

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
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 جریانهای نقد تلفیقی
۸	صورت سود و زیان
۹-۱۰	صورت وضعیت مالی
۱۱	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۲	صورت جریان وجوه نقد
۱۳ الی ۷۹	یادداشتهای توضیحی



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)گزارش نسبت به صورتهای مالیمقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)  
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و نتایج عملیات و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

موارد تاکید بر مطلب خاص

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۵ و ۶ ذیل تعدیل نگردیده است:

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۵-۳۴، تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت شرکت فرعی کک طبس از بانک توسعه صادرات شامل مبالغ ۳۴/۴ و ۷/۳ میلیون یورو بترتیب اصل و فرع تسهیلات مالی دریافتی از محل حساب ذخیره ارزی و منابع داخلی بانک توسعه صادرات میباشد که به ترتیب با نرخ رسمی و سامانه نیما در صورتهای مالی تسعیر گردیده است. قطعیت تسویه مبالغ ارزی فوق با شرایط و نرخهای یاد شده منوط به استمرار مقررات تعیین شده و فراهم بودن امکانات لازم خواهد بود.

۶- توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به مفاد یادداشت های توضیحی ۳-۱۴ و ۲-۲۳ در رابطه با وضعیت پوشش بیمه های دارایی های ثابت و موجودی مواد و کالای شرکت های فرعی (عمدتاً شرکت های توسعه صنعتی و معدنی صبا نور و کارخانجات تولیدی شهید قندی) جلب می نماید.

سایر اطلاعات

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

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی 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 حسابرسی 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 که در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت اصلی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- مفاد مواد ۱۴۸ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص لزوم پرداخت سود سهام ظرف مهلت قانونی با رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام قابل توجه میباشد.

۹- اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۱ تیرماه ۱۳۹۸ صاحبان سهام، در خصوص مواردیکه مجدداً در بندهای ۸ و ۱۲ فوق ذکر شده اند، به نتیجه نهایی نرسیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)  
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره از طریق صورتهای مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص لزوم انتشار صورت های مالی حسابرسی شده، گزارش تفسیری و گزارش هیئت مدیره به مجمع عمومی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری آن، افشای به موقع صورتهای مالی حسابرسی شده میان دوره ای شش ماهه شرکت های فرعی کک طبس و گسترش کاتالیست ایرانیهان و افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره و اطلاعات گروه الف در رابطه با شرکت در مزایده های خرید سهام رعایت نشده است. مضافاً دستورالعمل حاکمیت شرکتی موضوع ابلاغیه مورخ ۱۲ آبانماه ۱۳۹۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته و بر اساس رسیدگی های بعمل آمده، ضرورت رعایت مفاد تبصره ۶ ماده ۴ و ماده ۴۲ دستورالعمل یاد شده به ترتیب در خصوص ممنوعیت عضویت اعضای هیئت مدیره ( اصالتاً یا به نمایندگی) در بیش از سه شرکت و همچنین افشای اطلاعات لازم در پایگاه اینترنتی شرکت را یادآور می شود.

۱۳- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. بر اساس بررسی های انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترلهای داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مندرج در فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان مزبور، برخورد ننموده است.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و در این خصوص به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نشده است.

۱۷ تیر ماه ۱۳۹۹

آزموده کاران

حسابداران رسمی

علی اصغر فرخ

حدیث توکلی کوشا

۸۰۰۵۹۲

۹۲۲۰۳۴

آزموده کاران  
حسابداران رسمی  
شماره ثبت: ۱۴۰۰۵



**شرکت سرمایه گذاری  
توسعه معادن و فلزات**

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۱۹۸۶۹

پذیرفته شده در سازمان  
بورس و اوراق بهادار

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

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

**صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸**

تاریخ:

شماره:

پیوست:

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) - شرکت اصلی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود، اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

**شماره صفحه**

**الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:**

- |     |                                       |
|-----|---------------------------------------|
| 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 نقد تلفیقی           |

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

- |      |                                |
|------|--------------------------------|
| ۸    | - صورت سود و زیان              |
| ۹-۱۰ | - صورت وضعیت مالی              |
| ۱۱   | - صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۱۲   | - صورت جریان های نقدی          |

**پ- یادداشتهای توضیحی:**

- |       |  |
|-------|--|
| ۱۳    | - تاریخچه و فعالیت   |
| ۱۴-۱۸ | - اهم رویه های حسابداری  |
| ۱۹-۷۹ | - 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 ۱۳۹۹/۰۴/۱۷ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	رضا یزدخواستی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	عباس حسینی کبوترخانی	عضو هیئت مدیره	
شرکت فلز تدارک فولاد مبارکه اصفهان	مجتبی کباری	عضو هیئت مدیره	
موسسه صندوق بیمه اجتماعی کشاورزان، روستائیان و عشایر	عباس کفاش طهرانی	نائب رئیس هیئت مدیره	
شرکت معدنی و صنعتی فولاد سنگ مبارکه اصفهان	یونس الستی	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	

آزموده کلان  
گزارش

تهران، خیابان آفریقا، بلوار اسفندی، شماره ۱۱۷۱۷۱  
کد پستی: ۱۹۳۹۵  
تلفن: ۷۱۱۲۵۰۰۰  
نمابر: ۲۲۶۵۴۰۵۱  
صندوق پستی: ۱۹۳۹۵/۶۱۵۶  
پایگاه الکترونیکی: [www.mmdic.ir](http://www.mmdic.ir)

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
			<b>درآمدهای عملیاتی</b>
۵۰۷,۹۳۷		۷۱۰,۹۹۴	۵ درآمد سرمایه گذاری ها
۱,۵۹۱,۲۳۰		۱,۱۳۵,۹۲۵	۵ سود فروش سرمایه گذاری ها
۲۱,۵۶۸,۱۸۳		۲۲,۲۴۹,۲۴۴	۵-۲ سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۲۳,۶۶۷,۳۶۰	۳۳,۲۹۶,۲۷۳		
۷,۵۱۹,۵۰۹	۱۲,۰۰۰,۸۷۰		۶ سایر درآمدهای عملیاتی
۳۱,۱۸۶,۸۶۹	۴۶,۲۹۷,۱۴۳		جمع درآمدهای عملیاتی
			<b>هزینه های عملیاتی</b>
(۴,۱۶۳,۶۶۹)		(۵,۹۸۴,۹۷۴)	۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱,۴۴۸,۹۴۹)		(۱,۷۳۰,۴۳۳)	۸ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۷۳,۹۷۷		۴۶۴,۴۲۵	۹ سایر درآمدها
(۸۲۳,۶۳۲)		(۶۹۰,۳۳۷)	۱۰ سایر هزینه ها
(۶,۲۶۲,۲۷۳)	(۷,۹۴۱,۳۰۹)		جمع هزینه های عملیاتی
۲۴,۹۲۴,۵۹۶	۳۸,۳۵۵,۸۳۴		سود عملیاتی
(۹۳۷,۰۱۸)		(۱,۴۲۱,۸۰۰)	۱۱ هزینه های مالی
۷۷,۱۹۸		۱,۷۹۷,۲۹۸	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۸۵۹,۸۲۰)	۳۷۵,۴۹۸		
۲۴,۰۶۴,۷۷۶	۳۸,۷۳۱,۳۳۲		سود قبل از مالیات
			مالیات بر درآمد
(۱۶۲,۹۵۳)		(۲۳۷,۹۳۵)	سال جاری
(۱۶۲,۹۵۳)	(۲۳۷,۹۳۵)		
۲۳,۹۰۱,۸۲۳	۳۸,۴۹۳,۳۹۷		سود خالص
۱۴۰,۷۲۱	۵۵۷,۶۴۹		سهم اقلیت از سود خالص
۲۳,۷۶۱,۱۰۲	۳۷,۹۳۵,۷۴۷		سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
			<b>سود پایه هر سهم:</b>
۶۶۳		۹۶۷	۱۳ عملیاتی - ریال
(۲۰)		۱۳	۱۳ غیر عملیاتی - ریال
۶۴۳	۹۸۰		سود پایه هر سهم - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گزاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)  
صورت سود و زیان جامع تلفیقی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۹۰۱,۸۲۳	۲۸,۴۹۳,۳۹۷	
۸,۳۳۹	۳۰۸,۲۲۰	سود خالص سال
۲۳,۹۱۰,۱۶۲	۲۸,۸۰۱,۶۱۶	سایر اقلام سود و زیان جامع:
(۱۴۵,۵۱۱)	۵۵۷,۶۲۹	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۲۳,۰۵۵,۶۷۴	۲۸,۲۴۳,۹۸۷	سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل
		سود اقلیت از سود (زیان) جامع سال
		سود جامع قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .





شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>دارایی ها</b>			
<b>دارایی های غیر جاری</b>			
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۱۷,۹۳۸,۹۹۴	۸,۶۷۱,۹۶۶
سرمایه گذاری در املاک	۱۵	۱,۴۰۵,۳۴۲	۱,۴۲۷,۸۷۳
سرقفلی	۱۶	۱,۲۶۰,۸۶۹	۷۵۲,۹۶۳
دارایی های نامشهود	۱۷	۳۶۸,۳۰۴	۸۵,۷۲۹
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۸	۵۶,۷۶۱,۱۵۶	۲۵,۸۵۳,۴۴۰
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۹	۷,۸۳۱,۵۶۹	۵,۷۰۵,۳۱۵
دریافتی های بلند مدت	۲۰	۱۴,۸۷۴,۱۹۵	۷,۶۷۹,۱۳۱
سایر دارایی ها	۲۱	۳۳۶,۱۰۳	۱۶,۴۳۳
<b>جمع دارایی غیر جاری</b>		<b>۱۰۰,۷۷۶,۵۳۲</b>	<b>۵۰,۲۰۲,۸۵۰</b>
<b>دارایی های جاری</b>			
پیش پرداختها	۲۲	۴۱۰,۸۱۲	۱۳۵,۹۸۸
موجودی مواد و کالا	۲۳	۳,۵۸۵,۸۳۱	۹۷۲,۶۹۵
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۰	۱۸,۲۷۲,۴۶۳	۳,۹۸۱,۲۵۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۴	۸۳۳,۵۴۲	۱,۱۶۷,۱۱۲
موجودی نقد	۲۵	۱۱,۳۸۷,۸۷۴	۲۰۴,۷۵۳
دارایی نگهداری شده برای فروش	۲۶	۴۷,۲۹۴	-
<b>جمع دارایی جاری</b>		<b>۳۴,۵۲۷,۸۱۶</b>	<b>۶,۴۶۱,۸۰۶</b>
<b>جمع دارایی ها</b>		<b>۱۳۵,۳۰۴,۳۴۷</b>	<b>۵۶,۶۶۴,۶۵۶</b>



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	حقوق مالکانه و بدهی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		حقوق مالکانه
۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۱۱۸,۳۸۹	۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۷	سرمایه
-	-	۱۳,۸۰۱,۱۲۸	۲۷-۱	افزایش سرمایه در جریان
-	۱۱۹,۵۳۳	۲۹۳,۳۶۶		صرف (کسر) سهام خزانه
۱,۹۹۵,۰۳۸	۳,۰۸۰,۳۳۰	۴,۳۱۳,۷۷۷	۲۸	اندوخته قانونی
۲۰,۵۵۰	۲۰,۹۲۴	۱۹,۶۹۱	۲۹	سایر اندوخته ها
۹۶۱,۷۲۹	۲,۵۴۳,۷۳۵	۵,۰۷۷,۳۶۸	۳۰	اندوخته سرمایه ای
۶۵,۲۱۳	۷۳,۵۵۲	۳۸۱,۷۷۲		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۲,۳۳۲,۲۳۰	۲۵,۷۴۹,۸۴۲	۴۲,۲۷۶,۲۵۵		سود انباشته
(۹۲۹,۷۸۱)	(۸۰۹,۲۳۵)	(۱,۷۲۰,۴۱۹)	۳۱	سهام خزانه
۴۵,۴۳۴,۹۷۹	۶۴,۸۹۷,۰۷۰	۱۰۴,۷۴۲,۹۳۸		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان واحد تجاری اصلی
۶۶۹,۲۳۶	۱,۷۸۷,۶۵۳	۱,۵۷۸,۹۹۱	۳۲	منافع فاقد حق کنترل
۴۶,۱۰۴,۲۱۵	۶۶,۶۸۴,۷۲۳	۱۰۶,۳۲۱,۹۲۹		جمع حقوق مالکانه
				<b>بدهی های غیر جاری</b>
-	۳,۸۴۷,۳۵۸	۴,۱۴۵,۰۳۱	۳۳	پرداختی های بلند مدت
۳,۲۲۷,۱۸۰	۴,۱۱۳,۰۷۳	۱۱,۷۸۳,۸۰۶	۳۴	تسهیلات مالی بلند مدت
۱۳۰,۰۵۶	۱۵۱,۱۱۳	۱۸۷,۵۳۰	۳۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۳۵۷,۲۳۶	۸,۱۱۱,۵۴۴	۱۶,۱۱۶,۳۶۷		جمع بدهی های غیر جاری
				<b>بدهی های جاری</b>
۱,۵۶۲,۶۹۹	۵,۲۱۶,۹۶۹	۴,۷۳۹,۷۳۶	۳۳	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۸۳۲,۶۷۰	۹۱۳,۲۰۵	۹۶۹,۶۶۸	۳۶	مالیات پرداختی
۲,۰۸۳,۴۱۵	۶,۱۲۵,۳۵۶	۲,۸۱۳,۶۰۴	۳۷	سود سهام پرداختی
۲,۱۸۷,۷۱۴	۲,۳۳۲,۳۷۷	۳,۳۱۹,۹۰۰	۳۴	تسهیلات مالی
۸۸,۶۷۹	۳۵۷,۵۴۷	۴۶۴,۴۳۹	۲۸	ذخایر
۴۴۸,۰۲۸	۵۴۵,۱۰۵	۵۳۴,۷۰۴	۳۹	پیش دریافت ها
۷,۲۰۳,۲۰۵	۱۵,۴۸۰,۵۵۹	۱۲,۸۶۶,۰۵۱		جمع بدهی های جاری
۱۰,۵۶۰,۴۴۱	۲۳,۵۹۲,۱۰۲	۲۸,۹۸۲,۴۱۸		جمع بدهی ها
۵۶,۶۶۴,۶۵۶	۹۰,۲۷۶,۸۲۶	۱۳۵,۳۰۴,۳۴۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.





شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
			<b>فعالیت های عملیاتی :</b>
			نقد حاصل از عملیات
۳,۸۶۱,۱۹۴	۴,۶۳۲,۵۶۷	۴۱	
(۸۲,۷۱۰)	(۱۸۱,۴۷۲)		پرداخت های نقدی بابت مالیات
۳,۷۷۷,۴۸۴	۴,۴۵۱,۰۹۵		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			<b>فعالیت های سرمایه گذاری :</b>
			وجوه (پرداختی) بابت خرید دارایی های نامشهود و سایر دارایی ها
(۱۵۲,۵۳۸)	(۱۴۳,۰۶۸)		وجوه (پرداختی) بابت خرید دارایی نگهداری شده برای فروش
(۷۴۰,۰۰۰)	(۳۹,۴۳۹)		وجوه نقد پرداختی بابت خرید شرکت فرعی
۹۰۷	-		وجوه نقد حاصل از تحصیل شرکت فرعی
(۶۲۸,۲۳۸)	(۱,۱۶۴,۷۰۷)		وجوه (پرداختی) جهت خرید دارایی های ثابت مشهود
۳۳۳	۴۷۳,۵۲۵		وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۵۱۹,۵۳۶)	(۸۷۳,۶۸۹)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۲۵۷,۹۴۸	۳,۵۷۷,۴۰۶		جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			<b>فعالیت های تامین مالی :</b>
			دریافت تسهیلات مالی
۱,۸۸۲,۵۶۹	۱,۸۲۱,۹۴۰		دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق صکوک اجاره
-	۷۵۰۰,۰۰۰		دریافت های نقدی حاصل از فروش بخشی از سهام شرکت فرعی بدون تغییر در منافع مالکیت
۱,۴۷۸	۱,۱۶۱,۴۸۵		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۴۱۰,۳۷۲)	(۱,۱۶۶,۱۷۷)		وجوه واریزی سهامداران بابت افزایش سرمایه
۱۵۷,۹۵۳	۵۹۳,۱۱۶		باز پرداخت اصل تسهیلات مالی
(۱,۷۴۳,۰۵۶)	(۱,۳۰۵,۰۸۹)		وجوه (پرداختی) دریافتی بابت واگذاری (تحویل) سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی
۱۲۰,۵۴۶	(۹۱۱,۱۸۴)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۴۵۸,۱۵۲)	(۱,۷۵۳,۸۹۷)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۹۳,۵۳۰)	(۱۰۷,۷۸۰)		خالص جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۵۴۲,۵۶۴)	۵,۸۳۱,۴۱۴		خالص افزایش در وجه نقد
۱,۷۱۵,۳۸۴	۹,۴۰۸,۸۲۰		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۲۰۴,۷۵۳	۱,۹۳۹,۱۳۳		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۸,۹۸۵	۳۹,۹۳۳		مانده وجه نقد در پایان سال
۱,۹۳۹,۱۳۳	۱۱,۳۸۷,۸۷۴		
۹,۱۹۱,۳۶۲	۱۶,۷۳۲,۰۵۹	۴۱-۱	معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است \*



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			<b>درآمدهای عملیاتی</b>
۱۸,۹۵۴,۹۱۰	۲۵,۷۳۵,۲۰۷	۵	درآمد سرمایه گذاری ها
۱,۵۸۰,۵۲۹	۱,۳۷۲,۱۴۷	۵	سود فروش سرمایه گذاری ها
۲۰,۵۳۵,۴۳۹	۲۷,۱۰۷,۳۵۴		جمع درآمدهای عملیاتی
			<b>هزینه های عملیاتی</b>
(۱۱۵,۰۰۱)	(۱۵۳,۲۴۸)	۸	هزینه های اداری و عمومی
۶۱,۳۶۰	۳۰۲,۱۰۶	۹	سایر درآمدها
-	(۱,۲۴۶)	۱۰	سایر هزینه ها
(۵۳,۶۴۱)	۱۴۷,۶۱۲		جمع هزینه های عملیاتی
۲۰,۴۸۱,۷۹۸	۲۷,۲۵۴,۹۶۶		سود عملیاتی
(۸,۴۴۹)	(۳۶۵,۹۸۱)	۱۱	هزینه های مالی
۵۲,۲۵۹	۱,۱۶۲,۱۴۷	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۳,۸۱۰	۷۹۶,۱۶۶		
۲۰,۵۲۵,۶۰۸	۲۸,۰۵۱,۱۳۲		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۳۹۰)	(۱۱۷)		سال جاری
(۳۹۰)	(۱۱۷)		
۲۰,۵۲۵,۲۱۸	۲۸,۰۵۱,۰۱۵		<b>سود خالص</b>
			<b>سود پایه هر سهم:</b>
۵۳۵	۶۹۱	۱۳	عملیاتی - ریال
۱	۲۰	۱۳	غیر عملیاتی - ریال
۵۳۶	۷۱۱		سود پایه هر سهم - ریال

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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
۹۲,۹۹۳	۸۹,۵۳۰	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۱,۴۰۵,۳۴۲	۱,۴۰۵,۳۴۲	۱۵	سرمایه گذاری در املاک
۲۰۴	۱۵۴	۱۷	دارایی های نامشهود
۴۱,۵۱۵,۲۹۶	۵۶,۷۲۶,۳۷۱	۱۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۵,۵۶۹,۲۲۷	۱۴,۸۷۴,۱۹۵	۲۰	دریافتی های بلند مدت
۵۸,۵۸۳,۰۶۲	۷۳,۰۹۵,۵۹۲		جمع دارایی غیر جاری
			دارایی های جاری
۹۶۹	۳,۷۷۹	۲۲	پیش پرداختها
۸,۳۵۱,۲۳۶	۲۰,۹۸۳,۸۵۴	۲۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۲۸۳,۴۷۱	۴۷۱,۳۳۴	۲۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۴۴,۵۹۴	۸,۹۵۳,۸۶۱	۲۵	موجودی نقد
۱۰,۵۸۰,۲۷۰	۳۰,۴۱۲,۸۲۸		جمع دارایی جاری
۶۹,۱۶۳,۳۳۲	۱۰۳,۵۰۸,۴۲۰		جمع دارایی ها



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
میلیون ریال	میلیون ریال		سرمایه
۳۴,۱۱۸,۳۸۹	۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۷	
-	۱۳,۸۰۱,۱۲۸	۲۷-۱	افزایش سرمایه در جریان
۲,۸۲۸,۹۳۹	۴,۰۳۰,۰۰۰	۲۸	اندوخته قانونی
۲,۵۴۳,۷۳۵	۵,۰۷۷,۳۶۸	۳۰	اندوخته سرمایه ای
۲۳,۲۵۹,۷۷۴	۲۹,۶۶۴,۲۵۶		سود یا زیان انباشته
۶۲,۸۵۰,۸۳۷	۹۲,۸۷۲,۷۵۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی های غیر جاری
-	۷,۵۰۰,۰۰۰		تسهیلات مالی بلندمدت
۱۳,۷۶۰	۱۶,۵۹۱	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳,۷۶۰	۷,۵۱۶,۵۹۱		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۸۹,۵۴۵	۴۴,۸۴۱	۳۳	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۴,۸۰۴	۱۴,۵۳۱	۳۶	مالیات پرداختی
۶,۱۹۴,۳۸۶	۳,۰۵۹,۷۰۵	۳۷	سود سهام پرداختی
۶,۳۹۸,۷۳۵	۳,۱۱۹,۰۷۷		جمع بدهی های جاری
۶,۳۱۲,۴۹۵	۱۰,۶۳۵,۶۶۸		جمع بدهی ها
۶۹,۱۶۳,۳۳۲	۱۰۳,۵۰۸,۴۲۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه 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
۲۰,۵۲۵,۳۱۸	۲۰,۵۲۵,۳۱۸	-	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷
۲۰,۵۲۵,۳۱۸	۲۰,۵۲۵,۳۱۸	-	-	-	-	سود جامع سال ۱۳۹۷
(۶,۲۰۰,۰۰۰)	(۶,۲۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۱,۳۹۷,۲۳۸	(۱,۷۲۱,۱۵۱)	-	-	-	۳,۱۱۸,۳۸۹	افزایش سرمایه
-	(۱,۰۳۶,۳۶۱)	-	۱,۰۳۶,۳۶۱	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	(۱,۵۸۲,۰۰۷)	۱,۵۸۲,۰۰۷	-	-	-	تخصیص به اندوخته سرمایه ای و سایر اندوخته ها
۶۲,۸۵۰,۸۴۷	۲۳,۳۵۹,۷۷۴	۲,۵۴۳,۷۳۵	۲,۸۲۸,۹۳۹	-	۳۴,۱۱۸,۳۸۹	مانده در ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۲۸,۰۵۱,۰۱۵	۲۸,۰۵۱,۰۱۵	-	-	-	-	سود سال ۱۳۹۸
(۱۵,۳۵۳,۳۷۵)	(۱۵,۳۵۳,۳۷۵)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۱۷,۳۲۴,۱۷۵	(۲,۶۵۸,۵۶۴)	-	-	۱۳,۸۰۱,۱۲۸	۶,۱۸۱,۶۱۱	افزایش سرمایه
-	(۱,۲۰۱,۰۶۱)	-	۱,۲۰۱,۰۶۱	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	(۲,۵۳۳,۶۳۳)	۲,۵۳۳,۶۳۳	-	-	-	تخصیص به اندوخته سرمایه ای
۹۲,۸۷۲,۷۵۲	۲۹,۶۶۴,۲۵۶	۵,۰۷۷,۳۶۸	۴,۰۳۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۱,۱۲۸	۴۰,۳۰۰,۰۰۰	مانده در ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.





شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی</b>		
		نقد حاصل از عملیات
۱,۲۸۳,۱۴۷	۵۱۲,۸۸۱	۴۱
(۹۳)	(۳۹۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۲۸۳,۰۵۴	۵۱۲,۴۹۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :</b>		
		وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۶,۰۷۴)	(۱,۶۵۹)	
۲۵	-	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۶,۰۴۹)	(۱,۶۵۹)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۲۳۷,۰۰۵	۵۱۰,۸۳۲	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
<b>فعالیت های تامین مالی :</b>		
		وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۱۵۷,۹۵۳	۵۹۲,۱۱۶	
-	۷,۵۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از انتشار اوراق صکوک اجاره
۱,۴۷۸	۱,۱۶۱,۴۸۵	دریافت های نقدی حاصل از فروش بخشی از سهام شرکت فرعی بدون تغییر در منافع مالکیت
(۴۷۱,۱۴۹)	(۱,۷۵۵,۸۹۷)	سود سهام پرداختی
(۳۱۱,۷۱۸)	۷,۴۹۷,۷۰۴	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۹۲۵,۲۸۷	۸,۰۰۸,۵۳۶	خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۱۹,۷۰۵	۹۴۴,۵۹۴	مانده وجه نقد در ابتدای سال
(۳۹۸)	۷۳۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۹۴۴,۵۹۴	۸,۹۵۳,۸۶۱	مانده وجه نقد در پایان سال
۳,۲۴۶,۹۴۲	۱۶,۷۳۲,۰۵۹	معاملات غیر نقدی
		۴۱-۱

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سیال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه 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 ۱۰۱۰۱۶۳۳۱۵۷ 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 شرکتها 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 - بلوار اسفندیار - 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 با 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 مستغلات بیمانکاری، 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 ۴-۱۹ میباشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی	گروه		کارکنان دائم	کارکنان موقت
	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
نفر	۲۰	۲۰	۶۵	۵۳
نفر	۱۲	۱۱	۱,۵۱۲	۱,۶۶۰
نفر	۳۲	۳۱	۱,۵۷۸	۱,۷۱۲

۱-۳-۱- افزایش تعداد کارکنان در سال ۱۳۹۸ عمدتاً بدلیل بهره برداری کامل از پروژه های شرکتهای زیرمجموعه می باشد.

۲- سیاست‌های حسابداری جدید و تجدید نظر شده منسوب که هنوز اجرا نشده است:

۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده به شرح ذیل می باشد:

شماره	عنوان	لازم الاجرا برای صورتهای مالی که شروع آن از تاریخ ذیل باشد	برآورد از آثار آن بر صورتهای مالی
۱۸	صورتهای مالی جداگانه	۱۳۰۰/۰۱/۰۱	تاثیر با اهمیت ندارد
۲۰	سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکت خاص	۱۳۰۰/۰۱/۰۱	نحوه افشا تغییر می یابد
۳۵	مالیات بر درآمد	۱۳۹۹/۰۱/۰۱	با توجه به ماهیت فعالیت شرکت تاثیر بالاهمیتی ندارد
۳۸	ترکیبهای تجاری	۱۳۰۰/۰۱/۰۱	تاثیر آن در ترکیبهای تجاری برحسب ماهیت لحاظ می گردد.
۳۹	صورتهای مالی تلفیقی	۱۳۰۰/۰۱/۰۱	نحوه ارائه و افشا تغییر می یابد
۴۰	مشارکتها	۱۳۰۰/۰۱/۰۱	نحوه ارائه و افشا تغییر می یابد
۴۱	افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر	۱۳۰۰/۰۱/۰۱	نحوه ارائه و افشا تغییر می یابد



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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸**

**۳- اهرم رولده های حساب‌داری**

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری 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) سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله با استفاده از روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها

**۳-۲- مبانی تلفیق**

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی مشمول

تلفیق آن بشرح اسامی و مشخصات کلی شرکت‌های فرعی و وابسته مندرج در یادداشت "۲-۱۹ و ۳-۱۹" 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 موثر به شرکت منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

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 می‌گردد.

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 می‌باشد) در ۲۹ اسفندماه هر سال خاتمه می‌یابد. شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق، شرکت‌هایی هستند که شرکت اصلی از طریق مالکیت عمده سهام قادر به کنترل و هدایت سیاست‌های مالی و عملیاتی آنها می‌باشند.

۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابه که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می‌شود.

**۳-۳- سرقتی**

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

**۳-۴- درآمد عملیاتی**

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

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



۳-۵- تسعیر ارز

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

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

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

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

۳-۶- مخارج تأمین مالی

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

۳-۷- داراییهای ثابت مشهود

۳-۷-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. 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 دقتی دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود در زمان وقوع بعنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۷-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۳۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه‌های 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٪ و 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	۲ و ۶ ساله - ۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	خط مستقیم / نزولی
اثاثیه و منصوبات	۲، ۳، ۴، ۵، ۶، ۸، ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و تجهیزات	۳، ۴، ۵، ۱۰، ۱۵ ساله - معادل آحاد تولید	نزولی / خط مستقیم

۳-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه‌گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها اندازه‌گیری می‌شود. درآمد سرمایه‌گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مخارج برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می‌شود. سرمایه‌گذاری در املاک شامل سرمایه‌گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه‌ای که از نظر سرمایه‌گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط گروه و شرکت نگهداری می‌شود.

۳-۹- دارایی‌های نامشهود

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 یک‌بارگیری 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:

روش استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	دانش فنی
خط مستقیم	حق الامتياز، نرم‌افزارها و خدمات عمومی

۳-۹-۱- سرقتی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلاک 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، هرکدام 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 بمتول 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 فروزی 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)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳-۱۲- **دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش**

۳-۱۲-۱- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت 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.

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

۳-۱۳- **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.

۳-۱۴- **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.

۳-۱۵- **سرمایه‌گذاران سهام:**

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



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

نحوه شناخت درآمد:

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

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

نتیج 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 تاریخش که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل 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.

