

**بهراد مشار**  
**موسسه حسابرسی**  
(حسابداران رسمی)

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۵)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	۲- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه: الف) ترازنامه تلفیقی
۳	ب) صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۵	ج) صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۶	۳- صورتهای مالی اساسی شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) الف) ترازنامه
۷	ب) صورت سود و زیان
۷	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۸	ج) صورت جریان وجوه نقد
۹ الی ۶۳	۴- یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

# گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به نام خدا

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) شامل ترازنامهها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه 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.

**مبانی اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه**

۴- شناسایی سهم سود شرکت اصلی از بابت سرمایه‌گذاری در شرکت صنعتی و معدنی گل‌گهر بدون برگزاری مجمع عمومی و به استناد توافق سهامداران عمده شرکت (۶۳ درصد صاحبان سهام) در خصوص تقسیم سود به مبلغ ۲,۰۱۴ میلیارد ریال صورت گرفته است. در رعایت استانداردهای حسابداری، در صورت اعمال تعدیلات لازم سرفصل‌های مطالبات از شرکتهای گروه و وابسته و درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌های شرکت اصلی به مبلغ فوق‌الذکر کاهش می‌یابد.

۵- قرارداد و صورتحساب مقدار یک میلیون تن سنگ آهن خام خریداری شده از سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) توسط شرکت وابسته معدنی و صنعتی گل‌گهر (مبلغ ۱,۶۰۴ میلیارد ریال ذخیره در دفاتر شرکت وابسته منعکس بوده و پاسخ تأییدیه درخواستی واصل نشده است) طی سالهای ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۳ در دسترس این موسسه قرار نگرفته است. همچنین پاسخ تأییدیه‌های درخواستی از اشخاص صرف حسب شرکت وابسته فوق‌الذکر جمعاً به مبلغ ۲,۸۳۳ میلیارد ریال واصل نشده و پاسخ تأییدیه‌های واصله در ارتباط با حسابهای فی مابین شرکت مزبور با اشخاص طرف حساب آن بیانگر مبلغ ۱۲,۴۶۷ میلیارد ریال مغایرت می‌باشد. مضافاً صورتهای مالی حسابرسی شده واحد سرمایه پذیر خارجی شرکت وابسته معدنی و صنعتی گل‌گهر جهت انجام حسابرسی‌های معمول ارائه نگردیده است. با توجه به محدودیت‌های فوق، اظهارنظر درخصوص هرگونه تعدیلات احتمالی ناشی از موارد مذکور بر صورتهای مالی گروه در شرایط حاضر برای این موسسه امکان‌پذیر نمی‌باشد.

**اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه**

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های یا اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهند.

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

تاکید بر مطلب خاص

۷- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۷ الی ۴-۷ زیر مشروط نشده است:

۷-۱- وضعیت انتقال سند مالکیت ساختمان آرش به واحد مورد رسیدگی (خریداری شده از شرکت خاور آدین در قبال واگذاری بخشی از سهام شرکت فولاد امیرکبیر کاشان به فروشنده) به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۶ صورتهای مالی می باشد. به دلیل آرای صادره بر علیه شرکت مورد گزارش در محاکم قضایی و رد فرجام خواهی آن در دیوان عالی کشور، درخواست شرکت جهت اعمال ماده ۱۸ توسط قوه قضائیه در جریان رسیدگی می باشد. اظهار نظر در خصوص آثار مالی مراتب فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش منوط به صدور رأی نهایی مراجع قضایی می باشد.

۷-۲- وضعیت حسابهای فی مابین شرکت های معدنی و صنعتی چادرملو و گل گهر (شرکتهای وابسته) با سازمان توسعه و نوسازی معدن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) در ارتباط با هزینه حق انتفاع از پروانه بهره برداری از معادن مربوطه جهت سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ به تفصیل در یادداشتهای توضیحی ۲-۲۹ و ۳-۳۹ صورتهای مالی ارائه شده است. اظهار نظر در خصوص صحت نحوه عمل شرکتهای مزبور و آثار مالی آن بر صورتهای مالی مورد گزارش منوط به مشخص شدن نحوه اجرای مفاد قوانین بودجه سالهای فوق الذکر و رفع اختلاف نظر شرکتهای مذکور با ایمیدرو در خصوص مبانی محاسبه حق انتفاع بهره برداری از معادن می باشد.

۷-۳- پیشرفت فیزیکی پروژه های شرکت فرعی توسعه معدنی و صنعتی فولاد صبا نور (سهامی عام) - موضوع یادداشت توضیحی ۵-۱۲ صورتهای مالی - نسبت به برنامه زمانبندی شده اولیه و تغییرات بعدی آن، با تاخیر زمانی و نهایتاً عدم النفع شرکت از این بابت مواجه گردیده است. همچنین تا تاریخ این گزارش، مستندات لازم در خصوص شرکت مینا معدن (تبعه ترکیه - از شرکتهای فرعی شرکت توسعه معدنی و صنعتی فولاد صبا نور) موضوع یادداشت های ۶ و ۱۳ صورتهای مالی شامل اساسنامه، صورتهای مالی، درصد سرمایه گذاری و به تبع آن شواهدی مبنی بر قابل بازیافت بودن مبلغ ۷۳ میلیارد ریال سرمایه گذاری و مطالبات از شرکت مذکور، در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

۷-۴- داراییهای ثابت مشهود (به استثنای وسائط نقلیه) و موجودی مواد و کالای گروه به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۱۲ و ۲-۹ در مقابل خسارات ناشی از حوادث احتمالی از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۸- مفاد مواد ۲۴۰ و ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مهلت حداکثر ۸ ماه پس از تصویب و نحوه پرداخت آن رعایت نگردیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴۱ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری در بعضی موارد، رعایت نشده است. معیناً، به استثنای تضمین تعهدات و تامین نقدینگی شرکتهای فرعی فولاد صباور و شهید قندی که در چارچوب روابط بین شرکتهای گریزه صورت پذیرفته، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه 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 هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، در ارتباط با ارسال به موقع پیش‌بینی عملکرد ۶ ماهه حسابرسی شده سال ۱۳۹۳ شرکت اصلی و گروه و صورتهای مالی حسابرسی شده میان دوره‌ای یکی از شرکتهای فرعی غیر بورسی، رعایت نگردیده است.

۱۲- در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، در خصوص پرداخت سود سهام پیشنهادی به مبلغ ۱٫۸۲۱ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۴۳ صورتهای مالی)، این موسسه به مورد خاصی برخورد ننموده است.

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

۱۳- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی و نوع فعالیت شرکت این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

تاریخ: ۲۰ تیر ماه ۱۳۹۴

حسابرس مستقل و بازرسی قانونی  
رضا یعقوبی  
فریده شهبازی  
بهراد مُشار  
حسابداران رسمی  
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

## صورت‌های مالی

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

### صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

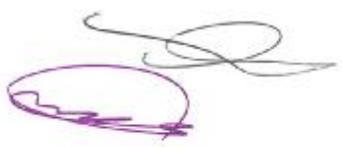
به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) - شرکت اصلی مربوط

به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود، اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
	<b>الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:</b>
۲	- ترازنامه تلفیقی
۳	- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	- گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	- صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۵	- صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	<b>ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)</b>
۶	- ترازنامه
۷	- صورت سود و زیان
۷	- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۸	- صورت جریان وجوه نقد
	<b>پ- یادداشتهای توضیحی :</b>
۹	- تاریخچه فعالیت
۹	- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۱۰-۱۳	- خلاصه اهم رویه های حسابداری و مبنای تلفیق
۱۳-۲۳	- 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) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در

تاریخ ۱۳۹۳/۴/۱۸ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	مدیر عامل و اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیات مدیره	سید عباس حسینی
	نایب رئیس هیات مدیره	(نماینده شرکت خدمات عمومی فولاد ایران) بهرام سبحانی
	عضو هیات مدیره	(نماینده شرکت مجتمع فولاد مبارکه) علی اسلامی بیدکلی
	عضو هیات مدیره	(نماینده شرکت توسعه مرآت کیش) مرتضی پانک
	عضو هیات مدیره	(نماینده موسسه صندوق حمایت و بازتوسستی کارکنان فولاد) سعید عبودی
	مدیر عامل	(نماینده شرکت سرمایه گذاری صدر تامین) سیدعبدالحمید ثمره هاشمی

پیوست گزارش  
به ادمین

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

توزیانه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)				(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	توضیحات و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	توضیحات
میلون ریال	میلون ریال			میلون ریال	میلون ریال		
۱,۰۰۲,۶۹۹	۱,۰۱۸,۶۲۸	۱۵	بدهیهای جاری :	۷۵۳,۰۳۱	۱۷۰,۰۰۰	۴	داراییهای جاری :
۱,۳۳۵,۱۵۶	۱,۳۰۰,۳۳۸	۱۷	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۷۶۱,۶۰۸	۱۳۳,۸۴۴	۵	موجودی نقد
۴,۶۱۳	-	۶	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲,۹۳۳,۳۴۵	۴,۳۳۵,۷۸۱	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۷۸۳,۹۲۶	۳۰۸,۹۹۵	۱۸	بدهی به شرکتی گروه وابسته	۹۰۳,۰۸۵	۱,۰۳۳,۳۷۷	۷	طلب از شرکتی گروه وابسته
۶۱۷,۳۳۳	۸۰۶,۵۷۷	۱۹	بیش از حد	۴۰۵,۹۱۲	۵۱۴,۴۰۵	۸	حسابها و اسناد پرداختی تجاری
۷۵۸,۲۶۶	۵,۳۱۱,۰۵۹	۲۰	ذخیره مالیات	۸۸۶,۹۴۵	۷۸۷,۶۶۶	۹	سایر حسابها و اسناد پرداختی
۱,۴۴۳,۰۳۳	۴,۱۸۰,۵۷۹	۲۱	سود سهام پرداختی	۲۶۶,۰۲۴	۳۰۷,۶۳۳	۱۰	موجودی سهام و سایر
			سهامات ملی دریافتی	۶۳۰,۷۶۵	۷,۶۶۳,۴۱۹	۱۱	سهامات و بیش از حد
			جمع بدهیهای جاری	۱,۳۳۳,۹۸۷	۷,۰۵۶		جمع
۴,۲۱۷,۱۲۵	۱۰,۸۱۷,۵۱۶		جمع بدهیهای جاری	۶,۵۳۳,۸۳۱	۷,۷۲۰,۵۵۵		داراییهای غیر جاری
			بدهیهای غیر جاری :				جمع
۵۰,۶۶۷	۱۷,۱۷۱	۲۳	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	۴,۷۱۰,۱۵۳	۶,۳۰۲,۲۱۴	۱۳	داراییهای غیر جاری :
۱,۸۴۰,۸۱۱	۴,۰۵۳,۶۵۶	۲۱	سهامات ملی دریافتی بلند مدت	۱۷,۰۴۰,۳۶۶	۳۳,۵۵۰,۳۱۰	۱۳	داراییهای ثابت مشهود
۷۳,۶۱۲	۸۸,۷۵۱	۲۳	ذخیره دریافتی بلند مدت از کارکن	۴,۶۵۹,۳۱۴	۱,۳۳۸,۶۳۰	۱۳	سرمایه گذارهای بلند مدت
			جمع بدهیهای غیر جاری	۷۸۳,۷۶۷	۹۳۵,۵۵۸	۱۵	سایر داراییها
۱,۵۶۳,۸۱۰	۴,۱۴۹,۵۷۸		جمع بدهیهای غیر جاری				جمع
۶,۸۱۱,۰۱۵	۱۳,۰۸۶,۱۶۴		جمع بدهیها	۷,۰۱۳,۱۹۹	۳۱,۳۵۸,۱۳۳		جمع داراییهای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام :				
۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه				
۹,۱۸۰,۳۳۳	-		سرمایه در جریان ثبت				
(۳۷۸,۱۳۱)	(۶۱۶,۸۲۷)	۲۵	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتی ارضی				
۷۵۶,۱۱۲	۱,۰۴۹,۹۱۳	۲۶	انگوشه خارجی				
۱۹,۹۷۵	۲۱,۸۳۳	۲۷	سایر انگوشه ها				
۷,۲۲۳	۱۵,۶۰۲		تفاوت ارزنامه نسبی از				
۹,۹۳۷,۶۴۵	۹,۰۲۲,۹۶۴		سود انباشته				
۲۹,۱۲۳,۲۸۹	۲۵,۶۸۳,۵۳۰		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی				
۵۳۲,۷۳۳	۵۸۹,۹۱۳	۲۸	حقوق سهامداران اقلیت				
۲۶,۶۳۶,۰۳۳	۲۹,۰۷۲,۵۱۳		جمع حقوق صاحبان سهام				
۳۳,۵۵۷,۰۳۸	۳۲,۱۵۸,۶۷۷		جمع حقوق صاحبان سهام	۳۳,۵۵۷,۰۷۸	۳۱,۱۵۸,۶۷۷		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه جزوه لایحه صورتبندی ملی است.

۲

تجدید وضعیت گزارش  
تایید هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳		یادداشت	
	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۱۶۷,۰۳۶	۱,۰۱۱,۳۵۱	۲۹	درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها - عملیاتی	
۶,۱۷۲,۶۳۲	۴,۸۳۷,۳۳۰	۱۳-۲	مهم گروه از سود سهام شرکت های وابسته	
۹,۳۳۰,۶۶۸	۵,۸۴۸,۶۸۱			
۴,۲۲۲,۶۷۶	۳,۵۶۱,۴۰۷	۳۰	خالص فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات	
(۲,۷۰۰,۷۳۵)	(۲,۷۷۹,۶۳۰)	۳۱	بهای تمام شده کالای فروخته شده	
۱,۵۲۲,۹۴۱	۷۸۱,۷۷۷			
۱۰,۸۶۳,۵۹۹	۶,۶۲۰,۳۵۸		سود ناخالص	
(۳۹۱,۵۷۵)	(۵۷۷,۱۰۷)	۳۲	هزینه های توزیع، فروش و عمومی اداری	
(۱۸۸,۶۱۰)	(۷۵۰,۸۲۷)	۳۳	خالص سایر هزینه ها و درآمد های عملیاتی	
(۶۸۰,۱۸۵)	(۸۴۷,۹۳۴)			
۱۰,۱۸۳,۴۱۴	۵,۷۸۲,۳۲۴		سود عملیاتی	
(۵۲۰,۰۱۶)	(۵۶۲,۳۹۷)	۳۴	هزینه های مالی	
۱۱,۰۲۱	۲۹۰,۳۸۹	۳۵	خالص سایر هزینه ها و درآمد های غیر عملیاتی	
(۵۰۸,۹۹۵)	(۲۷۲,۱۰۸)			
۹,۶۷۳,۳۱۹	۵,۵۱۰,۳۱۶		سود قبل از مالیات	
(۴۲,۳۸۳)	(۱۱۹,۵۹۴)	۱۹	مالیات عملکرد دوره جاری	
-	(۸۳,۵۲۵)	۱۹	مالیات عملکرد سنوات قبل	
۹,۶۳۱,۱۳۶	۵,۳۰۷,۰۹۷		سود خالص گروه	
۱۶۳,۳۲۱	(۲۰,۳۳۴)		سهیم اقلیت از سود (زیان) خالص	
۶۵۶	۳۶۷	۴۲	سود پایه هر سهم - عملیاتی (ریال)	
(۳۴)	(۲۱)	۴۲	زیان پایه هر سهم - غیر عملیاتی (ریال)	
۱۱	(۱)	۴۲	سهیم اقلیت از (زیان) سود هر سهم	
۶۱۱	۳۳۷	۴۲	سود پایه هر سهم - ریال	

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۹,۶۳۱,۱۳۶	۵,۳۰۷,۰۹۷		سود خالص
۱۱,۹۶۸,۵۳۹	۱۱,۴۵۹,۸۶۳		سود انباشته در ابتدای سال / دوره
(۲,۰۰۰,۳۰۸)	(۱,۵۷۷,۷۳۶)	۲۶	تعدیلات سنواتی
۹,۹۶۶,۳۳۱	۹,۸۸۷,۱۱۷		سود انباشته ابتدای سال / دوره - تعدیل شده
(۱۳۳)	-		تعدیلات ناشی از تحصیل سهام شرکت های فرعی و وابسته
(۶,۵۲۵,۹۰۴)	(۶,۰۱۹,۶۵۸)		سود سهام منسوب
(۳,۰۲۸,۶۸۱)	-		انتقال به سرمایه در جریان ایت
۴۱۱,۵۱۳	۳,۸۶۷,۴۵۹		سود قابل تخصیص
۱۰,۰۰۲,۶۳۹	۹,۱۷۴,۵۵۶		تخصیص سود:
(۱۵۵,۵۳۲)	(۲۸۲,۵۶۹)	۲۶	اندوخته قانونی
(۱۵۵,۵۳۲)	(۲۸۲,۵۶۹)		سود تخصیص داده شده طی سال
۹,۸۸۷,۱۱۷	۸,۸۹۱,۹۸۷		سود انباشته در پایان سال / دوره
۵۰,۵۲۸	۱۳۰,۹۷۷		سهیم اقلیت از گردش سود و زیان انباشته
۹,۹۳۷,۶۴۵	۹,۰۲۲,۹۶۴		سود انباشته در پایان سال / دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۲	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۵,۳۰۷,۰۹۷	۹,۶۳۱,۱۳۶	سود خالص
	۸,۲۹۳	۷,۳۱۴	تفاوت ایستاده تسعیر آرز
	۵,۳۱۵,۳۹۰	۹,۶۳۸,۴۵۰	سود جامع سال / دوره مالی
۳۶	(۱,۵۷۲,۷۴۶)	(۲,۰۰۲,۳۰۸)	تعدیلات سنواتی
	۳,۷۴۲,۶۴۴	۷,۶۳۶,۱۴۲	سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل
	(۱۴۲,۵۸۳)	۱۹,۳۴۷	سهم تقیبت از سود (زیان) جامع سال / دوره مالی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است \*

پیوست گزارش  
بهره‌امثنا

**شيوکت سرمايه گذاري توسعه معادن و فلزات (سرمایه عام)**

**صورت جریان وجوه نقد تلفیقی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
			<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>
۱,۶۶۱,۲۶۳	۲,۲۴۸,۱۰۵		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			<b>بازده سرمایه گذاریها و سود برداشتی بابت تامین مالی:</b>
			سود برداشتی بابت تسهیلات مالی
(۳۰۸,۹۰۱)		(۲۳۳,۴۲۵)	سود سهام برداشتی به سهامداران شرکت اصلی
(۴۶۸,۲۸۴)		(۸۹۸,۹۴۹)	سود سهام برداشتی به سهامداران اقلیت
(۱۲۹,۶۲۸)		(۶۹,۰۲۶)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود برداشتی بابت تامین مالی
(۹۰۶,۸۱۳)	(۱,۴۰۱,۴۰۰)		
			<b>مالیات بردرآمد:</b>
			مالیات بردرآمد برداشتی
(۷۴,۲۵۹)	(۹,۴۴۷)		
			<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری:</b>
			خالص افزایش سایر داراییها
(۷۰,۵۴)		(۳۷,۱۳۳)	وجه برداشتی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱,۳۴۵,۸۱۵)		(۱,۷۹۳,۷۷۶)	وجه برداشتی بابت تحصیل شرکت های فرعی و وابسته
(۱۹۹,۶۸۷)		-	وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۸۰,۳۹۶		۲۰۶,۷۵۴	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱,۴۷۲,۳۶۰)	(۱,۶۲۴,۱۵۵)		خالص جریان خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
(۷۹۲,۰۶۹)	(۷۸۶,۸۹۷)		
			<b>فعالیت‌های تامین مالی:</b>
			دریافت تسهیلات مالی
۱,۵۷۳,۹۴۰		۲,۵۴۲,۹۲۲	وجه حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی سهام اقلیت
۴۸۸,۵۹۹		-	وجه واریزی سهامداران بابت افزایش سرمایه
۵۵۰۴		۳۱۹,۶۲۶	باز پرداخت تسهیلات مالی
(۱,۱۹۴,۳۹۸)		(۱,۸۴۰,۱۸۷)	وجه دریافتی (پرداشتی) بابت واگذاری (تحصیل) سهام شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی
۱۲۲,۶۹۲		(۳۳۸,۶۹۶)	خالص جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۵۵۶,۵۹۷	۷۰۵,۶۶۷		خالص کاهش در وجه نقد
(۲۳۵,۴۷۲)	(۸۱,۲۲۰)		مانده وجه نقد در آغاز دوره
۴۸۷,۵۰۳	۲۵۲,۰۳۱		مانده وجه نقد در پایان دوره
۲۵۲,۰۳۱	۱۷۰,۸۰۱		
۶,۱۷۴,۸۷۰	۳۳۹,۹۷۹	۳۸	مبادلات غیر نقدی

پیشوندت گزارش  
بهره‌اندیش

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است \*

**شماره سر ماهه گذاری توسعه معادن و قطرات (سهامی عام)**

فراز نامه

**در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

(صورت زده شده)		(صورت زده شده)		تاریخ	توضیحات
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال		
۸۴۵,۸۷۳	۸۴۱,۰۴۵	۶۷,۲۳۷	۶,۹۳۳	۴	<b>دارائیهای جاری:</b> موجودی نقد
۲۴۱,۸۳۰	۵۹,۱۹۹	۷۱۷,۶۶۳	۲۵۱,۸۵۳	۵	سرمایه گذارینگی کوتاه مدت
۷,۲۱۵	۱۱۵	۳,۲۹۱,۸۳۰	۵,۴۱۶,۰۳۷	۶	طلب از شرکتهای تابعه و وابسته
۱۵,۱۰۲	۱۲,۳۶۳	۲۸۳,۱۶۹	۴۸۲,۳۵۰	۷	حسابها و اسناد درینبندی تجاری
۳۱۷,۸۵۳	۵,۲۶۴,۴۹۴	۹,۵۴۶	۱۳,۳۹۵	۸	سایر حسابها و اسناد درینبندی تجاری
۶۰۶,۹۹۳	۶۰۰,۳۷۷	۱۸۵	۳۲۵	۹	پیش پرداختها
۲,۰۵۴,۸۶۹	۶,۷۵۹,۵۹۰	۴,۳۷۰,۱۸۹	۶,۱۷۰,۸۰۴		جمع دارائیهای جاری
۶,۷۰۶	۸,۹۸۳	۱۲۲,۶۶۶	۱۲۹,۵۱۸	۱۲	<b>دارائیهای غیر جاری:</b> دارائیهای ثابت مشهود
۶,۷۰۶	۸,۹۸۳	۱۸,۵۳۱,۱۵۷	۳۴,۹۵۰,۵۹۵	۱۳-۵	سرمایه گذارینگی بلند مدت
۲,۰۵۱,۵۷۵	۶,۷۶۸,۵۷۴	۵,۲۴۲,۵۲۵	۱,۲۵۶,۷۷۶	۱۴	سایر دارائیها
		۲۲,۲۱۳,۰۵۸	۲۶,۴۲۶,۸۸۹		جمع دارائیهای غیر جاری
<b>حقوق صاحبان سهام:</b>					
۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰			۲۴	سرمایه (۱۶,۰۰۰ میلیون سهام ۱۰,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)
۹,۱۸۰,۳۷۴	*			۲۴-۱	سرمایه در جریان ثبت
۶۵۰,۰۰۰	۹۱۰,۰۰۰			۲۶	اندرجته کفایتی
۹,۹۰۷,۲۹۸	۸,۹۱۹,۰۲۸				سود انباشته
۶۲,۳۲۷,۶۷۳	۲۵,۸۳۹,۱۱۹				جمع حقوق صاحبان سهام
۲۸,۲۹۹,۳۲۷	۳۳,۶۰۷,۶۹۳	۲۸,۲۹۹,۳۲۷	۳۳,۶۰۷,۶۹۳		جمع دارائیها

پایه استنباطی توضیحی همراه جزوه لایننگ صورتیهای مالی است.



