

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت معدنی دماوند (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

شرکت معدنی دماوند (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورتهای مالی	(۱) الی (۲۸)

گزارش بررسی اجمالي حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت معدنی دماوند (سهامی عام)

مقدمه

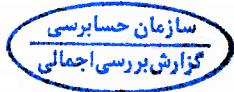
۱ - تراز نامه شرکت معدنی دماوند (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲ پیوست، مورد بررسی اجمالي این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری در باره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالي انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالي

۲ - بررسی اجمالي این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالي ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالي اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس‌وجوه، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالي است. دامنه بررسی اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳ - سربار استخراج سنگ و تولید کنسانتره سرب (عمدتاً هزینه‌های حمل و اجاره ماشین آلات - یادداشت توضیحی ۵-۳-۲۳) بطور کامل شناسایی نشده و بخشی از سربار تولید به حساب سایر دارائیها، بابت مخارج باطله برداری و شناسایی رگه‌های جدید معدن روباز دونا (یادداشت توضیحی ۲-۱۲) منظور شده است. اصلاح حسابها از این بابت ضروری است، لیکن تعیین میزان و آثار آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این سازمان امکان‌پذیر نگردیده است.



آدرس : تهران، میدان آزادی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت معنی دعاوند (سهامی عام)

۴ - اهم نکات قابل ذکر در خصوص وضعیت مالیاتی شرکت (یادداشت توضیحی ۱۶) بشرح ذیل است:

۴-۱ طبق برگهای تشخیص صادره، مالیات عملکرد سال ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶ جمیعاً به مبلغ ۶۹۴ میلیون ریال تعیین گردیده که از این بابت مبلغ ۱۱۹ میلیون ریال پرداخت و یا ذخیره در حسابها ایجاد شده است. شرکت نسبت به برگهای تشخیص صادره اعتراض نموده و موضوع در هیأت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می‌باشد.

۴-۲ شرکت بابت عملکرد سال ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۱، خود را مشمول معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم دانسته و از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور ننموده است. این در حالیست که طبق برگهای قطعی و تشخیص صادره جهت عملکرد سال ۱۳۹۰ فوق (بدون احتساب معافیت مزبور و برگشت برخی از هزینه‌ها) مبالغ ۴۰۰ ریال، ۶۲۱/۳ میلیون ریال و ۱۳۰ ریال مالیات مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است.

۴-۳ تا تاریخ این گزارش عملکرد سال ۱۳۹۲ توسط اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته، لیکن با توجه به روند تشخیص مالیات سال‌های قبل و با مأخذ سود ابرازی، کسری ذخیره مالیات سال ۱۳۹۲ و دوره ششم ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ به ترتیب حداقل بالغ بر ۵۳۶ میلیون ریال و ۲۸۲ میلیون ریال می‌گردد.

با توجه به عدم صدور گواهی استفاده از معافیت مالیاتی موضوع ماده مزبور و در نظر گرفتن اقلام غیر قابل قبول مالیاتی، هر چند تعديل حسابها از بابت موارد فوق ضروری است، لیکن تعیین رقم قطعی آن، مستلزم نظر قطعی اداره امور مالیاتی می‌باشد.

نتیجه گیری مشروط

۵ - بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت معدنی دماوند (سهامی عام)

سایر الزامات گزارشگری

۶ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادر، درموارد ذیل رعایت نگردیده است:

۶-۱ ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی سال مالی ۱۳۹۲، حداقل ظرف مدت ۱۰ روز

پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها (ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادر).

۶-۲ ارائه به موقع صورت سود و زیان پیش‌بینی شده براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه

منتها به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ (بند ۷ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادر).

۶-۳ حد نصاب مربوط به تعداد سهامداران، میزان سرمایه و سهام شناور شرکت (مواد ۶

۱۰ و ۱۱ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادر).

سازمان حسابرسی

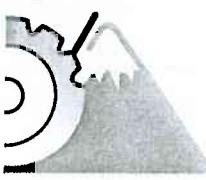
۱۳۹۳ آبان ۲۷

معصومه موسوی

سعید قدکپور

تاریخ : ۱۷ مرداد ۹۳
شماره : ۱۴۷/۳/۲۰
پیوست : دلار

بسم الله الرحمن الرحيم



شرکت معدنی دماوند

(سهامی عام)

شرکت معدنی دماوند (سهامی عام)

صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت معدنی دماوند (سهامی عام) برای دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۱

- ترازنامه

۲

- صورت سود و زیان

۳

- گردش حساب سود (زیان) ابانته

۴

- صورت جریان وجوه نقد

۵-۶

- یادداشت‌های توضیحی:

۶

الف - تاریخچه فعالیت شرکت

۷-۸

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

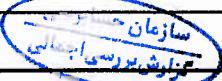
۹-۲۸

پ - خلاصه اهم رویده‌های حسابداری

ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۷ مرداد ۹۳ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام‌نده	سمت	اعضاء
شرکت فن آوران سامیک	احمد پاک ایمان	رئيس هیئت مدیره و غیر موظف	
شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس	امین اکرمی	مدیر عامل و نایب رئيس هیئت مدیره و موظف	
شرکت فولاد شرق کاوه	نقی قربانی	عضو هیئت مدیره و غیر موظف	
بنیاد مستضعفان	رضا محمودی	عضو هیئت مدیره و غیر موظف	
شرکت مالی و سرمایه گذاری سینا	مصطفی ردائی	عضو هیئت مدیره و غیر موظف	

(۱)



فراز نامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۳/۰۷/۳۱

پاداشت

میلیون ریال

میلیون ریال

پاداشت

میلیون ریال

میلیون ریال

دارایها

دارایهای جاری:

محروم شدن

۶,۴۹۹

حسابهای پرداختی تجاری

۱,۴۳

سایر حسابهای و اسناد پرداختی

۴,۷۳۷

پیش دریافتها

۶,۱۷۸

موجودی مواد و کالا

۷,۹۱۹

پیش پرداختها

۱۰,۷۹۰

سرده سهام پرداختی

۶,۲۴۷

تسهیلات مالی دریافتی

۱,۶۳۶

جمع بدهیهای جاری

۶,۲۵۸

بدهیهای جاری:

۱,۱۷۸

سرده سهام و حقوق صاحبان سهام

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

دارایها

دارایهای خارجی پنهان شده برای فروش

۱,۰۳۳

تسهیلات مالی دریافت بلند مدت

۳۷,۰۷۰

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۲۸,۰۷۸

جمع بدهیهای خارجی

۱۶,۴۱۹

بدهیهای خارجی:

۱

دارایهای غیر جاری:

۱,۱۴۲

دارایهای ثابت مشهود

۳۶,۰۹۷

دارایهای نامشهود

۱۲۹

سایر دارایها

۱۸,۶۷۸

جمع دارایهای غیر جاری

۵۰,۳۱۹

حقوق صاحبان سهام:

۱,۰۰۰

سرمایه (ده میلیون سهم) وزار ریالی تمام پرداخت شده

۲۰

ادوخته قانونی

۱,۰۰۰

سرمایه ایشانه

۰,۳۹۲

جمع حقوق صاحبان سهام

۱۶,۳۴۲

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۶۶,۷۷۱

جمع دارایها

۸۳,۴۰۲

با داشتهدی توپیه هواه جزو لاینک صورتیهای مالی است



شرکت معدنی دماوند (سهامی عام)