۱-۱۶-۳- سهام خزانه

۱-۱۶-۳-۱- 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 زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۱-۱۶-۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی 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.

۱-۱۶-۳-۳- 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.

۱-۱۶-۳-۴- 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- تقاضای‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و گزارشگری

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- 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 مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

شرکت توسعه معادن و فلزات

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

گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۷,۹۴۷	۷۱۰,۹۹۴	۵-۱ درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و غیر بورسی
۲۱,۵۶۸,۱۸۳	۳۲,۲۴۹,۳۴۴	۵-۲ سهم گروه از سود سهام شرکت‌های وابسته
۱,۵۹۱,۲۳۰	۱,۳۳۵,۹۳۵	۵-۳ سود فروش سرمایه گذاری در سهام شرکتها
<u>۲۳,۶۶۷,۳۶۰</u>	<u>۳۴,۲۹۶,۲۷۳</u>	

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

شرکت اصلی		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۶,۸۷۷	۶۶۳,۲۲۵	۵-۱ درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت‌های بورسی و غیر بورسی
۱۸,۴۶۸,۰۳۳	۲۵,۰۷۱,۹۸۲	۵-۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های وابسته
۱,۵۸۰,۵۲۹	۱,۳۷۲,۱۴۷	۵-۳ سود فروش سرمایه گذاری در سهام شرکتها
<u>۲۰,۵۲۵,۴۳۹</u>	<u>۲۷,۱۰۷,۳۵۴</u>	





شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶۹,۶۶۳	۵۷۷,۹۱۷	۴۶۹,۶۶۳	۵۷۷,۹۱۷
۲۰۳	۱,۰۲۳	۲۰۳	۱,۰۲۳
۱۰,۲۹۶	۵۷,۲۰۰	۱۰,۲۹۶	۵۷,۲۰۰
-	۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰
-	۲,۲۵۰	-	۲,۲۵۰
-	۱۲,۵۱۳	-	۱۲,۵۱۳
۴۸۰,۱۶۲	۶۵۹,۹۰۳	۴۸۰,۱۶۲	۶۵۹,۹۰۳
۶,۷۱۵	۳,۳۲۲	۲۷,۷۸۵	۵۱,۰۹۱
۴۸۶,۸۷۷	۶۶۳,۲۲۵	۵۰۷,۹۴۷	۷۱۰,۹۹۴

شرکت های بورسی:  
شرکت ملی صنایع مس ایران  
فولاد مبارکه اصفهان  
فولاد امیر کبیر کاشان  
سرمایه گذاری صدرتامین  
شرکت بورس اوراق بهادار تهران  
سایر

شرکت های غیر بورسی:  
سایر

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

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۹,۹۴۸	-	-
۱,۲۰۸,۷۸۲	۳,۰۱۶,۴۵۴	-	-
۱,۱۷۴,۴۷۴	۵۹۳,۳۲۳	۱,۴۸۵,۰۸۵	۲,۴۱۶,۳۵۱
۳,۹۵۶,۰۹۶	۵,۳۳۶,۳۳۷	۴,۸۶۵,۰۰۶	۸,۲۶۸,۹۸۹
۸,۶۳۶,۲۵۷	۹,۷۶۰,۱۶۸	۱۰,۴۹۶,۸۱۰	۱۳,۹۸۳,۹۴۳
۱,۳۳۰,۵۴۷	۹۴۶,۹۷۸	۱,۳۶۶,۴۷۴	۱,۶۵۶,۹۷۸
-	۳,۷۵۵,۹۶۸	۲,۲۶۹,۱۳۴	۴,۳۷۱,۳۵۱
۱۶,۲۰۶,۱۵۶	۲۳,۴۲۹,۱۸۶	۲۰,۴۸۲,۵۷۹	۳۰,۶۹۷,۶۱۲
۲۴,۲۱۰	۸۹,۰۲۴	۵۲,۷۱۸	۸۸,۲۹۹
-	۳,۱۵۵	۵,۲۱۹	۱۵,۱۲۳
۲۳,۹۲۸	۶۷,۷۹۶	۳۹,۵۵۸	۷۷,۵۹۲
۲۴,۲۸۲	۸۹,۰۳۴	۵۶,۵۷۴	۹۲,۳۳۰
۴,۷۲۰	۲۴,۳۱۶	۸,۰۰۳	۲۵,۹۸۷
۲۵,۱۱۳	۱۰۰,۴۵۰	۲۹,۸۶۳	۱۱۴,۹۲۳
۵۰,۰۰۰	۸۷,۵۰۰	۵۹,۶۷۹	۹۵,۱۴۴
-	-	۳۰,۹۰۸	-
۹۳,۱۰۰	-	۹۴,۲۹۲	-
-	-	(۹۶,۷۲۴)	(۱۲۷,۰۰۹)
۱۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	۱۵۸,۷۳۶	۳۳۸,۸۷۷
۱,۸۵۲,۹۴۹	-	-	-
۶۳,۵۷۵	۸۰۱,۵۲۱	۶۵۰,۹۵۶	۸۳۵,۳۹۶
-	-	(۳,۳۷۷)	(۴۵۵۲)
-	-	(۸۰۱)	(۱۷۷)
۲,۲۶۱,۸۷۷	۱,۶۴۲,۷۹۶	۱,۰۸۵,۶۰۴	۱,۵۵۱,۳۲۲
۱۸,۴۶۸,۰۳۳	۲۵,۰۷۱,۹۸۲	۲۱,۵۶۸,۱۸۳	۳۲,۲۴۹,۳۴۴

شرکت های بورسی:

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی  
شرکت توسعه معدنی و صنعتی صابوور  
شرکت مجتمع فولاد خراسان  
شرکت معدنی و صنعتی چادرمو  
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 احداث 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 تقسیم سود شناسایی شده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۴	-	۷۴	-
-	۴۲,۸۱۰	-	۴۲,۸۱۰
-	۱۵۱,۱۰۹	-	۱۵۱,۱۰۹
۱۷۹,۱۳۲	۸۷,۰۳۶	۱۷۹,۱۳۲	۸۷,۰۳۶
۳۰,۶۹۹	۴۹,۷۴۷	۳۰,۶۹۹	۴۹,۷۴۷
۴۳۵,۶۰۶	۹۲۲,۹۱۱	۴۳۵,۶۰۶	۹۲۲,۹۱۱
۸۲۹,۳۵۲	-	۸۲۹,۳۵۲	-
-	-	-	-
-	۵,۳۷۷	-	۵,۳۷۷
۱۰۵,۶۷۶	۱,۰۱۷	۱۱۶,۳۷۷	۲,۹۷۲
۱,۵۸۰,۵۲۹	۱,۲۶۰,۰۰۷	۱,۵۹۱,۲۳۰	۱,۲۶۱,۹۶۲
-	۱۱۲,۱۴۰	-	۷۳,۹۷۳
۱,۵۸۰,۵۲۹	۱,۳۷۲,۱۴۷	۱,۵۹۱,۲۳۰	۱,۳۳۵,۹۳۵

شرکتهای بورسی:

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

شرکتهای غیر بورسی:

سایر شرکتها



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

سایر درآمدهای عملیاتی

گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	۶-۱	درآمد حاصل از فروش داخلی کالا
۷,۰۱۵,۱۶۵	۱۰,۸۷۷,۷۳۰	۶-۲	درآمد حاصل از صادرات کالا
۳۸۸,۳۳۱	۷۹۴,۹۲۵	۶-۳	
۷,۴۰۳,۳۹۶	۱۱,۶۷۲,۶۵۵	۶-۴	درآمد حاصل از خدمات
۱۳۰,۵۳۴	۳۶۹,۱۴۴		برگشت از فروش و تخفیفات
(۱۴,۵۲۱)	(۲۱,۰۲۹)		
۷,۵۱۹,۵۰۹	۱۲,۰۰۰,۸۷۰		

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

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
مبلغ/میلیون ریال	مقدار/تن /M/مگاوات ساعت	مبلغ/میلیون ریال	مقدار/تن /M/مگاوات ساعت	
۱,۸۴۲,۶۹۲	۴۹۳,۲۸۶	۲,۹۷۶,۰۴۶	۴۶۳,۰۵۰	کنسانتره سنگ آهن
۱,۹۵۲,۶۰۹	۳۱۴,۷۵۸	۳,۹۹۷,۹۲۶	۴۲۳,۲۰۸	گندله سنگ آهن
۱,۷۳۴,۴۴۰	۳,۴۲۵,۵۸۰	۱,۵۵۵,۵۳۳	۲,۱۱۴,۲۵۸	فروش انرژی (برق)
۶۶۷,۴۷۰	۶,۹۵۳	۷۵۵,۳۳۲	۳,۹۱۳	کابل مخابراتی نوری
۱۱۳,۱۴۱	۷۲	۷۶۴,۷۰۳	۳۸۲	کابل مخابراتی مسی
۱۰۸,۷۷۳	۹۰	۷۱۶,۱۰۵	۲۰۲	سایر محصولات مخابراتی
۶۷,۳۴۵	۷۹	۹,۲۰۵	۵	کاتالیست پنتا اکسید وانادیم بالا و پایین
-	-	۱۰۲,۸۹۰	۴,۰۴۰	محصول کک
۵۱۸,۲۰۰	۱۴,۱۰۹	-	-	محصولات فولادی (ورق و ...)
۳۹۵	-	-	-	سایر محصولات
۷,۰۱۵,۱۶۵		۱۰,۸۷۷,۷۳۰		

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

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
مبلغ/میلیون ریال	مقدار/تن /M/MCM/مگاوات ساعت	مبلغ/میلیون ریال	مقدار/تن /M/MCM/مگاوات ساعت	
۲۸۶,۶۱۲	۹۴,۶۲۲	۶۸۱,۷۱۷	۹۷,۳۵۲	کنسانتره سنگ آهن
-	-	۸۸,۳۹۷	۱۲	کابل مخابراتی مسی
۱۰۲,۱۱۹	۱۷۹	۲۴,۷۱۱	۱۳۹	سایر محصولات مخابراتی
۳۸۸,۳۳۱		۷۹۴,۹۲۵		



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی (فروش و خدمات ارائه شده) و بهای تمام شده مربوطه:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶٪	۶۴٪	۲,۳۵۳,۱۷۸	(۱,۳۰۴,۵۸۵)	۳,۶۵۷,۷۶۳	کنسانتره
۵۳٪	۶۰٪	۲,۴۰۵,۸۵۵	(۱,۵۹۲,۰۷۱)	۳,۹۹۷,۹۲۶	گندله
۳۶٪	۳۸٪	۵۹۰,۰۱۰	(۹۶۵,۵۳۳)	۱,۵۵۵,۵۴۳	انرژی برق
۳۱٪	۳۸٪	۲۱۰,۱۶۰	(۵۳۴,۰۰۴)	۷۴۴,۱۶۴	کابل مخابراتی نوری
۱۰٪	۲۲٪	۱۸۹,۱۱۵	(۶۵۸,۰۳۵)	۸۴۷,۱۵۰	کابل مخابراتی مسی
۳۰٪	۳۰٪	۲,۷۵۱	(۶,۴۵۴)	۹,۲۰۵	کاتالیست پنتا اکسید وانادیم بالا و پایین
۳۳٪	۵۷٪	۴۳۲,۰۶۰	(۳۳۵,۹۶۵)	۷۵۸,۰۲۵	سایر محصولات مخابراتی
۰٪	۵٪	۵,۳۰۰	(۹۷,۵۸۹)	۱۰۲,۸۸۹	کک
		۶,۱۸۸,۴۲۹	(۵,۴۸۴,۲۲۶)	۱۱,۶۷۲,۶۵۵	
					۴-۶- درآمد حاصل از خدمات
۰٪	۳۸٪	(۱۳۳,۵۳۹)	(۴۸۳,۶۸۱)	۳۵۰,۱۴۳	خدمات کارمزدی تولید کک
۸٪	۱۱٪	۲۰,۰۳۵	(۱۷,۰۶۷)	۱۹,۱۰۲	خدمات کارمزدی شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی
		(۱۳۱,۵۰۴)	(۵۰۰,۷۴۸)	۳۶۹,۲۴۴	
		۶,۰۵۶,۹۲۵	(۵,۹۸۴,۹۷۴)	۱۲,۰۴۱,۸۹۹	

۱-۳-۶- مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال از سرفصل فوق مربوط به درآمد ارائه خدمات کارمزدی توسط شرکت کک طیس می باشد که قیمت گذاری خدمات کارمزدی بر اساس قرارداد فی مابین و نرخهای موجود در نشریه پلتس بوده است. لازم به توضیح است که قرارداد خدمات کارمزدی شرکت کک طیس در اواسط سال ۱۳۹۸ با شرکت همیار گستران فولاد فسخ شده است و نتیجه آن در مدت زمانی که قرارداد جاری بوده است، منجر به زیان خدمات کارمزدی بمبلغ ۱۳۳ میلیارد ریال در شرکت کک طیس شده است.

۳- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۴۲,۸۰۲	۲,۵۵۷,۷۳۲	۷-۱ مواد مستقیم
۴۲۵,۸۰۱	۷۷۴,۵۵۰	دستمزد مستقیم
۲,۵۳۹,۲۴۶	۳,۳۰۹,۴۹۲	۷-۲ سربار تولید
(۱۴۰,۰۰۶)	(۱۰۱,۰۸۴)	هزینه های جذب نشده تولید
۳,۹۶۷,۸۴۳	۶,۴۴۰,۶۹۰	بهای تمام شده تولید
(۳۲,۱۲۶)	(۳۷۶,۱۲۸)	تغییرات کالای در جریان ساخت
۳,۹۳۵,۷۱۷	۶,۰۶۴,۵۶۲	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۴۰۷,۳۶۵	۶۹۵,۴۶۱	کالای ساخته شده اول سال
-	-	کالای ساخته شده ابتدای دوره شرکتهای خارج شده از تلفیق
۱,۷۱۹	(۴۶,۷۷۵)	تعدیلات و اصلاح موجودیها
(۶۷۸,۹۳۸)	(۱,۳۹۲,۳۳۳)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۵۳۶,۵۲۹	(۴۹,۷۸۸)	خرید طی سال
۴,۲۰۲,۳۹۲	۵,۳۷۱,۱۲۷	کالای آماده برای فروش
(۹۴,۴۴۶)	(۱,۷۹۳)	مصرف غیرتولیدی
۴,۱۰۷,۹۴۶	۵,۳۶۹,۳۳۴	
۱۶,۹۶۷	۵۰۰,۷۶۹	بهای تمام شده خدمات انجام شده
۳۸,۷۵۶	۱۱۴,۸۷۱	بهای تمام شده سایر کالاها و مواد فروش رفته
۴,۱۴۶,۶۶۹	۵,۹۸۴,۹۷۴	



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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

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

گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۳,۶۳۸	۲۵۳,۸۸۶	حقوق و دستمزد
۵۰,۳۵۱	۵۸,۴۴۸	حق بیمه سهم کارفرما
۲۳,۴۱۶	۳۴,۷۱۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۸۱,۵۰۸	۴۸۴,۰۱۱	هزینه سوخت
۷۱,۴۷۸	۱۷۳,۹۳۹	اجاره ماشین آلات و کارخانجات
۱۴۲,۱۲۵	۳۴۱,۸۴۶	مخارج تعمیر و نگهداری
۸۲۴,۵۸۶	۹۰۴,۵۴۴	استهلاک
۲۳۷,۹۳۴	۵۱۲,۳۷۶	سایر مواد مصرفی
۲۶۴,۲۲۰	۲۴۵,۷۳۵	سایر
۲,۵۳۹,۲۴۶	۳,۲۰۹,۴۹۲	

۷-۲- 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						
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	ظرفیت عملی سالانه	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	یادداشت	
۱,۶۸۲,۴۵۸	۱,۹۵۵,۳۳۵	۱,۷۲۲,۵۰۰	۲,۰۳۷,۵۰۰	تن	۷-۳-۱	سنگ آهن
۱,۱۲۱,۳۳۳	۱,۱۶۵,۷۱۲	۱,۱۶۶,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	تن		کنسانتره
۳۲۱,۳۷۵	۴۶۸,۳۳۳	۴۶۸,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	تن		گندله
۷,۷۱۶	۴,۵۸۷	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	K.M		کابل مخابراتی نوری
۸۰	۶۱۲	۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	MCM		کابل مخابراتی مسی
۹۳	۲۹	۱۰۰	۵۲۰	تن		کاتالیست پنتا آکسید وانادیم بالا و پایین
۸۶۴	۲,۲۱۲	۱,۱۱۶	۳۵,۰۰۰	Kg		سایر محصولات مخابراتی
-	۱۳۳,۱۱۷	۱۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰			کک

۷-۳-۱- در سال مالی جاری شرکت صابون اضافه برداشت از معادن سنگ آهن داشته است که بدلیل آن تولید واقعی بیشتر از ظرفیت عملی آن بوده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰,۲۸۶	۲۳,۵۱۱	۲۱۰,۵۷۵	۲۹۱,۴۰۱	۸-۱	حقوق و مزایا
۷,۷۷۵	۱۲,۷۵۳	۳۲,۲۵۲	۳۸,۲۷۱		مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۰۸	۱,۱۱۶	۳۰,۰۴۳	۲۶,۲۸۸		سفر و فوق العاده مأموریت
۱۴,۰۵۹	۱۷,۷۴۸	۱۴,۸۸۳	۱۷,۷۴۸		اضافه کاری
۵۰,۴۰	۶,۷۴۸	۳۱,۰۳۷	۳۹,۳۶۶		بیمه سهم کارفرما
-	-	۱۶,۴۱۲	۲۳,۹۱۹		هزینه کارانه و بهره وری
۱,۰۰۱	۲,۳۱۶	۲,۸۴۳	۶,۵۶۱		عیدی و پاداش
۱۴,۶۹۱	۲۰,۶۶۱	۲۱,۶۶۲	۳۱,۱۷۳		سایر هزینه های پرسنلی
۵,۱۶۸	۵,۱۷۲	۴۴۳,۵۷۷	۴۵۰,۶۹۵		استهلاک
۱۱,۹۷۳	۱۰,۲۰۷	۱۳,۶۸۷	۱۷,۱۷۴		حق الزحمه خدمات
۴۶۴	۶۰۰	۶,۸۴۲	۱۰,۲۷۳		حق حضور در جلسات هیات مدیره و پاداش هیات مدیره
۳,۴۵۸	۸,۶۵۸	۲۴,۴۹۸	۲۳,۱۱۸		هزینه های ثبتی و روزنامه رسمی و هزینه های حقوقی
-	-	۱۳,۲۴۱	۱۶,۰۷۰		سهم اداری و فروش از سربار
-	-	۴,۲۷۸	۶,۸۲۸		بازاریابی
-	-	۱۶,۴۳۹	۸,۳۴۴		هدایا، کمک و اعانات
-	-	۲,۷۳۶	۳,۵۶۲		هزینه اجاره محل
-	-	۱۰,۵۹۹	۱۸,۲۵۴		کارمزد ضمانت نامه های بانکی
-	-	۳۷۰,۸۴۹	۲۷۷,۰۱۵		هزینه حمل محصولات فروش رفته
-	-	۱۶,۳۵۲	۶۲,۴۸۰		آگهی و تبلیغات
-	-	-	۱۳۰,۷۲۳	۸-۲	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
-	-	۵,۹۶۵	۶,۸۶۲		تممیر و نگهداری اموال
۳۰,۵۷۸	۴۳,۷۵۸	۱۶۰,۱۷۹	۲۱۴,۰۸۱		سایر
۱۱۵,۰۰۱	۱۵۳,۳۴۸	۱,۳۴۸,۹۴۹	۱,۷۳۰,۳۲۳		

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 ۱-۳ و افزایش حقوق و دستمزد مطابق بخشنامه وزارت تعاون کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۸-۲- هزینه کاهش ارزش مطالبات عمدتاً مربوط به مطالبات شرکت صبانور(شرکت فرعی) از شرکت فرعی مینا معدن(زیرمجموعه صبانور) می باشد که با توجه به پایان فعالیت و تصمیم به انحلال آن شرکت و عدم امکان وصول مطالبات فوق، ذخیره در حسابهای شرکت صبانور لحاظ شده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

توسعه معادن و فلزات

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱,۳۶۰	۸۸,۶۳۳	۷۹,۷۰۰	۲۴۵,۰۴۴	درآمد حاصل از سپرده های سرمایه گذاری
-	-	۸۸,۵۱۸	-	سود حاصل از تسعیر نرخ ارز
-	۲۱۳,۴۷۳	۵,۷۵۹	۲۱۹,۳۹۱	سایر درآمدها
۶۱,۳۶۰	۳۰۲,۱۰۶	۱۷۳,۹۷۷	۴۶۴,۴۳۵	

توسعه معادن و فلزات

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	(۲۰۴,۴۸۰)	(۴۶۲,۸۲۸)	۱۰-۲	استهلاک سرفقلى و ارزش منصفانه شرکتهای وابسته
-	-	(۱۰۰,۳۲۷)	(۱۰۸,۸۱۸)	۱۶	استهلاک سرفقلى شرکتهای فرعى
-	-	(۱۴۰,۶۲۳)	(۱۰۱,۰۸۵)	۱۰-۱, ۷	هزینه های جذب نشده تولید
-	-	-	(۱۴,۱۳۴)		زیان تسعیر ارز
-	-	(۱,۶۹۳)	(۱,۵۸۱)		هزینه تحقیق و توسعه
-	-	(۳۶۶,۸۵۰)	-		زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
-	-	(۶,۴۸۱)	-		هزینه استهلاک دارایی های ثابت
-	(۱,۲۴۶)	(۳,۱۷۸)	(۱,۹۰۱)		سایر
-	(۱,۲۴۶)	(۸۲۳,۶۳۲)	(۶۹۰,۳۴۷)		

۱۰-۱- هزینه های جذب نشده مربوط به شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی بمبلغ ۹۴ میلیارد ریال بدلیل توقف تولید ناشی از کمبود مواد اولیه در سال مالی مورد گزارش بوده است که در صورت‌های مالی آن شرکت نیز افشا شده است. همچنین مبلغ ۷ میلیارد ریال از این سرفصل نیز مربوط به شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان می باشد که بدلیل توقف ناشی از راکد بودن بازار و عدم استفاده بهینه از نیروی کار محاسبه و در حسابها منظور شده است.



**شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸**

۱-۱-۲ استهلاک ملزومات ارزش منصرف خالص داراییها نسبت به ارزش دفتری ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته که بر اساس نرخ متوسط استهلاک داراییهای ثابت شرکتهای سرمایه پذیر مستهلاک می شود. شرح زیر است:

سال مالی ۱۳۹۷		سال مالی ۱۳۹۸		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸		
خالص ملزومات ارزش منصرف خالص داراییها نسبت به ارزش دفتری در تاریخ تحصیل	خالص ملزومات ارزش منصرف خالص داراییها نسبت به ارزش دفتری در تاریخ تحصیل	استهلاک انباشته ملزومات ارزش منصرف خالص داراییها نسبت به ارزش دفتری در تاریخ تحصیل	استهلاک سال جاری ملزومات ارزش منصرف خالص داراییها نسبت به ارزش دفتری در تاریخ تحصیل	استهلاک سنواتی ملزومات ارزش منصرف خالص داراییها نسبت به ارزش دفتری در تاریخ تحصیل	خالص ملزومات ارزش منصرف خالص داراییها نسبت به ارزش دفتری در تاریخ تحصیل	تاریخ منتهی محاسبه
۱,۳۳۷,۰۰۹	۱,۵۸۹,۳۵۲	(۳۴۶,۵۷۸)	(۱۳۴۶۰۰)	(۳۹۱,۹۷۸)	۲,۲۳۵,۸۸۰	۲۴,۸۷۸,۸۴۹,۹۸
۲۳,۰۳۴۶	۷۸۲,۸۲۵	(۶۷۶,۸۸۴)	(۱۲۳,۹۷۸)	(۵۵۲,۹۵۶)	۱,۳۵۹,۷۰۹	۸۵,۰۸۱,۰۸۹,۹۸
۱۲۰,۴۶۲	۱,۳۹۸,۸۱۲	(۳۴۵,۶۷۳)	(۱۱۶,۶۷۳)	(۱۲۹,۰۰۰)	۱,۶۴۳,۵۴۵	۸۰,۰۸۱,۰۸۹,۹۸
۴,۹۸۲	۴,۹۸۲	(۹۷۸)	-	(۹۷۸)	۵,۹۲۱	۹۱
-	۵۷۷,۶۴۶	(۵۴,۷۳۶)	(۵۴,۷۳۶)	-	۵۸۲,۳۹۲	۹۸
۲۸,۶۹۶	۲۵۵,۹۹۴	(۳۷,۶۷۸)	(۲۱,۵۵۰)	(۱۶,۰۷۸)	۲۹۳,۶۲۲	۹۳,۹۴۵,۵۹۸
۱,۶۷۱,۴۹۵	۴,۵۵۹,۶۷۲	(۱,۶۵۲,۳۹۸)	(۳۶۱,۴۹۷)	(۱,۱۹۰,۹۰۱)	۶,۲۱۲,۰۷۰	
۱۱,۴۵۴	۱۰,۴۱۳	(۱۰,۴۰۹)	(۱۰,۴۰)	(۹,۳۶۹)	۲۰,۸۲۲	۱۳۸۷
۲,۹۸۴	۲,۶۹۳	(۳,۰۹۸)	(۲۹۱)	(۲,۸۰۷)	۵,۷۹۱	۱۳۸۸
-	-	(۲,۶۹)	-	(۲,۶۹)	۲,۶۹	۱۳۷۵
-	۰	(۱۱۴)	-	(۱۱۴)	۱۱۴	۱۳۷۶
-	-	(۲۲)	-	(۲۲)	۲۲	۱۳۷۵
۱۳,۴۳۸	۱۳,۱۰۶	(۱۳,۹۱۲)	(۱,۳۳۱)	(۱۲,۵۸۱)	۲۷,۰۱۸	
۱,۶۸۵,۹۳۳	۴,۵۷۲,۷۷۸	(۱,۶۶۶,۳۰۹)	(۴۶۲,۸۷۸)	(۱,۲۰۳,۴۸۱)	۶,۳۳۹,۰۸۷	

شرکتهای پورسی :  
 مجتمع فولاد خراسان  
 شرکت مدنی و صنعتی چادرملو  
 شرکت مدنی و صنعتی گل گهر  
 شرکت فولاد امیر کبیر کاشان  
 شرکت سنگ آهن گهر زمین  
 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 سپند آغاز





شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۱- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۳۷۹,۸۶۰	۶۴۸,۲۷۲
-	-	۴۴۶,۹۸۲	۴۰۲,۹۴۸
-	۲۵۴,۳۴۴	-	۲۵۴,۳۴۴
۸,۴۴۹	۱۱,۶۳۷	۱۰,۱۷۶	۱۶,۲۳۶
۸,۴۴۹	۲۶۵,۹۸۱	۹۳۷,۰۱۸	۱,۴۲۱,۸۰۰

هزینه سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی  
کارمزد خرید اقساطی سهام از سازمان خصوصی سازی  
هزینه مالی انتشار اوراق صکوک اجاره  
سایر

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵	-	۲۷,۰۵۳	۷۸,۵۱۱	سود حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود
۴۵	-	۵,۱۷۰	۳,۹۹۱	درآمد حاصل از اجاره ساختمان
-	-	(۱۶,۰۳۰)	۳۲۳,۰۵۴	زیان تسعیر حسابهای ارزی غیرمرتبط با عملیات
۱,۴۷۸	۱,۱۶۱,۴۸۵	۱,۴۷۸	۱,۳۳۶,۸۴۴	سود فروش سرمایه گذاری ها
۵۰,۷۱۱	۶۶۲	۵۹,۵۲۷	۵۴,۸۹۸	سایر
۵۲,۲۵۹	۱,۱۶۲,۱۴۷	۷۷,۱۹۸	۱,۷۹۷,۲۹۸	

۱۲-۱- با توجه به پرسش و پاسخ فنی شماره ۱۴۴ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۵ جامعه حسابداران رسمی ایران سود حاصل از فروش سهام شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (شرکت فرعی) به مبلغ ۱,۱۶۱,۴۸۵ میلیون ریال که توسط شرکت اصلی و بمنظور تنظیم عرضه و تقاضای بازار سهام در سال ۱۳۹۸ صورت پذیرفته از سرفصل درآمد حاصل از فروش سهام به این سرفصل طبقه بندی شده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

تعداد سهام عادی در پایان سال ۱۳۹۸

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

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۴۸۱,۷۹۸	۲۷,۲۵۴,۹۶۶	۲۴,۹۲۴,۵۹۶	۲۸,۳۵۵,۸۳۴
-	-	(۳۴,۵۰۹)	(۲۵۵,۵۳۴)
-	-	۳۴۴,۶۲۷	(۶۷۰,۳۰۵)
۲۰,۴۸۱,۷۹۸	۲۷,۲۵۴,۹۶۶	۲۵,۳۲۴,۷۱۴	۲۷,۴۲۹,۹۹۵
۲۸,۲۶۸,۰۷۲,۵۸۲	۳۹,۴۴۸,۸۷۳,۲۹۵	۲۷,۵۴۹,۸۵۴,۱۶۷	۲۸,۶۹۴,۲۵۷,۳۲۴
۵۳۵	۶۹۱	۶۶۳	۹۶۷
۴۳,۸۱۰	۷۹۶,۱۶۶	(۸۵۹,۸۲۰)	۳۷۵,۴۹۸
۳۹۰	(۱۱۷)	(۱,۳۱۵)	۱۷,۵۹۹
-	-	(۲۰۳,۹۰۶)	۱۱۲,۶۷۶
۴۴,۲۰۰	۷۹۶,۰۴۹	(۱,۰۶۴,۹۴۱)	۵۰۵,۷۷۳
۲۸,۲۶۸,۰۷۲,۵۸۲	۳۹,۴۴۸,۸۷۳,۲۹۵	۲۷,۵۴۹,۸۵۴,۱۶۷	۲۸,۶۹۴,۲۵۷,۳۲۴
۱	۲۰	(۲۰)	۱۳
۵۳۶	۷۱۱	۶۴۳	۹۸۰

