	۲۷۵,۸۷۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی :		
۲,۰۸۰	.	اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۶۶)	(۱۱,۸۴۹)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
.	(۸۶۸)	خالص وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی
.	۲۴,۵۹۴	وجوه حاصل از افزایش سرمایه - خرید شرکتهای فرعی - سهم اقلیت
۱۶۰,۰۰۰	.	وجوه واریزی سهامداران بابت افزایش سرمایه
(۱۹۷)	.	حصول اصل اقساط پرداختی اجاره به شرط تملیک
۱۶۱,۸۱۷	۱۱,۸۷۷	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۱۲,۳۴۰	۲۸۷,۷۴۷	خالص افزایش در وجه نقد
۸۶,۳۶۵	۹۸,۵۳۹	مانده وجه نقد در آغاز سال
(۱۶۶)	۵۵۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
	۳۸۶,۸۴۱	مانده وجه نقد در پایان سال
	۷,۸۰۲	مبادلات غیر نقدی - تسویه مالیات عملکرد از محل فیشهای مالیاتی

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۱		یادداشت	
سال ۱۳۹۰	ریال	ریال	ریال		
۱,۰۸۰,۹۲۱	۱,۸۹۰,۶۵۵			۲۸	فروش خالص
(۴۱۳,۵۹۴)	(۶۷۹,۸۲۰)			۲۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۶۶۷,۳۲۷	۱,۲۱۰,۸۳۵				سود ناخالص
۱۹,۰۴۴			۴۳,۹۲۳	۳۰	سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی
(۸۴,۹۱۴)			(۱۲۸,۲۱۸)	۳۱	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲,۷۷۸)			(۶,۱۹۱)	۳۲	خالص سایر هزینه های عملیاتی
(۶۸,۶۴۸)	(۹۰,۴۸۶)				
۵۹۸,۶۷۹	۱,۱۲۰,۳۴۹				سود عملیاتی
(۵)			(۵,۷۹۸)	۳۴	هزینه های مالی
۳۳,۸۷۵			۱۷۹,۵۹۴	۳۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۳,۸۷۰	۱۷۳,۷۹۶				
۶۳۲,۵۴۹	۱,۲۹۴,۱۴۵				سود قبل از مالیات
(۳۳,۵۵۶)	(۴,۶۹۱)			۱۹	مالیات بر درآمد
۵۹۸,۹۹۳	۱,۲۸۹,۴۵۴				سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۵۹۸,۹۹۳	۱,۲۸۹,۴۵۴				سود خالص
۳۶۵,۸۰۸			۶۴۷,۰۵۲		سود انباشته در ابتدای دوره
(۸۷۶)			(۳۳۷)	۳۶	تعدیلات سنواتی
۳۶۴,۹۳۲	۶۴۶,۷۱۵				سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۹۶۳,۹۲۵	۱,۹۳۶,۱۶۹				سود قابل تخصیص
(۱۶,۰۰۰)					اندوخته قانونی
(۱,۲۱۰)			(۱,۴۴۴)		پاداش هیئت مدیره
(۳۰۰,۰۰۰)			(۳۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
(۳۱۷,۲۱۰)	(۳۰۱,۴۴۴)				سود تخصیص یافته طی دوره
۶۴۶,۷۱۵	۱,۶۳۴,۷۲۵				سود انباشته در پایان دوره

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده 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 است



شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۸	۵۶۲,۶۲۱
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی	۶,۲۱۹	۳,۱۷۶
سود سهام دریافتی	۱,۸۷۵	۱۲,۶۰۴
سود سهام پرداختی	(۲۵,۹۲۴)	(۳۰۰,۰۰۰)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی و کارمزد پرداختی خرید سهام شرکت	(۵,۷۹۸)	(۵)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی	(۲۳,۶۲۸)	(۲۸۴,۲۲۵)
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی	(۳۳,۵۵۶)	(۴۵,۹۶۰)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:		
وجه حاصل از فروش سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت	۷,۴۴۶	۰
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت	(۲۵,۳۵۱)	(۱۳۴,۳۳۹)
وجه پرداختی جهت خرید دارائی‌های ثابت مشهود	(۵۸۱,۹۰۵)	(۷۷,۳۷۷)
وجه دریافتی بابت فروش دارائی‌های ثابت مشهود	۴,۲۵۹	۰
وجه پرداختی بابت خرید سایر داراییها	(۵۹۱)	(۱۴۳)
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاریهای بلندمدت	۵۸۳	۲۹,۹۰۰
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریهای بلند مدت	(۳۸۱,۴۵۹)	(۱۸۹,۱۵۴)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۹۷۷,۰۱۸)	(۳۷۱,۱۱۳)
جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۷۹,۱۵۷)	(۱۳۸,۶۷۷)
فعالیت‌های تامین مالی:		
وجه واریزی سهامداران بابت افزایش سرمایه	۰	۱۶۰,۰۰۰
حصول اصل اقساط پرداختی اجاره به شرط تملیک	۰	(۱۹۷)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۰	۱۵۹,۸۰۳
خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد	(۷۹,۱۵۷)	۲۱,۱۲۶
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۸۹,۹۹۹	۶۹,۰۱۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳۲۵	(۱۴۵)
مانده وجه نقد در پایان سال	۱۱,۱۶۷	۸۹,۹۹۹
مبادلات غیر نقدی-تسویه مالیات عملکرد از محل فیشهای مالیاتی	۲۵۶	۰

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبانور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبانور (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن (به شرح یادداشت ۴-۱۳) است. شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبانور به صورت شرکت سهامی خاص 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 فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۰/۲/۱۰ نوع شرکت به سهامی عام تغییر یافته و مراتب در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۸ 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 ۱۳۹۱/۱/۲۸ در فرابورس عرضه عمومی شده است. در حال حاضر شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبانور جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) می باشد. دفتر مرکزی شرکت واقع در تهران، بزرگراه صدر، انتهای بلوار کاوه شمال، خیابان قیطریه شماره ۱۶ است و موقعیت جغرافیایی کارخانه های تولید محصول آن بشرح ذیل می باشد :

تاریخ بهره برداری

۱۳۷۶/۱/۱	استان همدان ، کیلومتر ۳۵ جاده سنندج - روستای باباعلی	۱- معدن آهن باباعلی
۱۳۸۷/۱۰/۱	استان کردستان- قروه ، بخش دزج چهاردولی- روستای گلالی	۲- معدن آهن گلالی
۱۳۸۷/۱/۱	استان کردستان- بیجار ، بخش حسن آباد یاسوکند- روستای سراب	۳- معدن آهن شهرک
۱۳۸۸/۱/۱	استان کردستان - دیواندره - کیلومتر ۱۵ جاده سقز- روستای ظفرآباد	۴- معدن ظفرآباد
۱۳۹۰/۳/۲۱	استان کردستان - کیلومتر ۸۰ جاده زنجان - بیجار به سمت حسن آباد یاسوکند	۵- معدن سراب

قابل ذکر است بهره‌برداری از معدن ظفرآباد در پایان سال ۱۳۸۹ به اتمام رسیده است.

۱-۲- طرحهای در دست اقدام گروه

۱-۲-۱- خلاصه‌ای از مشخصات و وضعیت طرح کنسانتره همدان (در دست اقدام توسط شرکت فرعی آینده‌سازان فولاد البرز)

به منظور استفاده از ذخائر کم عیارمعادن باباعلی و گلالی (متعلق به شرکت تأمین مواداولیه فولادصبانور) طرح احداث یک کارخانه کنسانتره سنگ آهن به ظرفیت سالانه ۶۰۰ هزارتن مطرح شد. دوران ساخت و اجرای این طرح از آذرماه ۱۳۸۹ به مدت ۲۰ ماه (تا تیرماه ۱۳۹۱) در نظر گرفته شد و پس از آن تا مدت ۱۰ سال کنسانتره عیار ۶۸٪ تولید نماید که به دلیل تاخیر در اجرای طرح به شرح آتی در برآوردهای اولیه تغییراتی حاصل گردید و زمان بهره برداری در آخرین برآورد به شهریور ماه سال ۱۳۹۲ تغییر یافت.



شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبانور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

بخش اصلی ماشین آلات مورد نیاز طرح از سازندگان خارجی و باقیمانده از داخل کشور تامین خواهد شد. میزان کل سرمایه گذاری مورد نیاز این طرح براساس برآوردهای جدید، معادل ۳۴۵ میلیارد ریال (برآورد اولیه ۲۶۰ میلیارد ریال) است که ۳۱۵ میلیارد ریال (برآورد اولیه ۲۱۲ میلیارد ریال) آن را اقلام سرمایه گذاری ثابت (سرمایه گذاری و مخارج پیش از تولید) و ۳۰ میلیارد ریال (برآورد اولیه ۴۸ میلیارد ریال) آن را سرمایه در گردش تشکیل می دهد.

مقرر است کل مبلغ سرمایه گذاری مورد نیاز از طریق سهامداران تامین شود. در حال حاضر، بر اساس قرارداد و گشایش اعتبارهای منعقد شده برای تامین تجهیزات و نصب و راه اندازی این کارخانه از طریق شرکت مادر (تامین مواد اولیه فولاد صبانور)، طی سال ۱۳۹۱ حدود ۵۸ درصد ماشین آلات ۶۰۰ هزار تنی همدان وارد و ترخیص شده است.

اطلاعات مربوط به مبالغ برآوردی و انجام شده و درصد پیشرفت کار طبق جدول (الف) به تفکیک نمایش داده شده است. همانگونه که مشخص گردیده مجموعاً پیشرفت ریالی و فیزیکی این طرح به ترتیب ۷۶ درصد و ۶۴ درصد بوده و براساس برنامه زمانبندی تدوین شده برای قرارداد، پیش بینی میشود تاریخ راه اندازی با تاخیر در شهریور ماه سال ۱۳۹۲ صورت پذیرد.

جدول (الف) - طرح کارخانه کلسانگستر همدان - ۶۰۰.۰۰۰ تن

ردیف	کل	مبلغ میلیون ریال	طرح احداث کارخانه ۶۰۰.۰۰۰ تنی کلسانگستر همدان		برآورد هزینه	انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
			توضیح	تعمیل برآورد فروردین ۹۱	درصد	مبلغ میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی
۱	سرمایه ثابت	۲۹۹,۵۲۹	خرید زمین - ۲۵ هکتار	۱۲,۵۰۰	۴,۳۱۱٪	۱۲,۲۹۲	۱۱۴,۳۴٪
			تسطیح و محوطه سازی	۱۷,۱۰۰	۵,۶۰۳٪	۰	۰,۰۰٪
			ساختمان سازی (تولیدی، پشتیبانی، اداری، رفاهی)	۶۰,۴۰۰	۲۰,۲۵۷٪	۷۹,۶۱۷	۱۳۱,۸۲٪
			ماشین آلات و تجهیزات تولید - اعتبار استنادی ۹۰۵۱۱۹۲۵	۱۰۵,۷۹۰	۳۵,۰۸۰٪	۱۱۹,۹۳۱	۱۱۴,۳۷٪
			تجهیزات غبارگیری، سپتیک و زیست محیطی	۱۷,۰۰۰	۵,۷۱۲٪	۰	۰,۰۰٪
			تاسیسات عمومی (مکانیک و الکتریک)	۳۹,۵۸۵	۱۲,۹۳۰٪	۰	۰,۰۰٪
			وسائط نقلیه	۶,۵۲۰	۲,۱۰۹٪	۲۳۵	۳,۶۲٪
			اثاثیه و منصوبات اداری و توزین	۵,۹۸۰	۱,۹۹۸٪	۱۲۹	۲,۱۶٪
			هزینه انشعابات و نصب و برقراری (آب، برق، گاز، مخابرات)	۲۱,۰۰۵	۶,۹۹۳٪	۹,۷۹۰	۲۶,۶۱٪
			هزینه های متفرقه و پیش بینی نشده	۱۳,۶۶۹	۰,۰۰۰٪	۶,۸۲۵	۲۹,۹۳٪
۲	هزینه قبل از بهره برداری	۱۵,۰۰۰	شامل طراحی کارخانه و تهیه گزارشات توجیهی، پرستلی دوره اجرایی	۱۵,۰۰۰	۵,۰۰۰٪	۷,۰۲۳	۲۶,۸۲٪
	جمع	۳۱۴,۵۲۹		۳۱۴,۵۲۹	۱۰۰,۰۰٪	۱۲۷,۸۴۲	۷۵,۶۱٪
۳	سرمایه در گردش	۳۰,۲۵۲		۳۰,۲۵۲	۰,۰۰٪		
	جمع کل	۳۴۴,۷۸۱		۳۴۴,۷۸۱	۱۰۰,۰۰٪	۱۲۷,۸۴۲	۷۵,۶۱٪

الف- (۱) مخارج انجام شده شامل کلیه مخارج انتقالی به پروژه و همچنین پیش پرداختهای سرمایه ای می باشد.

الف- (۲) مبلغ ۱۱۸,۶۶۶ میلیون ریال از ماشین آلات و تجهیزات تولید کلسانگستر همدان توسط شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور (شرکت مادر) از طریق گشایش اعتبار استنادی تامین شده است.

صبانور ثبت می باشد.

الف- (۳) توضیح اینکه در مورد انشعابات آب و برق اقدامات جهت دریافت برق ۸ مگاوات (به طور مشترک با شرکت ذوب آهن غرب کشور وابسته) و چاه آب انجام شده است.



شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبانور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳-۱- 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 راه‌اندازی 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 یادداشت ۴-۱۳ صورت‌های مالی می باشد. از ابتدای سال مالی ۱۳۸۹ عملیات استخراج و بهره برداری از معادن به شرکت فرعی معدن کار باختر واگذار گردیده است.

۴-۱- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است :

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱
نفر	نفر	نفر	نفر
	۲۹	۱۸۹	۳۱۹
		کارکنان موقت	



شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبانور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(*) علت افزایش تعداد پرسنل گروه نسبت به سال مالی مشابه و گذشته عمدتاً به دلیل افزایش تعداد شرکت‌های فرعی تلفیق شده (به لحاظ خرید سهام شرکت‌های اضافه شده طی سال مالی مورد گزارش و تلفیق شرکت فرعی صانی در این دوره) نسبت به سال گذشته می باشد.

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- مبانی تلفیق

۳-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق آن (یادداشت ۳-۱۳) پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است .

۳-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی دوره ، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد .

۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل " سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی " منعکس می گردد .

۳-۴- سال مالی کلیه شرکت‌های گروه (مشمول تلفیق) پایان اسفند ماه هر سال می باشد .



شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبانور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

ادواری - میانگین

ادواری - میانگین

میانگین موزون

مواد اولیه سنگ آهن خردایش نشده و سنگ آهن واریزه‌ای

محصول دانه‌بندی شده یا خردایش شده

قطعات و لوازم یدکی



شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبانور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲-۴- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه ارزیابی :

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه‌گذاری)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه‌گذاری)
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت	بهای تمام شده (به کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه‌گذاری)	بهای تمام شده (به کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه‌گذاری)
سرمایه گذاریهای جاری :		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها
نحوه شناخت در آمد :		

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت و سرمایه گذاریهای جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)



شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبانور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۴-۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

شرح دارائی	نرخ استهلاک	روش
ساختمانها و تاسیسات	۱۲٪ - ۸٪ - ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی / خط مستقیم
مستحقات	۸ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات ثابت و متحرک	۲۰٪ - ۲۵٪ و ۵ ساله	نزولی / خط مستقیم
اجاره‌های سرمایه‌ای (ماشین‌آلات)	۲۵٪	نزولی
ابزار آلات کارگاهی	۱۰٪ - ۴ و ۱۰ ساله	نزولی / خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪ - ۳۰٪ - ۳۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
سیستم نرم‌افزاری	۵ ساله	خط مستقیم

۴-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحویل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.



شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبانور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴-۴- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ روز ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود، تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۴-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق و فوق‌العاده شغل و حق جذب (حقوق ثابت) به ازای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۴-۶- مخارج تأمین مالی

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

۴-۷- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه داراییها و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۱۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. سرقتی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت‌های وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود.



شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۷,۷۳۶	۲,۵۰۷	۹۵,۳۸۱	۳۷۵,۱۴۸	۵-۱	موجودی نزد بانکها
۱,۶۸۵	۶,۷۵۲	۲,۰۱۵	۸,۶۱۲	۵-۲	تنخواه گردان
۵۷۸	۱,۸۶۲	۱,۱۴۳	۳,۰۳۵		موجودی صندوق
۰	۴۶	۰	۴۶		سایر
۸۹,۹۹۹	۱۱,۱۶۷	۹۸,۵۳۹	۳۸۶,۸۴۱		

۵-۱- مانده فوق عمدتا بابت سپرده کوتاه مدت دیداری نزد بانکهای صادرات و اقتصاد نوین تهران شعبه اسفندیار به عنوان حساب جاری شرکت نزد بانکهای مذکور می باشد که به آن سود نیز تعلق گرفته است (یادداشت ۳۵ پیوست صورتهای مالی).

۵-۲- مبلغ فوق عمدتا بابت وجوه در اختیار عاملین پرداخت کرایه حمل شرکت اصلی در مبادی پرداختهای حمل می باشد.

۵-۳- موجودی نقد و بانک ارزی گروه شامل ۱۶.۵۳۸ دلار، ۶۶.۸۱۴ یورو و ۱۵.۳۳۱.۶۸۴ لیره ترکیه می باشد، که با نرخ روز در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.



شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۱,۶۴۸	۴۳۲,۵۲۵	۱۹۱,۶۴۸	۴۳۲,۵۸۴	۶-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۲۰۰	۲۰۰	۱۰,۲۰۰	۲,۷۹۳	سپرده های کوتاه مدت بانکی
۱۱۷,۰۰۰	۱۴۲,۳۵۱	۱۱۷,۰۰۰	۱۳۹,۴۰۱	۶-۲ سرمایه گذاری در املاک
۷,۳۳۱	۰	۷,۳۳۱	۰	۶-۳ سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۳۱۶,۱۷۹	۵۷۵,۰۷۶	۳۲۶,۱۷۹	۵۷۴,۷۷۸	

۶-۱- سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس شامل موارد زیر می باشد :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		تعداد سهام	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۵۹۸	۸,۴۸۵	۱۱,۴۶۷	۸,۴۹۰	۱,۳۱۳,۶۴۶	شرکت گل گهر
۲,۶۳۲	۲,۷۴۰	۵,۵۳۷	۲,۸۶۷	۴۷۱,۹۲۱	شرکت چادرملو
۶۶۶	۷۹۲	۱,۱۱۹	۷۹۲	۲۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری امید
۵۵۲	۴۳۸	۸۲۶	۶۸۰	۴۹۷,۲۰۰	شرکت کابلهای مخابراتی شهید قندی
۳۱۷	۱۷۶	۲۰,۲۲۵	۲۱,۷۴۱	۲,۵۶۵,۹۰۲	شرکت فولاد خراسان-سهام
۲۸	۲۰	۲۳	۲۰	۵۰۰	شرکت ارتباطات سیار ایران
۶۸	۱۶	۱,۷۳۹	۲,۰۰۷	۳۱۴,۱۲۱	شرکت فولاد خراسان-حق تقدم
۲۶۱,۵۸۰	۱۷۸,۹۸۱	۵۶۳,۰۹۴	۳۹۵,۹۲۸	۱۰۴,۷۵۳,۶۷۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات _ سهام و حق تقدم
۲۷۴,۴۴۱	۱۹۱,۶۴۸	۶۰۴,۰۳۰	۴۳۲,۵۲۵		
۰	۰	۰	۰		کاهش ارزش انباشته
۲۷۴,۴۴۱	۱۹۱,۶۴۸	۶۰۴,۰۳۰	۴۳۲,۵۲۵		

۶-۲- مبلغ مزبور شامل مبلغ ۱۱۷ میلیارد ریال بابت انتقال ۱۰ دستگاه آپارتمان جمعا به مساحت ۲,۷۸۸ متر مربع واقع در منطقه دیباجی از طرف شرکت فرعی توسعه و تجارت بین المللی صبا بابت دریافت بخشی از طلب شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (شرکت مادر) از آن شرکت و یک دستگاه آپارتمان واقع در منطقه سنبل فرماتیه به مبلغ ۲۲ میلیارد ریال و به مساحت ۴۰۱ متر مربع به صورت نقدی در سال ۱۳۹۱ و مابقی مربوط به سایر هزینه های سرمایه ای مرتبط با آماده سازی املاک مزبور میباشد. لازم به ذکر می باشد علت کاهش مانده مبلغ مزبور در گروه نسبت به شرکت اصلی حذف سود و زیان درون گروهی انتقال املاک مزبور از طرف شرکت فرعی توسعه و تجارت بین المللی صبا به شرکت اصلی می باشد.