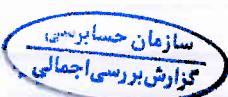
صورت سود و زیان

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	دوره میانی شش ماهه منتھی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتھی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	پادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۴,۵۲۹	۲۷,۳۱۰	۴۲,۲۰۲	۲۲	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۶۱,۱۰۶)	(۱۹,۹۹۰)	(۳۵,۴۳۲)	۲۳	کسر می شود: بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱۳,۳۷۳	۷,۳۱۰	۶,۷۷۰		سود ناخالص
(۶,۸۹۵)	(۳,۲۱۰)	(۴,۳۹۸)	۲۴	کسر می شود: هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۴۱۱)	(۲۰۵)	(۲۲۴)	۲۵	سایر هزینه های عملیاتی
(۷,۳۰۶)	(۳,۴۷۰)	(۴,۶۲۲)		سود عملیاتی
۶,۰۶۷	۳,۸۴۵	۲,۱۴۸		
(۲,۲۱۵)	(۱,۱۴۷)	(۸۳۳)	۲۶	هزینه های مالی
·	·	۴۱۸	۲۷	خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۲,۲۱۵)	(۱,۱۴۷)	(۴۱۵)		
۳,۸۵۲	۲,۶۹۸	۱,۷۳۳		سود قبل از مالیات
(۴۲۷)	(۳۹)	(۱۰۱)		مالیات
۳,۴۲۵	۲,۷۰۹	۱,۵۸۲		سود خالص
۵۶۴	۲۸۱	۲۰۰	۲۸	سود پایه هر سهم (عملیاتی) - ریال
(۲۲۲)	(۱۱۵)	(۴۲)	۲۸	زیان پایه هر سهم (غیرعملیاتی) - ریال
۳۴۲	۲۶۶	۱۰۸	۲۸	سود پایه هر سهم - ریال
گردش حساب سود انباشته				
۲,۶۲۵	۲,۶۵۹	۱,۵۸۲		سود خالص
۲,۳۳۰	۲,۳۳۰	۵,۳۹۲		سود انباشته در ابتدای دوره
۵,۷۵۵	۴,۹۸۹	۶,۹۷۴		سود قابل تخصیص
(۱۳)	·	·		اندوخته قانونی
(۳۵۰)	(۳۵۰)	(۵۴۰)		سود سهام
۵,۳۹۲	۴,۶۳۹	۶,۴۳۴		سود انباشته در پایان دوره

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

پادداشتی توپیغی جزء لاینک صورتهای مالی است.



شرکت معدنی دماوند (سهامی عام)

صورت حرفان و حوجه نقد

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	دوره میانی شش ماهه منتھی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتھی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸,۰۲۳	۱۲,۶۶۹	۱۵,۹۴۱	۷۹	جريان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۱,۸۹۷) (۹۹)	(۱,۱۴۷) .	(۸۸۰) (۱,۰۰۸)		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی: سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱,۹۹۶)	(۱,۱۴۷)	(۲,۴۳۸)		سود سهام پرداختی
				جريان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
				فعالیت های سرمایه گذاری:
(۱۰,۱۹۵) (۸,۶۶۱)	(۷,۶۷۰) (۳,۳۹۵)	(۳,۳۷۵) (۸,۶۰۴)		وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود و نامشهود افزایش سایر داراییها
(۲۳,۸۵۶)	(۱۱,۰۶۰)	(۱۱,۹۷۹)		جريان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۱۷۱	۴۰۷	۱,۵۲۴		خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۲,۳۰۰)	(۳۳۱)	(۱,۱۶۸)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۱۲۹)	۱۲۶	۳۵۶		خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۲۷۲	۲۷۲	۱۴۳		ماشه ووجه نقد در ابتدای دوره
۱۴۳	۳۹۸	۴۹۹		ماشه ووجه نقد در پایان دوره

بادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینک صورتهای مالی است.

شرکت معدنی دماوند (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(۱) تاریخچه فعالیت شرکت

(۱-۱) کلیات

شرکت ابتدا بنام پوکه معدنی دماوند به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۷۲۶۹ مورخ ۱۳۶۲/۱/۲۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت های صنعتی تهران به ثبت رسیده است به استناد مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۶۸/۴/۱۰ نام شرکت به شرکت معدنی دماوند(سهامی خاص) تغییر یافته است . در تاریخ ۱۳۷۸/۰۴/۲۳ طبق تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافت. شرکت در تاریخ ۱۳۷۸/۱۲/۱۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز شرکت در تهران- خیابان شهید بهشتی- خیابان پاکستان- کوی دوم- پلاک یک بوده و در نقاط مختلف کشور فعالیت اکتشاف و بهره برداری از انواع معادن از جمله معادن بر در زنجان، معادن پوکه در لاریجان، معدن تراورتن در زنجان و کارخانه و معدن سرب دونا در چالوس انجام می شود. در حال حاضر شرکت معدنی دماوند جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس بوده و واحد تجاری نهائی گروه بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد.

(۱-۲) فعالیت اصلی شرکت

طبق ماده ۲ اساسنامه موضوع فعالیت شرکت عبارتست از اقدام به هرگونه عملیات اعم از اکتشاف، بهره برداری، ایجاد صنایع معدنی ، مشاوره در امور معدنی و تهیه نقشه های زمین شناسی و سرمایه گذاری مستقیم یا غیر مستقیم که با موضوع شرکت در ارتباط باشد چه بطور مستقل و چه با مشارکت بخش دولتی ، تعاونی و یا خصوصی ، تولید انواع مصالح و لوازم مورد نیاز ساختمانی و معدنی و تهیه کانی آرائی مواد اولیه مصالح ساختمانی و صنعتی ، تهیه و اجرای طرحهای خاکبرداری، خاکریزی و عملیات اکتشافی که با موضوع شرکت چه بطور مستقیم و غیر مستقیم ارتباط داشته باشد، سرمایه گذاری در سایر مؤسسات و واردات و صادرات کلیه کالاهای مجاز. فهرست پروانه بهره برداری شرکت

شرح ذیل است:

نام واحد	شماره پروانه بهره برداری	تاریخ پروانه بهره برداری	ظرفیت سالیانه
- کارخانه سرب دونا	۳۲۴۹۰۲	۵۲/۷/۲۳	۱,۲۰۰
معدن سرب دونا	۷۰۱/۲۳۶۶۷	۸۹/۷/۱۷	۶۰,۰۰۰
معدن پوکه	۷۰۱/۹۵۷۹	۹۰/۴/۱۲	۱,۵۰۰
معدن بُرقه گل	۱۱۸/۴۴۵۵	۸۶/۳/۱	۶۵,۰۰۰
معدن تراورتن	۱۱۸/۹۹۰۴	۹۲/۴/۹	۵,۰۰۰
معدن آهن کاوه بافق	۴۰۴۷	۸۶/۲/۳	-
معدن آهن کاوه دماوند	۳۶۰۵۲	۹۲/۷/۱۶	-

شرکت معدنی دماوند (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(۱-۳) وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۶/۳۱	
نفر	نفر	
۱۳	۱۳	کارکنان دائم در کلیه مراکز فعالیت شرکت
۵۶	۶۴	کارکنان موقت در کلیه مراکز فعالیت شرکت
۶۹	۷۷	

(۲) مبنای تهیه صورتهای مالی

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

(۳) خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۳) موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده یا خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزیابی می شود، در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان کاهش ارزش ابانته موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون (سالانه)	موجودی مواد معدنی استخراجی
اولین صادره از اولین واردہ	قطعات و لوازم یدکی و مواد ناریه

(۳-۲) دارائیهای ثابت مشهود

۱-۲-۳) دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی

که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط، مستهلك می شود، هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از

شرکت معدنی دماوند (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۲-۲-۳) استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآورده دارایی های مربوط (با درنظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب سال ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخ ها و روشهای ذیل محاسبه می گردد:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	داراییهای ثابت
نزولی	% ۷ و % ۸	ساختمانها
نزولی و خط مستقیم	۱۰٪، ۲۵٪، ۴۵٪ و ۳۰٪	ماشین آلات
نزولی و خط مستقیم	۱۰٪، ۱۵٪ و ۲۵٪	تاسیسات
نزولی	% ۳۰ و % ۲۵	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبیات
خط مستقیم	۱ ساله	ابزار و لوازم کارگاهی
خط مستقیم	۱ ساله	ابزار و لوازم آزمایشگاهی
نزولی	% ۱۰	باسکول

۳-۲-۳) برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده، معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک معکوس در جدول بالاست.