سود عملیاتی  
کسر می شود مالیات سود عملیاتی  
کسر می شود سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی  
میانگین موزون تعداد سهام عادی  
سود پایه عملیاتی هر سهم - ریال  
سود (زیان) غیر عملیاتی  
اضافه (کسر) می شود صرفه جویی مالیات (مالیات) غیر عملیاتی  
اضافه می شود سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان غیر عملیاتی  
میانگین موزون تعداد سهام عادی  
سود پایه غیر عملیاتی هر سهم - ریال  
سود هر سهم

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

شرکت اصلی		گروه		شرح	
میانگین موزون تعداد سهام	میانگین موزون تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی	تعداد سهام پس از کسر سهام شرکتهای فرعی	تعداد سهام
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	زمن - روز	عامل وزنی (زمان-روز)	تعداد سهام پس از کسر سهام شرکتهای فرعی	تعداد سهام
۲۱,۱۲۰,۶۵۴,۱۱۷	۲۰,۶۸۵,۶۹۳,۵۹۰	۳۶۵	۱۹۹	۳۳,۴۱۵,۷۵۲,۰۲۹	۷۰,۲۶۳,۶۹۷,۱
۱۸,۳۲۸,۲۱۹,۱۷۸	۱۸,۰۰۸,۶۶۳,۷۳۴	۳۶۵	۱۶۶	۳۹,۵۹۷,۳۶۲,۰۲۹	۷۰,۲۶۳,۶۹۷,۱
۳۹,۴۴۸,۸۷۳,۲۹۵	۳۹,۴۴۸,۸۷۳,۲۹۵				

۱-۱۳- 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	
شرکت اصلی	گروه
۱۳۹۷	۱۳۹۷
۲۸,۲۶۸,۰۷۲,۵۸۲	۲۷,۵۴۹,۸۵۴,۱۶۷

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



**شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)**  
**ماددات مالی توضیحی صورت های مالی**  
**بسال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸**

ریالی به میلیون ریال

۱-۴- گروه	بهای تمام شده	مقدمه در ابتدای سال ۱۳۹۷	افزایش	و کسر شده	مبلغ در ابتدای سال ۱۳۹۷	مبلغ در پایان سال ۱۳۹۷
۹,۸۲۶,۰۸۱	۲۶,۱۵۴	۱۶۲,۶۹۰	۴,۶۱۴,۲۸۲	۵,۲۳۲,۸۵۵	۵۱,۳۳۹	۱,۸۸,۳۳۵
۶۸۱,۹۲۵	۷۶,۲۳۴	۹۵,۶۶۱	۳۹,۸۵۳	۲۱۰,۵۶۱	۱۵,۹۲۳	۹۰,۳۳۳
(۱۸,۳۳۱)	-	-	-	(۱۸,۳۳۱)	(۳۲۰۴)	(۱,۲۳۰)
۵۰۸,۹۸۷	(۸۶,۳۳۴)	(۲۰,۷۲۲۶)	۷۸,۹۱۲	۱۲,۱۷۵	-	۲,۱۲۰
۶,۳۵۵,۳۵۵	-	-	-	۶,۳۵۵,۳۵۵	-	-
۵,۵۳۲,۲۲۶	-	-	۶,۳۳۶	۵,۵۳۶,۴۶۰	۱۵۰۷	(۲,۴۸۸)
۲۳,۹۷۷,۲۹۳	۱۶,۵۰۴	۵۰,۶۲۵	۵,۵۰۹,۶۳۹	۱۷,۴۰۰,۵۱۵	۶۴,۹۶۵	۱۱۵,۵۹۹
۱,۱۶۴,۷۰۷	-	۱۹۷,۸۷۵	۵۵۲,۲۵۸	۴۱۴,۳۳۳	۷۸,۳۰۳	۱۵۷,۰۹۰
(۳۳۲,۳۳۰)	-	(۳,۱۳۴)	(۳۰۶,۳۹۲)	(۱۱۴,۳۹۴)	(۷,۸۸۱)	(۲۰,۷۳۳)
(۱۴,۱۴۷)	(۱۲,۱۴۴)	(۱۱۴,۷۵۳)	(۳,۱۲۳,۱۴۰)	۴,۳۳۵,۸۱۰	۸۳	۱۲۹
(۸۱۳۶۰۱)	-	(۱,۵۵۴)	(۷,۲۹۷۰)	(۲۳,۸۶۷)	(۱,۶۷۷)	(۸۸)
۲۳,۸۹۰,۵۳۳	۴,۳۶۰	۱۷۸,۷۳۹	۱,۵۵۹,۶۰۶	۲۱,۱۹۷,۸۰۷	۱۳۳,۳۹۱	۱۱۰,۵۷۷

موازنه ارزش مستحقه دارایی های شرکت های  
 فوری تحصیل شده طی سال  
 بهای تمام شده دارایی های ثابت شرکت  
 های فوری تحصیل شده طی سال یا خارج  
 شده از تلفیق

مقدمه در پایان سال ۱۳۹۷  
 افزایش  
 و کسر شده  
 نقل و انتقالات و سایر تعدیلات  
 بهای تمام شده دارایی های ثابت شرکت  
 های فوری خارج شده از تلفیق  
 مقدمه در پایان سال مالی ۱۳۹۸



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

صالح به میلیون ریال		صالح به میلیون ریال		صالح به میلیون ریال		صالح به میلیون ریال		صالح به میلیون ریال		صالح به میلیون ریال		صالح به میلیون ریال		صالح به میلیون ریال		صالح به میلیون ریال		صالح به میلیون ریال						
جمع	کلش ارزش افزوده	اقدام سرمایه‌ای در تراز	پیش برداشت های سرمایه‌ای	درایدهای در جریان تکمیل	جمع	وسائل نقلیه	ابزارات و لوازم آزمایشگاهی	اثاثیه و منسوبات	ملکیت‌الات و تجهیزات	ساخت‌ها و تاسیسات	زمین	استهلاک برپشته و کلش ارزش برپشته	جمع	وسائل نقلیه	ابزارات و لوازم آزمایشگاهی	اثاثیه و منسوبات	ملکیت‌الات و تجهیزات	ساخت‌ها و تاسیسات	زمین	استهلاک برپشته و کلش ارزش برپشته				
۱,۵۵۴,۱۱۵	۲۱,۱۲۰	-	-	-	۱,۱۳۲,۹۹۵	۲۵,۲۵۹	۲۳,۰۳۷	۶۳,۵۱۶	۵۵,۰۲۸	۲۳,۰۲۶	-	۱۲۹,۱۲۰	۱,۵۵۴,۱۱۵	۲۱,۱۲۰	-	-	-	-	-	۱۲۹,۱۲۰	مقدم در ابتدای سال ۱۳۹۷			
۱,۲۷۶,۸۲۰	-	-	-	-	۱,۲۷۶,۸۲۰	۴,۶۶۹	۷,۱۲۰	۱۸,۹۵۴	۱۰,۲۱۶,۶۵۰	۲۳۴,۱۲۷	-	استهلاک داراییهای فروخته شده و تبدیلات	۱,۲۷۶,۸۲۰	-	-	-	-	-	-	-	استهلاک			
(۳۵۱,۲۱۱)	-	-	-	-	(۳۵۱,۲۱۱)	(۲,۲۵۴)	(۲,۴۰۴)	(۸۷۳)	۶,۲۰۴	(۳۵,۹۲۳)	-	استهلاک داراییهای فروخته شده و تبدیلات	(۳۵۱,۲۱۱)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال یا خارج شده از تطبیق			
۱,۰۶۶,۰۳۶	-	-	-	-	۱,۰۶۶,۰۳۶	(۳۶۳)	(۱,۱۱۴)	۲,۲۳۳	۱,۰۵۲,۴۰۱	۱۲,۸۷۹	-	استهلاک داراییهای فروخته شده و تبدیلات	۱,۰۶۶,۰۳۶	-	-	-	-	-	-	-	مقدم در پایان سال ۱۳۹۷			
۲,۳۵۱,۸۵۰	۲۱,۱۲۰	-	-	-	۳,۴۴۰,۷۲۰	۲۷,۶۱۱	۴۶,۶۳۹	۸۳,۴۸۹	۲,۲۳۱,۰۵۲	۵۳۱,۵۹۹	-	استهلاک داراییهای فروخته شده و تبدیلات	۲,۳۵۱,۸۵۰	۲۱,۱۲۰	-	-	-	-	-	-	مقدم در پایان سال ۱۳۹۷			
۱,۵۸۲,۵۳۹	-	-	-	-	۱,۵۸۲,۵۳۹	۱۰,۷۱۴	۷,۵۸۲	۲۷,۷۸۴	۸۷۸,۹۹۱	۶۵۸,۳۵۸	-	استهلاک داراییهای فروخته شده و تبدیلات	۱,۵۸۲,۵۳۹	-	-	-	-	-	-	-	استهلاک			
(۲۸۷,۷۱۶)	-	-	-	-	(۲۸۷,۷۱۶)	(۷,۱۶۴)	(۴,۴۰۴)	(۴,۲۹۸)	۳۹,۹,۷۱۵	(۴۱۲,۵۶۵)	-	استهلاک داراییهای فروخته شده و تبدیلات	(۲۸۷,۷۱۶)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت های فرعی تحصیل شده طی دوره یا خارج شده از تطبیق			
(۵۵۱,۴۵۵)	(۱۱,۲۹۴)	-	-	-	(۳۳,۵۵۱)	(۱,۸۲۳)	(۵۳۳)	(۲,۱۷۹)	(۳۳,۰۳۴)	(۱,۶۲۹۲)	-	استهلاک داراییهای فروخته شده و تبدیلات	(۵۵۱,۴۵۵)	(۱۱,۲۹۴)	-	-	-	-	-	-	شرکت های فرعی تحصیل شده طی دوره یا خارج شده از تطبیق			
۴,۵۵۱,۵۲۸	۹,۸۲۶	-	-	-	۴,۹۴۱,۷۰۲	۳۹,۳۲۸	۴۹,۲۹۴	۱۰۵,۱۳۶	۲,۹۵۶,۲۳۴	۷۶۱,۳۰۰	-	مقدم در پایان سال ۱۳۹۸	۴,۵۵۱,۵۲۸	۹,۸۲۶	-	-	-	-	-	-	مقدم در پایان سال ۱۳۹۸			
۱۷,۹۳۸,۹۹۴	-	۴,۳۶۰	۱۲۸,۲۲۹	۱,۵۵۹,۶۰۶	۱۶,۳۵۶,۱۰۵	۹۲,۶۵۳	۶۱,۲۸۳	۵۵,۰۳۹	۱۲,۴۰۲,۰۸۵	۲,۲۶۴,۹۹۱	۳۶۸,۳۶۳	مقدم در پایان سال ۱۳۹۸	۱۷,۹۳۸,۹۹۴	-	۴,۳۶۰	۱۲۸,۲۲۹	۱,۵۵۹,۶۰۶	۱۶,۳۵۶,۱۰۵	۹۲,۶۵۳	۶۱,۲۸۳	۵۵,۰۳۹	۱۲,۴۰۲,۰۸۵	۲,۲۶۴,۹۹۱	۳۶۸,۳۶۳
۱۹,۵۲۵,۴۴۳	۲۱,۱۲۰	۱۶,۵۰۴	۵۰,۶۲۵	۵۵۰,۹,۶۴۹	۱۳,۹۶۹,۷۸۵	۲۷,۳۵۴	۶۸,۹۶۰	۴۸,۵۱۳	۱۰,۳۹۱,۰۰۲	۲,۱۱۲,۷۵۱	۲۲۱,۲۰۵	مبلغ دفتری پایان سال ۱۳۹۷	۱۹,۵۲۵,۴۴۳	۲۱,۱۲۰	۱۶,۵۰۴	۵۰,۶۲۵	۵۵۰,۹,۶۴۹	۱۳,۹۶۹,۷۸۵	۲۷,۳۵۴	۶۸,۹۶۰	۴۸,۵۱۳	۱۰,۳۹۱,۰۰۲	۲,۱۱۲,۷۵۱	۲۲۱,۲۰۵



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عامه)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴-۲- شرکت اصلی

جمع	اثاثیه و منمویات	وسایل نقلیه	ساختن و تاسیسات	زمین	
۲۰۶,۱۵۴	۸۱,۶۹	۲,۵۸۹	۱۳۹,۱۲۸	۵۴,۳۶۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۴۶,۰۷۳	۲,۵۷۳	-	۴۳,۵۰۰	-	افزایش
-	-	-	-	-	واکفای شده
(۱۳۱,۲۵۵)	(۱)	-	(۸,۱۸۵)	(۵۲,۰۹۱)	نقل و انتقالات و سایر تعدیلات
۱۱۰,۹۳۳	۱۰,۱۳۳	۲,۵۸۹	۹۲,۳۵۲	۴۱,۲۶۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱,۶۵۹	۱,۶۵۹	-	-	-	افزایش
-	-	-	-	-	واکفای شده
-	-	-	-	-	نقل و انتقالات و سایر تعدیلات
۱۱۲,۶۰۲	۱۲,۴۰۱	۲,۵۸۹	۹۲,۳۵۲	۴۱,۲۶۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
(مبلغ به میلیون ریال)					
جمع	اثاثیه و منمویات	وسایل نقلیه	ساختن و تاسیسات	زمین	
۵۸,۱۷۳	۶,۱۳۴	۱,۱۸۰	۵۰,۸۴۸	-	استهلاک اثاثیه و کاهش ارزش اثاثیه
۵۱۰۰۱	۷۶۴	۴۲۲	۳۹۱۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
(۳۵,۳۳۳)	-	-	(۳۵,۳۳۳)	-	استهلاک
۱۷,۸۵۰	۶,۹۰۸	۱,۶۰۲	۹,۳۴۰	-	داراییهای فروخته شده و تعدیلات
۵,۱۲۳	۸۳۶	۴۲۲	۲,۶۶۴	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
-	-	-	-	-	استهلاک
-	-	-	-	-	داراییهای فروخته شده و تعدیلات
۲۲,۰۷۳	۷,۷۳۴	۲,۰۲۳	۱۲,۳۰۴	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۸۹,۵۳۰	۴,۶۵۷	۵۵۵	۸۰,۱۴۹	۴,۱۶۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۹۲,۹۹۲	۲,۸۳۳	۹۷۷	۸۴,۰۱۳	۴,۱۶۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۳-۳- داراییهای ثابت گروه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای به میزان ۱۹۶۹۱ میلیارد ریال برخوردار می باشد، همچنین وسائط نقلیه از پوشش بیمه بدنه و شخص ثالث برخوردار میباشند. معافاً داراییهای ثابت شرکت اصلی تا مبلغ ۶۹ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

۱۳-۴- معادل ۱۹۵ میلیارد ریال از داراییهای ثابت گروه توسعه معدنی و صنعتی صنایع و داراییهای ثابت گروه کارخانجات تولیدی شهید قندی، معادل ۴۰۰۳۳ میلیارد ریال از داراییهای ثابت شرکت کک طیس، بابت اخذ تسهیلات بانکی در رهن بانک های ذینفع می باشند.

۱۳-۵- مبلغ کاهش ارزش انباشته داراییهای ثابت به میزان ۹۸۲۶ میلیون ریال مربوط به گروه کارخانجات تولیدی شهید قندی می باشد که با توجه به گزارش حسابرسی سنوات قبل در تهیه صورتهای مالی ذخیره کاهش ارزش در حسابها اصلاح شده است.

۱۳-۶- داراییهای در جریان تکمیل گروه (اصداً مربوط به شرکتی کک طیس، صنایع و گسترش کاتالیزت ایران) به شرح جدول زیر می باشد و در این ارتباط قابل ذکر است که اجزای پروژه های مذکور نسبت به برنامه ریزی اولیه با تاخیر مواجه بوده است و وضعیت نهایی برخی از آنها در تاریخ تهیه صورتهای مالی بدوالت ۱-۶-۱۳۹۸ می باشد.

۱۳-۶-۱- وضعیت پروژه های شرکت به شرح زیر است :

شرح	درصد پیشرفت واقعی	تاریخ برآوردی تکمیل	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی های در جریان تکمیل بابت upgrade نیروگاه شماره دو		۱۳۹۷/۱۲/۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷
داراییهای گمنامه ۹۳۰۰۰۰۰ تنی کردستان	۱۴	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷
فلوتاسیون کانسارته همدان	۹۸	۱۳۹۷/۰۷/۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸
داراییهای پروژه تولید انواع کاتالیزت	۶۵	مدرجاً در جریان تکمیل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸
داراییهای مرتبط با پروژه احداث کارخانه کک سازی	۹۹	پایه برداری از فاز اول و دوم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸
سایر داراییهای در جریان تکمیل			۶۱۰۰۱	-	۶۳۱۸	-	۶۳۱۸	-	۱۲۴۱۹	-	۱۲۴۱۹	-	۱۲۴۱۹	-	۱۲۴۱۹	-	۱۲۴۱۹	-	۱۳۹۸
جمع			۹۴۹۰۶۳	-	۶۳۱۸	-	۶۳۱۸	-	۱۵۵۹۶۰۶	-	۱۵۵۹۶۰۶	-	۱۵۵۹۶۰۶	-	۱۵۵۹۶۰۶	-	۱۵۵۹۶۰۶	-	۱۳۹۸

۱۳-۷-۱- 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 های کار و عدم تامین نقدینگی با ۳۳٪ ظرفیت اسمی قابلیت دارد و فوراً گردید که با تامین ذغال مربوطه به بهره برداری کامل برسد. تمامی ظرفیتهای برای شروع بهره برداری کامل موجود می باشد لیکن ذغال مصرفی هنوز بصورت کامل سپار نشده است.

۱۳-۸- مانده پیش پرداختهای سرمایه ای انجام شده توسط شرکت صنایع بابت پروژه کانسارته و سایر مانع آلات معدنی مربوط به معدن می باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زمینهای شهر کرج	۱,۳۹۳,۹۹۲	۱,۳۹۳,۹۹۲	۱,۳۹۳,۹۹۲	۱,۳۹۳,۹۹۲
زمینهای شهر کرمان	-	۲۶,۳۳۱	-	-
زمینهای باقرآباد کهریزک	۱۱,۳۵۰	۱۱,۳۵۰	۱۱,۳۵۰	۱۱,۳۵۰
	۱,۴۰۵,۳۴۲	۱,۴۳۱,۶۷۳	۱,۴۰۵,۳۴۲	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 بازنشتگی 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 ۱,۳۸۱,۱۲۵ 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 سال 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 تا تاریخ تایید صورتهای مالی سند تک برگ برای ۶ قطعه از زمینهای فوق اخذ و برای ۲ قطعه باقی مانده نیز پیگیری های لازم در حال انجام می باشد.

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)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳۶ - سرقفلی

گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۴۴,۱۶۷	۱,۶۸۷,۰۶۰	بهای تمام شده ابتدای سال
۳۵,۸۴۸	۲۰۲,۴۹۸	تغییرات سرقفلی طی سال (سهام شرکت صبا نور)
۱۱,۴۳۴	(۲۱,۷۴۵)	تغییرات سرقفلی طی سال (سهام شرکت شهید قندی)
۳	-	تغییرات سرقفلی طی سال (سهام شرکت کک طبس)
۲۶۷,۶۷۴	-	تغییرات سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت پویا انرژی ۱۶-۱
۲۲۷,۹۳۵	-	سرقفلی تحصیل شده توسط پویا انرژی ۱۶-۲
(۲)	-	تغییرات سرقفلی طی سال (سهام شرکت فولاد سدید ماهان)
-	(۲,۷۵۳)	تعدیلات سرقفلی ناشی از شرکتهای فرعی خارج شده از تلفیق ۱۶-۳
۵۴۲,۸۹۳	۱۷۸,۰۰۰	بهای تمام شده طی سال
۱,۶۸۷,۰۶۰	۱,۸۶۵,۰۶۰	بهای تمام شده در پایان سال
(۳۹۱,۲۰۴)	(۴۹۱,۵۳۱)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
-	(۳,۸۴۲)	استهلاک انباشته سرقفلی شرکتهای فرعی مستثنی شده از تلفیق
(۱۰۰,۳۲۷)	(۱۰۸,۸۱۸)	استهلاک سرقفلی ۱۰
(۳۹۱,۵۳۱)	(۶۰۳,۱۹۱)	استهلاک انباشته در پایان سال
۱,۱۹۵,۵۲۹	۱,۲۶۰,۸۶۹	

۱۶-۱- 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 گردیده است.

۱۶-۲- 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 در سرفصل های مربوطه انعکاس یافته است.

۱۶-۳- در سال مالی مورد گزارش با توجه به اینکه شرکت فولاد سدید ماهان (بدلیل فروش سرمایه گذاری) و برخی از شرکتهای زیر مجموعه گروه صنایع بشرح یادداشت ۱-۱۹ از فرآیند تلفیق خارج شده اند لذا سرقفلی تلفیقی متناسب با آن شرکت نیز از گردش حساب سرقفلی خارج گردیده اند.





شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۷ تارسی های نامسمهود

جمع	حق الامتياز نرم افزار	سرقفلی محل کسب	حق الامتياز خدمات عمومی	دانش فنی	مازاد ارزش منصفانه دارایی های نامشهود شرکتهای فرعی	حق الامتياز 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)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
۲۸۲,۲۲۶	۹,۷۰۲	۸,۲۰۰	۶۴,۵۵۶	۵۴,۰۶۷	۴۴,۰۹۶	۱۰۱,۷۱۵
۱۵۷,۹۹۰	۵,۸۶۰	-	۵,۹۴۳	۱۴۶,۱۸۷	-	-
(۱۰۴)	(۱۰۴)	-	-	-	-	-
(۱۵,۰۴۲)	(۲۲۷)	-	(۳۸۹)	-	(۱۴,۴۲۶)	-
۴۲۵,۱۸۰	۱۵,۲۳۱	۸,۲۰۰	۷۰,۱۱۰	۲۰۰,۲۵۴	۲۹,۶۷۰	۱۰۱,۷۱۵
-	-	-	-	-	-	-
۳,۴۳۰	۳,۴۳۰	-	-	-	-	-
۲,۱۷۶	۲,۱۷۶	-	-	-	-	-
۴۰,۶۳۹	-	-	-	۴۰,۶۳۹	-	-
۴۶,۲۴۵	۵۶۰۶	-	-	۴۰,۶۳۹	-	-
۱۰,۸۵۵	۳,۵۴۶	-	-	۷,۳۰۹	-	-
(۲۲۴)	(۲۲۴)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
۵۶,۸۷۶	۸,۹۲۸	-	-	۴۷,۹۴۸	-	-
۳۶۸,۳۰۴	۶,۳۰۲	۸,۲۰۰	۷۰,۱۱۰	۱۵۲,۳۰۶	۲۹,۶۷۰	۱۰۱,۷۱۵
۲۲۶,۰۹۱	۴,۰۹۶	۸,۲۰۰	۶۴,۵۵۶	۱۳,۴۲۸	۴۴,۰۹۶	۱۰۱,۷۱۵

۱-۱۷- گروه

بهای تمام شده

مقدمه در ابتدای سال ۱۳۹۷  
افزایش  
واکنش شده  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
اثار تفاوت‌های تسعیر ارز  
مقدمه در پایان سال ۱۳۹۷  
افزایش  
واکنش شده  
تحصیل از طریق ترکیب تجاری  
واگذاری شرکت فرعی و شرکتهای فرعی خارج شده از تلفیق  
مقدمه در پایان سال ۱۳۹۸  
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته  
مقدمه در ابتدای سال ۱۳۹۷  
استهلاک  
کاهش ارزش انباشته  
مقدمه در پایان سال ۱۳۹۷  
استهلاک  
واگذاری شرکت فرعی و شرکتهای فرعی خارج شده از تلفیق  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
مقدمه در پایان سال ۱۳۹۸  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه 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	-
۵۰	۵۰	-
۳۹۴	۳۹۴	-
۱۵۴	۱۰	۱۴۴
۲۰۴	۶۰	۱۴۴

۲-۱۷- 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 سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۸- سرمایه گذاری گروه در شرکت‌های وابسته

۱۳۹۷		۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۴۰۰	
ارزش بازار	جمع	سایر	پهلوفته شده در بورس	ارزش بازار	جمع	سایر	پهلوفته شده در بورس
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۵۰,۲۵۳,۵۹۲	۳۳,۸۳۳,۵۱۶	۶,۱۶۰,۲۸۱	۷۸,۶۷۳,۲۳۵	۳۳۶,۳۹۳,۵۲۵	۵۶,۸۸۱,۰۷۶	۸,۱۷۳,۲۵۴	۴۸۷,۰۶۸۱۲
(۲۰,۶۶۵,۶۴۴)	(۸۹,۳۷۸)	-	(۸۹,۳۷۸)	(۱۶۵,۸۱۴)	(۱۹,۹۲۰)	-	(۱۹,۹۲۰)
۱۲۹,۵۸۷,۹۴۸	۳۲,۹۶۷,۸۶۸	۶,۱۶۰,۲۸۱	۷۸,۵۸۳,۸۵۷	۳۳۶,۳۲۷,۷۱۱	۵۶,۷۶۱,۱۵۶	۸,۱۷۳,۲۵۴	۴۸۵,۱۴۶,۸۹۲
گروه:							
سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های وابسته							
انتقال به سرمایه گذاری کوتاه مدت							
جمع سرمایه گذاری‌های بلند مدت گروه در سهام شرکت‌های وابسته							

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

ارزش بازار ۱۳۸۷/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۷/۱۲/۲۹	استیلاهای بازار ارزش محققانه	سود سهام دریافتی طی سال	تبدیلات روش ارزش ویژه	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته طی سال	ارزش سرمایه و تحصیل (واگذاری) و تغییر طبقه بندی طی سال	ارزش بازار در ۱۳۸۷/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۷/۱۲/۲۹
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۱۲,۳۲۷,۱۳۳	۱۹,۶۶۸,۵۹۱	(۱,۱۶,۳۷۳)	(۹,۷۶۰,۱۶۹)	۲۳,۷۷۴	۱۲,۹۸۲,۹۳۳	۴,۵۳۲,۶۳۴	۶۳,۹۱۲,۹۸۲	۱۰,۹۹۰,۸۸۱
۶۴,۹۰۰,۵۳۳	۱۳,۸۶۰,۰۱۴	(۱,۲۳,۹۱۸)	(۵,۲۳۶,۳۳۷)	۷۵۵,۲۶۶	۸,۳۶۸,۹۸۹	۲,۳۶۶,۳۱۸	۳۱,۳۲۰,۳۵۹	۸,۲۸۹,۷۳۶
۳۴,۶۴۲,۰۷۸	۷,۰۱۷,۹۸۶	(۱,۳۴,۶۰۰)	(۵۹۱,۲۲۲)	-	۲,۲۱۶,۳۵۱	۵,۰۵۱,۲۲۱	۷۵,۳۶۳,۶۶۲	۴,۸۳۳,۳۳۷
۱۴,۴۵۴,۳۲۹	۲,۱۶۲,۳۹۰	(۱,۱۶۵,۰۰۰)	(۹۳۶,۹۷۸)	-	۱,۶۵۶,۹۷۸	۹,۳۲۰,۰۰۰	۸,۶۱۶,۰۰۰	۱,۵۳۱,۳۲۰
۶۹,۹۳۳,۱۲۱	۲,۹۹۷,۳۴۱	(۵۲,۲۷۷)	(۲,۷۵۵,۶۵۹)	-	۴,۳۷۱,۳۵۱	۶,۸۸۷,۴۴۴	۲,۰۳۳,۵۴۴	۲,۸۱۸,۰۳۱
۳۳,۶۳۹,۵۲۵	۴۸۷,۰۶۸۱۲	(۳۶۱,۳۸۸)	(۲,۰۳۹,۲۸۶)	۳,۰۸۲,۲۲۰	۲,۰۳۹,۲۸۶	۹,۸۸۱,۰۰۰	۱۵,۰۲۵,۶۵۲	۷۸,۶۳۳,۳۵۵
-	۸,۱۷۳,۲۵۴	(۱,۳۳۱)	(۱,۶۲۹,۳۸۶)	-	۱,۵۵۱,۲۳۳	۲,۱۰۶,۶۳۸	-	۶,۱۶۰,۲۸۱
(۱,۵۵۸۱۴)	(۱,۹۹۲۰)	-	-	-	-	-	(۲۰,۶۶۵,۶۴۴)	(۸۹,۳۷۸)
۳۳,۶۳۳,۷۱۱	۵۶,۷۶۱,۱۵۶	(۳۶۲,۹۱۹)	(۳,۰۲۵,۵۸۰)	۳,۰۸۲,۲۲۰	۳۲,۳۹۳,۳۳۴	۱۱,۹۸۷,۳۵۵	۱۲۹,۶۶۶,۸۹۲	۳۲,۹۶۷,۸۶۸

۱۸-۱-۱- برای تمام شده سرمایه گذاری‌های بلند مدت در شرکت‌های وابسته شامل مبلغ ۴,۵۳۲ میلیارد ریال بازار خاص ارزش متعارف ۴,۵۳۲ میلیارد ریال بازار خاص داراییها نسبت به ارزش دفتری شرکت‌های وابسته به شرح یادداشت ۲-۱۰ می باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اسفندماه ۱۳۹۸

