

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی تلفیقی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی تلفیقی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴-۵	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۶	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۷	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۸	صورت سود و زیان
۹-۱۰	صورت وضعیت مالی
۱۱	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۲	صورت جریان های نقدی
۱۳ الی ۷۷	یادداشتهای توضیحی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸ و صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت در تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مورد مندرج در بند ۲-۳، بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- اهم موارد قابل ذکر در خصوص نحوه تلفیق و ارائه صورتهای مالی تلفیقی در رابطه با شرکتهای فرعی و وابسته موضوع یادداشت های توضیحی ۱-۱-۱۹ و ۲-۱-۱۹ به شرح زیر است:

۳-۱- اطلاعات مالی شرکت های فرعی تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه و مینا معدن (ثبت شده در کشور ترکیه و فرعی شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا نور) در صورت مالی تلفیقی دوره مالی مورد گزارش منظور نشده، همچنین سرمایه گذاری در شرکت های وابسته سنگ آهن گهر زمین و گهر انرژی سیرجان به روش ارزش ویژه در صورتهای مالی تلفیقی منعکس نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، تعدیل صورتهای مالی از این بابت ضروری است، لیکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات لازم، تعیین تعدیلات مورد لزوم برای این موسسه مشخص نمی باشد.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

۳-۲- اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته احداث صنایع و معادن گروه سرزمین پارس، بین المللی تولید و توسعه مواد فلزی، کارگزاری سی ولکس، مجتمع فولاد خراسان و معدنی و صنعتی گل گهر که به روش ارزش ویژه در صورت‌های مالی تلفیقی منظور شده، مورد حسابرسی یا بررسی اجمالی قرار نگرفته است. با توجه به مراتب یاد شده، تعیین آثار احتمالی مربوطه بر صورت‌های مالی ارائه شده برای این موسسه امکانپذیر نمی‌باشد.

نتیجه گیری مشروط

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۱-۳ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۲-۳ ضرورت می‌یافت، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی میان دوره ای یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

موارد تأکید بر مطلب خاص

نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای زیر تعدیل نشده است:

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۳۳، چگونگی تسویه بدهی ناشی از تسهیلات مالی ارزی دریافتی شرکت فرعی کک طبس منوط به دستیابی به توافقیهای لازم با بانک توسعه صادرات در رابطه با نحوه تقسیط و بازپرداخت تسهیلات فوق می‌باشد.

۶- توجه هیئت مدیره محترم شرکت را به مفاد یادداشت توضیحی ۲۳ در رابطه با وضعیت پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالای شرکت‌های فرعی (عمدتاً شرکت‌های گسترش کاتالیست ایرانیان و کارخانجات شهید قندی) جلب می‌نماید.

سایر اطلاعات

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگزیده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت‌های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است.

در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

همانطور که در بخش "مبانی نتیجه گیری مشروط" در بالا توضیح داده شده است، این موسسه توجه استفاده کنندگان را به آثار مورد مشروحه در بند ۱-۳ این گزارش بر "سایر اطلاعات" جلب می‌نماید. مضافاً همانطور که در بند ۲-۳ این گزارش توضیح داده شده است، این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نتوانسته



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

است نتیجه گیری کند که «سایر اطلاعات» در ارتباط با موضوعات یادشده در بندهای مذکور حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

سایر الزامات گزارشگری

- ۸- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان محترم بورس و اوراق بهادار در خصوص موارد زیر رعایت نگردیده است:
- افشای بموقع صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی قبل شرکت و گزارش فعالیت هیئت مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سال مذکور و صورتهای مالی میانی دوره‌ای حسابرسی شده شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان.
- افشای صورت های مالی میان دوره ای حسابرسی شده شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ شرکت های فرعی کک طبس و پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه.
- وجود حداقل ۲۰ درصد سهام شناور جهت معاملات در تابلوی اصلی.
- دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغیه مورخ ۱۲ آبانماه ۱۳۹۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. بر اساس بررسیهای انجام شده، موارد عدم رعایت دستورالعمل فوق، عمدتاً در ارتباط با درج برخی اطلاعات لازم در پایگاه اینترنتی شرکت بوده است.

۱۲ آذر ماه ۱۳۹۸

آزموده کاران

حسابداران رسمی

علی اصغر فرخ

مسعود سورانی

۸۵۹۶

۹۱۱۸۹۰

آزموده کاران
حسابداران رسمی
شماره ثبت: ۱۳۰۰۵



**شرکت سرمایه گذاری
توسعه معادن و فلزات**
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) - شرکت اصلی مربوط به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود، اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲
۳
۴-۵
۶
۷

- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت سود و زیان جامع تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریان های نقد تلفیقی

ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

۸
۹-۱۰
۱۱
۱۲

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی

پ- یادداشتهای توضیحی:

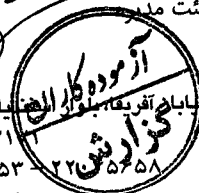
۱۳
۱۴-۱۸
۱۹-۷۷

- تاریخچه و فعالیت
- اهم رویه های حسابداری
- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۱۱ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	رضا یزد خواستی	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
	نایب رئیس هیئت مدیره	محمد فاطمیان	شرکت معدنی و صنعتی فولاد سنگ مبارکه اصفهان
	عضو هیئت مدیره	مجتبی کباری	شرکت فلز تدارک فولاد مبارکه اصفهان
	عضو موظف هیئت مدیره	عباس کفاش طهرانی	موسسه صندوق بیمه اجتماعی کشاورزان، روستائیان و عشایر
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	عزیزاله عساری	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین

تهران، خیابان آفریقا، پلاک ۱۰۰، شماره ۳
کد پستی: ۱۹۶۷۹۱۷۱
تلفن: ۲۲۰۴۳۳۵۳ - ۲۲۰۵۶۵۸
نمابر: ۲۲۶۵۴۰۵۱
صندوق پستی: ۱۹۶۱۵-۴۶۷
پایگاه الکترونیکی: www.mmdic.ir



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

دوره مالی شش ماهه منتهی به

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
عملیات در حال تداوم					
درآمدهای عملیاتی					
۵	۷۰۰,۳۹۴	۵۰۷,۹۴۳	۵۰۷,۹۴۷	۵۰۷,۹۴۷	درآمد سرمایه گذاری ها
۵	۳۰۶,۴۷۵	۵۶۹,۰۴۸	۱,۵۹۲,۷۰۸	۱,۵۹۲,۷۰۸	سود فروش سرمایه گذاری ها
۵-۲	۱۲,۸۶۰,۱۷۱	۹,۷۸۵,۶۱۲	۲۱,۵۶۸,۱۸۳	۲۱,۵۶۸,۱۸۳	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۶	۴,۲۲۱,۴۷۲	۱۰,۸۶۲,۶۰۳	۲۳,۶۶۸,۸۳۸	۲۳,۶۶۸,۸۳۸	سایر درآمدهای عملیاتی
	۱۸,۰۸۸,۵۱۲	۱۴,۰۶۲,۷۵۰	۳۱,۲۱۱,۶۱۰	۳۱,۲۱۱,۶۱۰	جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی					
۷	(۱,۶۷۲,۲۵۴)	(۱,۶۵۴,۵۱۴)	(۴,۰۳۹,۱۷۳)	(۴,۰۳۹,۱۷۳)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸	(۵۴۱,۲۰۳)	(۶۱۱,۵۶۹)	(۱,۴۴۷,۲۸۵)	(۱,۴۴۷,۲۸۵)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۹	۱۰۸,۷۸۱	۱۲۷,۹۴۴	۱۷۳,۸۷۷	۱۷۳,۸۷۷	سایر درآمدها
۱۰	(۲۱۴,۲۷۷)	(۱۸۶,۵۶۴)	(۸۱۳,۶۳۳)	(۸۱۳,۶۳۳)	سایر هزینه ها
	(۲,۳۱۸,۹۵۳)	(۲,۳۱۴,۷۰۳)	(۶,۱۲۶,۱۱۲)	(۶,۱۲۶,۱۱۲)	جمع هزینه های عملیاتی
	۱۵,۷۶۹,۵۵۹	۱۱,۷۴۸,۰۴۷	۲۵,۰۷۵,۴۹۸	۲۵,۰۷۵,۴۹۸	سود عملیاتی
۱۱	(۳۴۹,۱۵۶)	(۲۲۸,۳۲۱)	(۹۳۷,۰۱۸)	(۹۳۷,۰۱۸)	هزینه های مالی
۱۲	۴۹,۵۵۴	۱۰۲,۳۷۰	۷۵,۷۲۰	۷۵,۷۲۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	(۲۹۹,۶۰۲)	(۱۲۵,۹۵۱)	(۸۶۱,۲۹۸)	(۸۶۱,۲۹۸)	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
	۱۵,۴۶۹,۹۵۷	۱۱,۶۲۲,۰۹۶	۲۴,۲۱۴,۲۰۰	۲۴,۲۱۴,۲۰۰	مالیات بر درآمد:
	(۳۱,۲۳۰)	(۶۰,۶۰۳)	(۱۷۶,۵۶۸)	(۱۷۶,۵۶۸)	سال جاری
	(۳۱,۲۳۰)	(۶۰,۶۰۳)	(۱۷۶,۵۶۸)	(۱۷۶,۵۶۸)	
سود خالص عملیات در حال تداوم					
	۱۵,۴۳۸,۷۲۷	۱۱,۵۶۱,۴۹۳	۲۴,۰۳۷,۶۳۲	۲۴,۰۳۷,۶۳۲	سود اقلیت از سود(زیان) خالص
	۲۲۱,۲۴۹	۱۵۶,۲۴۰	۱۴۰,۷۲۱	۱۴۰,۷۲۱	سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
	۱۵,۲۱۷,۴۷۸	۱۱,۴۰۵,۲۵۳	۲۳,۸۹۶,۹۱۱	۲۳,۸۹۶,۹۱۱	سود(زیان) پایه هر سهم:
۱۳	۴۰۳	۳۱۰	۶۶۳	۶۶۳	عملیاتی - ریال
۱۳	(۶)	(۳)	(۲۰)	(۲۰)	غیر عملیاتی - ریال
	۳۹۸	۳۰۸	۶۴۳	۶۴۳	سود(زیان) پایه هر سهم - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۷	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۰۳۷,۶۳۲	۱۱,۵۶۱,۳۹۳	۱۵,۳۳۸,۲۲۷	
۸,۳۳۹	(۸۵,۳۳۸)	(۳۳,۵۵۲)	
۲۴,۰۴۵,۹۷۱	۱۱,۴۷۶,۱۶۵	۱۵,۳۶۵,۱۷۵	
(۱۴۵,۵۱۱)	(۲۲۴,۲۷۱)	۲۲۱,۲۴۹	
۲۴,۱۹۱,۴۸۳	۱۱,۲۵۰,۴۳۶	۱۵,۱۴۳,۹۲۶	

سود خالص سال

سایر اقلام سود و زیان جامع:

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل

سهام اقلیت از سود (زیان) جامع سال

سود جامع قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جزیئی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات
رسای ماه ۲



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

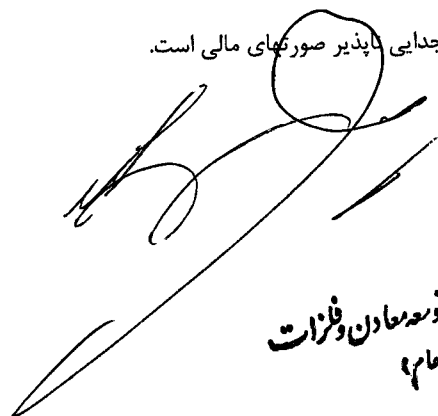
صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی های غیر جاری
۱۹,۵۴۳,۹۴۴	۸,۶۳۶,۸۳۶	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۱,۴۳۱,۶۷۳	۱,۴۰۵,۳۴۲	۱۵	سرمایه گذاری در املاک
۱,۱۹۵,۵۲۹	۸۸۰,۱۸۰	۱۶	سرقفلی
۲۳۶,۰۹۱	۲۳۴,۱۲۳	۱۷	دارایی های نامشهود
۳۴,۷۴۵,۰۴۸	۵۲,۳۶۸,۶۸۴	۱۸	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۵,۳۱۷,۴۷۶	۷,۶۷۴,۰۹۹	۱۹	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۵,۵۶۹,۲۲۷	۱۲,۰۷۷,۵۱۰	۲۰	دریافتنی های بلند مدت
۲۸,۹۲۶	۲۰,۱۶۵	۲۱	سایر دارایی ها
<u>۷۸,۰۶۷,۹۱۴</u>	<u>۸۳,۲۹۶,۹۳۹</u>		جمع دارایی غیر جاری
			دارایی های جاری
۲۶۸,۴۱۶	۲۹۹,۰۵۷	۲۲	پیش پرداختها
۱,۶۶۶,۴۲۸	۲,۲۸۵,۰۹۵	۲۳	موجودی مواد و کالا
۷,۰۱۱,۰۹۴	۷,۶۳۹,۶۹۷	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۳۷۷,۳۲۷	۲۲۷,۱۵۷	۲۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۹۳۹,۱۲۲	۲,۸۳۸,۸۷۰	۲۵	موجودی نقد
<u>۱۲,۲۶۲,۳۸۷</u>	<u>۱۳,۲۸۹,۸۷۶</u>		جمع دارایی جاری
<u>۹۰,۳۳۰,۳۰۱</u>	<u>۹۶,۵۸۶,۸۱۵</u>		جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۴



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
(سهامی عام)



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	حقوق مالکانه و بدهی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		حقوق مالکانه
۳۴,۱۱۸,۳۸۹	۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۶	سرمایه
۱۱۹,۵۳۳	۱۵۰,۱۱۲		صرف (کسر) سهام خزانه
۳,۰۹۶,۹۳۷	۳,۱۳۴,۷۸۰	۲۷	اندوخته قانونی
۲۰,۹۳۴	۲۰,۷۵۹	۲۸	سایر اندوخته ها
۲,۵۴۳,۷۳۵	۲,۸۸۸,۱۷۸	۲۹	اندوخته سرمایه ای
۷۳,۵۵۲	-		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۲۵,۹۵۶,۴۲۵	۲۵,۹۰۸,۹۱۸		سود انباشته
(۸۰۹,۲۳۵)	(۹۷۴,۹۰۰)	۳۰	سهام خزانه
۶۵,۱۲۰,۲۶۰	۷۱,۴۲۷,۸۴۷		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان واحد تجاری اصلی
۱,۷۸۷,۶۵۳	۹۷۰,۳۴۳	۳۱	منافع فاقد حق کنترل
۶۶,۹۰۷,۹۱۳	۷۲,۳۹۸,۱۹۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی های غیر جاری
۳,۸۲۲,۹۰۲	-	۳۲	پرداختنی های بلند مدت
۴,۱۱۳,۰۷۳	۴,۰۸۶,۴۳۳	۳۳	تسهیلات مالی بلند مدت
۱۵۱,۱۱۳	۱۷۵,۰۱۲	۳۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۰,۸۷,۰۸۸	۴,۲۶۱,۴۴۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۵,۲۲۵,۸۵۷	۱,۳۵۶,۸۸۳	۳۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۹۲۵,۵۲۸	۷۸۵,۹۷۶	۳۵	مالیات پرداختنی
۶,۱۲۵,۳۵۶	۱۵,۰۳۰,۳۰۳	۳۶	سود سهام پرداختنی
۲,۳۲۲,۳۷۷	۲,۲۱۶,۲۹۴	۳۳	تسهیلات مالی
۱۹۱,۰۷۷	۲۰۳,۷۲۶	۳۷	ذخایر
۵۴۵,۱۰۵	۳۳۳,۹۹۸	۲۸	پیش دریافت ها
۱۵,۳۳۵,۳۰۰	۱۹,۹۲۷,۱۸۰		جمع بدهی های جاری
۲۳,۴۲۲,۳۸۸	۲۴,۱۸۸,۶۲۵		جمع بدهی ها
۹۰,۳۳۰,۳۰۱	۹۶,۵۸۶,۸۱۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
(سهامی عام)



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره مالی میانگشش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷		تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		یادداشت
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
فعالیت های عملیاتی :						
نقد حاصل از عملیات						
۳,۸۶۲,۶۷۲	۲,۴۴۶,۰۸۱	۲,۱۰۲,۳۹۷	۲,۱۰۲,۳۹۷	۴۰		
(۸۲,۷۱۰)	(۴۳,۸۹۴)	(۱۷۰,۷۸۲)	(۱۷۰,۷۸۲)			پرداخت های نقدی بابت مالیات
۳,۷۷۹,۹۶۲	۲,۴۰۲,۱۸۷	۱,۹۳۱,۶۱۵	۱,۹۳۱,۶۱۵			جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
فعالیت های سرمایه گذاری :						
وجوه (پرداختی) بابت خرید دارایی های نامشهود و سایر دارایی ها						
(۱۵۲,۵۳۸)	(۱۴۸,۳۶۸)	(۲,۶۹۹)	(۲,۶۹۹)			
(۷۴۰,۰۰۰)	-	-	-			وجوه نقد پرداختی بابت خرید شرکت فرعی
۹۰۷	۹۰۷	-	-			وجوه نقد حاصل از تحصیل شرکت فرعی
(۶۲۸,۲۲۸)	(۲,۱۳۲,۶۶۳)	(۲۷۶,۳۸۰)	(۲۷۶,۳۸۰)			وجوه (پرداختی) جهت خرید دارایی های ثابت مشهود
۳۳۳	۱۲۳,۷۸۷	۳۶,۸۹۵	۳۶,۸۹۵			وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۵۱۹,۵۳۶)	(۲,۱۵۶,۳۳۷)	(۲۴۲,۱۸۴)	(۲۴۲,۱۸۴)			جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۳۵۹,۴۲۶	۲۴۵,۸۵۰	۱,۶۹۰,۴۳۱	۱,۶۹۰,۴۳۱			جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
فعالیت های تامین مالی :						
دریافت تسهیلات مالی						
۱,۸۸۲,۵۶۹	۴۵۲,۳۹۸	۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰			
(۴۱۰,۳۷۲)	(۱۶۲,۱۷۱)	(۲۰۴,۳۲۸)	(۲۰۴,۳۲۸)			سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
۱۵۷,۹۵۳	۱۵۷,۹۵۳	۵۲۲,۱۱۶	۵۲۲,۱۱۶			وجوه واریزی سهامداران بابت افزایش سرمایه
(۱,۷۴۲,۰۵۶)	(۶۸۲,۶۶۰)	(۲۵۷,۹۵۰)	(۲۵۷,۹۵۰)			باز پرداخت اصل تسهیلات مالی
۱۲۰,۵۴۶	۱۲۰,۷۷۷	(۱۶۵,۶۶۵)	(۱۶۵,۶۶۵)			وجوه دریافتی (پرداختی) بابت واگذاری (تحویل) سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی
(۴۵۸,۱۵۲)	(۱۷۱,۹۲۵)	(۷۸۱,۳۹۱)	(۷۸۱,۳۹۱)			پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۹۳,۵۳۰)	(۲۶,۴۴۸)	(۳۰,۱۵۱)	(۳۰,۱۵۱)			پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۵۴۴,۰۴۲)	(۱۱۳,۷۰۳)	(۷۹۳,۳۶۹)	(۷۹۳,۳۶۹)			خالص جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۱,۷۱۵,۳۸۴	۱۳۲,۱۴۷	۸۹۷,۰۶۲	۸۹۷,۰۶۲			خالص (کاهش) در وجه نقد
۲۰۴,۷۵۳	۲۰۴,۷۵۳	۱,۹۳۹,۱۲۲	۱,۹۳۹,۱۲۲			مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۸,۹۸۵	۱۸,۵۵۶	۳,۶۸۶	۳,۶۸۶			تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۹۳۹,۱۲۲	۳۵۵,۴۵۶	۲,۸۲۸,۸۷۰	۲,۸۲۸,۸۷۰			مانده وجه نقد در پایان سال
۹,۱۹۱,۳۶۲	۲,۷۹۷,۱۵۶	۵,۵۸۹,۴۹۵	۵,۵۸۹,۴۹۵	۴۰-۱		معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
(سهامی عام)



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۷		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		یادداشت	عملیات در حال تداوم
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
درآمدهای عملیاتی							
						۵	درآمد سرمایه گذاری ها
۱۸,۹۵۴,۹۱۰	۴۸۶,۸۷۷			۶۵۴,۳۹۹		۵	سود فروش سرمایه گذاری ها
۱,۵۸۲,۰۰۷	۵۶۷,۷۱۶			۳۴۴,۴۴۲			جمع درآمدهای عملیاتی
۲۰,۵۳۶,۹۱۷	۱,۰۵۴,۵۹۳			۹۹۸,۸۴۱			هزینه های عملیاتی
						۸	هزینه های اداری و عمومی
(۱۱۵,۰۰۱)	(۵۳,۳۹۹)			(۷۳,۸۹۲)		۹	سایر درآمدها
۶۱,۳۶۰	۱۱۰,۳۴۶			۵۸,۶۳۵		۱۰	سایر هزینه ها
-	-			(۱,۰۳۸)			جمع هزینه های عملیاتی
(۵۳,۶۴۱)	۵۶,۹۴۷			(۱۶,۲۹۵)			سود عملیاتی
۲۰,۴۸۳,۲۷۶	۱,۱۱۱,۵۴۰			۹۸۲,۵۴۶			هزینه های مالی
(۸,۴۴۹)	(۱,۶۲۷)			(۵,۹۱۶)		۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۰,۷۸۱	۵۱,۱۵۵			(۱۲۰)		۱۲	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۴۲,۲۳۲	۴۹,۵۲۸			(۶,۰۳۶)			هزینه مالیات بر درآمد
۲۰,۵۲۵,۶۰۸	۱,۱۶۱,۰۶۸			۹۷۶,۵۱۰			سال جاری
(۳۹۰)	(۹)			-			سود خالص
(۳۹۰)	(۹)			-			سود پایه هر سهم:
۲۰,۵۲۵,۲۱۸	۱,۱۶۱,۰۵۹			۹۷۶,۵۱۰			عملیاتی - ریال
۵۳۵	۲۹			۲۵		۱۳	غیرعملیاتی - ریال
۱	۱			-		۱۳	سود پایه هر سهم - ریال
۵۳۶	۳۰			۲۵			

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان جاری می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی های غیر جاری
۹۲,۹۹۳	۹۰,۴۷۱	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۱,۴۰۵,۳۴۲	۱,۴۰۵,۳۴۲	۱۵	سرمایه گذاری در املاک
۲۰۴	۱۷۳	۱۷	دارایی های نامشهود
۴۱,۵۱۵,۲۹۶	۴۷,۱۲۳,۰۰۹	۱۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۵,۵۶۹,۲۲۷	۱۲,۰۷۷,۵۱۰	۲۰	دریافتنی های بلند مدت
۵۸,۵۸۳,۰۶۲	۶۰,۶۹۶,۵۰۵		جمع دارایی غیر جاری
			دارایی های جاری
۹۶۹	۲,۳۶۷	۲۲	پیش پرداختها
۸,۳۵۱,۲۳۶	۸,۲۰۰,۶۴۰	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۲۸۳,۴۷۱	۱۵۳,۰۰۰	۲۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۴۴,۵۹۴	۹۷۱,۲۴۱	۲۵	موجودی نقد
۱۰,۵۸۰,۲۷۰	۹,۳۲۷,۲۴۸		جمع دارایی جاری
۶۹,۱۶۳,۳۳۲	۷۰,۰۲۳,۷۵۳		جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
			سرمایه
۳۴,۱۱۸,۳۸۹	۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۶	اندوخته قانونی
۲,۸۲۸,۹۳۹	۲,۸۷۷,۷۶۴	۲۷	اندوخته سرمایه ای
۲,۵۴۳,۷۳۵	۲,۸۸۸,۱۷۸	۲۹	سود یا زیان انباشته
۲۳,۳۵۹,۷۷۴	۸,۵۸۹,۷۴۱		جمع حقوق مالکانه
۶۲,۸۵۰,۸۲۷	۵۴,۶۵۵,۶۸۳		
			بدهی های غیر جاری
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳,۷۶۰	۱۷,۰۸۵	۳۳	جمع بدهی های غیر جاری
۱۳,۷۶۰	۱۷,۰۸۵		بدهی های جاری
			پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۸۹,۵۴۵	۸۰,۵۸۶	۳۴	مالیات پرداختی
۱۴,۸۰۴	۱۴,۴۱۴	۳۵	سود سهام پرداختی
۶,۱۹۴,۳۸۶	۱۵,۲۵۵,۹۸۵	۳۶	جمع بدهی های جاری
۶,۳۹۸,۷۳۵	۱۵,۳۵۰,۹۸۵		جمع بدهی ها
۶,۳۱۲,۴۹۵	۱۵,۳۶۸,۰۷۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
۶۹,۱۶۳,۳۳۳	۷۰,۰۲۳,۷۵۳		



(Handwritten signature)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

جمع	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای و سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۱۲۸,۳۸۱	۱۳,۳۶۳,۹۷۵	۹۶۱,۷۲۸	۱,۸۰۲,۶۷۸	-	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱ فروردین ماه ۱۳۹۷
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
۲۰,۵۲۵,۲۱۸	۲۰,۵۲۵,۲۱۸	-	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷
۲۰,۵۲۵,۲۱۸	۲۰,۵۲۵,۲۱۸	-	-	-	-	سود جامع سال ۱۳۹۷
(۶,۲۰۰,۰۰۰)	(۶,۲۰۰,۰۰۰)					سود سهام مصوب
۱,۳۹۷,۲۳۸	(۱,۷۲۱,۱۵۱)	-	-	-	۳,۱۱۸,۳۸۹	افزایش سرمایه
-	(۱,۰۲۶,۲۶۱)		۱,۰۲۶,۲۶۱			تخصیص به اندوخته قانونی
-	(۱,۵۸۲,۰۰۷)	۱,۵۸۲,۰۰۷	-			تخصیص به اندوخته سرمایه ای و سایر اندوخته ها
۶۲,۸۵۰,۸۲۷	۲۳,۳۵۹,۷۷۴	۲,۵۴۳,۷۳۵	۲,۸۲۸,۹۳۹	-	۳۴,۱۱۸,۳۸۹	مانده در ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۹۷۶,۵۱۰	۹۷۶,۵۱۰	-	-	-	-	سود سال ۱۳۹۸
(۱۵,۳۵۳,۲۷۵)	(۱۵,۳۵۳,۲۷۵)					سود سهام مصوب
۶,۱۸۱,۶۱۱				-	۶,۱۸۱,۶۱۱	افزایش سرمایه
-	(۴۸,۸۲۵)		۴۸,۸۲۵			تخصیص به اندوخته قانونی
-	(۳۴۴,۴۴۳)	۳۴۴,۴۴۳				تخصیص به اندوخته سرمایه ای
۵۳,۶۵۵,۶۸۳	۸,۵۸۹,۷۴۱	۲,۸۸۸,۱۷۸	۲,۸۷۷,۷۶۴	-	۴۰,۳۰۰,۰۰۰	مانده در ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

۴۷,۱۲۸,۳۸۱	۱۳,۳۶۳,۹۷۵	۹۶۱,۷۲۸	۱,۸۰۲,۶۷۸	-	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱ فروردین ماه ۱۳۹۷
						تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۷
۱,۱۶۱,۰۶۰	۱,۱۶۱,۰۶۰					سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی میان دوره ای
(۶,۲۰۰,۰۰۰)	(۶,۲۰۰,۰۰۰)					سود سهام مصوب
۱,۳۹۷,۲۳۹	(۱,۷۲۱,۱۵۱)				۳,۱۱۸,۳۸۹	افزایش سرمایه
-	(۵۸,۰۵۳)		۵۸,۰۵۳			تخصیص به اندوخته قانونی
-	(۵۶۷,۷۱۶)	۵۶۷,۷۱۶				تخصیص به اندوخته سرمایه ای و سایر اندوخته ها
۴۳,۴۸۶,۶۸۰	۵,۹۷۸,۱۱۵	۱,۵۲۹,۴۴۴	۱,۸۶۰,۷۳۱	-	۳۴,۱۱۸,۳۸۹	مانده در ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

دوره مالی شش ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
			نقد حاصل از عملیات
۱,۲۸۴,۶۲۵	۴۴,۴۳۶	۱۳۷,۴۴۳	۴۰
(۹۳)	(۹)	(۳۹۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۲۸۴,۵۳۲	۴۴,۴۲۷	۱۳۷,۰۵۳	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
			وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۶,۰۷۴)	(۲,۳۷۸)	-	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی نامشهود و سایر دارایی ها
-	-	-	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۵	۲۵	-	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۶,۰۴۹)	(۲,۳۵۳)	-	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۱,۲۳۸,۴۸۳	۴۲,۰۷۴	۱۳۷,۰۵۳	
فعالیت های تامین مالی :			
			وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۱۵۷,۹۵۳	۱۵۷,۹۵۳	۵۹۲,۱۱۶	سود سهام پرداختی
(۴۷۱,۱۴۹)	(۱۸۴,۹۶۹)	(۷۰۲,۱۸۱)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۳۱۳,۱۹۶)	(۲۷,۰۱۶)	(۱۱۰,۰۶۵)	خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۹۲۵,۲۸۷	۱۵,۰۵۸	۲۶,۹۸۸	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۹,۷۰۵	۱۹,۷۰۵	۹۴۴,۵۹۴	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۳۹۸)	۲,۰۸۵	(۳۴۱)	مانده وجه نقد در پایان سال
۹۴۴,۵۹۴	۳۶,۸۴۸	۹۷۱,۲۴۱	معاملات غیر نقدی
۲,۲۴۶,۹۴۲	۲,۲۲۷,۲۳۸	۵,۵۸۹,۴۹۵	۴۰-۱

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
(سهامی عام)



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) شرکت اصلی به شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۳۴۱۵۷ و شرکتهای فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) در تاریخ ۵ اسفند ماه ۱۳۷۴ تحت شماره ۱۱۹۸۶۹ نزد اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده، و در حال حاضر شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات جزء واحدهای تجاری فرعی مجتمع فولاد مبارکه اصفهان است. شرکت در اردیبهشت ماه ۱۳۷۷ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران - بزرگراه آفریقا - بلواراسفندیار - پلاک ۳ واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع و هدف فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از: سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار، دارای حق رای یا هدف کسب انتفاع بطوریکه به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه های زیر فعالیت کند:

- تهیه و تولید انواع مواد اولیه محصولات فولادی و فرآورده ای فرعی آن ها.
- استخراج کانی های فلزی و غیر فلزی و بهره برداری از معادن مربوط.
- تولید و توزیع برق و سایر انرژی های نو و تجدید پذیر و بهره برداری از آن ها.
- اجرای طرح های ساختمانی انبوه سازان املاک و مستقالات پیمانکاری، خدمات مهندسی و ساخت و ساز و نیز تدارک و تامین منابع در راستای آن.
- ارائه خدمات واسطه گری مالی از جمله بانک و بیمه.