۶-۳- سرمایه گذاری در اوراق بهادار مزبور مربوط به انتقال ۵,۲۰۰ سهم اوراق اجاره امید و ۲,۱۰۰ سهم اوراق اجاره سامان به شرکت اصلی از طرف شرکت کارگزاری سی و یک کالا (شرکت همگروه) در سال ۱۳۹۰ می باشد که در سال مالی مورد گزارش توسط شرکت اصلی فروخته شده و سود حاصل از فروش آنها در یادداشت ۳۵ صورتهای مالی پیوست شده است.



شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	.	۶,۲۴۹	۷-۱	شرکت ذوب و نورد صدر همدان
.	.	.	۳۷,۵۳۴	۷-۲	شرکت راهبرد فلز (علی مصفی)
حساب های دریافتنی تجاری :					
.	.	.	۶,۶۳۳	۷-۳	مخابرات استانها
۲۰,۱۶۲	۱,۱۴۱	۲۰,۱۶۳	۱,۱۴۱	۷-۴	کانی صنعت کاسپین
.	.	.	۲۸۹,۶۶۷	۷-۵	شرکت الایمان
.	.	.	۳,۰۲۸	۷-۶	شرکت ذغال سنگ کرمان
.	۵,۲۰۱	.	۵,۹۷۲	۷-۴	شرکت فولاد زاگرس
.	۶,۳۰۷	.	۶,۳۰۷	۷-۴	شرکت سپهر مروارید خلیج فارس
.	۵۱	۸۴۹	۱,۹۹۱		سایر
۲۰,۱۶۲	۱۲,۷۰۰	۲۱,۰۱۲	۳۵۸,۵۲۲		

۷-۱- اسناد دریافتنی از شرکت ذوب و نورد صدر همدان در رابطه با فروش شمش و ورق فولادی در سال مالی قبل توسط شرکت فرعی توسعه و تجارت بین المللی صبا بابت ۴ فقره چک به سررسید های ۱۵، ۲۰، ۲۵ و ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱ بوده که در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵۵۰۰ میلیون ریال آن وصول و مابقی به مبلغ ۶,۲۴۹ میلیون ریال آن چک جدید به جای چکهای قبلی به سررسید ۱۵/۱۱/۱۳۹۱ جایگزین شده که در تاریخ سررسید به علت عدم وصول در حساب فوق نگهداری شده است ضمناً بابت مطالبات فوق الذکر ۴ فقره چک تضمین جمعا به مبلغ ۱۷,۶۱۱ میلیون ریال به عنوان وثیقه دریافت شده است.

۷-۲- مانده اسناد دریافتنی از شرکت مزبور بابت فروش شمش و میلگرد وارداتی توسط شرکت فرعی توسعه و تجارت بین المللی صبا در سنوات قبل شامل ۴ فقره چک به سررسیدهای دی و بهمن ماه ۱۳۹۱ بوده که مشتمل بر بهای میلگرد مذکور به مبلغ ۳۳,۵۱۰ میلیون ریال و جریمه دیرکرد متعلقه به مبلغ ۴,۰۲۴ میلیون ریال می باشد. همچنین در سنوات قبل به دلیل مبلغ بالای اسناد دریافتنی از ایشان بابت تضمین اسناد فوق وثایق ملکی شامل ۱۰ واحد آپارتمان اداری به متراژ ۱,۲۶۱ متر مربع واقع در خیابان مطهری به مبلغ کارشناسی ۳۸ میلیارد ریال، یک واحد ملک مسکونی به متراژ ۳۵۳ متر مربع واقع در خیابان فرشته به مبلغ کارشناسی ۲۱ میلیارد ریال، یک واحد آپارتمان به متراژ ۱۶۳ متر مربع واقع در خیابان فرشته به مبلغ کارشناسی ۷/۶ میلیارد ریال، یک واحد آپارتمان واقع در شهرک غرب به متراژ ۲۷۸ متر مربع به مبلغ کارشناسی ۱۶ میلیارد ریال، یک دانگ از شش دانگ یک قطعه زمین و یک واحد سوله کارگاهی به متراژ ۷,۲۶۰ متر مربع واقع در کهریزک به مبلغ کارشناسی ۲ میلیارد ریال به عنوان وثیقه دریافت گردیده است.

۷-۳- مطالبات از مخابرات استانها بابت فروش کابلهای خریداری شده از شرکت کابلهای مخابراتی شهید قندی (شرکت همگروه) توسط شرکت فرعی توسعه و تجارت بین المللی صبا می باشد که مبلغ فوق شامل طلب از مخابراتهای استان بوشهر به مبلغ ۴۶۰ میلیون ریال، استان لرستان به مبلغ ۵۸۰ میلیون ریال، استان خراسان رضوی به مبلغ ۲,۷۹۹ میلیون ریال، استان خراسان شمالی به مبلغ ۲,۵۵۴ میلیون ریال و مبلغ ۲۴۰ میلیون ریال طلب از سایر مخابرات استانها می باشد.

۷-۴- مانده طلب از شرکتهای مذکور بابت فروش سنگ آهن دانه بندی شده توسط شرکت اصلی می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مانده طلب از شرکتهای کانی صنعت کاسپین و سپهر مروارید خلیج فارس وصول گردیده اند اما مانده طلب از شرکت فولاد زاگرس به علت مشکلات مالی شرکت مذکور علیرغم گذشت مدت زمانی از تاریخ فروش وصول نشده و در دست پیگیری توسط وکیل شرکت می باشد.

۷-۵- مانده طلب مذکور بابت فروش سنگ آهن دانه بندی شده توسط شرکت فرعی صانی به شرکت الایمان به مبلغ ۱۴/۳ میلیون لیره ترکیه بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است.

۷-۶- مانده طلب از شرکت مذکور بابت فروش چوب معدنی روسی توسط شرکت فرعی بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران به آن شرکت می باشد.



شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۰۴۰	۲۵,۱۵۷	۸,۰۴۰	۳۱,۱۸۲	۸-۱ اسناد دریافتنی غیر تجاری
				سایر حسابهای دریافتنی :
۷,۸۲۹	۱۸,۹۴۰	۱۰,۱۵۱	۳۶,۰۵۱	۸-۲ مالیات بر ارزش افزوده
۷۷۶	۹۱۱	۱,۷۶۱	۲,۵۶۴	۸-۳ بدهکاران - کارکنان
۵۰۰	۹,۱۰۱	۷۰۰	۱۰,۹۴۲	۸-۴ سپرده های دریافتنی
.	.	.	۷,۹۹۸	۸-۵ شرکت آهن و فولاد ارفع
.	۱,۸۸۴	.	۱,۸۸۴	طلب از سایر شرکتهای و اشخاص
۳,۴۳۷	۳۹۰	۶,۶۷۴	۱۱,۱۰۲	سایر اقلام
۲۰,۵۸۲	۵۶,۳۸۳	۲۷,۳۲۶	۱۰۱,۷۲۳	

۸-۱- مانده اسناد دریافتنی غیر تجاری به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	شرکت ذوب آهن اسنوند آذر
۸,۰۴۰	۸,۰۴۰	۸,۰۴۰	۸,۰۴۰	۸-۱-۱ شرکت فولاد زاگرس
.	۶,۹۶۷	.	۶,۹۶۷	۸-۱-۲ آقای ابراهیم یوسفی سادات
.	۹,۱۵۰	.	۹,۱۵۰	۸-۱-۲ آقای جلیل زرکش
.	.	.	۶,۰۲۵	۸-۱-۳ آقای آرمان محمود هاشمی
۸,۰۴۰	۲۵,۱۵۷	۸,۰۴۰	۳۱,۱۸۲	

۸-۱-۱- اسناد دریافتنی مزبور شامل ۴ فقره چک به سررسید ماههای تیر و مرداد سال مالی مورد گزارش از شرکت فولاد زاگرس و بابت فروش سنگ آهن دانه بندی شده در سال ۱۳۹۰ می باشد که به لحاظ عدم وصول برگشت داده شده و نزد وکیل شرکت در حال انجام اقدامات قانونی است.

۸-۱-۲- مبالغ مذکور شامل چکهای دریافتی از آقایان یوسفی و زرکش بابت فروش تعداد ۱۶۴,۰۰۰ سهم شرکت اسنوند آذر و ذوب آهن شفق مراغه به ایشان طی سال مالی مورد گزارش و بر اساس مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۱۲ می باشد که به دلیل عدم فعالیت کارخانه شرکت مزبور امکان ارزشیابی سهام از طریق کارشناس رسمی وجود نداشته و به ارزش دفتری (بدون سود یا زیان) واگذار گردیده است که با توجه به عدم سررسید شدن چکهای مزبور تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغی از این بابت وصول نگردیده است.

۸-۱-۳- اسناد دریافتنی به مبلغ ۶,۰۲۵ میلیون ریال از آقای هاشمی مربوط به دریافت یک فقره چک توسط شرکت فرعی بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران به سررسید ۱۳۹۱/۴/۲۵ بابت باقیمانده بهای فروش یک قطعه زمین واقع در اصفهان می باشد.



شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۸-۲- مانده مالیات ارزش افزوده شرکت اصلی مربوط به مالیات و عوارض پرداختی شرکت در خصوص خرید کالا و خدمات طی سال مالی مورد گزارش و سنوات قبل می باشد. با توجه به عدم شمول فروشهای شرکت اصلی (به علت صادراتی بودن) مبالغ پرداختی مذکور تجمیع گردیده است. لذا با توجه به عدم رسیدگی ممیزان مالیاتی ارزش افزوده و به تبع آن عدم تایید مبلغ مذکور توسط سازمان امور مالیاتی، استرداد مالیات و عوارض ارزش افزوده (علیرغم درخواست آن توسط شرکت) از طرف سازمان امور مالیاتی تاکنون میسر نگردیده است

۸-۳- مانده حساب کارکنان از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۱۸	۹۳۷	۲,۰۴۳	۳,۵۶۳	وام کارکنان / وام ضروری و وام خودرو
۱۴۲	۲۰۳	۱۴۲	۲۰۳	بدهی کارکنان مستعفی و قطع همکاری شده
۲,۶۴۰	۲,۶۴۰	۲,۶۴۰	۲,۶۴۰	۸-۳-۱ بدهی کارکنان به صندوق پس انداز
۰	۸۲	۱۶۰	۸۲	سایر اقلام
۴,۰۰۰	۳,۸۶۲	۴,۹۸۵	۶,۴۸۸	
(۳,۲۲۴)	(۲,۹۵۱)	(۳,۲۲۴)	(۳,۹۲۴)	۱۵ کسر می شود: حصه بلند مدت وام کارکنان
۷۷۶	۹۱۱	۱,۷۶۱	۲,۵۶۴	

۸-۳-۱- مانده حساب مذکور مربوط به طلب از کارکنان شرکت اصلی بابت وام صندوق پس انداز در سنوات گذشته می باشد که با توجه به وصول کامل اقساط آنها طی سال ۱۳۹۲، تماماً به حساب شرکت اصلی واریز خواهد شد.

۸-۴- از مبلغ فوق مبلغ ۴۱۰ میلیون ریال بابت سپرده شرکت در مزایده دریافت پروانه بهره برداری تعدادی معادن در استان کردستان توسط شرکت اصلی و مبلغ ۸.۱۸۱ میلیون ریال مربوط به سپرده بانکی مسدودی بابت مالیات عملکرد و تکلیفی سال ۱۳۸۵ (پرونده در مرحله شورای عالی مالیاتی) شرکت اصلی و مابقی آن مربوط به سپرده های دریافتی شامل سپرده ضمانتنامه های بانکی و سپرده نزد سازمان صنایع کردستان بابت افزایش ظرفیت تولید معادن شرکت اصلی می باشد. لازم به ذکر است در خصوص سپرده بانکی مسدودی شرکت اصلی جهت مالیاتهای سال ۱۳۸۵، اقدامات لازم جهت جابجایی سند مالکیت ساختمان اسفندیار در قبال سپرده مذکور و آزادسازی وجه آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی انجام شده است.

۸-۵- مانده طلب از شرکت مذکور بابت متمم بهای فروش ۲ واحد آپارتمان به مساحت ۲۴۴ متر مربع توسط شرکت فرعی توسعه و تجارت بین المللی صبا بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری به همراه اثاثیه به شرکت آهن و فولاد ارفع می باشد.



۹- طلب از شرکتهای گروه

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶۱,۶۰۰	۲۱۶,۸۵۲	۱۱,۶۰۰	۰	۹-۱	اسناد دریافتنی از شرکتهای گروه
۹,۳۴۵	۰	۹,۳۴۱	۰	۱۷-۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (شرکت مادر)
۰	۰	۰	۱۳,۰۵۷		شرکت صنایع و تجارت مینا معدن
۰	۶۲,۷۴۵	۰	۰	۹-۲	شرکت بین المللی صانی - شرکت فرعی
۳۲۳	۷,۲۴۱	۰	۰	۹-۳	شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا - شرکت فرعی
۰	۱۵,۷۸۰	۰	۰	۹-۳	شرکت تولید مواد آهن کردستان - شرکت فرعی
۰	۱۷,۳۵۳	۰	۰	۱۶-۵	شرکت معدنکار باختر - شرکت فرعی
۲,۶۹۷	۱۲,۴۵۸	۰	۰	۹-۳	شرکت معدن بار صبا - شرکت فرعی
۴,۱۴۱	۲,۸۰۶	۶,۶۲۱	۰	۹-۳	شرکت معدن بار بیجار - شرکت فرعی
۷,۶۱۶	۰	۰	۰		شرکت ذوب آهن غرب کشور - شرکت فرعی
۶۳۰	۱,۳۹۲	۱,۹۵۰	۱,۰۲۲		سایر
۲۸۶,۳۵۲	۳۳۶,۶۲۷	۲۹,۵۱۲	۱۴,۰۷۹		

۹-۱- مانده اسناد دریافتی مذکور بابت طلب شرکت اصلی از شرکت ذوب آهن غرب کشور (فرعی) عمدتاً بابت تامین مالی جهت خرید سهام شرکت فولاد ارفع آن شرکت فرعی و تامین مواد اولیه مورد نیاز شرکت مزبور و فروش سنگ آهن می باشد. همچنین شایان ذکر است طی سال مالی ۱۳۸۹ یک فقره زمین به مساحت ۲۵ هکتار توسط شرکت آینده سازان فولاد البرز (فرعی) از شرکت ذوب آهن غرب کشور خریداری گردیده که بر اساس توافق نامه فی مابین مبلغ زمین مزبور به میزان ۱۲/۵ میلیارد ریال توسط شرکت اصلی تقبل و در حسابهای فی مابین با ذوب آهن غرب کشور اعمال شده است. در این راستا و در خصوص وصول مطالبات ۴ فقره چک به سررسید سال ۱۳۹۱ دریافت گردیده که با توجه به عدم راه اندازی و بهره برداری از طرح در دست اجرای شرکت فرعی فوق (تولید فرومگنز) و طبق توافقنامه فی مابین نگهداری و در سال ۱۳۹۲ وصول خواهد شد.

۹-۲- مانده طلب از شرکت فرعی صانی بابت تامین مالی آن شرکت توسط شرکت اصلی جهت تامین نقدینگی انجام فعالیتهای برون مرزی (از جمله واردات ماشین آلات و تجهیزات مورد نیاز شرکت اصلی) می باشد.

۹-۳- مانده طلب از شرکتهای فرعی مزبور بابت تامین مالی و نقدینگی این شرکتها توسط شرکت اصلی تا مرحله بهره برداری از طرحهای در دست اجرا و سایر فعالیتهای عملیاتی آنها می باشد. همچنین با عنایت به تملک ۶ درصدی سهام شرکت معدن بار بیجار توسط شرکت اصلی و در نتیجه عدم شمول تلفیق شرکت فرعی مزبور در سال مالی قبل، مانده حسابهای فی مابین گروههای شرکت مزبور در سال گذشته حذف نگردیده است. لازم به ذکر می باشد شرکت معدن بار بیجار در سال مالی قبل جزو شرکتهای وابسته بوده و به روش ارزش ویژه ثبت گردیده است.



شرکت تامین مواد اولیه فولاد صانور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۰- موجودی مواد و کالا

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰-۱ سنگ آهن دانه بندی شده	۳۸,۸۳۸	۴۹,۷۳۱	۵۵,۲۶۱	۶۸,۹۲۴
۱۰-۲ مواد اولیه سنگ آهن خردایش نشده	۵,۴۵۴	۷,۸۹۴	۳,۷۹۴	۴,۱۲۰
کلوخه معدن قیترجه-خردایش نشده	.	۱۲,۳۰۰	.	۱۲,۳۰۰
۱۰-۳ قطعات و لوازم یدکی و آزمایشگاهی	۱۲,۹۸۵	۵,۵۹۶	۱,۰۸۰	۹۵
موجودی مواد اولیه شرکت ذوب آهن غرب کشور (عمدتا کک)	۴,۵۰۱	۵,۷۴۸	.	.
آهن آلات امانی ما نزد دیگران - عمدتاً شرکت فرعی بازرگانی صنایع و معدنی ایران	۲,۷۴۹	.	.	.
سایر موجودیها	۳,۹۳۲	۵,۱۷۸	۶۳	۸۱
	۶۸,۴۵۹	۸۶,۴۴۷	۶۰,۱۹۸	۸۵,۵۲۰

۱۰-۱- گردش مقداری موجودی کالای ساخته شده معدنی شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
موجودی ابتدای دوره	۳۷۴,۰۲۱	۱۵۲,۸۳۳
افزایش طی سال	۱,۰۴۵,۷۷۱	۱,۱۹۰,۱۸۰
تعدیلات مقداری	۲۳,۵۰۲	.
موجودی آماده مصرف و فروش	۱,۴۴۳,۲۹۴	۱,۳۴۳,۰۱۳
ضایعات عادی	(۲۷,۸۰۵)	(۲۲,۷۱۴)
مصرف و فروش طی سال	(۱,۲۰۸,۰۴۶)	(۹۴۶,۲۷۸)
موجودی پایان سال	۲۰۷,۴۴۳	۳۷۴,۰۲۱

۱۰-۱-۱ علت کاهش موجودی سنگ آهن دانه بندی شده گروه نسبت به شرکت اصلی حذف سود درون گروهی بابت خدمات تولید و دانه بندی محصولات مذکور توسط شرکت فرعی معدنکار باختر در صورت های مالی تلفیقی می باشد.