درصد سرمایه گذاری

۱۳۹۷/۱۲/۲۹ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۸-۳- اطلاعات مربوط به شرکت‌های وابسته به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	موضوع فعالیت	سال مالی	گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی
۱- مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)	ایجاد و تأسیس کارخانجات فولاد سازی و سایر امور مرتبط و تولید بیگارد و شمش	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۳.۹۶	۲۳.۵۳	۲۳.۵۳	۲۳.۵۳
۲- آهن و فولاد توس (سهامی خاص)	انجام کلیه خدمات فلزی و شکل دادن و پهای فولادی و امور مرتبط	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۴۰.۲۷	۴۰.۲۷	۴۰.۲۷	۴۰.۲۷
۳- آهن و فولاد نور (سهامی خاص)	طراحی و تولید انواع مصنوعات فلزی و خدمات مرتبط	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۴۹.۴۱	۴۹.۴۱	۴۹.۴۱	۴۹.۴۱
۳- فولادکستر یزد (سهامی خاص)	کلیه امور تولید و بازرگانی در خصوص انواع مصنوعات فلزی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰
۵- فولاد سپند آغا (سهامی خاص)	انجام کلیه امور تولیدی و بازرگانی در خصوص مصنوعات فلزی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳۱.۸۹	۳۱.۸۹	۳۱.۸۹	۳۱.۸۹
۶- فولاد درختان اراک (سهامی خاص)	کلیه فعالیت‌های تولیدی و بازرگانی در خصوص مصنوعات فلزی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۳.۸۳	۲۳.۸۳	۲۳.۸۳	۲۳.۸۳
۷- مدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)	اکتشاف، استخراج و بهره‌برداری از معادن سنگ آهن و تولید کلساتره و امور مرتبط	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۳.۵۳	۲۳.۵۳	۲۳.۰۲	۲۳.۰۲
۸- مدنی و صنعتی یادرود (سهامی عام)	اکتشاف، استخراج و بهره‌برداری از معادن سنگ آهن و تولید کلساتره و امور مرتبط	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۷.۳۳	۱۷.۳۳	۱۷.۳۳	۱۷.۳۳
۹- آهن و فولاد ارفع (سهامی عام)	ایجاد کارخانجات آهن و فولادسازی با روش احیای مستقیم و انجام عملیات فولاد سازی با روش‌های مختلف نوب و ریخته‌گری	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۱.۰۱	۲۱.۰۱	۲۱.۰۱	۲۱.۰۱
۱۰- کارگزاری حافظ (سهامی خاص)	خدمات کارگزاری - خرید و فروش سهام و اداره امور سرمایه‌گذاریها	۱۳۹۷/۰۹/۲۰	۲۰.۵۰	۲۰.۵۰	۲۰.۵۰	۲۰.۵۰
۱۱- سنگ آهن گهر زمین (سهامی عام)	اکتشاف و استخراج و بهره‌برداری از معادن سنگ آهن و تولید کلساتره، گندله و فولاد نضب و راه انباری، تعمیرات، نگهداری، بازرسی	۱۳۹۷/۰۹/۲۰	۱۹.۰۷	۱۹.۰۷	۱۹.۰۷	۱۹.۰۷
۱۲- احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)	مهندسی و تکنولوژی معادن و صنایع معدنی، اکتشاف و بهره‌برداری معادن، فلزآوری کلیه مواد اولیه معدنی و تولید انواع مواد معدنی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۵.۰۰	۲۵.۰۰	۲۵.۰۰	۲۵.۰۰
۱۳- سی وکس کالا (سهامی خاص)	صادرات و واردات کالا و امور سرمایه‌گذاری و بازرگانی و کارگزاری بورس فلزات	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۴۹.۸۸	۴۹.۸۸	۴۹.۸۸	۴۹.۸۸
۱۴- بین‌المللی تولید و توسعه مواد فلزی (سهامی خاص)	ایجاد کارخانه و تولید مواد فلزی و بهره‌برداری و تعمیر و نگهداری و بازرسی و آموزش نیروی انسانی برای اداره آن	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۴.۵۰	۲۴.۵۰	۲۴.۵۰	۲۴.۵۰
۱۵- گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص)	احداث نیروگاه برق	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۵.۰۰	۲۵.۰۰	۲۵.۰۰	۲۵.۰۰
۱۶- آهن و فولاد سرمد ابرکوه (سهامی خاص)	انجام کلیه فعالیت‌های مربوط به ایجاد کارخانجات معدنی و صنعتی مربوط به صنعت فولاد از مرحله استخراج سنگ آهن تا تولید محصول	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۵.۰۰	۲۵.۰۰	۲۵.۰۰	۲۵.۰۰
۱۷- تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان	انجام عملیات اکتشاف مواد معدنی (بجرت و گاز) و طراحی و تجهیز بهره‌برداری از معادن (بجرت و گاز)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۵.۰۰	۲۵.۰۰	۲۵.۰۰	۲۵.۰۰
۱۸- توسعه آهن و فولاد گل گهر	انجام عملیات اکتشاف و بهره‌برداری از معادن و صنایع معدنی و همچنین صنایع تولید فولاد و نورد	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۰.۰۰	۱۰.۰۰	۱۰.۰۰	۱۰.۰۰
۱۹- مدیریت بین‌المللی همراه چاه رول دریا	تجهیز و توسعه تأسیسات حمل و نقل ریلی، دریایی، بندری و چاه آبی	۱۳۹۷/۰۹/۲۰	۱۶.۶۷	۱۶.۶۷	۱۶.۶۷	۱۶.۶۷

۱۸-۳-۱- شرکت فولاد کستر یزد در سال مالی مورد گزارش از طریق دنج آگهی مزایده و کمیسیون معاملات و تصویب هیات مدیره به فروش رسیده است و وجه فروش تماماً تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی وصول شده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۹ - سرمایه گذاری به نام آریه‌های بلند مدت

گروه:	یادداشت	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
		پذیرفته شده در بورس میلیون ریال	سایر میلیون ریال	جمع میلیون ریال	جمع میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	۱۹-۱	۳,۵۳۱,۰۸۷	۱,۷۵۴,۵۴۶	۵,۲۸۵,۶۳۳	۵,۲۳۱,۲۳۹
انتقال به سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		-	-	-	(۵۲۵,۳۵۴)
جمع سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه در سهام شرکتها		۳,۵۳۱,۰۸۷	۱,۷۵۴,۵۴۶	۵,۲۸۵,۶۳۳	۵,۲۰۵,۸۸۵
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت		۱,۱۳۴	-	۱,۱۳۴	۱,۱۳۵
صندوق سرمایه گذاری توسعه بازار سرمایه ایران		۳۵,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی توسعه معادن فلزات آرمان		۳۶۴,۴۹۶	-	۳۶۴,۴۹۶	۳۶۴,۴۹۶
صندوق بازارگردانی سهام شرکت سنگ آهن گهرزمین		-	-	-	۱۱۷,۵۹۸
صندوق بازارگردانی نوین پیشرو		۵۰۱,۲۳۹	-	۵۰۱,۲۳۹	-
سرمایه گذاری در اوراق سهام استیجاری	۳۴-۶	۲,۰۰۷,۳۳۰	-	۲,۰۰۷,۳۳۰	-
سرمایه گذاری در اوراق اختیار خرید شرکت ملی صنایع مس ایران		۴۳,۳۸۵	-	۴۳,۳۸۵	-
کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۹-۱-۱	-	(۴۰۶,۶۳۸)	(۴۰۶,۶۳۸)	(۴۰۶,۶۳۸)
		۶,۴۸۳,۶۶۱	۱,۳۴۷,۹۰۸	۷,۸۳۱,۵۶۹	۵,۳۱۷,۴۷۶

شرکت اصلی:

یادداشت	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	۱۹-۲	۴۱,۲۶۹,۷۴۳	۳۲,۸۴۷,۴۵۵	
سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های غیر بورسی	۱۹-۳	۱۳,۶۲۵,۱۰۷	۸,۷۶۵,۵۷۸	
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت		۱	۱	
صندوق سرمایه گذاری توسعه بازار سرمایه ایران		۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی توسعه معادن فلزات آرمان		۳۶۴,۴۹۶	۳۶۴,۴۹۶	
صندوق بازارگردانی سهام شرکت سنگ آهن گهرزمین		-	۱۱۷,۵۹۸	
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی نوین پیشرو		۵۰۱,۲۳۹	-	
سرمایه گذاری در اوراق اختیار خرید شرکت ملی صنایع مس ایران		۴۳,۳۸۵	-	
سرمایه گذاری در اوراق سهام استیجاری		۲,۰۰۷,۳۳۰	-	
انتقال به سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		(۱۱۹,۹۲۰)	(۶۱۴,۸۳۳)	
		۵۶,۷۲۶,۳۷۱	۴۱,۵۱۵,۲۹۶	

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه 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		
				۱۳۹۸	۱۳۹۷	
			خالص بهای تمام شده	ارزش بازار	خالص بهای تمام شده	ارزش بازار
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>بورسی:</b>						
شرکت ملی صنایع مس ایران		۱,۸۴۳,۱۹۰,۴۰۲	۲,۳۶٪	۳,۲۳۹,۸۴۰	۲۱,۳۵۸,۴۴۰	۱۴,۷۷۷,۲۵۳
شرکت فولاد امیر کبیر کاشان		۵۷,۱۹۸,۹۱۳	۶,۶۷٪	۸۷,۲۶۷	۱,۷۷۷,۶۸۵	۶۱۲,۹۳۳
شرکت صنایع و معادن قلات ایرانیان		۲۸,۷۰۹,۳۳۳	۷,۳۷٪	۶۰,۱۰۱	۴۰۹,۳۳۲	۱۴۰,۲۳۶
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین		۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۱۰٪	۵۳,۳۶۶	۱۰۸,۱۴۰	-
شرکت بورس کالای ایران		۱۵,۳۶۳,۶۶۹	۰,۸۳٪	۸۲۶	۸۷۷,۸۸۰	۲۲,۵۳۳
شرکت بورس لوراق بهادار		۱۹,۹۹۹,۹۹۶	۱,۰۰٪	۱,۵۰۰	۱,۳۸۴,۳۰۰	۸۳,۵۰۹
شرکت بورس انرژی ایران		۱۵,۳۱۱,۰۰۰	۲,۵۶٪	۸۸,۱۸۷	۱۶۵,۸۱۵	۱۶۶,۳۰۴
جمع سرمایه گذاری در سایر شرکتهای بورسی				۳,۵۳۱,۰۸۷	۲۶,۱۸۱,۷۰۲	۱۵,۷۸۳,۸۷۸
<b>غیر بورسی:</b>						
شرکت تولید مواد آهن کردستان (در مرحله تصفیه)	۱۹-۱-۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰٪	۲۶,۳۳۴	-	-
شرکت توسعه معادن زرین صبا		۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰٪	۱۴,۰۰۰	-	-
شرکت صبا امید غرب خاورمیانه	۱۹-۱-۲	۶,۹۹۹,۹۹۵	۷,۰۰٪	۶۵۸,۰۰۹	-	-
شرکت آینده سازان فولاد البرز (در مرحله تصفیه)	۱۹-۱-۱	۲۰۰,۹۹۸,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۰۱,۰۰۰	-	۲۰۱,۰۰۰
شرکت تجارت صنعت و ماشین آلات مینا معدن (در مرحله تصفیه)	۱۹-۱-۱	۱۹,۳۹۹	۱۰۰٪	۱۰۳,۲۹۶	-	۱۰۳,۲۹۶
شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا (در مرحله تصفیه)	۱۹-۱-۱	۲۵,۹۳۰,۵۸۰	۹,۰٪	۳۹,۹۶۲	-	۳۹,۷۸۸
شرکت کاوند نهان زمین - قبل از بهره برداری		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰٪	۵۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰
شرکت برق آفتابی هدایت نور یزد	۱۹-۱-۱	۶۵۰,۰۰۰	۱۰۰٪	-	-	۲,۲۸۴
سایر شرکتهای غیر بورسی	۱۹-۱-۱			۲۱۱,۸۴۵		۴۹,۲۵۷
جمع سرمایه گذاری در سایر شرکتهای غیر بورسی				۱,۷۵۴,۵۴۶		۵۹۵,۶۲۵
جمع کل سرمایه گذاری در سایر شرکت ها				۵,۲۸۵,۶۳۳		۱۵,۷۸۳,۸۷۸

۱۹-۱-۱- شرکت های آینده سازان فولاد البرز، تجارت صنعت و ماشین آلات مینا معدن، توسعه و تجارت بین المللی صبا و تولید مواد آهن کردستان که همگی از شرکتهای فرعی شرکت صبانور می باشند در فرآیند تصفیه می باشند و با توجه به قطعی شده پرونده های مالیاتی شرکتهای مزبور و همچنین عدم امکان تسویه مطالبات آنان از اشخاص ثالث و عدم امکان بهره برداری و استخراج مواد معدنی شرکت مینا معدن بدلیل قوانین موضوعه کشور محل فعالیت (کشور ترکیه) معادل بهای تمام شده سرمایه گذاری های فوق ذخیره کاهش ارزش اثبات شده توسط شرکت فرعی صبانور در صورت های مالی لحاظ شده است. لازم به توضیح است که شرکتهای مزبور که تماماً در مرحله تصفیه می باشند در سال مالی ۱۳۹۸ از فرآیند تلفیق در صورت های مالی شرکت فرعی صبانور خارج شده اند. مانده مطالبات شرکت صبانور از شرکتهای آینده سازان فولاد البرز، تجارت صنعت و ماشین آلات مینا معدن، توسعه و تجارت بین المللی صبا و تولید مواد آهن کردستان به ترتیب بالغ بر ۴,۷۷۹ میلیون ریال، ۱۰۹,۲۰۸ میلیون ریال، ۷۵,۴۲۸ میلیون ریال و ۱,۳۹۵ میلیون ریال می باشد که به شرح یادداشت ۳-۱-۲۰ صورت های مالی می باشد و در سال مالی جاری برای مطالبات از شرکت مینا معدن در صورت های مالی شرکت صبانور معادل ۱۰۹,۲۰۸ میلیون ریال بدلیل عدم امکان وصول مطالبات از شرکت مزبور ذخیره کاهش ارزش لحاظ شده است.

۱۹-۱-۲- شرکت فرعی صبانور در سال مالی ۱۳۹۸ به منظور راه اندازی و بهره برداری از پروژه گندله سازی ۱ میلیون تنی کردستان اقدام به تاسیس شرکت صبا امید غرب خاورمیانه با مشارکت ۳۰ درصدی شرکت احدات صنایع و معادن سرزمین پارس (پامیدکو) نموده است که شرکت مزبور نیز بدلیل قبل از بهره برداری بودن در صورت های مالی تلفیقی شرکت فرعی صبانور تلفیق نگردیده است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۹-۲- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت شرکت اصلی در شرکت‌های بزرگ باشد :

**شرکت اصلی**

۱۳۹۷		۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۲	
خالص بهای تمام شده	ارزش بازار	خالص بهای تمام شده	بهای تمام شده	بیش پرداخت سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	حق تقدم	سهم‌های گذاری	نقدیه سهام	خالص بهای تمام شده	ارزش بازار	خالص بهای تمام شده	بهای تمام شده
۸۸۸,۰۸۸	۲۷,۲۴۸,۰۱۷	۸۳۹,۱۱۰	۸۳۹,۱۱۰	-	-	۷۰,۳۱۷	۲۲۲,۲۳۳,۷۰۹	۲,۷۸۵,۶۸۸	۲۶,۲۳۳,۰۳۳	۲,۰۰۲,۵۵۳	۲,۰۰۲,۵۵۳
۲,۶۳۳,۳۷۶	۶۳,۴۹۱,۰۳۹	۲,۸۳۲,۷۰۴	۲,۸۳۲,۷۰۴	-	-	۴۵,۰۰۹	۲۵۷,۹۱۳,۹۱۳	۴,۵۵۶,۹۱۴	۶۳,۴۹۱,۰۳۹	۳,۸۳۲,۷۰۴	۳,۸۳۲,۷۰۴
۴,۵۵۶,۹۱۴	۹۰,۷۳۹,۰۷۶	۵,۱۰۲,۱۵۴	۵,۱۰۲,۱۵۴	-	-	۱۱۵,۳۲۶	۴۸۰,۱۴۷,۶۲۲	۷,۳۴۲,۵۹۸	۹۰,۷۳۹,۰۷۶	۵,۱۰۲,۱۵۴	۵,۱۰۲,۱۵۴
۷,۲۹۲,۶۹۱	۱۱۲,۲۳۳,۰۵۸	۱۰,۹۱۴,۳۰۸	۱۰,۹۱۴,۳۰۸	۱,۹۷۸,۸۱۲	۱,۹۷۸,۸۱۲	۱۱۵,۳۲۶	۷۳۸,۰۶۰,۵۴۱	۱۲,۳۲۱,۵۱۲	۱۱۲,۲۳۳,۰۵۸	۱۰,۹۱۴,۳۰۸	۱۰,۹۱۴,۳۰۸
۸,۰۰۶,۱۳۳	۱۱۲,۲۳۳,۰۵۸	۱۲,۵۵۳,۷۶۶	۱۲,۵۵۳,۷۶۶	-	-	۱۱۵,۳۲۶	۷۳۸,۰۶۰,۵۴۱	۱۲,۳۲۱,۵۱۲	۱۱۲,۲۳۳,۰۵۸	۱۲,۵۵۳,۷۶۶	۱۲,۵۵۳,۷۶۶
۲,۳۱۶,۴۵۷	۶۹,۹۱۳,۱۲۱	۲,۹۱۵,۳۱۱	۲,۹۱۵,۳۱۱	-	-	۱۹,۰۰۷	۲۳۵,۵۸۳,۰۹۷	۲,۹۱۵,۳۱۱	۶۹,۹۱۳,۱۲۱	۲,۹۱۵,۳۱۱	۲,۹۱۵,۳۱۱
۱,۳۸۲,۹۱۷	۱۲,۱۰۹,۲۷۵	۲,۳۹۲,۸۵۹	۲,۳۹۲,۸۵۹	-	-	۲۱,۰۰۰	۱۸۹,۰۰۵,۶۸۹	۲,۳۹۲,۸۵۹	۱۲,۱۰۹,۲۷۵	۲,۳۹۲,۸۵۹	۲,۳۹۲,۸۵۹
۳۳,۰۷۵,۵۱۳	۳۳۶,۲۳۳,۵۱۳	۳۳,۹۱۳,۳۰۰	۳۳,۹۱۳,۳۰۰	۱,۹۷۸,۸۱۲	۱,۹۷۸,۸۱۲	۲۲۴	۳۳۶,۲۳۳,۵۱۳	۳۳,۹۱۳,۳۰۰	۳۳۶,۲۳۳,۵۱۳	۳۳,۹۱۳,۳۰۰	۳۳,۹۱۳,۳۰۰
۵۵,۱۶۹	۱,۳۷۷,۶۸۵	۵۵,۱۶۹	۵۵,۱۶۹	-	-	۶۶۷	۵۲,۱۹۹,۹۱۳	۵۵,۱۶۹	۱,۳۷۷,۶۸۵	۵۵,۱۶۹	۵۵,۱۶۹
۲,۸۷۷,۳۳۳	۲۱,۳۵۸,۴۳۰	۲,۳۳۹,۸۳۰	۲,۳۳۹,۸۳۰	-	-	۲۲۶	۱,۸۳۴,۱۹,۳۰۲	۲,۳۳۹,۸۳۰	۲۱,۳۵۸,۴۳۰	۲,۳۳۹,۸۳۰	۲,۳۳۹,۸۳۰
۶۰,۰۲۶	۴۰,۹۳۳	۶۰,۰۲۶	۶۰,۰۲۶	-	-	۷۳۷	۲۸,۷۰۷,۴۵۰	۶۰,۰۲۶	۴۰,۹۳۳	۶۰,۰۲۶	۶۰,۰۲۶
-	۱۰۰,۸۱۴	۵۳,۳۶۶	۵۳,۳۶۶	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۳,۳۶۶	۱۰۰,۸۱۴	۵۳,۳۶۶	۵۳,۳۶۶
۸۱۲	۸۷۷,۵۸۰	۸۱۲	۸۱۲	-	-	۸۳	۱۵,۳۳۳,۶۶۹	۸۱۲	۸۷۷,۵۸۰	۸۱۲	۸۱۲
۱,۵۰۰	۱,۳۸۳,۳۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	-	-	۱,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۵	۱,۵۰۰	۱,۳۸۳,۳۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
۸۲,۹۱۲	۱,۶۵۸,۱۵	۸۲,۹۱۲	۸۲,۹۱۲	-	-	۲۲۴	۱۴,۶۶۶,۱۰۰	۸۲,۹۱۲	۱,۶۵۸,۱۵	۸۲,۹۱۲	۸۲,۹۱۲
۵۰,۹۸۱,۱۶۶	۲۶,۱۸۱,۷۰۲	۲,۳۹۲,۶۳۹	۲,۳۹۲,۶۳۹	-	-	-	-	۲,۳۹۲,۶۳۹	۲۶,۱۸۱,۷۰۲	۲,۳۹۲,۶۳۹	۲,۳۹۲,۶۳۹
۳۳,۸۳۳,۳۵۵	۲۲۶,۱۳۶,۲۶۴	۳۱,۳۶۹,۳۳۳	۳۱,۳۶۹,۳۳۳	۱,۹۷۸,۸۱۲	۱,۹۷۸,۸۱۲	-	-	۳۱,۳۶۹,۳۳۳	۲۲۶,۱۳۶,۲۶۴	۳۱,۳۶۹,۳۳۳	۳۱,۳۶۹,۳۳۳

مشمول تلفیق:  
کامپلکس تولیدی شهید قدسی  
توسعه معدنی و صنعتی صابزور  
جمع شرکت‌های مشمول تلفیق  
شرکت‌های وابسته:  
شرکت مجتمع فولاد کرمان  
شرکت معدنی و صنعتی پارمیلو  
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر  
شرکت سنگ آهن گهر زین  
شرکت آهن فولاد ارفع  
۱,۸۹۰,۵۶۸,۸۸۹  
جمع شرکت‌های وابسته  
سایر شرکت‌ها:  
شرکت فولاد اسیر کبیر کانان  
شرکت صنایع سس ایران  
شرکت ملی صنایع مس ایران  
شرکت صنایع و معادن فلزات ایران  
شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین  
شرکت پورس کالی ایران  
شرکت بورس لوازم بهداشتی  
شرکت پورس انرژی ایران  
جمع سایر شرکت‌ها  
جمع کل شرکت‌های بزرگ



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۹-۲- 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		۱۳۹۸					
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	پیش پرداخت سرمایه گذاری بلندمدت	بهای تمام شده	جمع کل بهای تمام شده	جمع کل بهای تمام شده	جمع کل بهای تمام شده
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>مشمول تلفیق:</b>							
شرکت کک طیس	۵۰.۹۶	۱۶۳,۰۶۷	۲۸۸,۱۴۹	۴۸۵,۷۸۲	۷۷۳,۹۳۱	۷۷۳,۹۳۱	۷۷۳,۹۳۱
شرکت فولاد سدید ماهان	۰.۰۰	-	-	-	-	-	۹۹,۳۹۹
شرکت تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه	۹۹.۹۹	۳۷۳	-	۳,۰۳۹,۹۰۰	۳,۰۳۹,۹۰۰	۳,۰۳۹,۹۰۰	۱,۶۴۰,۳۷۸
شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان	۸۶.۳۷	۳۲۲,۳۶۰	۵۷,۰۹۸	۳۲۲,۱۶۲	۳۲۲,۱۶۲	۳۲۲,۱۶۲	۳۸۰,۲۶۰
<b>جمع شرکتهای مشمول تلفیق</b>			<b>۳۴۵,۲۴۷</b>	<b>۳,۸۵۷,۸۴۴</b>	<b>۳,۸۵۷,۸۴۴</b>	<b>۳,۸۵۷,۸۴۴</b>	<b>۲,۸۹۳,۸۶۸</b>
<b>شرکتهای وابسته:</b>							
شرکت فولادگستر یزد	۰.۰۰	-	-	-	-	-	۲۸,۴۲۵
شرکت صنایع فولادسهند آغاز	۳۱.۸۹	۳۲,۴۹۴	-	۱۶,۵۹۳	۱۶,۵۹۳	۱۶,۵۹۳	۱۶,۵۹۳
شرکت آهن و فولاد توس	۴۰.۴۷	۴۰,۴۷۰	-	۳۹,۳۳۷	۳۹,۳۳۷	۳۹,۳۳۷	۳۹,۳۳۷
کارگزاری حافظ	۲۰.۵۰	۵۰,۳۲۵	-	۵۴,۱۲۸	۵۴,۱۲۸	۵۴,۱۲۸	۵۴,۱۲۸
شرکت سی ولکس کالا	۳۹.۸۸	۵۹,۸۲۰	-	۶۱,۷۷۴	۶۱,۷۷۴	۶۱,۷۷۴	۴۱,۸۳۴
آهن و فولاد درخشان اراک	۲۳.۸۴	۱۵,۷۳۴	-	۱۵,۱۵۰	۱۵,۱۵۰	۱۵,۱۵۰	۱۵,۱۵۰
گهر انرژی سیرجان	۲۴.۵۰	۱,۱۰۲,۵۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰	۱,۱۰۲,۵۰۰	۲,۳۲۷,۵۰۰	۲,۳۲۷,۵۰۰	۱,۱۰۲,۵۰۰
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی شرق فولاد خراسان - قبل از بهره برداری	۲۵.۰۰	۵۲۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰
احداث صنایع و معادن سرزمین پارس	۲۵.۰۰	۱۲۵,۰۰۰	-	۲۱۶,۶۵۳	۲۱۶,۶۵۳	۲۱۶,۶۵۳	۱۶۶,۶۵۳
شرکت آهن و فولاد نور	۴۹.۴۱	۳۴,۵۸۶	-	۳۴,۷۲۴	۳۴,۷۲۴	۳۴,۷۲۴	۳۴,۷۲۴
شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه	۳۵.۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰	-	۱,۹۲۵,۰۰۰	۱,۹۲۵,۰۰۰	۱,۹۲۵,۰۰۰	۱,۹۲۵,۰۰۰
شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	۱۰.۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۰,۰۰۰
بین المللی تولید و توسعه مواد فلزی (ایمبادکو)	۲۰.۰۰	۱۱۰,۰۰۰	-	۱۲۵,۹۶۳	۱۲۵,۹۶۳	۱۲۵,۹۶۳	۱۲۵,۹۶۳
شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا	۱۶.۶۷	۱۶,۶۶۷	۸۸,۰۰۰	۱۶,۶۶۷	۱۶,۶۶۷	۱۶,۶۶۷	۲۴,۶۶۷
<b>جمع شرکتهای وابسته</b>			<b>۱,۴۶۲,۰۰۰</b>	<b>۶,۳۳۳,۳۸۹</b>	<b>۶,۳۳۳,۳۸۹</b>	<b>۶,۳۳۳,۳۸۹</b>	<b>۵,۶۵۹,۹۷۴</b>
<b>سایر شرکت ها:</b>							
شرکت کاوند نهران زمین - قبل از بهره برداری	۱۰.۰۰	۲۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
سایر				۱۳۴,۷۳۶	۱۳۴,۷۳۶	۱۳۴,۷۳۶	۱۱,۷۳۶
<b>جمع سایر شرکت ها</b>				<b>۶۳۵,۵۳۷</b>	<b>۶۳۵,۵۳۷</b>	<b>۶۳۵,۵۳۷</b>	<b>۲۱۱,۷۳۶</b>
<b>جمع کل شرکت های غیر بورسی</b>			<b>۱,۸۰۸,۲۴۷</b>	<b>۱۰,۸۱۶,۸۶۰</b>	<b>۱۰,۸۱۶,۸۶۰</b>	<b>۱۰,۸۱۶,۸۶۰</b>	<b>۸,۷۶۵,۵۷۸</b>





**شرکت سیرماه گازی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸**

۱۹-۴- شرکت‌های فرعی :

گروه درصد تملک گروه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		نام شرکت
	درصد تملک گروه	غیر مستقیم	مستقیم	سال مالی	
۸۵.۲۹	۸۵.۰۹	۰.۰۰	۸۵.۰۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱- توسعه معدنی و صنعتی صنایع (سهامی عام)
۶۰	۶۰.۰۰	۰.۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱-۱- معدن کار باکتیر (سهامی خاص)
۱۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱-۲- آینده سازان فولاد البرز (سهامی خاص)
۹۲	۹۲.۰۰	۹۲.۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱-۳- شرکت فوب آهن غرب کشور
۱۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱-۴- شرکت حمل و نقل معدن بار صبا
۹۹	۹۹.۰۰	۹۹.۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱-۵- پارس گازی معدن و صنایع معدنی ایران
۹۰.۰۸	۹۰.۰۰	۹۰.۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱-۶- توسعه و تجارت بین‌المللی صنایع (سهامی خاص)
۹۷	۹۷.۰۰	۹۷.۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱-۷- شرکت تجارت صنعت و ماشین آلات معدن
۱۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱-۸- شرکت تولید مواد آهن کرده‌مان
۹۷	۹۷.۰۰	۹۷.۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱-۹- شرکت گنت و صنعت سیر آبی
۱۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱-۱۰- شرکت حمل و نقل ترابری فولاد صبا
۲۳.۶۸	۷۰.۳۷	۰.۰۰	۷۰.۳۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲- کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)
۵۱	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳-۱- برق اقلیمی هدایت نور پرد (سهامی خاص)
۱۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳-۲- شبکه سازهان کیهان (سهامی خاص)
۹۷	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳-۳- آپارتمین اربابان شهید قندی (سهامی خاص)
۹۹	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳-۴- پلیمر ایستاسیون قندی البرزکوه
-	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳-۵- موسسه فرهنگ ورزشی شهید قندی
۹۲.۸۱	۹۲.۸۱	۶.۳۴	۸۵.۳۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳- شرکت گسترش کاراییست ابراهیمان
۶۴.۰۸	۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۴- فولاد سدید ماهان (سهامی خاص)
۵۱	۵۱.۰۰	۰.۰۴	۵۰.۹۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۵- شرکت کک طس (سهامی خاص)
۷۵.۳	۱۰۰.۰۰	۰.۰۱	۹۹.۹۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۶- شرکت تولید و توسعه پیرا انرژی تکین سبز خاورمیانه

۱-۹-۳- شرکت تولید و توسعه پیرا انرژی تکین سبز خاورمیانه در سال مالی قبل در اعداد شرکت‌های وابسته بوده که با تحصیل سهام آن در سال مالی قبل با تعلق ۹۹.۹۹ درصد سهام آن به گروه در زمره شرکت‌های فرعی طبقه بندی شده است.

