

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 ۱۳۹۲

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	۲- صورتهای مالی اساسی گروه: الف) ترازنامه تلفیقی
۳	ب) صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	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 ۶۴	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 ۱۳۹۲ 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

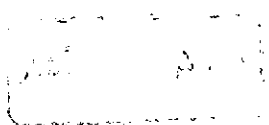
۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

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 خطرهای، 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.

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



گزارش حسابرسي مستقل و بازرسي قانوني (ادامه) شرکت سرمايه گذاري توسعه معادن و فلزات (سهامي عام)

همچنين اين موسسه مسئوليت دارد ضمن ايفاي وظائف بازرسي قانوني، موارد لازم و نيز موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر اين موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمايه گذاري توسعه معادن و فلزات (سهامي عام) در تاريخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جريانههای نقدي گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاريخ مزبور، از تمام جنبههای با اهميت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکيد بر مطلب خاص

۵- اظهار نظر اين موسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۵ الی ۳-۵ زیر مشروط نشده است:

۵-۱- شرکت های وابسته معدنی و صنعتی چادرملو و گل گهر بابت حق انتفاع پروانه بهره برداری موضوع مفاد بند ۵۵ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور (يادداشت توضیحي ۶-۱۳ صورتهای مالی) ذخایر مورد نیاز را محاسبه و در حسابها منظور نموده اند. صحت نحوه عمل فوق موکول به روشن شدن نحوه اجرای مفاد بند قانون یاد شده و توافقات فی مابین خواهد بود.

۵-۲- همانگونه که در يادداشت توضیحي ۱-۱۲ صورتهای مالی منعکس است، دارایی ثابت مشهود گروه (به استثنای وسائط نقلیه) در مقابل خسارات ناشی از حوادث احتمالی از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد.

۵-۳- وضعیت مالیاتی شرکتهای وابسته معدنی و صنعتی چادرملو و گل گهر در رابطه با مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۲ در يادداشت توضیحي ۷-۱۳ صورتهای مالی منعکس است. آثار احتمالی ناشی از مراتب مندرج در يادداشت فوق الذکر بر صورتهای مالی تلفیقی گروه منوط به اظهارنظر نهایی مقامات مالیاتی درخصوص برخورداری شرکتهای مزبور از معافیت موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم و بند "ب" ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم می باشد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامي عام)

سایر بندهای توضیحي

۶- صورتهای مالی سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ شرکت توسط موسسه حسابرسي دیگری مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۷ تیر ماه ۱۳۹۲ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مقبول اظهار شده است.

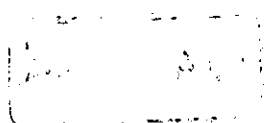
گزارش در مورد سایر الزامات قانوني و مقرراتي شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامي عام)
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانوني

۷- شرکت در سنوات قبل بابت قسمتی از مطالبات ناشی از فروش سهام شرکت فولاد امیرکبیر کاشان، ساختمان آرش را خریداری و تحویل گرفته است. لیکن، تاکنون مالکیت ساختمان مزبور به نام شرکت منتقل نشده و اقدامات حقوقی انجام شده نیز تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است.

۸- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مهلت حداکثر ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام به طور کامل رعایت نگردیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحي ۲-۴۱ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره 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 رأی گیری در بعضی موارد، رعایت نشده است. مع هذا، به استثنای تضمین تعهدات که در چارچوب روابط بین شرکتهای گروه 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 رسیدگی های 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 حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- مقررات و ضوابط وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در ارتباط با ارسال به موقع بودجه حسابرسی شده سال ۱۳۹۲ براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه، ارسال صورتهای مالی حسابرسی شده میان دوره‌ای شرکتهای فرعی غیر بورسی و نیز ارسال به موقع صورتهای مالی حسابرسی نشده سال ۱۳۹۲ تلفیقی گروه، رعایت نشده است.

۱۲- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ 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.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این رابطه به استثنای تشکیل واحد مبارزه با پولشویی و معرفی آن به واحد اطلاعات مالی و نیز تدوین برنامه‌های مدون و آموزش پرسنل، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

بهراد مَشَار

مؤسسه حسابرسی بهراد مَشَار

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

فریده شیرازی

مجیدرضا بیرجندی

تاریخ: ۱۷ تیر ماه ۱۳۹۳

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 ۱۳۹۲

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات

(سهامی عام)

پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار

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 ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود، اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲
۳
۳
۴
۵
۶
۷
۷
۸
۹
۹
۱۰-۱۳
۱۴-۶۳

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

- ترازنامه تلفیقی
- صورت سود و زیان تلفیقی
- گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
- صورت سود و زیان جامع تلفیقی
- صورت جریان وجه نقد تلفیقی

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

- ترازنامه
- صورت سود و زیان
- گردش حساب سود (زیان) انباشته
- صورت جریان وجه نقد

پ- یادداشت‌های توضیحی :

- تاریخچه فعالیت
- مبنای تهیه صورت‌های مالی
- خلاصه اهم رویه های حسابداری و مبنای تلفیق
- 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

۱۳۹۳/۰۴/۰۹ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره

- سید عباس حسینی
- (نماینده موسسه صندوق حمایت و بازنستگی کارکنان فولاد)
- وجیه اله جعفری
- (نماینده شرکت خدمات عمومی فولاد ایران)
- علی اسلامی بیدکلی
- (نماینده شرکت توسعه مرآت کیش)
- بهرام سبحانی
- (نماینده شرکت مجتمع فولاد مبارکه)
- سیدعبدالحمید ثمره هاشمی
- (نماینده شرکت فن آوران صندوق بازنستگی کارکنان فولاد)

سمت

- رئیس هیات مدیره
- نایب رئیس هیات مدیره
- عضو هیات مدیره
- عضو هیات مدیره
- مدیر عامل و عضو هیات مدیره

امضاء

پیوست گزارش
بهراد م‌شار

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

تیزانامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

یادداشت

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

یادداشت

دارائیهها

میلیون ریال

میلیون ریال

بدهیهای جاری:

۱,۳۰۴,۶۳۳	۱,۰۳۰,۷۸۳	۱۶
۷۴۶,۴۶۲	۱,۳۳۰,۱۷۲	۱۷
۱۸,۵۵۰	۴,۵۹۳	۶
۵۲۴,۴۳۷	۲۸۴,۹۲۵	۱۸
۲۳۲,۸۶۴	۲۰۱,۸۸۶	۱۹
۵۰۶,۲۵۳	۲۵۹,۳۷۶	۲۰
۱,۷۲۱,۱۲۸۷	۲,۱۴۸,۲۰۹	۲۱