۱۰-۲ مبلغ مذکور شامل موجودی سنگ آهن استخراج شده شرکت اصلی توسط پیمانکار استخراج (آقای رحمان شریفی) به مقدار ۴۸/۷ هزار تن و به مبلغ ۳/۸ میلیارد ریال و مابقی مربوط به سنگ آهن استخراج شده قبل از دانه بندی شرکت فرعی معدنکار باختر می باشد.

۱۰-۳ عمده مانده مبلغ مذکور مربوط به قطعات و لوازم یدکی مورد استفاده شرکت فرعی معدنکار باختر بابت عملیات استخراج و دانه بندی سنگ آهن می باشد که افزایش مبلغ آن نسبت به سال مالی مشابه قبل افزایش نرخ خرید قطعات در سال جاری می باشد.

۱۰-۴ از مبلغ کل موجودی مواد و کالا و با توجه به بیمه پذیر بودن آنها تنها موجودی قطعات و لوازم یدکی قابل بیمه شدن داشته که با توجه به مالکیت عمده موجودیهای مزبور توسط شرکت فرعی معدنکار باختر، این موجودیها مورد پوشش بیمه ای قرار نگرفته اند.



شرکت تامین مواد اولیه فولاد صانور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۱- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۸۶	۴,۸۳۴	۶,۹۲۳	۵,۱۴۶	۱۱-۱ پیش پرداخت خرید خدمات
.	.	.	۲۲,۶۱۹	۱۱-۲ پیش پرداخت خرید سنگ آهن و قطعات و لوازم یدکی
.	.	۳,۷۵۹	۱,۳۹۲	پیش پرداخت مالیات
.	.	.	۴۳,۵۳۲	۱۱-۳ پیش پرداخت به شرکت جهان نمو
.	.	۵,۳۸۲	.	پیش پرداخت خرید مواد اولیه - ورق ST
۲,۲۶۵	۳۹	۲,۱۸۴	۸,۷۸۹	سایر پیش پرداخت ها
۷,۷۵۱	۴,۸۷۳	۱۸,۲۴۸	۸۱,۴۷۸	

۱۱-۱- پیش پرداخت خرید خدمات به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۴۴	.	۴,۲۴۴	.	پیمانکاری حسن رنجبر
.	۷۵	.	۷۵	شرکت مهندسی کاویان معدن آریا
۴۲۰	.	۴۲۰	.	شرکت کاوشگران گستره کویر یزد
۱۲۹	.	۱۲۹	.	علی محمد بوساری-مشاور
.	۱۵۲	.	۱۵۲	موسسه حسابرسی ایران مشهود
۷۸	۵۴۶	۷۸	۵۴۶	۱۱-۱-۱ شرکت SGS-بازرسی
۲۰۰	۳,۹۵۴	۲۰۰	۳,۹۵۴	۱۱-۱-۲ حجت ا... عسگری - وکیل شرکت اصلی
۴۱۵	۱۰۷	۱,۸۵۲	۴۱۹	سایر
۵,۴۸۶	۴,۸۳۴	۶,۹۲۳	۵,۱۴۶	

۱۱-۱-۱- مبالغ پرداختی به شرکت SGS بابت حق الزحمه نمونه گیری و آزمایش محصولات شرکت اصلی جهت تعیین و گزارش مشخصات محصول مذکور (از جمله عیار آهن، درصد رطوبت و ...) می باشد که مانده حساب فوق مربوط به آزمایش محصولات کاملاً بارگیری نشده انتهای سال می باشد.

۱۱-۱-۲- مانده حساب مذکور بابت مبالغ پرداختی از طرف شرکت اصلی به وکیل شرکت جهت پیگیری و دفاع از پرونده های حقوقی شرکت (از جمله طلب از شرکت فولاد زاگرس، انحلال شرکت سیمینه رود الوند، دعاوی اداره های منابع طبیعی همدان و کردستان و ...) بوده که به لحاظ عدم خاتمه پرونده های مزبور به صورت پیش پرداخت باقی مانده و به حساب هزینه منتقل نگردیده است.



۱۱-۲- مانده مبلغ مذکور از اقلام ذیل تشکیل گردیده است :

شرکت اصلی	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	.	۷,۵۰۰	۱۱-۲-۱ علی متولی
.	.	.	۷,۲۰۰	۱۱-۲-۲ مهدی احمدی
.	.	.	۵,۰۰۰	۱۱-۲-۳ شهرام وهابی
.	.	.	۲,۰۰۰	۱۱-۲-۴ اکبر دنکوب
.	.	.	۹۱۹	سایر
.	.	.	۲۲,۶۱۹	

۱۱-۲-۱- مبلغ ۷/۵ میلیارد ریال پیش پرداخت به علی متولی، بابت خرید ۲۰,۰۰۰ تن سنگ آهن هماتیت دانه بندی شده (به ازای هر تن ۱,۵۵۰,۰۰۰ ریال) توسط شرکت فرعی بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران طی قرارداد شماره ۱۲۶۸ مورخ ۱۳۹۱/۹/۲۵ می باشد.

۱۱-۲-۲- مبلغ ۷/۲ میلیارد ریال پیش پرداخت به مهدی احمدی، بابت خرید ۳۲,۰۰۰ تن سنگ آهن هماتیت دانه بندی شده (به ازای هر تن ۴۵۰,۰۰۰ ریال) توسط شرکت فرعی بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران طی الحاقیه قرارداد شماره ۱۳۴۹ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۱ می باشد.

۱۱-۲-۳- مبلغ ۵ میلیارد ریال پیش پرداخت به شهرام وهابی، بابت خرید ۵۰,۰۰۰ تن سنگ آهن مگنتیت دانه بندی شده (به ازای هر تن ۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال) توسط شرکت فرعی بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران طی قرارداد شماره ۱۳۰۶ مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۴ می باشد.

۱۱-۲-۴- مبلغ ۲ میلیارد ریال پیش پرداخت به اکبر دنکوب، بابت بهای حمل ۲۰۲,۰۰۰ تن سنگ آهن دانه بندی شده (به ازای هر تن ۹۰۰,۰۰۰ ریال) و هزینه های جانبی توسط شرکت فرعی بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران می باشد.

۱۱-۳- مانده فوق بابت پیش پرداخت از طرف شرکت فرعی توسعه و تجارت بین المللی صبا به شرکت مذکور بابت خرید سنگ آهن طی دو فقره قرارداد به شماره ۸۹-۳۶۹ مورخه ۱۳۸۹/۰۵/۰۲ و ۸۹-۴۵۲ مورخه ۱۳۸۹/۰۲/۲۶ به ترتیب به مقادیر ۵۰۰ هزار تن و ۱۵۰ هزار تن بوده است که در سال مالی قبل بر مبنای متمم قرارداد شماره ۹۰-۵۹ مورخه ۱۳۹۰/۰۱/۳۱ مقدار ۵۰۰ هزار تن قرارداد اول به مقدار ۲۳۰ هزار تن تقلیل یافت. همچنین مقرر بود، مقدار ۵۰ هزار تن از قرارداد مزبور از طریق گشایش اعتبار داخلی صورت پذیرد که از این بابت در سال ۱۳۸۹ مبلغ ۴,۸۷۵ میلیون ریال بابت ۱۰ درصد بهای اعتبار مزبور پرداخت گردید که به دلیل اتمام مهلت اعتبار، مبلغ فوق الذکر توسط بانک به حسابهای شرکت واریز گردیده است. قابل ذکر است به دلیل عدم ایفای تعهدات توسط شرکت جهان نمو، شرکت اقدام به طرح دعوی حقوقی علیه شرکت فوق نموده که طبق رای بدوی صادر شده، شرکت جهان نمو محکوم به تحویل ۳۸۰ هزار تن سنگ آهن به شرکت گردید اما مجدداً شرکت جهان نمو نسبت به آن اعتراض نموده که تاکنون نتیجه قطعی آن توسط مراجع قضایی به شرکت اعلام نگردیده و موضوع در دست رسیدگی می باشد. لازم به ذکر است که در سال مورد گزارش مبلغ ۶۵۰ میلیون ریال هزینه حق الوکاله به حساب بدهی شرکت جهان نمو از طرف شرکت فرعی فوق الذکر منظور شده است.





۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

الف- جدول بهای تمام‌شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال						استهلاک انباشته - میلیون ریال						مبلغ دفتری- میلیون ریال	
	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	شرکتهای فرعی اضافه شده طی دوره	دارایی های اضافه شده طی دوره	داراییهای فروخته شده	نقل و انتقالات و سایر تعدیلات	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	شرکتهای فرعی اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	استهلاک انباشته داراییهای فروخته شده	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹		
زمین	۱۰,۷۱۱	۸۵,۳۱۷	۹,۷۱۰	۴,۲۶۲	(۴,۲۶۶)	۹۷,۱۱۰	.	.	.	.	.	۹۷,۱۱۰		
راه و محوطه سازی	۲۱,۹۲۱	۱,۵۵۵	۷,۰۷۱	.	۱۱,۸۰۴	۴۲,۳۵۱	۱,۸۱۷	۱۹۷	۲,۲۶۹	.	۴,۳۶۳	۳۷,۹۸۸		
مستحدثات	۳,۱۴۹	۵,۵۵۰	۱,۰۴۱	.	۴۴۶	۱۰,۱۸۶	.	۱,۱۲۹	۱,۱۴۲	.	۲,۳۷۱	۷,۹۱۵		
ساختمان ها و تاسیسات	۱۵۶,۹۹۴	۴۴,۷۲۲	۹,۰۰۵	۱۰,۷۶۱	۳۱,۲۵۵	۲۳۱,۲۱۵	۹,۸۹۳	۳,۳۸۴	۱۰,۱۹۶	۲,۹۷۵	۲۰,۴۹۸	۲۱۰,۷۱۷		
ماشین آلات و تجهیزات	۲۵۹,۱۸۰	۶,۷۵۳	۴۵,۶۰۸	۹	۵,۶۳۶	۳۱۷,۱۶۸	۴۶,۶۳۴	۹۰۹	۲۲,۷۵۱	.	۷۰,۲۸۴	۲۴۶,۸۸۴		
وسائط نقلیه	۱۰,۹۳۱	۲,۶۵۷	۹,۴۴۱	۵,۳۶۸	.	۱۷,۶۶۱	۴,۰۲۱	۱,۳۹۱	۲,۷۸۵	۲,۴۸۴	۵,۷۱۳	۱۱,۹۴۹		
اثاثیه و منصوبات	۷,۹۸۴	۳,۳۹۸	۱۰,۸۷۶	۸۷۶	.	۲۱,۳۸۲	۱,۲۶۵	۱,۳۹۸	۱,۳۵۴	۲۷۳	۳,۶۴۴	۱۷,۷۳۸		
ابزار آلات	۳,۰۳۱	.	۷۸۵	۸	.	۳,۸۰۸	۷۷۵	.	۳۳۱	۱	۱,۱۰۵	۲,۷۰۳		
جمع	۴۷۳,۹۰۱	۱۴۹,۸۵۲	۹۳,۵۳۷	۲۱,۲۸۴	۴۴,۸۷۵	۷۴۰,۸۸۱	۶۴,۴۷۵	۸,۳۰۸	۴۰,۸۲۸	۵,۷۳۳	۱۰۷,۸۷۸	۶۳۳,۰۰۳		
دارائیهای در جریان تکمیل	۱۹,۹۰۸	۱۴,۵۹۷	۱۹۳,۸۸۷	۲,۳۲۶	(۱۶,۳۵۲)	۲۰۹,۸۱۴						۲۰۹,۸۱۴		
اقلام سرمایه ای نزد انبار	۳۹۰	(۳۹۰)	.	.	.	.						.		
پیش پرداخت های سرمایه ای	۱۰۷,۷۸۹	۳۰,۹۳	۴۶۰,۸۳۴	۱,۱۱۳	(۴۳,۶۶۴)	۵۲۶,۹۳۹						۵۲۶,۹۳۹		
کاهش ارزش انباشته - شرکت فرعی نوب آهن	.	.	.	.	.	.						(۱۱,۲۹۴)		
غیر و مستطاب صبا	.	.	.	.	.	.								
جمع کل	۶۰۱,۹۸۸	۱۶۷,۱۵۲	۷۴۸,۲۵۸	۲۴,۶۲۳	(۱۵,۱۴۱)	۱,۴۷۷,۶۳۴	۶۴,۴۷۵	۸,۳۰۸	۴۰,۸۲۸	۵,۷۳۳	۱۰۷,۸۷۸	۱,۳۵۷,۹۳۲		



شرکت تامین مواد اولیه فولاد صانور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

ب - جدول بهای تمام‌شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است:

ارزش دفتری (میلیون ریال)		استهلاک انباشته (میلیون ریال)					بهای تمام شده (میلیون ریال)				شرح اقلام	
مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	استهلاک دوره مالی	داراییهای فروخته شده طی دوره	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	نقل و انتقالات	داراییهای فروخته شده طی دوره	داراییهای اضافه شده طی دوره	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹		
۵,۶۲۷	۱۱,۹۴۰	.	.	.	۱۱,۹۴۰	.	.	.	۶,۳۱۳	۵,۶۲۷	زمین	
۳۹,۹۳۱	۴۵,۳۱۸	۸,۴۷۵	۳,۵۳۴	.	۴,۹۴۱	۵۳,۶۹۳	۳,۹۶۵	.	۴,۸۵۶	۴۴,۸۷۲	ساختمان و تاسیسات	
۳,۱۴۹	۳,۸۲۲	۴۵۲	۴۵۲	.	.	۴,۲۷۴	۴۴۵	.	۶۸۰	۳,۱۴۹	مستحقات	
۳,۵۰۲	۱,۷۳۶	۶۵۶	۷۰۹	۱,۳۷۷	۱,۳۲۴	۲,۳۹۲	.	۴۰,۱۰۰	۱,۶۷۶	۴,۷۲۶	وسائط نقلیه	
۴,۰۳۲	۵,۷۱۴	۱,۱۰۳	۵۱۶	۱۸	۶۰۵	۶,۸۱۷	.	۸۹	۲,۳۶۹	۴,۶۳۷	اثاثه و منصوبات	
۱,۱۴۸	۱,۵۹۰	۵۳۲	۱۷۳	۱	۳۶۰	۲,۱۳۲	.	۸	۶۲۲	۱,۵۰۸	ابزار آلات	
۸,۰۳۲	۱۲,۹۲۰	۳,۰۴۸	۱,۶۲۴	.	۱,۴۲۴	۱۵,۹۶۸	.	.	۶,۵۱۲	۹,۴۵۶	جاده و محوطه سازی	
.	۶,۶۹۵	.	.	.	.	۶,۶۹۵	۵,۴۷۲	.	۱,۲۲۳	.	ماشین آلات و تجهیزات	
۶۵,۴۲۱	۸۹,۶۳۵	۱۴,۲۶۶	۷,۰۰۸	۱,۳۹۶	۸,۵۵۴	۱۰۳,۹۰۱	۹,۸۸۲	۴,۱۰۷	۲۴,۱۵۱	۷۳,۹۷۵	جمع	
۶,۶۳۸	۳۲,۳۸۰						(۴,۴۱۰)	۲,۳۲۷	۳۲,۳۷۹	۶,۶۳۸	داراییهای در جریان تکمیل	
۵۴,۷۴۲	۶۳۲,۰۸۵						(۵,۴۷۲)	.	۵۸۲,۸۱۵	۵۴,۷۴۲	پیش برداشتهای سرمایه ای	
۱۲۶,۸۰۱	۷۵۴,۱۰۰	۱۴,۲۶۶	۷,۰۰۸	۱,۳۹۶	۸,۵۵۴	۷۶۸,۳۶۶	.	۶,۳۳۴	۶۳۹,۳۴۵	۱۲۵,۲۵۵	جمع کل	



شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود گروه در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد. ضمن آنکه دارائیهای ثابت شرکت اصلی نیز در مقابل خطرات احتمالی تا میزان ۸/۶ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۲-۲- افزایش حساب زمین به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۱۷	۳,۰۱۷	خرید زمینهای اطراف معدن باباعلی و روستای همه کسی
۳,۰۰۱	۳,۰۰۱	خرید زمینهای اطراف معدن گلالی
۰	۳,۳۹۷	زمین منطقه صالح آباد - شرکت فرعی آینده سازان فولاد البرز
۲۹۵	۲۹۵	سایر
۶,۳۱۳	۹,۷۱۰	

۱۲-۲-۱- لازم به ذکر است خرید زمینهای شرکت اصلی جهت فضای لازم بابت انجام پروژه های کنسانتره و گندله سازی و همچنین احداث سنگ شکن جدید معدن گلالی می باشد.

۱۲-۳- افزایش حساب راه و محوطه سازی به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۴۵۵	۶,۴۵۵	جاده سازی معدن باباعلی
۵۷	۵۷	جاده سازی معدن شهرک
۰	۵۵۹	سایر - شرکت فرعی معدنکار باختر
۶,۵۱۲	۷,۰۷۱	

۱۲-۴- از مبلغ افزایش ماشین آلات و تجهیزات، عمدتاً "مبلغ ۴۲ میلیارد ریال مربوط به خرید ۲ دستگاه لودر، ۲ دستگاه بلدوزر، ۲ دستگاه بیل مکانیکی، ۱ دستگاه سنگ شکن و ۱ دستگاه دیزل ژنراتور و یک دستگاه نیز دریل واگن تلمروک توسط شرکت فرعی معدنکار باختر بوده و مابقی مربوط به سایر شرکتهای مشمول تلفیق می باشد.

۱۲-۵- دارائیهای در جریان تکمیل شامل اقلام زیر می باشد :

شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۳۸۰	۳۲,۳۸۰	ساختمان خیابان قیطریه پلاک ۱۸
۰	۹۲,۱۲۰	پروژه ۶۰۰ هزار تنی کنسانتره همدان - شرکت آینده سازان فولاد البرز
۰	۷۴,۲۸۶	پروژه ۳۲۵ هزار تنی کنسانتره کردستان - شرکت آینده سازان فولاد البرز
۰	۲۳۰	پروژه ۶۷۵ هزار تنی کنسانتره کردستان - شرکت آینده سازان فولاد البرز
۰	۵,۸۵۹	انبار بندر عباس و کرج - شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران
۰	۴,۹۳۹	ساختمان اداری کارخانه ذوب آهن غرب کشور
۳۲,۳۸۰	۲۰۹,۸۱۴	

۱۲-۶- مانده پیش پرداختهای سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۴,۰۰۶	۳۹۳,۵۶۲	پیش پرداخت ماشین آلات وارداتی - اعتبارات اسنادی - یادداشت ۱-۱۲-۶
۶۶,۸۲۰	۶۶,۸۲۰	پیش پرداخت خرید املاک کلارآباد - شرکت سرمایه گذاری مهندسان ایران (سما)
		یادداشت ۲-۱۲-۶
۳۸۱,۲۵۹	۰	پیش پرداختهای سرمایه ای به شرکت فرعی صانی - یادداشت ۳-۱۲-۶
۰	۱۹,۲۵۸	خرید ده دستگاه کامیون - شرکت فرعی معدنکار باختر
۰	۲۲,۹۲۴	پیش پرداختهای سرمایه ای به پیمانکاران پروژه کنسانتره همدان و کردستان
		شرکت فرعی آینده سازان فولاد البرز
	۲۲,۲۰۹	پروژه پرعبار سازی گلالی و شهرک - شرکت فرعی صانی
۰	۲,۱۶۶	سایر - شرکتهای فرعی بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران و ذوب آهن غرب کشور
۶۳۲,۰۸۵	۵۲۶,۹۳۹	



۱-۱۲-۶-۱- مبلغ مذکور بابت اعتبارات ثبت و گشایش شده جهت واردات ماشین آلات و تجهیزات مورد استفاده در پروژه های کنسانتره همدان و کردستان و پرمیارسازی معادن و گندله سازی می باشد که تاکنون به طور کامل نصب و راه اندازی نگردیده اند.