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

**صورت سود و زیان**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۳۲۰,۶۰۷	۵,۵۳۰,۱۲۱			۲۹	درآمد حاصل از عملیات سرمایه گذاری
(۵۰,۹۲۷)		(۷۹,۹۲۵)		۲۲	هزینه های عمومی و اداری
۱,۳۴۳		۱۳,۲۲۵		۲۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۴۹,۵۸۴)	(۶۶,۷۰۰)				
۹,۲۷۱,۰۲۳	۵,۴۶۳,۴۲۱				سود عملیاتی
(۲۰۰,۶۲۱)		(۲۶۵,۳۳۴)		۲۴	هزینه های مالی
۵,۷۵۷		۴,۴۹۸		۲۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۹۴,۸۶۴)	(۲۶۰,۹۳۶)				
۸,۹۷۶,۱۵۹	۵,۲۰۲,۴۸۵				سود قبل از مالیات
(۱,۱۱۷)	(۶۶۴)			۱۹	مالیات بر درآمد
۸,۹۷۵,۰۴۲	۵,۲۰۱,۸۲۱				سود خالص
<b>گردش حساب سود (زیان) اثبات شده</b>					
۸,۹۷۵,۰۴۲	۵,۲۰۱,۸۲۱				سود خالص
۱۰,۴۵۹,۸۵۹		۹,۹۰۹,۲۷۸			سود اثبات شده در ابتدای سال
۴۴,۶۰۵		(۱,۹۸۰)		۳۶	تعدیلات ستوانی
۱۰,۵۰۴,۴۶۴		۹,۹۰۷,۲۹۸			سود اثبات شده در ابتدای سال - تعدیل شده
(۶,۵۰۰,۰۰۰)		(۵,۹۲۰,۰۰۰)			سود سهام مصوب
(۳,۰۰۰,۰۰۰)		-			انتقال به سرمایه در جریان ثبت
۱,۰۰۴,۴۶۴	۲,۹۸۷,۲۹۸				سود قابل تخصیص
۹,۹۷۹,۵۰۶	۹,۱۸۹,۱۱۹				تخصیص سود:
(۷۲,۲۰۸)		(۲۶۰,۰۹۱)		۲۶	اندوخته قانونی
(۷۲,۲۰۸)	(۲۶۰,۰۹۱)				سود تخصیص داده شده طی سال
۹,۹۰۷,۲۹۸	۸,۹۲۹,۰۲۸				سود اثبات شده در پایان سال

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

**پیوست گزارش  
بهره‌امشار**

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

### صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	
	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۶۹۹,۴۶۷	۸۳۹,۴۰۴	۳۷
<b>بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:</b>			
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱۰۵,۱۱۲)	(۱۱۵,۴۰۹)	
سود سهام پرداختی	(۹۷۳,۳۶۱)	(۴۷۵,۹۲۰)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۱,۰۷۸,۴۷۳)	(۵۹۱,۳۲۹)	
<b>مالیات بر درآمد:</b>			
مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)	(۷۴۱)	(۱,۸۲۵)	
<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری:</b>			
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۶۵۷)	(۵۲۲)	
وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر دارائیها	(۸۳)	(۱۲۴)	
وجوه پرداختی بابت تحصیل شرکت های فرعی و وابسته	-	(۱۹۹,۶۸۷)	
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود	۵۸	۳۹۷	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۶۸۲)	(۲۰۰,۰۳۶)	
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۳۸۰,۴۲۹)	۵۶,۳۱۴	
<b>فعالیت‌های تامین مالی:</b>			
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	۳۱۹,۶۲۶	۵,۵۰۴	
دریافت تسهیلات مالی	۱,۱۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	
بازپرداخت تسهیلات مالی	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰,۰۰۰)	
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۳۱۹,۶۲۶	۵,۵۰۴	
خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد	(۶۰,۸۰۳)	۶۱,۷۱۸	
ماتده وجه نقد در آغاز سال	۶۷,۷۳۷	۶,۰۱۹	
ماتده وجه نقد در پایان سال	۶,۹۳۴	۶۷,۷۳۷	
مبادلات غیر نقدی	۱۲,۳۱۶	۶,۱۷۴,۸۷۰	۳۸

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

پس و عمیت گزارش  
بهره‌مشار

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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

#### ۱- تاریخچه فعالیت شرکت

##### ۱-۱- تأسیس شرکت اصلی

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) در تاریخ ۵ اسفند ماه ۱۳۷۴ تحت شماره ۱۱۹۸۶۹ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات جزء واحدهای تجاری فرعی موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد می باشد. شرکت در اردیبهشت ماه ۱۳۷۷ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران - یزرگراه آفریقا - بلوار اسفندیار - پلاک ۳ واقع است.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت اصلی

موضوع و هدف فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از: تأسیس، خرید، مشارکت در تأمین منابع مالی و سرمایه گذاری در انواع شرکتها، موسسات و واحدهای صنعتی و معدنی، ساختمانی، کشاورزی، خدماتی و انجام فعالیتهای مالی و اعتباری در داخل کشور و همچنین انجام کلیه خدمات مشاوره ای در زمینه های تولید، سرمایه گذاری، توسعه و تکمیل، برنامه ریزی و بودجه بندی، تأمین منابع مالی، بازاریابی و طراحی سیستمهای مدیریتی، سرمایه گذاری در خارج از کشور بصورت مشارکتی و قبول و اعطاء نمایندگی و انجام کلیه عملیات دیگری که بطور مستقیم و غیر مستقیم برای تحقق اهداف مزبور لازم میباشد. موضوع فعالیت شرکتهاى فرعى به شرح یادداشت شماره ۴-۵-۱۳ میباشد.

##### ۱-۳- وضعیت اشتغال

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۶	۲۰	۲۶۴	۱۸۹	کارکنان دائم
۱۶	۱۲	۹۶۵	۱,۱۰۵	کارکنان موقت
۳۲	۳۲	۱,۲۰۹	۱,۲۹۴	

##### ۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

تاریخ: ۲۹ اسفند ۱۳۹۳  
محل: تهران

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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

#### ۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

##### ۳- مبانی تلفیق صورت‌های مالی:

- ۳-۱-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق آن بشرح اسامی و مشخصات کلی شرکت‌های فرعی و وابسته مندرج در یادداشت "۴-۵-۱۳" و "۵-۵-۱۳" پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.
- ۳-۱-۲- 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.
- ۳-۱-۳- مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق نسبت به سهم گروه از ارزش دفتری خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن در تاریخ تحصیل، به عنوان سرقفلی شناسایی و با نرخ ۲۰ ساله روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.
- ۳-۱-۴- مازاد ارزش متعارف خالص داراییها نسبت به ارزش دفتری شرکت‌های وابسته در تاریخ تحصیل که جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌باشد، به نرخ استهلاک دارایی‌های ثابت شرکت سرمایه پذیر مستهلک می‌گردد.
- ۳-۱-۵- در رابطه با شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن بطور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده نتایج عملیات آن تا تاریخ واگذاری در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.
- ۳-۱-۶- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی" منعکس میگردد.
- ۳-۱-۷- سال عالی کلیه شرکت‌های فرعی (به استثناء شرکت کک طبس که سال مالی آن پایان شهریور ماه هر سال می‌باشد) منطبق با سال مالی شرکت اصلی بوده که برابر با سال شمسی است.
- ۳-۱-۸- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابه که تحت شرایط یکسان رخ داده اند تهیه می‌شود.



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

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳**

۳-۲- سرمایه گذاریها:

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	نحوه ارزیابی:
		<b>سرمایه گذاریهای بلندمدت:</b>
بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش اثبات شده دائمی هریک از سرمایه گذاریها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش اثبات شده دائمی هریک از سرمایه گذاریها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش اثبات شده دائمی هریک از سرمایه گذاریها	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاریها)	سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت
		<b>سرمایه گذاریهای جاری:</b>
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای جاری
		<b>نحوه شناخت درآمد:</b>
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت و سرمایه گذاریهای جاری
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

#### ۳-۳- موجودی‌های مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده" و "خالص ارزش فروش" تک ارقام ارزشیابی می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی، شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکار گرفتن روشهای زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده		
میانگین موزون متحرک - میانگین موزون سالانه	میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون متحرک	میانگین موزون متحرک	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون متحرک - میانگین موزون سالانه - شناسایی ویژه	میانگین موزون متحرک	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی

#### ۳-۴- دارائیهای ثابت مشهود

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

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

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائی
نزولی	۷٪ و ۸٪ و ۱۰٪	ساختمانها
خط مستقیم - نزولی	۱۰٪ - ۱۲٪ - ۱۵٪ - ۲۰٪ - ۲۵٪	ماشین آلات
خط مستقیم - نزولی	۱۲٪ - ۲۵٪	تاسیسات
نزولی	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۴ و ۵ و ۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم - نزولی	۴ ساله - ۱۰٪	ابزار آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۸ ساله	مستحقات

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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۳-۴-۲- برای دارائیهایی ثابتی که در طی ماهه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارائیهایی استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول صفحه قبل است.

#### ۳-۵- دارائیهایی نامشهود

دارائیهایی نامشهود به قیمت تمام شده در دفاتر ثبت می‌شود و استهلاك دارائیهایی نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار با روش خط مستقیم محاسبه و در حسابها منعکس میگردد.

#### ۳-۶- مخارج تأمین مالی

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

#### ۳-۷- تسعیر ارز

معاملات ارزی در زمان شناخت اولیه آن بر اساس نرخ برابری ریال (به عنوان واحد پول عملیاتی) در تاریخ معامله ثبت می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی یا نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ ترازنامه، به استثناء تفاوت ناشی از تسعیر قابل احتساب به بهای تمام شده دارائیهایی واجد شرایط، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع، شناسایی و در صورت سود و زیان (صورت عملکرد مالی) گزارش می‌گردد. کلیه دارائیهایی و بدهیهایی واحد مستقل خارجی با نرخ تسعیر در تاریخ ترازنامه و اقلام درآمد و هزینه آن با نرخ میانگین نرخهای ارز طی دوره تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل شده در سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی و در صورت سود و زیان جامع منعکس می‌شود. در صورت فروش واحد مستقل خارجی، تفاوت تسعیر اخیر الذکر مستقیماً به حساب سود(زیان) انباشته منتقل می‌شود.

#### ۳-۸- 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.

#### ۳-۹- درآمد حاصل از بیمان

درآمد حاصل از بیمان بلندمدت به روش درصد پیشرفت کار طبق استاندارد حسابداری بیمانه‌های بلندمدت شناسایی می‌شود. در این روش درصد پیشرفت کار بر مبنای مخارج انجام شده به کل مخارج برآوردی بیمان محاسبه می‌شود.

#### ۳-۱۰- دارائیهایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش

دارائیهایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری می‌شود.

پیوست گزارش  
براد مشاور

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

#### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

#### ۴- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۲۴	۱,۱۲۱	۱۶,۰۲۸	۱۲,۳۳۹	صندوق
۱۶۶۰۳	۵,۸۱۳	۱۶۳,۹۸۸	۱۳۹,۹۲۴	موجودی نزد بانکها
-	-	۶,۸۹۰	۶,۳۰۰	تتخواه گردانها
۵۰,۰۰۰	-	۶۴,۴۸۹	۲۰,۱۴	اسناد در جریان وصول
-	-	۵۰۰	-	وجه در راه
-	-	۱۳۶	۲۲۴	سایر
۶۷,۷۲۷	۶,۹۳۴	۲۵۲,۰۳۱	۱۷۰,۸۰۱	

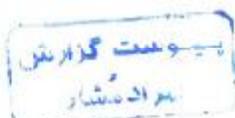
۴-۱- موجودی نقد گروه و شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ شامل وجه ارزی به شرح یادداشت ۴۴ همراه صورت‌های مالی می باشد که با نرخ تسعیر ارز قبل دسترس در تاریخ ترازنامه تسعیر شده اند.

#### ۵- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۲۸۱	۲,۸۴۵	۱۸,۷۰۳	۳,۲۷۲	۵-۳	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
-	-	-	۱۱,۶۲۶		سرمایه گذاری در املاک
-	-	۳۸,۵۲۴	۹,۹۳۸		سرمایه های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۵-۲	صندوق سرمایه گذاری توسعه باوژ سرمایه ایران
۶۷۶,۳۸۱	۳۱۳,۰۰۸	۶۷۶,۳۸۱	۲۱۳,۰۰۸	۵-۱	سایر سرمایه گذاری کوتاه مدت
۷۱۷,۶۶۲	۲۵۱,۸۵۳	۷۶۸,۶۰۸	۲۷۳,۸۴۴		

۵-۱- سایر سرمایه‌گذارهای کوتاه مدت شرکت اصلی به‌مبلغ ۲۱۳ میلیارد ریال بابت انتقال از سرمایه گذاری بلند مدت بورس (یادداشت ۱۳ همراه صورت‌های مالی) به این سر فصل به منظور مدیریت بازار سهام شرکتهای تابعه و وابسته در بورس اوراق بهادار در حسابهای گروه میباشد.

۵-۲- این صندوق سرمایه گذاری با هدف ایجاد تعادل در بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران از طریق خرید اوراق بهادار پذیرفته شده در این دو بازار در سال مالی ۱۳۹۱ با مشارکت شرکتهای سرمایه گذاری، شرکتهای مادر، صندوق های بازنشستگی، شرکتهای بیمه، موسسات مالی و اعتباری و بانکها تشکیل گردید که سهم شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات معادل ۳۵۰۰۰ واحد سرمایه گذاری یک میلیون ریالی می باشد و در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ خالص ارزش داراییها (NAV) صندوق مذکور برای هر واحد ۰/۸۸۷/میلیون ریال بوده است.



شماره گیت سرمایه گذاری، توسعه، ساختن و قراردات (سهمای خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵-۳ سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر تفکیک میگردد:  
 گروه

اصلی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	سرمایه گذاری در ارزش بازار	سرمایه گذاری در سرمایه شرکت‌های پذیرفته شده در بازار	سرمایه گذاری در ارزش بازار	سرمایه گذاری در سرمایه شرکت‌های پذیرفته شده در بازار	سرمایه گذاری در ارزش بازار	سرمایه گذاری در سرمایه شرکت‌های پذیرفته شده در بازار	سرمایه گذاری در ارزش بازار	سرمایه گذاری در سرمایه شرکت‌های پذیرفته شده در بازار
میلیون ریال	۱,۰۴۳	۸۰۳	۴۹۸	۳۳۴	۱,۰۴۳	۸۰۳	۴۹۸	۳۳۴
۵۹۲	۵۰۰	۳۹۸	۲۳۴	۵,۱۹۳	۷,۸۱۶	۱۹	۵۰,۵۲۵	
۱,۳۳۸	۱۸۳	۱,۵۰۶	۲۳۷	۱,۳۹۸	۱,۸۳	۱,۵۰۶	۲۳۷	
۸۹۵	۹۰۳	۷۱۷	۹۰۳	۸۹۵	۹۰۳	۷۱۷	۹۰۳	
-	-	۵۰	۵۳	-	-	۵۰	۵۳	
۱۸۷	۲۰۶	-	-	۱۸۷	۲۰۶	-	-	
۵۱۰	۶۳۳	۳۶۲	۶۳۳	۵۱۰	۶۳۳	۳۶۲	۶۳۳	
۵۱۹	۵۰۱	۵۷۸	۵۰۱	۱,۰۰۳	۱,۰۰۳	۵۷۸	۵۰۱	
۳۶۰	۵۷۲	-	-	۳۶۰	۵۷۲	-	-	
۱,۳۲۹	۵۷۹	۱,۰۵۵	۱۹۵	۱,۳۲۹	۵۷۹	۱,۰۵۵	۱۹۵	
۱,۱۲۱	۱,۳۰۱	-	-	۱,۱۲۱	۱,۳۰۱	-	-	
-	-	-	-	۱,۶۲۲	۹۹۲	۱۹۷	۳۱۷	
-	-	-	-	۶,۲۳۰	۶,۸۳۳	-	-	
-	-	-	-	-	-	۲۰	۳۰	
-	-	-	-	۸۳	۹۹	-	-	
۸۰۲۳	۶,۲۸۱	۶,۳۶۶	۲,۸۲۵	۲۱,۱۸۹	۲۳,۰۲۳	۶,۹۶۳	۲,۲۷۳	
-	-	-	-	(۳,۳۳۹)	-	-	-	
۸۰۲۳	۶,۲۸۱	۶,۳۶۶	۲,۸۲۵	۲۱,۱۸۹	۲۳,۰۲۳	۶,۹۶۳	۲,۲۷۳	

شرکت نفت ایرانول  
 شرکت گروه نیروشنی سرمایه گذاری ایرانول  
 شرکت ارتباطات سیمار  
 شرکت داروسازی سبحان  
 شرکت پالایش نفت لاون  
 صنایع نیروشنی کوباشاه  
 شرکت توسعه صنایع بهیجر  
 شرکت پالایش نفت سیراز  
 شرکت سرمایه گذاری جنوب  
 شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانول  
 فولاد مبارکه اصفهان  
 شرکت نفت پارس‌گاز  
 شرکت مدیریت سرمایه گذاری ایت  
 شرکت ایران توانشو  
 شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سبحان  
 شرکت تولیدی گرایش بهیجر  
 کاهش ارزش اربابیت سرمایه گذاریها



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سرمایه عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

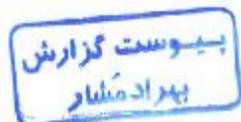
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- طلب از (بدهی به) شرکتهای گروه و وابسته

	اصلی		گروه		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	جمع بدهی	جمع طلب						
	میلون ریال		میلون ریال		میلون ریال		میلون ریال	
<b>شرکتهای فرعی:</b>								
شرکت توسعه و تجارت بین المللی سیا	-	۵۷۹	-	-	-	-	-	-
شرکت توسعه معدنی و سنتی سیاهپور	-	۱,۱۵۲,۴۴۰	-	۵۷۹,۳۹۸	-	-	-	-
کارخانجات تولیدی شهید کندی	-	۱۶۱,۶۳۴	-	۱۳۱,۶۱۸	-	-	-	-
شرکت گسترش کاتالیست ایران	-	۸۰	-	۸۰	-	-	-	-
شرکت دینه زمین بویا	-	۲,۹۶۵	-	۳,۱۰۲	-	-	-	-
شرکت فولادسیدمهران	-	۴,۷۰۶	-	۳۵	-	-	-	-
	۵,۲۶۵	۱,۳۱۹,۰۳۹	۱۱۵	۷۱۴,۱۱۹	-	-	-	-
<b>شرکتهای وابسته:</b>								
شرکت صنایع فولادسهندآراز	-	۷,۱۸۳	-	۷,۱۸۳	-	۷,۱۸۳	-	۷,۱۸۳
شرکت مجتمع فولادخراسان	-	۸۸۵,۰۳۷	-	۶۲۲,۷۷۱	-	۸۸۵,۰۳۶	-	۶۴۲,۷۷۸
شرکت سی ولکسی کالا	-	۷,۲۱۲	-	۲,۸۳۲	-	۷,۲۶۶	-	۲,۸۷۶
شرکت آهن فولادتوس	-	۴,۴۱۱	-	۶۴۸	-	۴,۴۱۱	-	۶۴۸
شرکت فولادگستریز	-	۱۲,۱۵۰	-	۴,۵۰۰	-	۱۲,۱۵۰	-	۲,۵۰۰
شرکت معدنی و صنعتی چابرسو	-	۲,۰۴۱,۵۸۰	-	۲,۱۱۷,۸۵۱	-	۲,۰۴۱,۸۷۹	-	۲,۱۱۸,۷۴۰
شرکت آهن فولادنور	-	۲۰,۳۰۰	-	۲۰,۳۶۶	-	۲۰,۳۰۰	-	۲۰,۳۶۶
معدنی و صنعتی گل گهر	-	۴,۰۳۶,۶۶۸	-	۲,۸۵۷,۰۷۰	-	۴,۰۳۷,۲۶۵	-	۲,۸۵۹,۳۷۲
آهن فولاددرخشان لراک	-	۳۱۴	-	۲,۸۶۱	۲,۷۲۲	۳۱۴	-	۲,۸۶۱
کارگزاری حافظ	-	۱۵۰,۰۱۵	-	۸,۵۷۱	-	۱۵۰,۰۱۵	-	۸,۵۷۱
اجزات صنایع و معادن سرزمین پارس	-	۲۲,۷۷۱	-	۶۲,۵۰۰	-	۲۵,۸۷۳	-	۶۲,۶۰۳
آهن فولادارابع	-	۹۸	-	۷۲,۴۳۱	-	۹۸	-	۷۲,۴۳۱
سنگ آهن گهرزمین	-	۲,۵۰۹	-	۱۰,۱۰۰	-	۲,۵۰۹	-	۱۰,۱۰۰
بین المللی تولید و توسعه مواد فلزی (ایمپادکو)	۱,۸۵۱	-	-	۵,۱۵۰	۱,۸۵۱	-	-	۵,۱۵۰
گهر انرژی سیرجان	-	۲۴,۹۹۱	-	۱۸۴,۴۲۷	-	۲۵,۰۹۲	-	۱۸۵,۱۸۶
شرکت صنایع و تجارت مینا معدن	-	-	-	-	-	۵۳,۸۶۹	-	۶۹,۸۲۲
موسسه فرهنگی ورزشی شهید قلندری	-	-	-	-	-	۲,۶۲۲	-	۲,۶۲۲
شرکت فولاد امیرکبیر کاشان	-	۷,۳۲۷	-	۸۵۵	-	۷,۳۲۷	-	۸۵۵
شرکت آینده سازان فولاد آبریز	-	۱۱۴	-	۴۴,۶۸۸	-	-	-	-
شرکت کشت و صنعت سبز آبی	-	-	-	-	-	۷,۹۶۸	-	۱۳,۰۹۸
سایر شرکت ها	-	-	-	-	-	۵	-	۵
	۱,۸۵۱	۷,۲۲۳,۷۵۹	-	۶,۰۳۷,۰۴۴	۴,۵۹۳	۷,۳۹۵,۳۱۵	-	۶,۰۹۰,۹۹۷
	۱,۸۵۱	۸,۵۴۲,۷۹۸	۱۱۵	۶,۷۶۱,۱۶۳	۴,۵۹۳	۷,۳۹۵,۳۱۵	-	۶,۰۹۰,۹۹۷
انتقال به سرمدل سایر داراییها	-	(۵,۲۵۰,۹۵۴)	-	(۱,۳۳۵,۱۱۶)	-	(۲,۳۶۱,۹۷۰)	-	(۱,۳۳۵,۱۱۶)
	۷,۲۱۶	۲,۹۹۱,۸۰۴	۱۱۵	۵,۴۲۶,۰۴۷	۴,۵۹۳	۲,۸۳۳,۳۴۵	-	۲,۷۵۵,۷۸۱

۶-۱ مبلغ ۵۹۹۳ میلیارد ریال از مانده طلب تجاری از شرکت های تابعه و وابسته، بابت طلب سود سهام سرمایه‌گذاری در شرکتهای سرمایه‌پذیر و البقی مربوط به مانده مطالبات بابت سایر مبادلات فی مابین می‌باشد.

۶-۲ مبلغ ۸۱۶ میلیارد ریال طلب از شرکت کارگزاری حافظ نسبتاً بابت خرید و فروش های سهام صورت پذیرفته از محل کارگزاری مزبور می باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۳۱,۱۲۳	۸۴,۹۵۸	۷-۱	اسناد دریافتی تجاری
۲۸۳,۱۶۹	۴۸۲,۳۵۰	۱,۱۶۲,۳۱۹	۱,۳۷۱,۵۸۵	۷-۲	حسابهای دریافتی تجاری
۲۸۳,۱۶۹	۴۸۲,۳۵۰	۱,۲۰۳,۴۴۲	۱,۴۵۶,۵۴۳		
-	-	(۲۰۰,۳۵۷)	(۳۹۳,۲۴۶)	۷-۳	کاهش ارزش انباشته مطالبات
۲۸۳,۱۶۹	۴۸۲,۳۵۰	۹۰۳,۰۸۵	۱,۰۶۳,۲۹۷		

۷-۱- اسناد دریافتی تجاری بشرح ذیل میباشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۴۰,۵۰۴	۸۴,۲۶۵	۷-۱-۱	اسناد دریافتی تجاری
-	-	۳۷۰	۳۷۰		میلاذ کانگامی پور (فروش محصولات فولادی)
-	-	۲۴۹	۲۲۳		سایر
-	-	۳۱,۱۲۳	۸۴,۹۵۸		

۷-۱-۱- مانده فوق تماماً مربوط به اسناد دریافتی تجاری شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی بابت فروش محصولات به مشتریان می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی معادل ۱۲۶۶۴ میلیون ریال از اسناد دریافتی فوق وصول شده است.