نسیلهای مالی دریافتی

۱۸۲,۳۰۱

۲۴۶,۳۰۱

۱۰

۵,۱۵۴,۵۸۴

۵,۲۳۹,۹۴۴

۲۲

بدهیهای غیر جاری:

۱۷۲,۶۲۴	۵۰,۴۶۷	۲۲
۱۴۵,۸۸۴	۱,۱۳۵,۶۳۵	۲۱
۶۲,۱۱۸	۷۲,۶۱۲	۲۳

حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت

۱,۷۶۶,۷۷۸

۴۸۰,۶۷۶۰

۱۲

نسیلهای مالی دریافتی بلند مدت

۱۲,۶۶۸,۴۴۵

۱۸۰,۵۵,۱۷۵

۱۳

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۸۴,۹۱۰

۴,۴۵۹,۳۱۴

۱۴

جمع بدهیهای غیر جاری

۹,۰۳۷,۷۸۹

۶,۵۶۹,۷۱۷

۱۱

جمع بدهیها

۱۴,۸۴۳,۷۷۲

۷۸,۱۳۳,۸۰۸

۱۵

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه

سرمایه در جریان ثبت

سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

الیونجه قانونی

سایر الیونجه ها

تفاوت انباشته تسعیر ارز

سود انباشته در پایان سال

جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی

حقوق سهامداران اقلیت

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۲۳,۸۹۱,۰۶۱

۳۴,۷۰۲,۵۲۵

جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لا ینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱ (تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها - عملیاتی	۲۹	۱,۷۱۹,۶۷۰
سهم گروه از سود سهام شرکتهای وابسته	۱۳-۴	۶,۳۳۱,۲۲۴
	۹,۳۴۰,۶۵۸	۸,۰۵۰,۸۹۴
خالص فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات	۳۰	۴,۷۷۱,۸۶۸
بهای تمام شده کالای فروخته شده	۳۱	(۲,۹۳۱,۸۷۵)
	۱,۵۴۷,۸۹۹	۱,۸۳۹,۹۹۳
سود ناخالص	۱۰,۸۸۸,۵۵۷	۹,۸۹۰,۸۸۷
هزینههای توزیع ، فروش و عمومی اداری	۳۲	(۳۳۲,۱۵۰)
خالص سایر هزینهها و درآمد های عملیاتی	۳۳	(۲۱۲,۵۰۲)
	(۶۱۱,۰۵۳)	(۵۴۴,۶۵۲)
سود عملیاتی	۱۰,۲۷۷,۵۰۴	۹,۳۴۶,۲۳۵
هزینههای مالی	۳۴	(۴۲۷,۶۱۳)
خالص سایر هزینهها و درآمد های غیر عملیاتی	۳۵	۹۸,۴۲۶
	(۵۰۶,۰۳۱)	(۳۲۹,۱۸۷)
سود قبل از مالیات	۹,۷۷۱,۴۷۳	۹,۰۱۷,۰۴۸
مالیات عملکرد	۱۹	(۳۱,۴۹۳)
سود خالص گروه	۹,۷۲۸,۱۹۰	۸,۹۸۵,۵۵۵
سهم اقلیت از سود (زیان) خالص سال	۱۵۳,۰۵۷	۱۴۳,۱۲۹
سود پایه و تقلیل یافته هر سهم - ریال	۴۲	۷۳۱

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

سود خالص سال	۹,۷۲۸,۱۹۰	۸,۹۸۵,۵۵۵
سود انباشته در ابتدای سال	۱۱,۹۶۸,۵۳۹	۵,۲۳۱,۱۷۶
تعدیلات سنواتی	(۵۲۶,۶۱۴)	(۷۲۶,۸۴۵)
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۱۱,۴۴۱,۹۲۵	۴,۵۰۴,۳۳۱
تعدیلات ناشی از تحصیل سهام شرکت های فرعی و وابسته	(۱۳۳)	(۴۰۵)
سود قابل تخصیص	۲۱,۱۶۹,۹۸۲	۱۳,۴۸۹,۴۸۱
تخصیص سود:		
انتقال به سرمایه در جریان ثبت	۲۴-۱	(۳,۰۲۸,۶۸۱)
سود سهام مصوب	(۶,۵۲۵,۹۰۴)	(۱,۶۵۶,۲۸۱)
اندوخته قانونی	(۸۳,۳۲۴)	(۳۹۱,۲۷۵)
سود تخصیص داده شده	(۹,۶۳۷,۹۰۹)	(۲,۰۴۷,۵۵۶)
سود انباشته در پایان سال	۱۱,۵۳۲,۰۷۳	۱۱,۴۴۱,۹۲۵
سهم اقلیت از گردش سود و زیان انباشته	(۳۴,۴۶۲)	(۹۹,۶۰۹)
سود انباشته در پایان سال	۱۱,۴۹۷,۶۱۱	۱۱,۳۴۲,۳۱۶

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 ۱۳۹۲

یادداشت	سال ۱۳۹۲	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص سال	۹,۷۲۸,۱۹۰	۸,۹۸۵,۵۵۵
تفاوت انباشته تسعیر ارز	۱۳-۱۴	۷,۳۱۴
سود جامع سال مالی	۹,۷۳۵,۵۰۴	۸,۹۸۵,۵۵۵
تعدیلات سنوائی	۳۶	(۵۲۶,۶۱۴)
سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل	۹,۲۰۸,۸۹۰	۸,۲۵۸,۷۱۰
سهم اقلیت از سود (زیان) جامع سال مالی	۱۱۵,۴۲۶	۵۶,۹۳۹