۲-۹-۳- شرکت فولاد سدید ماهان در ابتدای سال مالی مورد گزارش از طریق دوج انجمن مزایده و کمیسیون معاملات و تصویب هیات مدیره به آقای علی توکلی با دریافت ۳۰ درصد نین معامله بصورت نقد و ۷۰ درصد طی ۳ فقره چک بصورت اقساط مساوی سالیانه (سرسید آخرین قسط سال ۱۳۹۰) به فروش رسیده است که شرایط فروش و نین معامله بصورت کامل در انجمن های مزایده منتشر شده اعلام شده است.



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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

۱۹-۵- بخشی از سرمایه‌گذارهای انجام شده شرکت اصلی بشح زیر در وثیقه می‌باشد :

موضوع	ذیرفـح	تعداد سهام	نام شرکت
ضمانت تسهیلات دریافتی شرکت گل گهر و مجتمع فولاد خراسان و افزایش حد اعتباری شرکت اصلی نزد بانک اقتصاد نوین	بانک اقتصاد نوین و فوجر بانک	۲۰۹۶۸،۲۷۸،۴۳۸	معذنی و صنعتی گل گهر
تضمین بازپرداخت تسهیلات شرکت صباپور	بانک اقتصاد نوین	۵۴۲،۲۷۷،۹۵۴	شرکت توسعه معذنی و صنعتی صباپور
تضمین تسهیلات شرکت صباپور	بانک اقتصادنوین	۱۷۰،۰۰۰،۰۰۰	کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)
تضمین بازپرداخت مبلغ اصل و سود اوراق صکوک اجاره	سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار	۵۸۱،۶۳۳،۷۲۹	مجتمع فولاد خراسان
تضمین بازپرداخت مبلغ اصل و سود اوراق صکوک اجاره	سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار	۳۰۶۱،۷۸۹،۳۵۱	معذنی و صنعتی چادرملو
تضمین افزایش حد اعتباری شرکت اصلی نزد بانک اقتصاد نوین	بانک اقتصادنوین	۹۷۴،۳۸۶،۶۷۳	آهن و فولاد ارفع

۱-۵-۱۹- در قبال تضمین انجام شده بشح فوق تضمین متقابل از شرکت‌های مربوطه بشح یادداشت بالا اخذ و در سرفصل حساب‌های انتظامی به ثبت رسیده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۰-۱- دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری

۲۰-۱- دریافتی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸			یادداشت
	خالص	خالص	کاهش ارزش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۷,۴۷۹	۱۳۰,۱۲۳	-	۱۳۰,۱۲۳	۲۰-۱-۱
۱۹۷,۴۷۹	۱۳۰,۱۲۳	-	۱۳۰,۱۲۳	
۵,۴۴۸,۷۹۶	۱۵,۶۷۵,۱۷۵	(۱۰,۹۲۰,۸)	۱۵,۷۸۴,۳۸۳	۲۰-۱-۴
۸۱۴,۶۴۲	۱,۷۰۹,۴۵۱	(۵۶۲,۴۵۷)	۲,۲۷۱,۹۰۸	۲۰-۱-۲
۶,۲۶۳,۴۳۸	۱۷,۳۸۴,۶۲۶	(۶۷۱,۶۶۵)	۱۸,۰۵۶,۳۹۱	
۶,۴۶۰,۹۱۷	۱۷,۵۱۴,۷۳۹	(۶۷۱,۶۶۵)	۱۸,۱۸۶,۴۱۴	
۱۲	۸۴۳	-	۸۴۳	
۷,۰۶۱	۱۵,۳۸۴	-	۱۵,۳۸۴	
۶۹,۶۲۵	۲۶۱,۱۷۲	-	۲۶۱,۱۷۲	۲۰-۱-۵
۱۲۹,۱۸۵	۱۵۷,۳۳۴	-	۱۵۷,۳۳۴	۲۰-۱-۶
۳۱۳,۴۵۴	۳۲۲,۹۹۱	(۵۵,۳۲۲)	۳۷۸,۳۲۲	۲۰-۱-۲
۵۱۹,۳۳۷	۷۵۷,۷۱۴	(۵۵,۳۲۲)	۸۱۳,۰۴۶	
(۱۱,۰۴۸)	-	-	-	
۶,۹۶۹,۳۱۶	۱۸,۱۷۲,۴۶۳	(۷۲۶,۹۹۷)	۱۸,۹۹۹,۴۶۰	

گروه:

تجاری:

اسناد دریافتی:

سایر اشخاص

حساب‌های دریافتی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

غیر تجاری:

اسناد دریافتی

کارکنان (وام و مساعده)

سپرده‌های موقت

سازمان امور مالیاتی (عوارض و مالیات بر ارزش افزوده)

سایر

تهاتر با سرفصل حسابهای پرداختی (یادداشت ۱-۳۳)

شرکت اصلی:

تجاری:

حساب‌های دریافتی:

اسناد دریافتی

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

غیر تجاری:

سایر

۲۰-۲- دریافتی‌های بلند مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
	خالص	خالص	کاهش ارزش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۵۶۹,۳۲۷	۱۴,۸۷۴,۱۹۵	-	۱۴,۸۷۴,۱۹۵	۲۰-۱-۴
۱۵,۵۶۹,۳۲۷	۱۴,۸۷۴,۱۹۵	-	۱۴,۸۷۴,۱۹۵	۲۰-۱-۴

گروه:

تجاری:

حساب‌های دریافتی:

اشخاص وابسته

شرکت اصلی:

تجاری:

حساب‌های دریافتی:

اشخاص وابسته



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۷۰,۵۳۴	-	۷۰,۵۳۴	۲۰-۱-۱-۱	علی توکلی
-	۴۲,۵۰۰	-	۴۲,۵۰۰	۲۰-۱-۱-۱	رضا ابوشمسیا
۴۴,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	-	-		شرکت کک طیس (اشخاص وابسته)
۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰	-	-		شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان (اشخاص وابسته)
-	-	۹۱,۷۹۵	-		شرکت راه سبز تجارت اروند
-	-	۱۶,۴۵۴	-		شرکت توسعه ساخت شاکر
-	-	۲,۸۰۰	-		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	۹۰,۴۹		سایر اسناد دریافتی
۶۰,۲۶۳	۱۷۸,۲۹۷	۱۹۷,۳۷۹	۱۳۰,۱۲۳		

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 یادداشت‌های توضیحی ۱-۲-۱۸ و ۱-۲-۱۹ این گزارش می باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی بدهی آقای ابوشمسیا تماماً تسویه شده است.

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۲۲۲,۷۸۷	۲۵۷,۸۲۷	۲۰-۱-۲-۱	شرکتهای مخابرات استانها
-	-	۳۶,۶۲۲	۳۱,۶۹۴	۲۰-۱-۲-۲	موسسه مخابرات سوریه
-	-	۶۲,۷۳۹	۷۰,۲۵	۲۰-۱-۲-۳	شرکت آزمون کیفیت
-	-	۹۰,۲۵۱	۲,۳۳۸	۲۰-۱-۲-۳	شرکت تداوم نور پارسیان
-	-	۱۷,۱۳۷	۱۳۰,۳۸۸	۲۰-۱-۲-۱	شرکتهای توزیع برق استانها
-	-	۱۹,۶۵۲	۱۹,۶۵۲	۲۰-۱-۲-۱	شرکت مخابرات ایران
-	-	۱۱,۶۴۳	۱۱,۶۴۳	۲۰-۱-۲-۴	مخابرات اتیوپی
۳,۲۰۱	۴,۳۲۴	۱۱۱,۷۷۲	۴۴۳,۷۸۰	۲۰-۱-۲-۵	فولاد مبارکه اصفهان - اشخاص وابسته
-	-	-	۱۴۲,۱۵۶	۲۰-۱-۲-۸	توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران - ایمندرو
-	-	-	۳۰۰,۷۵۸	۲۰-۱-۲-۷	شرکت J.S Serenity Trading FZE
۱۳۶,۹۱۴	۱۳۶,۹۱۴	۱۳۶,۹۱۴	۱۳۶,۹۱۴	۲۰-۱-۲-۶	سرمایه گذاری توسعه صنعت خاورآذین
-	-	-	۹,۴۰۹		شرکت Signal Corp سوریه
-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰		شرکت ملی صنایع مس ایران - سود سهام دریافتی
-	۴۰,۱۵۴	-	۴۰,۱۵۴		شرکت فولاد سدید ماهان
-	-	۵,۷۷۴	۵,۷۷۴		شرکت صنایع قطعات الکترونیک ایران
-	-	۱۸,۴۴۵	۱۸,۴۴۵		پروژه افغانستان
-	-	۱۴,۸۲۷	۴,۸۴۶		یوسف رمضان نژاد
-	-	۱۳,۰۳۷	۱۳,۰۳۷		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
۱۴۰,۳۲۵	۲۳۱,۴۱۲	۱,۰۱۸,۰۴۰	۱,۶۲۵,۷۶۰		جمع - نقل به صفحه بعد



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۰,۲۲۵	۲۳۱,۴۱۲	۱,۰۱۸,۰۴۰	۱,۶۲۵,۷۶۰	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 فلات ایرانیان - اشخاص وابسته
-	-	۱۱,۵۵۰	۳۰,۶۳۲	شرکت پیشرو بهینه نوآوران
-	۱۲,۵۲۳	-	۱۲,۵۲۳	شرکت فولاد امیرکبیر(صنایع گالوانیزه فجر سپاهان سابق)
-	-	۹,۳۲۸	۶,۵۹۳	شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران
-	-	۲,۵۸۰	-	شرکت توسعه آذرابادگان(نمایندگی فروش)
-	-	۲,۶۶۱	۲,۹۶۸	شرکت SEA FREIGHT
-	-	۲,۰۳۸	-	ذغال سنگ کرمان
-	-	۵۹,۴۷۹	-	شرکت رستاک فلز پویا
-	-	۵۳,۱۱۳	-	شرکت آرم فولاد متین
-	-	۱۲	۱۲	مشاور پارت پاران ورنا - اشخاص وابسته
-	-	۱۲,۱۵۰	-	شرکت نوید پخش
-	-	۵,۳۳۸	-	تعاونی مسکن پاسداران هرمزگان
-	-	۵۱۸	-	علی اصغر حیدری پور
۳,۶۴۰	۱۳,۶۷۵	۳۱۶,۴۷۳	۵۷۱,۵۳۶	سایر
۱۶۵,۷۵۹	۲۷۹,۴۹۴	۱,۵۱۵,۱۶۴	۲,۲۷۱,۹۰۸	کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول
-	-	(۷۰۰,۵۲۳)	(۵۶۲,۴۵۷)	
۱۶۵,۷۵۹	۲۷۹,۴۹۴	۸۱۴,۶۴۲	۱,۷۰۹,۴۵۱	

۱-۲-۲۰- 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.

۱-۲-۲۱- 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 واریز 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.

۱-۲-۲۲- 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 ۱۳۹۷/۱۰/۲۸ به تایید طرفین رسیده است و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷,۳۲۲ میلیون ریال آن وصول شده است.

۱-۲-۲۳- بموجب قرارداد مورخ اکتبر سال ۲۰۱۱ فی مابین شهید قندی و شرکت Ethio telecom (مخابرات اتیوپی) مقرر گردیده بود مبلغ ۱۱,۲۴۰,۴۸۰ 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 اخطاریه 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 صرفصل موجودیهای کالای به شرح یادداشت ۶ آنسکاس یافته است. همچنین مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ یورو ارسالی از جانب مخابرات اتیوپی نیز در چرخه انتقال وجه بین بانک های واسطه بلامتکلیف 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.

۱-۲-۲۴- مبلغ ۴۳۹,۴۵۶ میلیون ریال از مانده طلب فوق بابت فروش گندله و کنسانتره 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.

۱-۲-۲۵- 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 بهای 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.

۱-۲-۲۶- مانده حساب دریافتی از شرکت مزبور بابت فروش های صادراتی به شرکتهای DGA و MCLLOYDS توسط شرکت فرعی صبانور می باشد که وجوه ارزی به حساب این صرافتی منتقل و مطابق بخشنامه بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در حال انتقال به حساب های شرکت می باشد.

۱-۲-۲۷- مانده حساب دریافتی از ایمیدرو بابت فروش گندله توسط شرکت فرعی صبانور می باشد که طلب مذکور در سال مالی ۱۳۹۹ درحال وصول می باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت مهندسين مشاور احداث كيفيت	۱۳۸,۶۸۵	۱۳۸,۶۸۵	-	-
شرکت فولاد زاگرس (فروش سنگ آهن)	۷,۵۱۶	۷,۵۱۶	-	-
صندوق پس انداز کارکنان	۱۲,۸۶۲	۸,۲۰۸	۱۲,۸۶۲	۵,۹۷۷
شرکت صنایع خانه سازی پارس فراز ایستایس	۳,۸۴۷	۴,۳۰۳	-	-
تربیت بدنی یزد	۳,۰۰۱	۳,۳۰۱	-	-
سایر	۳۱۲,۴۱۲	۱۸۱,۳۸۸	۳,۰۰۷	۴,۶۰۸
	۳۷۸,۳۲۳	۳۳۲,۴۰۱	۱۵,۸۶۹	۱۰,۵۸۵
کاهش ارزش انباشته مطالبات	(۵۵,۳۳۲)	(۳۹,۹۴۷)	-	-
	۳۲۲,۹۹۱	۳۱۳,۴۵۴	۱۵,۸۶۹	۱۰,۵۸۵

۲-۱-۳-۱- در اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۲ یکی از مشتریان شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (شرکت مهندسين مشاور احداث كيفيت)، با توجه به شکایت علیه مدیرعامل وقت و شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی اقدام به انسداد حسابهای 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 تأیید 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 پرداخت 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 رای به نفع شرکت جهت استرداد مبلغ ۸۳ میلیارد ریال از نامبرده صادر شده است و هم اکنون پرونده در اجرای احکام جهت وصول مبلغ فوق در جریان پیگیری می باشد.

۲-۱-۳-۲- سپرده های موقت عمدتاً مربوط به شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (شرکتهای فرعی) بابت سپرده های صدور ضمانتنامه های بانکی می باشد.

۲-۱-۳-۳- لازم به توضیح است که از مانده حساب فوق مبلغ ۸۶ میلیارد ریال مربوط به شرکت فرعی پویا انرژی بابت خرید تجهیزات نیروگاه سمنان و شاهرود می باشد. همچنین 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 ۸ میلیارد ریال از مانده مربوط به شرکت توسعه معدنی و صنعتی صباتور (شرکت فرعی) می باشد.

۲-۱-۳-۴- جمع ذخیره مطالبات مشکوک الوصول گروه بمبلغ ۸۳۶/۲ میلیارد ریال شامل ۷۲۴/۹ میلیارد ریال 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	۷۲۴,۹۴۶
ذخایر موجود در صورتهای مالی شرکتهای فرعی بابت مطالبات	۲۰	۱۱۱,۲۵۹
ذخایر حق بیمه قراردادهای بیمه‌انکاری و سایر هزینه های شرکت های فرعی	۳۷-۲	۲۹,۵۴۹
ذخیره کاهش ارزش دارایی های نامشهود شرکت های فرعی	۱۷	۴۰,۶۳۹
ذخایر مالیاتی و ارزش افزوده	۳۵-۲	۷۰۳,۱۶۷
		۱,۶۰۹,۵۶۰



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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

یادداشت	گروه		اصلی	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	جمع طلب	جمع بدهی	جمع طلب	جمع بدهی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>شرکتهای فرعی:</b>				
۱۹-۱-۱	۸۵,۱۷۵	-	-	-
شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا		۸۶,۲۷۸		
۱۹-۱-۱	۴,۷۷۹	-	-	-
شرکت آینده سازان فولاد الیز		۵۰,۴۲۲		
-	-	-	۴,۶۷۸,۱۷۵	۱,۷۶۶,۶۲۵
شرکت توسعه معدنی و صنعتی صیانور		-		
۱۹-۱-۱	۱۰۹,۲۰۸	-	-	-
شرکت تجارت صنعت و ماشین آلات مینا معدن		۲۸,۱۷۶		
۱۹-۱-۱	۱,۳۹۵	-	-	-
شرکت تولید مواد آهن کردستان		-		
-	-	-	۲۰۹,۶۵۹	۱۷۸,۳۱۲
کارخانجات تولیدی شهید قندی		-		
-	-	-	۷۱,۷۲۵	۴,۵۲۵
شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان		-		
-	-	-	۳,۱۱۵	۴,۷۶۲
شرکت کک طیس		-		
-	-	-	۱۰۷,۳۹۹	۸۲۷,۱۱۹
شرکت تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه		-		
-	-	-	-	۷۷,۹۴۲
شرکت فولادسیدماهان		۱۷۴,۸۸۶	۵,۰۶۶,۹۵۸	۴,۷۶۲
	۲۰۰,۵۵۷	-	-	-
<b>شرکتهای وابسته:</b>				
-	۳,۱۵۵	-	۳,۱۵۵	-
شرکت صنایع فولادسهندآغاز		-		
-	۱,۹۲۵,۲۹۰	-	۱,۳۷۷,۲۸۱	۱,۳۷۷,۲۸۱
شرکت مجتمع فولادخراسان		-	۱,۸۰۰,۶۰۴	-
-	۲۳۱,۸۰۶	-	۳۰۸,۴۲۲	۳۰۸,۴۲۲
شرکت سی ولکس کالا		-	۱۱۳,۳۱۶	۲۴,۲۸۲
-	۱۱۳,۳۱۶	-	۲۴,۲۸۲	-
شرکت آهن و فولاد توس		-	-	۴,۷۰۰
-	-	-	-	۳,۹۵۸,۸۷۶
شرکت فولادگستریزد		-	۵,۳۳۵,۷۶۲	۳,۹۵۸,۸۷۶
-	۱۳۳,۱۴۶	-	۴۴,۱۲۱	۴۴,۱۲۱
شرکت آهن و فولاد نور		-	۱۵,۵۳۹,۱۹۳	۱۰,۷۷۴,۵۱۰
-	۸۰۰,۰۰۰	-	۶۳,۵۷۵	۶۳,۵۷۵
معدنی و صنعتی گل گهر		-	۲۹,۰۱۵	۴,۶۹۹
-	۱۷۲,۶۵۸	-	۶۲,۱۲۹	۶۲,۱۲۹
شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر		-	۸۶,۳۹۸	۲۶,۳۵۸
-	۹۴۶,۲۰۸	-	۱,۲۲۹,۷۷۹	۱,۲۲۹,۷۷۹
آهن و فولاد رفیع		-	۴,۷۱۷,۰۹۱	۲,۸۱۴,۲۵۳
-	۲۱۵,۰۰۰	-	۲۱۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی گل گهر		-	۱۵,۵۳۹,۱۹۳	۱۰,۷۷۴,۵۱۰
-	-	-	۱۵,۵۳۹,۱۹۳	۶۳,۵۷۵
شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر		-	۲۹,۰۱۵	۴,۶۹۹
-	۱۷۲,۶۵۸	-	۶۲,۱۲۹	۶۲,۱۲۹
آهن و فولاد درخشان اراک		-	۸۶,۳۹۸	۲۶,۳۵۸
-	۹۴۶,۲۰۸	-	۱,۲۲۹,۷۷۹	۱,۲۲۹,۷۷۹
کارگزاری حافظ		-	۴,۷۱۷,۰۹۱	۲,۸۱۴,۲۵۳
-	۲۱۵,۰۰۰	-	۲۱۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
احداث صنایع و معادن سرزمین پارس		-	۱۵,۵۳۹,۱۹۳	۱۰,۷۷۴,۵۱۰
-	-	-	۱۵,۵۳۹,۱۹۳	۶۳,۵۷۵
آهن و فولاد رفیع		-	۲۹,۰۱۵	۴,۶۹۹
-	۱۷۲,۶۵۸	-	۶۲,۱۲۹	۶۲,۱۲۹
سنگ آهن گهرزمین		-	۸۶,۳۹۸	۲۶,۳۵۸
-	۹۴۶,۲۰۸	-	۱,۲۲۹,۷۷۹	۱,۲۲۹,۷۷۹
بین المللی تولید و توسعه مواد فلزی (ایمادکو)		-	۴,۷۱۷,۰۹۱	۲,۸۱۴,۲۵۳
-	۲۱۵,۰۰۰	-	۲۱۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
گهر انرژی سیرجان		-	۱۵,۵۳۹,۱۹۳	۱۰,۷۷۴,۵۱۰
-	-	-	۱۵,۵۳۹,۱۹۳	۶۳,۵۷۵
شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا		-	۲۹,۰۱۵	۴,۶۹۹
-	۱۷۲,۶۵۸	-	۶۲,۱۲۹	۶۲,۱۲۹
موسسه فرهنگی ورزشی شهید قندی		-	۸۶,۳۹۸	۲۶,۳۵۸
-	۹۴۶,۲۰۸	-	۱,۲۲۹,۷۷۹	۱,۲۲۹,۷۷۹
شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه		-	۴,۷۱۷,۰۹۱	۲,۸۱۴,۲۵۳
-	۲۱۵,۰۰۰	-	۲۱۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
شرکت کشت و صنعت سبز آبی		-	۱۵,۵۳۹,۱۹۳	۱۰,۷۷۴,۵۱۰
-	-	-	۱۵,۵۳۹,۱۹۳	۶۳,۵۷۵
	۳۰,۴۵۸,۰۲۱	۱,۳۲۵,۶۰۹	۲۰,۸۴۳,۱۱۷	۱,۵۲۹,۴۴۵
	۳۰,۶۵۸,۵۷۸	۱,۳۲۵,۶۰۹	۲۱,۰۱۸,۰۲۳	۱,۵۲۹,۴۴۵
	۲۰-۱-۴-۱			
انتقال به سرفصل دریافتی های بلند مدت	(۱۴,۸۷۴,۱۹۵)	(۱۵,۵۶۹,۳۲۷)	(۱۴,۸۷۴,۱۹۵)	(۱۵,۵۶۹,۳۲۷)
	۱۵,۷۸۴,۳۸۳	۱,۳۲۵,۶۰۹	۵,۴۴۸,۷۹۶	۱,۵۲۹,۴۴۵
	۱۹-۱-۱			
کاهش ارزش انباشته مطالبات	(۱۰۹,۲۰۸)	-	-	-
	۱۵,۶۷۵,۱۷۵	۱,۳۲۵,۶۰۹	۵,۴۴۸,۷۹۶	۱,۵۲۹,۴۴۵
	۲۰-۱-۴-۱			
مبلغ ۱۴,۸۷۴,۱۹۵ 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.				

۴-۱-۲۰- مبلغ ۱۴,۸۷۴,۱۹۵ 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)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۱- سایر داراییها

گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۰۶	۵,۱۷۱	حصه بلند مدت وام کارکنان
۲۲,۹۲۰	۳۳۰,۹۳۲	سایر داراییها
۲۸,۹۲۶	۳۳۶,۱۰۳	۲۱-۱

۲۱-۱- مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال از سرفصل فوق بابت سپرده مسدودی شرکت فرعی پویا انرژی نزد بانک اقتصاد نوین جهت اخذ تسهیلات بانکی می باشد

۲۲- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳۳,۹۰۴	۷۶,۸۵۳	۲۲-۱ سفارشات خارجی مواد اولیه
-	-	۱۲۵,۵۳۳	۲۱۶,۳۹۵	۲۲-۲ پیش پرداخت خرید مواد اولیه و خدمات
-	-	۳۵,۵۵۴	۲۴,۳۳۶	۲۲-۳ پیش پرداخت قطعات و لوازم یدکی
-	-	۳,۹۱۳	۱۹,۶۶۸	پیش پرداخت به پیمانکاران
-	-	۳,۴۵۰	۱,۴۳۳	پیش پرداخت مالیات
-	-	۱۶,۹۱۵	۲۴,۵۵۸	پیش پرداخت بیمه
۹,۱۰۷	۱۱,۹۱۷	۵۶,۳۳۴	۷۲,۱۷۸	سایر پیش پرداختها
۹,۱۰۷	۱۱,۹۱۷	۲۷۵,۶۰۳	۴۳۵,۵۰۱	
-	-	-	(۱۶,۵۵۱)	۲۲-۳ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
(۸,۱۳۸)	(۸,۱۳۸)	(۸,۱۳۸)	(۸,۱۳۸)	تهاتر با ذخیره مالیات
۹۶۹	۳,۷۷۹	۲۶۷,۴۶۵	۴۱۰,۸۱۲	

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 ۲۰۹ میلیارد ریال از پیش پرداخت های فوق مربوط به پیش پرداخت خرید مواد و لوازم مورد نیاز تجهیزات معدن و کارخانه کنسانتره و گندله سازی گروه توسعه معدنی و صنعتی صیانور و مبلغ ۳۳ میلیارد ریال آن بابت خرید مفتول آلومینیوم، نوار فولادی فیبر نوری و نواز قلع آندود مربوط به شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی و مبلغ ۱ میلیارد ریال از پیش پرداختهای فوق بابت پیش پرداخت خرید مواد اولیه توسط شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان می باشد.

۲۲-۳- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت صیانور (شرکت فرعی) جهت خرید سنگ آهن مورد نیاز کارخانه در سنوات قبل می باشد که بدلیل عدم اجرای تمهیدات توسط فروشندهگان در سال مالی ۱۳۹۸ معادل ۱۶,۵۵۱ میلیون ریال ذخیره در صورت‌های مالی تلفیقی شرکت صیانور لحاظ شده است.





شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳۳ موجودی مواد و کالا

گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷۸,۹۲۸	۱,۳۹۲,۳۳۳	کالای ساخته شده (محصول)
۵۷,۳۵۱	۳۰۵,۴۷۰	موجودی کالای تجاری
۸۲,۹۸۱	۳۵۹,۱۰۹	کالای در جریان ساخت
۳۳۸,۳۸۳	۶۰۲,۱۹۴	مواد اولیه و بسته بندی
۳۳۳,۱۲۱	۶۹۱,۶۳۳	قطعات و لوازم یدکی
۳۷,۳۷۳	۷۹,۵۰۹	کالای امانی نزد دیگران
۱۳۹,۹۶۷	۱۵۸,۵۸۳	سایر موجودیها
۲۱۳	-	کالای در راه
۱,۶۶۶,۳۲۸	۳,۵۸۵,۸۳۱	
(۲,۰۰۰)	(۲,۰۰۰)	کاهش ارزش انباشته موجودی مواد و کالا
۱,۶۶۶,۳۲۸	۳,۵۸۵,۸۳۱	

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

گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹۵,۱۰۶	۱,۸۰۵,۰۹۷	۲۳-۱-۱ شرکت توسعه معدنی و صنعتی صیانور
۵۵۱,۴۴۳	۱,۱۹۹,۳۱۷	۲۳-۱-۲ شرکت کاخاناتج تولیدی شهید قندی
-	۳۹۳,۴۳۱	شرکت کک طیس
۱۲۰,۳۵۵	۱۱۹,۴۸۵	شرکت تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه
۷۷۵۰۵	-	شرکت فولاد سدید ماهان
۲۱,۹۱۸	۶۸۵۰۱	شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان
۱,۶۶۶,۳۲۸	۳,۵۸۵,۸۳۱	

۱-۱-۲۳- از مبلغ فوق معادل ۶۶۰ میلیارد ریال مربوط به کنسایتره آهن و مبلغ ۱۹۷ میلیارد ریال مربوط به گندله سنگ آهن مربوط به شرکت صیانور و ۹۶ میلیارد ریال بابت مواد اولیه سنگ آهن خریداری شده و مابقی مربوط به قطعات و لوازم یدکی و آزمایشگاهی و سایر موجودیها و کالای امانی گروه صیانور می باشد

۲-۱-۲۳- از مبلغ فوق معادل ۱۲۳ میلیارد ریال مربوط به کالای ساخته شده و معادل ۳۳۲ 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 ۳۱/۹ میلیارد ریال از موجودی کالای شرکت فوق بابت کالای تایید نشده کشور اتیوپی به مبلغ ۲۵۹۷۵۸۵ یورو در سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ می باشد که بشرح یادداشت ۲-۳-۲۰ پس از رفع ممانعت با مخابرات کشور اتیوپی برگشت خواهد شد.