۳-۳) هزینه های تحقیقات و اکتشاف معادن

هزینه های تحقیقات و اکتشاف معادن در زمان اخذ مجوز اکتشاف که صرف پی جوئی و شناسایی مواد معدنی میشود در حسابها ثبت و هزینه های مذکور با توجه به مدت بهره برداری، موافقت نامه های اصولی و یا قرارداد استخراج و اکتشاف مستهلك می گردد. هزینه انجام شده جهت ابیاع معادن جدید در دوره ای که صرف می شوند در حساب سایر دارایی ها منظور میشوند. بخشی از هزینه ها که ماهیت سرمایه ای دارند و بابت حق تطبیق به بهره بردار قبلی یا سازمان صنایع و معادن ذیربسط پرداخت میشوند مستهلك نمی گردد زیرا در صورت اتمام دوره پروانه بهره برداری و

شرکت معدنی دماوند (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی
۱۳۹۳ دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه

و اگذاری معدن به بهره بردار جدید بازیافت می شوند. لیکن بخشی از هزینه هایی که صرف تعیین میزان ذخیره، تهیه نقشه های توپوگرافی، کارکرد ماشین آلات سنگین جهت راهسازی و ایجاد ابنيه می باشند جمماً پس از شروع بهره برداری از معدن مزبور بصورت ۵ ساله مستهلک می شوند و چنانچه ذخیره ماده معدنی کمتر از مدت مزبور باشد، به نسبت میزان استخراج از معدن در دوره مربوطه به ذخیره برآورده، مستهلک می شوند.

۴-۳) هزینه های باطله برداری معادن و شناسائی ذخایر جدید

مخارج اکتشاف و هزینه های باطله برداری معادن و شناسائی ذخایر جدید به حساب سایر دارائیها منظور و پس از شروع بهره برداری از معدن مزبور بصورت ۵ ساله مستهلک می گردد و چنانچه ذخیره ماده معدنی کمتر از مدت مزبور باشد به نسبت میزان استخراج از معدن در دوره مربوطه به ذخیره برآورده مستهلک می گردد.

۴-۵) مخارج تامین مالی

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

۶-۳) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای ثابت هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۷-۳) دارائیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

دارائیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش به اقل ارزش دفتری و خالص ارزش فروش در حسابها ثبت می شود.

شرکت معدنی دماوند (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانکها - ریالی
۱۴۳	۴۹۹	

۵- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش ابانته	ماشه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۷۷	۴,۴۴۳	۰	۴,۴۴۳
۲,۰۹۱	۶۶	۱۴۰	۲۰۶
۱۶۹	۱,۷۷۹	۵۰۶	۲,۲۸۵
۴,۷۲۷	۶,۲۸۸	۶۴۶	۶,۹۳۴

شرکت همگروه - سیمان تهران بابت حمل سنگ آهک
اسناد دریافتی کوتاه مدت
سایر

۶- سایر حسابهای دریافتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۵۷	۴,۰۲۶	سپرده بیمه نزد شرکت سیمان تهران - شرکت همگروه
۱,۶۴۳	۲,۷۴۸	سپرده حسن انجام کار نزد شرکت سیمان تهران - شرکت همگروه
۶۶۲	۳۷۷	وام و مساعده کارکنان
۶۵۶	۷۶۸	سایر
۵,۷۱۹	۷,۹۱۹	

شرکت معدنی دهاوند (سهامی عام)

بادداشتی توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

-۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲	۱۳۹۲/۶/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۹۷۷	۷,۸۸۱	۷-۲	موجودی سنگ استخراج شده و کالای ساخته شده معادن
۳,۲۷۰	۲,۸۱۴		موجودی لوازم و قطعات یدکی
۷,۲۴۷	۱۰,۷۹۰		

-۷-۱- موجودی لوازم و قطعات یدکی تا مبلغ ۳,۲۷۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، سیل و... دارای پوشش بیمه ای میباشد و موجودی محصولات شرکت شامل انواع پوکه معدنی ، سنگ سرب ، سنگ پُر، باریت و کنسانتره سرب بدلیل سخت بودن و عدم آسیب پذیری ناقد پوشش بیمه ای میباشد.

-۷-۲- موجودی سنگ استخراج شده و کالای ساخته شده معادن در پایان دوره مالی مورد گزارش بشرح جدول ذیل می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۶/۳۱	واحد			
مبلغ (میلیون ریال)	مقدار	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار		
۸۱۵	۱۱۰	۳,۶۴۶	۲۷۰	تن	سنگ پُر (کلمانیت)
۱,۶۲۴	۷۰,۲۸۰	۲,۱۴۸	۶۸,۶۰۸	متر مکعب	پوکه زیرسوندی
۱۳۵	۸۴۵	۶۶۳	۴,۲۳۵	متر مکعب	پوکه معدنی
۲۹	۲۶۸	۳۰	۲۲۹	متر مکعب	پوکه عدسی
۱۱۶	۹۷۰	۵۲۵	۴,۷۱۰	متر مکعب	پوکه سرندی
۲۵۸	۲,۳۱۴	۳۹۴	۷,۵۲۲	تن	سنگ سرب استخراج شده
۰	۰	۳۰۴	۱۰	تن	کنسانتره سرب
۰	۰	۱۷۱	۷۰	تن	سنگ باریت
۲,۹۷۷		۷,۸۸۱			

شرکت معدنی دماوند (سهامی عام)

بادداشتی توسعه‌ای صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۲		۱۳۹۳/۶/۳۱		مشکوک الوصول	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۷۱۴	۹۷۰	۰	۹۷۰	پیش پرداخت مالیات(مکسوره از صورت وضعیتها توسط سیمان تهران)	خرید خدمات	پیش پرداخت بیمه دارائیها
۶۱۱	۱۶۷	۹۴	۲۶۱			
۲۰۳	۲۱۰	۰	۲۱۰			
۵۵	۳۲۷	۶۹	۳۹۶			
۱,۰۸۳	۱,۶۷۴	۱۶۳	۱,۸۳۷			

دوره میانی شش ماهه متناسبی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹- داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

پیرو تصویب هیئت مدیره شرکت مبنی بر فروش کارخانه اسید بوریک، مашین آلات و تأسیسات آن به ارزش ۱,۰۳۰ میلیون ریال نیز طبق تصمیمات به عمل آمده آماده و اگذاری و فروش می باشد. لذا املاک مذکور از حساب داراییهای ثابت در حساب "داراییهای غیر جاری نگهداری برای فروش" طبقه بندی شده است که علیرغم برگاری چند نوبت مزایده تاکنون به فروش نرسیده است.