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال ۱۳۹۲		(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۷	۱,۶۶۱,۲۶۳	۳,۰۶۶,۳۰۹
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۳۰۸,۹۰۱)		(۲۷۴,۵۷۴)
سودسهم پرداختی به سهامداران شرکت اصلی	(۴۶۸,۲۸۴)		(۱,۴۸۴,۲۳۱)
سودسهم پرداختی به سهامداران اقلیت	(۱۲۹,۶۲۸)		(۶۷,۲۳۵)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۹۰۶,۸۱۳)	(۱,۹۲۶,۵۴۰)
مالیات بردرآمد :			
مالیات بردرآمد پرداختی		(۷۴,۲۵۹)	(۷۱,۱۱۴)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
خالص افزایش سایر داراییها	(۷,۰۵۴)		(۸۴,۸۵۱)
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۱,۳۴۵,۸۱۵)		(۱,۰۳۰,۹۵۶)
وجوه پرداختی بابت تحصیل شرکت های فرعی و وابسته	(۱۹۹,۶۸۷)		
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۸۰,۲۹۶		۸۸,۰۹۸
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۱,۴۷۲,۲۶۰)	(۱,۰۳۷,۷۰۹)
خالص جریان (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		(۷۹۲,۰۶۹)	۴۰,۹۴۶
فعالیت‌های تامین مالی :			
دریافت تسهیلات مالی	۱,۵۷۳,۹۴۰		۹۶۰,۰۳۶
وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکتهای فرعی سهم اقلیت	۴۸,۸۵۹		۱۷,۷۸۰
وجوه واریزی سهامداران بابت افزایش سرمایه	۵,۵۰۴		۶۲,۷۸۳
باز پرداخت تسهیلات مالی	(۱,۱۹۴,۳۹۸)		(۶۰۷,۷۱۰)
وجوه دریافتی (پرداختی) بابت واگذاری (تحصیل) سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی	۱۲۲,۶۹۲		(۲۱۳,۶۱۱)
خالص جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		۵۵۶,۵۹۷	۲۱۹,۲۷۸
خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد		(۲۳۵,۴۷۲)	۲۶۰,۲۲۴
مانده وجه نقد در آغاز دوره		۴۸۷,۵۰۳	۲۲۷,۲۷۹
مانده وجه نقد در پایان دوره		۲۵۲,۰۳۱	۴۸۷,۵۰۳
مبادلات غیر نقدی	۳۸	۶,۱۷۴,۸۷۰	۱۷۹,۳۹۱

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است •

شماره یک صورت مالی گزینشی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

توضیحات

تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده		یادداشت	تاریخ	داراییها
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت	تاریخ	داراییها
بدهیهای جاری:								
۱,۳۳۷,۹۶۱	۸۴۵,۸۷۳	۶,۰۰۱۹	۶۷,۳۳۷	۴	۴	موجودی نقد		
۳۹,۵۶۷	۲۵۹,۸۵۰	۲۳۱,۱۳۸	۷۱۷,۶۶۲	۵	۵	سرمایه گذارهای کوتاه مدت		
۱۵,۸۹۴	۷,۲۱۶	۷,۰۰۲,۳۹۷	۳,۳۹۱,۸۴۰	۶	۶	طلب از شرکتهای تابعه و وابسته		
۱۵,۸۱۲	۱۵,۱۰۴	۳۳۴,۲۸۷	۲۸۲,۱۶۹	۷	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری		
۴۶۸,۶۴۳	۳۱۷,۸۵۳	۵,۳۹۴	۹,۵۹۶	۸	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتی		
۵۷۲,۱۸۲	۶۰۶,۹۹۳	۱۶۰	۱۸۵	۱۰	۱۰	پیش پرداختها		
۲,۲۴۰,۰۵۹	۲,۰۵۲,۸۸۹	۷,۶۵۹,۵۹۵	۴,۳۷۰,۱۸۹			جمع داراییهای جاری		
بدهیهای غیر جاری:								
۲,۷۶۶	۶,۷۰۶	۱۳۷,۲۱۶	۱۲۲,۳۶۶	۱۲	۱۲	داراییهای غیر جاری:		
		۱۲,۲۱۹,۶۹۶	۱۸,۵۴۴,۱۵۷	۱۳-۱۱	۱۳-۱۱	داراییهای ثابت مشهود		
		۱۱,۴۵۴	۵,۲۶۲,۵۳۵	۱۴	۱۴	سرمایه گذارهای بلند مدت		
۲,۲۳۲,۸۲۵	۲,۰۵۹,۵۹۵	۱۲,۳۵۸,۴۶۶	۲۲,۹۲۹,۰۵۸			جمع داراییهای غیر جاری		
حقوق صاحبان سهام:								
۶,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۴	۲۴			سرمایه (۵۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)		
*		۲۴-۱				سرمایه در جریان ثبت		
۵۷۷,۷۹۳	۶۵۰,۰۰۰	۲۶				اندرخته قانونی		
۱۰۵-۶,۴۴۴	۹,۱۰۹,۲۷۸					سود انباشته		
۱۷,۵۸۴,۳۳۷	۲۶,۲۳۹,۶۵۲					جمع حقوق صاحبان سهام		
۲۰,۰۱۸,۰۶۲	۲۸,۲۹۹,۲۳۷					جمع داراییها		

پیوست گزارش
بهراد منشار

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
درآمد حاصل از عملیات سرمایه گذاری	۲۹	۲۹
هزینه های عمومی و اداری	۳۲	۳۲
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۳۳	۳۳
سود عملیاتی		
هزینه های مالی	۳۴	۳۴
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۵	۳۵
سود قبل از مالیات		
مالیات بر درآمد	۱۹	۱۹
سود خالص		

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۷,۷۷۱,۲۲۳	۸,۹۷۵,۰۴۲
سود انباشته در ابتدای سال	۴,۷۰۷,۲۸۶	۱۰,۴۵۹,۸۵۹
تعدیلات سنواتی	۴۱,۳۹۰	۴۶,۵۸۵
سود انباشته در ابتدای سال -- تعدیل شده	۴,۷۴۸,۶۷۶	۱۰,۵۰۶,۴۴۴
سود قابل تخصیص	۱۲,۵۱۹,۸۹۹	۱۹,۴۸۱,۴۸۶
تخصیص سود:		
اندوخته قانونی	(۳۸۸,۴۵۵)	(۷۲,۲۰۸)
انتقال به سرمایه در جریان ثبت	۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	(۱,۶۲۵,۰۰۰)	(۶,۵۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی سال	(۲,۰۱۳,۴۵۵)	(۹,۵۷۲,۲۰۸)
سود انباشته در پایان سال	۱۰,۵۰۶,۴۴۴	۹,۹۰۹,۲۷۸

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت‌های عملیاتی :		
۱,۰۹۲,۳۲۲	۸۴۹,۴۰۴	۳۷ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
(۱۰۳,۹۲۹)	(۱۱۵,۴۰۹)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱,۵۴۳,۹۰۵)	(۴۷۵,۹۲۰)	سود سهام پرداختی
(۱,۶۴۶,۸۳۴)	(۵۹۱,۳۲۹)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بردرآمد :		
(۱,۷۴۷)	(۱,۸۲۵)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
(۵۷)	(۵۲۲)	وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۶۰,۰۰۰)	(۱۲۳)	وجه پرداختی بابت تحصیل سایر دارائیها
۰	(۱۹۹,۶۸۶)	وجه پرداختی بابت تحصیل شرکت های فرعی و وابسته
۸۱۷	۲۹۷	وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۵۹,۲۴۰)	(۲۰۰,۰۳۴)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۶۱۵,۴۹۹)	۵۶,۲۱۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی :		
۶۲,۷۸۳	۵,۵۰۴	وجه حاصل از افزایش سرمایه
۵۵۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات مالی
-	(۸۰۰,۰۰۰)	بازپرداخت تسهیلات مالی
۶۱۲,۷۸۳	۵,۵۰۴	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۲,۷۱۶)	۶۱,۷۱۸	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۸,۷۳۵	۶,۰۱۹	مانده وجه نقد در آغاز سال
۶,۰۱۹	۶۷,۷۳۷	مانده وجه نقد در پایان سال
۱۷۹,۳۹۱	۶,۱۷۴,۸۷۰	۳۸ مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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 - بزرگراه 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 شرکت‌های فرعی در پیوست شماره یک درج میباشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۸	۱۶	۳۷۰	۲۶۴	کارکنان دائم
۱۵	۱۶	۵۸۸	۹۴۵	کارکنان موقت
۳۳	۳۲	۹۵۸	۱,۲۰۹	

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.