بسیستم گزارش  
پیرامون

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۷-۲- مانده حسابهای دریافتی تجاری شامل اقلام ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۳۰۰,۳۸۷	-	۳۰۰,۳۸۷	۷-۲-۱	شرکت ملی صنایع مس ایران - سود سهام دریافتی
-	-	۱۲۵,۶۹۰	۱۵۷,۸۰۵	۷-۲-۲	شرکتهای مخابرات استانها
۲۷۵,۸۶۲	۱۲۵,۸۶۲	۲۷۵,۸۶۲	۱۵۵,۸۶۲	۷-۲-۳	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر
-	-	۸۹,۷۵۵	۱۰۰,۰۹۶	۷-۲-۴	مخابرات افغانستان - قرارداد جدید
-	-	۱۰۳,۸۲۹	۹۵,۸۷۲	۷-۲-۵	موسسه مخابرات سوریه
-	-	-	۵۹,۴۹۹	۷-۲-۶	شرکت رستاک فلز بویا
-	-	-	۵۳,۳۹۲	۷-۲-۶	شرکت آرم فولاد متین
-	-	۵۶,۳۹۸	۳۸,۵۱۰	۷-۲-۷	شرکت Signal Corp سوریه
-	-	۱۸,۸۷۲	۳۴,۴۱۹	۷-۲-۲	شرکت صنایع قطعات الکترونیک ایران
-	-	۷۸,۲۴۲	۳۱,۱۸۸	۷-۲-۸	مخابرات اتیوپی
-	-	-	۳۰,۷۴۲		شرکت رنگین فلز نوید
-	۳۹,۸۹۷	-	۳۹,۸۹۷		تامین آب و انتقال خلیج فارس
-	-	۱۸,۹۸۶	۱۹,۰۴۶		پروژه افغانستان
-	-	۳۱,۱۱۵	۱۸,۶۳۹	۷-۲-۲	شرکت مخابرات ایران
-	۱۵,۶۵۱	-	۱۵,۶۵۱		شرکت سرمایه گذاری آتیه اندیشان مس
-	-	۱۴,۸۲۷	۱۴,۸۲۷		یوسف رمضان نژاد
-	-	۱۳,۰۳۵	۱۳,۰۳۵		اسماعیل رضائی
-	-	۹,۳۵۸	۹,۳۳۳		شرکت کلمی صنعت کاسپین (فروش سنگ آهن)
-	-	۶,۹۰۸	۸,۲۸۷		شرکت فولاد زاگرس (فروش سنگ آهن)
۵,۰۹۳	۶,۲۶۷	۵,۰۹۳	۶,۲۶۷		سرمایه گذاری میندسان ایران
-	-	-	۵,۵۶۹		شرکت ارتباطات سپهر بویا گستر
-	-	-	۴,۲۲۳		شرکت سیمین اختر کوهر
-	-	-	۴,۰۲۱		شرکت رادین
-	-	۴,۰۰۵	۴,۰۰۵		شرکت سازه راه
-	-	۱۱,۳۵۸	۳,۵۰۶		شرکت بهین رز (اختر پلاست- نمایندگی فروش)
-	-	۷,۰۱۰	۲,۳۲۸		همایون کاظمی (نمایندگی فروش محصولات کارخانجات شهید قندی)
-	-	-	۲,۵۸۹		شرکت ارتباطات ثابت ایران
-	-	۱۱,۷۸۴	۲,۱۰۸		شرکت توسعه آذربادگان (نمایندگی فروش)
-	-	۳,۰۲۸	۲,۰۲۸		ذغال سنگ کرمان
-	-	۱۴۶,۳۹۸	-		وزارت مخابرات عراق
-	-	۱۰,۱۰۴	-		شرکت صابیران
-	-	۱۱,۲۶۰	-		شرکت الایمان
۲,۲۱۴	۴,۲۸۶	۱۱۹,۵۷۲	۱۵۸,۵۲۳		سایر
<b>۲۸۳,۱۶۹</b>	<b>۴۸۲,۳۵۰</b>	<b>۱,۱۶۲,۳۱۹</b>	<b>۱,۳۷۱,۵۸۵</b>		

مجموعه گزارش  
بهره‌دهنده

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

- ۷-۲-۱- مبلغ مزبور تسمه سود دریافتی از شرکت ملی صنایع مس ایران می باشد که در سال مالی بد تا تاریخ تهیه این گزارش معادل ۱۰/۱۸ میلیارد ریال از آن مستقیماً توسط شرکت سرمایه پذیر به حساب سازمان خصوصی سازی بابت بدهی سود تضمین شده و جرایم اقساط خرید سهام شرکت ملی صنایع مس ایران واریز شده است.
- ۷-۲-۲- مانده طلب از شرکت مخابرات استانها و شرکت مخابرات ایران و صنایع قطعات الکترونیک ایران تماماً بابت فروش کابل در سنوات قبل توسط کارخانجات تولیدی شهید قندی (شرکت فرعی) می باشد که وصول مطالبات فوق در حال پیگیری می باشد.
- ۷-۲-۳- مبلغ مزبور بابت فروش تعداد ۲۰/۴ میلیون سهم شرکت توسعه معدنی و صنعتی صیانور و فروش ۱۵/۵ میلیون سهم شرکت معدنی و صنعتی گل گهر در سال مالی ۱۳۹۲ توسط شرکت اصلی به شرکت مزبور می باشد که در سال مالی جاری معادل ۱۵۰ میلیارد ریال از آن وصول شده است.
- ۷-۲-۴- مبلغ فوق معادل ۲/۵ میلیون دلار بابت اجرای پروژه افغانستان در سال ۱۳۸۹ مربوط به گروه کارخانجات تولیدی شهید قندی می باشد که کل پروژه طی قرارداد پیمانکاری به یکی از شرکت‌های تابعه شرکت فرعی مذکور (شرکت شبکه سازان کیهان) واگذار گردید. تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی معادل ۴۶۰ هزار دلار از محل طلب فوق وصول شده است.
- ۷-۲-۵- مبلغ ۹۵/۸ میلیارد ریال مانده بدهی مخابرات سوریه معادل حدوداً ۲/۴ میلیون یورو ( رقم مقایسه ای سال قبل حدوداً ۳ میلیون یورو) مربوط به فروش کابل توسط کارخانجات تولیدی شهید قندی (شرکت فرعی) بر طبق قرارداد فیما بین در سنوات قبل و دوره مالی جاری می باشد.
- ۷-۲-۶- مانده طلب از شرکت های فوق بابت فروش محصولات شرکت فولاد سدید ماهان می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی معادل ۳,۲۹۲ میلیون ریال از آن وصول شده است.
- ۷-۲-۷- مانده طلب فوق بابت فروش ۱/۱ میلیون یورو کابل به ارتش سوریه توسط کارخانجات تولیدی شهید قندی (شرکت فرعی) در سال مالی ۱۳۹۳ بوده است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۲ تماماً وصول شده است.

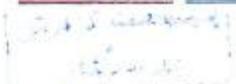
۷-۲-۸- بموجب قرارداد مورخ اکتبر سال ۲۰۱۱ فی مابین شهید قندی و شرکت Ethio telecom (مخابرات اتیوپی) مقرر گردیده بود مبلغ ۱۱,۳۲۸,۴۷۴ یورو انواع مختلف کابل به شرکت مذکور فروخته شود و در این ارتباط کل محموله مورد سفارش در سال ۱۳۹۰ تحویل و طی سنوات ۹۱ الی ۹۳ جمعاً مبلغ ۸۶۴۰,۱۸۰ یورو دریافت گردید. لیکن به جهت عدم تایید بخشی از کالای دریافتی نسبت به تسویه کامل وجه با شرکت اقدامی صورت نگرفته و متعاقباً مبلغ ۹۳۱,۵۶۸ یورو کابل در قبال مبلغ ۷۷۴,۶۶۶ یورو کابل برگشتی، به مخابرات اتیوپی در سال ۱۳۹۱ ارسال گردید. (مجموع کابل‌های ارسالی مبلغ ۱۲,۲۷۰,۰۴۲ یورو) در تاریخ تهیه گزارش بموجب اختاربه ارسالی از طرف شرکت مخابرات کشور مزبور مبلغ ۲,۵۹۷,۶۴۴ یورو از کابل‌های ارسالی برگشت و با نرخ روز فروش در سر فصل موجودیهای کالای در راه (معادل ۴۱,۸۶۰ میلیون ریال) به شرح یادداشت ۹ انعکاس یافته است.

۷-۲- کاهش ارزش مطالبات گروه شامل مبلغ ۴۱۲ میلیارد ریال ۲۸۶ میلیارد ریال جهت مطالبات تجاری و ۲۶ میلیارد ریال جهت مطالبات غیر تجاری) کاهش ارزش مطالبات 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 و کاهش ارزش های 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	شرکت‌های فرعی
کاهش ارزش مطالبات تجاری و غیر تجاری	۷ و ۸	۴۱۱,۹۱۱
ذخایر موجود در صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی بابت مطالبات		۷,۹۹۰
ذخایر مالیاتی	۱۹-۱	۶۳۹,۴۲۵
		۱,۰۵۹,۳۲۶

**۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی**

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
اسناد دریافتنی	۲۸,۸۱۵	۶۱,۳۱۲	-	-
سایر اشخاص	۲۲۲,۶۲۱	۱۷۱,۸۲۶	۹,۵۹۶	۱۳,۳۹۵
سایر سبده های موقت	۷۱,۹۱۱	۸۸,۸۲۸	-	-
کارکنان (وام‌مساعده‌بدهی)	۸,۹۲۸	۵,۲۵۹	-	-
سازمان امور مالیاتی	۳,۳۳۶	۳,۳۳۶	-	-
سازمان امور مالیاتی (عوارض و مالیات بر ارزش افزوده)	۲۰۵,۳۵۰	۱۰۱,۹۲۳	-	-
	۵۴۱,۰۶۱	۴۳۲,۷۸۴	۹,۵۹۶	۱۳,۳۹۵
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۲۶,۶۵۵)	(۲۶,۸۷۰)	-	-
	۵۱۴,۴۰۶	۴۰۵,۹۱۴	۹,۵۹۶	۱۳,۳۹۵



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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۸-۱ مبلغ ۱۶/۱ میلیارد ریال از اسناد مزبور بابت چک های دریافتی از آقایان یوسفی و زرکش بابت فروش سرمایه گذاری شرکت توسعه معدنی و صنعتی صیانور در سهام شرکت اسنوند آذر می باشد که بر اساس مصوبه هیات مدیره شرکت، در سال مالی ۱۳۹۱ انجام گردیده است و لیکن بدلیل مشکلات نقدینگی خریداران تا این تاریخ وصول نگردیده و موضوع مربوطه از طریق وکیل شرکت صیانور (شرکت فرعی) پیگیری گردید که در سال مالی مورد گزارش بدلیل عدم ایفای تعهدات خریداران، شرکت اسنوند آذر به اشخاص دیگری واگذار گردید که مانده اسناد دریافتی از خریداران جدید معادل ۱۲/۱ میلیارد ریال می باشد که سررسید اسناد دریافتی مزبور پایان سال مالی ۱۳۹۲ بوده است و لیکن بدلیل مشکلات نقدینگی خریداران تاکنون وصول نگردیده اند. همچنین مبلغ ۸ میلیارد ریال از اسناد دریافتی فوق مربوط به فروش سنگ آهن دانه بندی شده توسط شرکت توسعه معدنی و صنعتی صیانور به شرکت فولاد زاگرس می باشد که در تاریخ سررسید وصول نشده که پیگیریهای قضایی منجر به صدور رای توقیف اموال شرکت مزبور به نفع شرکت صیانور شده است و سایر مراحل قانونی مربوطه در دست انجام می باشد. مابقی اسناد دریافتی مربوط به کارخانجات تولیدی شهید قندی می باشد.

۸-۲- ا- طلب از سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۲-۱ شرکت مهندسین مشاور احداث کیفیت	۱۲۱,۹۰۹	۱۲۱,۸۳۹	-	-
۸-۲-۲ شرکت AKSA MAGNET ترکیه	۸,۶۴۳	۱,۰۰۲	-	-
صندوق پس انداز کارکنان	۷,۶۹۸	۷,۶۹۸	۷,۸۲۹	۷,۶۹۸
شرکت صنایع خانه سازی پارس فراز ایسائیس	۴,۳۰۳	۴,۳۰۳	-	-
وزارت بازرگانی - سازمان توسعه تجارت ایران	۳,۳۸۰	۳,۳۸۰	-	-
تربیت بندی یزد	۲,۰۰۲	۲,۰۰۲	-	-
سایر	۷۳,۶۸۵	۲۰,۳۵۱	۵,۶۹۷	۱,۱۴۷
	<b>۲۲۲,۶۲۱</b>	<b>۱۷۱,۸۲۶</b>	<b>۱۳,۳۹۵</b>	<b>۹,۵۹۶</b>

۸-۲-۱- در اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۲ یکی از مشتریان (شرکت مهندسین مشاور احداث کیفیت) شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی با توجه به شکایت علیه مدیرعامل وقت و شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی اقدام به افساد 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.

۸-۲-۲- مانده طلب از شرکت AKSA MAGNET عمدتاً بابت مخارجی می باشد که توسط شرکت توسعه معدنی و صنعتی صیانور و سایر شرکتهای گروه صیانور در راستای نصب و راه اندازی ماشین آلات تولید کنسانتره صورت گرفته است که با توجه به موضوع قرارداد بر عهده شرکت قروشنده (شرکت آکسا مگنت) بوده است. مانده طلب مذکور از آخرین صورت وضعیت شرکت آکسا (AKSA) کسر خواهد شد.

۸-۳- سایر سپرده های موقت عمدتاً مربوط به کارخانجات تولیدی شهید قندی بابت سپرده صدور ضمانتنامه بانکی می باشد.

۸-۴- مبلغ فوق مربوط به اخذ رای موضوع ماده ۲۵۱ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم توسط شرکت فولاد سدید ماحان می باشد که پیگیری استرداد و یا منظور نمودن آن به حساب پیش پرداخت مالیاتی سنوات آتی در دست اقدام می باشد.

۸-۵- مبلغ ۱۶۶/۱ میلیارد ریال از مانده فوق مربوط به مالیات و عوارض پرداخت شده توسط شرکت توسعه معدنی و صنعتی صیانور بابت خرید کالا و خدمات در سال مالی مورد گزارش و سنوات قبل می باشد که با توجه به عدم شمول فروشهای شرکت اصلی (بدلیل صادراتی بودن) و عدم استهلاك آن مهالغ پرداختی مذکور تجمیع گردیده است. در این خصوص طی سال مالی قبل مأمورین رسیدگی مالیاتی برای سنوات ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۰ و طبق درخواستهای مکرر شرکت اقدام به رسیدگی نموده و طی برگه مطالبه های صادره فروشهای صادراتی شرکت صیانور را مشمول مالیات بر ارزش افزوده دانسته و برگ مطالبه بمبلغ ۳۱/۸ میلیارد ریال بابت اصل و ۴۷/۷ میلیارد ریال بابت جرایم صادر نموده اند. شرکت توسعه معدنی و صنعتی صیانور به موضوع فوق اعتراض نموده و هم اکنون پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر در دست رسیدگی می باشد. شرکت صیانور در لایحه های دفاعی خود بر این ادعاست که کلیه مهالغ مزبور قابل برگشت به شرکت می باشد. مبلغ ۳۱/۸ میلیارد ریال از سرفصل فوق نیز مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداخت شده توسط شرکت کک طی (شرکت فرعی) بابت خرید ماشین آلات و تجهیزات بوده است که تا تاریخ بهره برداری از خط تولید شرکت مزبور در این سرفصل طبقه بندی گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹- موجودی مواد و کالا

گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۴,۸۹۵	۲۷۷,۸۷۹	کالای ساخته شده (محصول)
۷,۲۷۲	۱۷,۵۰۷	موجودی کالای تجاری
۱۳۰,۸۸۰	۱۰۰,۱۷۶	کالای در جریان ساخت
۳۱۲,۱۰۱	۲۰۹,۰۵۱	مواد اولیه و بسته بندی
۱۱۴,۴۴۰	۱۲۴,۹۸۱	قطعات و لوازم بدکی
۹,۶۴۸	۴,۲۴۰	کالای امانی نزد دیگران
۹,۶۹۲	۱۱,۷۷۱	سایر موجودیها
۱۷	۴۱,۹۹۱	کالای در راه
۸۹۸,۹۴۵	۷۸۷,۶۹۶	۹-۱-۲-۱

۹-۱-۲-۱- خالص موجودی مواد و کالا به تفکیک شرکتهای عضو گروه به شرح ذیل میباشد:

گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۷	۱۰,۲۷۷	شرکت فولاد سنید سامان
۶,۵۴۱	۱۶,۶۶۸	شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان
۲۹۱,۹۶۳	۱۸۷,۳۵۲	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صیانور
۵۹۹,۹۶۴	۵۷۳,۳۹۹	شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی
۸۹۸,۹۴۵	۷۸۷,۶۹۶	

۹-۱-۲-۱- از مبلغ فوق معادل ۶۵ میلیارد ریال مربوط به سنگ آهن دانه بندی شده و مبلغ ۲۸۸ میلیارد ریال مربوط به مواد اولیه سنگ آهن خریداری شده و مبلغ ۳۰/۳ میلیارد ریال مربوط به کنساتر سنگ آهن شرکت صیانور و مابقی مربوط به سایر موجودیها و کالای امانی گروه صیانور می باشد.

۹-۱-۲-۲- از مبلغ فوق معادل ۱۸۱/۹ میلیارد ریال مربوط به کالای ساخته شده (عمدتاً مفتول مس) و معادل ۱۴۸ میلیارد ریال بابت مواد اولیه و مبلغ ۹۷ میلیارد ریال بابت کالای در جریان ساخت و مابقی مربوط به سایر موجودیهای گروه کارخانجات تولیدی شهید قندی می باشد.

۹-۱-۲-۱-۲- مبلغ ۴۱/۹ میلیارد ریال از موجودی کالای در راه بابت برگشت فروش کالای تایید نشده کشور اتیوپی به مبلغ ۲,۵۹۷,۶۴۴ یورو در سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ می باشد که طبق ضربه المجل اعلامی مختبرات اتیوپی نسبت به برگشت کالای فوق اقدام شده است. (بشرح یادداشت ۳۶ این گزارش)

۹-۲- موجودیهای کل گروه (گروه صیانور به میزان ۲۲/۳ میلیارد ریال و گروه کارخانجات تولیدی شهید قندی به میزان ۳۸۶ میلیارد ریال و شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان به میزان ۵ میلیارد ریال) جمعاً معادل ۴۱۳/۳ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای 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.

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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

#### ۱۰- سفارشات و پیش‌پرداختها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰-۱	۲۰,۵۵۱	۳۰,۴۳۹	-	-
سفارشات خارجی مواد اولیه				
سفارشات داخلی مواد و کالا	۲۴۸	۱۸,۷۶۴	-	-
۱۰-۲	۷۹,۳۱۷	۶۷,۳۴۲	-	-
پیش‌پرداخت خرید مواد اولیه				
۱۰-۳	۱۷,۲۹۱	۱۸,۲۸۳	-	-
پیش‌پرداخت خرید سنگ آهن و قلع‌ات و لوازم بدکی				
پیش‌پرداخت به پیمانکاران	۱,۶۸۸	۹۳۷	-	-
پیش‌پرداخت بیمه	۲,۰۳۴	۱,۲۰۲	-	-
۱۰-۴	۸۶,۵۴۵	۱۰۸,۶۶۷	۲۲۵	۱۸۵
سایر پیش‌پرداختها				
	<u>۲۰۷,۶۴۲</u>	<u>۲۴۶,۰۲۴</u>	<u>۲۲۵</u>	<u>۱۸۵</u>

۱۰-۱- سفارشات خارجی مواد اولیه بابت سفارش خرید ماده اولیه پلی بوتیلن به مبلغ ۷/۸ میلیارد ریال (معادل ارزی ۱/۶ میلیون یوان چین) و ۷ میلیارد ریال از آن مربوط به سفارشات خرید ماده اولیه زله کابل به مبلغ ارزی ۲۸۰/۹ میلیون وون کره جنوبی می باشد. همچنین مابقی مبلغ سفارش بابت تهیه نوار فولادی روکش دار و نوار قلع اتدود وسایر مواد اولیه مورد نیاز تماماً مربوط به مواد اولیه گروه کارخانجات تولیدی شهید قندی می باشد.

۱۰-۲- مبلغ ۳۳/۴ میلیارد ریال از پیش پرداخت خرید مواد اولیه شامل مبلغ پرداختی شرکت بین المللی صبا به شرکت جهان نمو جهت خرید سنگ آهن طی دو فقره قرارداد در سال مالی ۱۳۸۹ به میزان ۵۰۰ هزار تن و ۱۵۰ هزار تن بوده است که در سال مالی قبل بر مبنای متمم قرارداد مقدار ۵۰۰ هزار تن به ۲۲۰ هزار تن کاهش یافته است و بدلیل عدم ایفای تعهدات توسط شرکت جهان نمو اقدام به طرح دعوی حقوقی علیه شرکت جهان نمو گردیده است که طبق رای بدوی صادر شده، شرکت جهان نمو محکوم به تحویل ۳۸۰ هزار تن سنگ آهن به شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا گردیده است. پیرو رای مزبور شرکت جهان نمو به آن اعتراض نموده است که در پی آن نتیجه قطعی توسط مراجع قضایی صادر و رای به محکومیت شرکت مزبور داده شده است و وصول طلب فوق از طرف شرکتهای طرف دوم قرارداد (شرکت فیلی تجارت هرمز و پیوند صنعت تجارت بهاران) طبق وکالتنامه صادره در حال اقدام می باشد در این راستا دادگاه موضوع را به کارشناسان رسمی دادگستری واگذار کرده که بر اساس بررسی کارشناسان مذکور به شماره ۹۰۰۵۲۴ مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۱۲ شرکت جهان نمو محکوم به پرداخت مبلغ ۴۵۷ میلیارد ریال به شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا (شرکت فرعی صبا) بابت اصل و جرائم شده است. همچنین معادل ۲۵ میلیارد ریال از سرفصل فوق مربوط به پیش پرداخت خرید فیبر نوری و پلی بوتیلن و نوار جاذب توسط شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی می باشد.

۱۰-۳- معادل ۱۶/۲ میلیارد ریال از مبلغ مزبور بابت پیش پرداخت جهت خرید سنگ آهن همانیت دانه بندی شده و سنگ آهن مگنتیت دانه بندی شده توسط شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (فرعی صبا) در مقابل اخذ چک تضمین و سفته تضمینی طی قراردادهای منقده در سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ می باشد که بدلیل عدم ایفای تعهدات از جانب فروشندگان طی پیگیریهای حقوقی بعمل آمده رای دادگاه به نفع شرکت صادر شده است و لیکن بدلیل اعتراض فروشندگان در مرحله رسیدگی مجدد می باشد.

۱۰-۴- معادل ۲۱ میلیارد ریال از مبلغ فوق بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده مربوط به شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی است. همچنین مبلغ ۵/۶ میلیارد ریال آن بابت پیش پرداخت هزینه های ترخیص و انبارداری و ۶ میلیارد ریال پرداختی به آقای علیرضا اسکندری بابت مشاوره جهت احداث نیروگاه برق توسط شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی می باشد. مبلغ ۱۵/۸ میلیارد ریال آن مربوط به پیش پرداختهای مالیات گروه توسعه معدنی و صنعتی صبا و معادل ۸/۲ میلیارد ریال پیش پرداخت به شرکت مهندسی کاویان معن آریا بابت نظارت بر اکتشاف توده های معدنی تفصیلی در معادن باباعلی، گلالی و شهرک از طرف توسعه معدنی و صنعتی صبا می باشد.

#### ۱۱- داراییهای غیر جاری نگهداری شده جهت فروش

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱	-	۱۰۵,۵۳۰	-	-
ساختمان تجاری و اداری دیباجی جنوبی				
۱۱-۱	-	۲۲,۴۰۱	-	-
ساختمان مسکونی ۴۰۰ متری فرماتیه				
۱۱-۲	۷,۰۵۶	۷,۰۵۶	-	-
ساختمان خیابان دژم جو				
	<u>۷,۰۵۶</u>	<u>۱۳۴,۹۸۷</u>	-	-

۱۱-۱- ساختمانهایی تجاری و اداری دیباجی جنوبی و فرماتیه در سال مالی ۱۳۹۰ بین شرکتهای توسعه و تجارت بین المللی صبا و شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور مورد نقل و انتقال قرار گرفته بود که در سال مالی مورد گزارش (سال ۱۳۹۳) واگذار شده اند.

۱۱-۲- مبلغ فوق بابت یک واحد آپارتمان واقع در خیابان دژم جو متعلق به شرکت توسعه معدنی و صنعتی صبا می باشد که طبق تصمیم مدیریت شرکت مزبور در سال مالی ۱۳۹۴ واگذار خواهد شد.

تایید شده است  
بهره بردار سفارش

**شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

**۱۲- دارایی‌های ثابت منتهی‌شده**

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

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال							
مانده در	مانده در	مانده در	فروخته	مانده در	مانده در						
۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	شده طی سال	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۳۱						
			شرکت‌های فرعی و تصدیقات								
			دارایی‌های اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال	تغییرات و تصدیقات						
			شرکت‌های فرعی	جاری	ساز تصدیقات						
			دارایی‌های اضافه شده طی سال	سال مالی	نقل و انتقالات و سایر تصدیقات						
			فروخته	مانده ابتدای سال	تغییرات و تصدیقات						
			شده طی سال	سال مالی	شده طی سال						
			شرکت‌های فرعی	سال مالی	شده طی سال						
			مانده ابتدای سال مالی		مانده ابتدای سال مالی						
۲۳۴,۲۸۲	۵۱۲,۸۵۸	-	-	-	۵۱۲,۸۵۸	۸۰,۳۹۸	(۱۹,۹۷۱)	۲۰۹,۱۲۹	-	۲۳۴,۲۸۲	زمین
۷۵۱,۱۳۹	۱,۳۳۵,۳۳۳	۱۳۷,۱۷۸	(۲۵,۶۳۲)	۴۲,۶۸۲	۱۲۹,۹۵۹	۱,۳۳۲,۵۱۰	۲۵۵,۷۶۶	۳۳۱,۳۵۹	-	۸۹۱,۰۹۸	ساکنان و تأسیسات
۵۰۰,۹۶۵	۷۳۹,۸۰۷	۳۳۹,۸۰۹	(۸۰۱)	۵۹,۳۳۹	۷۸۱,۱۷۱	۱,۰۶۹,۶۱۶	۲۱۱,۱۸۵	۹۱,۸۱۰	-	۷۸۲,۱۳۶	ماشین‌آلات و تجهیزات
۳۳,۷۵۶	۶۶,۸۱۰	۴۰,۱۰۸	(۱,۲۹۲)	۶,۸۷۰	۲۴,۵۳۱	۷۶,۹۱۸	۱,۵۷۰	۱۲,۴۳۲	-	۶۸,۳۲۷	اثاثیه و منسوبات
۱۱,۱۶۸	۴۱,۲۹۳	۲۳,۴۰۰	(۳)	۲,۲۴۴	۲۱,۱۵۹	۶۴,۸۹۳	۹۹۴	۳۱,۵۸۲	-	۳۲,۳۲۷	ابزارآلات و لوازم آزمایشگاهی
۲۹,۶۲۸	۳۱,۱۰۲	۲۶,۲۴۵	(۲,۰۵۹)	۸,۲۶۶	۲۰,۱۱۸	۵۷,۵۲۷	-	۱۵,۹۲۱	-	۴۹,۷۶۶	وسایل نقلیه
۱,۵۹۰,۹۹۸	۲,۶۹۸,۴۰۲	۵۶۶,۹۴۰	(۳۹,۶۱۹)	-	۱۱۹,۶۳۱	۲,۲۶۵,۳۳۲	۵۵۰,۲۱۳	۱۷۲,۲۳۳	-	۲,۰۶۷,۹۳۶	جمع
۲,۶۹۱,۳۱۰	۴,۳۶۵,۲۹۸	-	-	-	-	۳,۳۶۵,۳۹۸	(۲۰۴,۳۳۷)	۸۷۹,۰۴۹	-	۲,۶۹۱,۳۱۰	دارایی‌های در جریان تکمیل
۴۳۵,۰۱۹	۲۷۸,۵۳۹	-	-	-	-	۲۷۸,۵۳۹	(۴۶۷,۹۲۳)	۲۱۱,۶۵۵	-	۴۳۵,۰۱۹	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای
۴,۶۴۹	۷۲,۵۹۹	-	-	-	-	۷۲,۵۹۹	۳۱,۶۹۹	۲۶,۲۷۱	-	۴,۶۴۹	اعلام سرمایه‌ای در انبار
(۱۱,۸۲۴)	(۱۱,۸۲۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کاهش ارزش انباشته
۴,۷۱۰,۱۵۳	۶,۳۰۲,۲۱۴	۵۶۶,۹۴۰	(۳۹,۶۱۹)	-	۱۱۹,۶۳۱	۶,۷۶۶,۹۲۸	(۹۰,۱۸۸)	۲,۰۹۳,۳۷۸	-	۵,۱۹۸,۹۱۴	

پنج‌ویست گزارش  
 بهر اد شماره

**شرکت سیر ماهه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عامه)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

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

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		استهلاک داراییهای		بهای تمام شده - میلیون ریال		شرح اقلام	
مانده در	مانده در	مانده در	فروش رفته و اصلاحات	استهلاک سال مالی	مانده در	مانده در	افزایش شده طی سال	مانده در	زمین
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۵۶,۲۶۸	۵۶,۲۶۸	*	*	*	*	۵۶,۲۶۸	-	-	۵۶,۲۶۸
۶۲,۹۲۳	۷۰,۰۸۲	۳۶,۷۰۳	*	۴,۸۴۱	۲۲,۱۶۱	۱,۶۶,۷۸۴	-	۱۱,۲۰۰	۹۵,۰۸۳
۵۵۲	۴۱۵	۱,۰۰۴	*	۱۳۷	۸۶۷	۱,۳۱۹	-	-	۱,۳۱۹
۲,۶۳۳	۲,۷۵۲	۲,۹۰۸	(۲۶)	۵۰۸	۲,۳۲۶	۵,۶۶۱	(۳۵)	۶۵۷	۵,۰۴۹
۱۲۳,۳۶۶	۱۲۹,۵۱۸	۴,۰۶۱۳	(۲۶)	۵,۱۸۶	۲۵,۴۵۳	۱۲۰,۱۳۳	(۳۵)	۱۳,۳۵۷	۱۵۲,۸۲۰

۱۲-۱- داراییهای ثابت گروه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سون و زلزله از پوشش بیمه ای به میزان ۲۸۸۲۳۴ میلیارد ریال برخوردار می باشند همچنین وسائط نقلیه از پوشش بیمه بدنه و شخص ثالث برخوردار میباشند. مصفاآذار آبپهای ثابت شرکت اصلی تا مبلغ ۶۳/۵ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

۱۲-۳- معدل ۱۱۸ میلیارد ریال از داراییهای ثابت گروه توسعه معدنی و صنعتی صنایع و معادل ۸۲۶ میلیارد ریال از داراییهای ثابت گروه کارخانجات تولیدی شهید قندی و معادل ۴۰ میلیارد ریال از داراییهای ثابت شرکت فولاد سدید ماهان، ثابت اندک تسهیلات بانکی در رهن بانک های ذینفع می باشند.