۱۰- داراییهای ثابت

ارقام به میلیون ریال	استهلاک ابانته	مانده در ابتدای دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره	نکل و انتقالات	داراییهای اضافه شده	بهای تمام شده	شرح اقلام
۱۳۶۵	۱۳۶۳۷۸۳۱	۱۳۶۳۷۸۳۱	۰	۰	۰	۰	۱,۰۴۱	ازش حقوقی
۱,۰۴۱	۱,۰۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۴۱	ازش حقوقی
۳,۷۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	زین
۳,۸۲۶	۱,۷۷۶	۱,۷۷۶	۰	۱,۵۳۷	۰	۰	۰	ساختهای تأسیسات
۱,۵۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ماشین آلات
۱,۳۶۵	۸۱	۹۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	ازراحت و زارم افزایشگاهی
۱,۳۶۳	۱,۱۷۲	۱۳,۴۷	۰	۱,۱۷۲	۰	۰	۰	وساطه نقیب
۱,۳۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اتایه و منصوبات
۴۰	۱۶	۱۷۳	۰	۱۷۳	۰	۰	۰	پاسکول
۲۶	۳۰۱	۲,۳۸۲	۰	۲,۳۸۲	۰	۰	۰	جمع کل
۱,۰۹۰	۶۰	۶۰	۰	۶۰	۰	۰	۰	داراییهای در جریان تکمیل
۱۶۹	۵۰	۵۰	۰	۵۰	۰	۰	۰	پیش پرداخت سرمایه ای
۳۰,۰۶	۳۰,۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع کل

۱۰- دارایی های ثابت شرکت تا ارزش ۶۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش ییده ای برخوردار است.
۱۱- زمین و ساختمان کارخانه اسید بوریک راچ در تاکستان در رون باکی تجارت شعبه چهاردهم پارک و زمین شرکت راچ در استان زنجان پایت پدیم غیر قطعی (مالیات سال ۱۳۸۹) در رون وزارت امور اقتصادی و دارائی میباشد.

شرکت معدنی دعاونه (سیامی عام)

ملاده اشتغالی توسعه صورتی مالی

دوره میانی شش ماهه متناسبه به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۰-۳) دارائیهای در جریان تکمیل به مبلغ ۵,۲۰۵ میلیون ریال بشرط ذیل تعریف می‌گردند:

منابع جهت تکمیل	درصد تکمیل	ماضی دوره	منابع های انجام	نقل و انتقالات	پایان دوره	ماضی دور	منابع های انجام	منابع در	منابع در آورده
۱۳۹۳/۶/۳۱ تا ۱۳۹۳/۷/۳۱									
جهت تکمیل									
۵٪.	۵۲۰	۴,۷۷۱	۴,۰۶۰	۱۸۶	۹۵٪.	۴,۷۷۱	۴,۰۶۰	۵٪.	۲۰.
ساخت و بازسازی ساختمان کارگری معدن و کارخانه دونا، بازاری و ایجاد ایاضک موتو رخانه، ایجاد ناسیمات گرمایشی و منیج آب									
ساختمانهای جدید کارگری معدن پوک									
ناسیمات جدید دانه بندی پوک (مجموعه سویی شماره ۲)									
طرح سنگ کوبی در زمین زنجان و تهرانپارس									
بازسازی ساختمان دفتر مرکزی									
باشد.									
مبلغ ۱۴۹ میلیون ریال دارایی نامشهود مربوط به حق الاملاک آب، برق، گاز، تلفن، فرم افزار و داشت فنی کارخانه سرب دوزنی باشد.									

۱۱- دارائیهای نامشهود

شرکت معدنی دعاوند (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲-سایر داراییها

بادداشت	مانده	استهلاک ابانته	حالص	حالص	۱۳۹۲	۱۳۹۳/۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مخارج اکتشاف و حفاری در معدن آهن یزد	۱۲-۱	۰	۲,۱۶۶	۲,۱۶۶	۱,۰۸۴	۲,۱۶۶
مخارج باطله برداری و شناسائی ذخایر جدید تونل معدن روپاز دونا	۱۲-۲	۰	۱۱,۲۵۲	۱۱,۲۵۲	۶,۳۵۲	۱۱,۲۵۲
مخارج شناسائی ذخایر جدید معدن بر قره گل زنجان	۱۲-۳	۱,۲۷۶	۱,۴۱۹	۱,۴۱۹	۲۸۳	۱۴۳
مخارج باطله برداری معدن بر قره گل	۱۲-۴	۰	۵,۰۶۷	۵,۰۶۷	۲,۶۴۵	۵,۰۶۷
	۱۹,۹۰۴	۱,۲۷۶	۱۸,۶۲۸	۱۸,۶۲۸	۱۰,۱۶۴	

۱۲-۱- مخارج اکتشاف و حفاری در معدن آهن یزد به مبلغ ۲,۱۶۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به عملیات حفاری و اکتشاف در معدن آهن یزد توسط شرکت تیس زمین ساخت و انجام عملیات ژئوفیزیک توسط شرکت کیان کاوان زمین می باشد.

۱۲-۲- مخارج باطله برداری و شناسائی ذخایر جدید مربوط به تونل روپاز معدن دونا به مبلغ ۱۱,۲۵۲ میلیون ریال از اقلام ذیل تشکیل یافته است :

الف- بخشی از مخارج انجام شده مربوط به هزینه های حقوق و دستمزد کارگران و مهندسین معدن، هزینه های غذا ، هزینه های سوخت و اجاره ماشین آلات جهت احداث راه های دسترسی بین کارگاههای معدن میباشد که توسط شرکت کاهک بهساز (پیمانکار شرکت) در سالهای قبل انجام گرفته است.

ب- بخشی دیگر از مخارج که طی دوره جاری انجام پذیرفته شامل مخارج اکتشاف و باطله برداری ، هزینه های حقوق و مزايا و هزینه های سریار بوده که توسط پرستن معدن و کارخانه دونا انجام پذیرفته و بدلیل ارتباط مخارج فوق با سالهای آتی در سرفصل مزبور منظور شده است ، بدیهی است پس از راه اندازی معدن و رسیدن به ماده معدنی این مخارج طی ۵ سال مستهلک میگردد .

۱۲-۳- مبلغ ۱,۴۱۹ میلیون ریال بابت مخارج انجام شده جهت سینه کار قبلی و باطله برداری در سال ۱۳۸۶ در معدن بر قره گل زنجان بوده است که از ابتدای سال ۱۳۸۹ به پهله برداری رسیده و استهلاک آن از زمان پهله برداری (۵ ساله و بصورت مستقیم) محاسبه و در دفاتر ثبت شده است .

۱۲-۴- مبلغ ۵,۰۶۷ میلیون ریال مربوط به مخارج انجام شده طی دوره جاری و سال قبل بابت باطله برداری در معدن بر قره گل و در ارتباط با سینه کار جدید بوده است که بدلیل ارتباط مخارج فوق با سالهای آتی در سرفصل مزبور منظور شده است ، بدیهی است پس از راه اندازی معدن و رسیدن به ماده معدنی این مخارج طی ۵ سال مستهلک میگردد .