۳ خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳- مبانی تلفیق صورتهای مالی:

- ۳-۱-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع 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 "پیوست ۱ و ۲" 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 می باشند.
- ۳-۱-۳- مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق نسبت به سهم گروه از ارزش دفتری خالص داراییهای قابل تشخیص آن در تاریخ تحصیل، به عنوان سرقفی شناسائی و با نرخ استهلاك داراییهای ثابت مستهلك می گردد.
- ۳-۱-۴- مازاد ارزش متعارف خالص دارائیهها نسبت به ارزش دفتری شرکتهای وابسته در تاریخ تحصیل که جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می باشد، به نرخ استهلاك دارائیههای ثابت شرکت سرمایه پذیر مستهلك می گردد.
- 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 می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده نتایج عملیات آن تا تاریخ واگذاری در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.
- ۳-۱-۶- 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 مالی کلیه شرکتهای فرعی (به استثناء شرکت کک طیس که سال مالی آن پایان شهریور ماه هر سال می باشد) منطبق با سال مالی شرکت اصلی بوده که برابر با سال شمسی است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲-۳-۰۰ سرمایه‌گذاران:

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	نحوه ارزیابی:
		سرمایه‌گذاران بلندمدت:
	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق
بهای تمام شده (پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته دائمی)		
	ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
بهای تمام شده (پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته دائمی)		
بهای تمام شده (پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته دائمی)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه‌گذاری)	سایر سرمایه‌گذاران بلندمدت
		سرمایه‌گذاران جاری:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاران	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاران	سرمایه‌گذاران سریع‌ال معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک سرمایه‌گذاران	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک سرمایه‌گذاران	سایر سرمایه‌گذاران جاری
		نحوه شناخت درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه‌گذاران بلندمدت و سرمایه‌گذاران جاری

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۳-۳- موجودی‌های مواد و کالا

ارزیابی موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده" و "خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزیابی 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	
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک - میانگین موزون سالانه
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون متحرک - میانگین موزون سالانه - شناسایی ویژه
قطعات و لوازم بدکی	میانگین موزون متحرک

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 مربوط (و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۷٪ و ۸٪ و ۱۰٪	نزولی
ماشین‌آلات	۴، ۵، ۸، ۱۰، ۱۱ ساله - ۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪، ۲۰٪، ۲۵٪	خط مستقیم - نزولی
تأسیسات	۵، ۱۵ ساله - ۱۲٪، ۲۵٪	خط مستقیم - نزولی
وسائط نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۴ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و تجهیزات	۴، ۸ ساله - ۱۰٪	خط مستقیم - نزولی
مستحقات	۸ ساله	خط مستقیم

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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

۳-۵- دارائیهای نامشهود

دارائیهای نامشهود به قیمت تمام شده در دفاتر ثبت می‌شود و استهلاک دارائیهای نامشهود، بر مبنای حداکثر زمانی که آن دارایی برای شرکت ایجاد منافع نماید 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 ساخت "دارائیهای 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 با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ ترازنامه، به استثناء تفاوت ناشی از تسعیر قابل احتساب به بهای تمام شده دارائیهای واجد شرایط، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع، شناسایی و در صورت سود و زیان (صورت عملکرد مالی) گزارش می‌گردد. کلیه دارائیهای و بدهیهای 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 پیمان

درآمد حاصل از پیمان بلندمدت به روش درصد پیشرفت کار طبق استاندارد حسابداری پیمانهای بلندمدت و بر مبنای مخارج انجام شده به کل مخارج برآوردی پیمان شناسایی می‌شود.

۳-۱۰- دارائیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۴ موجودی نقد

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴-۱ صندوق	۱۶,۰۲۸	۷,۸۴۶	۱,۱۳۴	۱,۲۵۲
۴-۲ موجودی نزد بانکها	۱۶۳,۹۸۸	۴۶۶,۱۴۳	۱۶,۶۰۳	۴,۷۶۷
تنخواه گردانها	۶,۸۹۰	۸,۶۲۸	-	-
۴-۳ اسناد در جریان وصول	۶۴,۴۸۹	۴,۵۴۹	۵۰,۰۰۰	-
وجوه در راه	۵۰۰	-	-	-
سایر	۱۳۶	۳۳۷	-	-
	۲۵۲,۰۳۱	۴۸۷,۵۰۳	۶۷,۷۳۷	۶,۰۱۹

- ۴-۱- موجودی شرکت اصلی شامل ۴۴۰/۵ درهم امارات، ۱۴۰۰۰ یورو و ۱۸۰۲۱ دلار آمریکا می باشد که در تاریخ ترازنامه با نرخ ارز قابل دسترس تسعیر شده است.
- ۴-۲- موجودی نزد بانک ها شامل ۳۹۶,۳۸۷ دلار آمریکا، ۲۲۰,۵۰۳ یورو، ۳۸,۲۹۲ پوند انگلستان، ۲,۴۳۷,۶۱۳ لیر ترکیه، ۸۰۲,۵ درهم امارات متحده عربی، ۵۶۵ روپیه هند و ۱۷۲ یوان چین جمعاً بالغ بر ۵۶,۹۱۲ میلیون ریال می باشد.
- ۴-۳- اسناد در جریان وصول شامل ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال اسناد در جریان وصول شرکت اصلی و ۱۴,۴۸۹ میلیون ریال اسناد در جریان وصول شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تماماً وصول شده است.