۱۲-۳- مبلغ ۱۱۲ میلیارد ریال کاهش ارزش انباشته داراییهای ثابت مربوط به شرکت توب آهن غرب کشور و مابقی مربوط به شرکت معدن بار صا(سیرکهای فرعی توسعه معدنی و صنعتی صنایع) می باشد.

۱۲-۴- مبلغ ۸۹ میلیارد ریال از ساختمانهای شرکت (ارزش دفتری ۵۵ میلیارد ریال) به شرح یادداشت شماره ۱-۱-۱۶ این گزارش در مرحله پیگیری حقوقی قرار دارند.



**شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات اسبانهی عامه**  
**مادداتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۱۲-۴- داراییهای در جریان تکمیل (عمدتاً مربوط به شرکتیهای تک طیس، صنایع و گسترش کاتالیست ایران) شامل اقلام زیر می باشد:

شرح	درصد پیشرفت واقعی	تاریخ برآوردی تکمیل	شرکت تک طیس	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صنایع	کاتالیست ایران	کارخانجات تولیدی شهید قدسی	شرکت فولاد سدید مازان	میلیون ریال								
جمع								۳۶۱,۹۱۵	-	-	-	-	-	۳۶۱,۹۱۵	-	-
داراییهای گسترده	۷۸,۳۵							۶۸۴,۶۲۹	-	-	-	-	-	۶۸۴,۶۲۹	-	-
داراییهای گندمه	۷۳							۴۱,۶۷۷	-	-	-	-	-	۴۱,۶۷۷	-	-
داراییهای گندمه ۵۵۰,۰۰۰ تنی، همان - ساختمان و تأسیسات و ماشین آلات								-	-	-	-	-	-	-	-	-
داراییهای گندمه ۹۳۰,۰۰۰ تنی، کرمان - ساختمان و تأسیسات	۱۷,۳							-	-	-	-	-	-	-	-	-
داراییهای پروژه تولید انواع کاتالیست	۸۰							-	-	-	-	-	-	-	-	-
داراییهای پروژه احداث کارخانه تک سازی								-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر داراییهای در جریان تکمیل	۸۵							۱۲,۴۳۸	-	-	-	-	-	۱۲,۴۳۸	-	-
جمع								۲,۰۳۳,۴۶۴	۱۲۹,۱۰۲	۱۲۹,۱۰۲	۱۲۹,۱۰۲	۱۲۹,۱۰۲	۲,۰۳۳,۴۶۴	۱۲۹,۱۰۲	۱۲۹,۱۰۲	۱۲۹,۱۰۲
جمع								۲,۰۳۳,۴۶۴	۱,۱۰۵,۶۵۹	۱,۱۰۵,۶۵۹	۱,۱۰۵,۶۵۹	۱,۱۰۵,۶۵۹	۲,۰۳۳,۴۶۴	۱,۱۰۵,۶۵۹	۱,۱۰۵,۶۵۹	۱,۱۰۵,۶۵۹

۱۲-۴-۱- داراییهای ثابت گروه شامل مبلغ ۶۴۳ میلیارد ریال مخارج تامین مالی و زبان تسعیر ارز تسهیلات مالی دریافتی و بدهی به شرکت اویک (زایت خرید و نصب ماشین آلات موضوع بالادست توضیحی ۱۲-۱ صورتهای مالی) می باشد که مطابق با استانداردهای حسابداری در سرفصل مزبور منظور شده است.

۱۲-۵- مانده پیش پرداختهای سرمایه ای عمدتاً مربوط به پیش پرداختهای سرمایه ای صورت پذیرفته توسط شرکت توسعه معدنی و صنعتی صنایع زایت ماشین آلات وارزگی پروژه های گسترده و گندمه اسبانهی کرمان و همان به مبلغ ۹۳ میلیارد ریال می باشد که تاکنون بطور کامل نصب و راه اندازی نشده اند همچنین معادل ۱۷ میلیارد ریال از سرفصل فوق بابت پیش پرداخت های صورت پذیرفته در وجه پیمانکاران پروژه های مذکور و مبلغ ۶۶ میلیارد ریال بابت پیش پرداخت خرید تجهیزات آزمایشگاهی و دستگاه های بریکت و شیربدر مورد نیاز پروژه های شرکت صنایع می باشد. معادل ۵۸ میلیارد ریال از سرفصل مزبور نیز مربوط به پیش پرداختهای سرمایه ای شرکت تک طیس بابت تکمیل پروژه ۲۵۰,۰۰۰ تنی کارخانه تک سازی طیس می باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		پذیرفته شده در بورس		
جمع	جمع	سایر			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۴۲۸,۴۳۹	۱۴,۴۹۱,۸۴۳	۳,۱۶۸,۴۶۷	۱۱,۳۲۳,۳۷۶	۱۳-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های وابسته
۵,۷۱۹,۵۴۳	۶,۶۶۰,۸۵۸	۸۳۷,۵۰۹	۵,۸۲۳,۳۴۹	۱۳-۴	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۱۶,۱۴۷,۹۸۲	۲۱,۱۵۲,۷۰۱	۴,۰۰۵,۹۷۷	۱۷,۱۴۶,۷۲۵		سرمایه گذاریهای گروه در سهام شرکتها
(۶۷۶,۳۸۱)	(۲۱۴,۰۰۸)	-	(۲۱۴,۰۰۸)	۵	انتقال به سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۱۵,۴۷۱,۶۰۱	۲۰,۹۳۸,۶۹۳	۴,۰۰۵,۹۷۷	۱۶,۹۳۲,۷۱۷		جمع کل سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه در سهام شرکتها
۱,۵۸۹,۳۶۵	۱,۶۴۱,۶۱۷	-	۱,۶۴۱,۶۱۷	۱۳-۲	سرمایه گذاری در املاک
۱۷,۰۶۰,۹۶۶	۲۲,۵۷۰,۳۱۰	۴,۰۰۵,۹۷۷	۱۸,۵۷۴,۳۳۴		

۱۳-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های وابسته به شرح زیر می باشد:

سهام از خالص کل داراییها	استهلاک مازاد ارزش منصفانه	سود سهام دریافتی طی دوره	تعدیلات روش ارزش ویژه	سهام گروه از سود شرکت‌های وابسته طی دوره	افزایش سرمایه و تحصیل (واکنش) طی دوره	مانده در اول سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۷۱۷,۶۰۱	(۱۵,۰۷۷)	(۲,۰۱۴,۳۸۰)	-	۱,۸۹۸,۱۶۹	۱,۸۱۳,۶۷۳	۳,۰۳۵,۲۱۶	مدنی و سنتی گل کهر
۳,۳۳۶,۳۴۹	(۵۳,۹۰۳)	(۱,۸۳۲,۴۳۸)	-	۱,۹۱۵,۲۵۱	۸۶۵,۸۴۱	۲,۴۱۲,۵۶۸	مدنی و سنتی چادرماو
۲,۷۷۹,۲۵۳	(۳۶,۹۷۷)	(۲۶۶,۱۰۳)	-	۵۳۶,۵۹۱	۳۵۷,۲۸۹	۲,۳۱۸,۰۷۳	فولاد خراسان
۵۹۰,۱۷۳	(۲,۵۸۰)	(۷۴,۳۹۰)	-	۲۱۴,۶۸۳	۲۳,۹۳۸	۴۰۸,۵۲۲	اهن و فولاد رافع
۳,۱۶۸,۴۶۷	(۲۶۶)	(۱۶۶,۳۹۷)	(۱۸۳,۹۵۵)	۲۷۲,۵۳۶	۷۱۲,۵۴۹	۲,۴۵۴,۰۳۰	سایر شرکت‌های وابسته
۱۴,۴۹۱,۸۴۳	(۱۰۹,۳۵۳)	(۳,۲۸۳,۷۰۸)	(۱۸۳,۹۵۵)	۴,۸۲۷,۳۳۰	۳,۹۰۳,۳۹۰	۱۰,۴۲۸,۴۳۹	

۱۳-۲-۱- تعدیلات روش ارزش ویژه به مبلغ ۱۸۳,۹۵۵ میلیون ریال بابت خروج شرکت فولاد امیرکبیر کاتان از شرکت‌های مشمول روش ارزش ویژه در دوره مالی جاری می باشد.

۱۳-۲-۱- بهای تمام شده سرمایه‌گذاریهای بلند مدت در شرکت‌های وابسته شامل مبلغ ۸۷۳/۹ میلیارد ریال مازاد خالص ارزش متعارف خالص داراییها نسبت به ارزش دفتری شرکت‌های وابسته به شرح یادداشت ۱-۳۳ می‌باشد.

۱۳-۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت در املاک به شرح زیر می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی		
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳-۳-۱	۱,۳۹۳,۲۶۴	۱,۳۹۳,۲۶۴	۱,۳۹۳,۲۶۶	۱,۳۹۳,۲۶۶	زمینهای شهرکرج
۱۳-۳-۲	۲۰۵,۸۲۲	۱۷۰,۳۶۸	۱۷۰,۳۶۸	۱۰۳,۹۹۸	پروژه کلار آباد
۱۳-۳-۳	۲۶,۳۳۱	۲۶,۳۳۱	۲۶,۳۳۱	۲۶,۳۳۱	زمینهای شهر کرمان
	۶,۲۰۰	۶,۲۰۰	-	-	زمینهای شهرستان قائم شهر
	۱,۶۳۱,۶۱۷	۱,۵۹۶,۱۶۷	۱,۵۸۹,۳۶۵	۱,۵۲۳,۵۶۵	

۱۳-۲-۱- در سال مالی ۱۳۹۲ تعداد ۸ قطعه زمین واقع در شهرستان کرج، اتوبان کرج - قزوین، میدان استانتارد، محله شیخ آباد معروف به اراضی ذوب آهن جمعاً به متراژ ۲۳۶,۷۰۱ متر مربع از موسسه صندوق حمایت و بازتوسنگی کارکنان فولاد به قیمت کارشناسی خریداری گردیده است که اقدامات لازم در جهت تغییر کاربری اراضی فوق از طرف شرکت در حال پیگیری می باشد و پس از تغییر کاربری اراضی فوق در رابطه با اقدامات بعدی آن تصمیم گیری خواهد شد. قابل ذکر است اسناد ملکیت زمینهای مزبور از طریق وکالت بلاعزل به شرکت منتقل شده است. افزایش در مانده سرفصل فوق بدلیل منظور نمودن هزینه های انجام شده در جهت تغییر کاربری زمین های مزبور به بهای تمام شده زمین های خریداری شده می باشد.

بیوست گزارش  
بهراد منشار

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۱۳-۲-۲- سرمایه گذاری در پروژه کلار آباد مربوط به قرارداد منعقد 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 سبوز شماره ۸۹۲/۶-۴۱۷ مورخ ۱۳۸۹/۰۳/۱۲ سازمان میراث فرهنگی، صنایع دستی و گردشگری صورت پذیرد. همچنین مساحت زمین (هرسه) پروژه ۱۶۰۰۰ متر مربع و مساحت کل زیربنای ناخالص (سقف سازه ای) پروژه ۲۶۰۳۷۶ متر مربع و مساحت محوطه معادل ۱۱۰۳۰۰ متر مربع بود که مساحت کل زیربنای ناخالص زمان اجرای قرارداد مطابق مفاد الحاقیه قرارداد فی مابین به ۲۱۰۳۹۱ مترمربع افزایش یافته است. ضمناً معادل ۶۷ میلیارد ریال از سرخصل فوق نیز مربوط به پیش پرداخت خرید املاک پروژه مزبور توسط شرکت توسعه معدنی و صنعتی صباتور می باشد. 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.

۱۳-۲-۳- زمین های خریداری شده از شرکت فولاد سدید ماهان طبق قرارداد منعقد فی مابین بوده است که در منطقه جاده راه آهن بخش ۳ کرمان واقع شده است. در سال مالی مورد گزارش، اسناد مالکیت بنام شرکت صادر شده است.

۱۳-۳- سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه در شرکتهای بورسی و غیر بورسی بشرح زیر می باشد:

گروه		میزان سرمایه گذاری	تعداد سهام و حق تقدم	بورسی:
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
خالص بهای تمام شده	خالص بهای تمام شده			
میلیون ریال	میلیون ریال			
۳,۳۲۸,۹۹۳	۴,۸۷۳,۴۶۱	۵.۸۵٪	۲,۵۴۰,۱۲۸,۷۶۹	شرکت ملی صنایع مس ایران
-	۹۰,۱۸۸	۷.۱۸٪	۳۰,۸۱۸,۲۵۷	شرکت فولاد امیر کبیر کاشان
۷۶۶,۲۹۲	۷۸۶,۳۸۰	۴.۰۵٪	۲۳۳,۶۸۶,۵۰۳	پلک سامان
۶۵,۳۹۶	۷۲,۳۲۰	۱۱.۱۹٪	۲۵,۷۲۱,۳۴۲	شرکت صنایع و معادن فلزات ایرانیان
۵,۳۶۰,۹۸۱	۵,۸۲۳,۳۲۹			جمع سرمایه گذاری در سایر شرکتهای بورسی
غیر بورسی:				
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر - قبل از بهره برداری
۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰٪	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کاوند زهان زمین - قبل از بهره برداری
۳۸,۵۶۲	۳۷,۵۰۸			سایر شرکتهای غیر بورسی
۳۵۸,۵۶۲	۸۳۷,۵۰۹			جمع سرمایه گذاری در سایر شرکتهای غیر بورسی
۵,۷۱۹,۵۴۳	۶,۶۶۰,۸۵۸			جمع کل سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

۱۳-۵- سرمایه گذاریهای بلند مدت شرکت اصلی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		یادداشت	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پایبند شده در بورس
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴,۳۳۰,۰۵۰	۱۸,۷۷۷,۱۸۹	۱۳-۵-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پایبند شده در بورس
۳,۴۶۷,۹۴۳	۴,۸۲۳,۶۱۷	۱۳-۵-۳	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی
۱۷,۶۹۷,۹۹۳	۲۳,۵۹۹,۸۰۶		
۱,۵۲۲,۵۴۵	۱,۵۶۴,۷۹۷	۱۳-۳	سرمایه گذاری در املاک
(۶۷۶,۳۸۱)	(۳۱۴,۰۰۸)	۵	انتقال به سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۱۸,۵۲۴,۱۵۷	۲۴,۹۵۰,۵۹۵		

۱۳-۵-۱- یخشی از سرمایه گذاریهای انجام شده شرکت اصلی بشرح زیر در وثیقه می باشد:

نام شرکت	تعداد سهام	ذی‌نسبت	موضوع
ملی صنایع مس ایران	۲,۳۰۸,۹۲۴,۵۵۲	سازمان خصوصی سازی	بابت خرید اقسالی ۶٪ سهام صنایع مس
معدنی و صنعتی گل گهر	۲۸۸,۶۲۸,۱۶۲	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	ضمانت تسهیلات دریافتی شرکت گل گهر و سهام وثیقه مدیران
معدنی و صنعتی گل گهر	۲۶۵,۹۰۹,۰۸۶	فیوچر بلک	تضمین وام شرکت مجتمع فولاد خراسان
کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)	۲۸۰,۰۲۰,۰۰۰	کارخانجات تولیدی شهید قندی	ضمانت تعهدات شرکت و سهام وثیقه مدیران
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۸۸,۱۰۲,۸۵۰	فیوچر بلک	تضمین وام شرکت مجتمع فولاد خراسان
بورس کالای ایران	۲,۳۳۰,۷۰۰	سازمان بورس و اوراق بهادار	قرضات قانونی سازمان بورس و اوراق بهادار

سی و هفت گزارش  
بهره‌آورد شماره

**شرکت سرمایه گذاری توسعه ملان، و فلزات اسبابی عام**  
**ماددهای توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۱۳-۵-۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت شرکت اصلی در شرکت‌های بورسی شرح زیر می باشد:

اصلی		اصلی		اصلی		اصلی		اصلی		اصلی	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
خالص بهای تمام شده	ارزش بازار	خالص بهای تمام شده	بهای تمام شده	بیش پروفاکت	سرمایه کاریهای بلند مدت	حق تقدم	سویز سرمایه گذاری	تعداد سهام	درصد	تعداد	درصد
۸۵۶,۱۳۴	۶۳۲,۳۹۹	۹۱۸,۳۳۶	۹۱۸,۳۳۶	-	-	۷۸,۱۳۴	۴۳۲,۸۱۷,۰۱۰	-	-	-	-
۹۷۹,۶۱۲	۶,۳۳۶,۰۰۵	۱,۹۹۴,۸۵۳	۱,۹۹۴,۸۵۳	-	-	۸۹,۵۵۴	۱,۸۳۲,۸۳۵,۳۹۹	-	-	-	-
۱,۸۳۵,۷۴۶	۷,۰۰۹,۴۰۴	۲,۹۱۳,۱۸۹	۲,۹۱۳,۱۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۶۹۹,۹۳۷	۱۰,۳۴۰,۹۴۰	۲,۰۳۴,۵۰۷	۱,۳۲۱,۸۷۱	۳۳۲,۶۳۶	۳۳۲,۶۳۶,۴۰۶	۴۹,۳۳۴	۱,۳۰۰,۵۵۸,۵۵۶	-	-	-	-
۲,۴۲۹,۹۲۱	۹,۹۸۲,۳۴۰	۲,۳۳۲,۹۲۱	۲,۳۳۲,۹۲۱	-	-	۱۶,۶۴۹	۲,۸۲۰,۳۳۵,۱۳۲	-	-	-	-
۲,۳۷۷,۱۱۷	۱۴,۸۱۲,۶۹۶	۴,۹۹۲,۹۰۷	۴,۹۹۲,۹۰۷	-	-	۲۲,۳۲۲	۴,۰۲۵,۹۶۰,۰۲۹	-	-	-	-
۲۶۱,۳۶۹	۸۰,۶۰۰,۰۰۴	۴۰,۵۲۴,۸	۴۰,۵۲۴,۸	-	-	۱۸,۵۵۸	۳۷۰,۲۳۷,۱۵۰	-	-	-	-
۶,۶۷۸,۳۳۳	۲۵,۲۲۲,۸۸۱	۱۰,۰۰۰,۶۸۳	۹,۷۵۸,۰۴۷	۳۳۲,۶۳۶	-	-	-	-	-	-	-
۷۶۶,۴۱۲	۳۶۹,۳۲۷	۷۸۶,۲۵۰	۷۸۶,۲۵۰	-	-	۲,۵۲	۷۸۱,۲۶۶,۰۰۶	-	-	-	-
۱۵۱,۶۴۳	۳۳۶,۸۰۹	۵۷,۳۳۱	۴۷,۲۳۱	-	-	۷,۱۶	۴۰,۳۰۰,۳۷۷	-	-	-	-
۶,۳۳۲,۳۹۱	۲,۷۵۲,۷۷۷	۴,۶۶۶,۶۵۷	۴,۲۷۵,۲۳۱	۴۹۱,۴۲۶	۴۹۱,۴۲۶,۴۳۷	۵,۸۵	۲,۰۳۶,۸۱۸,۴۳۳	-	-	-	-
۶۵,۴۲۵	۶۱,۷۵۰	۲۳,۲۵۹	۲۳,۲۵۹	-	-	۱۱,۱۸	۲۵,۲۳۹,۳۳۳	-	-	-	-
۵۴۰,۵۹۶	۵۶۳۰,۰۶۴	۵,۷۸۴,۳۱۷	۵,۲۹۲,۰۰۱	۴۹۱,۴۲۶	-	-	-	-	-	-	-
۱۲,۳۳۰,۰۵۰	۴۸,۴۵۲,۳۴۹	۱۸,۷۷۷,۱۸۹	۱۷,۶۶۴,۳۱۷	۸۱۳,۸۷۳	-	-	-	-	-	-	-

جمع کل شرکت‌های بورسی

۱-۲-۵-۱- به نقل هیئت مدیره شرکت کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری در شرکت های کارخانجات تولیدی شهید قندی ، بانک سامان و شرکت ملی صنایع مس ایران نسبت به ارزش تابلو بازار بورس موثقی بوده و ناشی از شرایط فعلی بازار سهام می باشد که با توجه به ارزش ذاتی سهام شرکت های مزبور نیازی به احتساب ذخیره کاهش ارزش نمی باشد.