شرکت معدنی دماوند (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۵۴۸	دنیا معدنی حاتم - بابت اجاره دریل واگن و بارگیری سنگ آهک
۳۷۰	۷۲۷	سید پرویز موسوی - بابت حمل سنگ آهک
۴۲۰	۶۶۵	سید حسین فرقانی - بابت حمل سنگ آهک
۱,۱۸۷	۱,۳۱۶	سایر
۱,۸۷۷	۴,۲۵۶	

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۶/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۹۵	۱۱,۴۷۲	۱۴-۱ استناد پرداختنی غیر تجاری
۷,۲۰۳	۸,۱۰۶	سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
۷۳۸	۳,۹۴۰	حقوق و دستمزد پرداختنی
۳,۶۰۰	۳,۶۰۰	سپرده (ودیعه) دریافتی از مستاجر
۲,۱۰۸	۳,۳۲۹	شرکت های همگروه
۶۰۱	۱,۷۷۰	ذخیره هزینه های معوق
۲۷۲	۹۴۱	سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی ، حقوق و عیدی
۲۸۰	۷۰۱	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی
۲,۳۷۹	۸,۰۹۴	سایر
۱۹,۷۷۷	۴۲,۰۵۳	

شرکت معدنی دماوند (سهامی عام)

بادداشتی توسعه‌ی صورتی مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- استاد پرداختنی غیر تجاری شامل اقلام ذیل است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۹	۲۷۵
۰	۱۱۲
۷۱	۰
۲۵۰	۳۸۷

شرکت های همگروه:

شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس-سود سهام

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی- سود سهام

شرکت سرمایه گذاری سینا- سود سهام

سایر اشخاص:

۰	۲,۰۰۰
۰	۱,۴۰۰
۰	۱,۱۰۰
۰	۱,۰۰۰
۲,۲۴۰	۵,۱۸۵
۲,۲۴۰	۱۱,۰۸۵
۲,۴۹۰	۱۱,۴۷۲

وحید هنرور- بابت استداد وام مضاربه دریافتی

شرکت سحر گستر کسری- اجاره دریل واگن

سید پرویز موسوی- بابت حمل سنگ آهک

نازنین فراهانی- بابت استداد قرض الحسن دریافتی

سایر

۲- سپرده (ودیعه) دریافتی از مستاجر به مبلغ ۳,۶۰۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۲,۴۰۰ میلیون ریال ودیعه دریافتی از شرکت سیمان پیوند گلستان بابت اجاره طبقه دوم دفتر مرکزی ، مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال ودیعه دریافتی از شرکت آلومنیوم کاوه خوزستان بابت اجاره قسمتی از طبقه سوم دفتر مرکزی و مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال ودیعه دریافتی از شرکت فولاد کاوه الوند بابت اجاره قسمتی از طبقه سوم دفتر مرکزی می باشد.

۳- بدھی به شرکتهای همگروه بشرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۱۰	۱,۰۱۰
۷۹۸	۱,۹۶۹
۳۵۰	۳۵۰
۲,۱۵۸	۳,۳۲۹

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی- قرض الحسن دریافتی و پاداش عملکرد سال ۱۳۹۱

شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس- بابت قرض الحسن دریافتی و سود سهام سوابقات قبل

شرکت آلومنیوم کاوه خوزستان - بابت تعمیر اساسی ساختمان دفتر مرکزی

۴- ذخیره هزینه های معوق به مبلغ ۱,۲۷۰ میلیون ریال عمدتاً شامل هزینه پاداش کارکنان به مبلغ ۶۶۵ میلیون ریال ، هزینه برق به مبلغ

۱۳۴ میلیون ریال و هزینه حسابرسی به مبلغ ۱۹۸ میلیون ریال می باشد.

۵- سایر حسابهای پرداختنی عمدتاً مربوط به بدھی به آقای اکرمی (مدیر عامل شرکت) بابت قرض الحسن دریافتی از وی، بدھی به آقای هنرور بابت وام مضاربه دریافتی از ایشان و بدھی به شرکتها و اشخاص مجری انجام تعمیر و نگهداری ماشین آلات شرکت می باشد .

۱۵- پیش دریافتها

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰,۷۰۰
۱۱,۲۹۱	۱,۸۰۷
۲۸۱۱	۱,۷۹۰
۸۹۱	۴۳۳
۳۶۲	۲۰۸
۳۳۳	۳۶
۱۵,۶۸۸	۹,۹۷۴

شرکت نوژان صنعت (کنسانتره سرب)

شرکت نگار اندیش کیهان (کنسانتره سرب)

شرکت آرمان پژوه ایلیا(سنگ بر)

نرم پودر سپاهان (سنگ باریت)

محسن نصیری (پوکه عدسی)

سایر

پیش دریافت فروش محصولات ، طبق مقررات و ضوابط تصویب شده توسط هیئت مدیره ، از مشتریان اخذ می گردد مبالغ مذبور برآسامس

برنامه زمانبندی تولید سال آتی دریافت شده و شرکت در شرایط عادی قادر است تعهدات خود را در ارتباط با تولید و تحويل بمعوق

محصولات، ایفا نماید.

شرکت معدنی، دماوند (سهامی، عام)

پاداشتیای توضیحی صورتی مالی

دوره میانی شش ماهه متنهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶- ذخیره مالیات

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۵ و سوابت ۱۳۸۷ و قطعی و تسویه شده است و خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت برای عملکرد سالهای ۱۳۸۴، ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶ و ۱۳۸۹ پسر جدول زیر است:

۱۳۹۲ میلیون ریال
۱۳۹۳ میلیون ریال - ۱۳۹۳/۷۳

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات طبق برگ تشخیص / قطعی	ابرازی	نادیده شده	مالیات	مانده ذخیره	نحوه و مرحله تشخیص
۱۳۸۵/۱۲۲۹	۱,۰۴۱	۲,۰۳۷	۹۰	۰	۰	۳۰	رسیدگی به دفاتر - تشخیص
۱۳۸۶/۱۲۲۹	۲,۲۰۴	۷۶۲	۲۹	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر - تشخیص
۱۳۸۷/۱۲۲۹	۱,۰۶۴	۰,۶۰۰	۱۸۵	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر - قطعی
۱۳۸۸/۱۲۲۹	۱,۰۶۴	۰,۶۰۰	۲۹	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر - تشخیص
۱۳۸۹/۱۲۲۹	۲,۰۶۰	۶,۶۰۰	۱,۴۰۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر - تشخیص
۱۳۹۰/۱۲۲۹	۲,۰۶۰	۶,۶۰۰	۲۱۱	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر - تشخیص
۱۳۹۱/۱۲۲۹	۷,۹۱۷	۸,۵۳۰	۲,۱۳۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده
۱۳۹۲/۱۲۲۹	۳,۸۵۲	۴۳۷	۴۳۷	۰	۰	۰	رسیدگی نشده
۱۳۹۳/۱۲۲۹	۱,۷۳۳	۱,۷۳۳	۱۰۱	۰	۰	۰	رسیدگی نشده
۱۳۹۴/۱۲۲۹	۶۰۸	۶۰۷	۱۰۱	۰	۰	۰	پیش پرداخت مالیات (مکسوره از صوره از وضعیتی حمل توسط شرکت سینما تهران)
۱۳۹۵/۱۲۲۹	۵۷۸	(۵۷۸)	(۵۷۸)	۳۰	۳۰	۳۰	

پیش پرداخت مالیات (مکسوره از صوره از وضعیتی حمل توسط شرکت سینما تهران)

۱۶- شرکت نسبت به برجهای تشخیص صادره جهت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۵، ۱۳۸۶، ۱۳۸۷ و ۱۳۸۹ قطعی صادره جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ اخراج نموده و موضوع توسط میات حل اختلاف مالیاتی در

دست رسیدگی می باشد.