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۳ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۱۸,۷۰۳	۲,۸۲۵	۶,۲۸۱	۲,۰۱۳
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۳۸,۵۲۴	۲,۸۵۲	-	-
۵-۲ صندوق سرمایه گذاری توسعه بازار سرمایه ایران	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
۵-۱ سایر سرمایه گذاری کوتاه مدت	۶۷۶,۳۸۱	۲۸۴,۳۲۵	۶۷۶,۳۸۱	۲۸۴,۳۲۵
	۷۶۸,۶۰۸	۳۲۵,۰۰۲	۷۱۷,۶۶۲	۳۳۱,۳۳۸

- ۵-۱- سایر سرمایه گذاریهای کوتاه مدت شرکت اصلی بمبلغ ۶۷۶/۴ میلیارد ریال بابت انتقال از سرمایه گذاری بلند مدت بورسی (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 ۱۳۹۲ خالص ارزش داراییها (NAV) صندوق مذکور برای هر واحد ۱/۱۵۴ میلیون ریال بوده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
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		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در ارزش بازار	سرمایه گذاری در ارزش بازار	سرمایه گذاری در ارزش بازار	سرمایه گذاری در ارزش بازار
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در
بورس	بورس	بورس	بورس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱۴	۸۰۳	۶۱۴	۸۰۳
-	۵۹۲	-	۵۱۹۳
-	-	۲۳	۲۰
۴۳۵	۱۴۴	۴۳۵	۱۴۴
۸۱	۸۹	۸۱	۸۹
-	۱۸۷	-	۱۸۷
-	۵۱۰	-	۵۱۰
-	۵۱۹	-	۱۰۳۸
-	۴۶۰	-	۴۶۰
۱۰۳۳	۵۴۰	۱۰۳۳	۵۴۰
-	۱,۱۴۱	-	۱,۱۴۱
-	-	۱,۱۱۹	۷۹۲
-	-	-	۶,۲۲۰
۲۵۰	۴۳۷	۲۵۰	۴۳۷
-	-	-	۸۲
۲,۵۱۳	۲,۰۱۳	۲,۶۵۵	۲,۸۲۵
-	-	-	-
۲,۵۱۳	۲,۰۱۳	۲,۶۵۵	۲,۸۲۵
شرکت نفت ایرانول			
شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان			
شرکت ارتباطات سیار			
شرکت داروسازی سبحان			
شرکت پالایش نفت لاوان			
شرکت توسعه صنایع پتروشهر			
شرکت پالایش نفت شیراز			
صندوق سرمایه گذاری صنوبر			
شرکت گسترش سرمایه گذاری ایرانیان			
فولاد مبارکه اصفهان			
شرکت نفت باسارگاد			
شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید			
شرکت ایران ترانسفو			
شرکت سرمایه گذاری ملی			
شرکت تولیدی گرانت بهرام			
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذارها			

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

اصلی		گروه					
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	جمع بدهی	جمع طلب	جمع بدهی	جمع طلب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای فرعی:							
۵۷۹	..	۵۷۹	-	-	-	-	-
-	۱,۳۰۲,۳۶۸	-	۱,۱۵۴,۴۴۰	-	-	-	-
-	۲۸۳,۱۴۰	-	۱۶۱,۶۳۴	-	-	-	-
-	-	۸۰	..	-	-	..	..
..	۱,۰۸۴	..	۲,۹۶۵	-	-	..	..
..	-	۴,۷۰۶	..	-	-	-	-
۵۷۹	۱,۵۸۶,۵۹۲	۵,۳۶۵	۱,۳۱۹,۰۳۹	-	-	-	-
شرکتهای وابسته:							
-	۷,۴۳۷	-	۷,۴۳۷	-	-	-	۷,۴۳۷
۱۳,۱۱۵	-	-	۱۳,۱۱۵	-	-	-	-
-	۷۷۵,۹۸۶	-	۸۸۵,۰۳۷	-	۷۷۵,۹۸۶	-	۸۸۱,۰۳۹
-	۶,۰۵۰	-	۷,۲۱۲	-	۶,۰۵۰	-	۷,۴۶۶
-	۹,۴۳۰	-	۶,۴۱۱	-	۹,۴۳۰	-	۴,۴۱۱
-	۱۱,۷۰۰	-	۱۲,۱۵۰	-	۱۱,۷۰۰	-	۱۲,۱۵۰
-	۲,۱۷۱,۷۱۱	-	۲,۰۴۱,۵۸۰	-	۲,۱۷۱,۷۱۱	-	۲,۰۴۱,۸۷۹
-	۲۲,۳۹۳	-	۲۰,۴۰۰	-	۲۲,۳۹۳	-	۲۰,۴۰۰
-	۲,۳۸۱,۰۲۵	-	۴,۰۳۶,۶۶۸	-	۲,۳۸۱,۰۲۵	-	۴,۰۳۷,۲۶۵
-	۳,۰۹۹	-	۳۱۳	۳,۲۳۵	۳,۰۹۹	۲,۷۴۲	۳۱۳
-	۱۰,۷۸۸	-	۱۵۰,۰۱۵	-	۱۰,۷۸۸	-	۱۵۰,۰۱۵
-	۷,۷۷۱	-	۲۲,۷۷۱	-	۷,۷۷۱	-	۲۵,۸۷۴
۳۵۰	-	-	۹۸	۳۵۰	-	-	۹۸
-	-	-	۳,۵۰۹	-	-	-	۳,۵۰۹
۱,۸۵۰	-	۱,۸۵۱	-	۱,۸۵۰	-	۱,۸۵۱	..
-	-	-	۲۴,۹۹۱	-	-	-	۲۵,۰۹۲
-	-	-	-	-	۱۳,۰۵۷	-	۵۳,۸۶۹
-	-	-	-	-	۲,۶۲۲	-	۲,۶۲۲
-	۱,۱۹۲	-	۷,۳۲۷	-	۱,۱۹۲	-	۷,۳۲۷
-	۱۸۴	-	۱۹۴	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۷,۹۹۸
-	۳۹	-	-	-	۱,۰۶۷	-	۳,۰۹۷
۱۵,۳۱۵	۵,۴۱۵,۸۰۵	۱,۸۵۱	۷,۲۲۳,۷۵۹	۱۸,۵۵۰	۵,۴۳۲,۳۲۸	۴,۵۹۳	۷,۲۹۸,۳۰۷
۱۵,۳۱۵	۷,۰۰۲,۳۹۷	۷,۲۱۶	۸,۵۴۲,۷۹۸	۱۸,۵۵۰	۵,۴۳۲,۳۲۸	۴,۵۹۳	۷,۲۹۸,۳۰۷
-	-	-	(۵,۲۵۰,۹۵۸)	-	-	-	(۴,۳۶۱,۹۷۰)
۱۵,۸۹۴	۷,۰۰۲,۳۹۷	۷,۲۱۶	۳,۲۹۱,۸۴۰	۱۸,۵۵۰	۵,۴۳۲,۳۲۸	۴,۵۹۳	۲,۹۳۶,۳۳۷

شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا

شرکت تامین مواد اولیه صیانور

کارخانجات تولیدی شهید فندی (سهامی عام)

شرکت گسترش کانالیست ایرانیان

شرکت دلفین نمین پویا

شرکت فولادسیدماهان

شرکت صنایع فولادسهندآغاز

شرکت فولادسیدماهان

شرکت مجتمع فولادخراسان

شرکت سی ویکس کالا

شرکت آهن و فولاد توس

شرکت فولادگستریزد

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو

شرکت آهن و فولاد نور

معدنی و صنعتی گل گهر

آهن و فولاد درخشان اراک

کارگزاری حافظ

احداث صنایع و معادن سرزمین پارس

آهن و فولاد ارفع

سنگ آهن گهر زمین

بین المللی تولید و توسعه مواد فلزی (ایمبادکو)

گهر انرژی سیرجان

شرکت صنایع و تجارت مینا معدن

موسسه فرهنگی ورزشی شهید فندی

شرکت فولاد امیرکبیر کاشان

شرکت آینده سازان فولاد البرز

شرکت کشت و صنعت سبز ابی

سایر شرکتهای

۶-۲

۱۴-۱

۶-۱ مبلغ ۲,۴۴۰ میلیارد ریال از مانده طلب تجاری از شرکت های تابعه و وابسته، بابت طلب سود سهام سرمایه گذاری در شرکتهای سرمایه پذیر و الباقی مربوط به مانده مطالبات بابت سایر مبادلات فی مابین می باشد.

۶-۲ مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال طلب از شرکت کارگزاری حافظ عمدتاً بابت عرضه سهام شرکت آهن و فولاد ارفع در بازار فرابورس در پایان سال مالی مورد گزارش بوده است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تماماً وصول شده است.

۷ حسابها و اسناد دریافتی تجاری

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱	۴۱,۱۲۳	۱۷۶,۳۰۸	-	-
استاد دریافتی تجاری				
۷-۲	۱,۲۰۷,۰۳۹	۱,۶۸۲,۴۶۲	۲۸۳,۱۶۹	۳۲۴,۲۸۷
حسابهای دریافتی تجاری				
۷-۳	۱,۲۴۸,۱۶۲	۱,۸۵۸,۷۷۰	۲۸۳,۱۶۹	۳۲۴,۲۸۷
کاهش ارزش انباشته مطالبات				
	(۲۶۴,۲۴۳)	(۲۲۹,۲۴۳)	-	-
	۹۸۳,۹۱۹	۱,۶۲۹,۵۲۷	۲۸۳,۱۶۹	۳۲۴,۲۸۷

۷-۱- استاد دریافتی تجاری بشرح ذیل میباشد :

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	-	۶,۲۴۹	-	-
شرکت ذوب و نورد صدر همدان				
	۳۷۰	-	-	-
میلاذ کاظمی پور (فروش محصولات فولادی)				
۷-۱-۱	-	۳۷,۵۳۴	-	-
شرکت راهبرد فلز (علی مصفی)				
۷-۱-۲	۴۰,۵۰۴	۱۳۲,۵۲۵	-	-
استاد دریافتی تجاری				
	۲۴۹	-	-	-
سایر				
	۴۱,۱۲۳	۱۷۶,۳۰۸	-	-

۷-۱-۱- مانده اسناد دریافتی از شرکت راهبرد فلز بابت فروش شمش و میلگرد وارداتی توسط شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا (شرکت فرعی صیانور) در سنوات قبل شامل ۴ فقره چک به سررسیدهای دی و بهمن ماه سال ۱۳۹۱ بوده که مشتمل بر بهای میلگرد مذکور به مبلغ ۳۳,۵۱۰ میلیون ریال و جریمه دیرکرد متعلقه به مبلغ ۴۰,۲۴ میلیون ریال بوده است که در سال مالی جاری تماماً وصول گردیده اند.

۷-۱-۲- مانده فوق مربوط به اسناد دریافتی تجاری شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی بابت فروش محصولات به مشتریان می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی معادل ۱۵,۱۸۸ میلیون ریال از اسناد دریافتی فوق تسویه شده است.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۴۱۸,۹۵۰	۱۰۳,۸۲۹	۷-۲-۲	موسسه مخابرات سوریه
-	-	۲۸۹,۶۶۷	-	۷-۲-۳	شرکت الایمان
-	-	۱۰,۱۰۴	۱۰,۱۰۴	۷-۲-۴	شرکت صایران
-	-	۶۰,۳۱۷	۱۲۵,۶۹۰	۷-۲-۴	شرکتهای مخابرات استانها
-	-	۲۹,۵۱۶	۲۱,۱۱۵	۷-۲-۴	شرکت مخابرات ایران
-	-	۶,۶۳۳	-	۷-۲-۴	مخابرات استانها (نمایندگی فروش کارخانجات تولیدی شهید قندی)
-	-	۱۸,۵۲۴	۱۸,۸۷۲	۷-۲-۴	شرکت صنایع قطعات الکترونیک ایران
-	-	۶۵,۷۸۶	۵۶,۳۹۸	۷-۲-۵	شرکت Signal Corp سوریه
-	-	۲۳۸,۵۴۹	۱۳۸,۵۳۵	۷-۲-۶	مخابرات اتیوپی
-	-	۷۹,۵۸۷	۸۹,۷۵۵	۷-۲-۷	مخابرات افغانستان - قرارداد جدید
-	۲۷۵,۸۶۲	-	۲۷۵,۸۶۲	۷-۲-۸	شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر
-	-	-	۱۴۶,۳۹۸	۷-۲-۹	وزارت مخابرات عراق
-	-	۱۸,۸۶۷	۱۸,۹۸۶		پروژه افغانستان
-	-	۱۴,۸۴۷	۱۴,۸۴۷		یوسف رمضان نژاد
-	-	۱۳,۰۳۵	۱۳,۰۳۵		اسماعیل رمضانی
-	-	-	۱۳,۱۷۹		شرکت فولاد صنعت میلاد
-	-	۸,۶۱۷	۱۱,۷۸۴		شرکت توسعه آذربادگان (نمایندگی فروش)
-	-	۱۱,۰۹۰	۱۱,۲۵۸		شرکت بهین رز (اختر پلاست- نمایندگی فروش)
-	-	۱,۱۴۱	۹,۲۵۸		شرکت کانی صنعت کاسپین (فروش سنگ آهن)
-	-	۵,۹۷۲	۷,۶۷۹		شرکت فولاد زاگرس (فروش سنگ آهن)
-	-	۶,۳۰۷	-		سپهر مروارید خلیج فارس
۲,۲۹۹	۵,۰۹۳	۲,۲۹۹	۵,۰۹۳		سرمایه گذاری مهندسان ایران
-	-	۴,۰۰۵	۴,۰۰۵		شرکت سازه راه
-	-	-	۳,۶۸۴		بهرداد کالای ایرانیان
-	-	-	۳,۱۱۶		شرکت فولاد صنعت تبراژه
-	-	۳,۰۲۸	۳,۰۲۸		ذغال سنگ کرمان
۳۲۰,۲۶۲	-	۳۲۰,۲۶۲	-		شرکت ملی صنایع مس ایران
-	-	-	۱,۱۷۰		علی اصغر سلطانی نژاد
-	-	-	۱,۹۷۶		شرکت بامداد تجارت صدر سپاهان
-	-	-	۱,۶۰۴		شرکت تولیدی کیانا گستر تپوا
-	-	۱,۰۵۲	۱,۰۵۲		قفقاز هلدینگ آذربایجان
-	-	-	۹۵۲		انجمن خیرین مسکن ساز
-	-	-	۷۴۸		اسماعیل حق پرستی
-	-	-	۲۰۲		شرکت فولاد ساخت جنوب
-	-	۵۷۵	۵۷۵		شرکت تعاونی مصباح پیام نور
-	-	۹۵۵	۹۵۵		شرکت تعاونی چند منظوره شهید قندی
۹۶۳	۹۶۳	۹۶۳	۹۶۳		سرمایه گذاری مس سرچشمه (فروش سهام سی ولکس کالا)
-	-	-	۱۹۲		شرکت پدیده شیمی غرب
۷۶۳	۱,۲۵۱	۵۱,۸۱۴	۹۱,۱۳۰		سایر
۳۲۴,۲۸۷	۲۸۳,۱۶۹	۱,۶۸۲,۴۶۲	۱,۲۰۷,۰۳۹		