موضوع فعالیت شرکتهای فرعی به شرح یادداشت شماره ۵-۸ میباشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
۲۰	۱۷	۲۰	۶۵	۸۲	۶۶
۱۲	۱۶	۱۱	۱,۵۱۳	۱,۴۳۶	۱,۳۶۴
۳۲	۳۳	۳۱	۱,۵۷۸	۱,۵۱۸	۱,۴۳۰

کاهش تعداد کارکنان در سال ۱۳۹۸ عمدتاً بدلیل تلفیق نشدن شرکت پویا انرژی و همچنین خارج شدن فولاد سدید ماهان از فرآیند تلفیق می باشد.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده معسوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

با توجه به تصویب استاندارد حسابداری ۳۵ (لازم الاجرا از سال مالی ۱۳۹۹) بنظر مدیریت آثار بااهمیت قابل توضیحی، پس از عملی شدن این استاندارد که اثر قابل ملاحظه ای بر اقلام صورت‌های مالی داشته باشد وجود نخواهد داشت.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است:

الف) سرمایه گذاری های سریع معامله با استفاده از روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها (یادداشت ۴)

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات(سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن بشرح اسامی و مشخصات کلی شرکتهای فرعی و وابسته مندرج در یادداشت " ۵-۸ و ۶-۸" پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

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

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۳-۲-۴- سال مالی کلیه شرکت فرعی و وابسته(به استثنای شرکتهای کارگزاری حافظ و سنگ آهن گهرزمین که سال مالی آنها پایان آذرماه هر سال می باشد) در ۲۹ اسفندماه هر سال خاتمه می یابد. شرکتهای فرعی مشمول تلفیق، شرکتهایی هستند که شرکت اصلی از طریق مالکیت عمده سهام قادر به کنترل و هدایت سیاستهای مالی و عملیاتی آنها می باشند.

۳-۲-۵- در رابطه با شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن بطور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده نتایج عملیات آن تا تاریخ واگذاری در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۶- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابه که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد

۳-۴-۴- درآمد املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقدا وصول شده باشد، بر اساس درصد تکمیل پروژه شناسایی می شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود. هرگونه زیان موردانتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده اند، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف) تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۵-۲- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ ارز در تاریخ ترازنامه و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل شده در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می شود. مضافاً تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می شود.

۳-۶- مخارج تأمین مالی

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

۳-۷- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود در زمان وقوع بعنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

نوع دارایی ها	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۱۰، ۱۵ و ۲۵ ساله - معادل آحاد تولید	نزولی / خط مستقیم
مستحقات	۸ و ۱۰ ساله - معادل آحاد تولید	نزولی / خط مستقیم
ماشین آلات	۲۰٪، ۲۵٪، ۵، ۶ و ۸ ساله - معادل آحاد تولید	نزولی / خط مستقیم
تأسیسات	۱۰، ۱۵ و ۲۵ ساله - معادل آحاد تولید	نزولی / خط مستقیم
وسائط نقلیه	۴ و ۶ ساله - ۲۵٪، ۲۰٪ و ۲۵٪	خط مستقیم / نزولی
اثاثیه و منصوبات	۲، ۳، ۴، ۵، ۶، ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و تجهیزات	۲، ۴، ۵، ۱۰، ۱۵ ساله - معادل آحاد تولید	نزولی / خط مستقیم

۳-۷-۳- برای دارائیهای ثابتی که در طی ماه، تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول صفحه قبل است.

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوهای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط گروه و شرکت نگهداری می شود.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳-۹- دارایی‌های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۹-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۵ ساله	خط مستقیم
نرم‌افزارها	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۹-۱۰- سرقتی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلک نمی‌شود.

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر سال گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۱- موجودی‌های مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده" و "خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود، در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش انباشته موجودی، شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکار گرفتن روشهای زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک یا سالانه
میانگین موزون
میانگین موزون متحرک یا سالانه
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی
کالای در جریان ساخت
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۲-۳- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۲-۳-۱- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۱۲-۳-۲- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

۱۳-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق و مزایا برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۱۵-۳- سرمایه گذار یها:

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	اندازه گیری:
		سرمایه گذار یهای بلندمدت:
	مشمول تلفیق	سرمایه گذار ی در شرکتهای فرعی
بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذار یها	ارزش ویژه	سرمایه گذار ی در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذار یها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذار یها	سایر سرمایه گذار یهای بلندمدت
بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذار یها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذار یها	سرمایه گذار ی در املاک
		سرمایه گذار یهای جاری:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذار یها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذار یها	سرمایه گذار یهای سریع‌المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذار یها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذار یها	سایر سرمایه گذار یهای جاری



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

نحوه شناخت درآمد:

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)			
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)		روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)		در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه‌گذاریهای بلندمدت و جاری در سهام شرکت‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده		در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۱-۱۵-۳ روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

نتایج و دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می‌شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود. زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد. سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحویل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

۱۶-۳- سهام خزانه

۱-۱۶-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۶-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه میلی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۶-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۴-۱۶-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۴ قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۴-۱ طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده بلندمدت توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۵. درآمد های عملیاتی

درآمد حاصل از عملیات سرمایه گذاری گروه بشرح زیر تفکیک می شود:

گروه			
یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱	۷۰۰,۳۹۴	۵۰۷,۹۴۳	۵۰۷,۹۴۷
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و غیر بورسی			
۵-۲	۱۲,۸۶۰,۱۷۱	۹,۷۸۵,۶۱۲	۲۱,۵۶۸,۱۸۳
سهم گروه از سود سهام شرکتهای وابسته			
۵-۳	۳۰۶,۴۷۵	۵۶۹,۰۴۸	۱,۵۹۲,۷۰۸
سود فروش سرمایه گذاری در سهام شرکتهای			
	۱۳,۸۶۷,۰۴۰	۱۰,۸۶۲,۶۰۳	۲۳,۶۶۸,۸۳۸

درآمد حاصل از عملیات سرمایه گذاری شرکت اصلی بشرح زیر تفکیک می شود:

شرکت اصلی			
یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱	۶۵۲,۸۷۸	۴۸۶,۸۷۷	۴۸۶,۸۷۷
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای بورسی و غیر بورسی			
۵-۲	۱,۵۲۱	-	۱۸,۴۶۸,۰۳۳
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته			
۵-۳	۳۴۴,۴۴۲	۵۶۷,۷۱۶	۱,۵۸۲,۰۰۷
سود فروش سرمایه گذاری در سهام شرکتهای			
	۹۹۸,۸۴۱	۱,۰۵۴,۵۹۳	۲۰,۵۳۶,۹۱۷



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی نشش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۵-۱- درآمد (زیان) حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و غیر بورسی به شرح ذیل میباشد:

شرکت اصلی	گروه		دوره مالی نشش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی نشش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	دوره مالی نشش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی نشش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
شرکت های بورسی:	۲۴۹,۶۶۳	۵۷۷,۹۱۷	۲۴۹,۶۶۳	۵۷۷,۹۱۷
شرکت ملی صنایع مس ایران	۲۰۲	۱۰,۲۳۳	۲۰۲	۱۰,۲۳۳
فولاد مبارکه اصفهان	۱۰,۲۹۶	۵۷,۱۹۹	۱۰,۲۹۶	۵۷,۱۹۹
فولاد امیر کبیر کاشان	-	۱۳,۴۱۷	-	۱۳,۴۱۷
سایر	۴۸۰,۱۶۲	۶۴۹,۵۵۶	۴۸۰,۱۶۲	۶۴۹,۵۵۶
شرکت های غیر بورسی:	۶,۷۱۵	۲,۳۲۲	۲۷,۷۸۵	۳۷,۷۸۱
سایر	۴۸۶,۸۷۷	۶۵۲,۸۷۸	۵۰۷,۹۴۷	۵۰۷,۹۴۳
	۲۵۶,۳۷۸	۵۸۰,۷۳۹	۲۷۶,۶۴۸	۶۱۵,۷۳۹

شرکت های بورسی:
شرکت ملی صنایع مس ایران
فولاد مبارکه اصفهان
فولاد امیر کبیر کاشان
سایر

شرکت های غیر بورسی:
سایر

۵-۲- سهم گروه از سود (زیان) شرکتهای وابسته و سود سهام شرکت اصلی:

شرکت اصلی	گروه		دوره مالی نشش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی نشش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	دوره مالی نشش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی نشش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
شرکت های بورسی:	۱,۲۰۸,۷۸۲	-	-	-
شرکت توسعه معدنی و صنعتی صابون	۱,۱۷۴,۳۴۴	-	۱,۴۸۵,۰۸۵	۵۲۹,۴۴۵
شرکت مجتمع فولاد خراسان	۳,۸۵۶,۰۹۶	-	۴,۸۶۵,۰۰۶	۱,۷۸۸,۰۸۰
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۸,۶۲۶,۲۵۷	-	۱۰,۴۹۶,۸۸۰	۵,۴۸۵,۰۰۵
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۲۳۰,۵۴۷	-	۱,۳۶۶,۳۷۴	۷۷۱,۳۳۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	۲,۲۶۹,۱۳۴	-
سنگ آهن گهرزمین	۱۶,۲۰۶,۱۵۶	-	۲۰,۴۸۲,۵۷۹	۸,۵۷۴,۲۶۰
شرکت های غیر بورسی:	۲۳,۲۱۰	-	۵۲,۷۱۸	۳۹,۳۵۰
شرکت آهن و فولاد نور	-	-	۵,۲۱۹	۱۰۰۰۲
شرکت صنایع فولاد سهندآغاز	۳۳,۹۲۸	-	۳۹,۵۵۸	۱۳,۶۶۲
شرکت سی ولکس کالا	۲۴,۲۸۲	-	۵۶,۵۷۴	۱۵,۴۸۲
شرکت آهن و فولاد توس	۴,۷۲۰	-	۸,۰۰۲	۲,۲۸۷
شرکت آهن و فولاد درخشان اراک	۲۵,۱۱۳	-	۳۹,۸۶۲	۵۵۰۶
شرکت کارگزاری حافظ	۵۰,۰۰۰	-	۵۹,۶۹۹	۱۶,۵۹۹
شرکت احدک صنایع و معادن سرزمین پارس	-	-	۲۰,۹۰۸	۱۲,۴۸۱
شرکت فولادگستر یزد	۹۳,۱۰۰	-	۹۴,۲۹۲	-
گهر انرژی سیرجان	-	-	(۹۶,۷۳۴)	(۴۱,۵۶۶)
شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۵۸,۷۳۶	-
بین المللی تولید و توسعه مواد فلزی (ایمپادکو)	۱,۵۵۲,۹۴۹	-	-	۸۳۰,۰۱۸
شرکت سنگ آهن گهر زمین	۶۲,۵۷۵	۱,۵۲۱	۶۵۰,۹۵۶	۳۲۸,۶۳۳
شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	-	-	(۳,۳۷۷)	(۲,۱۰۲)
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان	-	-	(۸۰۱)	-
شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	۲,۳۶۱,۸۷۷	۱,۵۲۱	۱,۰۸۵,۶۰۴	۱,۳۱۱,۳۵۲
	۱۸,۲۶۸,۰۳۳	۱,۵۲۱	۳۱,۵۶۸,۱۸۳	۹,۷۸۵,۶۱۲

شرکت های بورسی:
شرکت توسعه معدنی و صنعتی صابون
شرکت مجتمع فولاد خراسان
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
شرکت آهن و فولاد ارفع
سنگ آهن گهرزمین

شرکت های غیر بورسی:
شرکت آهن و فولاد نور
شرکت صنایع فولاد سهندآغاز
شرکت سی ولکس کالا
شرکت آهن و فولاد توس
شرکت آهن و فولاد درخشان اراک
شرکت کارگزاری حافظ
شرکت احدک صنایع و معادن سرزمین پارس
شرکت فولادگستر یزد
گهر انرژی سیرجان
شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه
بین المللی تولید و توسعه مواد فلزی (ایمپادکو)
شرکت سنگ آهن گهر زمین
شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان
شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا

۵-۲-۱- درآمد شرکت های فرعی در صورت‌های مالی تلفیقی حذف و درآمد شرکت های وابسته به روش ارزش ویژه به شرح یادداشت شماره ۱-۱۸ این گزارش شناسایی شده است. درآمدهای مذکور در شرکت اصلی در صورت برگزاری مجمع و تخصیص سود شناسایی شده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میان‌شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۵-۳- سود فروش سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح ذیل است:

شرکت اصلی	گروه					
	دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به	
	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۷۴	۷۴	-	۷۴	۷۴	-
	-	-	۱۵۱,۱۰۹	-	-	۱۵۱,۱۰۹
	۱۷۹,۱۲۲	۱۳۰,۱۵۴	۸۴,۱۰۳	۱۷۹,۱۲۲	۱۳۰,۱۵۴	۸۴,۱۰۳
	۳۰,۶۹۹	۳۰,۶۹۹	-	۳۰,۶۹۹	۳۰,۶۹۹	-
	۴۳۵,۶۰۶	۴۰۶,۶۰۵	-	۴۳۵,۶۰۶	۴۰۶,۶۰۵	-
	۸۲۹,۳۵۲	-	-	۸۲۹,۳۵۲	-	-
	۱,۴۷۸	۱۸۴	۶,۹۸۰	۱,۴۷۸	۱۸۴	۶,۹۸۰
	-	-	-	-	-	-
	۱۰۵,۶۷۶	-	-	۱۱۶,۳۷۷	۱,۳۳۲	۲۰۰
	۱,۵۸۲,۰۰۷	۵۶۷,۷۱۶	۲۴۲,۱۹۲	۱,۵۹۲,۷۰۸	۵۶۹,۰۴۸	۲۴۲,۳۹۲
	-	-	۱۰۲,۲۵۰	-	-	۶۴,۰۸۳
	۱,۵۸۲,۰۰۷	۵۶۷,۷۱۶	۳۴۴,۴۴۲	۱,۵۹۲,۷۰۸	۵۶۹,۰۴۸	۳۰۶,۴۷۵

شرکت‌های پورسی:

شرکت مجتمع فولاد خراسان
بانک سامان
درآمد حاصل از فروش سهام شرکت صبانور
درآمد حاصل از فروش سهام شرکت سنگ آهن گل گهر
شرکت ملی صنایع مس ایران
درآمد حاصل از فروش شرکت سنگ آهن گهر زمین
شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی
آهن و فولاد ارفع
سایر

شرکت‌های غیر پورسی:

سایر شرکتها



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۶- سایر درآمدهای عملیاتی

گروه		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
سال ۱۳۹۷	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۰۳۸,۴۲۸	۲,۷۹۸,۴۳۶	۳,۵۵۹,۲۱۶	۶-۱	درآمد حاصل از فروش داخلی کالا
۳۸۸,۳۳۱	۳۱۵,۵۹۰	۴۴۱,۴۰۸	۶-۲	درآمد حاصل از صادرات کالا
۷,۴۲۶,۷۵۹	۳,۱۱۴,۰۲۶	۴,۰۰۰,۶۲۴	۶-۳	
۱۳۰,۵۳۳	۸۹,۸۴۷	۲۲۶,۰۰۱		درآمد حاصل از خدمات
(۱۴,۵۲۱)	(۳,۷۲۶)	(۵,۱۵۲)		برگشت از فروش و تخفیفات
۷,۵۴۲,۷۷۲	۳,۲۰۰,۱۴۷	۴,۲۲۱,۴۷۲		

۶-۱- درآمد حاصل از فروش داخلی محصولات گروه، از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۷		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
مبلغ/میلیون ریال	مقدار/تن/KM/MCM	مبلغ/میلیون ریال	مقدار/تن/KM/MCM	مبلغ / میلیون ریال	مقدار/تن/KM/MCM	
۱,۸۴۲,۶۹۲	۶۴,۸۲۲	۹۳۹,۲۶۰	۳۰۳,۶۲۲	۱,۳۸۴,۹۲۴	۲۳۰,۳۴۰	کنسانتره سنگ آهن
۱,۹۵۲,۶۰۹	۳۱۴,۷۵۸	۷۳۵,۵۵۰	۱۴۲,۸۹۸	۱,۶۷۲,۴۵۹	۱۹۴,۴۲۶	گندله سنگ آهن
۱,۷۴۴,۴۴۰	-	۵۸۸,۴۱۵	-	-	-	فروش انرژی (برق)
۶۶۷,۴۷۰	۶,۹۵۳	۲۳۶,۰۹۸	۳,۷۰۵	۲۳۹,۴۹۹	۱,۲۲۳	کابل مخابراتی نوری
۱۱۳,۱۴۱	۷۲	۴۲,۲۶۸	۳۹	۱۰۷,۶۶۱	۵۰	کابل مخابراتی مسی
۱۰۸,۷۷۳	۹۰	۱۰,۱۸۴	۵,۳۰۳	۱۵۴,۶۷۳	۲۰,۲۳۹	سایر محصولات مخابراتی
۶۷,۴۴۵	۷۹,۰۵۰	۱۵,۹۲۰	۲۳,۴۰۰	-	-	کاتالیست پنتا اکسید وانادیم بالا و پایین
۵۴۱,۴۶۳	۱۴,۱۰۹	۲۰۴,۷۸۵	۶,۷۹۰	-	-	محصولات فولادی (ورق و ...)
۳۹۵	-	۲۵,۹۵۶	-	-	-	سایر محصولات
۷,۰۳۸,۴۲۸		۲,۷۹۸,۴۳۶		۳,۵۵۹,۲۱۶		

۶-۲- درآمد حاصل از صادرات محصولات گروه، از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۷		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
مبلغ/میلیون ریال	مقدار/تن/KM/MCM	مبلغ/میلیون ریال	مقدار/تن/KM/MCM	مبلغ / میلیون ریال	مقدار/تن/KM/MCM	
۲۸۶,۲۱۲	۱۰۳,۰۷۳	۲۸۶,۲۱۲	۱۰۳,۰۷۳	۳۳۰,۶۷۵	۴۹,۹۶۹	کنسانتره سنگ آهن
-	-	-	-	-	-	سنگ آهن
-	-	-	-	۸۶,۰۲۲	۱۱	کابل مخابراتی مسی
۱۰۲,۱۱۹	۱۷۹	۲۹,۳۷۸	۱۷۹	۲۴,۷۱۱	۱۶۸	سایر محصولات مخابراتی
۳۸۸,۳۳۱		۳۱۵,۵۹۰		۴۴۱,۴۰۸		



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۶-۲ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی (فروش و خدمات ارائه شده) و بهای تمام شده مربوطه:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶%	۵۵%	۶۶%	۱,۱۳۲,۷۵۱	(۵۸۲,۸۴۸)	۱,۷۱۵,۵۹۹	کنسانتره
۵۳%	۵۵%	۷۰%	۱,۱۶۳,۳۸۹	(۵۰۹,۰۷۰)	۱,۶۷۲,۴۵۹	گندله
۳۶%	۴۰%	-	-	-	-	انرژی برق
۳۱%	۹%	۴۶%	۱۱۹,۷۴۴	(۱۳۷,۹۱۱)	۲۵۷,۶۵۵	کابل مخابراتی نوری
۱۰%	۱۶%	۴۶%	۸۹,۱۰۱	(۱۰۴,۵۸۲)	۱۹۳,۶۸۳	کابل مخابراتی مسی
۳۰%	۱۹%	-	-	-	-	کاتالیست پتتا اکسید وانادیم بالا و پایین
۳۳%	۲۰%	۸۳%	۱۳۳,۱۰۸	(۲۶,۳۸۱)	۱۵۹,۴۸۹	سایر محصولات مخابراتی
۰%	۰%	-	-	-	-	سنگ آهن
۰%	۰%	-۴۰%	(۸۸,۸۷۵)	(۳۱۱,۴۶۲)	۲۲۲,۵۸۷	کک
۶۰%	۷۸%	-	-	-	-	سایر محصولات
			۲,۵۴۹,۳۱۸	(۱,۶۷۲,۲۵۴)	۴,۲۲۱,۴۷۲	

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۵۹,۳۵۷	۴۱۹,۹۷۶	۶۲۲,۰۴۸	۷-۱	مواد مستقیم		
۴۲۵,۸۰۱	۲۵۶,۵۰۸	۲۶۶,۸۰۷		دستمزد مستقیم		
۲,۵۱۷,۵۵۸	۹۳۹,۳۴۲	۱,۳۴۷,۴۱۱	۷-۲	سربار تولید		
(۱۴۰,۶۲۳)	(۴۹,۸۵۱)	(۱۸,۳۴۶)		هزینه های جذب نشده تولید		
۳,۸۶۱,۹۹۳	۱,۵۶۵,۹۷۵	۲,۱۲۸,۰۲۰		بهای تمام شده تولید		
(۳۲,۱۲۶)	(۵۸,۰۶۹)	(۱۳۹,۴۶۲)		تغییرات کالای در جریان ساخت		
۳,۸۲۹,۸۶۷	۱,۵۰۷,۹۰۶	۱,۹۸۸,۵۵۸		بهای تمام شده کالای ساخته شده		
۴۱۷,۵۰۴	۴۱۷,۵۰۴	۷۰۷,۷۳۴		کالای ساخته شده اول سال		
۱,۷۱۹	۱,۶۴۹	(۴۶,۹۲۵)		تعدیلات و اصلاح موجودیها		
(۷۰۷,۷۳۴)	(۴۷۴,۳۶۹)	(۹۷۶,۷۰۱)		موجودی کالای ساخته شده پایان سال		
۵۳۶,۵۲۹	۲۱۰,۱۸۴	۲۳,۹۶۹		خرید طی سال		
۴,۰۷۷,۸۹۵	۱,۶۶۲,۹۷۴	۱,۶۹۶,۶۲۵		کالای آماده برای فروش		
(۷۹,۶۶۷)	(۴۹,۰۱۲)	(۳۰,۵۶۵)		مصرف غیرتولیدی		
۳,۹۹۸,۲۲۸	۱,۶۱۳,۹۶۲	۱,۶۶۶,۰۶۰				
۱۶,۹۶۷	۱۵,۱۴۶	۵,۹۵۴		بهای تمام شده خدمات انجام شده بیمهها		
۲۳,۹۱۷	۲۵,۴۰۶	۲۴۰		بهای تمام شده سایر کالاها و مواد فروش رفته		
۴,۰۳۹,۱۷۲	۱,۶۵۴,۵۱۴	۱,۶۷۲,۲۵۴				



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۷-۱- منابع تامین کننده مواد مستقیم مصرفی گروه عمدتاً کشور ایران (بابت محصولات گروه صابون و گسترش کاتالیست ایران) و کشور کره جنوبی و چین (بابت محصولات شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی) می باشند.