۱۶- از انجاییک طی سالهای ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۲ و دوره مورد گزارش شرکت خود را مشمول معاویت ماده ۱۳۳ ق.م داشته ، لذا ذخیره ای بابت مالیات عملکرد سالهای مذکور معاویت ماده ۱۳۳ به ۱۳۹۳/۷۳۱ ۱۳۹۳ صرفه در رابطه با خدمات حمل سنگ امک می باشد.

شرکت معدنی دماوند (سهامی عام)

بادداشتی توسعه‌ی صورتی مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام پرداختی

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۲	۱۸۲	سود سهام پرداختی سالهای ۱۳۷۹ تا ۱۳۸۵
۲۷	۲۷	مطلوبات سهامداران (فروش حق تقدم سالهای ۱۳۸۱ و ۱۳۸۳)
۱,۰۲۱۷	۱۹۹	سود سهام پرداختی عملکرد سالهای ۱۳۸۶ و ۱۳۹۲
۱,۰۴۲۶	۴۰۸	

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح جدول ذیل میباشد:

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۹۰۸	۶,۰۶۶	بانک تجارت شعبه چهارراه پارک- با نرخ سود ۲۱ درصد
(۱,۰۷۹)	(۶۰۵)	کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی
۶,۹۲۹	۵,۴۶۱	
(۱,۱۴۴)	-	حصه بلند مدت
۵,۴۸۵	۵,۴۶۱	حصه جاری
۶۹۳	۷۹۷	اضافه می شود سود، کارمزد و جرائم معوق
۶,۱۷۸	۶,۲۵۸	حصه جاری

ب- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	
۴,۳۱۷	سال ۱۳۹۳
۱,۱۴۴	سال ۱۳۹۴
۵,۴۶۱	

۱۸-۱- وثائق واگذار شده بابت تضمین تسهیلات دریافتی شامل ترهین اسناد مالکیت کارخانه اسید بوریک واقع در تاکستان، مبلغ ۱۵ میلیارد ریال سفته، پروانه بهره برداری معدن سرب دونا واقع در شهرستان چالوس ویک فقره چک به شماره ۱۲۴۱۲۸ به مبلغ ۱۴ میلیارد ریال میباشد.

شirkat Mعدنی دماوند (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۰	۲,۲۶۹	مانده در ابتدای دوره
(۴۴۰)	(۱۳)	مبالغ پرداخت شده طی دوره
۱,۰۵۹	۷۸۳	ذخیره تأمین شده
۲,۲۶۹	۲,۰۳۹	مانده در پایان دوره

۲۰- سرمایه

سهامداران عمدۀ شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل میباشد :

درصد	تعداد سهام	نام سهامدار
۵۱	۵,۱۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس
۲۰/۸	۲,۰۷۹,۴۶۱	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۲۰/۲۳	۲,۰۲۲,۷۸۲	شرکت مالی و سرمایه گذاری سینا
۷/۹۷	۷۹۷,۷۵۷	سایر سهامداران
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص ، در سال های قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص به اندوخته فوق الذکر الزامیست. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شوكت معدني دماوند (سهامي عام)

نادداشت‌های توضیحی صورتعای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۲- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

۱۳۹۲		۱۳۹۲/۶/۳۱		۱۳۹۳/۶/۳۱		واحد	کنسانتره سرب
مبلغ به میلیون ریال	مقدار	مبلغ به میلیون ریال	مقدار	مبلغ به میلیون ریال	مقدار		
۲۳,۷۸۲	۶۰۱	۱۱,۰۶۷	۲۱۰	۱۲,۲۳۴	۳۱۲	تن	پوکه سرندي
۷,۸۰۵	۶۷,۴۴۲	۳,۲۶۰	۳۱,۱۴۸	۴,۸۷۸	۳۷,۵۴۷	متر مکعب	پوکه عدسی
۳,۴۶۱	۱۹,۴۶۸	۱,۴۸۴	۸,۹۳۶	۳,۰۳۶	۱۶,۲۵۷	متر مکعب	پوکه زيرسرندي
۴,۱۱۷	۱۷۱,۲۳۴	۵۰۴	۵۴,۶۲۰	۲,۲۴۷	۵۵,۹۵۴	متر مکعب	سنگ باریت
۱,۴۱۶	۴۲۷	-	-	۱,۳۵۱	۳۱۷	تن	تراورتن
۴,۱۰۵	۳۵,۳۷۴	۲,۷۳۵	۲۴,۳۳۰	۱,۲۷۸	۱۴,۱۴۸	تن	پوکه مخلوط ممتاز
۳۸۳	۲,۰۳۲	۰	۰	۹۸۵	۵,۲۸۴	متر مکعب	پوکه معدني
۲۶۶	۴,۰۷۲	۸۸	۱,۷۷۶	۲۷	۳۵۶	متر مکعب	سنگ و پودر کلمانیت / آبر
۷,۰۷۸	۷۲۷	۵۳۵	۶۰	-	-	تن	کسر می شود: تخفیفات فروش
۵۲,۴۶۳		۱۹,۷۲۳		۲۶,۰۳۶			فروش خالص
(۴۸۵)	-			(۱۰۲)			درآمد ارائه خدمات
۵۱,۹۷۸		۱۹,۷۲۳		۲۵,۹۳۴			۲۲-۱- نرخهای فروش محصولات شركت بر اساس مصوبات هيات مدیره و با توجه به بهای تمام شده محصولات و شرایط بازار تعیین میگردد.
۲۲,۰۰۱	۱,۲۷۹,۰۵۱	۷,۵۸۷	۴۸۷,۳۷۷	۱۶,۲۶۸	۷۸۱,۰۰۳	تن	
۷۶,۰۲۹		۲۷,۳۱۰		۴۲,۲۰۲			

شرکت معدنی دماوند (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۲-۲- فروش خالص به تفکیک مشتریان بشرح زیر است:

۱۳۹۲		۱۳۹۲/۶/۳۱			۱۳۹۳/۶/۳۱			نوع محصول
درصد سود ناخالص به فروش	مبلغ فروش میلیون ریال	مبلغ فروش درصد نسبت	مبلغ فروش میلیون ریال	درصد نسبت	مبلغ فروش میلیون ریال	درصد نسبت		
۰,۴۰	۲۰,۵۶۳	۰,۴۴	۸,۷۸۸	۰,۴۶	۱۲,۰۳۱	۰,۴۶	کنسانتره سرب	شرکت نگار اندیش کیهان
۰,۰۲	۸۰۴	۰,۰۲	۴۳۸	۰,۰۱	۲۰۳	۰,۰۱	کنسانتره سرب	کارگاه شایسته
۰,۰۵	۲,۶۱۸	۰,۱۰	۱,۹۴۲	۰	۰	۰	کنسانتره سرب	شرکت آلتون زنجان
۰,۳۱	۱۶,۰۴۲	۰,۲۷	۵,۳۸۰	۰,۴۳	۱۱,۱۷۳	۰,۴۳	پوکه	فروش نقدی پوکه
۰,۰۳	۱,۴۱۶	۰	۰	۰,۰۵	۱,۳۵۱	۰,۰۵	باریت	شرکت نرم پودر سپاهان
۰,۰۷	۳,۷۶۰	۰,۱۴	۲,۷۳۵	۰,۰۵	۱,۱۷۶	۰,۰۵	سنگ تراورتن	علی رعیت محتشمی
۰,۰۵	۲,۰۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	سنگ پُر	شرکت آرمان پژوه ایلیا
۰	۱۴۰	۰,۰۱	۱۴۰	۰	۰	۰	سنگ پُر	صنایع دستی چینی میلاد
۰,۰۱	۲۹۰	۰,۰۱	۱۴۰	۰	۰	۰	سنگ پُر	رسول امین زاده
۰,۰۷	۳,۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	سنگ پُر	شرکت صنایع رنگ مارال
۰,۰۱	۴۸۱	۰,۰۱	۲۴۰	۰	۰	۰	سنگ پُر	شرکت ساج گستر الوند
۱۰۰	۵۱,۹۷۸	۱۰۰	۱۹,۷۷۴	۱۰۰	۲۰,۹۳۴	۱۰۰		