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۷-۲-۱- معادل ۸/۶ میلیون یورو از سرفصل حسابهای دریافتنی با توجه به یادداشت های ۷-۲-۲ و ۷-۲-۵ و ۷-۲-۶ این گزارش بابت فروش صادراتی به کشورهای سوریه و اتیوپی توسط شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی می باشد. طبق مفاد قرارداد های فروش صادراتی، معادل ۲۰٪ از مبلغ فروش به عنوان تضمین نزد خریدار بوده و پس از مدت یکسال عودت می گردد. در قابلیت وصول مبلغ از نظر هیات مدیره شرکت مزبور محدودیتی وجود ندارد و در سررسید مقرر وصول خواهد شد. طلب از مخابرات کشور اتیوپی به مبلغ حدوداً ۴ میلیون یورو (رقم مقایسه ای سال مالی قبل ۷/۵ میلیون یورو) با توجه به یادداشت ۷-۲-۶ این گزارش با محدودیت های وصول روبرو بوده است که در سال مالی مورد گزارش معادل ۳/۵ میلیون یورو آن وصول گردیده و ریزی های لازم برای وصول مابقی مبلغ توسط مدیریت شرکت مزبور در حال پیگیری می باشد.

۷-۲-۲- مبلغ ۱۰۳/۸ میلیارد ریال مانده بدهی مخابرات سوریه معادل حدوداً ۳ میلیون یورو (رقم مقایسه ای سال قبل حدوداً ۱۴ میلیون یورو) مربوط به فروش کابل توسط کارخانجات تولیدی شهید قندی (شرکت فرعی) بر طبق قرارداد فیما بین در سنوات قبل می باشد که در سال مالی جاری معادل ۱۱ میلیون یورو از محل طلب فوق وصول گردیده است.

۷-۲-۳- مانده طلب فوق بابت فروش سنگ آهن دانه بندی شده توسط شرکت صانی (شرکت فرعی تامین مواد اولیه فولاد صبانور) به شرکت الایمان به مبلغ ۱۴/۳ میلیون لیر ترکیه در سال مالی ۱۳۹۱ بوده که در سال مورد گزارش تماماً وصول شده است.

۷-۲-۴- مانده طلب از شرکت صالیان و 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.

۷-۲-۵- مانده طلب فوق بابت فروش ۱/۶ میلیون یورو کابل به ارتش سوریه توسط کارخانجات تولیدی شهید قندی (شرکت فرعی) در سال مالی ۱۳۹۲ بوده است. همچنین لازم به توضیح می باشد که معادل ۲ میلیون یورو کابل در سال مالی ۱۳۹۱ نیز به نامبرده فروخته شده بود که تا پایان شهریور ماه سال ۱۳۹۲ تماماً تسویه شده است و مانده طلب از ارتش سوریه بابت فروشهای جدید صورت گرفته در سال مالی ۱۳۹۲ می باشد.

۷-۲-۶- مانده طلب از مخابرات اتیوپی معادل حدوداً ۴ میلیون یورو بابت فروش کابل توسط کارخانجات تولیدی شهید قندی در سنوات قبل می باشد که در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳/۵ میلیون یورو از محل آن به حیطه وصول درآمده است و پیگیریهای لازم در رابطه با وصول مابقی مبلغ توسط شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی در حال انجام می باشد.

۷-۲-۷- مبلغ فوق معادل ۳/۵ 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.

۷-۲-۸- مبلغ مزبور بابت فروش تعداد ۲۰/۳ میلیون سهم شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور و فروش ۱۵/۵ میلیون سهم شرکت معدنی و صنعتی گل گهر توسط شرکت اصلی به شرکت مزبور می باشد که در سال مالی بعد تا تاریخ تهیه صورتهای مالی معادل ۱۵۰ میلیارد ریال از آن تسویه شده است.

۷-۲-۹- مبلغ ۱۴۶/۳ میلیارد ریال بدهی وزارت مخابرات عراق (معادل حدوداً ۶,۸۳۹ میلیون دينار عراق) بابت فروش کابل مطابق قرارداد فیما بین شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی و وزارت مزبور می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی معادل ۹۷٪ مبلغ فوق وصول شده است.