۷-۲- هزینه سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
حقوق و دستمزد	۱۹۹,۶۹۴	۲۴۳,۶۳۸
حق بیمه سهم کارفرما	۴۷,۹۶۷	۵۰,۳۵۱
مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۷۹۰	۲۳,۴۱۶
هزینه سوخت	۹۶,۱۷۹	۶۸۱,۵۰۸
اجاره ماشین آلات و کارخانجات	۵۸,۹۵۰	۷۱,۴۷۸
استهلاک	۳۵۰,۴۵۴	۸۲۴,۵۸۶
سایر مواد مصرفی	۱۹۸,۶۳۱	۲۳۷,۹۲۴
سایر	۲۸۸,۷۴۶	۲۸۴,۶۵۷
	۱,۲۴۷,۴۱۱	۲,۵۱۷,۵۵۸

۷-۳- مقایسه مقادیر تولید در دوره جاری با میزان تولید در سال قبل و ظرفیت اسمی و عملی (معمول) برای گروه بشرح زیر می باشد:

تولید	ظرفیت اسمی		ظرفیت عملی		
	سالانه	سالانه	سالانه	سالانه	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
سنگ آهن	۲,۰۳۷,۵۰۰	۱,۷۳۲,۵۰۰	۱,۱۱۶,۷۹۴	۱,۱۲۵,۵۷۳	۱,۶۸۲,۴۵۸
کنسانتره	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۰,۰۰۰	۴۸۷,۷۳۰	۶۳۳,۳۹۵	۱,۱۲۱,۳۳۳
گندله	۵۵۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۲۱۸,۳۹۲	۱۶۱,۹۷۹	۳۲۱,۳۷۵
کابل مخابراتی نوری	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱,۴۷۷	۴۰,۲۳۴	۷,۲۱۶
کابل مخابراتی مسی	۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۱۱۱	۵۵	۸۰
کاتالیست پنتا اکسید واتادیم بالا و پایین	۵۲۰	۱۰۰	۲۹	۴۵	۹۳
سایر محصولات مخابراتی	۲۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۸۵۷	۴۵۸	۸۶۴
کک	۴۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۸۹,۷۰۷	-	-



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۸- هزینه های حقوق و مزایای

شرکت اصلی	دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت	
	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷ سال	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
۲۰,۲۸۶	۱۰,۰۶۵	۱۳,۰۱۱	۲۱۰,۵۷۵	۹۸,۰۴۸	۱۱۶,۸۶۹	۸-۱
۵,۷۷۵	۶,۴۳۷	۸,۸۴۴	۳۲,۲۵۲	۱۶,۲۶۸	۲۲,۰۱۳	حقوق و مزایا
۵۰۸	۱۷۳	۲۷۲	۳۰,۰۴۳	۸۵۳۰	۹,۸۶۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴,۰۵۹	۶,۱۸۲	۷,۶۹۵	۱۴,۸۸۳	۶,۶۱۳	۷,۶۹۵	سفر و فوق العاده مأموریت
۵,۰۴۰	۲,۶۹۳	۳,۲۶۸	۳۱,۰۳۷	۱۵,۲۸۷	۱۸,۶۹۹	انذافه کاری
-	-	-	۱۶,۴۱۲	-	۲,۶۵۹	بیمه سهم کارفرما
۱,۰۰۱	-	-	۲,۸۴۳	۱,۵۹۴	۱,۶۵۰	هزینه کارانه و بهره وری
۱۴,۶۹۱	۶,۷۸۷	۸,۵۴۴	۲۱,۶۶۲	۹,۴۶۸	۸,۵۴۴	عیدی و پاداش
۵,۱۶۸	۲,۱۵۷	۲,۵۵۲	۲۴,۵۷۷	۲۴,۵۲۶	۲۰,۵۶۱	سایر هزینه های پرسنلی
۱۱,۹۷۳	۴,۱۹۰	۴,۰۴۰	۱۳,۶۸۷	۵,۱۷۰	۴,۲۰۸	استهلاک
۴۶۴	۲۴۰	۲۲۰	۶,۸۴۲	۴,۰۸۹	۶,۳۳۱	حق الزحمه خدمات
۳,۴۵۸	۲۷۳	۵,۵۳۷	۲۴,۴۹۸	۴,۷۰۷	۱۵,۱۰۱	حق حضور در جلسات هیات مدیره و پاداش هیات مدیره
-	-	-	۱۳,۲۴۱	۶,۵۶۰	۶,۵۶۰	هزینه های تیتی و روزنامه رسمی و هزینه های حقوقی
-	-	-	۴,۳۷۸	۳,۳۰۱	۲۹۸	سهم اداری و فروش از سربار
-	-	-	۱۶,۴۳۹	۱,۵۲۳	۳,۷۶۰	بازاریابی
-	-	-	۲,۲۷۱	۱,۱۹۸	۱,۷۸۵	هدایا، کمک و اعانات
-	-	-	۱۰,۵۹۹	۴,۵۴۶	۷,۸۹۷	هزینه اجاره محل
-	-	-	۳۸۱,۷۲۵	۹۵,۷۵۲	۲۰۲,۹۵۱	کارمزد ضمانت نامه های بانکی
-	-	-	۱۱,۸۷۰	-	۲,۷۹۴	هزینه های حمل محصولات
-	-	-	۵,۹۶۵	۳,۱۵۱	۱,۹۳۷	آگهی و تبلیغات
۳۰,۵۷۸	۱۳,۴۰۲	۱۹,۹۰۹	۱۵۲,۵۸۶	۷۹,۹۷۸	۷۹,۰۴۰	تعمیر و نگهداری اموال
۱۱۵,۰۰۱	۵۳,۳۹۹	۷۳,۸۹۲	۱,۴۴۷,۲۸۵	۶۱۱,۵۶۹	۵۴۱,۲۰۲	سایر

۸-۱- افزایش هزینه های حقوق و مزایای گروه در سال ۱۳۹۸ نسبت به سال ۱۳۹۷ بدلیل افزایش تعداد پرسنل شرکت های فرعی بشرح یادداشت ۱-۲ و افزایش حقوق و دستمزد مطابق بخشنامه وزارت تعاون کار و رفاه اجتماعی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۹- سایر درآمدها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از سپرده های سرمایه گذاری	۱۳,۹۰۷	۵۸,۶۳۵	۶,۷۶۶	۶۱,۳۶۰
سود حاصل از تسعیر نرخ ارز	۱۶,۳۷۷	-	-	-
سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۱۰۳,۵۸۰	-	۱۰۳,۵۸۰	-
سایر درآمدها	۴,۰۸۰	-	-	-
	۱۳۷,۹۴۴	۱۷۳,۹۷۷	۱۱۰,۳۴۶	۶۱,۳۶۰

۱۰- بنابر هزینه ها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱-۱- استهلاك سرقفلی و ارزش منصفانه شرکتهای وابسته	(۹۷,۲۶۳)	(۱۵۲,۵۶۴)	(۲۰۴,۴۸۰)	-
۱۶- استهلاك سرقفلی شرکتهای فرعی	(۳۸,۳۱۶)	(۳۱,۴۶۴)	(۱۰۰,۳۲۷)	-
۷- هزینه های جذب نشده تولید	(۴۹,۸۵۱)	(۱۸,۲۴۶)	(۱۴۰,۶۲۳)	-
زیان تسعیر ارز	-	(۹,۶۳۰)	-	-
هزینه تحقیق و توسعه	(۱,۱۳۴)	(۶۵۸)	(۱,۶۹۳)	-
سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	-	-	(۳۶۶,۸۵۰)	-
هزینه استهلاك دارایی های ثابت	-	-	(۶,۴۸۱)	-
سایر	-	(۱,۷۱۵)	(۳,۱۷۸)	(۱۰,۰۳۸)
	(۱۸۶,۵۶۴)	(۲۱۴,۲۷۷)	(۸۲۳,۶۳۲)	(۱۰,۰۳۸)



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱-۱- استهلاک مزاد ارزش متعارف خالص دارائیه نسبت به ارزش دفتری ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته که بر اساس نرخ متوسط استهلاک دارائیههای ثابت شرکتهای سرمایه پذیر مستهلک می شود، به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

خالص مزاد ارزش متعارف خالص دارائیه نسبت به ارزش دفتری در تاریخ تحصیل	استهلاک انباشته مزاد ارزش متعارف خالص دارائیه نسبت به ارزش دفتری در تاریخ تحصیل	استهلاک دوره جاری مزاد ارزش متعارف خالص دارائیه نسبت به ارزش دفتری در تاریخ تحصیل	استهلاک سنواتی مزاد ارزش متعارف خالص دارائیه نسبت به ارزش دفتری در تاریخ تحصیل	مزاد ارزش متعارف خالص دارائیه نسبت به ارزش دفتری در تاریخ تحصیل	تاریخ منتهای محاسبه
۱,۶۲۵,۵۳۴	(۵۶۳,۰۱۵)	(۷۱,۰۸۷)	(۳۹۱,۹۲۸)	۲,۱۸۸,۵۳۹	۱۳۸۷
۲۸۴,۱۳۱	(۵۹۴,۴۹۹)	(۴۱,۵۴۳)	(۵۵۲,۹۵۶)	۹۷۸,۶۴۰	۱۳۸۸
۸۸۲,۵۵۲	(۱,۶۶۲,۲۳۲)	(۳۷,۲۳۲)	(۱,۲۹۰,۰۰۰)	۱,۰۴۸,۷۸۴	۱۳۹۵
۴,۹۸۲	(۹۳۸)	-	(۹۳۸)	۵,۹۲۱	۹۱
۳۷,۳۳۷	(۱۸,۱۱۵)	(۲,۰۳۷)	(۱۶,۰۷۸)	۵۵,۴۹۲	۹۳۹۴,۹۵
۲,۹۳۴,۵۸۷	(۱,۳۳۴,۸۰۰)	(۱۵۱,۸۹۹)	(۱,۱۹۰,۹۰۱)	۴,۲۷۷,۳۸۷	

شرکتهای پورسی:

مجتمع فولاد خراسان

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو

شرکت سنگ آهن گل گهر

شرکت فولاد امیرکبیر کاشان

شرکت آهن و فولاد ارفع

شرکتهای غیرپورسی:

شرکت بین المللی تولید و توسعه مواد فلزی

شرکت کارگزاری حافظا

شرکت آهن و فولاد توس

شرکت آهن و فولاد نور

شرکت فولاد سپهد آغاز

۱۰,۹۳۳	(۹,۸۸۹)	(۵۲۰)	(۹,۳۶۹)	۲۰,۸۲۳	۱۳۸۷
۲,۸۳۹	(۲,۹۵۲)	(۱۳۵)	(۲,۸۰۷)	۵,۷۹۱	۱۳۸۸
-	(۲۶۹)	-	(۲۶۹)	۲۶۹	۱۳۹۵
۰	(۱۱۴)	-	(۱۱۴)	۱۱۴	۱۳۹۶
-	(۲۲)	-	(۲۲)	۲۲	۱۳۹۵
۱۳,۷۷۳	(۱۳,۲۳۶)	(۶۶۵)	(۱۲,۵۸۱)	۲۷,۰۱۸	
۲,۹۳۸,۳۵۹	(۱,۳۵۶,۰۴۵)	(۱۵۲,۵۶۴)	(۱,۲۰۳,۳۸۱)	۴,۳۰۴,۴۰۴	

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۱- هزینه های مالی

شرکت اصلی			گروه		
سال ۱۳۹۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۴۶۵,۰۰۲	۲۲۴,۹۹۷	۳۴۳,۲۴۰
-	-	-	۴۶۱,۸۴۰	-	-
۸,۴۴۹	۱,۶۲۷	۵,۹۱۶	۱۰,۱۷۶	۳,۳۲۴	۵,۹۱۶
۸,۴۴۹	۱,۶۲۷	۵,۹۱۶	۹۳۷,۰۱۸	۲۲۸,۳۲۱	۳۴۹,۱۵۶

هزینه سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی
کارمزد خرید اقساطی سهام از سازمان خصوصی سازی
سایر

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
سال ۱۳۹۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۷	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵	-	-	۲۷,۰۵۳	۱۷,۰۶۲	۳۵,۴۶۵
۴۵	۴۵	-	۵,۱۷۰	۲,۳۲۰	۲,۲۸۴
-	-	-	(۱۶,۰۳۰)	۳۷,۴۲۳	-
۵۰,۷۱۱	۵۱,۱۱۰	(۱۲۰)	۵۹,۵۲۷	۴۵,۵۵۵	۱۱,۷۰۵
۵۰,۷۸۱	۵۱,۱۵۵	(۱۲۰)	۷۵,۷۲۰	۱۰۲,۳۷۰	۴۹,۵۵۴

سود حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود
درآمد حاصل از اجاره ساختمان
زیان تسعیر حسابهای ارزی غیرمرتبط با عملیات
سایر



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۳ - حسابداری مقایسه دوره‌های مالی

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

شرکت اصلی	گروه		شرکت اصلی	گروه	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سود عملیاتی	۱۵,۷۶۹,۵۵۹	۱۱,۷۴۸,۰۴۷	۲۵,۰۷۵,۴۹۸	۱۱,۷۴۸,۰۴۷	۱۵,۷۶۹,۵۵۹
کسر می شود مالیات سود عملیاتی	(۳۰,۴۳۵)	(۵۳,۶۴۶)	(۳۴,۵۰۹)	(۵۳,۶۴۶)	(۳۰,۴۳۵)
کسر می شود سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	(۳۰۹,۱۵۰)	(۱۹۳,۵۸۵)	۳۴۴,۶۲۷	(۱۹۳,۵۸۵)	(۳۰۹,۱۵۰)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۲۸,۲۴۴,۱۰۴,۵۵۲	۲۷,۰۸۷,۳۸۰,۶۰۱	۲۷,۵۴۹,۵۵۴,۱۶۷	۲۷,۰۸۷,۳۸۰,۶۰۱	۲۸,۲۴۴,۱۰۴,۵۵۲
سود پایه عملیاتی هر سهم - ریال	۴۰۳	۳۱۰	۶۶۲	۳۱۰	۴۰۳
سود (زیان) غیر عملیاتی	(۲۹۹,۶۰۲)	(۱۲۵,۹۵۱)	(۸۶۱,۳۹۸)	(۱۲۵,۹۵۱)	(۲۹۹,۶۰۲)
اضافه (کسر) می شود صرفه جویی مالیات (مالیات) غیر عملیاتی	(۷۹۵)	(۶,۹۵۷)	(۱,۲۱۵)	(۶,۹۵۷)	(۷۹۵)
اضافه می شود سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان غیر عملیاتی	۸۷,۹۰۲	۳۷,۳۴۵	(۲۰۳,۹۰۶)	۳۷,۳۴۵	۸۷,۹۰۲
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۲۸,۲۴۴,۱۰۴,۵۵۲	۲۷,۰۸۷,۳۸۰,۶۰۱	۲۷,۵۴۹,۵۵۴,۱۶۷	۲۷,۰۸۷,۳۸۰,۶۰۱	۲۸,۲۴۴,۱۰۴,۵۵۲
سود پایه غیر عملیاتی هر سهم - ریال	(۶)	(۳)	(۲۰)	(۳)	(۶)
سود هر سهم	۳۹۸	۳۰۸	۶۴۲	۳۰۸	۳۹۸

۱۳-۱- محاسبات مربوط به میانگین موزون تعداد سهام عادی دوره مالی مورد گزارش برای گروه به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی	گروه		زمان - روز	عامل وزنی (زمان-روز)	تعداد سهام پس از کسر سهام شرکتهای فرعی	تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی	ضریب تعدیل	تعداد سهام	شرح
	میانگین موزون تعداد سهام	میانگین موزون تعداد سهام							
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۸۶	۲۹	۳۳,۵۱۱,۴۳۲,۷۸۸	۶۰۶,۹۵۶,۳۱۳	۱.۱۲۵	۳۳,۱۱۸,۳۸۹,۰۰۰	ابتدای سال تا شروع پذیره نویسی حق تقدم	
۶,۰۳۹,۹۳۴,۱۸۲	۵,۹۳۲,۴۸۵,۵۱۱	۱۸۶	۱۲۵	۳۰,۳۹۳,۰۴۳,۷۸۸	۶۰۶,۹۵۶,۳۱۳	۱.۱۲۵	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شروع پذیره نویسی تا پایان حق تقدم	
۲۸,۱۱۶,۹۳۴,۹۸۷	۲۷,۶۱۶,۷۴۲,۸۹۵	۱۸۶	۲۲	۳۹,۶۹۳,۰۴۳,۷۸۸	۶۰۶,۹۵۶,۳۱۳	۱	۴۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پایان حق تقدم تا پایان دوره ۶ ماهه	
۴,۷۶۶,۶۶۶,۶۶۷	۴,۶۹۴,۸۱۶,۱۴۷								
۲۸,۹۲۳,۵۳۵,۸۳۶	۲۸,۲۴۴,۱۰۴,۵۵۲								

۱۳-۲- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای سال مالی قبل (۱۳۹۷) پس از ارائه مجدد برای گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

میانگین موزون تعداد سهام	گروه	شرکت اصلی
۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷
۲۸,۱۲۸,۹۳۶,۱۹۱	۲۷,۵۴۹,۵۵۴,۱۶۷	۲۸,۱۲۸,۹۳۶,۱۹۱

میانگین موزون تعداد سهام عادی برای سال مالی قبل (۱۳۹۷) پس از ارائه مجدد

۱۳-۲- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای دوره مالی شش ماهه مقایسه ای قبل (۱۳۹۷/۰۶/۳۱) پس از ارائه مجدد برای گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

میانگین موزون تعداد سهام	گروه	شرکت اصلی
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۲۷,۸۲۸,۹۳۶,۱۹۱	۲۷,۰۸۷,۳۸۰,۶۰۱	۲۷,۸۲۸,۹۳۶,۱۹۱



بیرمائه گزارشی توسعه معادن و فزاینده سرمایه (علم)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی نش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

(مبلغ به میلیون ریال)

جمع	کاهش ارزش انباشته	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش سرمایه ای هالی سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	جمع	وسائل نقلیه	ابزارآلات و لوازم آزمایشگاهی	اثاثیه و منسوبات	ماشین‌آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین
۹,۸۱۶,۰۸۱	-	۲۶,۱۵۴	۱۶۲,۶۹۰	۴,۲۱۴,۲۸۲	۵,۲۲۳,۸۵۵	۵۱,۲۲۹	۱۰,۸۲۲۵	۱۰۰,۴۹۳	۲,۰۹۹,۰۰۹	۲,۳۷۱,۱۷۹	۳۹۲,۲۰۰
۶,۸۱۹,۹۲۵	-	۷۶,۲۲۴	۹۵,۶۶۱	۲,۹۸,۵۷۹	۲۱۰,۹۶۱	۱۵,۹۱۳	۹,۰۳۳	۲۵,۶۳۹	۵۵,۱۴۸	۱,۰۴۲,۲۸۵	۸۳۴
(۱,۸۳۹,۱)	-	-	-	-	(۱,۸۸,۳۹۱)	(۳۲۰۹)	(۱,۱۹۰)	(۹۲۱)	(۱,۸۹)	(۲,۵۰۶)	(۹,۲۸۱)
۵,۲۷۰,۳۸۸	-	(۸۶,۲۲۴)	(۱۹۷,۰۸۰)	۷۸,۹۱۲	۲۱۰,۲۰	-	۲,۱۲۰	۳۱	۱۵۴,۰۰۶	(۸۳۰۲۸)	(۵۲,۰۹۹)
۶,۴۵۵,۴۵۵	-	-	-	-	۶,۴۵۵,۴۵۵	-	-	-	۵,۵۴۱,۶۵۳	۹۰,۸۷۰	۵,۰۳۳
۵,۵۲۲,۲۳۶	-	-	-	۶,۲۷۶	۵,۵۱۶,۴۶۰	۱۵۰۷	(۲,۴۸۸)	۷,۱۰۰	۵,۲۷۲,۲۲۷	۲۳۷,۵۸۵	(۹,۶۶۱)
۲۲,۹۹۵,۹۹۴	-	۱۶,۵۰۴	۶۱,۲۷۱	۵۵۰۹,۶۴۹	۱۷,۲۰۸,۳۷۰	۶۴,۹۶۵	۱۱۵,۵۹۹	۱۳۲,۳۴۲	۱۲,۱۲۲,۵۴	۲,۶۴۶,۲۸۵	۳۲۷,۰۲۵
۲,۶۶۲,۲۸۰	-	۶,۹۲۶	۱۲۴,۱۰۷	۱۶,۴۹۸	۱۲,۸۸۲۹	۲۱,۸۸۲	۷,۵۶۸	۱۲,۶۷۹	۴۶,۱۴۱	۲۳,۷۹۹	۱۵,۷۵۹
(۵,۸۲۷)	-	-	-	-	(۵,۸۲۷)	(۲۶۵)	(۱,۵۹۱)	(۲۶)	(۲,۶۶۵)	-	-
(۷۸۶,۸۴۹)	-	-	(۱۰,۴۲۰,۰۴)	(۳,۲۳۰,۳۶۵)	۲,۱۳۲,۸۲۰	۸۲	۶۵	۲۵۲	۲,۷۷۸,۰۲۷۵	۲۵۲,۱۷۳	(۶۷)
(۱۲۰,۳۸۱,۳۷۸)	-	-	(۱۰۰۰۰)	(۲۹,۸۱۶)	(۱۱,۸۵۷,۶۶۲)	(۴۰,۶۳)	-	(۱۲,۲۶۷)	(۱۰,۷۳۶,۸۱۳)	(۱,۱۶۶,۰۰۲)	(۳۶,۲۱۷)
۱۰,۹۴۱,۲۰۰	-	۲۳,۴۵۰	۸۰,۰۷۴	۱,۱۲۵,۹۶۶	۹,۷۱۱,۷۱۰	۸۰,۶۰۳	۱۲۱,۳۴۱	۱۳۳,۹۸۰	۶۲۰,۷۹۲۳	۲,۸۶۱,۲۵۴	۲۰,۶۵۰۰

۱-۱۴- گروه
بهای تمام شده
ملک در ابتدای سال ۱۳۹۷
الزایش
واکنش شده
نقل و انتقالات و سایر تعدیلات

موازنه در پایان سال ۱۳۹۷
الزایش
واکنش شده
نقل و انتقالات و سایر تعدیلات
بهای تمام شده دارایی های ثابت شرکت
های فیزیکی تحصیل شده طی سال یا خارج
شده از تلفیق

موازنه در پایان دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

۱۳ گزارش مالی ثابت مشهود



سرمایه گذاری توسعه معادن و فزاینده‌های نامرئی

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

(مبلغ به میلیون ریال)

جمع	کلین ارزش ایستاده	اقلام سرمایه‌ای در ایلار	پیش سرمایه‌ای های سرمایه‌ای	داراییهای در جریان تکمیل	جمع	وسایل نقلیه	ابزارآلات و لوازم آزمایشگاهی	اثاثیه و مصوبات	ماشین‌آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین	استهلاک ایستاده و کلین ارزش ایستاده
۱,۱۵۴,۱۱۵	۲۱,۱۲۰	-	-	-	۱,۱۳۲,۹۹۵	۲۵,۲۵۹	۴۳,۰۲۷	۶۳,۵۱۶	۶۵۰,۲۸۷	۳۴۰,۳۲۶	-	مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱,۲۲۶,۸۲۰	-	-	-	-	۱,۲۲۶,۸۲۰	۴,۹۶۹	۷,۱۲۰	۱۸,۹۵۴	۱,۰۲۱,۶۵۰	۲۲۴,۱۲۷	-	استهلاک ایستاده دارایی‌های نامرئی
(۴۵,۱۲۱)	-	-	-	-	(۴۵,۱۲۱)	(۲,۲۵۴)	(۲,۴۰۴)	(۸۷۶)	۶,۲۰۴	(۴۵,۷۹۳)	-	داراییهای فروخته شده و تعدیلات
۱,۰۶۶,۳۶۶	-	-	-	-	۱,۰۶۶,۳۶۶	(۳۶۳)	(۱,۱۱۴)	۲,۲۳۳	۱,۰۵۲,۴۰۱	۱۷,۸۸۹	-	استهلاک ایستاده دارایی‌های نامرئی
۲,۴۵۱,۸۵۰	۲۱,۱۲۰	-	-	-	۲,۴۳۰,۷۳۰	۳۷,۶۱۱	۴۶,۶۳۹	۸۳,۸۲۹	۲,۷۳۱,۰۵۲	۵۳۱,۵۹۹	-	شرکت های فرعی تحصیل شده طی دوره
۳۶۷,۲۷۸	-	-	-	-	۳۶۷,۲۷۸	۲,۴۰۰	۲,۲۲۴	۷,۷۸۸	۲۵۲,۸۳۹	۹۹,۹۱۷	-	یا خارج شده از تلفیق
(۴,۴۱۷)	-	-	-	-	(۴,۴۱۷)	(۱,۷۶۱)	۷۸۸	(۱۰۷)	(۱,۵۵۵)	(۱,۲۲۳)	-	استهلاک ایستاده دارایی‌های نامرئی
(۱,۵۱۰,۲۹۷)	-	-	-	-	(۱,۵۱۰,۲۹۷)	(۱,۲۳۳)	(۴۱)	(۵,۴۶۰)	(۱,۴۳۲,۲۳۳)	(۳۱,۳۲۱)	-	شرکت های فرعی تحصیل شده طی دوره
۲,۳۰۴,۲۶۶	۲۱,۱۲۰	-	-	-	۲,۲۸۳,۱۴۴	۳۸,۰۱۸	۵۰,۶۱۰	۸۶,۰۵۰	۱,۵۱۰,۰۸۳	۵۹۸,۴۸۳	-	یا خارج شده از تلفیق
۸,۶۳۶,۸۳۶	-	۲۳,۴۵۰	۸۰,۰۷۴	۱,۱۲۵,۹۶۶	۷,۲۳۸,۴۶۶	۴۲,۵۸۵	۷۰,۳۳۱	۴۷,۹۳۰	۴,۶۹۷,۸۴۹	۲,۲۶۲,۸۷۱	۳۰,۶۵۰	مبلغ به پایان دوره مالی شش ماهه
۱۹,۵۴۳,۹۴۴	۲۱,۱۲۰	۱۶,۵۰۴	۶۱,۲۷۱	۵,۵۰۹,۶۴۹	۱۳,۹۷۷,۶۴۰	۲۷,۲۵۴	۶۸,۹۶۰	۴۸,۵۱۳	۱۰,۳۹۱,۰۰۲	۲,۱۱۴,۷۸۶	۳۲۷,۰۲۵	مبلغ مقتری پایان سال مالی ۱۳۹۷



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

لادانتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

(مبلغ به میلیون ریال)

ردیف	توضیحات	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
جمع	اثاثیه و منقولات	۲۰۶,۱۵۴	۴۶,۰۷۳	۸,۱۶۹	۲۵۲۴	۲۵۲۴	۲۵۲۴	۱۳۹,۱۲۸	۲۳,۵۰۰	۱۳۹,۱۲۸	۲۳,۵۰۰	۵۴,۲۶۸	۴۱,۶۶۹
	وسایل نقلیه					۲۵۲۴	۲۵۲۴						
	ساختمان و تاسیسات							۱۳۹,۱۲۸	۲۳,۵۰۰	۱۳۹,۱۲۸	۲۳,۵۰۰	۵۴,۲۶۸	۴۱,۶۶۹
	زمین												
	جمع	۲۰۶,۱۵۴	۴۶,۰۷۳	۸,۱۶۹	۲۵۲۴	۲۵۲۴	۲۵۲۴	۱۳۹,۱۲۸	۲۳,۵۰۰	۱۳۹,۱۲۸	۲۳,۵۰۰	۵۴,۲۶۸	۴۱,۶۶۹
	مبالغ به میلیون ریال												
	جمع	۵۸,۱۷۳	۵,۱۰۱	۵,۱۱۴	۷۶۴	۱,۱۸۰	۴۳۳	۵۰,۸۴۸	۲,۹۱۵	۵۰,۸۴۸	۲,۹۱۵	-	-
	اثاثیه و منقولات												
	وسایل نقلیه					۱,۱۸۰	۴۳۳						
	ساختمان و تاسیسات							۵۰,۸۴۸	۲,۹۱۵	۵۰,۸۴۸	۲,۹۱۵	-	-
	زمین												
	جمع	۱۷,۹۵۰	۲,۵۳۳	۶,۹۰۸	۳۷۹	۱,۶۰۲	۲۱۱	۹,۳۴۰	۱,۹۳۳	۹,۳۴۰	۱,۹۳۳	-	-
	اثاثیه و منقولات												
	وسایل نقلیه					۱,۶۰۲	۲۱۱						
	ساختمان و تاسیسات							۹,۳۴۰	۱,۹۳۳	۹,۳۴۰	۱,۹۳۳	-	-
	زمین												
	جمع	۲۰,۳۷۳	۲,۵۳۳	۷,۲۸۷	۱,۸۱۳	۱,۸۱۳	-	۱۱,۳۷۳	-	۱۱,۳۷۳	-	-	-
	اثاثیه و منقولات												
	وسایل نقلیه					۱,۸۱۳	-						
	ساختمان و تاسیسات							۱۱,۳۷۳	-	۱۱,۳۷۳	-	-	-
	زمین												
	جمع	۹,۰۳۷۱	۹۲,۹۹۳	۲,۴۵۵	۲۸۳۳	۷۶۶	۹۷۷	۸۳,۰۸۱	۸۳,۰۱۳	۸۳,۰۸۱	۸۳,۰۱۳	۴۱,۶۶۹	۴۱,۶۶۹
	اثاثیه و منقولات												
	وسایل نقلیه					۷۶۶	۹۷۷						
	ساختمان و تاسیسات							۸۳,۰۸۱	۸۳,۰۱۳	۸۳,۰۸۱	۸۳,۰۱۳	۴۱,۶۶۹	۴۱,۶۶۹
	زمین												

۱-۴-۲- شرکت اصلی

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

نقل و انتقالات و سایر تعدیلات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

نقل و انتقالات و سایر تعدیلات

مانده در پایان دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

داراییهای فروخته شده و تعدیلات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

داراییهای فروخته شده و تعدیلات

مانده در پایان دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری پایان دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری پایان سال مالی ۱۳۹۷

مبلغ دفتری پایان سال مالی ۱۳۹۷



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۳-۳- داراییهای ثابت گروه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای به میزان ۱۲۶۶۵ میلیارد ریال برخوردار می باشد، همچنین وسائط نقلیه از پوشش بیمه بدنه و شخص ثالث برخوردار میباشند. مضافاً داراییهای ثابت شرکت اصلی تا مبلغ ۸۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

۱۳-۴- معادل ۳۴۷ میلیارد ریال از داراییهای ثابت گروه توسعه معدنی و صنعتی صنایع، ۲۰۷ میلیارد ریال از داراییهای ثابت گروه کارخانجات تولیدی شهید قندی، معادل ۱۱۲ میلیارد ریال از کاهش ارزش انباشته داراییهای ثابت عمدتاً مربوط به شرکت ذوب آهن غرب کشور (شرکت فرعی توسعه معدنی و صنعتی صنایع) و حسابها اعمال شده است.