تایید هیئت مدیره  
 تاریخ: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات ( سهامی عام )

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۵-۱۲- سرمایه گذارهای بلند مدت و پیش پرداختهای سرمایه ای شرکت اصلی در سهام شرکتهای غیر بورسی بشرح زیر تفکیک و گروه بندی می شود :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
جمع کل بهای تمام شده	جمع کل بهای تمام شده	بهای تمام شده	پیش پرداخت سرمایه گذاری بلندمدت	مبلغ اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۵۱۳,۸۱۶	۵۹۹,۹۰۰	۴۵۵,۷۸۲	۱۱۳,۱۱۸	۱۶۳,۰۶۷	۵۰.۹۶	۱۶۳,۰۶۶,۶۶۷	
۲۳,۲۵۶	۳۴,۱۴۰	۲۳,۲۵۶	۱۰,۸۸۴	۱۹,۳۴۹	۶۰.۴۷	۱۹,۳۴۹,۴۴۵	
۱,۴۸۰	۲,۱۸۰	۴۸۰	۱,۷۰۰	۴۸۰	۹۶.۰۰	۳۸۰,۰۰۰	
۳۳۰,۰۴۱	۳۱۱,۲۸۳	۱۷۰,۹۸۲	۱۴۰,۳۰۱	۱۶۱,۱۸۰	۸۰.۶۰	۱۶۱,۱۸۰,۰۰۰	
۷۵۸,۵۹۳	۹۳۷,۵۰۳	۶۸۰,۵۰۰	۲۶۷,۰۰۳				
۱۰,۴۲۵	۲۲,۴۲۵	۲۲,۴۲۵	-	۲۲,۰۰۰	۳۰.۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تک طبس - قبل از بهره برداری
۷,۸۷۲	۷,۸۷۲	۷,۸۷۲	-	۸,۷۲۲	۲۹.۰۷	۸۷۲,۱۵۴	شرکت فولادسینماهان
۳۹,۳۲۷	۳۹,۳۲۷	۳۹,۳۲۷	-	۴۰,۴۷۰	۲۰.۳۷	۴۰,۴۷۰,۰۰۰	شرکت معدنی ذفینه تمین یویا
۱۵,۱۹۲	۲۲,۴۰۳	۲۲,۴۰۳	-	۲۰,۵۰۰	۲۰.۵۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش کانالیست ایرانیان
۱۱,۱۶۶	۱۸,۴۹۶	۸,۳۶۶	۱۰,۱۳۰	۱۱,۹۵۲	۳۹.۸۸	۳۹,۸۸۰	جمع شرکتهای مشمول تلفیق
۷,۲۸۳	۷,۲۸۳	۷,۲۸۳	-	۷,۸۶۷	۲۳.۸۴	۷۸۶,۷۳۰	شرکتهای وابسته:
۵۳۱,۰۰۰	۷۳۵,۰۰۰	۳۹۳,۰۰۰	۴۴۱,۰۰۰	۳۹۳,۰۰۰	۳۴.۵۰	۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فولادگستر یزد
۸۳۴,۲۳۱	۱,۰۰۰,۳۳۰	۱,۰۰۰,۳۳۰	-	۹۹۹,۹۹۰	۳۰.۰۰	۹۹۹,۹۸۹,۷۳۹	شرکت صنایع فولادسهندآغاز
۲۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	۲۵.۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آهن و فولاد نوس
۱۳,۹۶۱	۱۴,۹۶۱	۱۴,۹۶۱	-	۱۴,۸۳۳	۴۹.۴۱	۱۴,۸۳۳,۵۸۰	کارگزاری حافظ
۶۶۶,۳۱۹	۱,۰۱۶,۶۳۶	۸۷۵,۰۰۰	۱۴۱,۶۳۶	۸۷۵,۰۰۰	۳۵.۰۰	۸۷۵۰۰,۰۰۰	شرکت سی ولکس کالا
۱۲۵,۹۶۳	۱۲۵,۹۶۳	۱۲۵,۹۶۳	-	۱۱۰,۰۰۰	۳۰.۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	آهن و فولاد درخشان اراک
۲,۲۱۹,۳۳۰	۲,۰۶۲,۶۱۶	۲,۴۶۹,۸۴۰	۵۹۲,۷۷۶				گهر انرژی سرجان
							سنگ آهن گهر زمین - قبل از بهره برداری
							احداث صنایع و معادن سرزمین پارس
							شرکت آهن و فولاد نور
							شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه
							بین المللی تولید و توسعه مواد فلزی (ایسبادک)
							جمع شرکتهای وابسته
۴۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر شرکتهای وابسته:
۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر
۱۰۰,۰۳۰	۱۳,۴۹۸	۸,۷۱۶	۳,۷۸۲				شرکت کاوند نهران زمین - قبل از بهره برداری
۳۳۰,۰۳۰	۸۱۲,۴۱۸	۸۰۸,۷۱۶	۳,۷۸۲				سایر
۳,۴۶۷,۸۴۳	۴,۸۳۲,۶۱۷	۳,۹۵۹,۰۵۶	۸۴۳,۵۶۱				جمع سایر شرکت ها
							جمع کل شرکت های غیر بورسی

مشمول تلفیق:

شرکت تک طبس - قبل از بهره برداری  
شرکت فولادسینماهان  
شرکت معدنی ذفینه تمین یویا  
شرکت گسترش کانالیست ایرانیان  
جمع شرکتهای مشمول تلفیق

شرکتهای وابسته:

شرکت فولادگستر یزد  
شرکت صنایع فولادسهندآغاز  
شرکت آهن و فولاد نوس  
کارگزاری حافظ  
شرکت سی ولکس کالا  
آهن و فولاد درخشان اراک  
گهر انرژی سرجان  
سنگ آهن گهر زمین - قبل از بهره برداری  
احداث صنایع و معادن سرزمین پارس  
شرکت آهن و فولاد نور  
شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه  
بین المللی تولید و توسعه مواد فلزی (ایسبادک)  
جمع شرکتهای وابسته

سایر شرکتهای وابسته:

شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر  
شرکت کاوند نهران زمین - قبل از بهره برداری  
سایر  
جمع سایر شرکت ها  
جمع کل شرکت های غیر بورسی



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

### داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳-۵-۴ - اطلاعات مربوط به شرکتهاى فرعى به شرح زیر مى باشد:

درصد تملک گروه	مستقیم	غیر مستقیم	جمع	سال مالی	موضوع فعالیت	نام شرکت
۸۹.۵۴	۸۹.۵۴	۰.۰۰	۸۹.۵۴	۱۳۹۳/۱۷/۲۹	اکتشاف، استخراج، بهره برداری از معادن سنگ آهن و تولید کستاره از آن و تولید کنگنه سنگ آهن	۱- توسعه معدنی و صنعتی صنایع (سهامی عام)
۵۸.۹۰	-	۵۸.۹۰	۱۳۹۳/۱۷/۲۹	اکتشاف و استخراج و بهره برداری از معادن، خریدش، شستشو و دانه بندی و تخلیظ مواد معدنی	اکتشاف و استخراج و بهره برداری از معادن، خریدش، شستشو و دانه بندی و تخلیظ مواد معدنی	۱-۱- معدنی کار پانچر (سهامی خاص)
۱۰۰.۰۰	-	۱۰۰.۰۰	۱۳۹۳/۱۷/۲۹	تخلیظ و فراوری مواد معدنی و تهیه کستاره، ذوب و انجام هرگونه تغییرات فیزیکی و شیمیایی اجزاء، توسعه و نوسازی، ساخت و بهره برداری کارخانجات فولاد و فرومکنگر	تخلیظ و فراوری مواد معدنی و تهیه کستاره، ذوب و انجام هرگونه تغییرات فیزیکی و شیمیایی اجزاء، توسعه و نوسازی، ساخت و بهره برداری کارخانجات فولاد و فرومکنگر	۱-۲- [معدنه سازان فولاد البرز] (سهامی خاص)
۹۷.۰۰	-	۹۷.۰۰	۱۳۹۳/۱۷/۲۹	اجزای	اجزای	۱-۳- شرکت ذوب آهن غرب کشور
۱۰۰.۰۰	-	۱۰۰.۰۰	۱۳۹۳/۱۷/۲۹	انجام امور حمل و نقل جاده ای داخلی کالا	انجام امور حمل و نقل جاده ای داخلی کالا	۱-۴- شرکت حمل و نقل معدن بار صبا
۵۱.۰۰	-	۵۱.۰۰	۱۳۹۳/۱۷/۲۹	انجام امور حمل و نقل جاده ای داخلی کالا	انجام امور حمل و نقل جاده ای داخلی کالا	۵- شرکت معدن بار بیجار
۹۹.۰۰	-	۹۹.۰۰	۱۳۹۳/۱۷/۲۹	انجام عملیات بازرگانی و خرید و فروش	انجام عملیات بازرگانی و خرید و فروش	۶- بازرگانی معدن و صنایع معدنی ایران
۹۰.۰۸	-	۹۰.۰۸	۱۳۹۳/۱۷/۲۹	واردات صادرات، امور سرمایه گذاری و بازرگانی	واردات صادرات، امور سرمایه گذاری و بازرگانی	۱-۷- توسعه و تجارت بین المللی (سهامی خاص)
۹۷.۰۰	-	۹۷.۰۰	۱۳۹۳/۱۷/۲۹	انجام عملیات بازرگانی و خرید و فروش	انجام عملیات بازرگانی و خرید و فروش	۱-۸- شرکت بین المللی صافی
۹۷.۶۰	-	۹۷.۶۰	۱۳۹۳/۱۷/۲۹	اکتشاف و استخراج از معادن	اکتشاف و استخراج از معادن	۱-۹- شرکت تولید مواد آهن کرdestan
۹۰.۰۰	-	۹۰.۰۰	۱۳۹۳/۱۷/۲۹	گشت و صنعت	گشت و صنعت	۱-۱۰- شرکت گشت و صنعت سوز آبی
۷۷.۴۸	۷۷.۴۴	-	۱۳۹۳/۱۷/۲۹	تأمین، طراحی، ایجاد کارخانه جهت تولید انواع کانیهای مخازنی و سول، مازول و فیلر نوری	تأمین، طراحی، ایجاد کارخانه جهت تولید انواع کانیهای مخازنی و سول، مازول و فیلر نوری	۲- کارخانجات تولیدی شهیدقندی (سهامی عام)
۱۰۰.۰۰	-	۱۰۰.۰۰	۱۳۹۳/۱۷/۲۹	انجام طراحی، ساخت، مشاوره نظارت اجراء و نگهداری کلیه پروژه ها و تجهیزات مخازنی	انجام طراحی، ساخت، مشاوره نظارت اجراء و نگهداری کلیه پروژه ها و تجهیزات مخازنی	۲-۱- فیلر نوری و برق خورشیدی هدایت نوری (سهامی خاص)
۱۰۰.۰۰	-	۱۰۰.۰۰	۱۳۹۳/۱۷/۲۹	تأمین و ایجاد کارخانه و کارگاههای لازم برای تولید انواع کانیهای مخازنی	تأمین و ایجاد کارخانه و کارگاههای لازم برای تولید انواع کانیهای مخازنی	۲-۲- شبکه سازان جهان (سهامی خاص)
۹۷.۰۰	-	۹۷.۰۰	۱۳۹۳/۱۷/۲۹	کلیه فعالیتهای فنی، مهندسی، تأسیساتی، مهم از طراحی، نصب، راه اندازی، بهره برداری در کلیه رشتههای برق	کلیه فعالیتهای فنی، مهندسی، تأسیساتی، مهم از طراحی، نصب، راه اندازی، بهره برداری در کلیه رشتههای برق	۲-۳- ایستگاه ارتباطات شهید قندی (سهامی خاص)
۹۹.۰۰	-	۹۹.۰۰	۱۳۹۳/۱۷/۲۹	کلیه فعالیتهای فنی، مهندسی، تأسیساتی، مهم از طراحی، نصب، راه اندازی، بهره برداری در کلیه رشتههای برق	کلیه فعالیتهای فنی، مهندسی، تأسیساتی، مهم از طراحی، نصب، راه اندازی، بهره برداری در کلیه رشتههای برق	۲-۴- شرکت برق آلفانی (سهامی خاص)
۱۰۰.۰۰	-	۱۰۰.۰۰	۱۳۹۳/۱۷/۲۹	سرمایه گذاری در تأمین و ایجاد کارخانه و کارگاههای لازم برای تولید انواع کانیهای مخازنی	سرمایه گذاری در تأمین و ایجاد کارخانه و کارگاههای لازم برای تولید انواع کانیهای مخازنی	۵- سرمایه گذاری توسعه مهندسی ایستگاه دوران
۱۰۰.۰۰	-	۹۶.۰۰	۱۳۹۳/۱۷/۲۹	اکتشاف و استخراج و بهره برداری از معادن سنگ های قیمتی و نیمه قیمتی	اکتشاف و استخراج و بهره برداری از معادن سنگ های قیمتی و نیمه قیمتی	۳- شرکت معدنی قهقهه نمون یونیا
۸۶.۶۰	۸۰.۶۰	۶.۰۰	۱۳۹۳/۱۷/۲۹	طراحی و تولید کاتالاست های صنعتی و نیمه صنعتی	طراحی و تولید کاتالاست های صنعتی و نیمه صنعتی	۴- شرکت گمشوش کالیست ایرانیان
۶۰.۳۷	۶۰.۳۷	۰.۰۰	۱۳۹۳/۱۷/۲۹	کلیه امور تولید و بازرگانی در خصوص انواع مصنوعات فلزی	کلیه امور تولید و بازرگانی در خصوص انواع مصنوعات فلزی	۵- فولاد سدید مامان (سهامی خاص)
۵۱.۰۰	۵۰.۶۴	۰.۰۴	۱۳۹۳/۱۷/۲۹	سرمایه گذاری و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی در امور بازرگانی، تولیدی، صنعتی	سرمایه گذاری و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی در امور بازرگانی، تولیدی، صنعتی	۶- شرکت کک طلسم (سهامی خاص)

مجموعه شرکت گزینش  
به براد ه مشاور

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

### داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳-۵-۱- اطلاعات مربوط به شرکتها وابسته به شرح زیر می باشد:

درصد تملک گروه	سال مالی	موضوع فعالیت	نام شرکت
۲۹.۶۶	۱۳۹۲/۱۷/۲۹	ایجاد و تأسیس کارخانجات فولاد سازی و سایر امور مرتبط و تولید سبکگرد و شمش	۱- مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)
۴۰.۳۷	۱۳۹۲/۱۷/۲۹	انجام کلیه خدمات فلزی و شکل دادن ورقهای فولادی و امور مرتبط	۲- آهن و فولاد توس (سهامی خاص)
۴۹.۴۱	۱۳۹۲/۱۷/۲۹	طراحی و تولید انواع مصنوعات فلزی و خدمات مرتبط	۳- آهن و فولاد نور (سهامی خاص)
۲۰.۰۰	۱۳۹۲/۱۷/۲۹	کلیه امور تولید و بازرگانی در خصوص مصنوعات فلزی	۴- فولادگستر پرد (سهامی خاص)
۲۹.۰۷	۱۳۹۲/۱۷/۲۹	انجام کلیه امور تولیدی و بازرگانی در خصوص مصنوعات فلزی	۵- فولاد سپند افکار (سهامی خاص)
۲۳.۸۳	۱۳۹۲/۱۷/۲۹	کلیه فعالیتهای تولیدی و بازرگانی در خصوص مصنوعات فلزی	۶- فولاد درخشان اراک (سهامی خاص)
۲۲.۲۲	۱۳۹۲/۱۷/۲۹	اكتشاف، استخراج و بهره برداری از معادن سنگ آهن و تولید گنبدگستر و امور مرتبط	۷- معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)
۶.۴۹	۱۳۹۲/۱۷/۲۹	اكتشاف، استخراج و بهره برداری از معادن سنگ آهن و تولید گنبدگستر و امور مرتبط	۸- معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
۲۳.۱۱	۱۳۹۲/۱۷/۲۹	ایجاد کارخانجات آهن و فولادسازی با روش احیای مستقیم و انجام عملیات فولاد سازی با روش های مختلف ذوب و ریخته گری	۹- آهن و فولاد ارفع (سهامی خاص)
۲۰.۵۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	خدمات کارگری - خرید و فروش سهام و اداره امور سرمایه گذاریها	۱۰- کارگزاری حافظ (سهامی خاص)
۲۰.۰۰	۱۳۹۲/۱۷/۲۹	اكتشاف و استخراج و بهره برداری از معادن سنگ آهن و تولید گنبدگستر، گنبدگستر و فولاد نصب و راه اندازی، تعمیرات نگهداری، بازرسی	۱۱- سنگ آهن گهر زمین (سهامی خاص)
۲۵.۰۰	۱۳۹۲/۱۷/۲۹	مهندسی و تکنولوژی معادن و صنایع معدنی، اکتشاف و بهره برداری معادن، فرآوری کلیه مواد اولیه معدنی و تولید انواع مواد معدنی	۱۲- ابحاث صنایع و معادن سوزین پارس (سهامی خاص)
۲۹.۸۸	۱۳۹۲/۱۷/۲۹	صنایع و واردات کالاهای و امور سرمایه گذاری و بازرگانی و کارگری بورس فلزات	۱۳- سی وانگس کار (سهامی خاص)
۲۰.۰۰	۱۳۹۲/۱۷/۲۹	ایجاد کارخانه تولید مواد فلزی و بهره برداری و تعمیر و نگهداری و بازرگانی آموزشی تفریحی اسکی برای اداره آن	۱۴- بین المللی تولید و توسعه مواد فلزی (سهامی خاص)
۲۴.۵۰	۱۳۹۲/۱۷/۲۹	ابحاث نیروگاه بوقی	۱۵- گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص)
۲۵.۰۰	۱۳۹۲/۱۷/۲۹	انجام کلیه فعالیتهای مربوط به ایجاد کارخانجات معدنی و صنعتی مربوط به صنعت فولاد از مرحله استخراج سنگ آهن تا تولید محصول	۱۷- آهن و فولاد سرمد ابرکوه (سهامی خاص)

تایید شده است  
رئیس هیئت مدیره  
۱۳۹۳/۰۳/۰۱

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- سایر داراییها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۴۶۰۹	۵,۲۵۶	۱۴-۱ حصه بلند مدت وام کارکنان حصه بلند مدت طلب از شرکتهای وابسته و فرعی سایر
۵,۲۵۰,۹۵۸	۱,۳۴۵,۱۱۶	۲,۳۶۱,۹۷۰	۱,۳۴۵,۱۱۶	
-	-	-	۸,۴۰۰	
۵,۲۵۰,۹۵۸	۱,۳۴۵,۱۱۶	۲,۳۶۶,۵۷۹	۱,۳۵۸,۷۷۲	
-	-	۱,۰۱۰	۱,۰۱۰	حق الامتیاز آب
-	-	۲۵,۵۳۲	۲۴,۸۱۶	دانش فنی
-	-	۲,۷۰۶	۲۸,۳۸۰	حق الامتیاز برق و گاز
۱۰۳	۱۰۴	۲۱,۷۵۷	۱۸,۶۷۳	حق الامتیاز تلفن
۱۲۳	۲۰۶	۱,۳۸۹	۲,۵۳۹	حق الامتیاز نرم افزار
-	-	۲۹۷	-	حصه بلند مدت تسهیلات اعطائی
-	-	-	۸,۲۰۰	سرقفلی محل کسب
۱۱,۳۵۰	۱۱,۳۵۰	۲۸,۱۴۴	۲۶,۲۵۰	سایر داراییها
۱۱,۵۷۷	۱۱,۶۶۰	۹۲,۷۳۵	۱۳۹,۸۶۸	
۵,۲۶۲,۵۲۵	۱,۳۵۶,۷۷۶	۲,۳۵۹,۳۱۳	۱,۴۸۸,۶۴۰	

۱۴-۱- ماده حساب حصه بلند مدت طلب از شرکتهای فرعی و وابسته به شرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۴۵,۹۱۷	۱,۳۲۵,۱۱۶	۲,۵۴۵,۹۱۷	۱,۳۴۵,۱۱۶	۶ شرکت معدنی و صنعتی گل گهر مجتمع فولاد خراسان شرکت معدنی و صنعتی چادرملو شرکت توسعه معدنی و صنعتی صیانور
۳۲۲,۰۸۰	-	۳۲۲,۰۸۰	-	
۱,۴۹۳,۹۷۳	-	۱,۴۹۳,۹۷۳	-	
۸۸۸,۹۸۸	-	-	-	
۵,۲۵۰,۹۵۸	۱,۳۲۵,۱۱۶	۲,۳۶۱,۹۷۰	۱,۳۴۵,۱۱۶	

۱۴-۱-۱ با توجه به افزایش سرمایه های در جریان دوره مالی آتی شرکتهای صنعتی و معدنی گل گهر طلب از شرکت تابعه و وابسته مزبور با فرض مشارکت در افزایش سرمایه در صورت‌های مالی به سرفصل مزبور طبقه بندی شده اند.

پیموست گزارش  
بهراد منشار

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵ - سرقفلی

کردش حساب مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی بر خالص ارزش متصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص در زمان تحصیل به شرح زیر می‌باشد:

گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۰,۳۷۱	۹۴۰,۸۵۳	بهای تمام شده ابتدای دوره
۲۱۱,۵۱۲	۱۵۵,۳۵۲	سرقفلی تحصیل شده طی سال (خرید سهام صبا نور)
۵,۲۲۷	۳۱,۲۳۶	سرقفلی تحصیل شده طی سال (خرید سهام شرکت شهید قندی)
-	۹,۸۱۱	سرقفلی تحصیل شده طی سال (شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان)
۲۹۳,۷۷۴	-	سرقفلی تحصیل شده طی سال (خرید سهام شرکت کک طبیس)
۳,۰۶۹	-	سرقفلی تحصیل شده طی سال (خرید سهام شرکت فولاد سدید ماهان)
۲,۶۸۹	۲,۶۸۹	سرقفلی تحصیل شده توسط گروه صبا نور
(۵,۸۸۹)	-	تعدیلات
۵۱۰,۵۸۲	۱۹۹,۰۸۸	بهای تمام شده طی دوره
۹۴۰,۸۵۳	۱,۱۳۹,۹۴۱	بهای تمام شده در پایان دوره
(۱۰۷,۱۳۲)	(۱۵۷,۰۸۶)	استهلاک انباشته در ابتدای دوره
(۷,۲۰۴)	(۷,۷۷۳)	استهلاک سرقفلی گروه صبا نور (یادداشت ۳۳)
(۴۲,۶۵۰)	(۴۹,۱۲۵)	استهلاک سرقفلی (یادداشت ۳۳)
(۱۵۷,۰۸۶)	(۲۱۳,۹۸۳)	استهلاک انباشته در پایان دوره
۷۸۳,۷۶۷	۹۲۵,۹۵۸	

پرسشنامه گزارش  
بهره‌اند منتشر

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

**۱۶- حسابها و اسناد پرداختی تجاری**

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱	۴۴,۶۷۱	۳۹,۳۰۶	-	-
استاد پرداختی تجاری به سازمان خصوصی سازی				
استاد پرداختی تجاری به سایر اشخاص	۱۵,۹۲۶	۳۰,۹۵۲	-	-
۱۶-۲	۹۵۸,۰۲۱	۹۴۲,۳۴۱	۸۲۱,۰۲۵	۸۴۵,۸۷۳
سایر اشخاص				
	۱,۰۱۸,۶۹۸	۱,۰۰۲,۶۹۹	۸۲۱,۰۲۵	۸۴۵,۸۷۳

۱۶-۱- استاد پرداختی تجاری به شرح ذیل می باشد :

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱-۱	۶۵,۲۰۵	۹۰,۹۰۹	-	-
واگذاری به سازمان خصوصی سازی				
هزینه کارمزد دوره آتی	(۴,۶۲۷)	(۱۷,۳۹۴)	-	-
خالص حصة بلند مدت استاد پرداختی به سازمان خصوصی سازی	(۱۵,۹۰۷)	(۳۴,۱۰۹)	-	-
۲۲	۲۴,۶۷۱	۲۹,۴۰۶	-	-

۱-۱-۱۶- مبلغ ۶۵/۲ میلیارد ریال مانده استاد پرداختی تجاری و همچنین مبلغ ۸۰۵ میلیارد ریال بدهی مندرج در سایر حسابهای پرداختی (یادداشت ۲-۱۶ صورت‌های مالی) مربوط به بدهی گروه به سازمان خصوصی سازی بابت خرید ۹۷٪ از سهام شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران توسط شرکت توسعه معادن و صنعتی صیانور و همچنین باقیمانده جرایم دیرکرد بابت خرید ۶٪ سهام شرکت ملی صنایع مس ایران توسط شرکت اصلی در سال ۱۳۸۶ از سازمان خصوصی سازی توسط شرکت اصلی می باشد، توضیح اینکه کل مبلغ خرید اخیرالذکر بابت ۳۴۷,۳۷۸,۶۷۶ سهم به ارزش کل ۳,۰۴۸ میلیارد ریال بوده که ۲۰٪ آن به صورت نقدی و ۸۰٪ بقیه طی ۱۰ قسط با فواصل زمانی ۶ ماهه به مدت ۵ سال تقسیط شده است. نرخ کارمزد توافقی اولیه ۱۲ درصد و مبلغ اولیه آن بالغ بر ۸۰۴ میلیارد ریال می باشد. قابل ذکر است مبلغ ۸۰۵ میلیارد ریال بدهی شرکت اصلی بابت خریدهای فوق الذکر بابت شناسایی جرایم دیرکرد در سرفصل حسابهای پرداختی (یادداشت ۲-۱۶) منعکس می باشد، پیگیریهای لازم در خصوص بخشودگی و کاهش این جرایم از طرف شرکت در حال انجام می باشد.

خلاصه وضعیت بدهی به سازمان خصوصی سازی از بابت خرید سهام شرکت ملی صنایع مس ایران و شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران بشرح ذیل می باشد :

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
باقیمانده اصل القساط (استاد پرداختی)	-	۶۵,۲۰۵	۶۵,۲۰۵
	-	(۴,۶۲۷)	(۴,۶۲۷)
کسر می شود بهره سنوات آتی	-	۶۰,۵۷۸	۶۰,۵۷۸
مانده بدهی	-	(۱۵,۹۰۷)	(۱۵,۹۰۷)
۲۲	-	۲۴,۶۷۱	۲۴,۶۷۱
خالص حصة جاری بدهی به خصوصی سازی	-	۲۴,۶۷۱	۲۴,۶۷۱
افزافه می شود:			
جرایم دیرکرد	۸۰۵,۸۹۵	-	۸۰۵,۸۹۵
۱۶-۲	۸۰۵,۸۹۵	۲۴,۶۷۱	۸۵۰,۵۶۶
جمع بدهی جاری به سازمان خصوصی سازی			

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۱۶-۲- حسابهای پرداختی تجاری سایر اشخاص بشرح ذیل میباشند:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سازمان خصوصی سازی	۸۰۵,۸۹۵	۷۲۵,۰۶۵	۸۰۵,۸۹۵	۷۲۵,۰۶۵
سرمایه گذاری توسعه صنعت خاورآذین	۴,۳۵۰	۹۸,۰۸۹	۴,۳۵۰	۹۸,۰۸۹
سازمان گسترش و توسعه صنایع ایران	۹,۸۰۲	-	۹,۸۰۲	-
فولاد مبارکه	۲,۵۹۱	۱۵,۵۶۷	-	-
شرکت کشتی‌بان جنوب بندر	۱۴,۴۶۹	۴,۷۲۴	-	-
شرکت دریای آبی خلیج فارس	۱۰,۵۹۸	۷,۹۲۵	-	-
میمینه رود اوتد	۷۰۰	۲,۷۱۹	-	-
شرکت مبتکران امید صبا	۱۶,۹۳۶	۲,۰۷۷	-	-
شرکت سرفراز خراسان	۴,۰۲۸	۴,۷۰۴	-	-
شرکت پارسیان سازه پرتو	۲۵,۳۰۱	-	-	-
شرکت حمل و نقل چهاردولی	۳,۰۷۸	۷۸۵	-	-
شرکت فلات ایرانیان	-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰
سایر حسابهای پرداختی	۶۰,۲۴۳	۶۰,۶۸۶	۹۹۸	۲,۷۱۹
	<b>۹۵۸,۰۲۱</b>	<b>۹۲۲,۲۲۱</b>	<b>۸۲۱,۰۴۵</b>	<b>۸۴۵,۸۷۳</b>

۱۶-۲-۱- بدهی مذکور بابت انتقال ۱۶٪ سهام وثیقه شده (تعداد ۶۶,۹۴۶,۵۷۷ سهم) شرکت فولاد امیرکبیر کاشان به نفع شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات در سال مالی ۱۳۹۰ به علت عدم انتقال مالکیت ساختمان ارزش از طرف شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت خاورآذین ایجاد شده است. دعوی در این خصوص نیز از طرف شرکت مزبور علیه شرکت مطرح بوده است که در اواخر فروردین ماه سال مالی ۱۳۹۳ (دوره مالی مورد گزارش) رای داد گاه مبنی بر انتقال سهام قبلی به شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت خاورآذین و تخلیه ملک صدرا لاشاره صادر گردید که در نتیجه آن بدهی به شرکت مزبور به طرفیت سرمایه گذاری در سهام شرکت فولاد امیر کبیر کاشان تعدیل شده است و لیکن شرکت نیز در مقام دعوی به رای صادره (از طریق وکلای حقوقی خود) اعتراض نموده است و پرونده در راستای تقاضای اعمال ماده ۱۸ قانون قضایی در جریان رسیدگی می باشد.