۲-۲۳- ۱,۳۱۵ میلیارد ریال از موجودیهای کل گروه، دارای پوشش بیمه ای (گروه کارخانجات تولیدی شهید قندی به میزان ۶۵۲ میلیارد ریال، گسترش کاتالیست ایرانیان ۲۶ میلیارد ریال، گروه صیانور به میزان ۵۹۷ میلیارد ریال و پویا انرژی به میزان ۳۰ میلیارد ریال) برخوردار می باشند. با توجه به اینکه عمده موجودیهای شرکت توسعه معدنی و صنعتی صیانور سنگ آهن می باشد، بدلیل ماهیت آن امکان پوشش بیمه ای نداشته است. نتیجتاً کل موجودی های مواد و کالای گروه جمماً به بهای تمام شده ۳,۵۸۵ میلیارد ریال تا سقف ۱,۳۱۵ میلیارد ریال در رابطه با اقلام آسیب پذیر از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۲ - سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
<b>گروه</b>					
سرمایه گذاری‌های سریع معامله در بازار:					
۶۳۰,۳۷۷	۵۸۹,۸۷۷	-	۵۸۹,۸۷۷	۲۴-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۲۰۸,۳۷۲	۲۰۸,۳۷۲	-	۲۰۸,۳۷۲	۲۴-۱	سرمایه گذاری در املاک
۱۸۰۷	۲۵,۲۹۳	-	۲۵,۲۹۳		سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۵۲۶,۳۷۲	-	-	-		سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
<b>۱,۳۷۷,۳۲۷</b>	<b>۸۲۳,۵۴۲</b>	<b>-</b>	<b>۸۲۳,۵۴۲</b>		
<b>شرکت اصلی:</b>					
سرمایه گذاری‌های سریع معامله در بازار:					
۶۱۷,۵۹۷	۳۳۹,۸۳۲	-	۳۳۹,۸۳۲	۲۴-۲	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
<b>۱,۲۸۳,۴۷۱</b>	<b>۴۷۱,۳۳۴</b>	<b>-</b>	<b>۴۷۱,۳۳۴</b>		

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 ۸۹۲/۶۰/۳۱۷ مورخ ۱۳۸۷/۰۳/۱۲ سازمان میراث فرهنگی، صنایع دستی و گردشگری صورت پذیرد همچنین مساحت زمین (عرصه) پروژه ۱۶,۰۰۰ متر مربع و مساحت کل زیربنای ناخالص (سقف سازه ای) پروژه ۲۶,۳۷۶ 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 بیش 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 سال مالی ۱۳۹۸ پیگیری ها همچنان ادامه داشت و در نهایت در سال مالی ۱۳۹۹ و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی طرفین قرارداد منعقد در سنوات قبل، طی توافق بعمل آمده مقرر نمودند در قبال سرمایه گذاری انجام شده ۵ دستگاه آپارتمان ۲۷۰ متری از ساختمان ۶ طبقه با مالکیت عرصه و اعیان با کاربری اداری و تجاری واقع در میدان آرژانتین تهران به قیمت کارشناسی و ارزیابی شده توسط کارشناس رسمی دادگستری تحصیل شود که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تمامی مراحل نقل و انتقال آن به اتمام رسیده است و تمامی آپارتمان های مزبور در تصرف شرکت می باشند.



شرکت سرمایه گذاری توسعه مازان و قزوین (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲- سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

گروه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		ملاحظات				
	اصلی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	گروه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
فولاد مبارک اصفهان	فولاد مبارک اصفهان	۹۸۸۸	۱۵۷۶۲	۱۱۶۴	۴۹۵۷	۱۵۷۶۲	۹۸۸۸	۰.۰۰٪	۲۳۱۰,۱۲۱	۲۳-۲-۱	ملی صنایع مس ایران
آهن و فولاد ارفع	آهن و فولاد ارفع	۶۹۳۳	۱۰,۲۰۴	-	-	۱۰,۲۰۴	۶۹۳۳	۰.۰۰٪	۱,۳۶۶,۹۲۰	۲۳-۲-۱	مجمع فولاد خراسان
معدنی و صنایع چادردو	معدنی و صنایع چادردو	۵۴,۰۶۸	۵۴,۰۶۸	۵۴,۰۶۸	۵۴,۰۶۸	۵۴,۰۶۸	۵۴,۰۶۸	۰.۰۰٪	۱۰,۱۰۱,۷۵۸	۲۳-۲-۱	معدنی و صنایع چادردو
شرکت بهائیش ساینه	شرکت بهائیش ساینه	۲۱	۲۱	۲۱	۲۳	۲۱	۲۱	۰.۰۰٪	۱۱,۳۱۷	۲۳-۲-۱	شرکت داروسازی سبحان
بورس کلاهی ایران	بورس کلاهی ایران	۲	۲	۱۱	۱۱	۲	۲	۰.۰۰٪	۱,۰۵۰	۲۳-۲-۱	شرکت بهائیش ساینه
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنت	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنت	۱۲۶	۱۲۶	۱۲۶	۱۲۶	۱۲۶	۱۲۶	۰.۰۰٪	۲,۰۲۸,۳۳۳	۲۳-۲-۱	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت گنت
صندوق سرمایه گذاری پارت پاندر سپهر	صندوق سرمایه گذاری پارت پاندر سپهر	۱۸۸,۲۸۸	۱۸۸,۲۸۸	۱۸۸,۲۸۸	۱۸۸,۲۸۸	۱۸۸,۲۸۸	۱۸۸,۲۸۸	۰.۰۰٪	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۳-۲-۱	صندوق سرمایه گذاری پارت پاندر سپهر
صندوق سرمایه گذاری جوروانه توسعه فناوری آرمانش	صندوق سرمایه گذاری جوروانه توسعه فناوری آرمانش	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۰.۰۰٪	۲,۰۰۰	۲۳-۲-۱	صندوق سرمایه گذاری جوروانه توسعه فناوری آرمانش
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳۹۸,۹۸۳	۳۹۸,۹۸۳	۳۹۸,۹۸۳	۳۹۸,۹۸۳	۳۹۸,۹۸۳	۳۹۸,۹۸۳	۰.۰۰٪	۱,۹۸۹,۶۲۶	۲۳-۲-۱	صندوق سرمایه گذاری جوروانه توسعه فناوری آرمانش
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶۱۷,۵۹۷	۶۱۷,۵۹۷	۶۱۷,۵۹۷	۶۱۷,۵۹۷	۶۱۷,۵۹۷	۶۱۷,۵۹۷	۰.۰۰٪	۳۳,۰۳۷	۲۳-۲-۱	صندوق سرمایه گذاری جوروانه توسعه فناوری آرمانش

۲۳-۲-۱ مبلغ ۱۹,۹۹۲۰ میلیون ریال از سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت اصلی بدلیل تصمیم به بازگرفتن سهام در سال مالی و حمایت از سهام شرکت‌های زیرمجموعه به این سه فصل منتقل و به تفکیک هر شرکت در سه فصل مربوطه افشا شده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴۱,۸۷۴	۸,۹۵۰,۷۵۱	۱,۹۱۷,۹۳۱	۱۱,۳۶۷,۹۳۸	موجودی نزد بانکها
-	-	۸,۸۴۹	۷,۵۸۶	تنخواه گردانها
۲,۷۲۰	۳,۱۱۰	۷,۹۱۲	۱۰,۶۷۷	صندوق
-	-	۴,۴۲۹	۱,۶۷۳	اسناد در جریان وصول
-	-	۱	-	سایر
۹۴۴,۵۹۴	۸,۹۵۳,۸۶۱	۱,۹۳۹,۱۲۳	۱۱,۳۸۷,۸۷۴	

۱-۲۵- موجودی نقد گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۱۰۲,۶۲۳ دلار (سال قبل ۸۲,۳۴۵ دلار)، ۱۵۸,۹۹۶ یورو (سال قبل ۵۴۰,۰۹۲ یورو)، ۲,۵۵۲ یون چین (سال قبل ۲,۵۲۲ یون)، ۱۰,۳۰۰ روپیه هند (سال قبل ۱۰,۳۰۰ روپیه هند)، ۸,۲۹۰ یون ژاپن (سال قبل صفر)، ۴۴۱ درهم امارات (سال قبل ۴۴۰ درهم امارات) و ۱۰,۶۰۷,۲۸۰ 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.

۲۶- دارایی غیر جاری نگهداری نشده برای فروش

گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۸۲۰	۷,۶۷۶	۲۶-۱ زمین
۲,۰۳۵	۳۷,۲۲۶	۲۶-۱ ساختمان
-	۱۲,۳۹۲	۲۶-۲ بریکت و قیچی
۷,۸۵۵	۴۷,۲۹۴	

۱-۲۶- مبالغ فوق بابت سه قطعه زمین و همچنین دو باب ساختمان تملیکی توسط شرکت فرعی کارخانجات تولیدی شهید قندی از بدهکاران شرکت می باشد که بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری در حسابها منظور و بدلیل قصد مدیریت جهت فروش آنها در سال ۱۳۹۹ در این سرفصل طبقه بندی شده است.

۲-۲۶- مبلغ فوق شامل دستگاه بریکت و شریدر شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (از شرکت های فرعی صباپور) می باشد که با توجه به تصمیم مدیریت جهت فروش آن در این سرفصل طبقه بندی شده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۷ - سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۴۰,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۲۰,۳۰۰,۰۰۰ هزار سهم یکپاره ریالی با نام تماماً پرداخت شده بوده و اسامی سهامداران عمده به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۴۰.۸۷	۱۳,۹۴۲,۹۳۳,۰۳۷	۴۱.۳۵	۱۶,۶۶۵,۸۶۴,۷۸۵
۱۸.۹۲	۶,۳۵۳,۱۶۲,۲۰۰	۱۸.۹۲	۷,۶۳۳,۵۳۵,۰۴۸
۸.۳۹	۲,۸۳۹,۵۰۴,۴۳۲	۸.۳۲	۳,۳۱۴,۱۵۷,۴۳۹
۵.۴۱	۱,۸۴۶,۰۲۴,۸۷۳	۵.۴۱	۲,۱۸۰,۳۸۹,۸۷۳
۵.۰۰	۱,۷۰۵,۷۷۳,۳۲۸	۳.۸۰	۱,۵۳۰,۶۴۲,۵۴۳
۱.۷۲	۵۸۶,۸۵۲,۹۷۳	۲.۰۲	۸۱۵,۸۰۸,۲۵۷
۱.۷۳	۵۹۱,۸۸۰,۰۰۰	۱.۶۲	۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰
۱.۷۳	۵۹۳,۳۳۸,۰۱۵	۱.۸۳	۷۳۷,۶۷۵,۷۳۳
۰.۳۶	۱۳۱,۸۲۲,۰۰۹	۰.۰۰	-
۱۵.۹۳	۵,۳۳۵,۹۸۷,۱۳۱	۱۶.۸۳	۶,۷۸۰,۸۲۶,۳۳۰
۱۰۰.۰۰	۳۴,۱۱۸,۲۸۹,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	۴۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت فولاد مبارکه  
موسسه صندوق بیمه اجتماعی کشاورزان، روستائیان و عشایر  
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین  
بانک پاسارگاد  
صندوق سرمایه گذاری گنجینه زرین شهر  
شرکت توسعه معدنی و صنعتی صابونر  
شرکت گروه مالی بانک ملت  
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران  
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین  
سایرین به تعداد ۷۲,۰۷۴ سهامدار حقیقی و حقوقی

۱- ۲۷ - افزایش سرمایه در جریان

۱-۲۷- در تاریخ ۲۰ اسفندماه سال ۱۳۹۸ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام افزایش سرمایه از مبلغ ۴۰,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۵۴,۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی به میزان ۱۱,۹۴۱,۳۳۶ میلیون ریال و از محل سود انباشته به میزان ۲,۶۵۸,۵۶۴ میلیون ریال (جمعاً معادل ۱۴,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) را به تصویب رسانید که عملیات اجرایی آن از تاریخ ۲۷ اسفندماه سال ۱۳۹۸ شروع شده و در تاریخ ۲۶ اردیبهشت ۱۳۹۹ مهلت پذیره نویسی حق تقدم به اتمام رسیده است. هم اکنون افزایش سرمایه مزبور در مرحله جمع آوری و جمع بندی مبلغ استفاده شده سهامداران و تفکیک آورده نقدی از مطالبات استفاده شده جهت ارائه به بازرس قانونی محترم برای دریافت تاییدیه مطالبات حال شده قرار دارد. تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۱۱,۱۴۲,۵۶۴ میلیون ریال از مطالبات سود سهامداران و با توجه به برگه های حق تقدم دریافت شده و بر حسب موافقت سهامداران به سرفصل افزایش سرمایه در جریان ثبت منتقل شده است. همچنین مبلغ ۲,۶۵۸,۵۶۴ میلیون ریال از سود انباشته با توجه به مصوبه مجمع عمومی فوق الذکر به این سرفصل منتقل شده است.

۲۸ - استندوخته تسانوسویی

طبق مفاد مواد ۲۳۸ و ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷ مبلغ ۱,۲۰۱,۰۶۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و مبلغ ۱,۲۳۳,۴۴۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص گروه به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده پادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزمی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۹ - سایر استندوخته ها

سایر اندوخته های گروه به مبلغ ۱۹/۶ میلیارد ریال (رقم مقایسه‌ای آن در سال گذشته به مبلغ ۲۰/۹ میلیارد ریال) بابت طرح‌های توسعه شرکت فرعی کارخانجات تولیدی شهید قندی می‌باشد.

۳۰ - اندوخته سرمایه ای

بموجب ماده ۵۸ اساسنامه جدید شرکت مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۳۰، معادل مبلغ ۲,۵۳۳,۶۳۲ میلیون ریال خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت اصلی، به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل شده است. لازم به توضیح است که مانده اندوخته سرمایه ای 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 ادامه 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 می توان حداکثر تا بیست درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می گردد را بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

۳۱ - سهام خزانه

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		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	۱,۷۱۹,۱۲۳	۸۱۵,۸۰۸,۲۵۷	۱,۷۲۰,۴۱۹	۲.۳۹%	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صابونر
۳۱۸	-	-	-	۰.۰۰%	شرکت فولاد سدید ماهان
۱,۱۴۵	۱,۲۹۵	۱,۳۵۲,۳۳۶	۱,۲۹۵	۰.۰۰%	کارخانجات تولیدی شهید قندی
۸۰۹,۳۳۵	۱,۷۲۰,۴۱۹	۸۱۷,۱۶۵,۵۹۳	۱,۷۲۰,۴۱۹		



### شیرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۷/۲۹		۱۳۹۸/۱۷/۲۹		۱۳۹۸/۱۷/۲۹		۱۳۹۸/۱۷/۲۹		۱۳۹۸/۱۷/۲۹		۱۳۹۸/۱۷/۲۹	
جمع	جمع	مواز ارزش مصفاخانه	سود(زیان) انباشته	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	اندوخته قانونی و سایر اندوخته ها	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه خزانة	سرمایه	درصد سهم اقلیت	میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۳۱,۲۱۹)	۴۸,۰۴۲	-	(۱۵۵,۴۰۶)	-	۲۴,۰۱۸	-	۱۱,۷۳۴	۱۷۷,۹۶۶	۲۹,۶۳	۲۹,۶۳	۲۹,۶۳
۱۷,۶۷۶	۱۵,۲۳۷	-	(۱۱,۲۸۳)	-	-	-	-	۲۶,۸۲۰	۷,۱۹	۲۶,۸۲۰	۷,۱۹
۵۵۷,۲۴۷	۹۶۴,۷۴۰	-	۵۱۵,۴۰۷	-	۴۰,۸۴۸	-	-	۴۰۸,۴۸۵	۱۳,۹۱	۴۰۸,۴۸۵	۱۳,۹۱
(۳۵,۴۳۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	۰,۰۰
۲۹۰,۷۰۲	۱۰۲,۲۳۸	۷۷,۴۷۷	(۲۶۰,۸۰۵)	-	۴۳۶	۱۲۹,۳۳۰	-	۱۵۶,۸۰۰	۴۹,۰۰	۱۵۶,۸۰۰	۴۹,۰۰
۸۵۶,۱۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	۰,۰۰
۳۱,۶۳۶	۳۳۲,۲۹۵	۲۲۱,۲۴۱	۷۳,۵۴۱	-	۱,۰۰۵	-	-	۲۷,۵۰۸	-	۲۷,۵۰۸	-
۱۰۰,۹۱۷	۱۲۴,۲۲۹	-	۳۵,۹۵۰	-	۱۰۰,۶۲	-	-	۷۸,۲۱۷	-	۷۸,۲۱۷	-
۱,۷۸۷,۶۵۳	۱,۵۷۸,۹۹۱	۲۹۸,۷۱۸	۱۸۷,۳۰۴	-	۷۶,۲۶۹	۱۲۹,۳۳۰	۱۱,۲۳۴	۸۷۵,۵۳۶	-	۸۷۵,۵۳۶	-

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

گروه کارخانجات تولیدی شهید فقیه  
شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان  
توسعه معدنی و صنعتی صلباتور  
شرکت فولاد سدید ماهان  
شرکت کک طیس

شرکت تولید و توسعه پودا انرژی زگین سبز خاورمیانه  
سهم اقلیت از حقوق صاحبان سهام شرکت‌های فرعی (پودا انرژی)  
سهم اقلیت از حقوق صاحبان سهام شرکت‌های فرعی (صبا نور)

جمع کل

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳۳-۱- پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری

۳۳-۱- پرداختی‌های کوتاه مدت

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>تجاری:</b>				
<b>اسناد پرداختی:</b>				
۳۳-۳	۳۱۴,۶۰۳	۲۲۷,۱۰۲	-	-
۳۳-۳	۴۲,۵۶۸	۵۸,۵۴۵	-	-
	۳۵۷,۱۷۱	۲۸۵,۶۴۷	-	-
<b>حسابهای پرداختی:</b>				
۲۰-۱-۴	۱,۳۳۵,۶۰۹	۱,۵۲۹,۴۴۵	۳,۱۱۵	۴,۷۶۳
۳۳-۴	۱,۱۸۳,۵۰۴	۶۴۹,۸۶۳	۱,۶۱۷	۱,۶۱۷
	۲,۵۰۹,۱۱۳	۲,۱۷۹,۳۰۸	۴,۷۳۲	۶,۳۸۰
	۲,۸۶۶,۲۸۴	۲,۴۴۴,۹۵۵	۴,۷۳۲	۶,۳۸۰
<b>غیر تجاری:</b>				
<b>اسناد پرداختی:</b>				
۳۳-۵	۳۷,۲۱۴	۸۱,۶۹۸	-	-
	۲۱,۹۳۷	۳۲,۱۴۲	۷۲۸	۵۶۸
	۱۹۱,۵۸۵	۱۹۱,۳۵۶	۱,۲۹۳	۴۸,۶۳۷
۳۳-۶	۱,۶۱۲,۷۱۶	۲,۴۵۷,۸۶۵	۲۸,۰۶۸	۳۳,۹۶۰
	۱,۸۱۲,۳۵۲	۲,۷۶۳,۰۶۲	۴۰,۱۰۹	۸۳,۱۶۵
	۴,۷۲۹,۷۳۶	۵,۲۲۸,۰۱۷	۴۴,۸۳۱	۸۹,۵۲۵
	-	(۱۱,۰۴۸)	-	-
	۴,۷۲۹,۷۳۶	۵,۲۱۶,۹۶۹	۴۴,۸۳۱	۸۹,۵۲۵

۳۳-۲- پرداختی‌های بلند مدت

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>تجاری:</b>				
۳۳-۳	۲۵۰,۸۲۹۸	۳,۸۲۲,۹۰۲	-	-
۳۳-۲-۱	۶۳۶,۷۳۳	۲۴,۲۵۶	-	-
	۴,۱۴۵,۰۳۱	۳,۸۴۷,۲۵۸	-	-

۳۳-۲-۱- مبلغ ۶۱۰ میلیارد ریال از سرفصل فوق مربوط به بدهی شرکت فرعی پویا انرژی به شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی بابت مرادوات و حسابهای فی مابین نیروگاه شاهرود با آن شرکت می باشد که در جریان فعالیتهای تجاری آن نیروگاه در طی سال های آتی تسویه خواهد شد.

۳۳-۳- اسناد پرداختی تجاری به شرح ذیل می باشند:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>اسناد پرداختی به سازمان خصوصی سازی</b>				
	۵,۳۱۴,۲۶۸	۵,۹۴۴,۳۲۰	-	-
	(۱,۴۹۱,۳۶۷)	(۱,۸۹۴,۳۱۵)	-	-
۳۳-۳-۱	۴۲,۵۶۸	۵۸,۵۴۴	-	-
	۳,۸۶۵,۴۶۹	۴,۱۰۸,۵۴۹	-	-
	(۳,۵۰۸,۲۹۸)	(۳,۸۲۲,۹۰۲)	-	-
	۳۵۷,۱۷۱	۲۸۵,۶۴۷	-	-

۳۳-۳-۱- 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)

نوداداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳-۳- حسابهای پرداختی تجاری سایر اشخاص بشرح ذیل میباشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱۳۷,۶۲۱	۱۳۷,۵۰۲	۳۳-۴-۱	شرکتهای گروه مینا
-	-	-	۸۰,۸۸۹	۳۳-۴-۱	مدیریت انرژی امید تابان هور
-	-	۹۵,۹۳۳	۷۱,۹۶۵	۳۳-۴-۱	شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاه البرز توربین
-	-	۲۳,۳۹۴	۲۳,۳۹۴	۳۳-۴-۲	شرکت سرفراز خراسان
-	-	۱۹,۴۳۹	۳۰,۸۵۸		شرکت ملی گاز سمنان
-	-	۲۰,۲۳۱	۱۷,۵۶۳		توسعه صنایع پویا انرژی و کنترل قدرت پارس
-	-	۱,۶۷۳	۱,۵۸۱		شرکت دریای آبی خلیج فارس
-	-	۲,۰۵۳	۲,۰۴۰		شرکت کشتیان جنوب بندر
-	-	۱,۱۶۱	۱۶۰		شرکت درنا آوند
-	-	۱,۱۰۴	۱,۱۰۴		توسعه صنایع نفت و گاز سرو
-	-	۵۶,۸۱۰	-		فولادمارکه - اشخاص وابسته
-	-	۱,۰۲۷	-		شرکت حمل و نقل چهاردولی
-	-	۱۰۶,۵۲۷	-		شرکت فولاد صنعت میلاد
-	-	۲,۵۲۶	-		شرکت کیمیا صنعت رنگدانه یزد
-	-	-	-		شرکت توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
۱,۶۱۷	۱,۶۱۷	۱۸۰,۳۵۵	۸۱۶,۴۴۷		سایر حسابهای پرداختی
۱,۶۱۷	۱,۶۱۷	۶۳۹,۸۶۳	۱,۱۸۳,۵۰۴		

۳-۳-۱- بدهی به شرکتهای گروه مینا و البرز توربین تماماً مربوط به شرکت فرعی پویا انرژی و در خصوص ساخت و تعمیر و نگهداری نیروگاههای شاهرود و سمنان و همچنین انتقال نیروگاه سمنان از شرکت گهرانرژی سیرجان به شرکت پویا انرژی در سنوات قبل (بدهی به شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور) که متعلق به شرکت فرعی مزبور می باشد است که در سال مالی ۱۳۹۹ بخشی از بدهی های فوق تسویه شده اند و مابقی مبالغ به تدریج در حال تسویه می باشند.

۳-۳-۲- مبالغ فوق مربوط به بدهی شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی به شرکت سرفراز فولاد خراسان می باشد که پس از تایید نهایی وزارت مخابرات افغانستان به آن شرکت پرداخت خواهد شد.

۳-۳-۵- از مانده حساب فوق معادل ۲۹ میلیارد ریال مربوط به شرکت توسعه معدنی و صنعتی صیانور (شرکت فرعی) بابت تسهیل بدهی قطعی شده مالیات ارزش افزوده و مبلغ ۱۵ 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)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳۳-۶- سایر حسابها و اسناد پرداختی غیر تجاری بشرح ذیل می باشد

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
شرکت لوپک	۱۳۳,۳۷۵	۱۳۳,۳۷۵	-	-
سازمان تامین اجتماعی	۱۳۵,۲۹۹	۱۳۶,۱۰۴	-	-
مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی	۱۹۰,۰۷۲	۷۸,۰۶۰	-	-
شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی	۷۳۶,۰۰۰	۱,۸۲۶,۲۱۲	-	-
مطالبات سهامداران - فروش پاره سهام و حق تقدم استفاده نشده	۲۷,۱۶۶	۲۴,۱۸۸	۲۶,۰۵۲	۲۸,۱۴۸
مالیاتهای تکلیفی	۴۸,۳۳۴	۵۳,۲۸۳	۵۰۱	۱,۰۷۹
کارکنان (حقوق + بدهی)	۳۲,۱۰۱	۲۴,۹۵۰	-	-
شرکت صنایع و معادن فلزات ایرانیان- اشخاص وابسته	۵,۳۳۹	۳,۶۸۹	-	-
شرکت مشاور پارت رایان ورنا - اشخاص وابسته	۷۹	۳۹	-	-
شرکت فولاد متیل - اشخاص وابسته	-	۱۱,۰۴۸	-	-
شرکت صنایع کاوه - اشخاص وابسته	-	۶,۱۹۴	-	-
سایر	۲۹۴,۵۷۱	۱۶۰,۷۲۲	۷,۴۰۵	۸,۸۴۱
	۱,۶۱۲,۷۱۶	۲,۴۵۷,۸۶۵	۳۳,۹۶۰	۳۸,۰۶۸

۳۳-۶-۱- شرکت لوپک 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 نصب 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 باطریهای ۱ و ۲ راه اندازی نهایی شده اند و در صورت تامین ذغال مصرفی بصورت کامل کارخانه با تمام ظرفیت قابلیت استفاده را خواهد داشت.

۳۳-۶-۲- مانده حساب فوق از بابت بدهی به سازمان تامین اجتماعی شعبه بهار درخصوص برکه مطالعه سنوات ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۲ شرکت فرعی صیانور می باشد که عمدتاً مربوط به شرکت‌های پیمانکار می باشد و به حساب آنان توسط شرکت فرعی صیانور صدور سند گردیده است. لازم به ذکر است که شرکت صیانور 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.

۳۳-۶-۳- مبلغ ۱۷۰ میلیارد ریال از مانده سرفصل فوق مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی شرکت فرعی صیانور بابت فروش دوره زمستان ۱۳۹۸ می باشد که با توجه به اینکه فروشها بصورت داخلی بوده لذا مشمول قانون مالیات بر ارزش افزوده شده اند و مابقی آن مربوط به شرکت فرعی کارخانجات تولیدی شهید قندی می باشد.