۱۳-۵- مبلغ ۱۱۲ میلیارد ریال از کاهش ارزش انباشته داراییهای ثابت عمدتاً مربوط به شرکت ذوب آهن غرب کشور (شرکت فرعی توسعه معدنی و صنعتی صنایع) و حسابها اعمال شده است. برنامہ ریزی اولیه با تاخیر مواجه بوده است و وضعیت نهایی برخی از آنها در تاریخ تهیه صورتهای مالی به شرح یادداشت ۱-۳-۱ می باشد.

شرح	جمع	جمع	شرکت کارخانجات	شرکت توسعه	شرکت کک	تاریخ برآوردی	درصد
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تولیدی شهید قندی	کاتالیست ایرانین	طیس	تکمیل	پیشرفت واقعی

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۷,۲۳۷	۲۲۰,۳۵۵	-	-	۲۲۰,۳۵۵	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳
۶۳,۸۵۵	۶۹,۵۲۱	-	-	۶۹,۵۲۱	-	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۹۸
۱۲۱,۱۷۹	۱۲۱,۱۷۹	-	۱۲۱,۱۷۹	-	-	در جریان تکمیل	۸۰
۴,۹۶۹,۳۳۵	۶۵۹,۴۹۴	-	-	-	۶۵۹,۴۹۴	بهره برداری	۹۹
۱۷۸,۰۵۳	۵۵,۴۱۷	۶,۳۱۸	-	۴۹,۰۹۹	-	-	سایر داراییهای در جریان تکمیل
۵۵۰,۹۶۴	۱,۱۲۵,۹۶۶	۶,۳۱۸	۱۲۱,۱۷۹	۳۳۸,۹۷۵	۶۵۹,۴۹۴	-	جمع

۱۳-۶- پروژه کک سازی شرکت کک طیس به بهره برداری رسیده است و لیکن بنا به دلایل محدودیت در تامین ذغال مورد نیاز مصرفی، هزینه تامین مواد اولیه و مصالح پای کار و عدم تامین نقدینگی با ۳٪ ظرفیت اسمی فعالیت دارد و مقرر گردید که با تامین ذغال مربوطه باطریهای ۳ و ۴ در نیمه دوم سال ۱۳۹۸ و باطریهای ۵ و ۶ نیز تا پایان سال ۱۳۹۹ به بهره برداری برسند.

۱۳-۸- مانده پیش برانختهای سرمایه ای عمدتاً مربوط به پیش برانختهای سرمایه ای صورت پذیرفته توسط شرکت کک طیس بابت خرید لودر و بخش دیگر آن مربوط به پیش برانختهای سرمایه ای انجام شده توسط شرکت صنایع، بابت پروژه فلوتاسیون و سایر ماشین آلات معدنی مربوط به معدن می باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۹۳,۹۹۲	۱,۳۹۳,۹۹۲	۱,۳۹۳,۹۹۲	۱,۳۹۳,۹۹۲	۱۵-۱	زمینهای شهر کرج
-	-	۲۶,۳۳۱	-	۱۵-۲	زمینهای شهر کرمان
۱۱,۳۵۰	۱۱,۳۵۰	۱۱,۳۵۰	۱۱,۳۵۰		زمینهای باقرآباد کهریزک
۱,۴۰۵,۳۴۲	۱,۴۰۵,۳۴۲	۱,۴۳۱,۶۷۳	۱,۴۰۵,۳۴۲		

۱۵-۱- در سال مالی ۱۳۹۲ تعداد ۸ قطعه زمین با کاربری های مختلف (کارگاهی، انبار، خدمات رفاهی و گردشگری) واقع در شهرستان کرج، اتوبان کرج - قزوین، میدان استاندارد، محله شیخ آباد معروف به اراضی ذوب آهن جمعاً به متراژ ۲۳۶,۷۰۱ متر مربع از موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد به قیمت کارشناسی خریداری گردیده است. قابل ذکر است اسناد مالکیت زمینهای مزبور از طریق وکالت بلاعزل به شرکت منتقل شده است. هزینه های انجام شده در جهت تغییر کاربری زمین های مزبور به بهای تمام شده زمین های خریداری شده اضافه می شود. در اسفند ماه سال ۱۳۹۵ زمین های مزبور توسط تیم کارشناسان رسمی دادگستری ارزیابی مجدد گردید و مبلغ ارزیابی معادل ۱,۳۸۱,۱۳۵ میلیون ریال بدون در نظر گرفتن ارزش اعیانی زمینها و تغییر کاربری آتی تعیین گردید. گرچه هیات مدیره شرکت قصد تعیین تکلیف و واگذاری زمین های مزبور پس از تغییر کاربری در آینده را دارد لیکن بدلیل عدم احراز کلیه شرایط مندرج در استانداردهای حسابداری، مبلغ مذکور جزء دارایی های کوتاه مدت نگهداری شده برای فروش در تاریخ ترازنامه طبقه بندی نگردیده و با توجه به تصمیم مدیریت و شرایط اقتصادی موجود در دارایی های غیر جاری طبقه بندی و انعکاس یافته است. در دوره مالی مورد گزارش تا تاریخ تایید صورتهای مالی بنا به تصمیم مدیریت جهت واگذاری زمینهای مزبور از طریق مزایده عمومی تصمیم به انجام کارشناسی مجدد جهت تعیین قیمت کارشناسی جدید برای زمینهای فوق شد که نتایج کارشناسی انجام شده معادل ۳,۷۷۵,۳۲۸ میلیون ریال قیمت گذاری برای تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۱ بوده است که پیگیری های مستمر در جهت فروش زمینهای مزبور کماکان ادامه دارد. لازم به توضیح است که زمینهای مزبور تماماً در تصرف شرکت بوده و اقدامات لازم در جهت اخذ سند تک برگ برای هر کدام از زمین های مزبور در حال انجام می باشد که پیش بینی می شود تا پایان سال مالی ۱۳۹۸ سند تک برگ زمین های فوق اخذ گردد.

۱۵-۲- زمین های خریداری شده از شرکت فولاد سدید ماهان در سنوات قبل، در ابتدای سال مالی ۱۳۹۵ و طبق قیمت گزارش کارشناس رسمی دادگستری منتخب طرفین، مجدداً به شرکت فولاد سدید ماهان فروخته شد که سود زیان ناشی از فروش در تهیه صورتهای مالی تلفیقی سنوات قبل حذف شد. در سال مالی ۱۳۹۸ با توجه به خارج شدن شرکت فولاد سدید ماهان از فرآیند تلفیق مانده زمینهای مزبور صفر شده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۶ - سرقفلی

گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۴۴,۱۶۷	۱,۶۸۷,۰۶۰	بهای تمام شده ابتدای دوره
۲۵,۸۴۸	۱,۹۷۶	تغییرات سرقفلی طی سال (سهام شرکت صبا نور)
۱۱,۴۳۳	(۹,۰۶۹)	تغییرات سرقفلی طی سال (سهام شرکت شهید قندی)
۴	(۴)	تغییرات سرقفلی طی سال (سهام شرکت کک طیس)
۲۶۷,۶۷۴	-	تغییرات سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت پویا انرژی
۲۲۷,۹۳۵	-	سرقفلی تحصیل شده توسط پویا انرژی
(۲)	-	تغییرات سرقفلی طی سال (سهام شرکت فولاد سدید ماهان)
-	(۴۹۸,۳۶۳)	تعدیلات سرقفلی ناشی از شرکتهای فرعی خارج شده از تلفیق
۵۴۲,۸۹۳	(۵۰۵,۴۶۰)	بهای تمام شده طی دوره
۱,۶۸۷,۰۶۰	۱,۱۸۱,۶۰۰	بهای تمام شده در پایان دوره
(۳۹۱,۲۰۴)	(۴۹۱,۵۳۱)	استهلاک انباشته در ابتدای دوره
-	۲۲۱,۵۷۵	استهلاک انباشته سرقفلی شرکتهای فرعی مستثنی شده از تلفیق
(۱۰۰,۳۲۷)	(۳۱,۴۴۴)	استهلاک سرقفلی
(۳۹۱,۵۳۱)	(۳۰۱,۴۲۰)	استهلاک انباشته در پایان دوره
۱,۱۹۵,۵۲۹	۸۰,۱۸۰	

۱-۱۶- در سال مالی قبل، شرکت اقدام به خرید ۵۰/۸ درصد از سهام شرکت تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه بشرح یادداشت شماره ۱-۱۹ این گزارش کرد که سرقفلی ناشی از تحصیل در تهیه صورت های مالی تلفیقی با توجه به مبلغ معامله و پس از شناسایی مازاد ارزش منصفانه دارایی های قابل تشخیص به میزان فوق محاسبه و در صورت های مالی تلفیقی سال قبل لحاظ گردید. در دوره مالی مورد گزارش با توجه به اینکه صورتهای مالی شرکت پویا انرژی آماده و ارائه نگردید شرکت مزبور مشمول فرآیند تلفیق نشده است.

۲-۱۶- شرکت تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه (شرکت فرعی) در سال ۱۳۹۷ معادل ۹۵ درصد سهام شرکت تولید نیروی برق شاهرود را از سازمان خصوصی سازی خریداری کرد، لذا اقدام به تهیه صورتهای مالی تلفیقی نمود که مبلغ ۴,۴۳۱,۴۹۶ میلیون ریال تفاوت بهای تمام شده سهام خریداری شده با ارزش دفتری خالص دارایی های شرکت تحصیل شده مزبور در صورتهای مالی تلفیقی آن شرکت (شرکت فرعی پویا انرژی) به اشتباه تحت سرفصل سرقفلی تلفیقی گزارش شده است، لیکن با بررسی های بعمل آمده تفاوت مزبور عمدتاً مربوط به مازاد ارزش منصفانه دارایی های شرکت تولید نیروی برق شاهرود می باشد که اصلاحات لازم انجام و در صورتهای مالی تلفیقی سال قبل در سرفصل های مربوطه انعکاس یافته است.

۳-۱۶- در دوره مالی مورد گزارش با توجه به اینکه شرکت تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه (بدلیل عدم ارائه بموقع صورتهای مالی) و شرکت فولاد سدید ماهان (بدلیل فروش سرمایه گذاری) از فرآیند تلفیق خارج شده اند لذا سرقفلی تلفیقی متناسب با آن شرکتهای نیز از گردش حساب سرقفلی خارج گردیده اند.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۷ داری های نامشهود

گروه:

جمع	حق الامتیاز نرم افزار	سرقفلی محل کسب	حق الامتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	مازاد ارزش منصفانه دارایی های نامشهود شرکت های فرعی	حق الامتیاز صنعتی نیروگاه
۱۲۹,۷۹۸	۴,۵۲۱	۸,۲۰۰	۶۳,۰۱۰	۵۴,۰۶۷	-	-
۱۵۲,۷۶۶	۵,۳۹۳	-	۱,۵۶۲	-	۴۴,۰۹۶	۱۰۱,۷۱۵
(۲۲۸)	(۲۱۲)	-	(۱۶)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
۲۸۲,۳۳۶	۹,۷۰۲	۸,۲۰۰	۶۴,۵۵۶	۵۴,۰۶۷	۴۴,۰۹۶	۱۰۱,۷۱۵
۱۵۰,۰۱۳	۳,۸۲۶	-	-	۱۴۶,۱۸۷	-	-
-	-	-	-	-	-	-
(۱۴۲,۳۱۴)	(۱,۲۶۰)	-	(۲۴۴)	-	(۴۴,۰۹۶)	(۱۰۱,۷۱۵)
۲۸۵,۰۲۵	۱۲,۲۶۸	۸,۲۰۰	۶۴,۳۱۲	۲۰۰,۲۵۴	-	-
-	-	-	-	-	-	-
۳,۴۳۰	۳,۴۳۰	-	-	-	-	-
۲,۱۷۶	۲,۱۷۶	-	-	-	-	-
۴۰,۶۳۹	-	-	-	۴۰,۶۳۹	-	-
۴۶,۲۴۵	۵,۶۰۶	-	-	۴۰,۶۳۹	-	-
۴,۶۶۷	۱۰,۱۲	-	-	۳,۶۵۵	-	-
۵۰,۹۱۲	۶,۶۱۸	-	-	۴۴,۲۹۴	-	-
۲۳۴,۱۲۳	۵,۶۵۰	۸,۲۰۰	۶۴,۳۱۲	۱۵۵,۹۶۰	-	-
۲۳۶,۰۹۱	۴۰,۹۶	۸,۲۰۰	۶۴,۵۵۶	۱۳,۴۲۸	۴۴,۰۹۶	۱۰۱,۷۱۵

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

اثر تفاوت های تسعیر ارز

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

تحصیل از طریق ترکیب تجاری

واگذاری شرکت فرعی و شرکتهای فرعی خارج شده از تلفیق

مانده در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

کاهش ارزش انباشته

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

جمع	حق الامتیاز نرم افزار	حق الامتیاز خدمات عمومی
۱۴۴	۴۰۴	۱۴۴
-	-	-
-	-	-
۴۰۴	-	-
۵۴۸	۴۰۴	۱۴۴
-	-	-
-	-	-
۵۴۸	۴۰۴	۱۴۴
۲۷۸	۲۷۸	-
۶۶	۶۶	-
۳۴۴	۳۴۴	-
۳۱	۳۱	-
۳۷۵	۳۷۵	-
۱۷۳	۲۹	۱۴۴
۲۰۴	۶۰	۱۴۴

شرکت اصلی:

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

ارزش بازار	جمع	میلر	بذریفته شده در بورس	ارزش بازار	جمع	سایر	میلون ریال	بذریفته شده در بورس	یادداشت
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
۱۵۰,۲۵۲,۵۹۲	۲۳,۸۳۴,۵۲۶	۶,۱۶۰,۷۸۱	۲۸,۶۲۳,۳۴۵	۲۰۴,۰۲۳,۳۰۳	۵۲,۳۶۸,۶۸۴	۶,۲۷۵,۱۸۰	۴۵,۶۳۳,۵۰۴	۱۸-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های وابسته
(۷۰,۶۶۴)	(۸۹,۳۷۸)	-	(۸۹,۳۷۸)	-	-	-	-	-	انتقال به سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۱۳۹,۶۶۶,۹۲۸	۲۳,۷۴۵,۱۴۸	۶,۱۶۰,۷۸۱	۲۸,۵۳۳,۹۶۷	۲۰۴,۰۲۳,۳۰۳	۵۲,۳۶۸,۶۸۴	۶,۲۷۵,۱۸۰	۴۵,۶۳۳,۵۰۴		جمع سرمایه گذارهای بلند مدت گروه در سهام شرکت‌های وابسته

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های وابسته به شرح زیر می باشد:

ارزش بازار	مانده در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	استهلاک مانده ارزش منتهای	سود سهام دریافتی طی دوره	تغیلات روش ارزش ویژه	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته طی دوره	افزایش سرمایه و تحصیل (واگذاری) و تغییر طبقه بندی طی دوره	ارزش بازار در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۲۴,۴۵۶,۳۳۳	۲۰,۵۳۱,۹۲۵	(۳۷,۲۳۳)	-	(۳۳,۲۳۳)	۵۸۲۲,۶۸۴	۳,۷۸۷,۹۱۶	۶۳,۹۱۲,۹۲۲	۱۰,۹۹۰,۸۸۱
۷,۸۸۱,۳۷۹	۱۳,۵۵۷,۱۲۹	(۴۱,۵۴۳)	-	(۴۱,۲۷۸)	۴,۳۹۲,۳۲۰	۶,۵۶۵,۷۴۴	۳۱,۲۲۰,۴۵۹	۸,۴۸۹,۳۳۶
۲۳,۸۳۴,۶۷۱	۶,۳۹۱,۳۰۴	(۷۱,۰۸۷)	-	-	۱,۲۶۴,۴۶۲	۴۶۴,۷۰۲	۲۵,۴۶۳,۶۶۲	۴,۸۳۴,۳۳۷
۸,۷۴۴,۷۱۰	۶,۲۲۵,۰۰۵	(۲,۰۳۷)	-	-	۷۰,۴۱۷,۲	۹۰۰	۸,۶۱۶,۰۱۵	۱,۵۴۱,۲۷۰
۳۹۱,۹۷,۲۲۱	۷,۸۱۸,۰۳۱	-	-	-	-	-	۲۰,۶۲۹,۵۴۴	۲,۸۱۸,۰۳۱
۲۰۴,۰۲۳,۳۰۳	۴۵,۶۳۳,۵۰۴	(۱۵۱,۸۹۹)	-	(۳۳,۵۵۲)	۱۲,۲۸۴,۳۷۸	۴,۹۱۰,۲۷۲	۱۵۰,۲۵۲,۵۹۲	۷۸,۶۲۳,۲۴۵
-	۶,۲۷۵,۱۸۰	(۶۶۵)	(۱,۵۳۱)	-	۵۷۵,۷۳۳	(۸,۶۲۸)	-	۶,۱۶۰,۷۸۱
۲۰۴,۰۲۳,۳۰۳	۵۲,۳۶۸,۶۸۴	(۱۵۲,۵۶۴)	(۱,۵۳۱)	(۳۳,۵۵۲)	۱۲,۲۸۴,۱۷۱	۴,۹۰۱,۶۴۴	۱۴۹,۶۶۶,۹۷۸	۳۳,۷۴۵,۰۴۸

۱۸-۱- پهای تمام شده سرمایه‌گذارهای بلند مدت در شرکت‌های وابسته شامل مبلغ ۱ میلیارد ریال مانده ارزش متعارف خاص داراییها نسبت به ارزش دفتری شرکت‌های وابسته به شرح یادداشت ۱۰-۱ می باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی سال دوره ای

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۸-۲- اطلاعات مربوط به شرکتهاى وابسته به شرح زیر می باشد:

درصد سرمایه گذاری		درصد سرمایه گذاری	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شرکت اصلی	گروه
۳۳.۵۴	۳۳.۵۴	۳۳.۹۳	۳۳.۵۴
۴۰.۳۷	۴۰.۳۷	۴۰.۳۷	۴۰.۳۷
۳۹.۴۱	۳۹.۴۱	۳۹.۴۱	۳۹.۴۱
۲۰	۲۰	۰۰۰۰	۰۰۰۰
۳۱.۸۹	۳۱.۸۹	۳۱.۸۹	۳۱.۸۹
۲۳.۸۴	۲۳.۸۴	۲۳.۸۴	۲۳.۸۴
۲۲.۰۲	۲۲.۰۲	۲۲.۳۴	۲۲.۳۴
۱۶.۸۵	۱۶.۸۵	۱۶.۹۹	۱۶.۹۹
۲۰.۵۱	۲۰.۵۱	۲۱.۲۸	۲۱.۲۸
۲۰.۵	۲۰.۵	۲۰.۵۰	۲۰.۵۰
۱۸.۸۳	۱۸.۸۳	۱۸.۸۳	۱۸.۸۳
۲۰	۲۰	۲۰.۰۰	۲۰.۰۰
۳۹.۸۸	۳۹.۸۸	۳۹.۸۸	۳۹.۸۸
۲۵	۲۵	۲۵.۰۰	۲۵.۰۰
۲۵	۲۵	۲۵.۰۰	۲۵.۰۰
۲۵	۲۵	۲۵.۰۰	۲۵.۰۰
۱۰	۱۰	۱۰.۰۰	۱۰.۰۰
۱۶.۶۷	۱۶.۶۷	۱۶.۶۷	۱۶.۶۷

موضوع فعالیت	سال مالی	گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی
ایجاد و تأسیس کارخانجات فولاد سازی و سایر امور مرتبط و تولید میگرد و شمش	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳۳.۵۴	۳۳.۹۳	۳۳.۵۴	۳۳.۵۴
انجام کلیه خدمات فیزی و شکل دادن ورقهای فولادی و امور مرتبط	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۴۰.۳۷	۴۰.۳۷	۴۰.۳۷	۴۰.۳۷
طراحی و تولید انواع مصنوعات فلزی و خدمات مرتبط	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳۹.۴۱	۳۹.۴۱	۳۹.۴۱	۳۹.۴۱
کلیه امور تولید و بازرگانی در خصوص انواع مصنوعات فلزی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰۰۰۰	۰۰۰۰	۰۰۰۰	۰۰۰۰
انجام کلیه امور تولیدی و بازرگانی در خصوص مصنوعات فلزی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳۱.۸۹	۳۱.۸۹	۳۱.۸۹	۳۱.۸۹
کلیه فعالیتهای تولیدی و بازرگانی در خصوص مصنوعات فلزی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۳.۸۴	۲۳.۸۴	۲۳.۸۴	۲۳.۸۴
اکتشاف استخراج و بهره برداری از معادن سنگ آهن و تولید کنسائره و امور مرتبط	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۲.۰۲	۲۲.۳۴	۲۲.۰۲	۲۲.۰۲
اکتشاف استخراج و بهره برداری از معادن سنگ آهن و تولید کنسائره و امور مرتبط	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۶.۸۵	۱۶.۹۹	۱۶.۸۵	۱۶.۸۵
ایجاد کارخانجات آهن و فولادسازی با روش احیای مستقیم و انجام عملیات فولاد سازی با روش های مختلف ذوب و ریخته گری	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۰.۵۱	۲۱.۲۸	۲۰.۵۱	۲۰.۵۱
خدمات کارگزاری - خرید و فروش سهام و اداره امور سرمایه گذاریها	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۲۰.۵۰	۲۰.۵۰	۲۰.۵۰	۲۰.۵۰
اکتشاف و استخراج و بهره برداری از معادن سنگ آهن و تولید کنسائره، گندله و فولاد، نصب و راه اندازی، تعمیرات نگهداری، بازرسی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۸.۸۳	۱۸.۸۳	۱۸.۸۳	۱۸.۸۳
مهندسی و تکنولوژی معادن و صنایع معدنی، اکتشاف و بهره برداری معادن، فراوری کلیه مواد اولیه معدنی و تولید انواع مواد معدنی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۵.۰۰	۲۵.۰۰	۲۵.۰۰	۲۵.۰۰
صادرات و واردات کالا و امور سرمایه گذاری و بازرگانی و کارگزاری بورس فلزات	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳۹.۸۸	۳۹.۸۸	۳۹.۸۸	۳۹.۸۸
ایجاد کارخانه و تولید مواد فلزی و بهره برداری و تعمیر و نگهداری و بازرگانی و آموزش نیروی انسانی برای اداره آن	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۵.۰۰	۲۵.۰۰	۲۵.۰۰	۲۵.۰۰
احداث نیروگاه برقی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۵.۰۰	۲۵.۰۰	۲۵.۰۰	۲۵.۰۰
انجام کلیه فعالیتهاى مربوط به ایجاد کارخانجات معدنی و صنعتی مربوط به صنعت فولاد از مرحله استخراج سنگ آهن تا تولید محصول	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۵.۰۰	۲۵.۰۰	۲۵.۰۰	۲۵.۰۰
انجام عملیات اکتشاف مواد معدنی (بجز نفت و گاز) و طراحی و تجهیز و بهره برداری از معادن (بجز نفت و گاز)	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۵.۰۰	۲۵.۰۰	۲۵.۰۰	۲۵.۰۰
انجام عملیات اکتشاف و بهره برداری از معادن و صنایع معدنی و همچنین صنایع تولید فولاد و تورد	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۰.۰۰	۱۰.۰۰	۱۰.۰۰	۱۰.۰۰
تجهیز و توسعه تأسیسات حمل و نقل ریلی، دریایی، بنری و جاده ای	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۶.۶۷	۱۶.۶۷	۱۶.۶۷	۱۶.۶۷

۱۸-۳- شرکت فولاد گستر پرد در دوره مالی مورد گزارش از طریق دتج آگهی مزایده و کمیسیون معاملات و تصویب هیات مدیره به فروش رسیده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۹ - سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		پذیرفته شده در بورس میلیون ریال	یادداشت	گروه:
جمع میلیون ریال	جمع میلیون ریال	سایر میلیون ریال			
۵,۲۳۱,۲۳۹	۷,۵۶۲,۵۰۸	۲,۲۷۵,۲۷۷	۵,۲۸۷,۲۳۱	۱۹-۱	سرمایه گذاری در سهام سایرشرکتها
(۵۲۵,۲۵۴)	-	-	-		انتقال به سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۵,۲۰۵,۸۸۵	۷,۵۶۲,۵۰۸	۲,۲۷۵,۲۷۷	۵,۲۸۷,۲۳۱		جمع سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه در سهام شرکتها
۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	-	۱,۱۳۵		سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰		صندوق سرمایه گذاری توسعه بازار سرمایه ایران
۳۶۴,۴۹۶	۳۶۴,۴۹۶	-	۳۶۴,۴۹۶		صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی توسعه معادن فلزات آرمان
۱۱۷,۵۹۸	۱۱۷,۵۹۸	-	۱۱۷,۵۹۸		صندوق بازار گردانی سهام شرکت سنگ آهن گهرزمین
(۴۰۶,۶۳۸)	(۴۰۶,۶۳۸)	(۴۰۶,۶۳۸)	-	۱۹-۱-۱	کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاریهای بلند مدت
۵,۳۱۷,۴۷۶	۷,۶۷۴,۰۹۹	۱,۸۶۸,۶۳۹	۵,۸۰۵,۴۶۰		

شرکت اصلی:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۲,۸۴۷,۴۵۵	۳۷,۸۹۶,۶۱۹	۱۹-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۸,۷۶۵,۵۷۸	۸,۷۰۹,۳۹۵	۱۹-۳	سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های غیر بورسی
۴۱,۶۱۳,۰۳۳	۴۶,۶۰۵,۹۱۴		
۱	۱		سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰		صندوق سرمایه گذاری توسعه بازار سرمایه ایران
۳۶۴,۴۹۶	۳۶۴,۴۹۶		صندوق سرمایه گذاری بازار گردانی توسعه معادن فلزات آرمان
۱۱۷,۵۹۸	۱۱۷,۵۹۸		صندوق بازار گردانی سهام شرکت سنگ آهن گهرزمین
(۶۱۴,۸۳۲)	-		انتقال به سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۴۱,۵۱۵,۲۶۶	۴۷,۱۲۳,۰۰۹		



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۹-۱- سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه در شرکتهای بورسی و غیر بورسی بشرح زیر می باشد:

گروه:	یادداشت	تعداد سهام و حق تقدم	میزان سرمایه گذاری	گروه	
				۱۳۹۷-۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
بورسی:			خالص بهای تمام شده	ارزش بازار	خالص بهای تمام شده
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ملی صنایع مس ایران		۳,۸۵۲,۷۷۸,۴۰۲	۴,۹۰٪	۵,۰۰۱,۲۵۹	۲۰,۰۱۱,۳۳۱
شرکت فولاد امیر کبیر کاشان		۵۷,۱۹۸,۹۱۴	۶,۶۷٪	۸۷,۲۶۷	۸۵۲,۴۶۵
شرکت صنایع و معادن فلزات ایرانیان		۲۸,۷۰۹,۳۳۳	۷,۳۷٪	۶۰,۱۰۱	۱۷۱,۷۸۹
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین		۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۱۰٪	۵۳,۳۶۶	۵۳,۳۶۰
شرکت بورس کالای ایران		۱۵,۳۶۳,۶۶۹	۰,۸۳٪	۸۲۶	۲۰۹,۲۶۸
شرکت بورس اوراق بهادار		۱۹,۹۹۹,۹۹۶	۱,۰۰٪	۱,۵۰۰	۲۷۸,۹۷۹
شرکت بورس انرژی ایران		۱۵,۴۱۱,۰۰۰	۲,۵۶٪	۸۲,۹۱۲	۱۵۲,۵۰۴
جمع سرمایه گذاری در سایر شرکتهای بورسی				۵,۲۸۷,۳۳۱	۲۱,۷۳۱,۵۷۶
غیر بورسی:					
تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه	۱۹-۱-۱	۳۷۳,۵۰۰	۷۴,۷٪	۱,۶۵۹,۸۸۳	-
شرکت آینده سازان فولاد البرز (در حال تسویه)	۱۹-۱-۱	۲۰۰,۹۹۸,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۰۱,۰۰۰	-
شرکت تجارت صنعت و ماشین آلات مینا معدن	۱۹-۱-۱	۱۹,۳۹۹	۱۰۰٪	۱۰۳,۳۹۶	-
شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا (در حال تسویه)	۱۹-۱-۱	۲۵,۹۳۰,۵۸۰	۹۰٪	۳۹,۷۸۸	-
شرکت کاوند تهران زمین - قبل از بهره برداری		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۰۰,۰۰۰	-
شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد	۱۹-۱-۱	۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	-	۲,۲۸۴
سایر شرکتهای غیر بورسی	۱۹-۱-۱			۷۱,۳۱۰	۳۹,۲۵۷
جمع سرمایه گذاری در سایر شرکتهای غیر بورسی				۲,۲۷۵,۲۷۷	۵۹۵,۶۲۵
جمع کل سرمایه گذاری در سایر شرکت ها				۷,۵۶۲,۵۰۸	۲۱,۷۳۱,۵۷۶

۱۹-۱-۱- شرکت تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه بدلیل عدم صورتهای مالی تلفیقی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ در تهیه صورتهای مالی مشمول تلفیق نگردیده است، همچنین شرکت های آینده سازان فولاد البرز، تجارت صنعت و ماشین آلات مینا معدن و توسعه و تجارت بین المللی صبا که همگی از شرکتهای فرعی شرکت صباپور می باشند در فرآیند تصفیه می باشند و با توجه به قطعی شده پرونده های مالیاتی شرکتهای آینده سازان فولاد البرز و همچنین عدم امکان تسویه مطالبات شرکتهای مزبور از اشخاص ثالث و عدم امکان بهره برداری و استخراج مواد معدنی شرکت مینا معدن بدلیل قوانین موضوعه کشور محل فعالیت (کشور ترکیه) متادل بهای تمام شده سرمایه گذاری های فوق ذخیره کاهش ارزش انباشته توسط شرکت فرعی صباپور در صورتهای مالی لحاظ شده است به همراه شرکت کشت و صنعت سبز آبی (از شرکتهای فرعی صباپور و منعکس در سرفصل سایر شرکتهای غیر بورسی بشرح یادداشت فوق) بدلیل کم اهمیت بودن ارزش دفتری و ارزش متعارف داراییهای آن در تهیه صورتهای مالی تلفیقی گروه صباپور تلفیق نشده اند.