۲-۱۲-۶-۲- مبلغ مذکور بابت قرارداد خرید ۱۰ واحد اقامتی جمعا به متراژ ۱۰۰۳۴ متر مربع واقع در شهر کلارآباد جهت اقامت رفاهی و گردشگری پرسنل گروه می باشد که طبق قرارداد منعقد و واحدهای مذکور در شهریور ماه سال ۱۳۹۴ تکمیل و قابل بهره برداری خواهد بود.

۳-۱۲-۶-۳- مانده حساب مذکور در شرکت اصلی بابت فروش ۴ مرحله سنگ آهن به شرکت فرعی صانی می باشد. لازم به ذکر است فروش مذکور طبق قرارداد منعقد با آن شرکت در قبال خرید ماشین آلات و تجهیزات مورد نیاز پروژه های شرکت بوده است. لذا از این بابت از شرکت صانی وجهی دریافت نگردیده است و از بابت تسویه وجه آن واردات ماشین آلات از طرف شرکت مزبور صورت خواهد پذیرفت. ضمنا مبلغ فوق در صورتهای مالی تلفیقی و در تهاثر حسابهای فیما بین حذف گردیده است.

۷-۱۲-۷- زمین سایت کارخانه شرکت فرعی ذوب آهن غرب کشور و ساختمانها و تاسیسات موجود و آتی الحداث در آن ، در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک ملی شعبه همدان قرار دارد. (یادداشت ۲۰ پیوست صورتهای مالی)

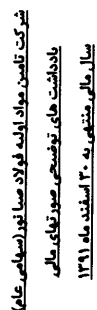
۸-۱۲-۸- شرکت آینده سازان فولاد البرز (فرعی) در سال مالی قبل زمینی به مساحت ۲۵ هکتار را از شرکت ذوب آهن غرب کشور (فرعی) به مبلغ ۱۲/۵ میلیارد ریال خریداری نموده که بر اساس توافقنامه فی مابین مبلغ آن توسط شرکت اصلی پرداخت گردیده است. شایان ذکر است به دلیل آنکه زمین مزبور در رهن بانک ملی همدان می باشد سند مالکیت به نام شرکت آینده سازان فولاد البرز انتقال نیافته است.

۹-۱۲-۹- تعهدات سرمایه ای گروه ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب جهت تکمیل ساخت کارخانه شرکت فرعی ذوب آهن غرب کشور و سایر موارد در تاریخ ترازنامه به شرح یادداشت ۴۰ پیوست صورتهای مالی می باشد.

۱۰-۱۲-۱۰- مبلغ ۵۳۰ میلیون ریال کاهش ارزش انباشته دارایی های ثابت مربوط به کاهش اموال شرکت فرعی معدن بار صبا و مبلغ ۱۱.۲۹۴ میلیون ریال نیز مربوط به شرکت فرعی ذوب آهن غرب می باشد.

۱۱-۱۲-۱۱- پیشرفت فیزیکی پروژه های طرح احداث کارخانه کنسانتره همدان و کردستان (اجرا شده توسط شرکت فرعی آینده سازان فولاد البرز) که در طبقه داراییهای در جریان تکمیل می باشند، نسبت به برنامه زمان بندی شده اولیه و تغییرات بعدی آن، با تاخیر مواجه میباشد. لذا به منظور پرهیز از تحمل مخارج اضافی ناشی از طولانی شدن طرحهای فوق الذکر و در نتیجه افزایش مخارج سرمایه گذاری، زمانبندی و اجرای به موقع و مناسب جهت انجام عملیات اجرایی پروژه های مذکور در حال اقدام می باشد.





۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳-۱- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکت فولاد ارفع به مبلغ ۲۱۰/۶ میلیون ریال، در راستای قرارداد خرید حدود ۴/۹۹ درصد سهام شرکت مذکور بر اساس بند ۱۲ صورتجلسه مورخ ۱۳۸۹/۸/۱۵ هیات مدیره شرکت ذوب آهن غرب کشور و طی قرارداد شماره ۸۹/۲/۸۲۸۱ مورخ ۱۳۸۹/۹/۱۷ فیما بین با سازمان خصوصی سازی صورت پذیرفته است. از بابت بهای تمام شده سرمایه گذاری مبلغ ۹۳,۷۰۲ میلیون ریال و سایر هزینه های مرتبط مبلغ ۳۲۳ میلیون ریال توسط شرکت صبا نور به نیابت از شرکت ذوب آهن غرب کشور پرداخت گردیده که به حساب بستانکاری شرکت مادر منظور شده است و مابقی مبلغ سرمایه گذاری در راستای قرارداد یاد شده با سازمان خصوصی سازی، طی صدور ۴ فقره چک جمعاً به مبلغ ۸۸/۴ میلیارد ریال (مشمول بر مبلغ ۸۲/۸ میلیارد ریال اصل و مبلغ ۶/۲ میلیارد ریال سود اقساط) که طی اقساط ۶ ماهه تسویه گردیده، صادر شده است. توضیح اینکه کلیه سهام و حق تقدم های شرکت فولاد ارفع با تسویه کامل تعهدات شرکت در حال آزاد سازی از وثیقه سازمان خصوصی سازی می باشد. همچنین شرکت آهن و فولاد ارفع در سال ۱۳۹۰ اقدام به افزایش سرمایه دو مرحله ای جمعاً به مبلغ ۶۷۶ میلیارد ریال نموده که سهم گروه به مبلغ ۳۳۸ میلیارد ریال تماماً پرداخت شده است. همچنین طبق توافقنامه فیما بین شرکت اصلی با شرکت فرعی ذوب آهن غرب کشور، سهام مذکور طی سال ۱۳۹۲ به شرکت اصلی منتقل خواهد شد.

۱۳-۲- سرمایه گذاری گروه در شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران بابت خرید سهام شرکت مزبور توسط شرکت اصلی در اوایل سال ۱۳۹۱ از سازمان خصوصی سازی طی مزایده در بازار فرابورس می باشد. لازم به ذکر است که بهای نقدی سهام مزبور ۱۶۴,۰۷۴ میلیون ریال بوده که مبلغ ۴۹,۵۴۳ میلیون ریال آن به صورت نقدی پرداخت و مابقی طی ۸ فقره چک ۶ ماهه (جمعاً ۴۸ ماه و هر فقره به مبلغ ۱۸/۲ میلیارد ریال به کل کارمزد به مبلغ ۳۰,۹۲۳ میلیون ریال) به سازمان فوق الذکر پرداخت گردید. لازم به ذکر است سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت مذکور با هدف انجام و پیگیری فعالیتهای بازرگانی گروه توسط آن شرکت صورت پذیرفته است.

۱۳-۳- سرمایه گذاری گروه در شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا بابت خرید تعداد ۳۶/۰۳ میلیون سهم آن شرکت از شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (کنترل کننده نهایی) توسط شرکت اصلی و شرکت فرعی آینده سازان فولاد البرز طی سال مالی مورد گزارش با هدف انجام امور بازرگانی بین الملل و با نرخ کارشناس رسمی صورت پذیرفته است.

۱۳-۴- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

شرکتهای فرعی :	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی
		گروه	شرکت اصلی	
شرکت معدن کار باختر	ایران	۵۸/۹	۵۸/۹	اکتشاف استخراج و بهره برداری از معادن
شرکت آینده سازان فولاد البرز	ایران	۱۰۰	۱۰۰	تعلیظ و فراوری مواد معدنی
شرکت ذوب آهن غرب	ایران	۶۸	۶۷/۸	احداث توسعه و توسلزی، ساخت و مونتاژ کارخانجات فولاد و فرومینگز
شرکت حمل و نقل سیمینه رود	ایران	۳۷/۵	۰	انجام امور خودرویی جاده ای داخلی کالا
شرکت معدن بارصبا	ایران	۱۰۰	۱۰۰	انجام امور خودرویی جاده ای داخلی کالا
معدن بار بیجار	ایران	۵۱	۶	انجام امور خودرویی جاده ای داخلی کالا
شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران	ایران	۹۷	۹۷	انجام عملیات بازرگانی و خرید و فروش
شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا	ایران	۹۰	۸۹/۸	انجام عملیات بازرگانی و خرید و فروش
شرکت تولید مواد آهن کردستان	ایران	۷۲/۶	۷۰	اکتشاف استخراج و بهره برداری از معادن
شرکت مبتکران امید صبا	ایران	۵۰.۵	۰	طراحی و ساخت انواع تجهیزات صنعتی - معدنی
شرکت بین المللی صانی	ترکیه	۹۷	۹۷	انجام عملیات بازرگانی و خرید و فروش



۱۳-۵- با توجه به اینکه ۵۰ درصد سهام شرکت سیمینه رود الوند در تملک شرکت معدنکار باختر (۵۸/۹ درصد متعلق به شرکت اصلی) و ۸ درصد آن متعلق به شرکت آینده سازان فولاد البرز (۱۰۰ درصد سهام متعلق به شرکت اصلی) می باشد و دو عضو از سه عضو هیات مدیره شرکت سیمینه رود الوند متعلق به گروه میباشد، لذا گروه بر شرکت سیمینه رود الوند (علیرغم مالکیت ۳۷ درصدی) کنترل دارد. اما به لحاظ قصد واگذاری و یا انحلال شرکت مزبور و عدم وجود هیچ گونه فعالیت در آن شرکت، مشمول تلفیق نگردیده است.

۱۳-۶- قابل ذکر است با توجه به واگذاری سهام شرکت اسنوند آذر طی سال مالی مورد گزارش و همچنین با توجه به خرید ۶ درصد از سهام شرکت معدن بار بیجار طی سال مذکور توسط شرکت اصلی و مشمول تلفیق شدن آن شرکت سود سهم گروه از سود شرکتهای وابسته وجود ندارد.

۱۳-۷- با توجه به کم اهمیت بودن اقلام صورتهای مالی شرکت کشت و صنعت سبز آبی و کم اهمیت بودن ارزش دفتری و ارزش متعارف داراییهای شرکت مزبور (که عمدتاً اراضی و تاسیسات کشاورزی مجاور کارخانه شرکت می باشد) صورتهای مالی تلفیقی با این شرکت نیز تهیه نگردیده است.

۱۳-۸- به موجب طرح اولیه شرکت فرعی ذوب آهن غرب کشور تولید سالانه چدن به میزان ۳۰۰.۰۰۰ تن پیش بینی شده بود لیکن بر اساس تعدیلات بعدی و امکان سرمایه گذاری، مشکلات فن آوری و راه اندازی طرح، میزان تولید سالانه چدن به موجب جواز تاسیس شماره ۴۰۰/۵۰۰۸ مورخ ۱۳۷۷/۵/۱۲ تا میزان ۷۰.۰۰۰ تن تقلیل یافت. عمده دلایل تاخیر در اجرای پروژه مربوط به تاخیر در گشایش اعتبار اسنادی، تغییرات اساسی در طراحی و مهندسی مقدماتی و عدم تامین به موقع منابع مالی مورد نیاز طرح بوده است. بهره برداری از طرح در تاریخ ۱۳۹۰/۵/۵ آغاز و عملیات اجرایی فرآیند تولید به شرکت فرازمان کوش سپاهان واگذار گردید. لیکن تولید شمش چدن به دلیل فزونی قیمت تمام شده محصولات بر قیمت فروش (حدود ۶/۱ برابر) پس از ۳ ماه تولید غیر نرمال، به موجب مصوبه هیئت مدیره متوقف گردید. با توجه به مراتب فوق و به دلیل مقرون به صرفه نبودن تولید شمش چدن، پس از مطالعات و بررسیهای به عمل آمده پیرامون چگونگی استفاده بهینه از امکانات موجود در کارخانه، تولید فرومگنز (۲۲ هزار تن در سال) از طریق کوره بلند در دستور کار مدیریت شرکت قرار گرفت. در سال ۱۳۹۱ پس از بازدید از کارخانه های فعال در این زمینه و مشاوره با کارشناسان مربوطه شرکت فرعی مذکور جهت خرید دانش فنی و اجرای عملیات تولید قراردادی با شرکت CMEPC چینی به مبلغ ۳۲۸ هزار دلار منعقد نموده است. بر اساس بازدیدهایی که کارشناسان شرکت مذکور از کارخانه داشته اند اصلاحات مربوطه در جریان می باشد و از این بابت تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۲۱/۸ میلیارد ریال مخارج صورت پذیرفته و پیش بینی می شود تا راه اندازی طرح مبلغ ۱۱/۹ میلیارد ریال مخارج انجام شود. با توجه به برنامه ریزیهای انجام شده تولید فرومگنز در تیر ماه ۱۳۹۲ آغاز خواهد شد. لازم به ذکر است در رابطه با تامین مواد اولیه مورد نیاز جهت تولید فرومگنز (سنگ منگنز و کک) اقدامات اولیه توسط شرکت فرعی صورت پذیرفته و عملیات حمل و بارگیری (از کشورهای ترکیه و روسیه) از طریق شرکت اصلی در جریان می باشد. جهت تامین نقدینگی لازم برای بازپرداخت تسهیلات مالی و نیز هزینه های آتی شرکت فرعی فوق الذکر در ول اجرای فرآیند مذکور مقرر است مقدار ۱۰۰.۰۰۰ تن سنگ آهن از شرکت اصلی خریداری و به قیمت بازار به فروش رسد.



شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۹-۱۳- شرکت اصلی طی سال مالی مورد گزارش اقدام به تحصیل بخشی از سهام شرکتهای زیر بر اساس ارزش کارشناسی نموده است. بهای تمام شده تحصیل و سایر اطلاعات تاریخ خرید به شرح زیر می باشد :

شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا	شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران	شرکت معدن بار بیجار	شرکت تولید مواد آهن کردستان
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع داراییها	۲۱۲,۵۲۰	۱۳۹,۸۲۱	۱۸,۵۱۰
جمع بدهیها	(۱۶۴,۶۴۴)	(۱۳۸,۱۵۵)	(۱۸,۲۷۷)
حقوق صاحبان سهام - ارزش دفتری	۴۷,۸۷۶	۱,۶۶۶	۲۳۳
مازاد (کسری) ارزش منصفانه خالص داراییها	۲۱,۲۹۰	۹۶,۱۰۰	۲,۱۵۱
ارزش منصفانه	۶۹,۱۶۶	۹۷,۷۶۶	۲,۳۸۴
درصد خریداری شده گروه	۹۰	۹۷	۶
سهام اقلیت	(۶,۸۸۲)	(۳,۳۷۳)	(۱,۱۶۸)
خالص داراییهای قابل تشخیص	۶۲,۲۸۴	۹۴,۳۹۳	۱,۲۱۶
سرقفلی - یادداشت ۱۴	۴۴۶	۶۹,۶۸۱	۰
جریان خالص خروج وجه نقد (بهای تمام شده سرمایه گذاری)	۶۲,۷۳۰	۱۶۴,۰۷۴	۱,۲۱۶
			۴,۵۱۵



شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۴- سرفصلی

سرفصلی تلفیقی به تفکیک شرکتها شامل موارد زیر می باشد :

گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۹۲	۱,۴۹۲	سرفصلی ناشی از خرید شرکت معدن بار صبا
۰	۶۹,۶۸۱	سرفصلی ناشی از خرید شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران
۰	۴۴۶	سرفصلی ناشی از خرید شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا
۰	۷۲۲	سرفصلی ناشی از خرید شرکت تولید مواد آهن کردستان
۱,۴۹۲	۷۲,۳۴۱	
(۲۹۸)	(۷,۳۶۰)	استهلاک انباشته (۱۰ ساله مستقیم)
۱,۱۹۴	۶۴,۹۸۱	

۱۴-۱- سرمایه گذاری در شرکت های معدنکار باختر، آینده سازان فولاد البرز و شرکت بین المللی صائی (به علت تاسیس شرکت های فرعی مزبور) به ارزش اسمی و شرکت فرعی ذوب آهن غرب بدون ارزش گذاری کارشناس رسمی صورت پذیرفته و هیچگونه سرفصلی در ایجاد سرمایه گذاری های مزبور ایجاد نشده است.

۱۵- سایر دارائیه

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۴	۱۰۰۳	۲۳۸	۱۵,۶۸۵	حق امتیاز خطوط تلفن ثابت و همراه معادن و دفتر تهران
۲۲	۲۴	۱,۸۶۹	۱,۸۶۹	حق امتیاز برق و گاز
۰	۰	۵۰۵	۰	حصة بلند مدت فروش اقساطی
۰	۰	۰	۴,۳۵۶	خرید دانش فنی
۵۰	۵۸	۵۰	۴۴۱	حق ائتمانب آب
۰	۰	۰	۱,۵۶۰	زمینهای بلا استفاده زرد و ورامین شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران
۳,۲۲۴	۲,۹۵۱	۳,۲۲۴	۳,۹۲۴	حصة بلند مدت وام پرسنل
۲۰,۷۹۷	۱۴,۷۹۷	۰	۰	حصة بلند مدت طلب از شرکت معدنکار باختر - شرکت فرعی - پادفست ۱۵-۱
۰	۰	۰	۵,۴۰۲	وجوه مسدودی نزد بانک ملت - یادداشت ۱۵-۲
۰	۰	۰	۵۹۵	سایر
۵۰۰	۰	۵۰۰	۰	حصة بلند مدت اسناد دریافتی از شرکت وابسته اسنوند آذر
۲۴,۷۰۷	۱۸,۸۳۳	۶,۳۸۶	۳۳,۸۳۲	
۱۵۷	۱۵۷	۴۳۳	۴۳۳	ماتده سیستم های نرم افزاری
۰	۱۹۴	۰	۴۲۰	خرید نرم افزار طی دوره
(۱۸)	(۴۹)	(۸۷)	(۱۷۸)	استهلاک انباشته سیستم های نرم افزاری
۱۳۹	۳۰۲	۳۴۶	۶۷۵	
۲۴,۸۴۶	۱۹,۱۳۵	۶,۷۳۲	۳۴,۵۰۷	

۱۵-۱- حصة بلندمدت طلب از شرکت معدنکار باختر به مبلغ ۱۴/۸ میلیارد ریال (سال قبل ۲۰/۸ میلیارد ریال) مربوط به مانده مطالبات شرکت اصلی بابت واگذاری اموال و ماشین آلات به شرکت فرعی مزبور (طی صورتجلسه مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۱) می باشد. همچنین بر مبنای متمم قرارداد مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۴، بابت بهای ماشین آلات واگذاری توسط شرکت اصلی، هر ساله حداکثر به مبلغ ۶ میلیارد ریال از محل صورت وضعیت های شرکت فرعی معدنکار باختر کسر و به حساب فیما بین منظور می گردد. لازم به ذکر است در سال انتقال ماشین آلات مذکور این موارد به مبلغ روز کارشناسی و به ارزش منصفانه در حساب های فیما بین شرکت اصلی با شرکت فرعی معدنکار باختر ثبت گردیده است.