۳۳-۶-۴- 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 که به مرور با دریافت شماره حساب از سهامداران بحساب آنان واریز می گردد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸ - میلیون ریال			۱۳۹۷ - میلیون ریال		
	جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع
۳۴-۱	۳,۳۱۹,۹۰۰	۴,۲۸۳,۸۰۶	۷,۶۰۳,۷۰۶	۲,۳۲۲,۳۷۷	۴,۱۱۳,۰۷۳	۶,۴۳۵,۴۵۰
۳۴-۶	-	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
	۳,۳۱۹,۹۰۰	۱۱,۷۸۳,۸۰۶	۱۵,۱۰۳,۷۰۶	۲,۳۲۲,۳۷۷	۴,۱۱۳,۰۷۳	۶,۴۳۵,۴۵۰

۳۴-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی بشرح زیر می باشد:

گروه  
تسهیلات دریافتی  
لوراق سکوک اجاره پرداختی

یادداشت	گروه	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴-۱	۳۳-۲,۳۳۴-۲,۳۳۴-۴	۸,۳۸۳,۷۸۲
	(۷۸۰,۰۷۶)	(۶۹۷,۱۵۹)
	-	(۳,۰۰۰)
	۷,۶۰۳,۷۰۶	۶,۴۳۵,۴۵۰
	(۴,۲۸۳,۸۰۶)	(۴,۱۱۳,۰۷۳)
	۳,۳۱۹,۹۰۰	۲,۳۲۲,۳۷۷

۳۴-۲- تسهیلات مالی دریافتی به تفکیک شرکتهای گروه :

شرکت کک طبس  
شرکت فولاد سدید ماهان  
شرکت تامین مولولویه صباپور  
شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی  
شرکت تولید و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه

گروه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۳۴-۵
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۴,۳۴۵,۴۱۴	۳,۹۷۱,۸۵۵	
	-	۶۰,۸۱۴	
	۳۱۶,۶۲۱	۱,۴۱۸,۴۴۴	
	۱,۹۵۱,۳۳۷	۱,۶۸۳,۲۹۶	
	۱,۷۰۰,۰۰۰	-	
	۸,۳۸۳,۷۸۲	۷,۱۳۵,۶۰۹	

۳۴-۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد تسهیلات :

۱۵٪ - ۱٪  
۲۰٪ - ۱۵٪  
۳۰٪ - ۲۱٪

۳۴-۴- به تفکیک ضمانت باز پرداخت تسهیلات :

گروه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳,۰۸۴,۳۹۰	۲,۰۷۸,۳۷۹
	۴,۰۳۸,۹۹۲	۳,۱۷۳,۲۸۷
	۱,۲۶۰,۵۰۰	۱,۸۸۳,۸۲۳
	۸,۳۸۳,۷۸۲	۷,۱۳۵,۶۰۹

گروه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۵,۳۱۵,۹۷۸	۴,۲۶۵,۰۸۳
	۱,۱۹۱,۰۶۹	۸۴۴,۳۱۹
	۱,۳۷۶,۳۳۵	۲,۰۲۶,۲۰۷
	۸,۳۸۳,۷۸۲	۷,۱۳۵,۶۰۹

سفته و چک  
سهام  
ترهین اموال زمین و ماشین آلات (به شرح یادداشت ۲-۱۲ همراه صورت‌های مالی)

۳۴-۵- تسهیلات دریافتی شرکت کک طبس از بانک توسعه صادرات - شعبه تجریش پس از اتمام پروژه و بهره برداری از مشارکت منفی به فروش اقساطی تبدیل و نحوه پرداخت آن مشخص می گردد. لذا با توجه به پیش بینی بهره برداری کامل از پروژه در سال ۱۳۹۹ و ضرورت طی تشریفات مربوط و امکان اخذ تنفس در شروع اقساط، تسهیلات بانک مذکور تحت عنوان بدهی های بلند مدت طبقه بندی افشا گردیده است. تسهیلات شرکت کک طبس 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 ۳۴/۴ میلیون یورو به نرخ ارز میانگین (۳۹,۷۹۳) ریال به ازای هر یورو) در تاریخ ترانزانه و مبلغ ۸/۵ میلیون یورو از تسهیلات ارزی که از محل منابع داخلی بانک بوده است به نرخ ارز سامانه سنا مبلغ ۱۶۲,۸۹۷ ریال به ازای هر یورو در صورت‌های مالی تلفیقی تسعیر شده است. حصة کوتاه مدت تسهیلات شرکت کک طبس معادل ۸۱۴,۶۷۰ میلیون ریال و حصة بلند مدت تسهیلات شرکت مزبور معادل ۲,۶۹۶,۵۵۹ میلیون ریال (مطابق صورت‌های مالی شرکت فرعی کک طبس) بوده است که تسعیر ارز ذکر شده به نرخ سامانه سنا به مبلغ ۵۴۳,۹۲۹ میلیون ریال در صورت‌های مالی تلفیقی جزء تسهیلات بلند مدت طبقه بندی شده است. با توجه به توضیحات فوق حصة بلند مدت تسهیلات پرداختی گروه در تاریخ ترانزانه شامل تسهیلات شرکت کک طبس معادل ۲,۱۷۵,۵۶۰ میلیون ریال، توسعه معدنی و صنعتی صباپور معادل ۲۲,۷۱۱ میلیون ریال، کارخانجات تولیدی شهید قندی معادل ۶۹۹,۳۵۲ میلیون ریال می باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳۴-۶- لوراق صکوک اجاره پرداختی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷۵۰۰,۰۰۰	-	۷۵۰۰,۰۰۰	ارزش اسمی
-	-	-	-	کسر لوراق
-	۷۵۰۰,۰۰۰	-	۷۵۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری

شرکت اصلی براساس مجوز شماره ۱۳۲/۵۵۲۸۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۱ صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار مبلغ ۷۵۰۰ میلیارد ریال لوراق اجاره (شامل تعداد ۷۵۰۰,۰۰۰ ورقه اجاره به ارزش اسمی هر ورقه ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال) را در اسفند ماه ۱۳۹۸ با مشخصات زیر منتشر نمود:

- ۱- مشخصات دارایی مورد اجاره: تعداد ۱,۹۱۶,۶۸۸,۰۰۰ سهم شرکت ملی صنایع مس ایران با قیمت ۳,۹۱۳ ریال
  - ۲- نوع وثیقه: تعداد ۳,۰۶۱,۷۸۹,۳۵۱ سهم شرکت معنی و صنعتی چادرملو به قیمت هر سهم ۴,۷۳۳ ریال و تعداد ۵۸۱,۶۲۷,۷۳۹ سهم مجتمع فولاد خراسان به قیمت هر سهم ۱۰,۶۷۸ ریال
  - ۳- موضوع انتشار: خرید نقدی دارایی های تعداد ۱,۹۱۶,۶۸۸,۰۰۰ سهم شرکت ملی صنایع مس ایران با قیمت ۳,۹۱۳ ریال توسط شرکت واسط مالی آذر چهارم (مسئولیت محدود) و اجاره به شرط تملیک آن به شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (یادداشت ۱۹)
  - ۴- نوع اوراق اجاره با نام
  - ۵- نوع قرارداد اجاره: اجاره به شرط تملیک
  - ۶- نرخ اجاره بهاء: ۲۱ درصد
  - ۷- دوره عمر اوراق: ۴ سال
  - ۸- مقاطع پرداخت های مرتبط با اوراق اجاره: هر ۶ ماه یک بار از تاریخ انتشار اوراق
  - ۹- تاریخ انتشار اوراق: ۱۴ اسفند ماه ۱۳۹۸
  - ۱۰- زمان تصفیه منافع اوراق اجاره در سررسید نهایی: همزمان با تسویه اصل مبلغ اجاره
  - ۱۱- نوع پرداخت: پرداخت کامل مبلغ اجاره بها در مواعد پرداخت تا سررسید نهایی
  - ۱۲- معاملات ثانویه اوراق اجاره: قابلیت معامله در بورس اوراق بهادار تهران
  - ۱۳- ارکان انتشار اوراق اجاره:
- ضامن: شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات به پشتوانه سهام های وثیقه شده
- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
- بازار گردان: شرکت تامین سرمایه امین و شرکت تامین سرمایه نوین
- ۳۴-۶-۱- لازم به توضیح است که اصل مبلغ اوراق در پایان سال چهارم و سررسید انتشار اوراق بازپرداخت خواهد شد.

شرکت سیرماه گزارشی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳۵ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۹۳۶	۱۲,۷۶۰	۱۳,۰۵۴	۱۵۱,۱۱۳
(۳,۴۹۰)	(۳,۶۸۹)	(۴,۴۸۱)	(۴۵,۹۳۴)
۵,۳۱۴	۷,۵۲۰	۶۱,۳۹۵	۸۸,۹۳۹
-	-	۲۴۳	(۶,۵۴۸)
۱۳,۷۶۰	۱۶,۵۹۱	۱۵۱,۱۱۳	۱۸۷,۵۳۰

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)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
جمع	ذخیره	جمع	ذخیره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱۳,۲۰۵	۹۱۳,۲۰۵	۹۶۹,۶۶۸	۹۶۹,۶۶۸	گروه
۱۴۸,۰۴	۱۴۸,۰۴	۱۴,۵۳۱	۱۴,۵۳۱	شرکت اصلی

۱-۳۶- مالیات پرداختی گروه به تفکیک شرکتها به شرح ذیل می‌باشد :

گروه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت اصلی	۱۴۸,۰۴	۱۴,۵۳۰	۳۵-۶
شرکت توسعه معدنی و صنعتی صیانور	۶۷۶,۷۳۶	۶۳۹,۸۵۰	۳۵-۳
کارخانجات تولیدی شهیدقندی	۱۳۶,۰۵۱	۱۷۳,۹۰۹	۳۵-۴
شرکت تولی و توسعه پویا انرژی نگین سبز خاورمیانه	۵۰,۸۸۶	۱۴۱,۳۶۹	
شرکت کک طیس	۱,۷۱۰	-	
شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان	۲,۸۸۰	-	
شرکت فولاد سدید ماهان	۳۰,۱۳۸	-	
	۹۱۳,۲۰۵	۹۶۹,۶۶۸	

۲-۳۶- مبلغ ۷۰۳ میلیارد ریال از مالیات پرداختی در صورت‌های مالی تلفیقی براساس موارد مطرح شده در گزارش حساب‌رسان مستقل شرکت‌های فرعی (موضوع یادداشت ۷-۱-۲۰ 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 صیانور (۵۸۰ میلیارد ریال) و کارخانجات تولیدی شهید قندی (۱۲۳ میلیارد ریال) می‌باشد.

۳-۳۶- مالیات عملکرد شرکت توسعه معدنی و صنعتی صیانور (شرکت فرعی) تا پایان سال مالی ۱۳۸۹ 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 بمبلغ ۱۳۹/۹ میلیارد ریال صادر و به مرحله اجرا درآمد که پرداخت گردید به مالیات سال مزبور اعتراض شده که پرونده آن در مرحله هیات حل اختلاف مالیاتی موضوع ماده ۲۵۱ مکرر در دست بررسی می‌باشد. 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 می‌باشد 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 بمیزان ۱۳۲/۴ 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 ۲۹ میلیارد ریال می‌باشد 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 بمبلغ ۲۳۷/۸ میلیارد ریال صادر شد که مورد اعتراض شرکت واقع و نهایتاً مالیات سال ۱۳۹۲ بمیزان 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 می‌باشد و موضوع از طریق ماده ۲۵۱ مکرر مورد اعتراض واقع شده است.

مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ شرکت توسعه معدنی و صنعتی صیانور پس از اعمال معافیت های قانونی (ازجمله معافیت فروش صادراتی) مبلغ صفر ریال ابراز گردیده که برگ تشخیص آن بمبلغ 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 هوز مشخص نمی‌باشد. 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 می‌باشد 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 بمبلغ 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 صیانور 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 صیانور پس از اعمال معافیت های قانونی بالغ بر ۵۶ میلیارد ریال ابراز شده است که مربوط به کارخانه کنسانتره اسداباد شرکت مزبور می‌باشد که تا کنون برای آن پروانه بهره برداری صادر نشده است. مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ صفر ریال ابراز شده که برگ تشخیص آن بمبلغ ۸۹ میلیارد ریال صادر و ابلاغ شده که شرکت به آن اعتراض نموده و موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی می‌باشد. مالیات و عوارض ارزش افزوده سال مزبور قطعی و اختلاف اندکی با مبلغ اظهارنامه شرکت داشته است. مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت صیانور معادل ۳۸ میلیون ریال پس از اعمال معافیت های قانونی ابراز شده که رسیدگی انجام شده ولیکن تاکنون برگ تشخیص آن ابلاغ نشده است. با توجه به توضیحات فوق مالیات عملکرد شرکت صیانور بالغ بر ۱۸۴ میلیارد ریال مازاد بر ذخایر موجود در دفاتر مورد مطالبه واقع شده است که در مرحله اعتراض قرار دارند.

۴-۳۶- مالیات عملکرد شرکت کارخانجات شهید قندی (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 هفته قره چک پرداخت و تسویه شده است. برگ تشخیص سال ۱۳۹۳ بمبلغ ۴۵ میلیارد ریال صادر شده که مورد اعتراض شرکت واقع شد و نهایتاً برگ قطعی به میزان صفر ریال صادر شده است. مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۴ مورد رسیدگی مأموران 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 ننموده است که برگ تشخیص سال ۱۳۹۵ معادل ۲۰ میلیارد ریال صادر شد که پس از اعتراض به مبلغ ۲۱ 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 نکرده است و شرکت بدلیل زیان ابرازی خود را مشمول مالیات ندانسته است و برای عملکرد سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲۲ میلیارد ریال مالیت ابراز کرده است.

۵-۳۶- مالیات عملکرد سال شرکت پویا انرژی تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است. برای عملکرد سال ۱۳۹۶ برگ تشخیص بمیزان ۳۹ میلیارد ریال صادر و ابلاغ شده است که مورد اعتراض شرکت واقع و موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی می‌باشد و مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت مزبور نیز صفر ریال ابراز شده است. برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ شرکت مزبور مالیاتی ابراز نکرده است و خود را مشمول پرداخت مالیات ندانسته است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳-۶- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی برای سال های ۱۳۷۷ الی ۱۳۹۸ بشیخ زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

نوع تشخیص	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سود ابرزی	سال مالی
	ماده پرداختی	ماده پرداختی	مبالغ عملی	مالیات پرداختی	فقطی	تشخیصی یا رای هیات	ابریزی	درآمد تشخیصی حوزه مالیاتی یا رای هیات	درآمد مشمول مالیات	سود ابرزی		
رسیدگی به دفتر - اعتراض	۴۸۷۷	۴۸۷۷	۴۱۹۶	۵۰۰۰	-	۱۲۰۷۳۱	۲۳۸۸	۳۸۰۱۸	۹۱۵۳	۴۶۲۵۳	۱۳۷۷	
رسیدگی به دفتر - اعتراض	۶۵۳۳	۶۵۳۳	۱۳۱۱	-	-	۷۸۵۴	۷۸۵۳	۱۶۲۳۱	۱۲۶۶۳	۱۶۰۵۶	۱۳۷۸	
رسیدگی به دفتر - اعتراض	۲۹۹۴	۲۹۹۴	۴۳۳۱	۱۰۰۹۲۵	-	۱۹۸۳۷	۱۳۲۸۸	-	۳۰۹۲۸	۴۶۰۹۰	۱۳۷۹	
رسیدگی به دفتر - اعتراض	-	-	-	۶۷۷	-	۷۵۳	۶۷۷	۲۰۰۸	۲۷۸۵	۱۰۴۰۳۵۷	۱۳۸۷	
رسیدگی به دفتر - اعتراض	-	-	-	۱۴۳۳	-	۱۴۳۳	۶۳۳	۷۱۶۵	۴۱۱۴	۳۹۱۷۹۶۶	۱۳۹۵	
رسیدگی به دفتر	-	-	-	۱۳۲۷	-	۱۳۲۷	۲۲۶	۵۷۶۶	۱۱۳۰	۱۰۲۳۰۷۹	۱۳۹۶	
رسیدگی نشده است	۳۹۰	-	-	-	-	۱۳۲۷	-	-	۱۹۵۰	۲۰۵۲۵۶۰	۱۳۹۷	
	-	۱۱۷	-	-	-	-	۱۱۷	-	۵۸۴	۲۸۰۵۱۰۱۵	۱۳۹۸	
	۱۳۸۰۴	۱۴۵۳۱	۸۱۳۸									

۱-۶-۳- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۷۷ الی ۱۳۹۹ در مرحله تشخیص یا رای هیئت حل اختلاف به آن اعتراض شده است لیکن نتیجه قطعی اعتراض تاکنون ابلاغ نشده است.

۲-۶-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۷۷ در مرحله رای هیات حل اختلاف به آن اعتراض شده است و نتیجه رای هیات نیز به نفع شرکت بوده است و مالیات پرداخت شده مورد تایید قرار گرفته است و لیکن برگ قطعی تاکنون صادر و ابلاغ نشده است.

۳-۶-۳- مالیات بر درآمد سال های ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۵ تماماً قطعی و تسویه و برگ قطعی مربوطه نیز اخذ شده است.

۴-۶-۳- مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۱۳۹۷ میلیون ریال قطعی و تسویه شده است.

۵-۶-۳- مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۷ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مورد رسیدگی واقع نشده است.

۶-۶-۳- مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش نیز پس از اعمال معافیههای مقرر لحاظ شده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳۷ سود سهام پرداختی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۹۴,۳۸۶	۳,۰۵۹,۷۰۵	۶,۱۲۵,۳۵۶	۲,۸۳۷,۶۰۴	

۳۷-۱- سود سهام پرداختی شرکت اصلی به تفکیک سهامداران :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۸۶,۳۶۱	۱,۳۳۸,۵۳۷	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۱,۱۷۲,۸۵۱	۶۴۵,۳۱۷	موسسه صندوق بیمه روستائیان و عشایر
۳۳۵,۴۶۰	۱۸۴,۶۰۷	شرکت بانک پاسارگاد
۲۶۴,۸۷۲	۸,۲۹۷	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
۱۰۷,۵۵۶	۱۲,۹۳۵	شرکت گروه مالی ملت
۹۵,۴۰۱	-	موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
۱۰۷,۷۴۸	-	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۵۱,۳۱۸	-	صندوق بازنشستگی کشوری
۵۸,۱۳۵	-	شرکت سرمایه گذاری بانک مسکن
۳۱۵,۰۲۵	-	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۱,۱۹۹,۵۵۹	۸۶۹,۹۲۲	سایر سهامداران
۶,۱۹۴,۳۸۶	۳,۰۵۹,۷۰۵	

۳۸ ذخیره

گروه:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			یادداشت	
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۷,۳۶۸	۳۰۰,۲۷۳	(۱۱۵,۰۰۰)	۱۹۷,۸۰۵	۲۱۷,۳۶۸	۳۸-۱
۶۴,۳۷۸	۱۰۰,۶۱۲	-	۳۶,۳۳۴	۶۴,۳۷۸	ذخیره بیمه قراردادهای
۷۵۸۰۱	۶۳,۵۵۴	(۳۴,۸۸۸)	۳۲,۶۴۱	۷۵۸۰۱	۳۸-۲
۳۵۷,۵۴۷	۴۶۴,۴۳۹	(۱۵۹,۸۸۸)	۲۶۶,۷۸۰	۳۵۷,۵۴۷	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداختی

۳۸-۱- ذخیره هزینه حقوق دولتی معادن مربوط به شرکت توسعه معدنی و صنعتی صیانور (شرکت فرعی) بر مبنای نرخ عیارتن 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.

۳۸-۲- 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 ۱-۷-۲۰ این گزارش در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی لحاظ شده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

پیش دریافت از مشتریان

پیش دریافت از مشتریان گروه به شرح زیر است:

گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۷۰,۰۰۰	۳۹-۱ شرکت توسعه تجارت آفاق زرین
۱۶,۱۵۲	۱۰۰,۱۰۰	۳۹-۲ شرکت مخابرات ایران
-	۴۰,۰۰۰	۳۹-۱ شرکت صبا تامین آفاق
-	۶۵,۰۰۰	۳۹-۱ شرکت انبه تجارت نقش جهان قشم
-	۲۹,۹۹۳	۳۹-۲ شرکت توزیع نیروی برق استان گیلان
-	۳۱,۷۵۸	۳۹-۲ شرکت توزیع نیروی برق استان سیستان و بلوچستان
-	۱۹,۸۷۵	۳۹-۳ شرکت مجتمع فولادخراسان
۱۹۳,۶۷۵	-	شرکت همیار گستران فولاد
-	-	فولاد میانه
۱۶۰,۰۰۰	-	شرکت درو گهر آویژه
۱۷۵,۳۷۸	۷۷,۹۷۸	سایر
۵۳۵,۱۰۵	۵۳۳,۷۰۴	

۳۹-۱- مبلغ فوق مربوط به پیش دریافت فروش کنسانتره و گندله توسط شرکت فرعی صیانور می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی بخش عمده آن تسویه شده است.

۳۹-۲- مانده پیش دریافت از شرکت های 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.

۳۹-۲- مانده پیش دریافت از شرکت فوق مربوطه به شرکت کک طبس (شرکت فرعی) می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی بخشی از آن به جهت تحقق فروش های صورت گرفته تسویه شده است.





شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۰ اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۴-۱- اصلاح اشتباهات

گروه		
۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۵۷۲	(۸,۵۲۱)	۴,۰۵۱
-	۱۷۸,۸۴۹	۱۷۸,۸۴۹
۴۱,۲۲۰	۲۲,۳۰۵	۶۳,۵۲۵
۱۸,۴۴۵		۱۸,۴۴۵
۲۶,۰۷۳	۱۰,۰۲۰	۳۶,۰۹۳
۹۸,۳۱۰	۲۰۲,۶۵۳	۳۰۰,۹۶۳

تعدیل مالیات‌های عملکرد، تکلیفی و حقوق سنوات قبل  
اصلاح هزینه حقوق دولتی سال ۱۳۹۷  
اصلاح بیمه قراردادها  
تمه هزینه های پروژه CCN افغانستان شرکت شهید قندی  
سایر

۴-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ گروه

میلیون ریال	تعدیلات			صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
	تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی اصلاح اشتباهات		
۱۹,۵۲۵,۴۴۳	(۱۸,۵۰۱)	(۲۹,۱۴۶)	۱۰,۶۴۵	۱۹,۵۴۳,۹۴۴	دارایی های ثابت مشهود
۲۶۷,۴۶۵	(۹۵۱)	(۹۵۱)	-	۲۶۸,۴۱۶	پیش پرداخت ها
۶,۹۶۹,۳۱۶	(۴۰,۷۵۴)	(۵۶,۰۹۴)	۱۵,۳۴۰	۷,۰۰۹,۹۷۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳,۸۴۷,۳۵۸	۳۴,۴۵۶	۳۴,۴۵۶		۳,۸۲۲,۹۰۲	پرداختی های بلند مدت
۵,۳۱۶,۹۶۹	۱,۳۳۱	(۱۷,۵۷۴)	۱۸,۹۰۵	۵,۳۱۵,۶۳۸	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۹۲۲,۸۵۳	(۱۲,۴۸۸)	(۲۶,۱۸۷)	۱۳,۶۹۹	۹۳۵,۳۴۱	مالیات پرداختی
۳۵۷,۵۴۷	۳۴۳,۱۲۸	۷۵۴	۳۴۳,۳۷۴	۱۱۴,۴۱۹	ذخایر
۳,۰۸۰,۳۳۰	(۱۶,۶۰۷)	(۱۶,۶۰۷)		۳,۰۴۷,۱۱۶	اندرخته قانونی
۲۵,۷۳۹,۸۴۲	(۲۸۲,۵۲۳)	۱۸,۴۴۰	(۳۰۰,۹۶۳)	۲۵,۱۷۴,۸۰۶	سود انباشته
-	-	-	-	-	صورت سود و زیان
۷,۵۱۹,۵۰۹	(۲۳,۲۶۳)	-	(۲۳,۲۶۳)	۷,۵۴۲,۷۷۲	سایر درآمدهای عملیاتی
۴,۱۶۳,۶۶۹	۲۰۱,۱۵۴	۲۰۱,۱۵۴		۴,۳۶۴,۹۲۳	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۴۴۸,۹۴۹	۱,۶۶۴	۱,۶۶۴		۱,۴۵۰,۶۱۳	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۶۲,۹۵۳	(۲۳,۴۲۸)		(۲۳,۴۲۸)	۱۳۹,۵۲۵	مالیات بر درآمد

اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ گروه

میلیون ریال	تعدیلات			صورت‌های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
	تجدید ارائه شده ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی اصلاح اشتباهات		
۱,۵۶۲,۶۹۹	۶۸,۷۶۱	-	۶۸,۷۶۱	۱,۶۳۱,۴۶۰	پرداختی های تجاری و غیر تجاری
۳,۹۸۱,۳۵۸	(۲۹,۵۴۹)		(۲۹,۵۴۹)	۳,۹۵۱,۸۰۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۲,۳۲۲,۳۳۰	(۹۸,۳۱۰)	-	(۹۸,۳۱۰)	۱۲,۲۲۴,۰۲۰	سود انباشته



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۴۱ - سود حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۰۵۱,۰۱۵	۲۰,۵۲۵,۲۱۸	۲۸,۳۹۳,۳۶۷	۲۳,۹۰۱,۸۱۲	سود خالص
۱۱۷	۳۹۰	۲۳۷,۹۲۵	۱۶۲,۵۵۲	تعدیلات
۳۶۵,۹۸۱	۸,۴۴۹	۱,۳۲۱,۸۰۰	۹۳۷,۰۱۸	هزینه مالیات بر درآمد
-	(۷۵)	(۷۸,۵۱۱)	(۲۷,۰۵۲)	هزینه های مالی
-	(۱,۸۰۰)	-	(۱,۸۰۰)	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
۲,۸۳۱	۱,۸۲۴	۲۶,۴۱۷	(۲۱,۰۵۷)	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در املاک
-	-	۳۹۱,۰۶۷	(۳۷۵,۰۸۹)	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۱۶۱,۲۸۵)	(۱,۳۷۸)	(۱,۱۶۱,۲۸۵)	(۱,۳۷۸)	سایر درآمدها و تعدیلات
(۳۲۱)	۳۹۸	۳۲۳,۰۵۴	۱۶,۰۲۰	سود ناشی از فروش سهام شرکت فرعی بدون از دست دادن کنترل و منافع مالکیت
۵,۱۷۲	۵,۱۶۷	۱,۵۲۴,۲۹۴	۱,۲۷۸,۹۶۴	زیان تسعیر حسابهای ارزی غیرمرتبط با عملیات
۲۷,۲۶۲,۹۰۰	۲۰,۵۲۸,۱۳۳	۴۱,۲۵۸,۰۶۷	۲۵,۸۷۰,۳۳۳	هزینه استهلاک
۸۱۲,۱۳۷	(۱۹۳,۴۰۲)	۵۵۳,۷۸۵	(۲۱۰,۳۱۵)	خالص کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۱۵,۳۱۱,۰۷۵)	(۲,۷۳۸,۳۴۹)	(۲۴,۵۲۰,۱۸۵)	(۷,۲۵۲,۳۹۶)	خالص (افزایش) سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرقفلی
-	۶,۲۰۰	۲۶,۲۳۱	۶,۲۰۰	خالص (افزایش) کاهش سرمایه گذاری در املاک
-	-	(۱,۸۱۹,۴۰۳)	(۶۹۳,۷۳۳)	خالص (افزایش) موجودیهای مواد و کالا
(۲,۸۱۰)	۲۳۹	(۱۳۳,۳۳۷)	(۱۲۲,۳۲۸)	خالص (افزایش) کاهش پیش پرداختها
(۱۲,۳۰۳,۵۶۷)	(۱۲,۳۸۴,۶۳۱)	(۱۰,۹۱۵,۳۹۲)	(۱۲,۸۰۸,۱۰۵)	خالص (افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
-	-	(۱۰,۴۰۱)	(۷۷,۰۷۷)	خالص (کاهش) افزایش پیش دریافتها
(۳۴,۷۰۴)	(۳۴,۹۶۲)	۳۳۲,۱۱۲	(۸۱۹,۳۶۵)	خالص افزایش(کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۵۱۲,۸۸۱	۱,۲۸۳,۱۳۷	۴,۶۲۲,۵۶۷	۳,۸۶۱,۱۹۴	تقد حاصل از عملیات

۴۲ - سود حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۷۲۲,۰۵۹	۱,۲۳۹,۲۸۵	۱۶,۷۲۲,۰۵۹	۱,۲۳۹,۲۸۵	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
-	۱,۶۵۹,۸۷۲	-	۱,۶۵۹,۸۷۲	تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت در قبال حساب های دریافتی
-	۶۰,۵۵۰	-	۶۰,۵۵۰	تسویه سود سهام از محل انتقال سهام
-	۲۸۷,۲۳۵	-	۲۸۷,۲۳۵	تسویه سود سهام از محل حسابهای دریافتی
-	-	-	۵,۹۴۲,۳۲۰	تحصیل شرکت تولید نیروی برق شاهرود در قبال حسابهای پرداختنی بلند مدت توسط شرکت فرعی پویا انرژی
۱۶,۷۲۲,۰۵۹	۲,۲۴۶,۹۴۲	۱۶,۷۲۲,۰۵۹	۹,۱۹۱,۶۶۲	

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۴۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۴۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفغان 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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با نرخ ۷٪ درصد زیر محدوده هدف بوده است که دلیل آن افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران بوده است که پس از طی مراحل قانونی و اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار اقدام به عملی نمودن افزایش سرمایه در سال ۱۳۹۸ نمود که به تبع آن نرخ هدف برای نسبت بدهی کاهش یافت.

۴۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۳۱۲,۳۹۴	۱۰,۶۳۵,۶۶۸	۲۳,۵۹۲,۱۰۳	۲۸,۹۸۲,۴۱۸
(۹۴۴,۵۹۴)	(۸,۹۵۳,۸۶۱)	(۱,۹۳۹,۱۲۲)	(۱۱,۳۸۷,۸۷۴)
۵,۳۶۷,۹۰۰	۱,۶۸۱,۸۰۷	۲۱,۶۵۲,۹۸۱	۱۷,۵۹۴,۵۴۴
۶۲,۸۵۰,۸۳۷	۹۲,۸۷۲,۷۵۲	۶۶,۶۸۴,۷۳۳	۱۰۶,۳۲۱,۹۲۹
۹٪	۲٪	۳۲٪	۱۷٪

جمع بدهی‌ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق

مالکانه (درصد)

۴۲-۲- 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 می‌کند، 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.

۴۲-۳- 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

۴۲-۳-۱- 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 شرکتهای شده است.



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

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

#### ۱-۳-۴۲- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

این موضوع برای هلدینگ توسعه معادن و فلزات متاثر از حجم فروش صادراتی محصولات شرکت های سرمایه پذیر، لوازم یدکی و ماشین آلات مورد نیاز شرکت های زیرمجموعه و همچنین عوارض صادراتی می باشد. بعنوان مثال شرکت گل گهر در فرایند صادرات ۵۰۰ هزار تن کنسائتره با نرخ ۹۰ دلار هر تن، با دو نوع نوسان نرخ ارز و نوسان قیمتی محصول مواجه می باشد. از بعد تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی، هر ۱٪ نوسان مثبت نرخ برابری دلار به ریال منجر به افزایش ۲۴ میلیارد تومان افزایش درآمد فروش شرکت ذیربط می گردد که در نهایت با فرض ۴۰ درصد حاشیه سود خالص محصول، سیاست تقسیم سود ۹۰ درصدی و درصد مالکیت ۲۲/۴ درصدی هلدینگ در آن شرکت، درآمد عملیاتی هلدینگ ۶ میلیارد تومان افزایش می یابد که پس از کسر هزینه ها، اثر آن بر سود خالص هلدینگ و در نتیجه با توجه به سیاست تقسیم سود هلدینگ در حقوق صاحبان سهام لحاظ می گردد. لازم به ذکر است در حال حاضر سیاست فروش صادراتی شرکت های سرمایه پذیر و معادن با توجه به شرایط حاکم بر اقتصاد کشور و تحریم های بین المللی با تغییر مواجه شده است. بدیهی است که با تغییر سیاست فروش شرکت (حجم فروش داخلی و صادراتی) این نوسان می تواند بیشتر یا کمتر شود. در خصوص مولفه های هزینه ای تاثیرپذیر نرخ ارز همچون خرید قطعات یدکی یا ماشین آلات با توجه به موردی بودن آن و نبود اطلاعات بروز نمیتوان به طور دقیق آنها را نظر کرد. عوارض صادراتی نیز متاثر از ضریب و حجم فروش صادراتی شرکت ها می تواند متفاوت بوده و از نرخ ارز تاثیر پذیرد.

#### ۲-۳-۴۲- 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 تابلی بورسی 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 دامنساز 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.