۱۹-۱-۲- شرکت های سنگ آهن گهر زمین و گهر انرژی سیرجان که از شرکت های وابسته واحد تجاری اصلی می باشند در تهیه صورتهای مالی تلفیقی دوره مالی مورد گزارش، بدلیل نهای نشدن اطلاعات مورد نیاز مشمول روش ارزش ویژه نشده اند. همچنین در اعمال روش ارزش ویژه از صورتهای مالی حسابرسی نشده شرکت های احداث صنایع و معادن سرزمین پارس، بین المللی تولید و توسعه مواد فلزی، کارگزاری سی ولکس، معدنی و صنعتی گل گهر و مجتمع فولاد خراسان استفاده شده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۹-۳- سرمایه گذاریهای بلند مدت و پیش پرداختهای سرمایه ای شرکت اصلی در سهام شرکتهای غیر بورسی بشرح زیر تفکیک و گروه بندی می شود:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱						
جمع کل بهای تمام شده	جمع کل بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده	پیش پرداخت سرمایه گذاری بلند مدت	مبلغ اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۷۳,۹۳۱	۷۷۳,۹۳۱	-	۴۸۵,۷۸۲	۲۸۸,۱۴۹	۱۶۳,۰۶۷	۵۰.۹۶	۱۶۳,۰۶۶۶۶۷
۹۹,۳۹۹	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-
۱,۶۴۰,۲۷۸	۱,۶۴۰,۲۷۸	-	۱,۶۴۰,۲۷۸	-	۳۷۳	۷۴.۷۰	۳۷۳,۵۰۰
۳۸۰,۲۶۰	۳۸۹,۲۶۰	-	۳۳۲,۱۶۲	۵۷,۰۹۸	۳۲۷,۳۶۰	۸۶.۲۷	۳۲۷,۳۶۰,۰۰۰
۲,۸۹۳,۸۶۸	۲,۸۰۳,۴۶۹	-	۲,۴۵۸,۲۲۲	۳۴۵,۲۴۷			
۲۸,۴۲۵	-	-	-	-	-	۰.۰۰	-
۱۶,۵۹۳	۱۶,۵۹۳	-	۱۶,۵۹۳	-	۳۲,۴۹۴	۳۱.۸۹	۳,۲۴۹,۴۵۱
۳۹,۳۳۷	۳۹,۳۳۷	-	۳۹,۳۳۷	-	۴۰,۴۷۰	۴۰.۴۷	۴۰,۴۷۰,۰۰۰
۵۴,۱۲۸	۵۴,۱۲۸	-	۵۴,۱۲۸	-	۵۰,۲۲۵	۲۰.۵۰	۵۰,۲۲۵,۰۰۰
۴۱,۸۳۴	۴۱,۸۳۴	-	۴۱,۸۳۴	-	۵۹,۸۲۰	۳۹.۸۸	۵۹,۸۲۰
۱۵,۱۵۰	۱۵,۱۵۰	-	۱۵,۱۵۰	-	۱۵,۷۳۴	۲۳.۸۴	۱,۵۷۳,۴۴۰
۱,۱۰۲,۵۰۰	۱,۱۰۲,۵۰۰	-	۱,۱۰۲,۵۰۰	-	۱,۱۰۲,۵۰۰	۲۴.۵۰	۱,۱۰۲,۵۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-
۶۷۵,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰	-	۵۲۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰	۳۵.۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۶,۶۵۳	۲۱۶,۶۵۳	-	۲۱۶,۶۵۳	-	۱۲۵,۰۰۰	۲۵.۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۴,۷۲۴	۳۴,۷۲۴	-	۳۴,۷۲۴	-	۳۴,۵۸۶	۴۹.۴۱	۳۴,۵۸۶,۰۲۰
۱,۹۲۵,۰۰۰	۱,۹۲۵,۰۰۰	-	۱,۹۲۵,۰۰۰	-	۱,۵۷۵,۰۰۰	۳۵.۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۱۰,۰۰۰	۱,۴۱۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۵,۹۶۳	۱۲۵,۹۶۳	-	۱۲۵,۹۶۳	-	۱۱۰,۰۰۰	۲۰.۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰
۲۴,۶۶۷	۲۴,۶۶۷	-	۱۶,۶۶۷	۸,۰۰۰	۱۶,۶۶۷	۱۶.۶۷	۱۶,۶۶۶,۶۷۰
۵,۶۵۹,۹۷۴	۵,۶۸۱,۵۴۹	-	۵,۳۳۳,۵۴۹	۳۴۸,۰۰۰			
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۷۳۶	۲۳,۴۸۶	-	۲۳,۴۸۶	-			
۲۱۱,۷۳۶	۲۲۴,۳۷۷	-	۲۲۴,۳۷۷	-			
۸,۷۶۵,۵۷۸	۸,۷۰۹,۲۹۵	-	۷,۹۹۶,۰۴۸	۷۱۳,۲۴۷			

مشمول تلفیق:

شرکت کک طیس
شرکت فولاد سدید ماهان
شرکت تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه
شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان

جمع شرکتهای مشمول تلفیق

شرکتهای وابسته:

شرکت فولادگستریزد
شرکت صنایع فولادسهندآغاز
شرکت آهن و فولادتوس
کارگزاری حافظ
شرکت سی ولکس کالا
آهن و فولاددرخشان اراک
گهر انرژی سیرجان
سنگ آهن گهرزمین
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان - قبل از بهره برداری
احداث صنایع و معادن سرزمین پارس
شرکت آهن و فولادنور
شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه
شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر
بین المللی تولید و توسعه مواد فلزی (ایمپادکو)
شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا

جمع شرکتهای وابسته

سایر شرکتها:

شرکت کاوند نهان زمین - قبل از بهره برداری
سایر

جمع سایر شرکتها

جمع کل شرکت های غیر بورسی



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۹-۵- بخشی از سرمایه‌گذار بهای انجام شده شرکت اصلی بشرح زیر در وثیقه می‌باشد:

موضوع	ذیف	تعداد سهام	نام شرکت
ضمانت تسهیلات دریافتی شرکت گل گهر و مجتمع فولاد خراسان و افزایش حد اعتباری شرکت اصلی نزد تضمین بازرگانی تسهیلات شرکت صباپور	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران و بانک اقتصاد نوین و فوجپر بانک	۲,۳۹۱,۸۹۳,۳۰۸	گل گهر معدنی و صنعتی
تضمین بازرگانی تسهیلات شرکت صباپور	بانک اقتصاد نوین	۵۴۲,۲۷۷,۹۵۴	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صباپور
تضمین تسهیلات شرکت صباپور ضمانت تسهیلات دریافتی مجتمع فولاد خراسان	بانک اقتصاد نوین	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)
تضمین افزایش حد اعتباری شرکت اصلی نزد بانک اقتصاد نوین	فوجپر بانک	۱۴۵,۱۶۶,۶۶۶	معدنی و صنعتی چادرملو
تضمین افزایش حد اعتباری شرکت اصلی نزد بانک اقتصاد نوین	بانک اقتصاد نوین	۷۹۹,۵۰۱,۳۳۹	آهن و فولاد ارفع
تضمین افزایش حد اعتباری شرکت اصلی نزد بانک اقتصاد نوین	بانک اقتصاد نوین	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	فولاد امیرکبیر کاشان

۱-۵-۱- در قبال تضامین انجام شده بشرح فوق تضمین متقابل از شرکتهای مربوطه بشرح یادداشت بالا اخذ و در سرفصل حسابهای انتظامی به ثبت رسیده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۰- دریافتی های تجاری و غیر تجاری

۲۰-۱- دریافتی های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۷,۴۷۹	۲۲۳,۶۲۴	-	۲۲۳,۶۲۴	۲۰-۱-۱
۱۹۷,۴۷۹	۲۲۳,۶۲۴	-	۲۲۳,۶۲۴	اسناد دریافتی: سایر اشخاص
۵,۴۴۸,۷۹۶	۵,۲۳۶,۴۲۱	-	۵,۲۳۶,۴۲۱	۲۰-۱-۴
۸۸۸,۲۵۱	۱,۶۹۸,۶۸۲	(۵۶۳,۲۵۲)	۲,۲۶۱,۹۳۴	۲۰-۱-۲
۶,۳۰۷,۰۴۷	۶,۹۴۵,۱۰۳	(۵۶۳,۲۵۲)	۷,۴۹۸,۳۵۵	حساب های دریافتی: اشخاص وابسته سایر مشتریان
۶۵۰,۴۵۲۶	۷,۱۵۸,۷۲۷	(۵۶۳,۲۵۲)	۷,۷۲۱,۹۷۹	
۱۲	۷۴۳	-	۷۴۳	غیر تجاری: اسناد دریافتی
۷,۰۶۱	۹,۴۰۹	-	۹,۴۰۹	کارکنان (وام و مساعده)
۶۲,۰۳۴	۱۱۶,۲۳۳	-	۱۱۶,۲۳۳	۲۰-۱-۵
۱۲۹,۱۸۵	۵۰,۲۲۱	-	۵۰,۲۲۱	۲۰-۱-۶
۳۱۹,۳۳۴	۳۰۴,۳۶۴	(۱۹,۱۶۰)	۳۳۳,۵۲۴	سپرده های موقت
۵۱۷,۶۱۶	۴۸۰,۹۷۰	(۳۹,۱۶۰)	۵۱۰,۱۲۰	سازمان امور مالیاتی (عوارض و مالیات بر ارزش افزوده)
(۱۱,۰۴۸)	-	-	-	سایر
۷,۰۱۱,۰۹۴	۷,۶۳۹,۶۹۷	(۵۹۲,۴۱۲)	۸,۲۳۲,۱۰۹	تفاوت با سرفصل حسابهای پرداختی (یادداشت ۱-۳۲)

شرکت اصلی:

تجاری:

حساب های دریافتی:

۶۰,۲۶۳	۲۲۰,۷۶۱	-	۲۲۰,۷۶۱	۲۰-۱-۱
۸,۱۱۴,۶۲۹	۷,۰۷۸,۰۷۶	-	۷,۰۷۸,۰۷۶	۲۰-۱-۴
۱۶۵,۷۵۹	۸۹۰,۹۸۷	-	۸۹۰,۹۸۷	۲۰-۱-۲
۸,۲۴۰,۶۵۱	۸,۱۸۹,۸۲۴	-	۸,۱۸۹,۸۲۴	اسناد دریافتی اشخاص وابسته سایر اشخاص
۱۰,۵۸۵	۱۰,۸۱۶	-	۱۰,۸۱۶	۲۰-۱-۳
۱۰,۵۸۵	۱۰,۸۱۶	-	۱۰,۸۱۶	غیر تجاری: سایر
۸,۳۵۱,۲۳۶	۸,۲۰۰,۶۴۰	-	۸,۲۰۰,۶۴۰	

۲۰-۲- دریافتی های بلند مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۵۶۹,۲۲۷	۱۲,۰۷۷,۵۱۰	-	۱۲,۰۷۷,۵۱۰	۲۰-۱-۴
۱۵۵۶۹,۲۲۷	۱۲,۰۷۷,۵۱۰	-	۱۲,۰۷۷,۵۱۰	حساب های دریافتی: اشخاص وابسته شرکت اصلی: تجاری: حساب های دریافتی: اشخاص وابسته



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱-۱-۲۰- اسناد دریافتی تجاری بشرح ذیل میباشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	-	۲۳,۰۲۴	۲۰-۱-۱-۱	شرکت درو گهر آویژه
-	۷۰,۵۳۴	-	۷۰,۵۳۴	۲۰-۱-۱-۲	علی توکلی
-	۸۹,۹۶۴	-	۸۹,۹۶۴	۲۰-۱-۱-۲	رضا ابوشمسیا
۳۴,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	-	-		شرکت کک طیس (اشخاص وابسته)
۱۱۵۰۰	۱۱۵۰۰	-	-		شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان (اشخاص وابسته)
-	-	۹۱,۷۹۵	-		شرکت راه سبز تجارت اروند
-	-	۱۶,۴۵۴	-		شرکت توسعه ساخت شاکر
-	-	۲۸۰۰	-		شرکت فراسازان جنوب شرق
-	-	۷,۶۶۹	-		شرکت آتیه نگر کلوت کرمان
-	-	۸,۰۴۰	۸,۰۴۰		شرکت فولاد زاگرس (فروش سنگ آهن)
۴,۷۶۳	۴,۷۶۳	۷۰,۷۲۱	۲۲,۰۶۲		سایر اسناد دریافتی
۶۰,۲۶۳	۲۲۰,۷۶۱	۱۹۷,۴۷۹	۲۲۳,۶۲۴		

۱-۱-۲۰- مانده اسناد دریافتی از شرکت درو گهر آویژه بابت فروش کنسانتره توسط شرکت فرعی صبانور در دوره مالی مورد گزارش می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تماماً وصول گردیده است.

۱-۱-۲۰- اسناد دریافتی از آقای ابوشمسیا مربوط به فروش سهام شرکت فولاد گستر یزد به ایشان و مانده اسناد دریافتی از آقای توکلی مربوط به فروش سهام شرکت فولاد سدید ماهان به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۲-۱۸ و ۱۹-۴-۱۹ این گزارش می باشد.

۱-۲-۲۰- مانده حسابهای دریافتی تجاری سایر مشتریان شامل اقلام ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۲۲۲,۷۸۷	۸۲,۱۷۹	۲۰-۱-۲-۱	شرکتهای مخابرات استانها
-	-	-	۱۷۲,۰۸۰	۲۰-۱-۲-۲	شرکت همیار گستران فولاد
-	-	۳۶,۶۲۲	۳۱,۶۹۴	۲۰-۱-۲-۳	موسسه مخابرات سوریه
-	-	۶۲,۷۴۹	۳۷,۴۰۱	۲۰-۱-۲-۴	شرکت آزمون کیفیت
-	-	۹۰,۲۵۱	۶۶,۵۲۰	۲۰-۱-۲-۴	شرکت تداوم نور پارسیان
-	-	۱۷,۱۴۷	۷۶,۹۰۴	۲۰-۱-۲-۱	شرکتهای توزیع برق استانها
-	-	۱۹,۶۵۲	۱۹,۶۵۲	۲۰-۱-۲-۱	شرکت مخابرات ایران
-	-	۱۱,۶۴۳	۱۱,۶۴۳	۲۰-۱-۲-۵	مخابرات اتیوپی
۳,۳۰۱	۴,۳۲۴	۱۱۱,۷۷۲	۱۲۱,۱۹۵	۲۰-۱-۲-۶	فولاد مبارکه اصفهان - اشخاص وابسته
۱۳۶,۹۳۴	۱۳۶,۹۳۴	۱۳۶,۹۳۴	۱۳۶,۹۳۴	۲۰-۱-۲-۷	سرمایه گذاری توسعه صنعت خاورآذین
-	-	-	۳۳۰,۶۷۵	۲۰-۱-۲-۸	شرکت MCLLOYDS LEMITED
-	-	-	۸۵,۵۴۵		شرکت Signal Corp سوریه
-	۷۴,۱۵۴	-	۷۴,۱۵۴		شرکت فولاد سدید ماهان
-	۵۷۲,۹۱۷	-	۵۷۲,۹۱۷		شرکت ملی صنایع مس ایران - سود سهام دریافتی
-	-	۵,۷۷۴	۵,۷۷۴		شرکت صنایع قطعات الکترونیک ایران
-	-	۱۸,۴۴۵	۱۸,۴۴۵		پروژه افغانستان
-	-	۱۴,۸۴۷	۴,۸۴۶		یوسف رمضان نژاد
-	-	۱۳,۰۲۷	۱۳,۰۲۷		اسماعیل رضانی
-	-	۴۰,۶۹۸	-		شرکت پویان سازه حریم نقش جهان
-	-	۵۰,۸۷۲	-		شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
-	-	۳۹,۲۱۶	-		شرکت راه سبز تجارت اروند
-	-	۷۱,۷۶۴	-		شرکت رویال ملاس ایرانیان
-	-	۳۸,۱۸۲	-		هومن عبدلی
-	-	۱۵,۶۴۸	-		شرکت فاران مشرق زمین
۱۴۰,۲۳۵	۷۹۳,۳۳۹	۱,۰۱۸,۰۴۰	۱,۸۶۶,۵۵۵		جمع - نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۲۳۵	۷۹۳,۳۳۹	۱,۰۱۸,۰۴۰	۱,۸۶۶,۵۹۵	جمع - نقل از صفحه قبل
۳,۵۷۶	۳,۵۷۶	۳,۵۷۶	۳,۵۷۶	سرمایه گذاری مهندسان ایران
۱۸,۳۰۸	۱۸,۳۰۸	۱۸,۳۰۸	۱۸,۳۰۸	شرکت صنایع و معادن فلزات ایرانیان - اشخاص وابسته
-	-	۱۱,۵۵۰	۲۰۳	شرکت پیشرو بهینه نوآوران
-	۵۷,۱۹۹	-	۵۷,۱۹۹	شرکت فولاد امیرکبیر(صنایع گالوانیزه فجر سپاهان سابق)
-	-	۹,۳۲۸	۹,۳۲۸	شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران
-	-	۲,۵۸۰	۴,۱۷۹	شرکت توسعه آذربادگان(نمایندگی فروش)
-	-	۲,۶۶۱	۲,۶۶۱	شرکت SEA FREIGHT
-	-	۲,۰۳۸	۲,۰۳۸	ذغال سنگ کرمان
-	-	۵۹,۴۷۹	-	شرکت رستاک فلز پویا
-	-	۵۳,۱۱۳	-	شرکت آرم فولاد متین
-	-	۱۲	۱۲	مشاور پارت یاران ورن - اشخاص وابسته
-	-	۱۲,۱۵۰	-	شرکت نوید پخش
-	-	۵,۳۳۸	-	تعاونی مسکن پاسداران هرمزگان
-	-	۵۱۸	-	علی اصغر حیدری پور
۳,۶۴۰	۱۸,۵۷۵	۳۶۰,۰۸۲	۲۹۷,۸۳۵	سایر
۱۶۵,۷۵۹	۸۹۰,۹۸۷	۱,۵۵۸,۷۷۳	۲,۲۶۱,۹۳۴	
-	-	(۷۰۰,۵۲۲)	(۵۶۳,۲۵۲)	کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول
۱۶۵,۷۵۹	۸۹۰,۹۸۷	۸۵۸,۲۵۱	۱,۶۹۸,۶۸۲	

۱-۲-۱- مانده طلب از شرکت های مخابرات استانها و شرکتهای توزیع نیروی برق استان ها و شرکت مخابرات ایران تماماً بابت فروش کابل در سنوات قبل و سال جاری توسط کارخانجات تولیدی شهید قندی (شرکت فرعی) می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰ میلیارد ریال آن وصول شده است.

۲-۱-۲- مطالبات از شرکت همیار گستران فولاد مربوط به طلب شرکت فرعی کک طبس می باشد که در قالب قرارداد خدمات کارمزدی تولید کک به مدت ۳ سال از زمان راه اندازی و بهره برداری باتری های اول و دوم شرکت کک طبس ایجاد شده است.

۳-۱-۲- مانده بدهی مخابرات سوریه (معادل حدوداً ۲۵۰ هزار یورو)، مربوط به فروش کابل توسط کارخانجات تولیدی شهید قندی(شرکت فرعی) مطابق قرارداد فروش می باشد که به حساب شرکت واريز نشده است و مقرر گردیده که شرکت فرعی کارخانجات تولیدی شهید قندی اقدام لازم اعم از حقوقی و غیرحقوقی جهت وصول طلب فوق بعمل آورد.

۴-۱-۲- مانده طلب از شرکت های فوق بابت تعدیل نرخ قرارداد فروش کابل نوری توسط شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی(شرکت فرعی) می باشد که طی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۸ به تایید طرفین رسیده است و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷,۳۲۲ میلیون ریال آن وصول شده است.

۵-۱-۲- بموجب قرارداد مورخ اکتبر سال ۲۰۱۱ فی مابین شهید قندی و شرکت Ethio telecom (مخابرات اتیوپی) مقرر گردیده بود مبلغ ۱۱,۳۴۰,۴۸۰ یورو انواع مختلف کابل به شرکت مذکور فروخته شود و در این ارتباط کل محموله مورد سفارش در سال ۱۳۹۰ تحویل و طی سنوات ۹۱ الی ۹۳ جمعاً مبلغ ۸۶۴۰,۱۸۰ یورو دریافت گردید. لیکن به جهت عدم تایید بخشی از کالای دریافتی نسبت به تسویه کامل وجه با شرکت اقدامی صورت نگرفته است.(مجموع کابلهای ارسالی بمبلغ ۱۲,۲۷۲,۰۴۴ یورو). در سال مالی ۱۳۹۳ بموجب اظهاریه ارسالی از طرف شرکت مخابرات کشور مزبور مبلغ ۲,۵۹۷,۵۸۵ یورو از کابلهای ارسالی می بایست برگشت می شد که با نرخ روز فروش در سرفصل موجودیهای کالای در راه (معادل ۴,۱۵۶,۱۶۱ میلیون ریال) به شرح یادداشت ۶ انعکاس یافته است که تاکنون به شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی(شرکت فرعی) مسترد نشده است. همچنین مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ یورو ارسالی از جانب مخابرات اتیوپی نیز در چرخه انتقال وجه بین بانک های واسط بلا تکلیف بوده است که پس از پیگیری های مکرر در بانک Baroda دبی ردیابی شده که تاکنون وصول نشده است که نهایتاً معادل ارزی مانده بدهی مخابرات اتیوپی به میزان ۶۲۴,۲۱۹ یورو می باشد.

۶-۱-۲- مبلغ ۱۱۶,۸۷۱ میلیون ریال از مانده طلب فوق بابت فروش گندله توسط شرکت فرعی صبانور به شرکت مجتمع فولاد مبارک اصفهان و مبلغ ۴,۳۲۴ میلیون ریال نیز مربوط به طلب سود سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات(شرکت اصلی) می باشد.

۷-۱-۲- در سال مالی ۱۳۹۷ بدلیل صدور رای دادگاه مبنی بر تخلیه ساختمان آرش که توسط بانک پارسیان به اجرا گذاشته شد و ساختمان مزبور از تملک این شرکت خارج گردید و با توجه به اینکه ساختمان یاد شده در سنوات قبل توسط شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت خاورآذین بدلیل عدم تسویه بدهی بابت خرید سهام شرکت فولاد امیر کبیر کاشان به شرکت منتقل شده بود اقدام به ثبت بدهی تمام شده ساختمان مزبور به طرفیت طلب از شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت خاورآذین به ارزش بدهی تمام شده سال ایجاد(سال ۱۳۸۷)گردید که در اینخصوص لازم به توضیح است که ادعای شرکت جهت مطالبه بیش از ارزش ثبت شده بدلیل شرایط تورمی و شاخص های بانک مرکزی می باشد که اقدامات قضایی در این پرونده در راستای تقاضای اعمال ماده ۱۸ (ماده ۴۷۷ جدید) قانون قضایی در جریان رسیدگی می باشد و در این رابطه دستور رئیس قوه قضاییه مبنی بر رسیدگی مجدد به پرونده صادر شده است و پرونده به کارشناس رسمی دادگستری جهت اظهار نظر مجدداً ارجاع شده است که تا تاریخ تایید صورتهای مالی نتیجه آن هنوز مشخص نشده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲-۱-۲-۸- مانده حساب دریافتی از شرکت مزبور بابت فروش کنسانتره توسط شرکت فرعی صبانور بصورت FOB بندر امام خمینی (ره) در پایان شهریورماه می باشد که وجه فروش مذکور بصورت دلار از طریق صرافی شرکت صبانور در کشور چین دریافت شده است و در حال طی کردن مراحل قانونی انتقال آن مطابق بخشنامه بانک مرکزی به داخل کشور و وصول معادل ریالی آن می باشد.

۳-۱-۲-۰- طلب از سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱۲۸,۶۸۵	۱۲۸,۶۸۵	۲۰-۱-۴-۱	شرکت مهندسین مشاور احداث کیفیت
-	-	۲,۴۴۹	-		بدهی پرسنل کارخانجات تولیدی شهید قندی بابت فروش زمینهای سایت شرقی کار-
-	-	۷,۵۱۶	۷,۵۱۶		شرکت فولاد زاگرس (فروش سنگ آهن)
۵,۹۷۷	۶,۴۳۶	۸,۲۰۸	۶,۴۳۶		صندوق پس انداز کارکنان
-	-	۴,۳۰۳	۳,۸۴۷		شرکت صنایع خانه سازی پارس فراز ایساتیس
-	-	۳,۳۰۱	۳,۰۰۱		تربیت بدنی یزد
۴,۶۰۸	۴,۳۸۰	۱۸۴,۸۰۹	۱۷۴,۰۳۹		سایر
۱۰,۵۸۵	۱۰,۸۱۶	۳۴۹,۲۷۱	۳۳۳,۵۲۴		
-	-	(۲۹,۹۴۷)	(۲۹,۱۶۰)		
۱۰,۵۸۵	۱۰,۸۱۶	۳۱۹,۳۲۴	۳۰۴,۳۶۴		کاهش ارزش انباشته مطالبات

۳-۱-۲-۰-۱- در اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۲ یکی از مشتریان شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (شرکت مهندسین مشاور احداث کیفیت)، با توجه به شکایت علیه مدیرعامل وقت و شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی اقدام به انسدادهای بانکی و توقیف اموال شرکت در گمرک نمود که نتیجه منجر به پرداخت رقم فوق به شرکت مزبور گردید و پیگیری لازم و اقامه دعوی علیه نامبرده توسط شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی و وکیل حقوقی شرکت مزبور در دست اقدام می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی به نتیجه قطعی نرسیده است. لازم به توضیح می باشد که مبلغ مزبور شامل ۸۳ میلیارد ریال رای دادگاه شعبه ۲۱۵ مفتوح و ۱۵ میلیارد ریال رای دادگاه شعبه ۱۲۲ باهنر بابت خسارت احتمالی و پرداخت نقدی ۱۰ میلیارد ریال بابت برداشت چک از حساب شرکت و مابقی سایر هزینه های حقوقی مرتبط پرداخت شده می باشد. لازم به توضیح می باشد که شرکت فرعی کارخانجات تولیدی شهید قندی در این خصوص تقاضای اعمال ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری جهت ارسال پرونده به دیوان عالی کشور را نموده است که تاکنون منجر به نتیجه نشده است.