۱۵-۲- وجوه مسدودی نزد بانک ملت متعلق به شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا می باشد که مبلغ فوق از حساب های این شرکت جهت صدور ضمانت نامه بانکی در وجه مخابرات استان های طرف قرارداد مسدود گردیده و به محض پایان دوره گارانتی محصولات فروخته شده و پایان قرارداد با شرکت های مخابرات استانها، مبلغ مذکور به حساب این شرکت واریز خواهد شد.



شرکت تامین مواد اولیه فولاد صانور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۶- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۰	۱۶	اسناد پرداختنی
۱,۱۴۴	۱,۱۳۹	۱,۱۴۴	۱,۱۳۹	۱۶-۱ شرکت حمل و نقل چهاردولی
۳۳۹	۰	۳۳۹	۰	۱۶-۱ شرکت حمل و نقل مریانج بار
۰	۷۳۱	۰	۷۳۱	۱۶-۳ پیمانکاری رحمان شریفی
۰	۰	۰	۱۰,۵۳۱	۱۶-۴ شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی
۵,۴۹۴	۵,۱۷۰	۰	۴,۸۳۳	۱۶-۱ شرکت سیمینه رود الوند
۱,۲۰۰	۰	۱,۲۰۰	۰	شرکت سنگ آهن آذر افشار
۰	۱,۴۲۷	۰	۱,۴۲۷	۱۶-۲ شرکت کشتیبان جنوب بندر
۰	۰	۰	۱,۰۶۴	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۴,۷۰۳	۰	۰	۰	۱۶-۵ شرکت معدنکار باختر - شرکت فرعی
۸۵۳	۱۲	۸۵۳	۸,۶۳۵	سایر
۱۳,۷۳۳	۸,۴۷۹	۳,۵۳۶	۲۸,۳۷۶	جمع

۱۶-۱- مانده بدهی به شرکتهای مزبور مربوط به برنامه های حمل سنگ آهن (محصول شرکت اصلی) بین معادن و بندر جهت فروش می باشد.

۱۶-۲- مانده بدهی به شرکت کشتیبان جنوب بندر از بابت قرار داد منعقد شده برای خدمات بندری جهت بارگیری، تخلیه و دپو محصولات فروخته شده شرکت می باشد.

۱۶-۳- مانده بدهی به آقای رحمان شریفی مربوط به حق الزحمه استخراج سنگ آهن از معدن توده سراب ۱ و ۲ توسط نامبرده می باشد.

۱۶-۴- مانده حساب مزبور بابت بدهی شرکت فرعی توسعه و تجارت بین المللی صبا در خصوص خرید کابل جهت فروش به مخابرات ۱۶ استان کشور بوده که در جریان تسویه می باشد.

۱۶-۵- بدهی در سال مالی گذشته به شرکت معدنکار باختر (شرکت فرعی) بابت انجام عملیات دانه بندی، دپوسازی، بارگیری سنگ آهن در معادن شهرک، باباعلی و گلالی طبق قرارداد فیما بین می باشد. لازم به ذکر است به علت مشکلات نقدینگی شرکت فرعی مذکور و بابت تامین مالی مخارج سال جاری آن شرکت، در سال مالی مورد گزارش شرکت اصلی از شرکت معدنکار طبق یادداشت ۹ بستانکار می باشد.



۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۷۶۹	۶۹,۶۳۶	۴۹,۴۳۶	۷۱,۰۲۵	۱۷-۱ اسناد پرداختنی غیر تجاری
.	۲۳,۳۶۶	.	۲۳,۵۵۰	۱۷-۲ شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (کنترل کننده نهایی)
۱۱۱	۱۳۷	۱۱۱	۲,۲۰۵	۳۰ درصد حق بیمه حقوق و دستمزد و سایر بیمه ها - بیمه تامین اجتماعی
۱,۷۹۰	۸۱۱	۱۷,۸۶۹	۱۶,۷۲۹	۱۷-۳ سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۳,۵۰۹	۲۰,۱۶۳	۵,۱۲۲	۲۲,۷۸۰	۱۷-۴ ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۲۶,۴۳۴	۳۶,۳۶۷	۱۷,۳۵۳	۲۲,۷۷۱	۱۷-۵ ۵۰ درصد بیمه مکسوره از پیمانکاران
.	.	۲,۷۸۰	۱۲,۲۷۲	۱۷-۶ کیان روئین سرا
۸۷۶	۱,۲۵۶	۷,۰۱۲	۹,۶۷۶	مالیاتهای تکلیفی (حقوق و دستمزد و سایر)
.	.	۳,۴۱۳	.	فرازمان کوش سپاهان
.	.	.	۵,۵۹۵	۱۷-۶ سپنتا سازه ماد
.	.	.	۳,۵۹۳	حقوق پرداختنی به کارکنان
.	.	.	۱۰,۴۸۷	صندوق بازنشستگی کارکنان شرکت ملی فولاد
				بستانکاران موقت
۲,۰۸۷	.	۲,۰۸۷	.	شرکت بین المللی صانی
				شرکت قائم رضا
.	.	۱۴,۲۷۱	۲۴,۲۸۲	ذخیره بیمه قراردادهای
۳,۷۳۳	۴,۵۸۲	۱۱,۱۹۲	۲۷,۰۷۷	سایر اقلام
۴۴,۳۰۹	۱۵۶,۳۱۸	۱۳۰,۶۴۶	۲۵۲,۰۴۲	



شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۷-۱- اسناد پرداختنی غیر تجاری شامل اقلام ذیل میباشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۱,۲۳۸	۴۳,۳۴۵	۱۱,۲۳۸	۱۷-۱-۱ سازمان خصوصی سازی
۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	۲۶۲	اداره دارایی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ و مالیاتهای تکلیفی
۰	۵۷,۴۴۰	۰	۵۷,۴۴۰	۱۲-۶-۲ شرکت سرمایه گذاری مهندسان ایران (سما)
۷۶۹	۹۵۸	۱,۰۹۱	۲,۰۸۵	سایر
۵,۷۶۹	۶۹,۶۳۶	۴۹,۴۳۶	۷۱,۰۲۵	

۱۷-۱-۱- طی سال مالی قبل ۴/۹۹ درصد سهام شرکت فولاد ارفع (به شرح یادداشت ۱-۱۳ پیوست صورتهای مالی) به صورت اقساطی توسط شرکت ذوب آهن غرب کشور (فرعی)، طی مدت ۲ سال (۴ قسط ۶ ماهه، با کارمزد ۶ درصد و با شروع بازپرداخت اولین قسط در تاریخ ۱۳۹۰/۲/۲۰) خریداری شد. همچنین بابت خرید سهام شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (یادداشت ۲-۱۳) تعداد ۸ فقره چک به سازمان مذکور ارائه گردیده است که جزئیات مربوط به اسناد پرداختنی به سازمان خصوصی سازی در این رابطه به شرح ذیل میباشد :

گروه		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
		میلیون ریال		میلیون ریال	
خرید سهام فولاد ارفع	خرید سهام بازرگانی معادن	جمع کل	خرید سهام فولاد ارفع	خرید سهام بازرگانی معادن	خرید سهام فولاد ارفع
۰	۱۰۰,۲۱۴	۱۰۰,۲۱۴	۳۹,۸۶۲	۰	۰
۰	۲۷,۰۵۸	۲۷,۰۵۸	۴,۳۸۸	۰	۰
۰	۱۲۷,۲۷۲	۱۲۷,۲۷۲	۴۴,۲۵۰	۰	۰
۰	(۲۵,۱۲۵)	(۲۵,۱۲۵)	(۹۰۵)	۰	۰
۰	۱۰۲,۱۴۷	۱۰۲,۱۴۷	۴۳,۳۴۵	۰	۰
۰	(۹۰,۹۰۹)	(۹۰,۹۰۹)	۰	۰	۰
۰	۱۱,۲۳۸	۱۱,۲۳۸	۴۳,۳۴۵	۰	۰

اصل اقساط (اسناد پرداختنی)

بهره اقساط تا سررسید

جمع اسناد پرداختنی

کسر می شود: بهره سنوات آتی

مانده بدهی

کسر می شود: حصه بلندمدت اسناد پرداختنی

حصه جاری بدهی

۱۷-۲- خلاصه گردش حساب شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (کنترل کننده نهایی) با شرکت اصلی طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۱

میلیون ریال

۹,۳۴۵

مانده اول دوره

(۹۱,۳۳۰)

خالص (خرید) فروش سهام

۲۹,۸۳۷

سهام صبا نور از سود سهام شرکت سرمایه گذاری

(۶۲,۴۶۱)

خرید سهام شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا

۳۹۳

اجاره دفتر اسفندیار

(۷,۰۰۰)

احتساب بخشی از خرید آپارتمان سنبل از شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا

۹۷,۸۵۰

خالص واریزی طی دوره

(۲۳,۳۶۶)

مانده آخر دوره



شرکت تامین مواد اولیه فولاد صانور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۷-۳- مانده سپرده حسن انجام کار پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۱,۷۰۷	۹,۱۹۲	کیان روئین سرا
۶۰۱	۵۵۹	۶۰۱	۵۵۹	کاویان معدن آریا
.	.	.	۱,۰۷۲	سپنتا سازه ماد
.	.	.	۱,۰۲۷	پرنوبی سنندج
.	.	۱,۷۲۵	۱,۷۲۵	شرکت فرازمان کوش سپاهان
.	.	۱۰,۸۳۳	.	شرکت قائم رضا
۱,۱۸۹	۲۵۲	۳,۰۰۳	۳,۱۵۴	سایر
۱,۷۹۰	۸۱۱	۱۷,۸۶۹	۱۶,۷۲۹	

۱۷-۴- از مانده ذخیره هزینه های پرداختنی مبلغ ۹/۶ میلیارد ریال مربوط به هزینه حقوق دولتی معادن شرکت اصلی مرتبط با استخراج از معادن باباعلی، گلالی و شهرک بوده و مبلغ ۹/۳ میلیارد ریال نیز مربوط به هزینه حمل محصولات شرکت اصلی بوده که در تاریخ ترازنامه از حیث تمامیت مدارک (از جمله بارنامه حمل و ...) تکمیل نبوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تماماً هزینه گردیده اند و مبلغ ۱ میلیارد ریال نیز مربوط به ذخیره هزینه های گمرکی و بندری جهت صادرات محصولات شرکت اصلی می باشد و مابقی مبلغ نیز مربوط به سایر هزینه های شرکتهای مشمول تلفیق می باشد.

۱۷-۵- مانده سپرده بیمه مکسوره از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۷۰	۲,۴۱۶	۱,۷۷۰	۲,۴۱۶	شرکت دریای آبی خلیج فارس
۱,۰۰۱	۲,۱۸۷	۱,۰۰۱	۲,۱۸۷	شرکت کشتیپان جنوب بندر
.	.	۱,۳۵۶	۱,۳۵۶	شرکت قائم رضا
.	.	۹۵۰	۴,۴۸۹	کیان روئین سرا
.	.	۱,۵۶۰	۱,۵۶۰	فرازمان کوش سپاهان
۱,۰۸۱	۱,۰۸۱	۱,۰۸۱	۱,۰۸۱	شرکت حمل و نقل مریانج بار
.	.	.	۱,۷۱۲	پرنوبی سنندج
۴,۸۴۰	۴,۸۴۰	۴,۸۴۰	.	شرکت معدن بار بیجار
۱۲,۸۷۹	۲۲,۰۴۷	.	.	معدنکار باختر
۴,۸۶۳	۳,۷۹۶	۴,۷۹۵	۷,۹۷۰	سایر
۲۶,۴۳۴	۳۶,۳۶۷	۱۷,۳۵۳	۲۲,۷۷۱	

۱۷-۶- مانده حساب پرداختنی به شرکت کیان روئین سرا مربوط به مانده صورت وضعیتهای تایید شده قرارداد ساخت سوله کنسانتره همدان شرکت فرعی آینده سازان فولاد البرز و مانده حساب شرکت سپنتا سازه ماد مربوط به صورت وضعیتهای تایید شده قرارداد مدیریت پیمان کنسانتره شهرک شرکت فرعی مذکور می باشد.



شرکت تامین مواد اولیه فولاد صانور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۸- پیش دریافت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	۰	۳۵,۹۹۵	۱۸-۲	شرکت فیلی تجارت هرمز - شرکت فرعی توسعه و تجارت بین المللی صبا
۲۰,۶۷۱	۵۶,۴۵۹	۲۶,۶۷۱	۵۶,۴۵۹	۱۸-۱	آقای سعید ابراهیمی
۰	۰	۰	۱۰,۹۵۰	۱۸-۲	شرکت پیوند صنعت تجارت بهاران - شرکت فرعی توسعه و تجارت بین المللی صبا
۰	۰	۰	۷۱,۷۶۴	۱۸-۱	شرکت KAMLING INTERNATIONAL
۰	۰	۰	۱۳,۱۵۳	۱۸-۱	شرکت KEY HARVEST RESOURCES
۰	۰	۰	۱۰۸,۴۶۸	۱۸-۱	شرکت DRAGON OVERSEAS
۰	۰	۰	۱۴۶,۶۵۸	۱۸-۱	شرکت MING CHI TRADING
۰	۰	۰	۱۸,۳۲۰	۱۸-۱	شرکت BRIGHT LINE BUILDING MATERIALS
۹۰,۰۰۰	۸,۰۱۵	۹۰,۰۰۰	۸,۰۱۵	۱۸-۱	شرکت خیام سینتا
۰	۰	۰	۱,۳۷۷		سایر
۱۱۰,۶۷۱	۶۴,۴۷۴	۱۱۶,۶۷۱	۴۷۱,۱۵۹		

۱۸-۱- مانده پیش دریافت از شرکتهای مزبور بابت فروش سنگ آهن دانه بندی شده توسط شرکت اصلی و شرکت فرعی صانی می باشد.

۱۸-۲- مانده حساب پیش دریافت از شرکتهای فیلی تجارت هرمز و پیوند صنعت تجارت بهاران مربوط به فروش مقدار ۶۵۰ هزار تن سنگ آهن طبق قرارداد توسط شرکت فرعی توسعه و تجارت بین المللی صبا در سنوات قبل می باشد که طبق متمم قرارداد منعقد در سال ۱۳۹۰ این مقدار به میزان ۳۸۰ هزار تن تقلیل یافته است. لذا به دلیل عدم ایفای تعهدات از جانب شرکت جهان نمو تعهدات شرکت فرعی فوق الذکر نیز نسبت به تحویل این میزان سنگ آهن انجام نگردیده است. لذا شرکتهای مذکور اقدام به طرح دعوی حقوقی علیه شرکت فرعی بین المللی صبا در مراجع قضایی نموده که تاکنون نتیجه قطعی آن صادر نگردیده است. لازم به ذکر است که شرکت فرعی مزبور چک تضمین به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال به شرکتهای فیلی تجارت و تجارت بهاران تحویل داده است.



۱۹- ذخیره مالیات

گروه		
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶,۲۷۴	۵۵,۵۲۵	مانده در ابتدای سال
۸,۲۳۱	(۱,۵۳۲)	تعدیل مالیات عملکرد
۶۴,۵۰۵	۵۳,۹۹۳	مانده در ابتدای سال - تعدیل شده
۰	۸۱۹	مالیات اول دوره شرکتهای تابعه اضافه شده در این دوره
۴۹,۷۰۵	۲۴,۰۹۱	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۶,۲۵۸)	(۱۳,۴۳۸)	تهاتر با پیش پرداخت مالیات
(۵۳,۹۵۹)	(۴۶,۶۹۴)	تادیه شده طی سال
۵۳,۹۹۳	۱۸,۷۷۱	

۱۹-۱- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی به شرح ذیل است :

۱۹-۲- شرکت اصلی بابت مالیات عملکرد سالانه طبق مفاد ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم تا پایان سال ۱۳۸۳ دارای معافیت مالیاتی بوده و پیگیری جهت اخذ تمدید معافیت مزبور بابت مناطق محروم موضوع ماده ۱۳۲ قانون قدیم و همچنین تبصره ۱ ماده ۱۳۲ قانون جدید مالیاتهای مستقیم به صورت جدی ادامه دارد. ضمن اینکه امکان استفاده از معافیت مالیاتی بابت افزایش سرمایه سنوات ۱۳۸۳ و ۱۳۸۶ جمعاً به مبلغ ۷۵ میلیارد ریال به موجب قوانین موجود برای عملکرد سنوات مذکور میسر است که پیگیری در این خصوص از سال ۱۳۸۴ آغاز گردیده و تاکنون ادامه دارد.

۱۹-۳- بررسی حوزه مالیاتی جهت عملکرد سال ۱۳۸۳ شرکت اصلی در سنوات قبل منجر به صدور برگ تشخیص مالیاتی گردیده است که نتیجه آن مورد اعتراض شرکت قرار گرفته بوده و در دوره مورد گزارش منجر به صدور برگ قطعی گردیده که از طرف شرکت پرداخت و تسویه شده است.

۱۹-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۵ شرکت اصلی از طریق علی الراس به میزان ۶۶۱ میلیون ریال تشخیص گردیده که شرکت به برگ تشخیص مزبور اعتراض نموده و هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی رای به رسیدگی مجدد صادر نموده و بر اساس گزارش کارشناسی مالیات عملکرد به مبلغ ۴,۹۸۳ میلیون ریال تعیین گردیده که شرکت اصلی به گزارش اعتراض نموده که این مورد نیز در هیات حل اختلاف مالیاتی تجدیدنظر بررسی و گزارش کارشناسی را تایید نمودند لذا در این خصوص شرکت اصلی نسبت به رای مزبور نیز اعتراض داشته و پرونده به شورای عالی مالیاتی ارجاع شده است. لازم به ذکر است در این خصوص به میزان اصل مبلغ مالیات قطعی سپرده بانکی مسدود شده و نتیجه آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مشخص نگردیده است.

۱۹-۵- بررسی حوزه مالیاتی جهت عملکرد سال ۱۳۸۶ شرکت اصلی منجر به صدور برگ تشخیص مالیاتی به میزان ۲۴,۴۲۱ میلیون ریال گردیده است که شرکت به برگ تشخیص مزبور اعتراض نموده و هیات حل اختلاف بدوی رای به رسیدگی مجدد عملکرد سال ۱۳۸۶ از طریق رسیدگی به دفاتر صادر نموده که بر اساس رسیدگی مجدد و برگ رای هیات حل اختلاف مالیاتی مبلغ مالیات درج شده در برگ تشخیص مالیاتی را تایید نموده که شرکت اصلی به رای صادره اعتراض و پرونده مالیاتی سال ۱۳۸۶ به هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر ارجاع گردیده که بر اساس نظر هیئت مذکور برگ قطعی به مبلغ ۷,۱۴۲ میلیون ریال صادر گردید. شرکت اصلی نسبت به مبلغ مذکور نیز اعتراض و پرونده به تازگی به شورای عالی مالیاتی ارجاع شده است. لذا تا تاریخ تهیه این گزارش، نتیجه آن مشخص نگردیده است.

۱۹-۶- جهت عملکرد سال ۱۳۸۷ مبلغ ۳,۶۳۷ میلیون ریال برگ قطعی مالیاتی صادر که تماماً پرداخت شده است.

۱۹-۷- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸، بر اساس سود ابرازی و پس از اعمال معافیتهای قانونی و معافیت افزایش سرمایه، به میزان ۸,۷۲۹ میلیون ریال ابراز شده که طی ۷ فقره چک پرداخت گردیده است. مالیات سال مزبور مورد بررسی سازمان مالیاتی قرار گرفته و برگ تشخیص به مبلغ ۲۵,۴۴۵ میلیون ریال صادر گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده بود و موضوع به هیئت عالی مالیاتی ارجاع گردیده است. لذا تا تاریخ تهیه این گزارش نتیجه آن مشخص نگردیده است.