۱۶-۲-۲- مبلغ فوق بابت خرید اعتباری محصولات شرکت فولاد مبارکه از طریق بورس فلزات توسط شرکت فرعی فولاد سدید ماهان در دوره مالی مورد گزارش می باشد.

۱۶-۲-۳- بدهی به شرکت های مزبور بابت دریافت خدمات تخلیه و بارگیری محصولات شرکت فرعی توسعه معدنی و صنعتی صنایع در دیوی بندر امام خمینی می باشد.

پیوسته گزارش  
بهرادستار

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت اویک	۱۵۵,۵۰۳	۲۳۱,۱۳۶	-	-
سپرده های پرداختنی	۱۹۷,۸۱۹	۱۰۹,۷۸۰	۲۲,۰۰۰	۲۴,۶۰۰
محمدرضا باهری	۲۸۲,۱۹۲	-	-	-
ذخیره هزینه حقوق دولتی معادن	۸۱,۲۹۶	۷۷,۳۹۶	-	-
ذخیره بیمه قراردادهای	۶۲,۵۰۵	۳۹,۶۶۱	-	-
شرکت صایع و معادن فلزات ایرانیان	۵۶,۶۱۶	۲۲,۳۲۷	-	-
کیان روئین سرا	۴۵,۸۰۷	۸,۰۵۷	-	-
ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداختنی	۵۴,۰۲۶	۴۸,۳۳۴	-	-
مطالبات سهامداران - فروش پاره سهام و حق تقدم استفاده نشده	۳۰,۷۵۶	۵,۰۴۸	۵,۰۴۸	۳۰,۷۵۶
مالیاتهای تکلیفی	۲۵,۹۲۰	۲۶,۱۴۸	۳۳۹	۴۲۵
کرایه رانندگان حمل محصولات شرکت اصلی	۲۶,۴۲۲	۷,۰۰۰	-	-
عوارض	۲۰,۸۳۲	۲۰,۸۷۹	-	-
قرض الحسنه دریافتی از خریداران سنگ آهن	۲۰,۰۰۰	-	-	-
حق بیمه های پرداختنی	۸,۹۷۲	۶,۷۴۱	۳۰۱	۲۴۴
کارکنان (حقوق + پدھی)	۲,۱۸۹	۱,۹۴۰	-	-
شرکت CMEPC چین	-	۱۷۱,۴۲۰	-	-
موسسه صندوق حمایت و بازتسنگی کارکنان فولاد	-	۲۲۹,۰۹۰	۲۲۹,۰۹۰	-
سایر اسناد پرداختنی غیر تجاری	۳۸,۵۹۸	۲۵,۰۷۱	-	-
سایر	۱۹۰,۸۶۳	۲۷۵,۰۱۸	۵,۰۱۴	۳,۲۰۳
	۱,۳۰۰,۳۳۸	۱,۳۳۵,۱۵۶	۵۹,۱۹۹	۲۶۱,۸۳۱

۱۷-۱- شرکت اویک پیمانکار خرید و نصب ماشین آلات کارخانه کک طیس می باشد. بابت خرید و نصب ماشین آلات در ابتدا ۷۰ درصد توسط بانک توسعه صادرات ایران و ۱۰ درصد توسط شرکت کک طیس (شرکت فرعی) پرداخت گردیده است. پس از نصب کامل و ارائه مدارک ۲۰ درصد باقی مانده توسط بانک فوق الذکر پرداخت می گردد. کلیه ماشین آلات وارد شده و در حال انجام نصب نهایی می باشد. طبق مفاد قرارداد مقرر است از ۱۵ درصد مبلغ سپرده شده، ۱۰ درصد در زمان تحویل موقت و روشن شدن کوره ها و ماهی ۲ سال بعد از تحویل موقت آزاد گردد. ضمناً بابت تسعیر ارز پدھی به شرکت مزبور مبلغ ۱۲۷/۲ میلیارد ریال (در سنوات قبل) به حساب دارایی در جریان تکمیل منظور گردیده است.

۱۷-۲- پدھی فوق مربوط به خرید ساختمان اداری و تجاری در منطقه سعادت آباد توسط شرکت توسعه معدنی و صنعتی صیانور (شرکت فرعی) از آقای محمدرضا باهری مطابق با قیمت کارشناسی و در ازای معاوضه با ساختمانهای اداری شرکت مزبور در منطقه قیطریه و ۹ واحد ساختمان شرکت در منطقه دیاجی و فرماینه (یادداشت ۱-۱۱) جمعاً به ارزش ۳۱۵,۷۰۰ میلیون ریال به همراه مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نقداً انجام گرفته است. همچنین طبق توافق صورت گرفته مقرر گردید الباقی مبلغ در سال ۱۳۹۴ پرداخت گردد. سود و زیان ناشی از واگذاری املاک مزبور ۱۳۴,۱۲۹ میلیون ریال می باشد که به شرح یادداشت ۲۵ همراه با سایر سود و زیان های فروش دارایی های ثابت گزارش شده است.

۱۷-۳- ذخیره هزینه حقوق دولتی معادن مربوط به شرکت توسعه معدنی و صنعتی صیانور (شرکت فرعی) بابت استخراج از معادن می باشد که در دوره مالی مورد گزارش به علت افزایش نرخ حقوق دولتی استخراج از معادن افزایش یافته است.

۱۷-۴- معادل ۱۰ میلیارد ریال از اسناد پرداختنی فوق مربوط بابت تسویه پدھی حقوق دولتی معدن شهرک و گلالی شرکت توسعه معدنی و صنعتی صیانور (شرکت فرعی) و مبلغ ۷۴ میلیارد ریال آن بابت تسویه پدھی مالیات بر ارزش افزوده شرکت صیانور و مابقی آن (عمدتاً به مبلغ ۲۲/۳ میلیارد ریال) مربوط به گروه کارخانجات تولیدی شهید قندی (شرکت فرعی) می باشد.

پسوندت گزارش  
بهراد مشاوار

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

**۱۸- پیش‌دریافتها**

پیش‌دریافت از مشتریان گروه به شرح زیر است :

گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۰,۰۰۵	۱۰۷,۱۶۲	۱۸-۱	شرکت فولاد صنعت میلاد
-	۵۱,۴۰۵	۱۸-۲	شرکت ZSC Group
-	۵۵,۳۹۹	۱۸-۲	شرکت UNIMINES
-	۵,۹۷۷		شرکت آبادگر آریانا افغانستان
-	۵,۵۲۸		شرکت مخابرات ایران
۳,۰۴۶	۱,۳۵۷		شرکت تعاونی همسو پیام (توسط شهید قندی)
۶۷,۶۴۱	۱۴۰	۱۸-۲	آقای سعید ابراهیمی (شرکت الایمان)
۶۰,۷۷۵	-	۱۸-۲	شرکت XIAMENC AND MINERALS Co.LTD
۲۹,۰۵۱	-		موسسه سماوات
۵۵,۴۰۸	۸۲,۰۲۷		سایر
<b>۲۸۴,۹۲۶</b>	<b>۳۰۸,۹۹۵</b>		

۱۸-۱- شرکت فولاد صنعت میلاد از مشتریان شرکت فولاد سدید ماهان (شرکت فرعی) می باشد که بعد از دوره مالی مورد گزارش بخش عمده ای از پیش‌دریافت فوق در قبال تحویل اقلام تسویه شده است.

۱۸-۲- مانده پیش‌دریافت از شرکتها و اشخاص مزبور بابت فروش سنگ آهن دانه بندی شده توسط شرکت توسعه معدنی و صنعتی صباتور (شرکت فرعی) می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی و جهت تحقق فروش های مربوطه تماماً تسویه شده اند.

توسعه معادن و فلزات  
تهران - خیابان...

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

**۱۹- ذخیره مالیات**

ذخیره مالیات گروه به تفکیک شرکتها به شرح ذیل میباشد :

گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۱۵,۱۰۴	۱۴,۴۶۲	۱۹-۵ شرکت اصلی
۴,۶۴۸	۲,۹۹۵	شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا
۵۴۶,۹۶۰	۶۷۵,۰۴۶	۱۹-۲ شرکت توسعه معدنی و صنعتی صابور
۳۷,۱۸۶	۱۰,۱۶۷۹	۱۹-۳ کارخانجات تولیدی شهیدقندی
۱,۳۱۲	-	شرکت کک طیس
۱۲,۱۳۲	۱۲,۳۹۵	۱۹-۴ شرکت فولاد سدید ماهان
۶۱۷,۳۳۲	۸۰۶,۵۷۷	

۱۹-۱- مبلغ ۲۹۳ میلیارد ریال ذخیره مالیات در صورت‌های مالی تلقی براساس بندهای گزارش حسابرسان مستقل شرکت‌های فرعی (موضوع یادداشت ۲-۷ همراه صورت‌های مالی) لحاظ شده است. مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به شرکت های توسعه معدنی و صنعتی صابور و کارخانجات تولیدی شهید قندی می باشد.

۱۹-۲- مالیات عملکرد شرکت توسعه معدنی و صنعتی صابور (شرکت فرعی) تا پایان سال مالی ۱۳۸۹ بر اساس آرای صادره شورای عالی مالیاتی و بخشودگی جرائم قابل بخشش و تسطیح مانده بدهی، تماماً پرداخت و تسویه شده است. مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ شرکت توسعه معدنی و صنعتی صابور معادل ۲۳/۶ میلیارد ریال ابراز گردیده است که از طریق تسلیم ۸ فقره چک ۲/۳ میلیارد ریالی به سازمان امور مالیاتی تماماً تسویه شده است و لیکن برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ به مبلغ ۱۴۰/۸ میلیارد ریال صادر گردیده است که این موضوع مورد اعتراض شرکت واقع و پرونده شرکت به هیات حل اختلاف تجدید نظر ارجاع و برگ قطعی به مبلغ ۱۲۹/۹ میلیارد ریال صادر و به مرحله اجرا درآمد که مبلغ آن طی ۱۵ فقره چک پرداخت گردید. مالیات سال مزبور مجدداً مورد اعتراض شرکت واقع گردید که پرونده آن در مرحله هیات حل اختلاف مالیاتی موضوع ماده ۲۵۱ مکرر در دست بررسی می باشد. مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ بر اساس سود ابرازی و پس از وضع معافیت های مقرر به میزان ۳/۷ میلیارد ریال ابراز شده که از طریق پرداخت ۲۰٪ نقدی و تسلیم ۴ فقره چک تماماً تسویه شده است. در این راستا و در اجرای ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم، مالیات سال مزبور توسط موسسه حسابرسی ایران مشهود مورد بررسی قرار گرفته که از این حیث مبلغ ۷/۲ میلیارد ریال مالیات عملکرد تعیین گردیده و لیکن برگ تشخیص توسط سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۲۵۱/۲ میلیارد ریال صادر گردید و موضوع مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است که پس از طرح در هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی، قرار بر رسیدگی مجدد گردیده است که تاکنون مأمورین رسیدگی کننده به شرکت مراجعه نموده اند. مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ بر اساس اظهارنامه و با توجه به معافیت فروش صادراتی مبلغ ۲/۷ میلیارد ریال ابراز گردیده است. در این راستا و در اجرای ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم مالیات سال مزبور مورد تایید موسسه حسابرسی ایران مشهود نیز قرار گرفته است و لیکن برگ تشخیص سال مالی مورد اشاره تاکنون صادر و ابلاغ نشده است.

۱۹-۳- مالیات عملکرد شرکت کارخانجات شهید قندی (شرکت فرعی) تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه گردیده است. برای سال مالی ۱۳۹۱ هیچگونه مالیاتی ابراز و ذخیره ای در حساب ها لحاظ نشده است، برگ تشخیص سال مالی مزبور به میزان ۸۱ میلیارد ریال صادر شده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است و پرونده در مرحله رسیدگی مقامات مالیاتی می باشد. مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ مورد رسیدگی واقع شده است و لیکن برگ تشخیص تاکنون صادر نشده است.

۱۹-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۴ و ۱۳۸۶ شرکت فولاد سدید ماهان (شرکت فرعی) قطعی و تسویه شده است. مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۵ شرکت مزبور در هیات حل اختلاف مالیاتی مراحل رسیدگی خود را طی می نماید که از این بابت ذخیره در دفاتر منظور نشده است و معادل ۶/۶ میلیارد ریال مابه التفاوت برگ تشخیص و ذخیره مالیات عملکرد در حسابها منظور نشده است. برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ فولاد سدید ماهان به میزان ۲/۹ میلیارد ریال قطعی و از این بابت معادل ۱ میلیارد ریال کسری ذخیره در حسابها اعمال نشده است و شرکت به برگ قطعی صادره معترض بوده است که مراتب در شورای عالی مالیاتی در حال رسیدگی می باشد. بدهی مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ به مبلغ ۸/۷ میلیارد ریال به شرکت اعلام شده و ذخیره ای در حسابها منظور نشده است و پرونده مالیاتی سال مزبور در هیات تجدید نظر حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی می باشد. برگ تشخیص صادره برای عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ مورد تمکین شرکت قرار گرفته است. برگ تشخیص عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ معادل ۴۰۹ میلیون ریال صادر و مورد قبول شرکت واقع شده است. برگ تشخیص سال مالی ۱۳۹۱ به مبلغ ۱/۷ میلیارد ریال توسط مقامات مالیاتی صادر و مورد اعتراض شرکت واقع شده است که ذخیره ای در حسابها لحاظ نشده است. مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ هنوز توسط مقامات سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است.



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملان و فلزات (سپاهی، عام)

بازدانیهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹-۵- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات پرداختی (شرکت اصلی برای سال جاری ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۳ به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سود ازیان ( ایزری)	درآمد مشمول مالیات	حوزه مالیات با رای حیات	درآمد تشخیصی	مبالغ				ماده ذخیره ۳۱ از	موجود و نحوه تشخیص
	ماده ذخیره	سود ازیان	درآمد مشمول مالیات	حوزه مالیات با رای حیات	درآمد تشخیصی	مبلغ					مبلغ	مبلغ	مبلغ			
۱۳۹۷	۲۶,۳۵۳	-	۲۸,۰۱۸	۲۱,۷۸۸	۱۲,۰۷۳	-	۲,۱۹۵	۵,۰۰۰	۲,۱۹۵	۲,۱۹۵	۲,۱۹۵	۲,۱۹۵	۲,۱۹۵	۲,۱۹۵	۲,۱۹۵	رسیدگی به دلتا- اعتراضی
۱۳۹۸	۱۶,۰۵۵	۱۲,۶۶۲	۱۶,۲۳۱	۷,۸۵۳	۷,۸۵۳	-	۱,۳۱۱	-	۱,۳۱۱	۱,۳۱۱	۱,۳۱۱	۱,۳۱۱	۱,۳۱۱	۶,۵۳۳	۶,۵۳۳	رسیدگی به دلتا- اعتراضی
۱۳۹۹	۶۶,۹۹۰	۴۰,۹۷۸	-	۱۳,۳۸۸	۱۹,۸۳۷	-	۱۰,۹۲۵	-	۱۰,۹۲۵	۱۰,۹۲۵	۱۰,۹۲۵	۱۰,۹۲۵	۱۰,۹۲۵	۲,۹۹۴	۲,۹۹۴	رسیدگی به دلتا- اعتراضی
۱۳۸۷	۱,۴۴۰,۳۵۷	۲,۷۸۵	۲,۰۰۸	۶۲۷	۷۵۲	-	۶۲۷	-	۶۲۷	۶۲۷	۶۲۷	۶۲۷	۶۲۷	-	-	رسیدگی به دلتا- اعتراضی
۱۳۸۹	۳,۶۰۹,۳۳۷	۵,۵۱۱	۱۲,۱۰۴	۱۲,۱۰۴	۲,۱۱۵	-	۲,۱۱۵	-	۲,۱۱۵	۲,۱۱۵	۲,۱۱۵	۲,۱۱۵	۲,۱۱۵	-	-	رسیدگی به دلتا- اعتراضی
۱۳۹۲	۸,۹۷۶,۱۵۹	۵,۵۸۶	-	۹,۱۱۷	-	-	۳۷۶	-	۳۷۶	۳۷۶	۳۷۶	۳۷۶	۳۷۶	۶۹۰	۶۹۰	رسیدگی نشده ایزری
۱۳۹۳	۵,۴۰۱,۸۲۱	۸,۳۳۳	-	۶,۶۴۴	-	-	۶۱۶	-	۶۱۶	۶۱۶	۶۱۶	۶۱۶	۶۱۶	۱۵,۱۰۳	۱۵,۱۰۳	رسیدگی نشده ایزری

۱-۹-۵-۱- مالیات بر درآمد عملکرد سالهای ۱۳۷۷ الی ۱۳۷۹ در مرحله تشخیص با رای هیئت حل اختلاف به آن اعتراض شده است لیکن نتیجه قطعی اعتراض تاکنون ابلاغ نشده است.

۲-۹-۵-۲- مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۳۸۷ در مرحله رای حیات حل اختلاف به آن اعتراض شده است و نتیجه رای حیات نیز به منع شرکت بوده است و مالیات پرداخت شده مورد تأیید قرار گرفته است و لیکن نتیجه قطعی اعتراض و برگ قطعی تاکنون ابلاغ نشده است.

۳-۹-۵-۳- مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۳۸۹ در مرحله تشخیص با سازمان امور مالیاتی به تفاهم رسیده و تسویه شده است لیکن برگ قطعی تاکنون ابلاغ نشده است.

۴-۹-۵-۴- مالیات بر درآمد عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ در مرحله تشخیص با سازمان امور مالیاتی به تفاهم رسیده و تسویه و برگ قطعی اخذ شده است.

۵-۹-۵-۵- مالیات بر درآمد عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ در مرحله تشخیص با سازمان امور مالیاتی به تفاهم رسیده و تسویه و برگ قطعی اخذ شده است.

۶-۹-۵-۶- مالیات بر درآمد عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ براساس سود ایزری و پس از کسر صافیتهای مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه شده است که در این راستا عملیات عملکرد سال ۱۳۹۲ مورد رسیدگی واقع شده است و لیکن برگ تشخیص صادر و تحویل نشده است.

پس دوست گزارش  
پیراد مشاور

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- سود سهام پرداختی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱۷,۸۵۳	۵,۲۶۴,۴۹۲	۲۵۹,۳۷۶	۵,۳۱۱,۰۵۹
۳۱۷,۸۵۳	۵,۲۶۴,۴۹۲	۲۵۹,۳۷۶	۵,۳۱۱,۰۵۹

سود سهام پرداختی

۲۰-۱- سود سهام پرداختی شرکت اصلی به تفکیک سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹,۴۹۳	۱,۱۴۱,۹۷۳	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	۱,۶۸۹,۲۶۲	موسسه صندوق حمایت و بازنشتگی کارکنان فولاد
۵۹,۹۰۰	۲۸۱,۴۱۳	شرکت بانک پاسارگاد
-	۲۵۲,۹۱۰	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
-	۱۰۱,۰۲۵	صندوق بازنشتگی کشوری
-	۱۰۲,۵۹۵	شرکت گروه مالی ملت
-	۲۰۰,۸۲۸	موسسه صندوق بیمه روستائیان و عشایر
-	۸۸,۸۵۷	شرکت سرمایه گذاری بانک مسکن
-	۱۰۲,۵۲۶	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۲۰۸,۳۶۰	۱,۲۰۳,۰۸۳	سایر سهامداران
۳۱۷,۸۵۳	۵,۲۶۴,۴۹۲	

بسیویست گزارش  
بهتر است بشمار

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

ماده‌اشتراکی توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۱- تسهیلات مالی دریافتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲۲,۰۵۸	۶۲۱,۶۵۹	۳,۶۰۰,۱۴۹	۴,۵۳۰,۶۳۲
(۱۵,۰۶۵)	(۲۱,۳۸۲)	(۳۱۶,۳۰۵)	(۲۹۵,۹۹۷)
۶۰۶,۹۹۳	۶۰۰,۲۷۷	۳,۲۸۳,۸۴۴	۴,۲۳۴,۶۳۵
-	-	(۱,۸۴۰,۸۱۱)	(۲,۰۵۳,۶۵۶)
۶۰۶,۹۹۳	۶۰۰,۲۷۷	۱,۴۴۳,۰۳۳	۲,۱۸۰,۹۷۹

بانکها  
سود و کارمزد سالهای آتی  
خالص تسهیلات مالی دریافتی  
حصه بلند مدت تسهیلات مالی دریافتی

۲۱-۱- تسهیلات مالی دریافتی بتفکیک شرکتهای گروه :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲۲,۰۵۸	۶۲۱,۶۵۹	۶۲۲,۰۵۸	۶۲۱,۶۵۹
-	-	۱,۰۷۱,۹۶۱	۱,۴۷۱,۷۶۷
-	-	۶۴,۳۱۸	۸۶,۹۲۳
-	-	۴۷۱,۶۶۵	۹۵۰,۱۴۸
-	-	۱,۳۷۰,۱۴۷	۱,۴۰۰,۱۳۵
۶۲۲,۰۵۸	۶۲۱,۶۵۹	۳,۶۰۰,۱۴۹	۴,۵۳۰,۶۳۲

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (شرکت اصلی)  
شرکت کک طیس  
شرکت فولاد سدید ماهان  
شرکت تامین مواد اولیه حیابور  
شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

۲۱-۲- تسهیلات مالی دریافتی از بانک ما بتفکیک نرخ کارمزد تسهیلات :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱,۵۰۲,۹۷۵	۱,۴۵۷,۲۰۳
-	-	۱۳۰,۱۲۷	۱۷۴,۹۹۲
۶۲۲,۰۵۸	۶۲۱,۶۵۹	۱,۹۶۷,۰۲۷	۲,۸۹۸,۴۲۷
۶۲۲,۰۵۸	۶۲۱,۶۵۹	۳,۶۰۰,۱۴۹	۴,۵۳۰,۶۳۲

۱٪ - ۱۵٪  
۱۶٪ - ۲۰٪  
۲۰٪ - ۳۰٪

۲۱-۳- تسهیلات مالی دریافتی بتفکیک ضمانت باز پرداخت تسهیلات :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲۲,۰۵۸	۶۲۱,۶۵۹	۲,۱۸۱,۳۶۱	۲,۳۵۶,۹۰۹
-	-	۱۱۳,۵۸۷	۲۰۹,۶۰۰
-	-	۱,۳۰۵,۲۰۱	۹۶۴,۱۲۳
۶۲۲,۰۵۸	۶۲۱,۶۵۹	۳,۶۰۰,۱۴۹	۴,۵۳۰,۶۳۲

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

پیوست گزارش  
بهراد منشار

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

**۲۲- حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت**

شرکت اصلی		گروه		پادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳۴,۱۰۹	۱۵,۹۰۷	۱۶-۱
-	-	۶,۳۵۸	۱,۲۶۴	
-	-	۵۰,۴۶۷	۱۷,۱۷۱	

سازمان خصوصی سازی خرید ملی صنایع مس ایران و بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران  
سایر اسناد پرداختی تجاری بلند مدت

**۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۷۶۶	۶,۷۰۶	۶۳,۱۱۸	۷۲,۶۱۲
(۱۳۰)	-	(۱۸,۲۵۸)	(۱۳,۲۲۵)
۳,۰۷۰	۲,۲۷۸	۲۵,۸۶۴	۲۹,۴۸۴
-	-	۱,۸۸۸	-
۶,۷۰۶	۸,۹۸۴	۷۲,۶۱۲	۸۸,۷۵۱

مانده ابتدای سال / دوره  
پرداخت شده طی سال / دوره  
تامین شده طی سال / دوره  
ذخیره ابتدای سال شرکت های تابعه اضافه شده

**۲۴- سرمایه**

سرمایه شرکت به مبلغ ۱۶,۰۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۱۶ میلیارد سهم یکهزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده بوده و اسامی سهامداران عمده به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

تعداد سهام	درصد سهام
۳,۵۷۳,۱۳۳,۰۳۸	۲۸.۵۹
۳,۰۸۶,۴۱۳,۵۹۳	۱۹.۲۹
۱,۸۳۱,۳۶۰,۵۵۳	۱۱.۲۵
۸۶۸,۹۵۶,۴۵۴	۵.۴۳
۸۱۲,۶۸۱,۱۹۸	۵.۰۸
۶۸۳,۴۵۲,۳۰۷	۴.۲۷
۲۷۷,۵۶۵,۹۷۹	۱.۷۳
۲۷۷,۲۸۷,۳۴۶	۱.۷۳
۲۷۳,۰۴۰,۸۰۷	۱.۷۱
۲۳۹,۵۵۸,۰۶۳	۱.۵۰
۳,۰۷۵,۵۵۰,۷۵۲	۱۹.۲۲
۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰

موسسه صندوق حمایت بازنشستگی کارکنان فولاد  
شرکت فولاد مبارکه  
موسسه صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر  
بانک پاسارگاد  
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین  
شرکت سرمایه گذاری صحر تامین  
شرکت گروه مالی بانک ملت  
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران  
صندوق بازنشستگی کشوری  
شرکت مدیریت سرمایه گذاری بانک مسکن  
سایرین به تعداد ۵۵,۶۱۹ سهامدار حقیقی و حقوقی

۲۴-۱- افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۶,۵۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۶,۰۰۰ میلیارد ریال در تاریخ ۲۵ تیر ماه سال ۱۳۹۳ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۲۴-۲- در ۲۴ اسفند ماه سال ۱۳۹۳ مجمع عمومی فوق العاده، افزایش سرمایه از مبلغ ۱۶,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۱,۹۲۰ میلیارد ریال را تصویب کرده است که پذیره نویسی طبق آگهی پذیره نویسی حق تقدم افزایش سرمایه از روز ۱۹ فروردین سال ۱۳۹۳ آغاز و با توجه به تمدید مهلت پذیره نویسی در خرداد ماه سال ۱۳۹۴ در پایان روز ۱۱ تیرماه سال ۱۳۹۴ به اتمام رسیده است. تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۲,۰۶۰,۲۲۷ میلیون ریال برکه حق تقدم مبنی بر موافقت جهت مشارکت در افزایش سرمایه واصل شده است.