۱-۲-۰-۱- سپرده های موقت عمدتاً مربوط به شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (شرکتهای فرعی) بابت سپرده های صدور ضمانتنامه های بانکی می باشد.

۳-۱-۲-۰-۱-۲- لازم به توضیح است که از مانده حساب فوق مبلغ ۴۳ میلیارد ریال مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی توسط شرکت فرعی کک طیس بابت ماشین آلات، تجهیزات و ساختمان سازی پروژه بوده است که مدیریت معتقد است پس از شروع بهره برداری شرکت، تمامی مبالغ یاد شده قابلیت تهاتر و بازیافت را دارند. همچنین مبلغ ۷ میلیارد ریال از مانده مربوط به شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور (شرکت فرعی) می باشد.

۳-۱-۲-۰-۱-۳- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول گروه بمبلغ ۵۸۶/۹ میلیارد ریال (شامل ۵۶۳/۲ میلیارد ریال جهت مطالبات تجاری و ۲۳/۷ میلیارد ریال جهت مطالبات غیر تجاری) مربوط به ذخیره مطالبات مشکوک الوصول مورد نیاز جهت شرکتهای فرعی (با توجه به بندهای گزارش حسابرسان مستقل) می باشد که توسط شرکت اصلی در صورتهای مالی تلفیقی لحاظ گردیده است. ذخایر منظور شده توسط شرکت اصلی در صورتهای مالی تلفیقی به تفکیک یادداشتهای صورتهای مالی به شرح جدول زیر است:

نوع ذخایر و کاهش ارزش منظور شده	یادداشت	مبلغ
کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول تجاری و غیر تجاری	۲۰	۵۸۶,۸۸۸
ذخایر موجود در صورتهای مالی شرکتهای فرعی بابت مطالبات	۲۰	۵,۵۲۴
ذخایر حق بیمه قراردادهای بیمه انباری و سایر هزینه های شرکت های فرعی	۲۷-۲	۲۹,۵۴۹
ذخیره کاهش ارزش دارایی های نامشهود شرکت های فرعی	۱۷	۴۰,۶۳۹
ذخایر مالیاتی و ارزش افزوده	۲۵-۲	۷۰۳,۱۶۷
		۱,۳۶۵,۷۶۷



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌های

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۴-۱-۲۰- طلب از (بدهی به) شرکتهای گروه و وابسته:

اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
جمع بدهی	جمع طلب	جمع بدهی	جمع طلب	جمع بدهی	جمع طلب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای فرعی:					
-	-	-	-	۸۶,۲۷۸	۱۰۰,۲۲۶
-	-	-	-	۵۰,۴۳۲	-
-	۱,۷۶۶,۶۲۵	-	۱,۹۶۱,۸۵۶	-	-
-	-	-	-	۳۸,۱۷۶	۵۳,۳۰۱
-	۱۷۸,۳۱۲	-	۱۷۸,۳۱۲	-	-
-	۴,۵۲۵	-	۵۱,۷۲۵	-	-
۴,۷۶۳	۲,۲۱۰	۲,۵۵۳	-	-	-
-	۸۳۷,۱۱۹	-	۱,۴۳۵,۷۳۶	-	-
-	۷۷,۹۴۲	-	-	-	۱,۴۳۵,۷۳۶
-	-	-	-	-	-
۴,۷۶۳	۲,۸۶۶,۷۳۳	۲,۵۵۳	۳,۶۲۷,۶۲۹	۱۷۴,۸۸۶	۱,۵۸۹,۲۶۳
شرکتهای وابسته:					
-	۱,۳۷۷,۲۸۱	-	۱,۱۵۷,۲۸۱	۱,۳۷۷,۲۸۱	۱,۳۷۳,۷۰۶
-	۳۰,۸۴۲	۲,۵۸۶	-	۳۰,۸۴۲	۲,۵۸۶
-	۲۴,۲۸۲	-	۲۴,۲۸۲	۲۴,۲۸۲	۲۴,۲۸۲
-	۴,۷۰۰	-	۳,۵۰۰	۴,۷۰۰	۳,۵۰۰
-	۳,۹۵۸,۸۷۶	-	۲,۵۶۵,۵۸۹	۳,۹۵۸,۸۷۶	۲,۵۶۵,۵۸۹
-	۴۴,۱۲۱	-	۴۴,۱۲۱	۴۴,۱۲۱	۴۴,۱۲۱
-	۱۰,۷۷۴,۵۱۰	-	۸,۱۲۶,۲۵۷	۱۰,۷۷۴,۵۱۰	۸,۱۲۷,۱۱۷
-	۶۳,۵۷۵	-	۶۵,۰۹۶	۶۳,۵۷۵	۶۵,۰۹۶
-	۴,۶۹۹	-	۴,۶۹۹	۴,۶۹۹	۴,۶۹۹
-	۶۲,۱۲۹	۲۱,۷۹۶	-	۶۲,۱۲۹	۲۱,۷۹۶
-	۲۶,۳۵۸	۵۵۶	-	۲۶,۳۵۸	۵۵۶
-	۱,۲۲۹,۷۷۹	-	۱,۲۲۹,۷۷۹	۱,۲۲۹,۷۷۹	۱,۲۷۱,۶۳۳
-	۲,۸۱۴,۲۵۳	-	۲,۱۹۴,۲۵۳	۲,۸۱۴,۲۵۳	۲,۱۹۴,۲۵۳
-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۳۰۱,۷۱۸	-	۹۳,۱۰۰	۳۰۱,۷۱۸	۹۳,۱۰۰
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۲,۶۲۲	۲,۷۴۳
-	-	۱,۴۰۷	-	-	۱,۴۰۷
-	-	-	-	۲۳,۳۹۲	۳۴,۸۲۹
-	۲۰,۸۱۷,۱۳۳	۲۶,۳۴۵	۱۵,۵۲۷,۹۵۷	۲۰,۸۴۳,۱۳۷	۲۶,۳۴۵
-	۲۳,۶۸۳,۸۵۶	۲۸,۸۹۸	۱۹,۱۵۵,۵۸۶	۲۰,۸۴۳,۱۳۷	۲۶,۳۴۵
-	(۱۵,۵۶۹,۲۲۷)	-	(۱۲,۰۷۷,۵۱۰)	(۱۵,۵۶۹,۲۲۷)	(۱۲,۰۷۷,۵۱۰)
۴,۷۶۳	۸,۱۱۴,۶۲۹	۲۸,۸۹۸	۷,۰۷۸,۰۷۶	۵,۴۴۸,۷۹۶	۵,۲۳۶,۴۲۱

۲۰-۲

انتقال به سرفصل دریافتی های بلند مدت

۴-۱-۲۰- مبلغ ۱۲,۰۷۷,۵۱۰ میلیون ریال مطالبات از شرکتهای سرمایه پذیر بورسی و غیر بورسی با توجه به تصمیم مدیریت مبنی بر تسویه بلند مدت و یا شرکت در افزایش سرمایه های آتی شرکتهای سرمایه پذیر در سرفصل دریافتی های بلند مدت طبقه بندی شده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۱- سایر دارایی‌ها

گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۰۰۶	۴,۳۳۸
۲۲,۹۲۰	۱۵,۹۲۷
۲۸,۹۲۶	۲۰,۱۶۵

حصه بلند مدت وام کارکنان

سایر داراییها

۲۲- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳۳,۹۰۴	۲۳,۵۱۸	۲۲-۱
-	-	۱۲۵,۵۳۳	۱۸۸,۲۹۲	۲۲-۲
-	-	۳۳,۹۶۰	۱۸,۶۴۸	۲۲-۳
-	-	۳,۹۱۳	۴,۳۰۰	
-	-	۳,۳۵۰	۲,۶۵۱	
-	-	۱۶,۹۱۵	۱,۹۱۱	
۹,۱۰۷	۱۰,۵۰۵	۵۸,۸۷۹	۶۷,۸۷۵	
۹,۱۰۷	۱۰,۵۰۵	۲۷۶,۵۵۴	۳۰۷,۱۹۵	
(۸,۱۳۸)	(۸,۱۳۸)	(۸,۱۳۸)	(۸,۱۳۸)	
۹۶۹	۲,۳۶۷	۲۶۸,۳۱۶	۲۹۹,۰۵۷	

سفارشات خارجی مواد اولیه
پیش‌پرداخت خرید مواد اولیه و خدمات
پیش‌پرداخت قطعات و لوازم یدکی
پیش‌پرداخت به پیمانکاران
پیش‌پرداخت مالیات
پیش‌پرداخت بیمه
سایر پیش‌پرداختها

تهاتر با ذخیره مالیات

۲۲-۱- سفارشات خارجی مواد اولیه عمدتاً بابت سفارش خرید نوار فولادی به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال (معادل ارزی ۶۵۰ هزار یوان چین) و خرید فیبر نوری به مبلغ ۷ میلیارد ریال (معادل ارزی ۵۲,۳۸۵ یورو)، همچنین مابقی مبلغ سفارش بابت تهیه سایر مواد اولیه مورد نیاز تماماً مربوط به مواد اولیه گروه کارخانجات تولیدی شهید قندی می باشد.

۲۲-۲- مبلغ ۱۳۹ میلیارد ریال از پیش‌پرداخت‌های فوق مربوط به پیش‌پرداخت خرید مواد و لوازم مورد نیاز تجهیزات معدن و کارخانه کنسانتره و گندله سازی گروه توسعه معدنی و صنعتی صابنور و مبلغ ۲۳ میلیارد ریال آن بابت خرید مفتول آلومینیوم، نوار فولادی فیبر نوری و نواذ قلع اندود مربوط به شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی و مبلغ ۱ میلیارد ریال از پیش‌پرداختهای فوق بابت پیش‌پرداخت خرید مواد اولیه توسط شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان می باشد.

۲۲-۳- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت صابنور (شرکت فرعی) جهت خرید سنگ آهن مورد نیاز کارخانه می باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۳- موجودی مواد و کالا

گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۷,۷۲۴	۹۷۶,۷۰۱	کالای ساخته شده (محصول)
۲۸,۶۶۵	۵۸,۶۴۳	موجودی کالای تجاری
۸۲,۹۸۱	۲۲۲,۴۴۳	کالای در جریان ساخت
۳۲۸,۳۸۴	۴۶۴,۴۹۱	مواد اولیه و بسته بندی
۳۳۳,۱۲۱	۵۰۵,۷۰۷	قطعات و لوازم یدکی
۴۷,۳۷۳	۴۷,۴۲۰	۲۳-۲ کالای امانی نزد دیگران
۱۳۹,۹۶۷	۱۲,۶۹۰	سایر موجودیها
۲۱۳	-	۲۳-۲ کالای در راه
۱,۶۶۹,۴۲۸	۲,۲۸۸,۰۹۵	
(۳,۰۰۰)	(۳,۰۰۰)	کاهش ارزش انباشته موجودی مواد و کالا
۱,۶۶۶,۴۲۸	۲,۲۸۵,۰۹۵	

۲۳-۱- خالص موجودی مواد و کالا به تفکیک شرکتهای عضو گروه به شرح ذیل میباشد:

گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹۵,۱۰۶	۱,۳۷۷,۸۵۵	۲۳-۱-۱ شرکت توسعه معدنی و صنعتی صابونر
۵۵۱,۴۴۴	۸۴۲,۸۴۷	۲۳-۱-۲ شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی
۱۲۰,۴۵۵	-	شرکت تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه
۷۷,۵۰۵	-	شرکت فولاد سدید ماهان
۲۱,۹۱۸	۶۴,۳۹۳	شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان
۱,۶۶۶,۴۲۸	۲,۲۸۵,۰۹۵	

۲۳-۱-۱- از مبلغ فوق معادل ۱۶۹ میلیارد ریال مربوط به سنگ آهن دانه بندی شده و مبلغ ۵۶۴ میلیارد ریال مربوط به کنساتره آهن و مبلغ ۱۰۹ میلیارد ریال مربوط به گندله سنگ آهن مربوط به شرکت صابونر و ۸۹

میلیارد ریال بابت مواد اولیه سنگ آهن خریداری شده و مابقی مربوط به سایر موجودیها و کالای امانی گروه صابونر می باشد.

۲۳-۱-۲- از مبلغ فوق معادل ۱۳۳ میلیارد ریال مربوط به کالای ساخته شده و معادل ۳۴۲ میلیارد ریال بابت مواد اولیه و مبلغ ۲۲۲ میلیارد ریال بابت کالای در جریان ساخت و مابقی مربوط به سایر موجودیهای گروه

کارخانجات تولیدی شهید قندی می باشد. همچنین مبلغ ۴۱/۹ میلیارد ریال از موجودی کالای شرکت فوق بابت کالای تایید نشده کشور آتیوبی بمبلغ ۲,۵۹۷,۵۸۵ یورو در سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ می باشد که

شرح یادداشت ۲-۲-۱-۲-۵ پس از رفع مغایرت با مخابرات کشور آتیوبی برگشت خواهد شد.

۲۳-۲- موجودیهای کل گروه (گروه کارخانجات تولیدی شهید قندی به میزان ۵۶۳ میلیارد ریال، گسترش کاتالیست ایرانیان ۲۶ میلیارد ریال، گروه صابونر به میزان ۴۲۱ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می

باشند. با توجه به اینکه عمده موجودیهای شرکت توسعه معدنی و صنعتی صابونر سنگ آهن می باشد، بدلیل ماهیت آن امکان پوشش بیمه ای نداشته است. نتیجتاً کل موجودی های مواد و کالای گروه جمعا

به پهای تمام شده ۲,۲۸۵ میلیارد ریال تا سقف ۱,۰۱۰ میلیارد ریال در رابطه با اقلام آسیب پذیر از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۴- سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		یادداشت	گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					سرمایه گذاری‌های سریع معامله در بازار:
۶۳۰,۷۷۷	۱۶,۹۷۸	-	۱۶,۹۷۸	۲۴-۳	سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۲۰۸,۳۷۲	۲۰۸,۳۷۲	-	۲۰۸,۳۷۲	۲۴-۱	سرمایه گذاری در املاک
۱۸۰۰۷	۱۸۰۰۷	-	۱۸۰۰۷		سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۵۳۶,۳۷۲	-	-	-		سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت‌ها
۱,۱۶۷,۳۷۲	۲۲۲,۱۵۷	-	۲۲۲,۱۵۷		
شرکت اصلی:					
					سرمایه گذاری‌های سریع معامله در بازار:
۶۱۷,۵۹۷	۱۱,۴۹۸	-	۱۱,۴۹۸	۲۴-۳	سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۱۴۱,۵۰۲	۱۴۱,۵۰۲	-	۱۴۱,۵۰۲	۲۴-۱	سرمایه گذاری در املاک
۵۲۴,۳۷۲	-	-	-		سایر سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۲۸۳,۴۷۱	۱۵۳,۰۰۰	-	۱۵۳,۰۰۰		

۲۴-۱- مبلغ ۲۰۸/۳ میلیارد ریال از سرمایه گذاری های فوق مربوط به سرمایه گذاری های انجام شده توسط شرکت اصلی (بمبلغ ۱۴۱/۵ میلیارد ریال) و شرکت فرعی صیانور (بمبلغ ۶۶/۸ میلیارد ریال) در پروژه کلار آباد مربوط به قرارداد منعقد شده با شرکت سرمایه گذاری مهندسان ایران در خصوص مشارکت ۲۰٪ در ساخت پروژه مزبور می باشد. با توجه به مفاد قرارداد می بایست طراحی و اخذ پروانه ساختمانی و اجرای کامل و استاندارد تا مرحله بهره برداری جهت پروژه اقامتی - گردشگری (سرویس - آپارتمان) طبق موضوع مجوز شماره ۸۹۲/۶۰/۴۱۷ مورخ ۱۳۸۹/۰۳/۱۲ سازمان میراث فرهنگی، صنایع دستی و گردشگری صورت پذیرد. همچنین مساحت زمین پروژه (عرضه) پروژه ۱۶,۰۰۰ متر مربع و مساحت کل زیربنای ناخالص (سقف سازه ای) پروژه ۲۶,۲۷۶ متر مربع و مساحت محوطه معادل ۱۱,۳۰۰ متر مربع بود که مساحت کل زیربنای ناخالص زمان اجرای قرارداد مطابق مفاد الحاقیه قرارداد فی مابین به ۴۱,۳۹۱ مترمربع افزایش یافته است. مالکیت زمین پروژه برابر مقررات قانونی پس از احداث کامل پروژه از طرف سازمان مسکن و شهرسازی به شرکت سرمایه گذاری مهندسان منتقل خواهد شد. با توجه به تصمیم هیئت مدیره در سال ۱۳۹۵ مبنی بر تعیین تکلیف اتمام یا واگذاری پروژه، سرمایه گذاری مزبور از سرفصل سرمایه گذاری‌های بلند مدت به سرمایه گذاری کوتاه مدت منتقل شده است. بنظر هیئت مدیره خالص ارزش فروش پروژه مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی پیش از ارزش دفتری آن می باشد لذا نیازی به احتساب ذخیره کاهش ارزش نمی باشد. پیگیری های لازم در این خصوص در سال مالی ۱۳۹۷ به نتیجه نرسید ولیکن در دوره مالی جاری پیگیری ها همچنان ادامه دارد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۵ موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴۱,۸۷۳	۹۶۸,۶۳۸	۱,۹۱۷,۹۳۱	۲,۷۸۰,۱۲۵	موجودی نزد بانکها
-	۲۲۵	۸,۸۴۹	۲۷,۳۱۹	تنخواه گردانها
۲,۷۲۰	۲,۳۷۸	۷,۹۱۲	۱۳,۸۲۸	صندوق
-	-	۴,۴۲۹	۱۷,۵۸۸	اسناد در جریان وصول
-	-	۱	-	سایر
۹۴۴,۵۹۳	۹۷۱,۲۴۱	۱,۹۳۹,۱۲۳	۲,۸۳۸,۸۷۰	

۲۵-۱- موجودی نقد گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۱۴۵,۹۳۰ دلار (سال قبل ۸۲,۳۴۵ دلار)، ۵۷,۴۶۷ یورو (سال قبل ۵۴,۰۹۲ یورو)، ۲,۵۵۲ یوان چین (سال قبل ۲,۵۲۲ یوان)، ۱,۰۳۰ روپیه هند (سال قبل ۱,۰۳۰ روپیه هند)، ۴۴۰,۸,۲۹۰ ین ژاپن (سال قبل صفر)، ۴۴۰ درهم امارات (سال قبل ۴۴۰ درهم امارات) و ۱۰۶۰۷,۲۸۰ دینار عراق (سال قبل صفر ۱۰,۱۸۶,۲۸۸ دینار عراق) به شرح یادداشت ۴۲ همراه صورتهای مالی می باشد که با نرخ تسعیر ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده اند. موجودی نقد شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۱۲,۹۴۱ دلار و ۷,۰۰۰ یورو و ۴۴۰ درهم امارات می باشد که با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۶. سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۴۰,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۴۰,۳۰۰,۰۰۰ هزار سهم یکهزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده بوده و اسامی سهامداران عمده به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۰.۸۷	۱۳,۹۴۲,۹۴۴.۰۳۷	۴۰.۸۷	۱۶,۴۶۹,۱۴۳,۲۵۳	شرکت فولاد مبارکه
۱۸.۹۲	۶,۴۵۴,۱۶۲,۲۰۰	۱۸.۹۲	۷,۶۲۳,۵۳۵,۰۴۸	موسسه صندوق بیمه اجتماعی کشاورزان، روستائیان و عشایر
۵.۳۱	۱,۸۴۶,۰۲۴,۸۷۴	۵.۳۱	۲,۱۸۰,۴۸۹,۸۷۴	بانک پاسارگاد
۸.۲۹	۲,۸۲۹,۵۰۴,۳۳۲	۸.۲۹	۳,۳۳۲,۱۵۷,۴۳۹	شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین
۱.۷۲	۵۶۸,۵۵۲,۹۷۴	۱.۸۴	۷۴۰,۴۶۵,۴۵۰	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صابونور
۵.۰۰	۱,۷۰۵,۷۷۳,۳۲۸	۵.۰۰	۲,۰۱۴,۸۲۷,۳۸۶	صندوق سرمایه گذاری گنجینه زرین شهر
۱.۷۳	۵۹۱,۸۸۰,۰۰۰	۱.۷۰	۶۸۵,۲۳۷,۵۲۸	شرکت گروه مالی بانک ملت
۱.۷۴	۵۹۳,۴۳۸,۰۱۵	۱.۷۶	۷۰۷,۲۷۵,۷۲۴	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۰.۳۹	۱۳۱,۸۲۲,۰۰۹	۰.۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین
۱۵.۹۳	۵,۳۲۵,۹۸۷,۱۳۱	۱۶.۲۲	۶,۵۳۶,۸۶۸,۱۹۸	سایرین به تعداد ۷۲,۰۷۴ سهامدار حقیقی و حقوقی
۱۰۰.۰۰	۳۴,۱۱۸,۲۸۹,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	۴۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۶-۱- در ۲۱ فروردین ماه سال ۱۳۹۸ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام افزایش سرمایه از مبلغ ۳۴,۱۱۸,۲۸۹ میلیون ریال به مبلغ ۴۰,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران را به تصویب رسانید که عملیات اجرایی فرایند افزایش سرمایه از تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۹ آغاز و مهلت قانونی استفاده از حق تقدم خرید سهام در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۶ به اتمام رسید. افزایش سرمایه یاد شده به مبلغ ۶,۱۸۱,۶۱۱ میلیون ریال پس از طی مراحل قانونی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۳ نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسید.

۲۷. اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۴۹ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۸. سایر اندوخته‌ها

سایر اندوخته‌های گروه به مبلغ ۲۰/۷ میلیارد ریال (رقم مقایسه‌ای آن در سال گذشته به مبلغ ۲۰/۹ میلیارد ریال) بابت طرحهای توسعه شرکت فرعی کارخانجات تولیدی شهید قندی می‌باشد.

۲۹. اندوخته سرمایه ای

بموجب ماده ۵۸ اساسنامه جدید شرکت مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۲۰، معادل مبلغ ۳۴۴,۲۴۲ میلیون ریال خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت اصلی در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته مزبور تا زمان اتمام فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سود دهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی هر سال می‌توان حداکثر تا بیست درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می‌گردد، بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

۳۰. سهام خزانه

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		درصد مالکیت	سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام		
۸۰۷,۸۷۲	۹۷۳,۸۱۳	۶۲۴,۶۵۴,۱۷۴	۱,۸۳٪	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صابونور	
۲۱۸	-	-	۰.۰۰٪	شرکت فولاد سدید ماهان	
۱,۱۴۵	۱,۰۸۷	۱,۱۴۴,۹۰۲	۰.۰۰٪	کارخانجات تولیدی شهید قندی	
۸۰۹,۲۳۵	۹۷۴,۹۰۰				



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۱ - منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱							
جمع	جمع	ماداد ارزش منصفانه	سود(زیان) ایجابیته	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	اندوخته قانونی و سایر اندوخته ها	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام خزانه	سرمایه	درصد سهم اقلیت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۱,۲۱۹)	۲,۴۶۹	-	(۱۸۳,۳۷۸)	-	۲۰,۱۶۳	-	۱۰,۳۲۵	۱۵۴,۳۵۹	۲۶,۰۷
۱۷,۶۷۴	۱۹,۲۱۵	-	(۱۱,۶۰۵)	-	-	-	-	۳۰,۸۲۰	۸۲,۴
۵۵۷,۳۶۷	۶۷۵,۸۱۸	-	۲۰,۶۷۰	-	۲۲,۵۱۱	-	-	۴۳۲,۶۲۷	۱۴,۷۳
(۲۵,۴۳۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰
۲۹۰,۷۰۲	۱۸۳,۷۱۳	۷۷,۴۷۷	(۱۸۰,۲۳۲)	-	۴۲۶	۱۲۹,۳۳۰	-	۱۵۴,۸۰۲	۴۹,۰۰
۸۵۴,۱۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰
۳۱,۶۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۰,۹۱۷	۸۸,۱۲۸	-	۱,۷۸۷	-	۸,۶۹۱	-	-	۷۸,۱۵۰	-
۱,۷۸۷,۶۵۳	۹۷۰,۳۴۳	۷۷,۴۷۷	(۱۷۳,۳۴۸)	-	۷۱,۸۱۱	۱۲۹,۳۳۰	۱۰,۳۲۵	۸۵۴,۷۵۸	-

۳۱-۱- حقوق منافع فاقد حق کنترل مطابق صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی و پس از اعمال اصلاحات تلفیق (سهم از دختران لحاظ شده در تلفیق) در صورت‌های مالی منظور شده است.

گروه کارخانجات تولیدی شهید قندی
شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان
توسعه معنی و صنعتی صیانور
شرکت فولاد سدید ماهان
شرکت کک طیس
شرکت تولید و توسعه پویا انرژی، یگین سبز خاورمیانه
سهم اقلیت از حقوق صاحبان سهام شرکت‌های فرعی (پویا انرژی)
سهم اقلیت از حقوق صاحبان سهام شرکت‌های فرعی (صیانور)
جمع کل



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۲- پرداختی های تجاری و غیر تجاری

۳۲-۱- پرداختی های کوتاه مدت

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:				
اسناد پرداختی:				
حصه نقدی اسناد پرداختی به سازمان خصوصی سازی	۳۲-۲	-	۲۲۷,۱۰۲	-
سایر اشخاص	۳۲-۳	۴۳,۷۶۸	۵۸,۵۴۵	-
		۴۳,۷۶۸	۲۸۵,۶۴۷	-
حسابهای پرداختی:				
اشخاص وابسته	۲۰-۱-۴	۲۶,۳۴۵	۱,۵۲۹,۴۳۵	۴,۷۶۳
سایر اشخاص	۳۲-۴	۲۷۹,۸۳۹	۶۲۹,۶۰۵	۱,۶۱۷
		۳۰۶,۱۸۴	۲,۱۵۹,۰۴۰	۶,۳۸۰
		۳۴۹,۱۵۲	۲,۴۴۴,۶۷۷	۶,۳۸۰
غیر تجاری:				
اسناد پرداختی	۳۲-۵	۱۲۸,۹۳۹	۸۱,۶۹۸	-
حق بیمه های پرداختی		۲۰,۹۰۷	۳۲,۱۴۳	۵۶۸
سپرده های پرداختی		۱۰۹,۵۸۶	۱۹۱,۳۵۷	۴۸,۶۳۷
سایر	۳۲-۶	۷۴۷,۴۹۹	۲,۳۸۷,۰۱۰	۳۳,۹۶۰
		۱,۰۰۶,۹۳۱	۲,۷۹۲,۲۰۸	۸۳,۱۶۵
		۱,۳۵۶,۸۸۳	۵,۲۳۶,۹۰۵	۸۹,۵۴۵
		-	(۱۱,۰۴۸)	-
تهاتر با سرفصل حسابهای دریافتی تجاری		۱,۳۵۶,۸۸۳	۵,۲۲۵,۸۵۷	۸۹,۵۴۵

۳۲-۲- پرداختی های بلند مدت

گروه		شرکت اصلی	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳,۸۲۲,۹۰۲	-	-
-	۳,۸۲۲,۹۰۲	-	-

تجاری:

خالص اسناد پرداختی

۳۲-۳- اسناد پرداختی تجاری به شرح ذیل می باشند:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد پرداختی به سازمان خصوصی سازی				
هزینه کارمزد دوره آتی				
سایر اسناد پرداختی	۳۲-۳-۱	۴۳,۷۶۸	۵۸,۵۴۴	-
		۴۳,۷۶۸	۴,۱۰۸,۵۴۹	-
		-	(۳,۸۲۲,۹۰۲)	-
حصه بلند مدت اسناد پرداختی به خصوصی سازی		۴۳,۷۶۸	۲۸۵,۶۳۷	-

۳۲-۳-۱- مبلغ ۳۵ میلیارد ریال از اسناد پرداختی فوق مربوط به شرکت فرعی کارخانجات تولیدی شهید قندی و مبلغ ۸ میلیارد ریال آن نیز مربوط به شرکت فرعی کک طیس بابت مرادوات مالی و خرید مواد اولیه و قطعات مورد نیاز می باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۲-۴- حسابهای پرداختی تجاری سایر اشخاص بشرح ذیل میباشند:

شرکت اصلی	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۳,۳۹۴	۲۳,۳۹۴	۳۲-۴-۱
-	-	۲,۵۲۶	۴,۱۶۱	شرکت سرافراز خراسان
-	-	۱,۶۷۳	۱۳,۲۵۵	شرکت کیمیا صنعت رنگدانه یزد
-	-	۲,۰۵۲	۱,۱۳۷	۳۲-۴-۲
-	-	۱,۱۶۱	۱۶۰	شرکت دریای آبی خلیج فارس
-	-	۱,۱۰۴	۱,۱۰۴	شرکت کشتیپان جنوب بندر
-	-	۵۶,۸۱۰	-	شرکت درنا آوند
-	-	۱۹,۴۳۹	-	توسعه صنایع نفت و گاز سرو
-	-	۱,۰۲۷	-	فولادمبارکه - اشخاص وابسته
-	-	۱۰۶,۵۲۷	-	شرکت ملی گاز سمنان
-	-	۱۳۷,۶۲۱	-	شرکت حمل و نقل چهاردولتی
-	-	۹۵,۹۳۲	-	شرکت فولاد صنعت میلاد
-	-	۲۰,۲۳۱	-	شرکتهای گروه مینا
۱,۶۱۷	۱,۶۱۸	۱۶۰,۰۹۷	۲۳۶,۶۲۸	شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاه البرز توربین
۱,۶۱۷	۱,۶۱۸	۶۲۹,۶۰۵	۲۷۹,۸۲۹	توسعه صنایع پویا انرژی و کنترل قدرت پارس
				سایر حسابهای پرداختی

۳۲-۴-۱- مبالغ فوق مربوط به بدهی شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی به شرکت سرافراز فولاد خراسان می باشد که پس از تایید نهایی وزارت مخابرات افغانستان به آن شرکت پرداخت خواهد شد.