۱۹-۸- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹، بر اساس سود ابرازی و پس از اعمال معافیتهای قانونی و همچنین با توجه به اینکه معافیت افزایش سرمایه در اظهارنامه های سنوات قبل درج و مورد پذیرش سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته در سال ۱۳۸۹ به میزان ۷۵ میلیارد ریال معافیت افزایش سرمایه منظور گردیده و بر این اساس مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ به میزان ۵۰,۶۷۵ میلیون ریال ابراز گردیده است. و از طریق تسلیم ۱۰ فقره چک ۵ میلیارد ریالی تسویه گردیده است. در این خصوص طی سال مالی قبل برگ تشخیص به مبلغ ۷۴,۷۶۹ میلیون ریال صادر شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و مبلغ مالیات طبق رای هیئت حل اختلاف بدوی ۷۴,۵۴۰ میلیون ریال تایید گردید که مورد اعتراض شرکت اصلی واقع شده و پرونده به هیئت مالیاتی تجدید نظر ارجاع شده که نتیجه آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پیوست مشخص نگردیده است.

۱۹-۹- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰، بر اساس سود ابرازی و پس از اعمال معافیتهای قانونی (از جمله معافیت فروش صادراتی) به میزان ۳۲/۶ میلیارد ریال ابراز گردیده بود (احصای این رقم) که از طریق تسلیم ۸ فقره چک ۳/۳ میلیارد ریالی تماماً تسویه شده است. لذا در این خصوص علیرغم رسیدگی ممیزان مالیاتی، تاکنون برگ تشخیص مالیات صادر نشده است.

۱۹-۱۰- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱، بر اساس سود ابرازی و پس از اعمال معافیتهای قانونی (از جمله معافیت فروش صادراتی) به میزان ۶۹۱ میلیون ریال گردیده است.



شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۱-۱۹- خلاصه وضعیت مالیات بر درآمد شرکت اصلی از سال ۱۳۸۳ لغایت سال ۱۳۹۱ به شرح زیر می باشد:

نحوه تشخیص	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰						
		مالیات						
		میلیون ریال	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ایرازی	مشمول درآمد
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲۸۵	۲۸۵	۵۳۶	۸	۳۳	۱۳۸۳
رسیدگی به دفاتر	۱,۵۳۲	۱,۵۳۲	۴,۳۸۸	۵,۹۱۹	۳,۵۸۸	۰	۰	۱۳۸۴
علی الراس	۰	۰	-	۶,۶۶۱	۶,۶۶۱	۰	۰	۱۳۸۵
رسیدگی به دفاتر	۰	-	-	۷,۱۴۲	۲۴,۴۲۱	۰	۰	۱۳۸۶
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۳,۶۳۷	۳,۶۳۷	۳,۶۳۷	۰	۰	۱۳۸۷
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۸,۷۲۹	۱۶,۲۰۰	۲۵,۴۴۵	۸,۷۲۹	۳۴,۹۱۶	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۵۰,۶۷۵	۷۴,۵۴۰	۷۴,۷۶۹	۵۰,۶۷۵	۲۷۷,۶۹۹	۱۳۸۹
رسیدگی نشده	۳۳,۵۵۶	۰	۳۳,۵۵۶	-	-	۳۳,۵۵۶	۱۴۹,۱۳۸	۱۳۹۰
رسیدگی نشده	۰	۴,۶۹۱	-	-	-	۴,۶۹۱	۲۰,۸۴۹	۱۳۹۱
۳۵۰,۰۸۸		۶,۲۲۳						
۰		(۲۵۶)						
۳۵۰,۰۸۸		۵,۹۶۷						

پیش پرداختهای مالیاتی

پیش پرداختهای مالیاتی



شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح ذیل است:

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
--	--	۲۲,۵۶۳	۱۵,۶۲۱	بانک ملی - مشارکت مدنی وارداتی
--	--	۱۶۵,۲۳۳	۱۲۸,۷۵۷	بانک ملی - مشارکت مدنی ساختمانی و تاسیساتی
--	--	۲۳,۶۳۶	۱۸,۵۲۴	بانک ملی - مشارکت مدنی ساختمانی و تاسیساتی
--	--	۷۶	۰	بانک کشاورزی - فروش اقساطی تاسیسات
--	--	۴۶,۰۷۸	۵۹,۵۹۰	سازمان ایمیدرو
۰	۰	۲۵۷,۵۸۶	۲۲۲,۴۹۲	
۰	۰	(۶۸,۵۲۹)	(۴۵,۲۸۴)	کسر می شود : سود کارمزد و سالهای آتی
۰	۰	۱۸۹,۰۵۷	۱۷۷,۲۰۸	
۰	--	(۱۴۵,۹۸۷)	(۱۱۵,۲۲۳)	حصه بلند مدت تسهیلات مالی دریافتی
۰	۰	۴۳,۰۷۰	۶۱,۹۸۵	

ب- به تفکیک سود و کارمزد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۰	۱۲,۷۴۲	قرض الحسنه
--	--	۴۶,۱۵۴	۴۶,۸۴۸	۱۲ و ۱۴ درصد
--	--	۲۱۱,۴۳۲	۱۶۲,۹۰۲	۱۵ درصد
۰	۰	۲۵۷,۵۸۶	۲۲۲,۴۹۲	

ج- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
--	۵۹,۵۹۰	در قبال سفته و چک
--	۱۶۲,۹۰۲	در قبال دارایی ثابت
۰	۲۲۲,۴۹۲	



شرکت تامین مواد اولیه فولاد صانور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۱- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۷۴,۰۷۶	۰	۲۷۴,۰۷۶	۲۱-۱
۰	۲۷۴,۰۷۶	۰	۲۷۴,۰۷۶	
۰	۰	۰	۱۲,۱۵۰	
۰	۲۷۴,۰۷۶	۰	۲۸۶,۲۲۶	

شرکت اصلی

سال مالی ۱۳۹۱

شرکتهای فرعی - متعلق به اقلیت

۲۱-۱- سود سهام پرداختنی شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	
۲۶۵,۷۶۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) - شرکت مادر
۲,۰۷۸	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتستنگی نفت (سهامی خاص)
۳۱۳	بانک سامان (سهامی عام)
۱,۱۱۷	شرکت سرمایه گذاری صابجهاد (سهامی خاص)
۴,۸۰۰	سایر سهامداران
۲۷۴,۰۷۶	

۲۲- حسابها و اسناد پرداختنی بلندمدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۹۰,۹۰۹	۰	۹۰,۹۰۹	۱۷-۱-۱
۰	۰	۰	۱,۱۰۷	
۰	۹۰,۹۰۹	۰	۹۲,۰۱۶	

اسناد پرداختنی بلندمدت :

حصة بلندمدت اسناد پرداختنی به سازمان خصوصی سازی

حسابهای پرداختنی بلندمدت :

طلب سایر سهامداران شرکت فرعی آهن کردستان (اقلیت)



شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲۰	۷۶۹	۱,۶۱۰	۳,۱۰۴	مانده در ابتدای سال
.	.	.	۳,۰۲۱	ذخیره ابتدای سال شرکتهای تابعه اضافه شده
(۱۲۸)	(۲۱۵)	(۱۶۳)	(۴,۵۷۹)	پرداخت شده طی سال
۳۷۷	۸۰۸	۱,۶۵۷	۴,۰۹۶	ذخیره تأمین شده طی دوره
۷۶۹	۱,۳۶۲	۳,۱۰۴	۵,۶۴۲	مانده در پایان سال

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت منقسم به ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یکهزار ریالی تماماً پرداخت شده می باشد. اسامی سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

سهامداران		
درصد سهام	تعداد سهام	
۹۰.۰۶	۲۱۶,۱۳۹,۳۵۶	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
۳.۲۳	۷,۷۶۰,۷۱۴	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
۰.۴۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه البرز (سهامی عام)
۰.۲۹	۷۰۰,۸۱۵	شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)
۰.۳۳	۸۰۰,۰۰۰	بانک رفاه کارگران (سهامی عام)
۰.۲۵	۶۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سبحان (سهامی خاص)
۵.۴۲	۱۲,۹۹۹,۱۱۵	سایر سهامداران
۱۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱- ۲۴- لازم به ذکر است طبق مصوبه شماره ۱۸۹ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۲۵ هیئت مدیره شرکت اصلی قصد پیشنهاد افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۰۳۶ میلیارد ریال را به مجمع فوق العاده صاحبان سهام دارد.

۲۵- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

مبلغ ۶.۷۸۳ میلیون ریال تحت سرفصل فوق (سال مالی گذشته مبلغ ۵.۹۱۵ میلیون ریال) مربوط به تعداد سهام شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام) در مالکیت شرکتهای فرعی ذوب آهن غرب کشور ، آینده سازان فولاد البرز و توسعه و تجارت بین المللی صبا میباشد .



شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۶- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۴ اساسنامه، مبلغ ۲۴ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی (گروه به مبلغ ۲۷/۴ میلیارد ریال) به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ 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 نمیشود.

۲۷- سهم اقلیت

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۳۱۳	۴۹,۹۰۷	سرمایه
۱,۱۵۱	۳,۰۵۶	اندوخته قانونی و سایر اندوخته ها
۱۲,۹۴۶	۳۱,۸۲۷	سود انباشته
۵,۰۲۰	.	وجوه تخصیصی بابت افزایش سرمایه در شرکت فرعی ذوب آهن غرب
.	۵,۷۹۱	مازاد ارزش منصفانه خالص داراییها (یادداشت ۹-۱۳)
(۱۲,۲۲۵)	(۴,۵۶۸)	سهم اقلیت از سود تحقق نیافته
۳۲,۲۰۵	۸۶,۰۱۳	



فروش خالص و درآمد ارائه خدمات		گروه		شرکت اصلی	
۲۸- فروش سنگ آهن صادراتی :		سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۰	
مقدار / تن	مبلغ / میلیون ریال	مقدار / تن	مبلغ / میلیون ریال	مقدار / تن	مبلغ / میلیون ریال
MIRACLE DOCUMENT CLEARING LLC - فروش صادراتی	۲۶۶,۶۲۳	۴۸۱,۹۸۹	۴۰۲,۳۵۹	۲۶۶,۶۲۳	۴۸۱,۹۸۹
HIRON RESOURCES - فروش صادراتی	۱۶۴,۸۷۳	۳۰۰,۳۸۶	۱۶۴,۸۷۳	۳۰۰,۳۸۶	۱۶۴,۸۷۳
JIANGSU SHIYE - فروش صادراتی	۸۶,۱۱۹	۱۰۹,۱۲۰	۸۶,۱۱۹	۱۰۹,۱۲۰	۸۶,۱۱۹
ALIMAN - فروش صادراتی	۴۹۷,۱۱۹	۸۳۴,۹۲۱	۱۱۰,۳۹۲	۳۷۲,۴۰۰	۱۳۲,۰۸۸
صانی - فروش صادراتی (شرکت فرعی)	۰	۰	۱۸۴,۳۶۲	۳۸۱,۶۳۴	۰
XIAMEN ITG GROUP - فروش صادراتی	۰	۰	۳۷,۲۵۳	۲۹,۹۸۱	۳۷,۲۵۳
CHINA NINGBO - فروش صادراتی	۰	۰	۵۴,۳۵۲	۴۴,۲۲۲	۵۴,۳۵۲
SEA FREIGHT - فروش صادراتی	۵۳,۸۶۳	۱۰۱,۶۰۱	۰	۵۳,۸۶۳	۰
UNIMET RESOURCES - فروش صادراتی صانی	۱۲۹,۳۰۶	۱۹۰,۰۸۰	۰	۰	۰
RED LANTERN - فروش صادراتی صانی	۵۵۲۰	۱۰,۷۶۴	۰	۰	۰
IRONTECH TRADING - فروش صادراتی صانی	۸,۸۸۴	۱۸,۶۵۷	۰	۰	۰
	۱,۴۱۲,۳۰۷	۱,۹۶۷,۸۸۸	۶۶۶,۵۸۴	۸۰۹,۱۵۱	۸۰۹,۱۵۱
فروش سنگ آهن داخلی :					
شرکت فولاد زاگرس - فروش داخلی	۱۲,۳۸۴	۴,۹۵۴	۵۰,۹۸۱	۲۰,۳۹۳	۲۰,۳۹۳
شرکت سنگ پیرسام - فروش داخلی	۰	۰	۱۱,۱۵۰	۱۰,۶۲۳	۱۰,۶۲۳
شرکت کانی صنعت کاسپین - فروش داخلی	۰	۰	۱۱۰,۷۴۰	۱۳۲,۳۹۴	۱۳۲,۳۹۴
شرکت خیام سینتا - فروش داخلی	۰	۰	۷۰,۸۸۸	۸۱,۰۶۶	۸۱,۰۶۶
شرکت ذوب آهن غرب کشور - فروش داخلی (شرکت فرعی)	۰	۰	۰	۴۲,۷۵۷	۱۳,۴۰۵
سعید ابراهیمی - فروش داخلی	۰	۰	۲۲,۳۹۵	۲۱,۱۱۴	۲۱,۱۱۴
سایر - فروش داخلی	۳,۹۸۶	۶,۵۵۳	۱۳۵	۷۶	۷۶
	۱۶,۳۷۰	۱۱۵۰۷	۲۶۶,۲۸۹	۲۶۶,۶۶۶	۲۷۱,۷۷۰
فروش سایر موارد :					
فروش چندین توسط شرکت ذوب آهن غرب کشور	۰	۱,۳۸۴	۵,۹۸۶	۰	۰
سایر موارد فروش شرکت ذوب آهن غرب کشور	۰	۶۷۹	۱,۱۰۸	۰	۰
فروش کابل - شرکت فرعی توسعه و تجارت بین المللی صبا	۵۸۴,۸۱۸ متر	۲۶,۸۴۱	۰	۰	۰
فروش آهن آلات و ماشینآلات فزری - شرکت فرعی بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران	۸۱,۸۶۸	۸۶۷,۹۶۷	۰	۰	۰
سایر فروشهای شرکت فرعی بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران	۹۰۲ متر	۵۰۵۱	۰	۰	۰
	۸۹۹,۸۵۹	۲۰,۶۲	۷,۰۹۴	۰	۰
درآمد ارائه خدمات :					
درآمد بازاریابی، حمل، خریدایش و سایر موارد	۰	۴۸,۲۵۳	۹۶۰	۰	۰
	۲,۹۲۷,۵۰۷	۱,۰۸۳,۸۷۱	۱,۲۰۸,۰۴۶	۱,۸۹۰,۶۵۵	۱,۰۸۰,۹۲۱

۲۸-۱- افزایش مبلغ ۸۰۹/۸ میلیارد ریالی فروش محصولات شرکت اصلی نسبت به مبلغ مشابه سال گذشته (۷۵ درصد افزایش) مربوط به افزایش میانگین نرخ فروش سنگ آهن دانه بندی شده به میزان ۳۷ درصد عمدتاً مربوط به افزایش نرخ جهانی سنگ آهن در مقاطعی از سال و همچنین افزایش نرخ تسعیر (نرخ تبدیل دلار به ریال) طی سال مالی مورد گزارش و همچنین افزایش مقدار فروش سنگ آهن دانه بندی شده نسبت به سال قبل به میزان ۲۸ درصد می باشد. لازم به ذکر می باشد فروشهای شرکت اصلی طبق آیین نامه فروش (مصوب هیئت مدیره) بر اساس مزایده های عمومی و محدود (با توجه به کف و سقف قیمت جهانی) و به بالاترین قیمت صورت می پذیرد.



۲۹- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

الف) گروه	یادداشت	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی	۲۹-۱	۱۰۴,۸۴۸	۷۰,۳۶۹
دستمزد مستقیم	۲۹-۲	۴۸,۳۰۹	۴۹,۰۸۹
سربار تولید	۲۹-۳	۷۱,۵۹۲	۵۹,۶۳۶
جمع هزینه های تولید		۲۲۴,۷۴۹	۱۷۹,۰۹۴
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱۰	۴۹,۷۳۱	۱۶,۵۶۹
بهای تمام شده محصول آماده برای فروش		۲۷۴,۴۸۰	۱۹۵,۶۶۳
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	۱۰	(۳۸,۸۳۸)	(۴۹,۷۳۱)
بهای تمام شده کالای فروش رفته - سنگ آهن		۲۳۵,۶۴۱	۱۴۵,۹۳۲
بهای تمام شده محصولات فروخته شده شرکت های فرعی - فروش سایر موارد		۹۴۵,۴۵۶	۰
هزینه حمل محصولات	۳۱	۳۵۰,۶۳۹	۲۴۶,۴۵۸
		۱,۵۳۱,۷۳۶	۳۹۲,۳۹۰

ب) شرکت اصلی

	یادداشت	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی	۲۹-۲	۹۳,۹۵۱	۴۴,۰۶۷
حق الزحمه پیمانکاران (استخراج و دانه بندی)	۲۹-۵	۱۸۳,۳۷۶	۱۵۲,۶۴۶
سربار تولید	۲۹-۴	۲۰,۵۲۸	۱۲,۷۴۴
جمع هزینه های تولید		۲۹۷,۸۵۵	۲۰۹,۴۵۷
موجودی کالای ساخته شده اول دوره		۶۸,۹۲۴	۲۱,۶۸۸
بهای تمام شده محصول آماده برای فروش		۳۶۶,۷۷۹	۲۳۱,۱۴۵
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره		(۵۵,۲۶۱)	(۶۸,۹۲۴)
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۳۱۱,۵۱۸	۱۶۲,۲۲۱
هزینه حمل محصولات	۳۱	۳۶۸,۳۰۲	۲۵۱,۳۷۳
		۶۷۹,۸۲۰	۴۱۳,۵۹۴



شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱-۲۹- مواد مستقیم مصرفی گروه به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱				
	جمع	معادن شهرک	معادن گلالی	معادن باباعلی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵۶	۷۸۹۴	۵۰۵۴	۱۶۸۲	۱,۱۵۸	موجودی مواد اولیه ابتدای سال - سنگ خردایش نشده (یادداشت ۱۰)
					هزینه های تولید مواد اولیه طی سال :
۱۲,۷۰۴	۴۲,۷۲۳	۱۲,۵۵۵	۰	۳۰,۱۶۸	دستمزد مستقیم استخراج شده از معادن و هزینه های عملیاتی (۱-۲۹)
۶,۳۱۲	۴۲,۷۲۶	۲۵,۲۱۵	۷,۵۴۶	۹,۹۶۵	حقوق دولتی سنگ آهن استخراج از معادن (۱-۲۹)
۵,۴۹۸	۴,۶۵۷	۸۷۹	۸۳۹	۲,۹۳۹	باطله برداری طی سال مالی
۲۷,۲۶۴	۸,۱۰۴	۴,۲۰۶	۳,۸۸۵	۱۳	کرایه حمل (۱-۳۲)
۲,۵۶۲	۴,۱۲۶	۴۸۳	۹۵۶	۲,۶۸۷	مواد ناریه
۵۴۹	۷۲	۲۴	۲	۴۶	تعمیرات راه و ساختمان (۱-۴۲)
۱۶۶	۰	۰	۰	۰	سایر هزینه ها
۵۵,۰۵۵	۱۰۲,۴۰۸	۴۳,۳۶۲	۱۳,۲۲۸	۴۵,۸۱۸	جمع هزینه های تولیدی مواد اولیه استخراجی طی سال
۵۵,۹۱۱	۱۱۰,۳۰۲	۴۸,۴۱۶	۱۴,۹۱۰	۴۶,۹۷۶	بهای مواد اولیه آماده برای مصرف
۲۲,۳۵۲	--	--	--	--	بهای مواد مصرفی کارخانه ذوب آهن غرب کشور
(۷,۸۹۴)	(۵,۴۵۴)	(۵,۰۶۵)	(۳۸۹)	۰	موجودی مواد پایان سال (یادداشت ۱۰)
۷۰,۳۶۹	۱۰۴,۸۴۸	۴۳,۳۵۱	۱۴,۵۲۱	۴۶,۹۷۶	بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده

۱-۲۹- هزینه دستمزد مستقیم استخراج سنگ آهن به مبلغ ۴۲/۷ میلیارد ریال در دوره جاری مربوط به حق الزحمه پرداختی به آقای رحمان شریفی بابت استخراج و حمل سنگ آهن خردایش نشده از معدن سراب (انتقالی به معدن شهرک) و همچنین حق الزحمه استخراج از معدن تکاب (حمل به معدن باباعلی) توسط پیمانکاری رنجبر می باشد.