بسیوند گزارش  
بهره‌دار شماره

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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

#### ۲۵- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی

سرمایه گذاری شرکت‌های فرعی در سهام شرکت اصلی بشرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		تعداد سهام	
ارزش اسمی	بهای تمام شده	ارزش اسمی	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۴	۵۴	۸۵	۵۴	۸۴,۵۰۴	شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا
۹۹,۹۸۲	۲۷۲,۱۱۵	۳۷۰,۶۴۹	۶۱۱,۳۴۹	۳۷۰,۶۴۸,۶۱۹	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صانور
۲۴	۲۱۱	۵۴	۱۶۳	۵۴,۱۵۳	شرکت فولاد سدید ماهان
۲,۱۳۷	۵,۷۵۱	۵,۲۶۱	۵,۲۶۱	۵,۲۶۰,۵۱۴	کارخانجات تولیدی شهید قدی
۱۰۲,۱۹۷	۲۷۸,۱۳۱	۳۷۶,۰۴۷	۶۱۶,۸۱۷		

#### ۲۶- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ و مفاد ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۲۶۰,۰۹۱ میلیون ریال از سود قابل تخصیص شرکت اصلی طی سال مالی مورد گزارش به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

#### ۲۷- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته های گروه به مبلغ ۲۱/۸ میلیارد ریال (رقم مقایسه‌ای آن در سال گذشته به مبلغ ۱۹/۹ میلیارد ریال) بابت طرح‌های توسعه شرکت فرعی کارخانجات تولیدی شهید قدی می‌باشد.



**شماره گزاری ترمیمه معادن و فلزات (سهامی عام)**

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

**۲۸- حقوق سهامداران اقلیت**

سهام سهامداران اقلیت از ارزش ویژه شرکت‌های فرعی به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
جمع	جمع	موازنه ارزش حفظانه	سود (زیان) انباشته	اندرجته قانونی و سایر اندوخته ها	الزامی سرمایه	سرمایه	درصد سهم اقلیت
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۸۳,۰۰۰)	۲۲,۱۳۵	-	(۱۲۳,۶۸۱)	۱۶,۳۰۰	-	۱۳۲,۸۰۳	۲۲,۵۲
۲۵,۳۲۰	۲۲,۴۹۲	-	(۳,۳۰۸)	-	-	۲۳,۸۰۰	۱۳,۲۰
۲۰۷,۶۵۸	۱۹۷,۲۹۹	-	(۳۳,۱۸۶)	۱۳,۷۳۷	-	۲۰۶,۷۳۸	۱۰,۲۴
۴,۷۸۴	۲,۵۸۳	-	(۱۰,۴۵۲)	۳۷۱	-	۱۳,۶۵۳	۳,۹۵۳
۲۳۷,۵۱۲	۲۱۶,۴۵۳	۷۲,۳۷۷	(۱۸۸,۶۰۰)	۲۲۶	-	۱۵۶,۸۰۰	۳۹,۰۰
۷۶,۰۵۹	۱۲۳,۲۲۲	۱۸,۲۹۶	۴۶,۳۹۷	۴۱۰,۰	-	۵۴,۳۲۷	
۵۲۲,۷۳۴	۵۸۹,۹۱۳	۹۵,۷۲۳	(۱۲۰,۹۷۷)	۲۵,۰۴۶	-	۵۹۰,۱۳۱	

۲۸-۱- حقوق سهامداران اقلیت مطابق صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی و پس از اعمال اصلاحات تلفیق (سهم از ذخایر احاطه شده در تلفیق) در صورت‌های مالی منظور شده است.

گروه کارخانجات تولیدی شپید قدیمی  
شرکت گسترش کدالست ایران  
توسعه معدنی و صنعتی صیانتور  
شرکت فولاد سدید مازان  
شرکت کک طیس  
سهم اقلیت از حقوق صاحبان سهام شرکت‌های فرعی (صورتور)

جمع کل

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۹- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها - عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۶۹۱,۳۲۲	۵,۳۲۷,۸۷۶	۷,۳۳۱,۰۹۶	۵,۷۲۸,۲۷۶	۲۹-۲	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و غیر بورسی
۱,۶۲۹,۳۶۵	۸۵,۴۸۱	۱,۶۱۱,۶۸۲	۹۱,۸۵۹	۲۹-۳	درآمد فروش سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
-	۱۶,۷۶۴	-	۱۶,۷۶۴		سود (زیان) فروش سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای غیر بورسی
-	-	۳۸۷,۸۷۸	۱۱,۴۸۲	۲۹-۱	سود (زیان) ناشی از خرید و فروش سرمایه گذاری شرکتهای گروه در سهام شرکت اصلی
۹,۳۲۰,۶۰۷	۵,۵۳۰,۱۲۱	۹,۳۳۰,۶۵۸	۵,۸۴۸,۴۸۱		
-	-	(۶,۱۷۳,۶۲۲)	(۳,۸۳۷,۳۳۰)	۱۳-۲	سهام گروه از سود سهام شرکتهای وابسته
۹,۳۲۰,۶۰۷	۵,۵۳۰,۱۲۱	۳,۱۶۷,۰۳۶	۱,۰۱۱,۱۵۱		درآمد حاصل از عملیات سرمایه گذاری

۲۹-۱- سود و زیان ناشی از خرید و فروش سرمایه گذاری گروه در شرکت اصلی مربوط به سود و زیان ناشی از خرید و فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای تابعه می باشد.

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۲-۲۹- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و غیر بورسی به شرح ذیل می‌باشد :

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۹۰۸	-	-	-	<b>بورسی:</b>
۱,۰۱۳,۲۲۴	۱۶۴,۲۶۵	-	-	شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی
۳۳۴,۵۳۳	۳۹۶,۱۰۲	۶۰۴,۳۰۲	۵۳۶,۵۹۱	شرکت توسعه معدنی و صنعتی صباتور
۲,۰۶۸,۷۷۱	۱,۸۳۲,۴۳۸	۲,۴۱۸,۵۴۰	۱,۹۱۵,۴۵۱	شرکت مجتمع فولاد خراسان
۳,۰۲۶,۰۳۱	۲,۰۱۴,۳۸۰	۳,۰۵۸,۵۵۶	۱,۸۹۸,۱۶۹	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
۱,۱۵۱,۶۸۲	۸۳۷,۵۵۴	۱,۱۵۱,۶۸۲	۸۳۷,۵۵۴	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
-	۷۴,۳۹۰	(۴۱,۰۶۲)	۲۱۴,۶۸۳	شرکت ملی صنایع مس ایران
-	۲۷,۹۳۹	-	۲۷,۹۳۹	شرکت آهن و فولاد ارفع
۶,۳۷۳	-	۷۹,۰۴۶	-	بانک سامان
-	۹۲۰	-	۹۲۰	فولاد امیر کبیر کاشان
۴۴۹	۹۵۹	۴۵۰	۹۵۹	شرکت صنایع و معادن فلزات ایران‌پارس
۷,۶۲۱,۹۷۱	۵,۲۴۹,۰۴۸	۷,۳۷۱,۵۱۳	۵,۴۲۲,۰۵۶	سایر
۲۹۶	-	(۱۱,۳۷۶)	(۳,۴۰۸)	<b>غیر بورسی:</b>
۱۷۴	-	۶۹۵	(۳,۰۱۶)	شرکت آهن و فولاد نور
۳,۹۸۸	۳,۹۸۸	۱۲,۳۶۸	۶۳۱	شرکت صنایع فولاد سهندآغاز
۱,۸۲۱	۶۴۸	۲,۸۲۸	۵۰,۲۹	شرکت سی ولکس کالا
۵۵۱	۲,۸۶۱	۱,۱۱۷	۱,۱۳۹	شرکت آهن و فولاد توس
۱۱,۳۷۵	۱۶,۹۰۰	۲۰,۹۱۸	۳۹,۳۶۷	شرکت آهن و فولاد درخشان اراک
۱۵,۰۰۰	۶۲,۵۰۰	۱۹,۳۶۶	۹۶,۹۰۶	شرکت کارگزاری حافظ
۳,۱۵۰	۲,۵۰۰	۳,۷۹۵	۵,۳۰۲	شرکت احداث صنایع و معدن سرزمین پارس
۳۸۷	-	-	-	شرکت فولادگستر یزد
۲۴,۹۹۰	۴۹,۰۰۰	۳۳,۹۴۰	۶۵,۷۸۸	شرکت فولادسیدماهان
-	-	۷۹۱	(۱۰,۵۸۳)	گهر انرژی سیرجان
-	۷,۰۰۰	(۳۹,۶۰۲)	۷۱,۴۵۷	شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه
-	۱۸,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰	بین المللی تولید و توسعه مواد فلزی (ایمیداکو)
۷,۶۳۹	۴,۴۴۱	۱۵,۳۴۳	۱۵,۷۸۴	شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر
۶۹,۳۷۱	۱۸۸,۸۳۸	۶۹,۵۸۲	۳۰۶,۳۲۰	سایر
۷,۶۹۱,۳۴۲	۵,۴۳۷,۸۷۶	۷,۳۴۱,۰۱۶	۵,۷۳۸,۳۷۶	

۲-۲۹-۱- درآمد شرکت های فرعی در تعلق حذف و درآمد شرکت های وابسته در صورتهای مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه شناسایی شده است. درآمدهای مذکور در شرکت اصلی در صورت برگزاری مجمع و تخصیص سود شناسایی شده است.

۲-۲۹-۲- درآمد فروش سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به شرح ذیل است :

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۰۰۵	-	۴۴,۰۹۵	-	درآمد حاصل از فروش سهام شرکت چادرملو
۵۸۳,۳۶۲	۳۶,۹۳۶	۵۸۳,۳۶۲	۳۶,۹۳۶	درآمد حاصل از فروش سهام شرکت صباتور
۵۲۹,۱۵۷	۲۷,۴۱۹	۵۱۸,۳۳۲	۲۷,۴۱۹	درآمد حاصل از فروش سهام شرکت سنگ آهن گل گهر
۳۶۱,۴۲۵	۶,۰۸۵	۳۶۱,۴۲۵	۶,۰۸۵	شرکت ملی صنایع مس ایران
-	۱۹,۴۳۶	-	۱۹,۴۳۶	فولاد امیر کبیر کاشان
۳۴,۶۸۳	(۲,۱۶۴)	۳۴,۶۸۳	-	شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی
۷۳,۹۷۵	۲۰۲	۶۵,۸۲۰	۲۰۴	آهن و فولاد ارفع
۷۵۹	(۳۳۵)	۴,۹۵۸	۱,۷۷۹	سایر
۱,۶۲۹,۳۶۵	۸۵,۹۸۱	۱,۶۱۱,۶۸۴	۹۱,۸۵۹	

استادیت گزارش  
بهراد منشا

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۰- خالص فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات :

گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۱۷,۵۲۷	۱,۲۳۰,۶۶۸	۳۰-۱ درآمد حاصل از فروش داخلی کالا
۲,۶۶۵,۹۶۲	۲,۳۷۱,۶۹۲	۳۰-۲ درآمد حاصل از صادرات کالا
۴,۰۸۳,۴۸۹	۳,۶۰۲,۳۶۰	
۱۴۵,۹۱۸	۶۳,۸۵۲	درآمد حاصل از خدمات
(۵,۷۳۱)	(۴,۸۰۵)	برگشت از فروش و تخفیفات
۴,۲۲۳,۶۷۶	۳,۵۶۱,۴۰۷	

۳۰-۱- خالص فروش داخلی محصولات گروه، از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه		فروش محصولات فولادی
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۲,۷۸۸	۲۰۱,۸۲۵	فروش محصولات فولادی
۵۵۳,۳۲۷	۶۰۴,۰۹۴	کابل‌های مخابراتی توری (فروش داخلی)
۴۲,۵۱۷	۱۸,۳۰۵	پنل خورشیدی
۳۲۹,۲۰۶	۲۴۴,۲۲۷	کابل‌های مخابراتی مسی
۵۷,۵۹۹	۶۴,۱۹۷	سایر
۱,۴۱۷,۵۲۷	۱,۲۳۰,۶۶۸	

۳۰-۲- مبلغ فوق عمدتاً شامل ۱۸۴۹/۸ میلیارد ریال بابت فروش صادراتی سنگ آهن دانه بندی شده توسط شرکت توسعه معدنی صنایع مس و ۴۲۰/۲ میلیارد ریال بابت فروش صادراتی کابل‌های مخابراتی مسی توسط کارخانجات تولیدی شهید قدوسی می باشد.

سیوست گزارش  
بهراد منشار

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۱- بهای تمام شده کالای فروخته شده

گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۴۶,۰۷۵	۱,۰۶۶,۶۳۵	مواد مستقیم
۱۱۷,۴۲۸	۱۳۷,۳۸۳	دستمزد مستقیم
۳۳۶,۳۹۶	۴۶۸,۱۹۴	۳۱-۱ سربرای تولید
(۳۷,۳۱۹)	(۴۴,۳۸۶)	۳۳ هزینه های جذب شده تولید
۱,۵۶۰,۳۸۰	۱,۶۲۷,۸۲۵	بهای تمام شده تولید
(۳۹,۱۵۶)	۳۰,۷۰۴	کاهش (افزایش) کالای در جریان ساخت
۱,۵۲۱,۳۳۴	۱,۶۵۸,۵۲۹	کالای ساخته شده اول دوره
۱۷۲,۸۱۷	۳۱۴,۸۹۵	تعدیلات و اصلاح موجودیها
۵۵۸	(۱۰,۱۵)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
(۳۱۴,۸۹۵)	(۳۷۷,۸۹۹)	کارمزد تبدیل و استخراج
-	-	خرید طی دوره
۴۴۲,۵۳۸	۲۱۸,۸۰۷	کالای آماده برای فروش
۱,۸۵۲,۳۳۲	۱,۸۱۳,۳۳۷	مصرف غیرتولیدی
(۶,۵۶۷)	(۴۱۸)	
۱,۸۴۵,۷۶۵	۱,۹۱۲,۹۱۹	بهای تمام شده خدمات انجام شده بیمانهها
۶۴,۰۱۱	۵۵,۱۴۰	بهای تمام شده سایر کالاها و مواد فروش رفته
۱۷۶,۳۷۷	۳۱۹,۲۵۶	هزینه های حمل محصولات
۶۱۴,۶۳۳	۳۹۲,۳۱۵	
۲,۷۰۰,۷۳۵	۲,۷۷۹,۶۳۰	

۳۱-۱ هزینه سربرای قلام زیر تشکیل شده است:

گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۹۰۱	۵۹,۳۸۱	حقوق و دستمزد
۱۳,۳۵۱	۱۴,۴۵۹	حق بیمه سهم کارفرما
۱۱,۰۲۲	۱۲,۱۰۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۶,۴۱۸	۲۷,۶۳۵	حق الزحمه پیمانکاران
۴,۱۵۳	۱,۲۰۰	اجاره ماشین آلات و کارخانجات
۱۵,۷۶۰	۲۲,۸۴۴	بیمه قراردادهای
۳۷,۸۴۵	۷۳,۳۳۳	استهلاک
۲۵,۶۵۰	۳۰,۰۳۱	بازرسی و گزاینه حمل و بیمه صادرات محصولات
-	۴۸,۸۷۱	عوارض صادرات
۱۰۵,۱۸۶	۱۶۸,۳۳۲	سایر
۳۳۶,۴۶۶	۴۶۸,۱۹۴	

پیسوست گزارش  
بهرداد مشاور

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۲. هزینه‌های توزیع، فروش و عمومی اداری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۹۲۶	۱۲,۱۸۸	۱۱۴,۷۰۸	۱۲۶,۸۹۰	حقوق و مزایا
۳,۹۲۳	۲,۳۷۸	۱۲,۵۵۷	۱۲,۲۷۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۷۶	۴۸۸	۱۸,۲۷۱	۱۹,۰۴۳	سفر و فوق‌العاده مأموریت
۴,۷۸۰	۵,۹۷۰	۵,۰۷۶	۶,۱۵۱	انحافه کاری
۲,۳۵۲	۲,۸۲۵	۱۴,۳۵۹	۱۷,۲۶۱	بیمه سهم کارفرما
۳,۵۳۲	۳,۱۳۲	۵,۴۰۹	۵,۲۲۱	عیدی و پاداش
۵,۹۲۶	۷,۵۲۱	۶,۰۵۳	۷,۵۲۱	سایر هزینه‌های پرسنلی
-	-	۱۶,۵۶۱	۱۲,۸۴۱	کارمزد تسهیلات نامه‌های بانکی
۵,۳۸۶	۵,۱۸۵	۳۳,۳۲۲	۳۵,۶۸۳	استهلاک
-	-	۴,۹۹۴	۶,۰۱۱	سهم ناداری و فروش از سرپار
-	-	۵,۴۳۰	۱۲,۲۳۴	بازاریابی
۳۳۲	۱۹,۴۵۳	۳۳۲	۱۹,۴۶۱	عوارض و مالیات
-	-	۳۲,۱۳۳	۱۹,۲۴۱	هدایا، کتیک و امانات
۳۷۶	۴۸۹	۵,۱۰۲	۷,۲۹۵	حق حضور در جلسات هیات مدیره و پاداش هیات مدیره
-	-	۱۶,۳۸۳	۲۶,۹۵۶	هزینه‌های ثبتی و روزنامه رسمی و هزینه‌های حقوقی
۱,۳۹۷	۳,۰۸۶	۲,۸۰۴	۹,۱۲۵	حق الزحمه خدمات
-	-	۳۵,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۳۲-۱ هزینه مطالبات مشکوک‌الوصول
-	-	۱۸,۱۴۷	۳۹,۳۶۸	هزینه‌های گمرکی
۱۲,۷۸۷	۱۶,۳۹۰	۱۳۳,۸۰۹	۱۳۲,۷۲۵	سایر
۵۰,۹۳۷	۷۹,۹۲۵	۴۹۱,۵۷۵	۵۹۷,۱۰۷	

۳۲-۱ مبلغ فوق بابت کاهش ارزش مطالبات شرکت توسعه معدنی و صنعتی سیانور بر اساس گزارش حسابرسی عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ شرکت مزبور می‌باشد که در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی توسط شرکت اصلی به شرح یادداشت ۳-۷ لحاظ گردیده است.

پس و بعدت گزارش  
بهره‌دهنده

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۳- خالص سایر هزینه‌ها و درآمد های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	(۳۲,۶۵۰)	(۲۹,۱۲۵)		استهلاک سرقتی شرکتهای فرعی (شرکت اصلی)
-	-	(۳۷,۳۱۹)	(۴۲,۳۸۶)	۳۱	هزینه های جذب نشده تولید (کارخیزات تولیدی شهید قدوسی)
۱,۳۰۱	۱۳,۳۲۵	۱۸,۴۰۰	۳۷,۲۳۶		سود سپرده گذاری در بانکها
-	-	۷,۱۶۸	(۱۵,۰۷۶)		سود(زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز
-	-	(۲۲,۱۴۲)	(۴۲,۰۵۲)		هزینه تحقیق و توسعه
-	-	(۷,۰۷۷)	(۶,۵۸۰)		حقوق و دستمزد
-	-	(۹,۹۳۳)	(۹,۶۳۵)		هزینه استهلاک دارایی های ثابت
-	-	(۹۷,۸۳۵)	(۱۰۹,۳۵۳)	۳۳-۱	استهلاک سرقتی و ارزش منصفانه شرکتهای وابسته
-	-	(۷,۳۰۴)	(۷,۷۷۳)		استهلاک سرقتی ناشی از تحصیل شرکتهای فرعی صنوبر
۳۲	-	۹۳	(۲,۹۸۴)		سایر
۱,۳۳۳	۱۳,۳۲۵	(۱۸۸,۶۱۰)	(۲۵۰,۸۷۷)		



**شرکت سیمان گدازوی توسعه معادن و فلزات (سهمنی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی -**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

۲۳-۱- استهلاک مازاد ارزش متعارف 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، بشیخ زیر است:

۱۳۹۳

خالص مازاد ارزش متعارف خالص داراییها نسبت به ارزش دفتری در تاریخ تحصیل	استهلاک اینگونه مازاد ارزش متعارف خالص داراییها نسبت به ارزش دفتری در تاریخ تحصیل	استهلاک دوره جاری مازاد ارزش متعارف خالص داراییها نسبت به ارزش دفتری در تاریخ تحصیل	استهلاک سنواتی مازاد ارزش متعارف خالص داراییها نسبت به ارزش دفتری در تاریخ تحصیل	مازاد ارزش متعارف خالص داراییها نسبت به ارزش دفتری در تاریخ تحصیل	تاریخ منتهای محاسبه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳۷,۲۵۷	(۳۰۱,۶۵۵)	(۳۶,۵۹۷)	(۱,۶۵۰,۵۸۱)	۵۳۸,۹۱۲	۷۴,۰۸۷,۰۸۸
۳۳۱,۳۵۱	(۳۱۵,۳۳۴)	(۵۴,۹۰۳)	(۳۶۰,۲۲۱)	۶۴۶,۶۷۶	۸۵,۰۸۸,۰۸۹
۱۲۷,۷۵۹	(۶۴,۵۹۵)	(۱۵,۰۷۷)	(۴۹,۵۱۸)	۲۱۲,۳۵۴	۸۰,۸۸۰,۸۹
۴,۹۸۲	(۹۳۹)	-	(۹۳۹)	۵,۹۲۱	۱۳۹۱
۲۲,۸۶۳	(۲,۵۸۰)	(۲,۵۸۰)	-	۲۵,۳۴۳	۱۳۹۳
۸۵۴,۳۱۳	(۵۵۵,۰۹۳)	(۱۰۹,۱۵۷)	(۳۷۵,۹۳۶)	۱,۳۳۹,۳۰۶	

شرکتهای بورسی :

مجموع فولاد خراسان

شرکت معنی و صنعتی چادرملو

شرکت سنگ آهن گل گهر

شرکت فولاد امیر کبیر کاشان

شرکت آهن و فولاد ارفع

شرکتهای غیربورسی :

شرکت بین المللی تولید و توسعه مواد فلزی

شرکت کارگزاری حافظ

شرکت آهن و فولاد توس

شرکت آهن و فولاد نور

شرکت فولاد سپند آغاز

۱۵,۶۱۷	(۵,۳۰۵)	-	(۵,۳۰۵)	۲۰,۸۲۳	۱۳۸۷
۴,۱۲۴	(۱,۶۴۷)	(۳۹۰)	(۱,۳۵۷)	۵,۷۹۱	۱۳۸۸
-	(۲۶۹)	-	(۲۶۹)	۲۶۹	۱۳۷۵
۱۵	(۹۹)	(۶)	(۹۳)	۱۱۴	۱۳۷۶
-	(۲۲)	-	(۲۲)	۲۲	۱۳۷۵
۱۹,۷۷۶	(۷,۳۲۲)	(۳۹۶)	(۶,۹۲۶)	۲۷,۰۰۸	
۸۷۳,۹۸۹	(۵۹۲,۳۳۵)	(۱۰۹,۳۵۳)	(۴۸۲,۸۸۲)	۱,۳۶۶,۳۳۴	

سیمنست گدازوی  
به راه‌آهن مشارکت

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۴- هزینه‌های مالی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۵,۷۸۱	۱۴۸,۱۰۴	۲۵۴,۷۲۵	۲۲۹,۸۵۵	
۱۵۴,۳۲۴	۱۱۴,۷۶۰	۱۶۲,۰۷۵	۱۳۱,۶۱۸	۳۴-۱
-	-	۲,۷۱۱	۳۵۴	هزینه سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی
۴۹۶	۵۷۰	۴۹۵	۵۷۰	کارمزد خرید اقسالی سهام از سازمان خصوصی سازی
۲۰۰,۶۲۱	۲۶۵,۴۳۴	۵۲۰,۰۱۶	۵۶۲,۳۹۷	هزینه کارمزد ضمانتنامه سایر

۳۴-۱- کارمزد خرید اقسالی سهام مربوط به خرید سهام شرکت ملی صنایع مس ایران توسط شرکت اصلی و خرید سهام شرکت‌های آهن و فولاد لرفع و شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران توسط شرکت توسعه معدنی و صنعتی صابور (شرکت فرعی) از سازمان خصوصی سازی به شرح یادداشت ۱-۱۶ توضیحی صورت‌های مالی می باشد.