۳۲-۴-۲- مانده بدهی به شرکتهای مزبور مربوط به بدهی شرکت فرعی صبانور بابت دریافت خدمات تخلیه و بارگیری محصولات شرکت در دپوی بندر امام خمینی می باشد.

۳۲-۴-۳- از مانده حساب فوق معادل ۳۰ میلیارد ریال مربوط به شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبانور(شرکت فرعی) بابت تقسیط بدهی قطعی شده مالیات ارزش افزوده و مبلغ ۳۲ میلیارد ریال آن مربوط به بدهی شرکت فرعی صبانور به سازمان صنعت معدن و تجارت استان کردستان بابت حقوق دولتی بهره برداری از معادن و مبلغ ۲۰ میلیارد ریال آن نیز مربوط به کارخانجات تولیدی شهید قندی(شرکت فرعی) بابت سایر بدهیها و مرادفات تجاری می باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۲-۶- سایر حسابها و اسناد پرداختی غیر تجاری بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱۳۳,۳۷۵	۱۳۳,۳۷۵	۳۲-۶-۱	شرکت اویک
-	-	۱۳۶,۱۰۴	۱۳۶,۵۹۹	۳۲-۶-۲	سازمان تامین اجتماعی
-	-	۷۸,۰۶۰	۱۲۴,۵۰۲	۳۲-۶-۳	مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی
۲۶,۰۵۴	۴۰,۳۹۱	۲۴,۱۸۸	۳۷,۸۴۵	۳۲-۶-۴	مطالبات سهامداران - فروش پاره سهام و حق تقدم استفاده نشده
۵۰۱	۲۸۴	۵۶,۲۴۵	۱۱,۵۱۷		مالیاتهای تکلیفی
-	-	۲۴,۹۵۰	۴۳,۳۷۰		کارکنان (حقوق ، بدهی)
-	-	-	۴۲		شرکت توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
-	-	۳,۶۸۹	۵,۲۹۸		شرکت صنایع و معادن فلات ایرانیان- اشخاص وابسته
-	-	۱,۸۲۶,۲۱۲	-		شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
-	-	۳۹	۳۹		شرکت مشاور پارت رایان ورنه - اشخاص وابسته
-	-	۱۱,۰۴۸	-		شرکت فولاد متیل - اشخاص وابسته
-	-	۶,۱۹۴	-		شرکت صنایع کاوه - اشخاص وابسته
۷,۴۰۵	۸,۵۴۰	۱۸۶,۹۰۶	۲۵۴,۹۱۲		سایر
۳۳,۹۶۰	۳۹,۲۱۵	۲,۴۸۷,۰۱۰	۷۴۷,۴۹۹		

۳۲-۶-۱- شرکت اویک پیمانکار خرید و نصب ماشین آلات کارخانه کک طیس می باشد. بابت خرید و نصب ماشین آلات در ابتدا ۷۰ درصد توسط بانک توسعه صادرات ایران و ۱۰ درصد توسط شرکت کک طیس (شرکت فرعی) پرداخت گردیده است. پس از تصب کامل و ارائه مدارک، ۲۰ درصد باقی مانده توسط بانک فوق الذکر پرداخت می گردد که تاکنون ۱۲/۵٪ آن پرداخت شده است و ۷/۵٪ باقیمانده معادل ۲/۵ میلیون یورو تحت عنوان سپرده حسن انجام کار پس از تحویل قطعی در وجه پیمانکار پرداخت خواهد شد. کلیه ماشین آلات وارد شده و نصب نهایی شده اند. شایان ذکر است باتریهای ۱ و ۲ راه اندازی نهایی شده اند.

۳۲-۶-۲- مانده حساب فوق از بابت بدهی به سازمان تامین اجتماعی شعبه بهار درخصوص پرگه مطالبه سنوات ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۲ شرکت فرعی صبانور می باشد که عمدتاً مربوط به شرکتهای پیمانکار می باشد و به حساب آنان توسط شرکت فرعی صبانور صدور سند گردیده است. لازم به ذکر است که شرکت صبانور به رای هیات تجدید نظر در دیوان عدالت اداری شکایت کرده و رای دیوان مبنی بر توقف پرداخت بدهی صادر شده است که در اینخصوص پرونده مجدداً به موسسه حسابرسی سازمان تامین اجتماعی ارجاع شده که نتیجه قطعی تاکنون مشخص نشده است.

۳۲-۶-۳- مبلغ ۱۰۴ میلیارد ریال از مانده سرفصل فوق مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی شرکت فرعی صبانور بابت فروش دوره تابستان ۱۳۹۸ می باشد و مابقی آن مربوط به شرکت فرعی کارخانجات تولیدی شهید قندی می باشد.

۳۲-۶-۴- مطالبات سهامداران بابت فروش حق تقدم استفاده نشده افزایش سرمایه های قبلی شرکت اصلی (سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات) می باشد که بدلیل عدم ارائه شماره حساب توسط سهامداران ذینفع پرداخت نشده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۳- تسهیلات مالی دریافتی

گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۳۵,۶۰۹	۶,۹۵۴,۹۸۸	۳۳-۱
(۶۹۷,۱۵۹)	(۶۵۲,۲۶۱)	
(۳,۰۰۰)	-	
۶,۴۳۵,۴۵۰	۶,۳۰۲,۷۲۷	
(۴,۱۱۳,۰۷۳)	(۴,۰۸۶,۴۳۳)	
۲,۳۲۲,۳۷۷	۲,۲۱۶,۲۹۴	

تسهیلات دریافتی
کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
تهاتر با سپرده های مسدودی بابت تسهیلات
خالص تسهیلات مالی دریافتی
کسر می شود: حصة بلند مدت تسهیلات مالی دریافتی

۳۳-۱- تسهیلات مالی دریافتی به تفکیک شرکتهای گروه:

گروه		۳۳-۴
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۷۱,۸۵۵	۳,۹۴۷,۵۴۶	
۶۰,۸۱۴	-	
۱,۴۱۸,۶۴۴	۱,۱۹۵,۷۹۶	
۱,۶۸۳,۲۹۶	۱,۸۱۱,۶۴۶	
۷,۱۳۵,۶۰۹	۶,۹۵۴,۹۸۸	

شرکت کک طیس
شرکت فولاد سدید ماهان
شرکت تامین مواد اولیه صیانور
شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

۳۳-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد تسهیلات:

گروه		۱۵٪ - ۱٪	۲۰٪ - ۱۵٪	۳۰٪ - ۲۱٪
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال			
۲,۰۷۸,۴۷۹	۱,۹۷۵,۷۵۳			
۳,۱۷۳,۲۸۷	۳,۱۰۹,۶۳۵			
۱,۸۸۳,۸۳۳	۱,۸۶۹,۶۰۰			
۷,۱۳۵,۶۰۹	۶,۹۵۴,۹۸۸			

۳۳-۳- به تفکیک ضمانت باز پرداخت تسهیلات:

گروه		سفته و چک	سهام	ترهین اموال زمین و ماشین آلات (به شرح یادداشت ۱۲-۲ همراه صورت‌های مالی)
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال			
۴,۲۶۵,۰۸۳	۴,۱۰۵,۸۱۴			
۸۴۴,۳۱۹	۶۴۴,۹۷۴			
۲,۰۲۶,۲۰۷	۲,۲۰۴,۲۰۰			
۷,۱۳۵,۶۰۹	۶,۹۵۴,۹۸۸			

۳۳-۴- تسهیلات دریافتی شرکت کک طیس از بانک توسعه صادرات - شعبه تجریش بر اساس تفاهم نامه فی مابین پس از اتمام پروژه و بهره برداری، از مشارکت مدنی به فروش اقساطی تبدیل و نحوه پرداخت آن مشخص می گردد لذا با توجه به پیش بینی بهره برداری از پروژه درسال ۱۳۹۸ و ضرورت طی تشریفات مربوط به منظور تسهیلات یاد شده و امکان اخذ تنفس در شروع اقساط، تسهیلات بانک مذکور تحت عنوان بدهی های بلند مدت طبقه بندی اقساط گردیده است. در این خصوص لازم به توضیح است که تسهیلات شرکت کک طیس شامل ۲ فقره وام ارزی و به نرخ ۶/۹۵ و ۴/۲۴ درصد می باشد که جمع تسهیلات ارزی از محل صندوق ذخیره ارزی به میزان ۳۳/۳ میلیون یورو به نرخ ارز میانگین (۴۹,۷۹۳ ریال به ازای هر یورو) در تاریخ ترازنامه و مبلغ ۷/۲ میلیون یورو از تسهیلات ارزی که از محل منابع داخلی بانک بوده است به نرخ ارز سامانه سنا مبلغ ۱۲۵,۳۳۳ ریال به ازای هر یورو در صورت‌های مالی تلفیقی تسعیر شده است. لازم به توضیح می باشد که حصة کوتاه مدت تسهیلات شرکت کک طیس معادل ۷۷۱,۹۸۵ میلیون ریال و حصة بلند مدت تسهیلات شرکت مزبور معادل ۲,۶۳۱,۶۱۲ میلیون ریال (مطابق صورت‌های مالی شرکت فرعی کک طیس) بوده است که تسعیر ارز ذکر شده به نرخ سامانه سنا به مبلغ ۵۴۳,۹۴۹ میلیون ریال در صورت‌های مالی تلفیقی جزء تسهیلات دریافتی بلند مدت طبقه بندی شده است. با توجه به توضیحات فوق حصة بلند مدت تسهیلات پرداختی گروه در تاریخ ترازنامه شامل تسهیلات شرکتهای فرعی کک طیس معادل ۳,۱۷۵,۵۶۰ میلیون ریال، توسعه معدنی و صنعتی صیانور معادل ۱۳۵,۵۴۰ میلیون ریال، کارخانجات تولیدی شهید قندی معادل ۷۷۵,۵۳۳ میلیون ریال می باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی	گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
میلیون	میلیون	میلیون	میلیون
۱۱,۹۳۶	۱۳,۷۶۰	۱۳۰,۰۵۶	۱۵۱,۱۱۳
(۳,۳۹۰)	(۱,۹۳۹)	(۳۰,۳۸۱)	(۲۹,۰۲۸)
۵,۳۱۴	۵,۲۷۴	۶۱,۲۹۵	۶۰,۳۶۰
-	-	۲۳۳	(۷,۴۳۳)
۱۳,۷۶۰	۱۲,۰۸۵	۱۵۱,۱۱۳	۱۷۵,۰۱۲

مانده ابتدای دوره /اسال
پرداخت شده طی دوره /اسال
ذخیره تأمین شده
تعدیلات تلفیق بابت شرکت‌های فرعی تحصیل شده و خارج شده از تلفیق طی دوره
مانده در پایان دوره /اسال



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۵- صورت‌های پرداختی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ذخیره	جمع	ذخیره	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲۵,۵۲۸	۹۲۵,۵۲۸	۷۸۵,۹۷۶	۷۸۵,۹۷۶
۱۴۸,۰۴	۱۴۸,۰۴	۱۴,۴۱۴	۱۴,۴۱۴

گروه

شرکت اصلی

۳۵-۱- مالیات پرداختی گروه به تفکیک شرکتها به شرح ذیل میباشد:

گروه	یادداشت	
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
شرکت اصلی	۲۵-۶	۱۴,۴۱۴
شرکت توسعه معدنی و صنعتی صابونر	۲۵-۳	۶۶۵,۱۶۸
کارخانجات تولیدی شهیدقندی	۲۵-۴	۱۳۲,۰۵۳
شرکت تولی و توسعه پویا انرژی نئین سبز خاورمیانه	-	۶۴,۵۰۱
شرکت کک طیس	۷۳۰	۱,۷۱۰
شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان	۱,۸۰۰	۲,۸۸۰
شرکت فولاد سدید ماهان	(۲۸,۱۸۹)	۳۰,۱۳۸
	۷۸۵,۹۷۶	۹۲۵,۵۲۸

۳۵-۲- مبلغ ۷۰۳ میلیارد ریال از مالیات پرداختی در صورت‌های مالی تلفیقی براساس موارد مطرح شده در گزارش حساب‌رسان مستقل شرکت‌های فرعی (موضوع یادداشت ۱-۷-۲۰ همراه صورت‌های مالی) علاوه بر ذخیره مالیات موجود در صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی و وابسته لحاظ شده است. مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به شرکت توسعه معدنی و صنعتی صابونر (۵۸۰ میلیارد ریال) و کارخانجات تولیدی شهیدقندی (۱۳۳ میلیارد ریال) می باشد.

۳۵-۳- مالیات عملکرد شرکت توسعه معدنی و صنعتی صابونر (شرکت فرعی) تا پایان سال مالی ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است. مالیات عملکرد ابرازی سال مالی ۱۳۹۰ شرکت مزبور معادل ۳۳/۶ میلیارد ریال بوده که برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۱۴۰/۸ میلیارد ریال صادر گردید که پس از اعتراض نهایتاً برگ قطعی به مبلغ ۱۲۹/۹ میلیارد ریال صادر و به مرحله اجرا درآمد که پرداخت گردید. به مالیات سال مزبور اعتراض شده که پرونده آن در مرحله حیات حل اختلاف مالیاتی موضوع ماده ۲۵۱ مکرر در دست بررسی می باشد. برگ مطالبه مالیات ارزش افزوده سال مزبور بدلیل عدم قبول فروش های صادراتی صادر شده که اختلاف شرکت با برگ قطعی صادره ۲۵ میلیارد ریال می باشد و موضوع از طریق ماده ۲۵۱ مکرر مورد اعتراض واقع شده است. مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ به میزان ۴/۷ میلیارد ریال ابراز و پرداخت شده که برگ تشخیص آن به مبلغ ۲۵۱/۲ میلیارد ریال صادر گردید و پس از اعتراض نهایتاً به میزان ۱۳۳/۴ میلیارد ریال قطعی گردید که تماماً پرداخت شده و نسبت به برگ قطعی مالیات مذکور در شورای عالی مالیاتی اعتراض شده است که شورای عالی مالیاتی رای بر رسیدگی مجدد صادر کرده است. برگ مطالبه مالیات ارزش افزوده سال مزبور بدلیل عدم قبول فروش های صادراتی صادر شده که اختلاف شرکت با برگ قطعی صادره ۳۹ میلیارد ریال می باشد و موضوع از طریق ماده ۲۵۱ مکرر مورد اعتراض واقع شده است. مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ مبلغ ۲/۷ میلیارد ریال ابراز گردیده که برگ تشخیص آن به مبلغ ۲۶۷/۸ میلیارد ریال صادر شد که مورد اعتراض شرکت واقع و نهایتاً مالیات سال ۱۳۹۲ به میزان ۱۵۲/۳ قطعی گردید که تماماً پرداخت شده است لیکن نسبت به برگ قطعی مالیات مذکور در شورای عالی مالیاتی اعتراض شده است که شورا به رسیدگی مجدد رای داده و پرونده به قرار کارشناسی مجدد ارجاع شده است. برگ مطالبه مالیات ارزش افزوده سال مزبور بدلیل عدم قبول فروش های صادراتی صادر شده که اختلاف شرکت با برگ قطعی صادره ۷۱ میلیارد ریال می باشد و موضوع از طریق ماده ۲۵۱ مکرر مورد اعتراض واقع شده است.

مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ شرکت توسعه معدنی و صنعتی صابونر پس از اعمال معافیت های قانونی (از جمله معافیت فروش صادراتی) مبلغ صفر ریال ابراز گردیده که برگ تشخیص آن به مبلغ ۳۷/۴ میلیارد ریال صادر شده که مورد اعتراض شرکت واقع شده و مبلغ مورد مطالبه به ۸/۳ میلیارد ریال کاهش یافت که به آن نیز اعتراض شده است ولیکن نتیجه هنوز مشخص نمی باشد. برگ مطالبه مالیات ارزش افزوده سال مزبور بدلیل عدم قبول فروش های صادراتی صادر شده که اختلاف شرکت با برگ قطعی صادره ۱۲۸ میلیارد ریال می باشد و موضوع از طریق ماده ۲۵۱ مکرر مورد اعتراض واقع شده است. مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ با مبلغ ۷۸/۷ میلیارد ریال زیان مورد تایید قرار گرفته است. مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ صفر ریال ابراز شده که برگ تشخیص آن به مبلغ ۹۷ میلیارد ریال صادر شده و شرکت به برگ تشخیص صادره اعتراض کرده است که تاکنون رای هیات حل اختلاف مالیاتی صادر نشده است. مالیات و عوارض ارزش افزوده سال مزبور قطعی شده است. مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ صابونر صفر ریال ابراز شده است که مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی واقع شده است و لیکن نتیجه تاکنون به شرکت ابلاغ نشده است. مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت صابونر پس از اعمال معافیت های قانونی بالغ بر ۵۶ میلیارد ریال ابراز شده است که مربوط به کارخانه کنسانتره اسدآباد شرکت مزبور می باشد که تاکنون برای آن پروانه بهره برداری صادر نشده است. مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ صفر ریال ابراز شده که برگ تشخیص آن به مبلغ ۸۹ میلیارد ریال صادر و ابلاغ شده که شرکت به آن اعتراض نموده و موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی می باشد. مالیات و عوارض ارزش افزوده سال مزبور قطعی و اختلاف اندکی با مبلغ اظهارنامه شرکت داشته است. مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت صابونر معادل ۳۸ میلیون ریال پس از اعمال معافیت های قانونی ابراز شده که هنوز مورد رسیدگی قرار نگرفته است. با توجه به توضیحات فوق مالیات عملکرد شرکت صابونر بالغ بر ۱۹۴ میلیارد ریال مازاد بر ذخایر موجود در دفاتر و مالیات ارزش افزوده شرکت مزبور نیز بالغ بر ۳۹ میلیارد ریال مازاد بر ذخایر موجود در دفاتر مورد مطالبه واقع شده است که در مرحله اعتراض قرار دارند.

۳۵-۴- مالیات عملکرد شرکت کارخانجات شهیدقندی (شرکت فرعی) تا پایان سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه گردیده است. برای سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ مبلغ مالیات صفر ریال ابراز گردیده که برگ قطعی سال ۱۳۹۲ به میزان ۱۶/۳ میلیارد ریال طی مفهده فقره چک پرداخت و تسویه شده است. برگ تشخیص سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال صادر شده که مورد اعتراض شرکت واقع شد و نهایتاً با زیان ۱۰ میلیون ریالی تایید شد. مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۴ مورد رسیدگی مامورین سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و برگ تشخیص به مبلغ صفر ریال صادر و مالیات سال مزبور قطعی شده است. برای سال مالی ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ شرکت مزبور خود را مشمول معافیت دانسته و ذخیره مالیاتی در حسابها منظور نموده است که برگ تشخیص سال ۱۳۹۵ معادل ۲۰ میلیارد ریال صادر شد که پس از اعتراض به مبلغ ۱۲/۶ میلیارد ریال قطعی شده است. برای عملکرد سال ۱۳۹۶ با توجه به زیان ابرازی ذخیره مالیات در حساب ها منظور نشده است که برگ تشخیص سال مزبور به مبلغ ۳۳ میلیارد ریال صادر شده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است. مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.



شرکت سیمان گازی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی سال دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲۵-۲۵- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی برای سال مالی ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۸ بشرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

نمونه تشخیص	۱۳۹۷/۲/۲۹		۱۳۹۸/۲/۲۹		۱۳۹۸/۲/۲۹		۱۳۹۸/۲/۲۹		۱۳۹۸/۲/۲۹		سال مالی
	مانده پرداختی	مانده برداشتی	پیش پرداخت های مالیات عملکرد	مالیات پرداختی	قطعی	تشخیصی با رأی هیات	ابروزی	درآمد تشخیصی حوزه مالیاتی با رأی هیات	درآمد مشمول مالیات	سود ابروزی	
رسیدگی به دفاتر-اعتراض	۴۸۸۷	۴۸۸۷	۲,۱۹۶	۵,۰۰۰	-	۱۲,۰۷۳	۲,۳۸۸	۲۸,۰۱۸	۹,۱۵۲	۲۶,۲۵۲	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر-اعتراض	۶,۵۴۳	۶,۵۴۳	۱,۳۱۱	-	-	۷,۸۵۴	۷,۸۵۳	۱۶,۳۳۱	۱۲,۶۶۳	۱۶,۰۵۶	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر-اعتراض	۲,۹۹۴	۲,۹۹۴	۴,۶۳۱	۱۰,۹۲۵	-	۱۹,۸۳۷	۱۲,۳۹۸	-	۳,۰۹۲۸	۳۶,۹۹۰	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر-اعتراض	-	-	-	۶۷۷	-	۷۵۲	۶۲۷	۳۰,۰۰۸	۲,۷۸۵	۱,۴۴۰,۳۵۷	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۱,۴۳۳	-	۱,۴۳۳	۶۲۳	۷۱,۶۶۵	۳,۱۱۴	۳,۹۹۷,۹۶۶	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۱,۲۹۷	-	۱,۲۹۷	۲۲۶	۵,۷۶۴	۱,۱۳۰	۱,۰۲۲,۰۷۹	۱۳۹۶
رسیدگی نشده است	۳۹۰	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۵۰	۲۰,۵۲۵,۶۰۸	۱۳۹۷
	۱۴,۸۰۴	۱۴,۶۱۴	۸,۱۳۸	-	-	-	-	-	۹۷,۵۱۰	۹۷,۵۱۰	۱۳۹۸

۱-۲۵-۵-۱- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ در مرحله تشخیص با رأی هیئت حل اختلاف به آن اعتراض شده است لیکن نتیجه قطعی اعتراض تاکنون ابلاغ نشده است.

۲-۲۵-۵-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ در مرحله رأی هیئت حل اختلاف به آن اعتراض شده است و نتیجه رأی هیئت نیز به نفع شرکت بوده است و مالیات پرداخت شده مورد تأیید قرار گرفته است و لیکن برگ قطعی تاکنون صادر و ابلاغ نشده است.

۳-۲۵-۵-۳- مالیات بر درآمد سال های ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۵ تماماً قطعی و تسویه و برگ قطعی مربوطه نیز اخذ شده است.

۴-۲۵-۵-۴- مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۱,۲۹۷ میلیون ریال قطعی و تسویه شده است.

۵-۲۵-۵-۵- مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۷ تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مورد رسیدگی واقع نشده است.

۶-۲۵-۵-۶- مالیات عملکرد سال دوره مالی مورد گزارش نیز پس از اعمال معافتهای مقرر لحاظ شده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۶- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۹۴,۳۸۶	۱۵,۲۵۵,۹۸۵	۶,۱۲۵,۳۵۶	۱۵,۰۳۰,۳۰۲	

۳۶-۱- سود سهام پرداختنی شرکت اصلی به تفکیک سهامداران:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۸۶,۳۶۱	۶,۲۷۴,۳۳۵	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۱,۱۷۲,۸۵۱	۲,۹۰۴,۳۷۳	موسسه صندوق بیمه روستائیان و عشایر
۳۳۵,۴۶۰	۸۳۰,۷۱۱	شرکت بانک پاسارگاد
۲۶۴,۸۷۲	۱,۲۳۳,۲۷۹	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
۱۰۷,۷۴۸	۱۱۴,۱۴۳	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۱۰۷,۵۵۶	۲۳۵,۸۳۵	شرکت گروه مالی ملت
۳۱۵,۰۲۵	-	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۵۱,۴۱۸	-	صندوق بازتستگی کشوری
۹۵,۴۰۱	-	موسسه صندوق حمایت و بازتستگی کارکنان فولاد
۵۸,۱۳۵	-	شرکت سرمایه گذاری بانک مسکن
۱,۱۹۹,۵۵۹	۳,۶۷۳,۳۰۹	سایر سهامداران
۶,۱۹۴,۳۸۶	۱۵,۲۵۵,۹۸۵	

۳۷- ذخایر

گروه:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			یادداشت
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۴,۵۵۸	۱۷۰,۶۰۸	(۱۱۵,۰۰۰)	۱۷۱,۰۵۰	۳۷-۱
۷۶,۵۱۹	۳۳,۱۱۸	(۴۴,۳۸۸)	۹۸۷	۳۷-۲
۱۹۱,۰۷۷	۲۰۳,۷۲۶	(۱۵۹,۳۸۸)	۱۷۲,۰۳۷	

۳۷-۱- ذخیره هزینه حقوق دولتی معادن مربوط به شرکت توسعه معدنی و صنعتی صابون (شرکت فرعی) بر مبنای نرخ عبارتن اعلامی سازمان صنایع و معادن بابت استخراج از معادن می باشد که در حساب ها منظور و بر مبنای وجوه پرداختی به سازمان صنایع و معادن بابت حقوق دولتی تعدیل می گردد.

۳۷-۲- لازم به توضیح است که مبلغ ۲۹/۵ میلیارد ریال ذخیره بابت رای حقوقی صادره علیه کارخانجات تولیدی شهید قندی در سنوات قبل به شرح یادداشت ۷-۱-۲۰ این گزارش در تهیه صورتهای مالی تلفیقی لحاظ شده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۸ - پیش دریافتها

پیش دریافت از مشتریان گروه به شرح زیر است :

گروه	یادداشت		
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹۳,۶۷۵	۱۹۳,۶۷۵	۳۸-۱	شرکت همیار گستران فولاد
-	۲۹,۹۹۳	۳۸-۲	شرکت توزیع نیروی برق استان گیلان
-	۵۰,۰۰۰	۳۸-۳	فولاد میانه
۱۶۰,۰۰۰	-		شرکت درو گهر آویزه
۱۶,۱۵۲	-		شرکت مخابرات ایران
۱۷۵,۲۷۸	۶۰,۳۳۰		سایر
۵۴۵,۱۰۵	۳۳۳,۹۹۸		

۳۸-۱- مانده حساب فوق بابت پیش دریافت شرکت کک طیس (شرکت فرعی) برای قرارداد همکاری مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۱۰ در ارتباط با تامین ذغال سنگ، مدیریت اجرایی و عرضه کک تولیدی کارخانه شرکت کک طیس به مدت سه سال توسط شرکت همیار گستران فولاد از زمان راه اندازی و بهره برداری باطری های اول و دوم می باشد.