۱-۲۹- علت افزایش هزینه حقوق دولتی نسبت به سال گذشته افزایش ظرفیت تولیدی طبق پروانه بهره برداری جدید از معادن و افزایش تعرفه حقوق مذکور می باشد.

۱-۲۹- کاهش کرایه حمل علیرغم افزایش نرخ حمل نسبت به سال ۱۳۹۰ به علت کاهش حمل سنگ آهن خام بین معادن قبل از دانه بندی جهت هم عیار سازی (mixture) و بنا به تصمیمات مدیریتی می باشد.

۱-۲۹- هزینه تعمیرات راه و ساختمان در سال قبل عمدتاً بابت تعمیر و ساخت جاده های منتهی به معادن باباعلی، گلالی و شهرک بوده که در سال جاری تعمیرات جزئی در این ارتباط صورت پذیرفته است.



شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲-۲۹- مواد مستقیم مصرفی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱			
	جمع	معادن شهرک	معادن گلابی	معادن باباطبی
جمع	جمع	معادن شهرک	معادن گلابی	معادن باباطبی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱	۴,۱۲۰	۴,۱۲۰	۰	—
۱۳,۲۹۹	۴۲,۷۲۳	۱۲,۵۵۵	۰	۳۰,۱۶۸
۶,۳۱۲	۴۲,۷۲۷	۲۵,۲۱۵	۷,۵۴۷	۹,۹۶۵
۲۷,۹۵۶	۸,۱۰۴	۴,۲۰۶	۳,۸۸۵	۱۳
۵۴۹	۷۱	۲۴	۱	۴۶
۴۸,۱۸۷	۹۷,۷۴۵	۴۶,۱۲۰	۱۱,۴۳۳	۴۰,۱۹۲
(۴,۱۲۰)	(۳,۷۹۴)	(۳,۷۹۴)	—	—
۴۴,۰۶۷	۹۳,۹۵۱	۴۲,۳۲۶	۱۱,۴۳۳	۴۰,۱۹۲

موجودی مواد اولیه ابتدای سال

هزینه های تولید مواد اولیه طی سال :

دستمزد مستقیم استخراج شده از معادن و هزینه های عملیاتی (۱-۱-۲۹)

حقوق دولتی سنگ آهن استخراج از معادن (۲-۱-۲۹)

کرایه حمل (۳-۱-۲۹)

تعمیرات راه و ساختمان (۴-۱-۲۹)

بهای مواد اولیه آماده برای مصرف

موجودی مواد پایان سال

بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده





شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۹-۳- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۰				سال ۱۳۹۱			
جمع		جمع		معادن گدالی		معادن باطلی	
سربار تولید	دستمزد مستقیم	سربار تولید	دستمزد مستقیم	سربار تولید	دستمزد مستقیم	سربار تولید	دستمزد مستقیم
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۹۷۲	۱۷,۱۵۸	۹,۹۵۴	۲۵,۱۶۱	۴,۰۲۶	۸,۵۹۰	۴,۲۲۵	۱۳,۲۶۱
۴۵۵	۸۲۷	۵۲۱	۲,۲۱۰	۱۲۴	۷۱۵	۲۲۷	۱,۳۱۲
۹۱	۱۷۲	۲۳۳	۵۲۷	۳۱	۱۶۶	۶۸	۲۹۴
۲,۱۴۸	—	۴,۱۱۲	۰	۲,۳۶۴	—	۹۹۶	—
۱۹,۴۹۸	—	۱۸,۹۱۷	۰	۷,۰۳۶	—	۶,۰۶۱	—
۵,۱۷۲	۳۰,۹۳۲	۶,۱۷۳	۲۰,۴۱۱	۳,۴۶۳	۷,۴۹۴	۱,۵۶۸	۵,۴۰۶
۶,۳۲۶	—	۶,۴۰۰	۰	۱,۷۱۸	—	۳,۲۹۳	—
۲,۴۷۴	—	۱,۸۹۳	۰	۴۸۸	—	۱,۰۱۵	—
۳,۹۱۵	—	۴,۵۸۹	۰	۲,۰۹۷	—	۱,۸۳۲	—
۸,۵۴۷	—	۱۰,۰۱۱	۰	۵,۶۹۰	—	۲,۳۹۵	—
۵,۰۳۸	—	۸,۷۸۹	۰	۴,۶۷۳	۰	۲,۶۹۵	۰
۵۹,۶۳۶	۴۹,۰۸۹	۷۱,۵۹۲	۴۸,۳۰۹	۳۱,۷۱۰	۱۶,۹۶۵	۲۴,۳۷۵	۲۰,۱۷۳

حقوق دستمزد و مزایا - یادداشت ۱-۳-۲۹
 بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
 مزایای پایان خدمت کارکنان
 اجاره ماشین آلات و کارخانجات
 استهلاک
 حق الزحمه پیمانکاران
 تعمیر و نگهداشت
 مواد غیر مستقیم و لوازم و قطعات
 سوخت مصارف ماشین آلات تجهیزات
 بیمه قراضها
 سایر

۱-۳-۲۹- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ دستمزد بر مبنای مصوبه قانون کار و نیز افزایش مبلغ پاداش تولید بر مبنای دستورالعمل شرکت اصلی می باشد.

شرکت تامین مواد اولیه فولاد صانور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۹-۴- هزینه های سربار تولید شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱				
جمع	جمع	معادن شهرک	معادن گلالی	معادن بابا علی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۳۲	۵,۶۰۳	۲,۵۹۷	۹۶۷	۲,۰۳۹	حقوق و دستمزد و مزایا (یادداشت ۱-۴-۲۹)
۵۱	۲۱۴	۳۶	۱۱۴	۶۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۷	۱۶۱	۱۱	۱۲۱	۲۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۱۶	۹۱۹	۴۳۱	۷۹	۴۰۹	عیدی و پاداش کارکنان
۱,۲۱۹	۳,۳۵۱	۱,۱۸۷	۷۰۷	۱,۴۵۷	استهلاک (یادداشت ۲-۴-۲۹)
۵,۱۷۲	۶,۱۷۳	۳,۴۶۳	۱,۱۴۲	۱,۵۶۸	هزینه دفتر فنی معادن (یادداشت ۳-۴-۲۹)
۴,۱۴۷	۴,۱۰۷	۲,۸۲۵	۱۶۳	۱,۱۱۹	سایر هزینه های عملیاتی
۱۲,۷۴۴	۲۰,۵۲۸	۱۰,۵۵۰	۳,۲۹۳	۶,۶۸۵	

۲۹-۴-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به سال مالی مشابه گذشته بابت استخدام تعدادی پرسنل تولیدی در بخشهای طرح و برنامه و آزمایشگاه می باشد.

۲۹-۴-۲- افزایش هزینه استهلاک نسبت به سال مالی گذشته بابت افزایش داراییهای طبقه ساختمان و تاسیسات و ماشین آلات پرعیار سازی معادن باباعلی می باشد (شرح افزایش داراییهای ثابت در یادداشت ۱۱ توضیح داده شده است).

۲۹-۴-۳- هزینه های دفتر فنی مربوط به حق الزحمه پرداختی به شرکت مهندسی کاویان معادن آریا بابت نظارت بر عملیات تولید و دانه بندی شرکت و تهیه گزارش فنی و مهندسی در کلیه معادن بوده و افزایش آن نسبت به سال گذشته ناشی از افزایش مبلغ قرارداد و افزایش پرسنل عملیاتی شرکت مذکور در معادن با توجه به افزایش حجم عملیات شرکت می باشد.

۲۹-۵- بر اساس قرارداد منعقد به شماره ۵۰۸ مورخ ۱۳۸۸/۷/۲۸ با شرکت فرعی معدنکار باختر، انجام عملیات دانه بندی، دیپوسازی، بارگیری سنگ آهن در معادن شهرک، باباعلی و گلالی متعلق به شرکت اصلی به شرکت فرعی مزبور واگذار گردیده است. با توجه به متمم قرارداد فوق اجرای عملیات از تاریخ ۱۳۸۹/۱/۱ آغاز و مدت آن ۱۰ سال شمسی می باشد. لازم به ذکر است حق الزحمه هر تن خدمات در سال اول بر مبنای هر تن ۱۱۴,۰۰۰ ریال بوده که هر ساله تا سقف ۲۰ درصد با توافق طرفین افزایش می یابد. در این خصوص و با توجه به روند افزایشی بیش از حد هزینه ها و طبق مصوبه هیئت مدیره برای ۶ ماهه دوم سال مالی مورد گزارش علاوه بر ۲۰ درصد ذکر شده ۱۲ درصد نیز به رقم سال اضافه گردید.

۲۹-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی نتایج زیر را نشان می دهد :

واحد اندازه گیری	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	تولید واقعی سال جاری	تولید واقعی سال قبل
معادن باباعلی	تن	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۹۵۵	۳۷۶,۶۴۸
معادن گلالی	تن	۲۵۰,۰۰۰	۱۸۶,۶۱۸	۱۳۶,۶۰۸
معادن شهرک	تن	۷۵۰,۰۰۰	۶۰۵,۱۹۸	۶۷۶,۹۲۴
			۴۵,۷۷۱	
	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰		

۲۹-۶-۱- با توجه به مزاد میزان استخراج و دانه بندی معادن باباعلی نسبت به ظرفیت اسمی معادن مذکور (پروانه بهره برداری) مبالغ حقوق دولتی بابت استخراج به همراه جریمه بابت مزاد تناژ استخراجی توسط شرکت اصلی پرداخت گردیده است. در این خصوص لازم به ذکر است اقدامات لازم جهت اخذ پروانه بهره برداری جدید معادن مذکور با ظرفیت استخراج بالاتر در حال انجام است.

شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۰- سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی

اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۰۴۴	۴۳,۹۲۳	۰	-	۳۰-۱
۱۹,۰۴۴	۴۳,۹۲۳	۰	۰	سود سهام شرکتهای فرعی مشمول تلفیق

۳۰-۱- مبلغ مزبور شامل مبلغ ۵,۸۳۸ میلیون ریال سود سهام شرکت فرعی توسعه و تجارت بین المللی صبا و مبلغ ۲۷۷ میلیون ریال سود سهام شرکت فرعی معدن بار صبا و مبلغ ۲,۴۷۰ میلیون ریال سود سهام شرکت فرعی ذوب آهن غرب کشور و مبلغ ۳۵,۳۳۸ میلیون ریال نیز سود سهام شرکت معدن کار باختر می باشد که بر اساس مصوبات مجامع در حسابها منظور گردیده اند.

۳۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۱۷۹	۹,۶۹۱	۱۶,۸۴۱	۵۷,۲۰۵	۳۱-۱
۸۳۴	۱,۱۲۷	۱,۶۴۲	۳,۳۵۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۹۰	۱,۰۷۸	۱,۵۹۵	۳,۹۷۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳,۲۹۱	۳,۷۴۲	۴,۵۷۱	۱۱,۶۷۱	مزایای پایان خدمت
۲۸۲,۲۹۹	۴۲۵,۰۹۳	۲۷۷,۲۸۴	۴۰۷,۴۳۰	سفر و اقامت و فوق العاده ماموریت
۷۰۱	۱,۷۸۸	۱,۹۸۴	۱,۸۵۰	کرایه حمل محصول فروش رفته
۱۸,۴۵۶	۲۰,۱۳۹	۱۸,۷۲۹	۲۲,۲۷۶	هزینه آزمایشات
۱۸۶	۲۴۰	۵۷۵	۹۳۶	کمک و اعانات
۳,۲۰۶	۳,۵۸۲	۳,۴۹۶	۶,۳۲۷	حق حضور و پاداش هیات مدیره
۳,۴۵۵	۳,۶۸۹	۴,۵۰۵	۱۰,۴۰۴	هزینه های حقوقی و قضائی و مشاوره
۱,۸۵۲	۲,۶۵۷	۱,۸۵۲	۲,۶۵۷	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۴,۶۶۵	۹,۹۶۴	۴,۸۶۵	۲۴,۲۶۲	هزینه کارانه و بهره وری
۲۵۳	۱۸۸	۳۶۹	۲,۲۱۰	هزینه های گمرکی و بندری
۳۴۸	۳۴۵	۱,۷۸۵	۳,۸۹۹	هزینه های تعمیر و نگهداری
۷,۰۷۲	۱۳,۱۹۷	۹,۶۷۵	۳۸,۶۲۴	هزینه حسابرسی
۳۳۶,۲۸۷	۴۹۶,۵۲۰	۳۴۹,۸۶۸	۵۹۷,۰۷۲	۳۱-۵
(۲۵۱,۳۷۳)	(۲۶۸,۳۰۲)	(۲۴۶,۴۵۸)	(۳۵۰,۶۳۹)	سایر
۸۴,۹۱۴	۱۲۸,۲۱۸	۱۰۳,۴۱۰	۲۴۶,۴۳۳	جمع هزینه های فروش، اداری و عمومی
				کسر می شود هزینه حمل محصولات فروخته شده
				(انتقال به بهای تمام شده کالای فروش رفته یادداشت ۲۹)



شرکت تامین مواد اولیه فولاد صانور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۱-۱ افزایش هزینه های حقوق و دستمزد گروه نسبت به دوره مشابه و سال گذشته عمدتاً به دلیل افزایش شرکتهای مشمول تلفیق طی سال مالی مورد گزارش می باشد.

۳۱-۲ هزینه حمل شامل هزینه های حمل سنگ آهن دانه بندی شده به دپوهای حمل و از دپو به بندر میباشد که به واسطه اینکه بخشی از قیمت تمام شده محصولات را تشکیل میدهد از سرفصل هزینه های اداری تشکیلاتی خارج و به بهای تمام شده کالای فروش رفته انتقال یافته است. علت افزایش هزینه های فوق نسبت به سال قبل افزایش نرخ کرایه حمل (با توجه به افزایش هزینه های حامل انرژی) و نیز افزایش میزان حمل محصول با توجه به افزایش ظرفیت استخراج از معادن سنگ آهن میباشد.

۳۱-۳ هزینه های کمک و اعانات عمدتاً بابت مبالغ پرداختی جهت عمران و آبادانی بخشهایی از روستاها و مدارس اطراف معادن شرکت اصلی (عمدتاً معدن شهرک) به جهت تسهیل در عملیات شرکت طبق مصوبات هیئت مدیره می باشد.

۳۱-۴ هزینه های گمرکی و بندری مربوط به شرکت اصلی و شرکت فرعی صانی و مرتبط با صادرات محصول مانند هزینه های گمرکی، اجاره عرشه اسکله و ... می باشد.

۳۱-۵ شرکت فرعی توسعه و تجارت بین المللی صبا جهت کسری آهن و آلومینیوم قراضه ایجاد شده در سنوات قبل بر علیه مدیرعامل سابق و مسئولین انبار وقت در محاکم قضایی طرح دعاوی حقوقی و کیفری نموده که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی دعاوی مذکور به نتیجه نهایی نرسیده و دعاوی حقوقی نیز به نفع شرکت صادر نشده و مدیر عامل سابق و انباردار وقت در این خصوص تبرئه گردیدند. با توجه به مراتب مذکور کالای نزد انبار آن شرکت به بهای ۳.۹۵۶ میلیون ریال غیر قابل بازیافت تلقی و به حساب هزینه فوق منتقل گردیده است.

۳۲- خالص سایر هزینه های عملیاتی

یادداشت	گروه		اصلی	
	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲-۱ هزینه تحقیق و توسعه	(۶,۱۹۲)	(۲,۹۵۴)	(۶,۱۹۱)	(۲,۷۷۸)
۳۲-۲ حقوق و دستمزد و مزایا	(۳,۰۱۱)	(۱۱,۱۱۲)	.	.
۳۲-۲ بیمه سهم کارفرما	(۵۲۷)	(۲۸۷)	.	.
۳۲-۲ مزایای پایان خدمت	(۲۸۲)	(۹۹)	.	.
۳۲-۲ هزینه استهلاک داراییهای ثابت	(۱۱,۳۰۱)	(۵,۲۵۳)	.	.
۱۴ استهلاک سرقفلی	(۷,۰۶۲)	(۱۴۹)	.	.
۳۲-۲ سایر اقلام	(۲,۶۱۰)	(۱,۵۱۶)	.	.
	(۳۰,۹۸۵)	(۳۱,۳۷۰)	(۶,۱۹۱)	(۲,۷۷۸)

۳۲-۱ هزینه تحقیق و توسعه عمدتاً بابت مبالغ پرداختی به منظور انجام حفاری و اکتشاف تفصیلی معادن و گزارش توجیهی فنی و اقتصادی احداث کارخانه کنستانتتره شهرک و آنالیز نمونه های سنگ آهن و خدمات مشاوره و گزارش نهایی تخمین ذخیره معدن گلالی و حق الزحمه مهندسی پایه معدن باباعلی می باشد که به علت عدم امکان برآورد مبالغ قابل بازیافت آن به طور معقول در آینده، مستقیماً به حساب هزینه منظور شده است.

۳۲-۲ هزینه تولید آزمایشی مربوط به هزینه های تولیدی شرکت فرعی ذوب آهن غرب بوده که جهت تولیدات آزمایشی شمش چدن و سایر محصولات و هزینه های تحمل شده در دوران توقف تولیدات شرکت می باشد که به دلیل غیر قابل بازیافت بودن هزینه گردیده است. لازم به ذکر است هزینه استهلاک داراییهای ثابت در دوران توقف بر اساس ۳۰ درصد نرخ قابل استهلاک، مستهلاک شده است.



شرکت تامین مواد اولیه فولاد صباپور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۳- اقلام استثنایی

مانده حساب مذکور شامل مبلغ ۸۱/۴ میلیارد ریال ناشی از سود حاصل از فروش تعداد ۵/۹ میلیون سهم شرکت اصلی توسط شرکت فرعی ذوب آهن غرب و مبلغ ۹/۴ میلیارد ریال نیز بابت زیان ناشی از هزینه بازخرید پیش از موعد شرکت فرعی بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران به علت واگذاری شرکت مزبور به بخش خصوصی (شرکت اصلی) و به لحاظ تجدید ساختار سازمانی و تسویه حساب با ۱۴ نفر از پرسنل رسمی می باشد.