۲۲-۳- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی بشرح زیر است:

درصد سود ناخالص به فروش	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	مقدار	واحد	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۰,۱۲	۱,۳۲۲	۹,۸۵۱	۱۱,۱۷۳	۱۱۵,۳۶۶	مترمکعب	پوکه معدنی
۰,۲۲	۲,۷۵۱	۹,۴۸۳	۱۲,۲۳۴	۳۱۲	تن	کنسانتره سرب
۰,۷۳	۸۶۴	۳۱۲	۱,۱۷۶	۱۴,۱۴۸	تن	تراورتن
۰,۶۳	۸۵۰	۵۰۱	۱,۰۳۱	۳۱۷	تن	باریت
	۰,۷۸۷	۲۰,۱۴۷	۲۰,۹۳۴			جمع

۲۲-۴- درآمد ارائه خدمات مربوط به حمل سنگ آهک برای شرکت سیمان تهران بوده و بشرح زیر تفکیک می گردد:

درصد سود ناخالص به درآمد	بهای تمام شده خدمات	درآمد	مقدار	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰,۲۴	۸۷۰	۲,۸۰۰	۳,۶۷۰	۲۰۷,۳۵۴
(۰,۱۷)	(۱,۲۶۴)	۸,۶۲۷	۷,۳۶۳	۲۰۷,۳۵۴
۰,۲۶	۱,۰۳۷۷	۳,۸۰۸	۵,۲۳۰	۳۶۶,۲۹۷
۰,۰۶	۹۸۳	۱۰,۴۸۰	۱۶,۲۶۸	۷۸۱,۰۰۳

شirkat Madaeni Damaon (Sohammi Am)

Yaddashthayi Topsischi Sourtayi Mal

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته و ارائه خدمات

۱۳۹۲	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۰	۱۸۲	۵۸۴	۲۳-۳
۱۲,۲۱۸	۵,۳۳۹	۸,۳۶۱	۲۳-۳
۲۶,۹۷۴	۹,۹۰۲	۱۶,۳۳۰	۲۳-۳
(۴۱)	(۲۰۰)	(۲۲۴)	۲۵
۳۹,۵۳۶	۱۰,۲۱۸	۲۵,۰۵۱	بهای تمام شده کالای ساخته شده
			اضافه می شود:
۲,۳۸۶	۲,۳۸۶	۲,۹۷۷	موجودی کالای ساخته شده اول دوره
۱,۰۸۰	۰	۰	کالای ساخته شده خریداری شده
۴۳,۰۰۲	۱۷,۶۰۴	۲۸,۰۲۸	بهای تمام شده کالای امداده برای فروش
(۲,۹۱۷)	(۴,۰۹۷)	(۷,۸۱)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۴۰,۰۲۵	۱۳,۰۰۷	۲۰,۱۴۷	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲۱,۱۳۱	۶,۹۸۸	۱۰,۲۸۵	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۷۱,۱۰۶	۱۹,۹۹۰	۲۵,۴۳۲	

۱-۲۳- طی دوره مورد گزارش میزان استخراج و استحصال محصولات به شرح زیر بوده است:

میزان استخراج و تولید			ظرفیت طبق پروانه سالانه	واحد	نوع ماده معدنی
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱			
۵۸۶	۲۳۲	۳۲۲	۱,۲۰۰	تن	کنسانتره سرب از کارخانه دونا چالوس
۳۷,۸۶۷	۱۴,۰۲۴	۴۲,۷۴۸	۶۰,۰۰۰	تن	سنگ سرب از معدن دونا چالوس
۸۲۱	۳۵۶	۱۶۰	۱,۰۰۰	تن	سنگ بر از معدن قره گل زنجان
۲۰۹,۶۴۳	۱۱۹,۳۲۸	۱۱۵,۳۳۲	۶۰,۰۰۰	متر مکعب	پوکه معدنی از معدن ملک آباد لاریجان
۳۵,۳۷۱	۲۴,۳۳۰	۱۶,۱۴۸	۰,۰۰۰	تن	تراورتن و سایر کانیها از معدن اژدهاتور زنجان

۱-۲۳-۱- طی سال مورد گزارش بهره برداری از کلیه معادن شرکت تماماً در چهارچوب پروانه های بهره برداری اخذ شده از ادارات کل صنایع و معادن استانهای ذیربیط انجام گرفته است.

۲-۲۳-۱- علت افزایش تولید کنسانتره سرب در دوره جاری نسبت به دوره میانی مشابه و متوسط سال ۱۳۹۲ ناشی از پیشرفت فیزیکی طرح بهره برداری از معدن رویاز دونا و افزایش استخراج سنگ سرب و در نتیجه تامین خوراک بیشتر جهت کارخانه فلوتاسیون مستقر در معدن مذکور می باشد.

۳-۲۳-۱-۳- علت افزایش استخراج پوکه معدنی نسبت به ظرفیت طبق پروانه بهره برداری و متوسط سال ۱۳۹۲ ناشی از راه اندازی خط دوم دانه بندی و همچنین تولید محصول جدید پوکه ممتاز می باشد.

۴-۲۳-۱- علت کاهش استخراج تراورتن و سنگ بر در دوره جاری نسبت به دوره میانی مشابه و متوسط سال ۱۳۹۲ ناشی از عمر بالای معدن و افزایش میزان حجم باطله نسبت به ماده معدنی می باشد.

۵-۲۳-۲- بهای تمام شده خدمات ارائه شده عمدتاً شامل کرایه حمل به مبلغ ۸,۲۱۷ میلیون ریال ، اجاره ماشین آلات به مبلغ ۵,۲۹۱ میلیون ریال، حقوق و مزایای پرسنلی به مبلغ ۷۶۶ میلیون ریال و هزینه سوخت به مبلغ ۳۶۵ میلیون ریال می باشد.

شرکت معدنی دماوند (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۴- هزینه‌های اداری، فروش و عمومی

۱۳۹۲	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۶۶	۲,۷۵۰	۳,۸۲۳	۲۴-۱
۱,۳۲۹	۴۶۵	۵۶۵	۲۴-۲
۶,۴۹۵	۳,۲۱۵	۴,۳۹۸	

۲۴-۱- هزینه‌های اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۶۰	۵۸۷	۷۳۴	۲۴-۱-۱
۲۱۰	۲۸۵	۳۱۲	عییدی و پاداش
۶۸۲	۳۰۶	۱۷۷	حق الزحمه حسابرسی
۳۵۰	۲۱۴	۱۰۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۶۳	۱۱۶	۱۰۰	غذای کارکنان
۲۰۷	۱۰۷	۱۴۶	حق بیمه سهم کارفرما
۲۰۰	۰	۰	پاداش هیات مدیره
۲۸۹	۱۵۱	۱۴۰	استهلاک دارائیهای ثابت
۱۳۶	۴۴	۱۳۳	تعمیر و نگهداری دارائیها
۳۴۵	۰	۰	کاهش ارزش اباشه مطالبات مشکوک الوصول
۲۰۸	۱۲۴	۹۰	حق حضور در جلسات
۵۸	۲۹	۳۱	پست و تلگراف و تلفن
۱۶۳	۱۱۷	۲۷	هزینه سفر فوق العاده ماموریت
۱۰۵	۱	۰	بازخرید مخصوصی کارکنان
۱,۰۹۰	۶۶۹	۱,۷۳۴	سایر
۵,۰۶۶	۲,۷۵۰	۳,۸۲۳	

۲۴-۱-۱- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه بابت افزایش حقوق طبق بخششانه وزارت کار و امور اجتماعی بوده است.