۳۸-۲- مانده پیش دریافت از شرکت فوق مربوطه به شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (شرکت فرعی) می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بخشی از آن به جهت تحقق فروش های صورت گرفته تسویه شده است.

۳۸-۳- مبلغ فوق مربوط به پیش دریافت فروش کنسانتره توسط شرکت فرعی صباور به فولاد میانه می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بخش عمده آن تسویه شده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳۹ - اصلاح محاسبات

شرکت اصلی		گروه	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-
-	-	(۲,۷۵۹)	(۲,۷۵۹)
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	(۷۶,۶۵۷)	(۳۸,۳۲۸)
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	۳,۴۷۵	۳,۴۷۵
-	-	(۷۵,۹۴۱)	(۳۸,۳۲۸)

اصلاح محاسبات سهم سود در شرکتهای وابسته
اصلاح مالیات عملکرد سنوات قبل
اصلاح حق بیمه قراردادهای بیمه‌انکاری
اصلاح مالیات تکلیفی و ارزش افزوده
اصلاح هزینه حقوق دولتی
اصلاح فروش
اصلاح سایر هزینه ها
سایر

۴۰ - بند حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۵۲۵,۲۱۸	۱,۱۶۱,۰۵۹	۲۰,۲۷,۶۲۲	۱۱,۵۶۱,۴۹۲
۳۹۰	۹	۱۷۶,۵۶۸	۶۰,۶۰۲
۸,۴۴۹	۱,۶۲۷	۹۲۷,۰۱۸	۲۲۸,۳۲۱
(۲۵)	-	(۲۷,۰۵۳)	(۱۷,۰۶۲)
(۱,۸۰۰)	(۱,۸۰۰)	(۱,۸۰۰)	(۱,۸۰۰)
۱,۸۲۴	۹۵۶	(۲۱,۰۵۷)	۲۷,۳۹۵
-	-	(۳۹۳,۵۹۰)	(۲۶,۱۷۶)
۳۶۸	(۲,۰۵۵)	۱۶,۰۲۰	(۲۷,۴۲۳)
۵,۱۶۷	۳,۱۵۶	۱,۲۷۸,۹۹۶	۳۴۶,۲۳۲
۲۰,۵۲۹,۶۲۱	۱,۱۶۴,۹۲۲	۲۰,۰۲,۷۴۴	۱۲,۳۲۲,۹۲۳
(۱۹۳,۳۰۲)	(۱۵۹,۸۶۲)	(۲۱۰,۳۱۵)	(۲۶۸,۸۶۴)
(۴,۱۳۸,۳۴۹)	(۳,۸۷۵,۹۰۶)	(۲,۲۵۴,۳۹۶)	(۱۱,۳۴۹,۹۰۸)
۶,۲۰۰	۶,۲۰۰	۶,۲۰۰	۶,۲۰۰
-	-	(۶۹۳,۲۳۳)	(۱۷۱,۶۲۳)
۲۳۹	۶۷۵	(۱۳۳,۴۲۸)	(۳,۹۲۰)
(۱۳,۲۸۴,۶۳۱)	۲,۸۳۱,۱۹۴	(۱۲,۸۴۸,۸۵۹)	(۳,۲۹۱,۵۱۱)
-	-	(۱۷,۰۷۷)	۲۷۶
(۴۳,۹۶۳)	۲۹,۲۱۲	(۹,۹۵۴)	۵۸۸,۲۴۷
۱,۲۸۴,۶۲۵	۴۴,۴۲۶	۲,۸۶۲,۶۷۲	۲,۴۴۶,۰۸۱

سود خالص
تعدیلات
هزینه مالیات بر درآمد
هزینه های مالی
سود حاصل از فروش دلاری های ثابت
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در املاک
افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
سایر درآمدها و تعدیلات
زیان تسخیر حسابهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
هزینه استهلاک
خالص کاهش (افزایش) سرمایه گذریهای کوتاه مدت
خالص (افزایش) سرمایه گذریهای بلند مدت و سرقتی
خالص (افزایش) کاهش سرمایه گذاری در املاک
خالص (افزایش) موجودیهای مواد و کالا
خالص (افزایش) کاهش پیش پرداختها
خالص (افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
خالص (کاهش) افزایش پیش دریافتها
خالص افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
نقد حاصل از عملیات

۴۱ - وجوه نقد و شبه نقدی

شرکت اصلی		گروه	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۳۹,۲۸۵	۱,۳۳۹,۲۸۵	۱,۳۳۹,۲۸۵	۲,۲۷۲,۱۵۶
۱,۶۵۹,۸۷۲	۱,۶۴۰,۲۶۸	۱,۶۵۹,۸۷۲	-
۶۰,۵۵۰	۶۰,۵۵۰	۶۰,۵۵۰	-
۲۸۷,۲۳۵	۲۸۷,۲۳۵	۲۸۷,۲۳۵	-
-	-	۵,۹۴۳,۲۲۰	-
۳,۲۴۶,۹۲۲	۳,۲۱۲,۳۳۸	۹,۱۹۱,۲۶۲	۲,۲۷۲,۱۵۶

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت در قبال حساب های دریافتی
تسویه سود سهام از محل انتقال سهام
تسویه سود سهام از محل حسابهای دریافتی
تحصیل شرکت تولید نیروی برقی شاهرود در قبال حسابهای پرداختی بلند مدت توسط شرکت فرعی پویا انرژی



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۴۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۴۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

ساختار سرمایه شرکت در مقاطع ۶ ماهه بررسی می‌شود. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه مدنظر قرار می‌گیرد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۹٪-۱۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ با نرخ ۲۶٪ درصد بالای محدوده هدف بوده است که دلیل آن تقسیم سود سهام بالاتر از نرخ مورد انتظار در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام سال قبل بوده است که مدیریت شرکت در این راستا همانند اطلاعیه‌های قبلی منتشر شده بشرح گزارش تفسیری اقدام به تهیه گزارش توجیهی افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران نموده است که پس از طی مراحل قانونی از مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار اقدام به عملی نمودن افزایش سرمایه خواهد نمود که به تبع آن نرخ هدف برای نسبت بدهی به جایگاه قبلی باز خواهد گشت.

۴۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی‌ها
۶,۳۱۲,۴۹۴	۱۵,۳۶۸,۰۷۱	موجودی نقد
۹۴۴,۵۹۴	۹۷۱,۲۴۱	خالص بدهی
۵,۳۶۷,۹۰۰	۱۴,۳۹۶,۸۳۰	حقوق مالکانه
۶۲,۸۵۰,۸۳۷	۵۴,۶۵۵,۶۸۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۹٪	۲۶٪	

۴۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کارشناسان شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کنند، ارائه می‌کنند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. سیاست‌های اجرا شده موجب می‌شود تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها کاهش یابد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۴۱-۳- ریسک بازار

با توجه به ماهیت فعالیت شرکت (سرمایه گذاری در سهام شرکتهای زیرمجموعه بورسی و غیر بورسی) این شرکت در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار ندارد.

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها رخ نداده است

۴۱-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

ریسک بازار شرکت بدلیل نوع فعالیت، خود بطور مستقیم در معرض ریسک نوسانات نرخ ارز قرار ندارد. سود شرکتهای زیرمجموعه می‌تواند در اثر نوسانات ارزی تغییر یابد که حسب سوابق گذشته با توجه به انجام صادرات، نوسانات ارزی مخاطراتی به شرکت نداشته و تاکنون موجب افزایش سودآوری شرکتها شده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۴۱-۳-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

این موضوع برای هلدینگ توسعه معادن و فلزات متأثر از حجم فروش صادراتی شرکت های زیرمجموعه و نوع محصول مربوطه (اعم از گندله یا کنسائتره و یا سنگ آهن خام)، لوازم یدکی و ماشین آلات مورد نیاز شرکت های سرمایه پذیر و همچنین عوارض صادراتی می باشد. بطوریکه بعنوان مثال در پیش بینی شرکت معدنی و صنعتی گل گهر آورده شده است که مبلغ فروش صادراتی کنسائتره شرکت با میزان تناژ ۸۰۵ هزار تن برای سال ۱۳۹۸ برابر با ۶۵۳۰ میلیارد ریال باشد. لذا در صورت نوسان مساعد ۱۰ درصدی نرخ دلار و با فرض ثبات قیمت فروش، درآمد صادراتی آن با نوسان مساعد ۶۵۳ میلیارد ریالی مواجه می باشد که پس از کسر هزینه ها منجر به سود خالص ۲۶۰ میلیارد ریال می شود که اثر آن با فرض ثبات سیاست تقسیم سود ۹۰ درصدی آن شرکت و با توجه به درصد مالکیت ۲۲ درصدی هلدینگ در آن شرکت، درآمد سرمایه گذاری های شرکت با نوسان مساعد حدود ۵۲ میلیارد ریال مواجه می شود که پس از کسر هزینه اثر خالص آن بر سود خالص هلدینگ و در نتیجه با توجه به سیاست تقسیم سود شرکت اثر آن بر حقوق صاحبان سهام محاسبه شود. لازم به ذکر است در حال حاضر فروش صادراتی در شرکت های گل گهر، گهرزمین و صبانور صورت می پذیرد که با توجه به شرایط حاکم بر اقتصاد کشور و تحریم های بین المللی، ترکیب فروش شرکت ها با تغییر مواجه شده است. بدیهی است با تغییر سیاست فروش شرکت (در حجم فروش داخلی و صادراتی) این نوسان می تواند بیشتر یا کمتر شود. در خصوص مولفه های هزینه ای تاثیر پذیر از نرخ ارز همچون خرید قطعات یدکی یا ماشین آلات با توجه به موردی بودن آن و در اختیار نداشتن اطلاعات کافی در این خصوص نمی توان به طور دقیق اظهار نظر نمود. عوارض صادراتی نیز متأثر از ضریب و حجم فروش شرکت ها می تواند متفاوت بوده و از نرخ ارز تاثیر پذیرد که در حال حاضر هنوز میزان آن قطعیت پیدا نکرده است.

۴۱-۳-۲- ریسک سایر قیمت‌ها

هلدینگ معادن و فلزات در بخش پرتفوی بورسی خود شبیه سایر شرکت های سرمایه گذاری در معرض ریسک قیمت سهام شرکت های سرمایه پذیر خود قرار دارد. از آنجا که سهام خود شرکت هلدینگ نیز در بورس پذیرفته شده است و فعالان بازار سرمایه با توجه به خالص ارزش دارایی های شرکت و سایر اطلاعات تحلیلی و برآوردی خود اقدام به خرید و فروش سهام می نمایند، لذا شفاف بودن قیمت سهام شرکت های سرمایه پذیر در تابلوی بورس که بخش عمده پرتفوی هلدینگ را تشکیل می دهد می تواند اثرپذیری روزانه در قیمت سهام شرکت داشته باشد. از نگاه فنی نیز نوسانات روزانه قیمت سهام شرکت های سرمایه پذیر به عنوان یک بخش مهم از محاسبات ارزش روز خالص دارایی های شرکت در کنار سایر ارقام لحاظ می شود، لذا به دور از در نظر گرفتن افق سرمایه گذاری (کوتاه مدت، میان مدت یا بلندمدت) سهام مجموعه در پرتفوی شرکت، روند صعودی، نزولی یا خنثی حاکم بر کلیت بازار سرمایه، ارزش بازار شرکت که نقش دماسنج را در ارزیابی میزان توفیق شرکت در رسیدن به اهداف استراتژیک و بودجه ای خود دارد را می تواند تحت تاثیر قرار دهد. چراکه ماموریت شرکت افزایش ثروت سهامداران از طریق افزایش بازدهی کل آنها می باشد.

۴۱-۳-۲-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

از آنجا که طبق استانداردهای فلی حسابداری، معادل نوسانات نامساعد (منفی) قیمت سهام شرکت های بورسی موجود در پرتفوی به عنوان هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری در بخش سایر اقلام عملیاتی ذخیره گرفته می شود، تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار تحت مالکیت شرکت در شرکت های سرمایه پذیر بورسی حائز اهمیت می باشد، اما در پرتفوی شرکت بخش سرمایه گذاری سریع معامله بورسی وزن چندانی نسبت به کل پرتفوی نداشته و تاثیر آن در سود خالص دوره با اهمیت نمی باشد. از سوی دیگر می توان به محاسبه ارزش در معرض خطر پرتفوی نیز پرداخت که با توجه به نوسانات بیش از حد بازار به بعلت تلاوت بالای حاکم شدن شرایط گاوای یا خرسی بر بازار سرمایه ایران از محاسبه این متغیر تحلیلی بسیار وقت گیر چشم پوشی می نماییم.

۴۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. با توجه به ماهیت فعالیت شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (شرکت اصلی) که عمدتاً خرید و فروش سهام از طریق بورس می باشد این ریسک برای شرکت اصلی حائز اهمیت نمی باشد ولیکن در شرکتهای زیرمجموعه که فروش دارند می تواند حائز اهمیت باشد که با توجه به ساختار شرکتهای زیرمجموعه و نحوه فروش و برگزاری کمیسیون معاملات و اعتبار سنجی مشتریان تا حد زیادی این ریسک در شرکتهای زیرمجموعه از طریق معامله با طرفهای قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی پوشش داده شده است.

۴۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. نظر به اینکه شرکت هلدینگ میباشد و ورود نقدینگی آن از طریق سود سهام دریافتی از شرکتهای تامین می شود و از طرفی بدلیل مشارکت در افزایش سرمایه شرکتهای و تبدیل سود آنها به افزایش سرمایه عملاً ورود نقدینگی به شرکت بسیار ضعیف میباشد و خروج نقدینگی عمدتاً بابت پرداخت سود سهام صورت می گیرد و عمده سود سهام تقسیم شده نیز تبدیل به افزایش سرمایه خواهد شد. لذا از این بابت ریسک نقدینگی متوجه شرکت نیست و شرکت حداکثر نقدینگی خود را در سهام شرکتهای حفظ کرده و در مواقع مقتضی در صورت تصمیم گیری تبدیل به نقد خواهد کرد. ضمن اینکه شرکت در حال حاضر بدهی ای ندارد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۴۲- وضعیت ارزی

۴۲-۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

گروه				یادداشت
درهم	لیبره	یورو	دلار	
۴۴۰	-	۵۷,۴۶۷	۱۵۴,۹۳۰	موجودی نقد
		۱,۴۳۴,۳۴۴	۲,۸۰۳,۶۲۵	حسابها و اسناد دریافتی ارزی
۴۴۰	-	۱,۴۹۱,۸۱۱	۲,۹۵۸,۵۵۵	جمع دارایی های پولی ارزی
-	-	(۴۳,۷۱۸,۶۳۶)	(۱۴,۱۳۰,۰۱۵)	تسهیلات و حسابها و اسناد پرداختی ارزی
-	-	(۴۳,۷۱۸,۶۳۶)	(۱۴,۱۳۰,۰۱۵)	جمع بدهی های پولی ارزی
۴۴۰	-	(۴۲,۲۲۶,۸۲۵)	(۱۱,۱۷۱,۴۶۰)	خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی
۴۴۰	-	(۴۱,۱۲۰,۷۳۲)	(۵۰۱,۹۹۶)	خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
گروه				
دینار عراق	ین ژاپن	یون چین	روپیه هند	
۱۰,۶۰۷,۲۸۰	۸,۲۹۰	۲,۵۵۲	۱,۰۳۰	موجودی نقد
-	-	-	-	حسابها و اسناد دریافتی ارزی
۱۰,۶۰۷,۲۸۰	۸,۲۹۰	۲,۵۵۲	۱,۰۳۰	جمع دارایی های پولی ارزی
-	-	-	-	تسهیلات و حسابها و اسناد پرداختی ارزی
-	-	-	-	جمع بدهی های پولی ارزی
۱۰,۶۰۷,۲۸۰	۸,۲۹۰	۲,۵۵۲	۱,۰۳۰	خالص داراییهای(بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۰,۱۸۶,۲۸۸	-	۱۴۲	۱,۰۳۰	خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

شرکت اصلی

درهم	یورو	دلار	
۴۴۰	۷,۰۰۰	۱۲,۹۴۱	موجودی نقد
۴۴۰	۷,۰۰۰	۱۲,۹۴۱	جمع دارایی های پولی ارزی
-	-	-	تسهیلات و حسابها و اسناد پرداختی ارزی
-	-	-	جمع بدهی های پولی ارزی
۴۴۰	۷,۰۰۰	۱۲,۹۴۱	خالص داراییهای(بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۴۴۰	۷,۰۰۰	۱۲,۹۴۱	خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۴۲-۱-۱- افزایش خالص بدهی های ارزی دلاری نسبت به سال مالی قبل بدلیل انعقاد قرارداد واردات ماشین آلات گنذله ۱ میلیون تنی شرکت فرعی صبا نور می باشد که انتهای دوره مالی مورد گزارش به امضا طرفین رسیده است.

۴۲-۲- برآورد وضعیت ارز حاصل از صادرات و واردات:

برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات (محدود به عملیات شرکت فرعی کارخانجات تولیدی شهید قندی و بر اساس صورتهای مالی مربوطه) به شرح زیر است:

دینار عراق	ین ژاپن	یون چین	روپیه هند	وون کره	یورو	دلار	
-	-	-	-	-	۵۵۰,۱۲۵	۲۰۱,۰۰۹	فروش و ارائه خدمات - سالانه
-	۱,۰۴۳,۰۷۸	۴۱۰,۰۰۰	-	-	۲۶۹,۲۵۳	-	خرید مواد اولیه - سالانه



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
 دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۳-۴- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال		پروانه هزینه ها	انتقال مطالبات و پروانه تقدیرگی تامین	انتقال مطالبات از سایر شرکتها	انتقال مطالبات به سایر شرکتها	توضیح	مشمول ماده ۱۹۹ قانون تجارت	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۹۳۳	-	-	-	-	-	پروانه هزینه حقوق و مزایای مامور در صنایع	۷	سهامدار و عضو هیات مدیره	مجمع فولاد مبارک اصفهان	واحد تجاری اصلی و کنترل کننده بهایی (جدید)
۵,۲۹۰	-	-	-	-	-	احساب هزینه های نگهداری زمینهای کرج	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	توسعه معدنی و صنعتی صنایع	شرکت های گروه
-	۵۶,۳۰۰	-	-	-	-	تامین نقدینگی	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	گسترش کاتالیست ایرانیان	شرکت های فیزی
-	-	۲۰۸,۶۱۸	-	-	-	انتقال مطالبات از گهر انرژی سیرجان به پویا انرژی	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	تولید و توسعه پویا انرژی تکین سبز	شرکت های گروه
-	-	۲۲۰,۰۰۰	-	-	-	انتقال مطالبات از فولاد خراسان به پویا انرژی	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	تولید و توسعه پویا انرژی تکین سبز	شرکت های گروه
-	-	۵۰,۰۰۰	-	-	-	انتقال مطالبات از گل گهر به پویا انرژی	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	تولید و توسعه پویا انرژی تکین سبز	شرکت های گروه
-	-	۱۲۰,۰۰۰	-	-	-	انتقال مطالبات از گهر زمین به پویا انرژی	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	تولید و توسعه پویا انرژی تکین سبز	شرکت های گروه



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مبالغ به میلیون ریال

ادامه یادداشت ۳-۴۳:

پروانه هزینه‌ها	پروانه مطالبات و تامین نقدینگی	انتقال مطالبات از سایر شرکتها	انتقال مطالبات به سایر شرکتها	توضیح	مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح	
								شرکت های وابسته	سایر اشخاص وابسته
۵۵۶	-	-	-	اجاره یک واحد آپارتمان	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	احداث صنایع و معادن سرزمین پارس	شرکت های وابسته	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	(۲۳,۶۴۲)	انتقال مطالبات به چادرملو	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	معنی و صنعتی چادرملو		
-	-	-	-	انتقال مطالبات از پامندکو	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	سنگ آهن گهرزمین		
-	-	-	(۱۲۰,۰۰۰)	انتقال مطالبات به پویا انرژی	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	مجمع فولاد خراسان		
-	-	-	(۲۲۰,۰۰۰)	انتقال مطالبات به پویا انرژی	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	گهر انرژی سیرجان	شرکت های وابسته	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	(۲۰۸,۶۱۸)	انتقال مطالبات به پویا انرژی	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	گهر انرژی سیرجان		
-	-	-	(۵۰,۰۰۰)	انتقال مطالبات از گل گهر به پویا انرژی و گل گهر سبز خاورمیانه	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	معنی و صنعتی گل گهر		

شیرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عامه)

گزارش مالی معادن دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۷/۱۷/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سود سهام برداشتنی	برداشتنی های غیر تجاری	برداشتنی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب								
۲,۳۸۶,۳۶۱	۳۳۰۱	۶,۲۳۶,۳۳۵	۴,۳۳۴	۶,۲۳۶,۳۳۵	-	-	-	-	سهامدار و عضو هیات مدیره	مجمع فولاد مبارک اصفهان	واحد تجاری اصلی و کنترل کننده نهایی (جدید)
۱۰۴,۴۴۹	۱,۷۶۶,۶۷۵	۲۳۶,۶۳۹	۱,۵۶۱,۸۵۶	۲۳۶,۶۳۹	-	-	-	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	نوبسه سندی و صنعتی سناپور	شرکت های گروه
۱,۱۸۷	۱۷۸,۳۱۲	۵۱۵	۱۷۸,۳۱۲	۵۱۵	-	-	-	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	کارخانجات تولیدی شهبا قدسی	
-	۶۴,۱۲۳	-	۵۱,۲۳۵	-	-	-	۵۱,۲۳۵	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	گسترش کالکت ایران ایران	شرکت های گروه
۴,۷۶۳	۱۹۱,۶۷۶	۲,۵۵۳	-	-	-	-	-	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	رکک طیس	
۲۱	۷۷,۹۴۲	-	-	-	-	-	-	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	فولاد سدید ماهان	شرکت های گروه
-	۸۳۷,۱۱۹	-	۱,۳۳۵,۳۳۶	-	-	-	-	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	تولید و ترسیه پودا آرازی تکین سبز کاوه سیمان	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	شرکت سنان فولادسپینا اقلان	شرکت های وابسته
-	۱,۳۳۷,۲۸۱	-	۱,۱۵۷,۲۸۱	-	-	-	-	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	شرکت صنعتی فولادخراسان	
-	۳۰,۴۴۲	۲,۵۵۶	-	-	-	-	-	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	شرکت سی واکس کالا	شرکت های وابسته
-	۲۴,۷۸۲	-	۲۴,۷۸۲	-	-	-	-	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	شرکت آهن فولادآرژوس	
-	۴,۷۰۰	-	۴,۵۰۰	-	-	-	-	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	شرکت فولادگستربرد	شرکت های وابسته
-	۳,۹۵۸,۸۷۶	-	۲,۵۵۵,۵۸۹	-	-	-	-	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	شرکت سندان و صنعتی چادرملو	
۲,۵۵۶,۵۸۱	۸,۵۱۵,۰۷۹	۷,۸۳,۶۸۳	۷,۳۷۸,۲۸۱	۷,۷۸,۱۴۴	۲,۵۵۳	۲,۵۸۶	۵۱,۲۳۵	۷,۳۳۶,۵۵۶	مجموع - نقل به صفحه بعد		

۴-۴۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بازرسیهای تخصصی صورتهای مالی تلفیقی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

مبالغ به میلیون ریال

ادامه یادداشت ۴-۴۳:

۱۳۹۷/۲/۲۹		۱۳۹۷/۶/۳۱		سود سهام برداشتی	برداشتی های غیر تجاری	برداشتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب								
۲۵۹۶۵۸۱	۸۵۱۵۰۷۹	۲۸۳,۲۸۳	۷,۳۷۸,۲۸۱	۲۷۸,۱۴۴	۲,۵۵۳	۲,۵۸۶	۵۱,۷۲۵	۷,۳۳۶,۵۵۶	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	شرکت آهن فولاد انور	شرکت های وابسته سایر اعضا
-	۴۴,۱۲۱	-	۴۴,۱۲۱	-	-	-	-	۴۴,۱۲۱	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	شرکت آهن فولاد انور	
-	۱۰,۷۷۴,۵۱۰	-	۸,۱۳۶,۲۵۷	-	-	-	-	۸,۱۳۶,۲۵۷	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	مدنی و صنعتی گل گهر	
-	۶۳,۵۷۵	-	۶۵,۰۹۶	-	-	-	-	۶۵,۰۹۶	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	توسعه آهن و فولاد گل گهر	
-	۴,۶۹۹	-	۴,۶۹۹	-	-	-	-	۴,۶۹۹	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	آهن فولاد بختان رای	
-	۶۳,۱۲۹	۲۱,۷۹۶	-	-	-	۲۱,۷۹۶	-	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	کارگزاری حافظ	
-	۲۶,۲۵۸	۵۵۶	-	-	-	۵۵۶	-	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (ایسپاهاکو)	
-	۱,۳۲۹,۷۷۹	-	۱,۳۲۹,۷۷۹	-	-	-	-	۱,۳۲۹,۷۷۹	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	آهن و فولاد سربد ابر کوه	
-	۲,۸۱۴,۲۵۳	-	۲,۱۹۴,۲۵۳	-	-	-	-	۲,۱۹۴,۲۵۳	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	آهن فولاد اراک	
-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	سنگ آهن گهرزمین	
-	۳۰۱,۷۱۸	-	۹۳۱,۱۰۰	-	-	-	-	۹۳۱,۱۰۰	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	پهن سازی تولید و توسعه مواد فلزی (ایسپاهاکو)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	گهر انرژی سیرجان	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	شرکت مدیریت بین المللی همراه چاده ریل دریا	
۲۵۹۶۵۸۱	۲۴,۹۲۶,۲۲۱	۳۰۷,۰۴۲	۱۹,۱۵۵,۵۵۶	۲۷۸,۱۴۴	۲,۵۵۳	۲۶,۳۳۵	۵۱,۷۲۵	۱۹,۱۰۳,۸۶۱	جمع	جمع	

با توجه به مطالبات و یا وصول مطالبات می

باشد



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منبانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۴۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۴۴-۱- اسناد تضمینی نزد دیگران

شرکت اصلی و گروه به استثنای موارد زیر که عمدتاً ناشی از تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد و موارد مندرج در یادداشت‌های توضیحی ۵-۱۹ صورتهای مالی، فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی دیگری در تاریخ ترازنامه می باشد:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۶,۰۷,۰۳۹	۳۱,۹۷۱,۵۸۱	۴۵-۱-۱
۳,۸۵۰,۰۰۰	۳,۸۵۰,۰۰۰	تعهدات در قبال تضامین ارائه شده به بانک ها و سایر شرکتهای
۱۶	۱۶	تعهدات بابت تضامین شرکتهای زیرمجموعه شرکت اصلی نزد سازمان بورس اوراق بهادار
۲۵,۴۵۷,۰۵۵	۳۵,۸۲۱,۵۹۷	سایر تضامین

۴۴-۲- تعهدات سرمایه ای

تعهدات سرمایه ای گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴,۵۰۰,۰۰۰	تعهدات سرمایه ای گروه صبانور بابت اعتبارات اسنادی ماشین آلات پروژه گندله ۹۲۰ هزار تنی شهرک
-	۸,۰۰۰	تعهدات سرمایه ای گروه صبانور بابت فلوتاسیون کنسانتره همدان
-	۱۳,۷۰۳	سایر تعهدات سرمایه ای گروه صبانور
-	۹,۹۰۰	تعهدات سرمایه ای شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان بابت تکمیل پروژه تولید کاتالیست
-	۴,۵۳۱,۶۰۳	

۴۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

هیچگونه رویداد با اهمیت که مستلزم افشاء و یا تعدیل صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