۳۵- خالص سایر هزینه‌ها و درآمد های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۳	۳۹	۲۶۰	۱۱۹	
۲,۳۷۸	۳,۲۸۴	۵,۳۱۷	۷,۳۳۶	
-	-	(۱۴,۹۶۰)	۸۵,۵۳۱	سود حاصل از فروش دارائی ثابت(عدداً مربوط به شهید قندی)
-	-	۲۰,۴۷	۱۳۸,۴۱۹	درآمد حاصل از اجاره ساختمان
۳,۲۶۶	۱,۱۷۵	۱۸,۳۵۷	۴۸,۸۱۴	تسمیر حاصلیهای ارزی غیرمرتبط با عملیات
۵,۷۵۷	۴,۴۹۸	۱۱,۰۲۱	۲۹۰,۲۸۹	درآمد حاصل از معامله زمین و ساختمان سایر

۳۶- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	(۱۰,۱۳,۷۷۹)	(۱۰,۳۴,۲۰۹)	
-	-	-	(۶۰,۳۹۴)	۹-۱-۳-۱
(۹۳۰)	(۹۶)	(۵۵۳,۱۵۰)	(۴۰۸,۸۲۶)	تعدیلات سنواتی اصلاح تسمیر ارز
(۵,۱۱۵)	(۱,۸۸۳)	(۱۳۱,۱۱۵)	(۱۶,۸۸۴)	تعدیل مالیات عملکرد سنوات قبل
-	-	-	(۸,۷۷۳)	تعدیل مالیات تکلیفی و ارزش افزوده
-	-	-	(۱۱,۱۵۴)	اصلاح فروش
-	-	(۲,۱۲۷)	(۱۴,۲۰۴)	هزینه های ترخیص و انبارداری
-	-	(۲۶۱,۹۳۵)	-	تعدیل حق بیمه تکلیفی
(۳۶۱,۹۳۵)	-	۵۶,۷۹۱	-	تعدیل سود و کارمزد و جرائم بانکها و سازمان خصوصی سازی
-	-	-	-	تعدیل موجودی محصول ساخته شده
۳۱۲,۵۹۵	-	-	-	بازبالت کاهش ارزش انباشته سرمایه گذارهای بلند مدت
-	-	(۷۲,۰۵۸)	-	زیان ناشی از توافق با پیوند صنعت و قبلی تجارت هرمز
-	-	(۲۰,۰۰۰)	-	کاهش ارزش انباشته مطالبات شرکت‌های فرعی و وابسته
-	-	(۹,۹۳۵)	(۱۸,۴۰۳)	سایر
۴۴,۶۰۵	(۱,۹۸۰)	(۲,۰۰۲,۳۰۸)	(۱,۵۷۲,۷۶۶)	

۳۶-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای لزوماً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارند.

پرسش و پاسخ  
بهراد مشایر

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۳۷۱,۰۲۲	۵,۳۶۳,۴۲۱	۱۰,۸۸۲,۴۱۴	۵,۷۸۲,۳۲۴	سود عملیاتی
۵,۳۸۶	۵,۱۸۶	۹۳,۷۰۷	۱۱۹,۶۲۱	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت
(۳۸۶,۳۳۳)	۴۶۵,۸۰۹	(۲۵۷,۳۳۹)	۶۳۲,۶۹۵	تأسیس افزایش (کاهش) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت و دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۶,۱۳۴,۷۷۴)	(۶,۳۰۶,۳۳۸)	(۶,۳۸۵,۶۷۱)	(۵۵۰,۱۴۳)	خالص افزایش سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرقتی
-	-	(۲۵۰,۱۵۳)	۱۱۱,۳۴۹	افزایش موجودیهای مواد و کالا
(۲۵)	(۶۵۶)	(۶۲,۹۰۰)	۳۲,۹۱۳	افزایش سفارشات و پیش پرداختها
(۱,۵۰۳,۳۸۴)	۱,۵۶۷,۰۰۶	(۱,۳۵۳,۳۴۸)	۹۱۴,۸۶۷	( کاهش) افزایش حسابهای دریافتی عملیاتی
-	-	(۲۳۸,۵۱۲)	۲۴,۰۶۹	افزایش پیش دریافتها
(۴۱۰,۸۸۳)	(۳۰۱,۶۰۱)	(۹۷,۶۵۵)	(۱۷۳,۵۲۸)	کاهش حسابهای پرداختی عملیاتی
۲,۸۴۰	۲,۳۷۸	۹,۲۹۴	۱۶,۱۳۹	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۵۲۵	۲,۴۶۱	۱۳۲,۲۳۶	۳۷۸,۱۷۹	سایر درآمدها و تعدیلات
۸۳۹,۳۰۳	۶۹۹,۴۶۷	۱,۶۶۱,۲۶۳	۲,۳۳۸,۱۰۵	

۳۸- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۷۴,۸۷۰	-	۶,۱۷۴,۸۷۰	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
-	۱۱,۷۰۰	-	۱۱,۷۰۰	تحصیل دارایی ثابت از محل مطالبات
-	-	-	۲۱۳,۸۴۲	تحصیل دارایی ثابت از محل تسهیلات
-	۶۱۶	-	۴,۴۳۷	تسویه مایات از محل فروش های مالیاتی
۶,۱۷۴,۸۷۰	۱۲,۳۱۶	۶,۱۷۴,۸۷۰	۲۲۹,۹۷۹	



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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

#### ۳۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت اصلی و گروه به استثنای موارد زیر که عمدتاً ناشی از تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ می باشد و موارد مندرج در یادداشت‌های توضیحی ۱-۵-۱۳ صورتهای مالی، فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی دیگری در تاریخ ترانزانه می باشد:

#### ۳۹-۱- اسناد تضمینی گروه نزد دیگران:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۸۷,۷۳۴	۴,۵۲۴,۹۵۲	تعهدات در قبال واگذاری اسناد تضمینی به سایر شرکت ها و بانک ها
۲,۹۱۸,۶۷۰	۲,۹۱۸,۶۷۰	اسناد تضمینی شرکت نزد سازمان خصوصی سازی
۱۰,۵۰۶,۷۹۷	۱۰,۵۰۶,۷۹۷	تعهدات در قبال تضمین شرکتهای زیرمجموعه شرکت اصلی نزد بانک ها و شرکتهای
۵,۸۱۹,۲۸۰	۵,۸۱۹,۲۸۰	تعهدات در قبال تضمین شرکتهای زیرمجموعه شرکت اصلی نزد سازمان بورس اوراق بهادار
۱۶	۶,۴۸۸	سایر تضامین
۲۰,۴۳۳,۴۹۷	۲۳,۷۷۶,۱۸۷	

۳۹-۲- هزینه حق انتفاع از پروانه بهره برداری معدن شرکت وابسته معدنی و صنعتی چادر ملو جهت سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ بر اساس مفاد قوانین بودجه سالهای مزبور جمعاً بمبلغ ۱۵۰,۰۹۱ میلیارد ریال محاسبه و در بهای تمام شده کالای فروش رفته منظور شده است. افزون بر این طی سال مالی ۱۳۹۳ سازمان صنعت، معدن و تجارت استان یزد به استناد مفاد ماده ۱۴ اصلاحیه قانون معادن ایران جمعاً مبلغ ۲,۸۲۵ میلیارد ریال بعنوان حقوق دولتی سال ۱۳۹۲ و شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ از شرکت مزبور مطالبه نموده است. شرکت معدنی و صنعتی چادرملو به استناد مفاد ماده ۱۴ قانون معادن که مقرر می دارد حقوق دولتی بر عهده دارنده پروانه بهره برداری است و پروانه بهره برداری نیز از سال ۱۳۸۵ بنام سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) می باشد ذخیره ای در حسابها منظور نموده است.

۳۹-۳- شرکت معدنی و صنعتی گل گهر درخصوص هزینه حق انتفاع پروانه بهره برداری معدن بر اساس مفاد قوانین بودجه برای سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ جمعاً به مبلغ ۹,۵۲۶ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور نموده است. در این ارتباط با توجه به برخی اختلاف نظرهای فیمابین با سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) در خصوص مهانی محاسبه حق انتفاع بهره برداری، در سال ۱۳۹۳ صورت تطبیق حسابها با سازمان مزبور تهیه و به تایید امور مالی طرفین رسیده و پیگیری لازم جهت تسویه حساب قطعی در جریان می باشد.

۳۹-۴- وضعیت مالیات بر درآمد شرکت وابسته معدنی و صنعتی چادر ملو به شرح زیر می باشد:

۳۹-۴-۱- هیات مدیره شرکت وابسته معدنی و صنعتی چادرملو اعتقاد دارند که مشمول برخورداری از افزایش معافیت مالیاتی به شرح بند "ب" ماده "۱۵۹" قانون برنامه پنجم می باشند. بر همین اساس مالیاتی نیز برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ در صورتهای مالی ابراز نموده اند. لیکن با توجه به سوابق موجود مالیاتی و گزارش حسابرس مستقل شرکت مزبور برای سال مالی مورد گزارش، مبلغ ۴۴۰ میلیارد ریال ذخیره مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ به نسبت درصد مالکیت توسط شرکت اصلی (سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات) در صورتهای مالی تلفیقی منظور شده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات ( سهامی عام )

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۹-۵- تعهدات سرمایه ای

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۳۵,۲۰۰	۱,۳۳۵,۱۱۶	شرکت در افزایش سرمایه شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۶۵۱,۱۶۸	۶۵۱,۱۶۸	شرکت در افزایش سرمایه شرکت سنگ آهن گهرزمین
۱۸۲,۰۹۹	۱۸۲,۰۹۹	شرکت در افزایش سرمایه شرکت گسترش کاتالیست ایرانیا
۵۵۸,۲۵۲	۵۵۸,۲۵۲	شرکت در افزایش سرمایه شرکت صنایع آهن و فولاد سرد ابرکوه
-	۶۲,۷۷۳	تعهدات شرکت کک طیسی بابت ساخت کارخانه کک سازی
-	۱,۰۱۰,۳۳۶	تعهدات سرمایه ای گروه صباتور بابت اعتبارات اسنادی ماشین آلات پروژه کنسانتره
-	۳,۲۶۲	سایر تعهدات سرمایه ای گروه
۲,۷۳۶,۸۲۰	۳,۸۱۵,۰۰۷	

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد هایی که تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء و یا تعدیل صورت‌های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

بسیار محبت گذارنش  
 به یاد شما

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عامه)  
 داده‌های تفصیلی صورتهای مالی تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴۱-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکت‌های مشمول تلفیق) طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سال ۱۳۹۲ - منتهی به ۲۹ اسفند ماه		سال ۱۳۹۳ - منتهی به ۲۹ اسفند ماه	
			مبلغ معادله	سود (زیان) معادله	مبلغ طلب	سود (زیان) معادله
حکمی	واحدان	حقوق معادله	۴۴,۹۴۴	-	۴۴,۹۴۴	-
			۴۲,۳۲۶)	-	۷۸۰	(۵۶,۶۱۶)
			-	-	۵۵۵,۱۰۰	-
			-	-	۵۵۵,۱۰۰	-
			۳۰,۰۰۰	-	(۳,۳۰۱)	-
			-	-	-	-
			-	-	۲,۳۱۰	-
			-	-	۲,۷۵۰	-
			-	-	-	-
			-	-	-	-
حکمی	شرکت‌های وابسته	حقوق معادله	۱,۱۹۰	-	۱,۱۹۰	-
			۷۵	-	۱,۵۱۰	-
			۲۳۰	-	-	-
			۷۴۴۸	-	(۱,۱۷۶)	-
			۵۸۹	-	(۱,۵۰۰)	-
			۱۱,۱۵۱	-	-	-
			۳۰,۸۹	-	-	-
			۱,۳۰۴	-	-	-
			۱,۱۹۳	-	-	-
			-	-	-	-
حکمی	شرکت‌های گروه	حقوق معادله	-	-	-	-
			-	-	-	-
			-	-	-	-
			-	-	-	-
			-	-	-	-
			-	-	-	-
			-	-	-	-
			-	-	-	-
			-	-	-	-
			-	-	-	-

بیتوست گزارش  
 بهر اد مستشار

**شماره پرونده: ۳۲۰/۲۰۱۸، تاریخ: ۲۹ اسفند ۱۳۹۳**

**موضوع: توقیف صورتحساب بانکی آقای کاشفی**

**شماره ملی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳**

سال ۱۳۹۲ - سال ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۲ - سال ۱۳۹۲

شرح	امراض وابسته	نوع وابستگی	موضوع مانده	شماره ماده ۱۲۹ قانون تجارت	نوع تضمین ثبت	مبلغ مانده	سود (زیان) مانده	مبلغ طلب (بدهی) از بان	سود (زیان) مانده	مبلغ طلب	مبلغ طلب	مبلغ طلب	
تخلیفات از بان	این و بابت بدهی بان	موضوع مانده	خرید نقد و امن امان	✓	-	۸۹۲	-	-	-	۱۵۶۶۷	نرخ بازار	(۲,۷۳۲)	
						۱,۱۰۴	-	-	-	-	۱,۱۰۴	نرخ توقیفی	(۱,۱۰۴)
شرح	نوع وابستگی	موضوع مانده	شماره ماده ۱۲۹ قانون تجارت	✓	-	۲۹۳۱,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	
						۱,۶۱۵,۲۶۶	-	-	-	-	-	-	-
						۴,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
						۴۵۸	-	-	-	-	-	-	-
						۱,۱۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
						۱,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-
						۱,۰۴۰,۹۰۰	-	-	-	-	-	-	-
						۶۳۳	-	-	-	-	-	-	-
						۷۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
						۱,۳۱,۶۱۸	-	-	-	-	-	-	-
۱,۱۵۴,۴۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-					
۵۷۹,۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-					
۱,۱۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-					
۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-					
۱,۳۱,۶۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-					
۷۳۴,۱۰۵	-	-	-	-	-	-	-	-					

۳-۹-۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره جاری مورد گزارش نشده است.

تخلیفات از بابت خرید نقد و امن امان  
و بازپرداختی بابت بدهی بان خرید نقد و امن امان  
خرید ۸ قلعه زمستان بر زمینهای ۳۳  
خرید ۲۹۳۱,۱۰۰ سهام شرکت بانک مسکن

تضمین بدهی بان بر حساب بانک مسکن  
بدهی بان  
خرید یک دستگاه اتومبیل از آقای و سرکار خانم  
خرید یک دستگاه اتومبیل از آقای و سرکار خانم  
بدهی بان به شرکت کسب و صنعت سوزا ای به بابت مسکن  
تضمین بدهی بان بر حساب بانک مسکن  
خرید نقد و امن امان  
خرید نقد و امن امان  
خرید نقد و امن امان  
خرید نقد و امن امان

تضمین بدهی بان  
تضمین بدهی بان

تضمین بدهی بان  
تضمین بدهی بان  
تضمین بدهی بان  
تضمین بدهی بان  
تضمین بدهی بان  
تضمین بدهی بان  
تضمین بدهی بان  
تضمین بدهی بان  
تضمین بدهی بان  
تضمین بدهی بان

تاریخ و وضعیت گزارش  
شماره ادعای





شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و صنایع معدنی (سهامی عامه)

یادداشت‌های تفسیری صورت‌های مالی تالیفی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۳ - ۱۳۹۲ - میلیون ریال

سال ۱۳۹۳ - ۱۳۹۲ - میلیون ریال	سال ۱۳۹۲ - ۱۳۹۱ - میلیون ریال	سال ۱۳۹۱ - ۱۳۹۰ - میلیون ریال	سال ۱۳۹۰ - ۱۳۸۹ - میلیون ریال	سال ۱۳۸۹ - ۱۳۸۸ - میلیون ریال	سال ۱۳۸۸ - ۱۳۸۷ - میلیون ریال	سال ۱۳۸۷ - ۱۳۸۶ - میلیون ریال	سال ۱۳۸۶ - ۱۳۸۵ - میلیون ریال	سال ۱۳۸۵ - ۱۳۸۴ - میلیون ریال	سال ۱۳۸۴ - ۱۳۸۳ - میلیون ریال	سال ۱۳۸۳ - ۱۳۸۲ - میلیون ریال	سال ۱۳۸۲ - ۱۳۸۱ - میلیون ریال	سال ۱۳۸۱ - ۱۳۸۰ - میلیون ریال
۱۵۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰
۲۸۵۰۰۰۰	۲۸۵۰۰۰۰۰	۲۸۵۰۰۰۰۰	۲۸۵۰۰۰۰۰	۲۸۵۰۰۰۰۰	۲۸۵۰۰۰۰۰	۲۸۵۰۰۰۰۰	۲۸۵۰۰۰۰۰	۲۸۵۰۰۰۰۰	۲۸۵۰۰۰۰۰	۲۸۵۰۰۰۰۰	۲۸۵۰۰۰۰۰	۲۸۵۰۰۰۰۰
۳۸۸۴	۳۸۸۴	۳۸۸۴	۳۸۸۴	۳۸۸۴	۳۸۸۴	۳۸۸۴	۳۸۸۴	۳۸۸۴	۳۸۸۴	۳۸۸۴	۳۸۸۴	۳۸۸۴
۲,۰۴۱,۵۸۰	۲,۱۱۷,۸۵۱	۲,۰۴۱,۵۸۰	۲,۰۴۱,۵۸۰	۲,۰۴۱,۵۸۰	۲,۰۴۱,۵۸۰	۲,۰۴۱,۵۸۰	۲,۰۴۱,۵۸۰	۲,۰۴۱,۵۸۰	۲,۰۴۱,۵۸۰	۲,۰۴۱,۵۸۰	۲,۰۴۱,۵۸۰	۲,۰۴۱,۵۸۰
۲۳,۷۷۱	۲۳,۷۷۱	۲۳,۷۷۱	۲۳,۷۷۱	۲۳,۷۷۱	۲۳,۷۷۱	۲۳,۷۷۱	۲۳,۷۷۱	۲۳,۷۷۱	۲۳,۷۷۱	۲۳,۷۷۱	۲۳,۷۷۱	۲۳,۷۷۱
۹۸	۹۸	۹۸	۹۸	۹۸	۹۸	۹۸	۹۸	۹۸	۹۸	۹۸	۹۸	۹۸

تایید هیئت مدیره  
در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۹

شماره گیت سرمایه گذاری توسعه مناطق و ولایات (اسپانیا عالم)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تالیفی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۳ - میلیون ریال

ماده طلب	سال ۱۳۹۲ - میلیون ریال	ماده طلب	سال ۱۳۹۳ - میلیون ریال	مبلغ معامله	سود (زیان) معامله	سود (زیان) معامله	سود (زیان) معامله	مبلغ معامله	انحود اسمن نسبت	توافقی	مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام نهاد وابسته
ماده طلب		ماده طلب												
سود (زیان) معامله		سود (زیان) معامله												
سال		سال												
-	-	-	۶۳	-	-	۶۳	-	-	۷	۷	۷	برداشت هزینه های مشترک با اشخاص	بخش هیات مدیره	این و فرزند سید امیر کوچه
-	-	-	-	-	-	۴۱,۴۲۷	-	-	۷	۷	۷	انتقل مسافرت و فرود خراسان به شرکت سید امیر کوچه	بخش هیات مدیره	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بابت مبلغ بدهی غیر جاری شده		
-	-	-	-	-	-	۱۳۷,۴۳۷	-	-	۷	۷	۷	انتقل مسافرت و فرود خراسان به شرکت امیر ابراهیم	بخش هیات مدیره	گهر انرژی سوجان
-	-	-	-	-	-	۱۸۴,۴۳۷	-	-	۷	۷	۷	سایر بدهی غیر جاری شده		وابسته
۲۰,۴۰۰	-	۲۰,۳۹۶	-	۶,۲۰۰	-	۱۳۰,۰۰۰	-	-	۷	۷	۷	خرید زمین	بخش هیات مدیره	شرکت آهن و فولاد تبر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تعمیر تجهیزات در فولاد رنگ	بخش هیات مدیره	
۷,۱۸۳	-	۷,۱۸۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تلف معامله	بخش هیات مدیره	صنایع فولاد سید آزار
۱۵۰,۰۱۵	-	۸,۵۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تلف معامله	بخش هیات مدیره	تکم گازی حافظ
۲,۳۱۱	-	۶۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تلف معامله	بخش هیات مدیره	شرکت آهن و فولاد تبر
۳۱۲	-	۳,۸۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تلف معامله	بخش هیات مدیره	آهن و فولاد در چرخان آراک
۷,۳۳۷	-	۸۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تلف معامله	بخش هیات مدیره	فولاد سید کوچه کارکن
(۱,۸۸۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تلف معامله	بخش هیات مدیره	شرکت اسپه گو
۲,۹۶۵	-	۳,۱۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تلف معامله	بخش هیات مدیره	شرکت معدنی طلیم
۱۳,۱۵۰	-	۴,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تلف معامله	بخش هیات مدیره	شرکت فولاد گستر رود
۳۷۵,۵۴۳	۶۱۶,۰۳۳	۱۵۵,۵۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فروش سهام از طریق بورس آراک بهادار تهران	بخش هیات مدیره	سرمایه گذاری و توسعه

۴-۳۱ - معاملات با سایر اشخاص وابسته :

سرمایه گذاری و توسعه  
آهن گهر

در پی هیات مدیرت گزارش شد  
در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۰۱

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳**

**۴۳- سود پایه و تقلیل یافته هر سهم**

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۱۸۳,۴۱۴	۵,۷۸۲,۳۲۴	سود عملیاتی
(۲۶,۶۳۸)	(۱۰۷,۸۷۸)	کسر می شود مالیات سود عملیاتی
۱۰,۱۵۶,۷۷۶	۵,۶۷۴,۴۴۶	
۱۵,۴۸۶,۳۹۴,۶۱۸	۱۵,۴۶۳,۸۷۲,۹۷۲	تعداد سهام عادی تقلیل یافته
۶۵۶	۳۶۷	سود تقلیل یافته عملیاتی هر سهم - ریال
(۵۰۸,۹۹۵)	(۲۷۲,۱۰۸)	سود غیر عملیاتی
(۱۶,۶۲۵)	(۵۰,۹۵۵)	اضافه (کسر) می شود صرفه جویی مالیات (مالیات) غیر عملیاتی
(۵۲۵,۶۴۰)	(۳۲۳,۰۶۳)	
۱۵,۳۸۶,۳۹۴,۶۱۸	۱۵,۴۶۳,۸۷۲,۹۷۲	تعداد سهام عادی تقلیل یافته
(۳۴)	(۲۱)	سود تقلیل یافته غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۶۲۲	۳۴۶	سود تقلیل یافته هر سهم قبل از سهم اقلیت
۱۶۴,۳۲۱	(۲۰,۳۲۴)	سهم اقلیت از سود خالص
۱۵,۳۸۶,۳۹۴,۶۱۸	۱۵,۴۶۳,۸۷۲,۹۷۲	تعداد سهام عادی تقلیل یافته
۱۱	(۱)	سهم اقلیت از سود تقلیل یافته هر سهم - ریال
۶۱۱	۳۳۷	سهم گروه از سود تقلیل یافته هر سهم - ریال

۳۳-۱- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای سال مالی مورد گزارش با توجه به افزایش سرمایه ثبت شده در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۵ محاسبه شده است.

۳۳-۲- محاسبات مربوط به میانگین موزون تعداد سهام عادی سال جاری به شرح زیر می باشد:

میانگین موزون تعداد	سال ۱۳۹۲	زمان - روز	عامل وزنی (زمان-روز)	تعداد سهام پس از کسر سهام شرکت‌های فرعی	تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی	تعداد سهام	شرح
	۱۵,۴۰۴,۳۲۶,۲۱۰	۳۶۵	۳۶۵	۱۵,۴۰۴,۳۲۶,۲۱۰	۲۷۶,۰۳۷,۷۹۰	۱۵,۶۸۰,۳۶۴,۰۰۰	ابتدای سال
	۵۹,۵۲۶,۷۶۲	۳۶۵	۶۸	۳۱۹,۶۲۶,۰۰۰	-	۳۱۹,۶۲۶,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی
	۱۵,۴۶۳,۸۷۲,۹۷۲					۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

تعداد سهام شرکت گزاره‌شده  
بر اساس گزارش

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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۴۴- تخصیص سود انباشته پایان سال شرکت اصلی در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد

#### تکالیف قانونی:

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳ شرکت اصلی طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیات مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره (۳۵ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳)

مبلغ - میلیون ریال

۵۲۰,۱۸۲

۱,۸۲۰,۶۳۷

حداکثر سود قابل تقسیم شرکت برابر با سود انباشته پایان سال می باشد که با در نظر گرفتن ملاحظات حسابرسان قابل تقسیم خواهد بود.

#### ۴۴- وضعیت ارزی

داراییها و بدهیهای پولی ارزی گروه و شرکت اصلی در پایان دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

گروه				
	دلار	یورو	لیره	یکصد دینار عراق
موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتی ارزی	۲۸۸,۱۴۸	۸,۷۵۹,۹۰۲	۲۸۲,۶۷۸	۳۰۷,۰۲۴
تسهیلات و حسابها و اسناد پرداختی ارزی	(۱۵,۸۲۳,۳۷۹)	(۳۷,۴۱۳,۴۸۸)		(۸۲۰,۷۱۴)
خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی	(۱۵,۵۳۵,۲۳۱)	(۲۸,۶۵۳,۵۸۶)	۲۸۲,۶۷۸	(۵۱۳,۶۹۰)
گروه				
	روپیه هند	یوان چین	یونگ	درهم
موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتی ارزی	۱,۰۳۰	۲,۵۸۲	۳۸,۲۹۲	
تسهیلات و حسابها و اسناد پرداختی ارزی				
خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی	۱,۰۳۰	۲,۵۸۲	۳۸,۲۹۲	
شرکت اصلی				
	دلار	یورو	درهم	درهم
موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتی ارزی	۱۸,۰۲۱	۱۴,۰۰۰	۴۴۰	
تسهیلات و حسابها و اسناد پرداختی ارزی	-	-	-	
خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی	۱۸,۰۲۱	۱۴,۰۰۰	۴۴۰	

پیوست گزارش  
به‌رأد‌مشاور