#### ۱-۳-۴۲- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

از آنجا که طبق استانداردهای فنی 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 علت تاوای بالای حاکم شدن شرایط همچنان بر بازار سرمایه ایران از محاسبه این متغیر تحلیلی بسیار وقت گیر چشم پوشی می نماییم. شایان ذکر است نوسانات منفی قیمت سهام شرکت های سرمایه پذیر باعث کاهش خالص ارزش روز دارایی های شرکت (NAV) می گردد که با توجه به ماهیت فعالیت شرکت و اهمیت لحاظ نمودن نسبت P/NAV در تصمیم گیری های معاملاتی روی نماد و معادن از طرف سهامداران بافائل و بالقوه، تجزیه و تحلیل حساسیت قیمتی اوراق بهادار شرکت های موجود در پرتفوی و معادن بایستی صورت پذیرد. از سوی دیگر عمده وزن پرتفوی و معادن شامل صنایع معدنی و فلزی می باشد که شاخص ساز بوده و بازدهی سهام شرکت های سرمایه پذیر آن همبستگی بالایی با بازدهی شاخص کل دارند. در حال حاضر ضریب بتای و معادن با استفاده از داده های روزانه سال ۹۹ شاخص کل و سهم برابر با ۰.۵۳ می باشد که سهامداران بایستی در تصمیمات خود به این موضوع توجه ویژه داشته باشند.

#### ۴-۴۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایضای 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 تاحد زیادی این ریسک در شرکتهای زیرمجموعه از طریق معامله با طرفهای قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی پوشش داده شده است.

#### ۵-۴۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سربده 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 میباید 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 میباید 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.

#### ۶-۴۲- ریسک های ناشی از تحریمهای بین المللی در شرکت و شرکتهای تابعه و وابسته

نظر به اینکه تامین مالی ارزی طرحهای توسعه شرکتهای زیرمجموعه از طریق صادرات و یا خرید ارز از منابع رسمی و یا تخصیص ارز از طریق صندوق توسعه ملی تامین می-گردد لذا در حال حاضر بدلیل شرایط موجود و محدودیت های ارزی کشور که ناشی از کاهش صادرات بخصوص در امر مواد معدنی سنگ آهن و عدم تخصیص ارز، طرحهای توسعه شرکتها به کندی پیش می-رود و عملاً تحریمها باعث زمان بر شدن پیشرفت طرحها شده است. هر چند در امر تولیدات داخلی (بخصوص در امر قطعه سازی ماشین آلات و تجهیزات) در اثر تحریمها پیشرفت هایی هم داشته ایم.

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳۳ ریشه ارزی

۴۳-۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

گروه				یادداشت	
دلار	یورو	لیره	درهم		
۱۰۲,۶۲۳	۱۵۸,۹۹۶	-	۴۴۱		موجودی نقد
۲,۲۰۷,۲۰۵	۸۸۴,۲۱۹	-	-		حسابها و اسناد دریافتی ارزی
۲,۳۰۹,۸۲۸	۱,۰۴۳,۲۱۵	-	۴۴۱		جمع دارایی های پولی ارزی
(۶۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۴۵۲,۷۳۶)	-	-	۴۲-۱-۱	تسهیلات و حسابها و اسناد پرداختی ارزی
(۶۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۴۵۲,۷۳۶)	-	-		جمع بدهی های پولی ارزی
۱,۷۰۹,۸۲۸	(۴۳,۴۰۹,۵۲۱)	-	۴۴۱		خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی
(۵۰۱,۹۹۶)	(۴۱,۱۲۰,۷۳۲)	-	۴۴۰		خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
گروه					
روپیه هند	یون چین	ین ژاپن	دینار عراق		
۱,۰۳۰	۲,۵۵۲	۸,۲۹۰	۱۰,۶۰۷,۲۸۰		موجودی نقد
-	-	-	-		حسابها و اسناد دریافتی ارزی
۱,۰۳۰	۲,۵۵۲	۸,۲۹۰	۱۰,۶۰۷,۲۸۰		جمع دارایی های پولی ارزی
-	-	-	-		تسهیلات و حسابها و اسناد پرداختی ارزی
-	-	-	-		جمع بدهی های پولی ارزی
۱,۰۳۰	۲,۵۵۲	۸,۲۹۰	۱۰,۶۰۷,۲۸۰		خالص داراییهای(بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱,۰۳۰	۱۴۲	-	۱۰,۱۸۶,۲۸۸		خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
شرکت اصلی					
دلار	یورو	درهم			
۱۲,۹۴۱	۷,۰۰۰	۴۴۰			موجودی نقد
۱۲,۹۴۱	۷,۰۰۰	۴۴۰			جمع دارایی های پولی ارزی
-	-	-			جمع بدهی های پولی ارزی
۱۲,۹۴۱	۷,۰۰۰	۴۴۰			خالص داراییهای(بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۲,۹۴۱	۷,۰۰۰	۴۴۰			خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۴۳-۱-۱- افزایش خالص بدهی های ارزی یورو نسبت به سال مالی قبل بدلیل تسهیلات مالی شرکت فرعی کک طیس می باشد که پس از بهره برداری کامل از شرکت مزبور و سپری شدن توافقات نهایی با بانک، تسطیط گردیده و بازپرداخت آن شروع خواهد شد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و صنایع معدنی (سپامین عامه)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی  
 پایان مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۴۴-۱- معاملات گروه‌های انحصاری وابسته (به استثنای شرکت‌های شمول تعلق) طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	پرداختی های تجاری	بدهی	بستانده	موجودی	دریافتی های تجاری	پرداختی های تجاری	تاریخ توجیه	شرح	گروه
بزرگترین گروه	شرکت تخصص وابسته	۸۵۱۷۵	-	-	۸۵۱۷۵	-	-	-	سپتامبر و ماهیت در جهت تامین سرمایه گذاری صلح و صلح فلات ایران	شرکت تخصص وابسته	گروه یک
گروه دوم	سپتامبر دارایی نیزه‌های پلاستیک	۶۷۳۹	-	-	-	-	-	-	سپتامبر و ماهیت در جهت تامین سرمایه گذاری صلح فلات ایران	شرکت تخصص وابسته	گروه دوم
گروه سوم	فولاد سپاهستان	۱۰۰۰۳۸	-	-	-	-	-	-	آقای علی توکل	شرکت تخصص وابسته	گروه سوم
گروه چهارم	توسعه سنی و صنعتی صنایع	۱۳۵	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد سپاهستان	شرکت فولاد سپاهستان	گروه چهارم
گروه پنجم	گروه پنجم	۲۱۵۵	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد سپاهستان	شرکت فولاد سپاهستان	گروه پنجم
گروه ششم	گروه ششم	۱۹۵۳۳۰	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد سپاهستان	شرکت فولاد سپاهستان	گروه ششم
گروه هفتم	گروه هفتم	۳۳۸۰۶	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد سپاهستان	شرکت فولاد سپاهستان	گروه هفتم
گروه هشتم	گروه هشتم	۱۱۳۳۶	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد سپاهستان	شرکت فولاد سپاهستان	گروه هشتم
گروه نهم	گروه نهم	۵۱۳۵۶۲۴	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد سپاهستان	شرکت فولاد سپاهستان	گروه نهم
گروه دهم	گروه دهم	۱۳۳۱۲۶	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد سپاهستان	شرکت فولاد سپاهستان	گروه دهم
گروه یازدهم	گروه یازدهم	۱۵۵۳۱۱۳	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد سپاهستان	شرکت فولاد سپاهستان	گروه یازدهم
گروه بیستم	گروه بیستم	۸۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد سپاهستان	شرکت فولاد سپاهستان	گروه بیستم
گروه بیست و یکم	گروه بیست و یکم	۳۹۰۱۵	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد سپاهستان	شرکت فولاد سپاهستان	گروه بیست و یکم
گروه بیست و دوم	گروه بیست و دوم	۱۷۳۶۵۸	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد سپاهستان	شرکت فولاد سپاهستان	گروه بیست و دوم
گروه بیست و سوم	گروه بیست و سوم	۸۶۳۹۸	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد سپاهستان	شرکت فولاد سپاهستان	گروه بیست و سوم
گروه بیست و چهارم	گروه بیست و چهارم	۹۴۶۳۸	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد سپاهستان	شرکت فولاد سپاهستان	گروه بیست و چهارم
گروه بیست و پنجم	گروه بیست و پنجم	۲۷۷۷۰۹۱	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد سپاهستان	شرکت فولاد سپاهستان	گروه بیست و پنجم
گروه بیست و ششم	گروه بیست و ششم	۲۱۵۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد سپاهستان	شرکت فولاد سپاهستان	گروه بیست و ششم
گروه بیست و هفتم	گروه بیست و هفتم	۵۰۳۴	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد سپاهستان	شرکت فولاد سپاهستان	گروه بیست و هفتم
گروه بیست و هشتم	گروه بیست و هشتم	۱۸۳۱۷۸	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد سپاهستان	شرکت فولاد سپاهستان	گروه بیست و هشتم
گروه بیست و نهم	گروه بیست و نهم	-	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد سپاهستان	شرکت فولاد سپاهستان	گروه بیست و نهم

۴۴-۲- باقاعده حساب های بهائیان انحصاری وابسته گروه به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	پرداختی های تجاری	بدهی	بستانده	موجودی	دریافتی های تجاری	پرداختی های تجاری	تاریخ توجیه	شرح	گروه
گروه بیستم	گروه بیستم	۸۵۱۷۵	-	-	۸۵۱۷۵	-	-	-	شرکت توسعه و تجارت بین المللی صلح	شرکت توسعه و تجارت بین المللی صلح	گروه بیستم
گروه بیست و یکم	گروه بیست و یکم	۶۷۳۹	-	-	-	-	-	-	شرکت آینه طارون فولاد نیزه	شرکت آینه طارون فولاد نیزه	گروه بیست و یکم
گروه بیست و دوم	گروه بیست و دوم	۱۰۰۰۳۸	-	-	-	-	-	-	شرکت تجارت صنعت و ماشین آلات میا معدنی	شرکت تجارت صنعت و ماشین آلات میا معدنی	گروه بیست و دوم
گروه بیست و سوم	گروه بیست و سوم	۱۳۵	-	-	-	-	-	-	شرکت تولید فولاد آهن کرمان	شرکت تولید فولاد آهن کرمان	گروه بیست و سوم
گروه بیست و چهارم	گروه بیست و چهارم	۲۱۵۵	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد سپاهستان	شرکت فولاد سپاهستان	گروه بیست و چهارم
گروه بیست و پنجم	گروه بیست و پنجم	۱۹۵۳۳۰	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد سپاهستان	شرکت فولاد سپاهستان	گروه بیست و پنجم
گروه بیست و ششم	گروه بیست و ششم	۳۳۸۰۶	-	-	-	-	-	-	شرکت سی و یکم کالا	شرکت سی و یکم کالا	گروه بیست و ششم
گروه بیست و هفتم	گروه بیست و هفتم	۱۱۳۳۶	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن فولاد ایران	شرکت آهن فولاد ایران	گروه بیست و هفتم
گروه بیست و هشتم	گروه بیست و هشتم	۵۱۳۵۶۲۴	-	-	-	-	-	-	شرکت آهن و صنعتی چابدر	شرکت آهن و صنعتی چابدر	گروه بیست و هشتم
گروه بیست و نهم	گروه بیست و نهم	۱۳۳۱۲۶	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد سپاهستان	شرکت فولاد سپاهستان	گروه بیست و نهم
گروه بیستم	گروه بیستم	۱۵۵۳۱۱۳	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد سپاهستان	شرکت فولاد سپاهستان	گروه بیستم
گروه بیست و یکم	گروه بیست و یکم	۸۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد سپاهستان	شرکت فولاد سپاهستان	گروه بیست و یکم
گروه بیست و دوم	گروه بیست و دوم	۳۹۰۱۵	-	-	-	-	-	-	شرکت توسعه آهن و فولاد کل کشور	شرکت توسعه آهن و فولاد کل کشور	گروه بیست و دوم
گروه بیست و سوم	گروه بیست و سوم	۱۷۳۶۵۸	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد و خدمات رانک	شرکت فولاد و خدمات رانک	گروه بیست و سوم
گروه بیست و چهارم	گروه بیست و چهارم	۸۶۳۹۸	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد سپاهستان	شرکت فولاد سپاهستان	گروه بیست و چهارم
گروه بیست و پنجم	گروه بیست و پنجم	۲۷۷۷۰۹۱	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد سپاهستان	شرکت فولاد سپاهستان	گروه بیست و پنجم
گروه بیست و ششم	گروه بیست و ششم	۲۱۵۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد سپاهستان	شرکت فولاد سپاهستان	گروه بیست و ششم
گروه بیست و هفتم	گروه بیست و هفتم	۵۰۳۴	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد سپاهستان	شرکت فولاد سپاهستان	گروه بیست و هفتم
گروه بیست و هشتم	گروه بیست و هشتم	۱۸۳۱۷۸	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد سپاهستان	شرکت فولاد سپاهستان	گروه بیست و هشتم
گروه بیست و نهم	گروه بیست و نهم	-	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد سپاهستان	شرکت فولاد سپاهستان	گروه بیست و نهم

جمع انحصاری وابسته گروه به شرح پانداخت ۱-۲-۳-۴-۵-۶-۷-۸-۹-۱۰-۱۱-۱۲-۱۳-۱۴-۱۵-۱۶-۱۷-۱۸-۱۹-۲۰-۲۱-۲۲-۲۳-۲۴-۲۵-۲۶-۲۷-۲۸-۲۹-۳۰-۳۱-۳۲-۳۳-۳۴-۳۵-۳۶-۳۷-۳۸-۳۹-۴۰-۴۱-۴۲-۴۳-۴۴-۴۵-۴۶-۴۷-۴۸-۴۹-۵۰



شبکه سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

بلادانستیهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

شرح	نوع دسته	جمع انحصاری دسته گروه به شرح یادداشت ۴-۳-۱-۲-۳-۴ نقل از صفحه قبل								
		سرمایه گذاری منابع و مقادیر کالای ابرویان	۱۳۸۲/۱۳۸۳	۱۳۸۳/۱۳۸۴	۱۳۸۴/۱۳۸۵	۱۳۸۵/۱۳۸۶	۱۳۸۶/۱۳۸۷	۱۳۸۷/۱۳۸۸	۱۳۸۸/۱۳۸۹	۱۳۸۹/۱۳۹۰
انحصاری دسته گروه			۱۳۳۵۴۰۹	۱۳۳۵۴۰۹	-	-	-	-	-	۱۳۳۵۴۰۹
انحصاری دسته گروه			۵۳۳	۵۳۳	-	-	-	-	-	۵۳۳
انحصاری دسته گروه			۷۸	۷۸	-	-	-	-	-	۷۸
انحصاری دسته گروه			۲۰۱	۲۰۱	-	-	-	-	-	۲۰۱
انحصاری دسته گروه			۲۷۳۲	۲۷۳۲	-	-	-	-	-	۲۷۳۲
انحصاری دسته گروه			۵۰۰	۵۰۰	-	-	-	-	-	۵۰۰
انحصاری دسته گروه			۱۳۳۲	۱۳۳۲	-	-	-	-	-	۱۳۳۲
انحصاری دسته گروه			۱۱۰۳۸	۱۱۰۳۸	-	-	-	-	-	۱۱۰۳۸
انحصاری دسته گروه			۶۰۱۳	۶۰۱۳	-	-	-	-	-	۶۰۱۳
انحصاری دسته گروه			۲۳۷۵۶۷۱	۲۳۷۵۶۷۱	-	-	-	-	-	۲۳۷۵۶۷۱
انحصاری دسته گروه			۱۳۳۷۸۰	۱۳۳۷۸۰	-	-	-	-	-	۱۳۳۷۸۰
انحصاری دسته گروه			۲۳۷۵۶	۲۳۷۵۶	-	-	-	-	-	۲۳۷۵۶
انحصاری دسته گروه			۱۳۳۷	۱۳۳۷	-	-	-	-	-	۱۳۳۷
انحصاری دسته گروه			۲۳۷۵۶۷۱	۲۳۷۵۶۷۱	-	-	-	-	-	۲۳۷۵۶۷۱
انحصاری دسته گروه			۶۰۱۳	۶۰۱۳	-	-	-	-	-	۶۰۱۳
انحصاری دسته گروه			۲۳۷۵۶۷۱	۲۳۷۵۶۷۱	-	-	-	-	-	۲۳۷۵۶۷۱
انحصاری دسته گروه			۲۳۷۵۶۷۱	۲۳۷۵۶۷۱	-	-	-	-	-	۲۳۷۵۶۷۱
انحصاری دسته گروه			۲۳۷۵۶۷۱	۲۳۷۵۶۷۱	-	-	-	-	-	۲۳۷۵۶۷۱
انحصاری دسته گروه			۲۳۷۵۶۷۱	۲۳۷۵۶۷۱	-	-	-	-	-	۲۳۷۵۶۷۱
انحصاری دسته گروه			۲۳۷۵۶۷۱	۲۳۷۵۶۷۱	-	-	-	-	-	۲۳۷۵۶۷۱
انحصاری دسته گروه			۲۳۷۵۶۷۱	۲۳۷۵۶۷۱	-	-	-	-	-	۲۳۷۵۶۷۱
انحصاری دسته گروه			۲۳۷۵۶۷۱	۲۳۷۵۶۷۱	-	-	-	-	-	۲۳۷۵۶۷۱

۳-۱-۳-۴ - عملیات نقدی گروه با انحصاری دسته به شرح یادداشت شماره ۱-۳۸-۱ این گزارش اگدا شده است و در سایر مواردی بقیه عملیات و باصور عملیات در افزایش سرمایه هر کدام از گروه و با وصول عملیات می باشد



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۴۴-۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹ قانون تجارت	توضیح	انتقال مطالبات به سایر شرکتها	انتقال مطالبات از سایر شرکتها	برداشت مطالبات و تأمین نقدی	برداشت هزینه ها
واحد تجاری اصلی و کنترل کننده جهانی (جدید)	مجمع فولاد مبارکه اصفهان	سهامدار و عضو هیات مدیره	√	-	-	-	-	-
	توسعه معدنی و صنعتی صاباور	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	√	برداشت به نیابت از صاباور، بابت مشارکت در شرکت در شرف تأسیس پرتو تانمان معادن و فلزات	-	-	۱۰,۰۰۰	-
شرکتهای گروه	کک طیس	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	√	برداشت هزینه های نگهداری زمینیهای کک طیس به نیابت از توسعه معادن و فلزات	-	-	۶,۴۳۹	۶,۴۳۹
	گسترش کابلیست ایرانجان	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	√	انتقال مطالبات از گهر انرژی سیرجان به پویا انرژی	-	۲۰,۸۶۱۸	۷۶,۲۰۰	-
	تولید و توسعه پویا انرژی تکین سبز خاورمیانه	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	√	برداشت به نیابت از پویا انرژی بابت مشارکت در شرکت در شرف تأسیس پرتو تانمان معادن و فلزات	-	-	۱,۰۰۰	-
	اقایه قرارداد خرید سهام شرکت هدایت نور یزد با شرکت شهید فدایی	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	√	انتقال مطالبات از فولاد خراسان به پویا انرژی	-	۱۱,۴۰۰	-	-
-	خرید سهام بورس انرژی	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	√	انتقال مطالبات از گل گهر به پویا انرژی	-	۵۰,۰۰۰	-	-
	انتقال مطالبات از گهر زمین به پویا انرژی	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	√	خرید سهام بورس انرژی	-	-	۸۱,۴۳۳	-
	اقایه قرارداد خرید سهام شرکت هدایت نور یزد با شرکت شهید فدایی	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	√	انتقال مطالبات از گهر زمین به پویا انرژی	-	۱۷۰,۰۰۰	-	-
-	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	√	۱۱,۴۰۰	-	-	-	-





شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

ادامه یادداشت ۳-۴۴:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت	توضیح	انتقال مطالبات به سایر شرکتها	انتقال مطالبات از سایر شرکتها	برداشت مطالبات و تاسیس تفکیکی	برداشت هزینه ها
شرکت های وابسته سایر اشخاص وابسته	احداث صنایع و معادن سرزمین پارس سندنی و صنعتی چادرملو آهن و فولاد سرمد ابرکوه سندنی و صنعتی چادرملو سندنی و صنعتی چادرملو سندنی و صنعتی چادرملو سنگ آهن گهرزین مجمع فولاد خراسان سندنی و صنعتی گل گهر سندنی و صنعتی گل گهر گهرآرزی سیرجان توسعه آهن و فولاد گل گهر کابردن جهان زمین	سهامدار و عضویت در هیات مدیره سهامدار و عضویت در هیات مدیره سهامدار و عضویت در هیات مدیره سهامدار و عضویت در هیات مدیره سهامدار و عضویت در هیات مدیره سهامدار و عضویت در هیات مدیره سهامدار و عضویت در هیات مدیره سهامدار و عضویت در هیات مدیره سهامدار و عضویت در هیات مدیره سهامدار و عضویت در هیات مدیره سهامدار و عضویت در هیات مدیره سهامدار و عضویت در هیات مدیره سهامدار و عضویت در هیات مدیره	✓	اجاره یک واحد آپارتمان	-	-	-	۱,۱۱۲
				انتقال مطالبات از چادرملو به پایدکو	(۲۳,۶۴۲)	-	-	-
				انتقال مطالبات از چادرملو به پایدکو	-	-	-	-
				انتقال مطالبات از چادرملو به سرمد ابرکوه	(۱۸۶,۳۴۵)	-	-	-
				انتقال مطالبات از چادرملو به سرمد ابرکوه	-	-	-	-
				انتقال مطالبات به پویا انرژی	(۱۷۰,۰۰۰)	-	-	-
				انتقال مطالبات به کابردن جهان زمین	(۳۰۰,۰۰۰)	-	-	-
				انتقال مطالبات به پویا انرژی	(۱۷۰,۰۰۰)	-	-	-
				انتقال مطالبات از گل گهر به گهرآرزی	(۵۰,۰۰۰)	-	-	-
				انتقال مطالبات از گل گهر به توسعه آهن و فولاد گل گهر	(۱,۱۳۱,۹۰۰)	-	-	-
				انتقال مطالبات از گل گهر به گهرآرزی	(۷۲۶,۱۹۷)	-	-	-
				انتقال مطالبات از گل گهر به گهرآرزی	-	-	-	-
				انتقال مطالبات از گل گهر به توسعه آهن و فولاد گل گهر	(۲۰۸,۶۱۸)	-	-	-
انتقال مطالبات از گل گهر به کابردن جهان زمین	-	-	-	-				
انتقال مطالبات از گل گهر به کابردن جهان زمین	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-				



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

مبالغ به میلیون ریال

ف-۴ - مانده حساب های بهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی			
ولند تجاری اصلی و کنترل کننده بهایی (جدید)							شرکت های فوری
ولند تجاری گروه							شرکت های وابسته
سهامدار و عضو هیات مدیره	۲۳۰۱	۱۳۳۸۵۳۷	۴۳۴	۱۳۳۸۵۳۷	سهامدار و عضو هیات مدیره	مجموع فولاد مبارک اصفهان	
سهامدار و عضویت در هیات مدیره	۱۷۸۳۳۲	۵۱۵	۲۰۹۶۵۹	۲۷۷۶۲۹	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	توسعه معدنی و صنعتی سهند	
سهامدار و عضویت در هیات مدیره	۶۴۱۲۳	-	۷۱۲۳۵	۵۱۵	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	کارخانجات تولیدی شیبه کندی	
سهامدار و عضویت در هیات مدیره	۱۹۱۶۷۶	۴۱۱۵	-	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	گسترش کالاینست ایران	
سهامدار و عضویت در هیات مدیره	۷۷۰۹۴۳	-	-	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	یک نام	
سهامدار و عضویت در هیات مدیره	۸۳۷۱۱۹	۱۰۷۳۲۹	-	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	فولاد سدید مغان	
سهامدار و عضویت در هیات مدیره	-	۴۱۵۵	-	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	تولید و توسعه پودا انرژی گنبد سبز	
سهامدار و عضویت در هیات مدیره	۱۳۳۷۶۸۱	-	۱۸۰۰۶۰۴	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	شرکت صنایع فولادسینا اقلار	
سهامدار و عضویت در هیات مدیره	۳۰۸۴۳	-	۳۳۱۸۰۶	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	شرکت مجتمع فولادخراسان	
سهامدار و عضویت در هیات مدیره	۲۴۲۸۲	-	۱۱۳۳۱۶	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	شرکت سی وانگس کالا	
سهامدار و عضویت در هیات مدیره	۴۷۰۰	-	-	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	شرکت آهن فولاددومس	
سهامدار و عضویت در هیات مدیره	۴۹۵۸۷۶	-	۵۳۳۵۳۳	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	شرکت فولادگستربرد	
سهامدار و عضویت در هیات مدیره	۸۵۱۵۰۰۷۹	۱۶۱۹۷۷۶	۱۲۵۵۵۰۹۲۶	۱۶۱۶۶۷۱	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	شرکت سندی و صنعتی چابرقم	
سهامدار و عضویت در هیات مدیره	۲۵۶۶۵۸۱	-	-	-	سهامدار و عضویت در هیات مدیره	مجموع - نقل به صفحه بعد	



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

مبالغ به میلیون ریال

زادنه یادداشت ۴-۴۴

ردیف	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی			
۲۵۴۴۵۸۱	۸۵۱۵۰۰۰۰	۱۶۱۹۰۷۸۶	۱۲۴۵۹۸۲۶	۱۶۱۶۶۷۱	سهامدار	شرکت آهن فولاد انور	شرکت های وابسته سایر اشخاص وابسته
-	۴۴۰۱۲۱	-	۱۳۴۰۴۶	-	سهامدار	شرکت آهن فولاد انور	
-	۱۰۰۷۲۴۵۱۰	-	۱۵۵۳۸۰۳۳۳	-	سهامدار	مدین و صنعتی گل گهر	
-	۶۳۵۷۵	-	۸۰۰۰۰۰۰	-	سهامدار	توسعه آهن و فولاد گل گهر	
-	۴۶۹۹	-	۲۹۰۰۱۵	-	سهامدار	آهن فولاد و فولاد ران	
-	۶۴۱۲۹	-	۱۷۲۶۵۸	-	سهامدار	کازرزی علقه	
-	۲۶۳۵۸	-	۸۶۳۹۸	-	سهامدار	لحقات صنایع و معادن سرازین پارس (ایسیدر)	
-	-	-	۱۸۴۹۳۸	-	سهامدار	آهن و فولاد سرد آبر کوه	
-	۱۰۲۳۹۷۷۹	-	۹۴۶۲۰۸	-	سهامدار	آهن فولاد ران	
-	۲۸۱۴۲۵۳	-	۴۲۱۷۰۰۹۱	-	سهامدار	سنگ آهن گهرزین	
-	۱۰۰۰۰۰۰	-	۲۱۵۰۰۰۰	-	سهامدار	سنگ آهن فولاد و توسعه مواد فلزی بین المللی (ایسیدر)	
-	۳۰۰۱۷۱۸	-	-	-	سهامدار	گهر آزادی سیوجان	
-	-	-	-	-	سهامدار	شرکت مدیریت بین المللی همراه چاده ریال دریا	
۲۵۴۴۵۸۱	۳۳۸۱۳۶۲۲۱	۱۶۱۹۰۷۸۶	۲۵۳۲۸۸۷۱۳	۱۶۱۶۶۷۱	جمع	جمع	

۴۴-۴-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته بدین باادلات شماره ۳-۳-۴۳ این گزارش همانند قسمت ۲ در سایر موازیک مقدمه معاملات / بدهی شرکت‌های وابسته با ارائه های سال مالی قبل عبارت پیدا کرده اند. تبیین از جنبه های طرف سود سهام و با مصرف معاملات در افزایش سرمایه شرکت‌های مزبور و با وصول مطالبات می باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۴۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۴۵-۱- اسناد تضمینی نزد دیگران

شرکت اصلی و گروه به استثنای موارد زیر که عمدتاً ناشی از تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد و موارد مندرج در یادداشت‌های توضیحی ۱۹-۵ صورتهای مالی، فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی دیگری در تاریخ ترازنامه می‌باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
شرکت اصلی	گروه		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۷,۴۷۷,۷۲۴	۴۵,۲۵۷,۱۶۹	تعهدات در قبال تضامین ارائه شده به بانک ها و سایر شرکتها	
۳,۸۵۰,۰۰۰	۳,۸۵۰,۰۰۰	تعهدات بابت تضمین شرکت‌های زیرمجموعه شرکت اصلی نزد سازمان بورس اوراق بهادار	
۱۶	۱۶	سایر تضامین	
۴۱,۳۲۷,۷۴۰	۴۹,۱۰۷,۱۸۵		

۴۵-۲- تعهدات سرمایه ای

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
شرکت اصلی	گروه		
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۰,۰۰۰	تعهدات سرمایه ای گروه صبانور بابت تجهیزات کارخانه کنساستره و گندله سازی	
-	۲۴,۸۴۰	سایر تعهدات سرمایه ای گروه صبانور	
-	۶,۸۲۵	تعهد سرمایه ای شرکت کک طبس بابت سرمایه گذاری در شرکت تامین و توسعه زیرساخت های زمرد پرورده طبس	
-	۹,۹۰۰	تعهدات سرمایه ای شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان بابت تکمیل پروژه تولید کاتالیست	
-	۵۱,۵۶۵		

۴۶- روی دادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۴۷- سود سهام پیشنهادی

۴۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵,۶۱۰,۲۰۳ میلیون ریال معادل ۲۰ درصد از سود خالص (مبلغ ۱۳۹ ریال برای هر سهم) است.

۴۷-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود ظرف مهلت قانونی و حسب تجارب سنوات گذشته و با توجه به برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۷-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل سود سهام دریافتی از شرکت‌های سرمایه پذیر تامین خواهد شد.