۳۴- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۵,۷۹۸	۳,۴۸۳	۷,۰۱۰	۱۷-۱-۱ کارمزد خرید اقساطی سهام شرکت فولاد ارفع و شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران
۰	۰	۱۳,۴۵۷	۲۵,۳۷۸	سود تضمین شده تسهیلات دریافتی از بانکها - شرکتهای فرعی ذوب آهن غرب و بین المللی صبا
۰	۰	۰	۲,۸۹۶	سود تضمین شده تسهیلات دریافتی از ایمیرو - شرکتهای فرعی ذوب آهن غرب و بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران
۵	۰	۵	۱,۹۵۳	سایر موارد
۵	۵,۷۹۸	۱۶,۹۴۵	۳۷,۱۳۷	

۳۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۷۶	۶,۲۱۹	۳,۹۸۱	۱۲,۰۵۳	سود حاصل از سپرده بانکی کوتاه مدت
۱۲۶,۰۴	۳۴,۵۰۴	۱۲,۶۰۸	۳۴,۵۱۳	۳۵-۱ سود سهام شرکتها
۰	۶۴۵	۱,۶۴۶	۱۳,۹۰۵	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت
۰	۰	۰	۱,۰۱۸	درآمدناچاره
۱۷,۳۶۸	۱۳۵,۸۶۷	۱۷,۳۶۷	۱۳۵,۸۶۷	۳۵-۲ سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
(۱۴۵)	۳۲۶	(۱۶۶)	۱۴,۳۴۵	سود و زیان تسعیر ارز
۸۷۲	۲,۰۳۳	۴,۶۵۴	۱۱,۶۸۱	سایر
۳۳,۸۷۵	۱۷۹,۵۹۴	۴۰,۰۹۰	۲۲۳,۳۸۲	

۳۵-۱- سود سهام شرکت اصلی به مبلغ ۳۴,۵۰۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سود سهام در شرکتهای سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات به مبلغ ۲۹,۸۳۷ میلیون ریال، شرکت پامیدکو به مبلغ ۲,۷۰۰ میلیون ریال، شرکت چادرملو ۴۷۲ میلیون ریال و شرکت گل گهر ۱,۲۸۷ میلیون ریال و مابقی مربوط به سایر موارد می باشد که تماماً بر اساس مصوبات مجامع شرکتهای مذکور در حسابها ثبت شده است.

۳۵-۲- از رقم سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها مبلغ ۱۳۴,۸۴۲ میلیون ریال بابت فروش ۸۶/۸ میلیون سهم شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (کنترل کننده نهایی) و مبلغ ۹۹۷ میلیون ریال بابت فروش ۶۵۶ هزار سهم شرکت فولاد خراسان (سهامی عام) و مابقی مربوط به سایر موارد می باشد.



۳۶- تعدیلات سنواتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تعدیل مالیاتهای تکلیفی و عملکرد و حقوق سنوات قبل	(۲,۳۶۴)	(۱۴,۲۲۲)	(۷۷۱)	(۲۸۶)
تسویه بدهی و جریمه بیمه سنوات گذشته	.	(۱,۱۰۶)	.	(۱,۱۰۶)
ذخیره بیمه قراردادهای	.	(۵,۷۲۵)	.	.
برگشت ذخیره هزینه باطله برداری	.	۲,۷۲۰	.	.
تعدیل مالیات بر ارزش افزوده	.	(۱,۱۲۴)	.	.
شناسایی کار در جریان پیمان	.	۷۸۵	.	.
تفاوت سود فروش املاک در سال قبل - بین المللی صبا	۱,۵۴۳	.	.	.
کاهش ارزش اثبات شده داراییهای ثابت - شرکت فرعی ذوب آهن غرب	(۱۱,۲۹۴)	(۱۱,۲۹۴)	.	.
۳۶-۱				
اثرات ناشی از تغییر رویه ارزشگذاری سرمایه گذارهای جاری	۲۳۴	۲۳۴	۲۳۴	۲۳۴
۳۶-۲				
سایر	۲,۸۳۲	۳۶۴	۲۰۰	۲۸۲
جمع	(۱۱,۰۴۹)	(۲۹,۳۶۸)	(۳۳۷)	(۸۷۶)

۳۶-۱- با توجه به تغییر در فرآیند تولید شرکت فرعی ذوب آهن غرب کشور (از شمش چندین به فرومکنگز) طبق گزارش کارشناسان فنی شرکت مزبور، مبلغ ۱۱/۳ میلیارد ریال بابت آن بخش از داراییهایی که به دلیل تغییر خط تولید در فرآیند تولید فرومکنگز استفاده نخواهد شد، کاهش ارزش اثبات شده در حسابها منظور شده است.

۳۶-۲- با توجه به تغییر رویه شرکت اصلی در خصوص تغییر طبقه بندی سرمایه گذارهای کوتاه مدت از سایر سرمایه گذارهای جاری به سریع معامله، کاهش ارزش اثبات شده در نظر گرفته شده در سال مالی قبل برگشت داده شده است.

۳۶-۳- به منظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارایه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۷- مبلغ مزبور بابت سهم اقلیت از سود اثبات شده شرکت های فرعی خریداری شده طی دوره مورد گزارش می باشد که مبلغ ۵۳۴ میلیون ریال بابت خرید سهام شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا، (۸۶۸) میلیون ریال بابت شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران، (۱۸۵) میلیون ریال شرکت تامین مواد آهن کردستان و مبلغ ۱۱۴ میلیون ریال نیز بابت سهم اقلیت از سود اثبات شده شرکت معدن بار بیجار می باشد (سهم گروه بابت مالکیت سهام شرکت های مذکور در یادداشت ۴-۱۳ افشا گردیده است).

۳۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

سود عملیاتی	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۱,۱۸۸,۳۵۳	۵۶۶,۷۰۱	۱,۱۲۰,۳۴۹	۵۹۸,۶۷۹
هزینه استهلاک	۴۰,۹۱۹	۲۹,۳۵۸	۷,۰۳۹	۴,۶۷۴
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۵۳۸	۱,۴۹۴	۵۹۳	۲۴۹
(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا	۱۷,۹۸۸	(۶۱,۷۴۶)	۲۵,۳۲۲	(۵۹,۹۱۲)
(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها	(۷۶,۶۶۸)	(۴۰,۹۱۱)	۲,۶۲۲	۶,۹۸۷
(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی	(۳۶۴,۱۱۸)	۵۵,۲۳۳	(۵۵,۸۹۱)	(۹۴,۳۹۴)
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی	۱۳۳,۱۸۳	(۵۶,۸۰۹)	(۹۹,۸۰۲)	۱۰,۵۵۵
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	۲۵۴,۴۸۸	۱۰۲,۱۶۲	(۴۶,۱۹۷)	.
وجوه حاصل از سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴۶,۶۱۸	۶۴۵	۱۰,۱۸	.
	۱,۲۳۳,۳۰۰	۵۸۳,۳۳۷	۹۵۵,۰۴۵	۵۸۳,۳۳۷



۳۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه باستثناء مالیات عملکرد موضوع یادداشت ۱۹ و نیز بدهی احتمالی شرکت ذوب آهن غرب کشور به سازمان تامین اجتماعی بابت عملکرد سنوات ۱۳۷۹ لغایت ۱۳۸۸ به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال که مبلغ ۷ میلیارد ریال آن بابت قرارداد شرکت قائم رضا و مبلغ ۲ میلیارد ریال بابت بهای تجهیزات خریداری شده از کشور چین میباشد، فاقد هرگونه بدهی احتمالی دیگری می باشد. ضمناً حسابهای انتظامی و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۹,۴۳۸	۴۷۹,۴۳۸	تضمین ظهر نویسی سفته صنعت و معدن - شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۳۱۸,۲۱۷	۳۱۸,۲۱۷	تضمین ارائه شده به بانک اقتصاد نوین بابت اعتبارات اسنادی
۱,۰۸۰	۱,۰۸۰	تضمین جریمه مالیات عملکرد سال ۸۴
.	۶۷,۴۵۳	ضمانت وام دریافتی از ایمیدرو (چک) - ذوب آهن غرب کشور
۱۵۸	۴۵,۱۵۸	ضمانت وام دریافتی از بانک ملی (سفته) - ذوب آهن غرب کشور
.	۵۵,۲۹۴	ضمانت وام دریافتی از ایمیدرو (سفته) - ذوب آهن غرب کشور
.	۲۸,۷۳۷	تضمین پیش پرداخت و علی الحساب دریافتی از شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران - بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران
.	۶,۳۶۹	تضمین اعتبارات اسنادی از بانک ملت شعبه استقلال (چک) - بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران
.	۳,۱۴۸	تضمین پیش پرداخت و حسن انجام کار شرکت ملی فولاد ایران (چک) - بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران
.	۲,۹۹۰	تضمین پیش پرداخت و حسن انجام کار شرکت ذوب آهن اصفهان (سفته) - بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران
.	۶,۳۵۹	اداره امور مالیاتی بابت ارزش افزوده شمیرانات (چهارده فقره چک) مالیات و عوارض - آینده سازان فولاد البرز
۱,۶۳۷	۱۴,۶۷۶	سایر
۸۰۰,۵۳۰	۱,۰۲۸,۹۱۹	



۴۰- تعهدات سرمایه ای

تعهدات سرمایه ای گروه در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۳۹۳	۲۷,۳۹۳	اعتبارات اسنادی
۵۰۵	۵۰۵	تعهدات مربوط به قرارداد با شرکت آرتاژ طرح و ایده
۰	۱۰,۸۲۴	تعهدات مربوط به قرارداد با شرکت CMEPC_ ذوب آهن غرب کشور
۰	۷۸,۸۳۸	تعهدات مربوط به قرارداد با شرکت قائم رضا_ ذوب آهن غرب کشور
۰	۵,۵۷۶	تعهدات مربوط به قرارداد با شرکت آگین صنعت هگمتانه_ ذوب آهن غرب کشور
۰	۳,۴۵۰	تعهدات مربوط به قرارداد با شرکت یکتا ذوب_ ذوب آهن غرب کشور
۰	۱,۴۰۰	تعهدات مربوط به قرارداد با شرکت تیزرو تریلر غرب آناهیتا_ ذوب آهن غرب کشور
۰	۶۴,۰۱۹	تعهدات مربوط به قرارداد با شرکت کیان روئین سرا_ آینده سازان فولاد البرز
۰	۲,۷۰۰	تعهدات مربوط به قرارداد با شرکت صنعتگران نیرو سازه_ آینده سازان فولاد البرز
۰	۱,۳۳۶	تعهدات مربوط به قرارداد با شرکت نوین صنعت نیکان_ آینده سازان فولاد البرز
۰	۴,۴۵۰	تعهدات مربوط به خرید زمین از شرکت ندا تابناک_ آینده سازان فولاد البرز
۲۴۷	۴,۷۶۸	سایر
۲۸,۱۴۵	۲۰۵,۲۵۹	

۴۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است.



شرکت تامین مواد اولیه فولاد صانور (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴۲- معاملات با اشخاص وابسته

۴۲-۱- معاملات انجام شده شرکت اصلی با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۰	
		شرح معاملات	مبلغ معاملات	شرح معاملات	مبلغ معاملات
شرکت آینده سازان فولاد البرز	عضو مشترک	انتقال خودرو به شرکت آینده سازان البرز	۹۲۴	خرید واسطه نقلیه	۳۳۰
	هیئت مدیره	فروش سهام معدن کار باختر به شرکت آینده سازان فولاد البرز	۳۰	پرداخت پهنی پرداخت به شرکت انشان	۲,۷۸۶
		تامین نقدینگی	۱۷۳,۵۹۶	تامین نقدینگی	۲۵,۹۳۰
		انتقال مقادیر نقدی شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (سود سهام دریافتی) به شرکت آینده سازان البرز	۸,۳۱۰		-
		انتقال سود سهام معدن بار صبا	۲۰,۵۳		-
شرکت معدنکار باختر	عضو مشترک	خرید زمین به نیت شرکت آینده سازان البرز در استان همدان	۲۰,۰۰۰		-
	هیئت مدیره	پرداخت به شرکت معدن بار صبا به نیت از شرکت معدنکار باختر	۲,۵۰۰	کارکرد ماشین آلات جاده سازی، لودر و بلدوزر	۲۲۹
		خرید خدمات تولید و نگه بندی پرداخت هزینه های کارکنان صبور	۱۸۳,۳۷۶	خرید خدمات تولید حق نظارت و مدیریت جاده سازی	۱۵۲,۶۴۶
		تامین مالی و نقدینگی	۱۳,۳۸۹	تامین مالی	۵۲,۶۶۴
		فروش سنگ آهن	۴۳,۷۵۷	پرداخت هزینه های حمل محصولات خریداری شده	۱,۳۷۴
شرکت نوب آهن غرب کشور	سهامدار و عضو مشترک	واریزی بابت خرید سهام فولاد ارفع	۶۱,۸۹۸	فروش مواد اولیه کک	۱۶,۹۲۳
	هیئت مدیره		-	واریزی بابت خرید سهام شرکت فولاد ارفع	۶۱,۶۴۴
			-	فروش سنگ آهن	۵,۳۰۹
			-	پرداخت هزینه حقوق و مزایای پرسنل مدیر	۶۵
			-		-
شرکت حمل و نقل معدن بار صبا	عضو مشترک	کمیسیون حمل و خدمات تخلیه و بارگیری	۱۵,۶۷۸	دریافت خدمات حمل و نظارت حمل	۳۰,۸۷۶
	هیئت مدیره	تامین مالی و نقدینگی	۲,۵۰۰	تامین مالی و نقدینگی	۲,۶۹۷
شرکت حمل و نقل معدن بار بیجار	سهامدار	کمیسیون حمل و خدمات تخلیه و بارگیری	۲۳,۱۵۳	دریافت خدمات حمل و تخلیه و بارگیری	۱۰۰,۴۸۰
			-	تامین مالی و نقدینگی	۴,۱۴۱
شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا	عضو مشترک	خرید ساختمان سنبل	۸,۰۰۰	تهاتر طلب از سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات با بدنه صبا	۱۱۷,۰۰۰
	هیئت مدیره		-	خرید ساختمانهای دیباجی	۱۱۷,۰۰۰
شرکت سی و لکس کالا	عضو مشترک		-	خرید اوراق انبار امد و سلمان	۷,۳۳۱
	هیئت مدیره		-		-
شرکت کالاهای مغایری شهید فندی	عضو مشترک هیئت مدیره		-	تامین نقدینگی	۱۸,۰۰۰
			-		-
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	سهامدار و عضو مشترک	تهاتر بدنه به شرکت بین المللی صبا بابت خرید ساختمان سنبل	۷,۰۰۰	تهاتر طلب از سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات با بدنه به شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا	۱۱۷,۰۰۰
	هیئت مدیره	خرید ۹۰ درصد سهام شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا	۶۲,۴۶۱	ارائه تضمین متقابل	۲۵۵,۶۷۵
		فروش سهام سایر شرکتهای بوری	۷,۱۱۱		-
		خرید سهام سایر شرکتهای بوری	۲۹,۱۷۱		-
شرکت بین المللی صافی	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش سنگ آهن	۳۸۱,۶۳۴		-
	تامین مالی و نقدینگی		۶۲,۷۴۵		-
شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	تامین مالی و نقدینگی	۲۵,۰۰۰		-
		انتقال سلفیات شرکت آینده سازان فولاد البرز	۸,۳۱۰		-
		مخارج تجهیز دفتر مرکزی شرکت مذکور	۲,۲۹۹		-
		فروش یک دستگاه خودرو	۴۶۰		-
شرکت تولید مواد آهن کردستان	عضو مشترک هیئت مدیره	انبار ساختمان دفتر مرکزی	۷۱۵		-
		تامین نقدینگی	۱۵,۹۳۶		-



شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴۲-۲- معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق) طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

سال ۱۳۹۰			سال ۱۳۹۱			نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
مبلغ	شرح	ماده طلب	مبلغ	شرح	ماده طلب		
(به ریال)			(به ریال)				
۶۴	۷,۳۳۱	خرید اوراق اجاره امید و سامان	۱,۶۴۵	فروش آهن آلات به شرکت بازرگانی معادن و صنایع	۰	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سی و لکس کالا
۸,۷۲۸	۱۸,۰۰۰	تامین نقدینگی	۲۸,۲۵۶	فروش کابل به شرکت توسعه و تجارت بین الملل صبا	۰	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت کارخفجات کلهای مخابراتی شهید فندی
۱۱۷,۰۰۰	تهاتر طلب از سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات با بدهی به شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا		۷,۰۰۰	تهاتر بدهی به شرکت بین المللی صبا بابت خرید ساختمان سنبل			
۹,۳۴۱	۲۵۵,۶۷۵	ارائه تضمین متقابل	۶۲,۴۶۱	خرید ۹۰ درصد سهام شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا	(۲۸۹,۳۱۸)	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
			۷,۱۱۱	فروش سهام سایر شرکتهای			
			۲۹,۹۷۱	خرید سهام سایر شرکتهای			

۴۳- سود انباشته در پایان سال:

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ	شرح
میلیون ریال	
۱۲۸,۹۴۵	تکالیف قانونی
	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۱ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
	پیشنهاد هیات مدیره
۱,۱۲۰,۴۲۲	سود سهام پیشنهادی هیات مدیره



۴۴- سود پایه هر سهم

طبق مصوبه مورخ ۱۳۸۹/۹/۶ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، طی سال ۱۳۹۰ سرمایه شرکت از مبلغ ۸۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی سهامداران، افزایش یافته است. افزایش سرمایه در تاریخ ۱۳۹۰/۴/۲۰ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

سود پایه هر سهم طبق استانداردهای حسابداری شماره ۳۰ به شرح زیر محاسبه گردیده است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۱۸,۳۵۳	۵۶۶,۷۰۱	سود عملیاتی
(۱۵,۵۲۴)	۳,۳۳۵	سهم اقلیت از (سود) زیان عملیاتی
۱,۱۰۲,۸۲۹	۵۷۰,۰۳۶	سود عملیاتی قابل انتساب به صاحبان سهام عادی
(۲۳,۲۲۵)	(۴۹,۱۵۱)	کسر می شود: مالیات سود عملیاتی
۱,۰۷۹,۶۰۴	۵۲۰,۸۸۵	سود عملیاتی قابل انتساب به صاحبان سهام عادی پس از کسر مالیات
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۹۸۸,۸۱۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره / سال
۴,۴۹۸	۲,۸۱۶	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
۲۵۸,۲۲۵	۲۵,۸۵۲	سود غیر عملیاتی
(۳۵,۵۳۴)	(۱۰,۰۸۳)	سهم اقلیت از سود غیر عملیاتی
۲۲۲,۶۹۱	۲۴,۷۶۹	سود غیر عملیاتی قابل انتساب به صاحبان سهام عادی
(۸۶۶)	(۵۵۴)	کسر می شود: مالیات سود غیر عملیاتی
۲۲۱,۸۲۵	۲۴,۲۱۵	سود غیر عملیاتی قابل انتساب به صاحبان سهام عادی پس از کسر مالیات
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۹۸۸,۸۱۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره / سال
۹۲۴	۱۳۱	سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۵,۴۲۳	۲,۹۴۷	سود پایه هر سهم - ریال

۴۴-۱- نحوه محاسبه میانگین موزون تعداد سهام عادی طی سال ۱۳۹۰ به شرح ذیل می باشد:

تعداد سهم	عمل روزی - زمان - روز	زمان - روز	میانگین موزون تعداد سهام
۷۴,۰۸۴,۷۰۰	۳۶۵	۳۶۵	۷۴,۰۸۴,۷۰۰
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۳	۳۶۵	۱۱۰,۹۰۴,۱۱۰
			۱۸۴,۹۸۸,۸۱۰

ابتدای دوره

افزایش سرمایه طی دوره