شرکت معدنی دماوند (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۴-۲- هزینه‌های توزیع و فروش از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۷	۲۳۷	۳۹۸	حقوق و دستمزد و مزايا
۱۲۵	۵۶	۸۳	حق بیمه سهم کارفرما
۱۰۶	۷۰	۵۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰۶	۱۸	۱۹	عیدی و پاداش
۲۶۵	۸۴	۱۰	سایر
۱,۳۲۹	۴۶۰	۵۶۵	جمع هزینه‌های توزیع و فروش

۲۵- سایر هزینه‌های عملیاتی

۱۳۹۲	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱	۲۵۰	۲۲۴	۲۳
			هزینه جذب نشده کارخانه اسیدبوریک

۲۵-۱- صد در صد هزینه‌های انجام شده طی دوره مورد گزارش در کارخانه اسیدبوریک تاکستان بعلت تعطیلی و عدم هرگونه فعالیت در حساب هزینه‌های جذب نشده منظور گردیده است.

۲۶- هزینه‌های مالی

۱۳۹۲	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۱۵	۱,۱۴۷	۸۳۳	سود تضمین شده تسهیلات مالی دریافتی از بانک تجارت

۲۷- خالص سایر درآمدهای غیرعملیاتی

۱۳۹۲	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۴۱۸	سود حاصل از فروش ضایعات

شرکت معدنی دماوند (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

-۲۸- سود پایه هر سهم

محاسبات سود پایه هر سهم بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۶۷	۳,۸۴۵	۲,۱۴۸	سود عملیاتی
(۴۲۷)	(۳۹)	(۱۰۱)	کسر میشود مالیات سود عملیاتی
۵,۶۴۰	۳,۸۰۶	۱,۹۹۷	میانگین موزون تعداد سهام
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سود پایه هر سهم عملیاتی (ریال)
۵۶۴	۴۸۱	۴۰۰	
(۲,۲۱۵)	(۱,۱۴۷)	(۴۱۵)	زیان غیر عملیاتی
۰	۰	۰	اضافه (کسر) می شود مالیات سود غیر عملیاتی
(۲,۲۱۵)	(۱,۱۴۷)	(۴۱۵)	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
(۲۲۲)	(۱۱۰)	(۴۲)	زیان پایه هر سهم غیر عملیاتی (ریال)
۳۶۲	۲۶۶	۱۵۸	سود پایه هر سهم (ریال)

-۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهاي عملیاتی بشرح زیر است:

۱۳۹۲	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۶۷	۳,۸۴۵	۲,۱۴۸	سود عملیاتی
۳,۲۳۴	۱,۰۰۷	۱,۹۰۴	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و سایر دارائیها
۶۱۹	۷۵۴	۷۷۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۸۲۱)	(۱,۰۰۸)	(۹۱)	افزایش پیش پرداختهای عملیاتی
(۱,۷۷۶)	(۲,۸۱۰)	(۴,۴۴۸)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۰,۶۳۷)	(۳,۶۳۳)	(۳,۷۶۱)	افزایش حسابهای دریافتی عملیاتی
۱۱,۱۱۷	۶,۷۳۱	۲۴,۶۶۵	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
۱۰,۲۲۰	۷,۲۸۳	(۵,۷۱۴)	افزایش (کاهش) پیش دریافتیهای عملیاتی
-	-	۴۱۸	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲۸,۰۲۳	۱۲,۷۷۹	۱۵,۹۶۱	

شرکت معدنی دماوند (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۰- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

۱-۳۰-۱ در پایان دوره مورد گزارش شرکت فاقد بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۱-۳۰-۲ تعهدات سرمایه‌ای شرکت بالغ بر ۵۰۶ میلیون ریال بابت بازسازی ساختمان مرکزی شرکت و ساختمانهای کارگری معدن و کارخانه سرب دونا می‌باشد.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی در دوره بعد از تاریخ ترازنامه که مستلزم انعکاس در صورتهای مالی نبوده ولیکن نیاز به افشاء داشته باشد، رخ نداده است.

شرکت معدنی دماوند (سهامی عام)

باده اشتغالی، توضیحی صور تعلیمی

دوره میانی شش ماهه منتظری به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته در طی سال به شرح ذیل می باشد:

۱۴۹۲ - میلیون ریال

۱۴۹۳/۷۳۱ - میلیون ریال

نام شخص وابسته	موضوع معامله	مبلغ	سود ناخالص	مالک طلب	مبلغ معامله	سرده ناخالص	مالک طلب	نام شخص وابسته	موضوع معامله	مبلغ	سود ناخالص	مالک طلب	مبلغ معامله	سرده ناخالص	مالک طلب	
آیا مشمول مواد ماده	نترو تعیین	۱۲۹	۱۲۹	قیمت	۱۶۲۰	۲۱۰۰۱	۶۰۳۹	حمل سنگ آهک	۱۶۲۳۸	۹۸۳	۱۱۲۱۷	۱۶۲۰	۲۱۰۰۱	۶۰۳۹	آیا مشمول مواد ماده	نترو تعیین
۱۴۹	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سپاهان تهران	۱۶۲۳۸	۹۸۳	۱۱۲۱۷	۱۶۲۰	۲۱۰۰۱	۶۰۳۹	۱۴۹	-
دریافت معرفه ای	-	-	-	-	-	-	-	هزار و شصت و هشتاد بیمه ای	۱۵۶	۱۱۶	(۱۷۰)	-	-	-	دریافت معرفه ای	-
خرید و اخذ خدمات بیمه ای	-	-	-	-	-	-	-	هزار و شصت و هشتاد بیمه ای	۱۵۶	۱۱۶	(۱۷۰)	-	-	-	خرید و اخذ خدمات بیمه ای	-

۳۲-۲- مالکه حساب اشخاص وابسته ای که طی سال ، معامله ای با آنها انجام شده به شرح ذیل می باشد:

۱۴۹۲ - میلیون ریال

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافت) پرداخت	تدابلات (زیرتی طلا	مالک طلب	مالک طلب (بدمن)	۱۴۹۲	۱۴۹۳/۷۳۱
نیاد مستضطمان انقلاب اسلامی	سهامدار کنترل کننده	-	-	(۱۰۱۰)	(۱۱۱۲۳)	-	-
گسترش صنایع معدنی کارو پارس	سهامدار کنترل کننده	-	-	(۷۹۸)	(۲۰۴۴۴)	-	-
مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سپنا	سهامدار کنترل کننده	-	-	(۶)	(۱۴)	-	-
شرکت سپاهان بیود گلستان	سهامدار مشترک	-	-	(۳۶۰۰)	(۲۰۴۰)	-	-