۷-۳- کاهش ارزش مطالبات گروه شامل مبلغ ۲۹۰ میلیارد ریال (۲۶۴ 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 یادداشت های صورتهای مالی به شرح جدول زیر است:

نوع ذخایر و کاهش ارزش منظور شده	شماره یادداشت	شرکتهای فرعی	شرکتهای وابسته	کاهش ارزش اثبات شده	جمع ذخایر و
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
کاهش ارزش مطالبات تجاری و غیر تجاری	۷ و ۸	۲۹۰,۳۲۶	۲۱,۰۰۰	۳۱۱,۳۲۶	
کاهش ارزش موجودی کالا	۹-۱-۱	۳۱,۸۰۰	-	۳۱,۸۰۰	
ذخایر مالیاتهای تکلیفی و ارزش افزوده	۱۷-۱	۱۰۱,۰۰۰	-	۱۰۱,۰۰۰	
ذخایر مالیاتی	۱۹-۱	۱۰۸,۹۰۰	-	۱۰۸,۹۰۰	
		۵۳۲,۰۲۶	۲۱,۰۰۰	۵۵۳,۰۲۶	

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۸ سایر حسابها و اسناد دریافتنی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۱ سایر اسناد دریافتنی	۶۱,۳۱۲	۶۷,۱۷۵	-	-
۸-۲ سایر اشخاص	۱۶۷,۳۵۷	۷۶,۹۴۵	۹,۵۹۶	۵,۳۹۴
۸-۳ سایر سپرده های موقت	۸۸,۸۲۸	۱۱۸,۳۷۲	-	-
کارکنان (وام، مساعده، بدهی)	۶,۶۵۰	۲,۶۷۹	-	-
سازمان امور مالیاتی	۳,۴۳۶	-	-	-
سازمان امور مالیاتی (عوارض و مالیات بر ارزش افزوده)	۱۰۱,۹۳۱	۳۶,۷۴۶	-	-
	۴۲۹,۵۱۴	۳۰۱,۹۱۷	۹,۵۹۶	۵,۳۹۴
۷-۳ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۲۶,۸۷۰)	(۲۶,۸۷۰)	-	-
	۴۰۲,۶۴۴	۲۷۵,۰۴۷	۹,۵۹۶	۵,۳۹۴

۸-۱- مبلغ ۱۶/۸ میلیارد ریال از اسناد مزبور بابت چک های دریافتی از آقایان یوسفی و زرکش بابت فروش سرمایه گذاری شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور در سهام شرکت استونند آذر می باشد که بر اساس مصوبه هیات مدیره شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور 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 تامین مواد اولیه فولاد صبانور (شرکت فرعی) در حال پیگیری قضایی و قانونی می باشد. همچنین مبلغ ۸ میلیارد ریال از اسناد دریافتنی فوق مربوط به فروش سنگ آهن دانه بندی شده توسط شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور 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 تامین مواد اولیه فولاد صبانور شده است و سایر مراحل قانونی مربوطه در دست انجام می باشد. همچنین معادل ۱۶/۸ میلیون ریال از اسناد دریافتنی بابت فروش شمش آلومینیوم در سال مالی مورد گزارش توسط شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (شرکت فرعی صبانور) به شرکت ارزش آفرینان عرفان می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تمامی مبلغ فوق وصول شده است. مابقی اسناد دریافتنی مربوط به کارخانجات تولیدی شهید قندی می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی معادل ۱۰۰۰۰ میلیون ریال از آن وصول شده است.

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

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۱-۱ شرکت مهندسین مشاور احداث کیفیت	۱۲۱,۸۳۹	۱۳	-	-
شرکت صنایع خانه سازی پارس فراز ایستاتیس	۴,۳۰۳	۴,۳۰۳	-	-
صندوق پس انداز کارکنان	۹,۲۴۲	۵,۳۳۷	۷,۸۴۹	۳,۹۴۴
وزارت بازرگانی - سازمان توسعه تجارت ایران	۳,۳۸۰	۳,۳۸۰	-	-
محمود باقری احمد آباد	۳,۷۶۹	-	-	-
تربیت بدنی یزد	۳,۰۰۲	۳,۰۰۲	-	-
معصومه عسکری	۱,۹۵۲	-	-	-
علی عسکریان	۱,۵۸۲	-	-	-
بازرگانی مهد	۱,۳۹۲	۱,۳۹۲	-	-
تعاونی مسکن دفتر مرکزی	۱,۰۵۵	۱,۰۵۵	-	-
گمرک جمهوری اسلامی ایران	۷۲۷	۲,۳۰۰	-	-
بنگاه مهر داد	۴۶۱	-	-	-
بنگاه خیریه پیوند اعضاء نفیس کرمان	۴۴۰	-	-	-
صنعت سوله کرمان	۳۶۴	-	-	-
پیشرو فلزات نقش جهان	۳۰۳	-	-	-
پوشش پارس جوکار	۲۹۹	-	-	-
سایر	۱۳,۲۴۷	۵۶,۱۶۳	۱,۷۴۷	۱,۴۵۰
	۱۶۷,۳۵۷	۷۶,۹۴۵	۹,۵۹۶	۵,۳۹۴

۸-۱-۱ در اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۲ یکی از مشتریان (شرکت مهندسین مشاور احداث کیفیت) شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی اقدام به اسناد 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 نیز در دست اقدام می باشد.

۸-۲- سایر سپرده های موقت عمدتاً مربوط به کارخانجات تولیدی شهید قندی بابت سپرده صدور ضمانتنامه بانکی می باشد.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۹- موجودی مواد و کالا

گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۲,۸۱۷	۳۱۴,۸۹۵	کالای ساخته شده (محصول)
۴,۰۹۱	۷,۲۷۲	موجودی کالای تجاری
۱۰۱,۷۲۴	۱۳۰,۸۸۰	کالای در جریان ساخت
۲۲۵,۸۵۸	۲۸۹,۹۴۶	مواد اولیه و بسته بندی
۱۰۴,۴۵۳	۱۱۴,۴۴۰	قطعات و لوازم یدکی
۱۲,۹۷۶	۹,۶۴۸	کالای امانی نزد دیگران
۴,۷۱۸	۹,۶۹۲	سایر موجودیها
-	۱۷	کالای در راه
۶۲۶,۶۳۷	۸۷۶,۷۹۰	
(۳۱,۸۰۰)	(۳۱,۸۰۰)	کاهش ارزش انباشته موجودی مواد و کالا
۵۹۴,۸۳۷	۸۴۴,۹۹۰	

۹-۱-۱

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

گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۷۷	شرکت فولاد سدید ماهان
-	۶,۵۴۱	شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان
۱۲۵,۲۵۰	۲۶۹,۸۰۸	شرکت تامین مواد اولیه صبانور
۴۶۹,۵۸۷	۵۶۸,۱۶۴	شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی
۵۹۴,۸۳۷	۸۴۴,۹۹۰	

۹-۲

۹-۳

۹-۱-۱- مبلغ ۳۱/۸ میلیارد ریال کاهش ارزش انباشته موجودیها در ارتباط با کاهش ارزش قطعات انبار لوازم یدکی، مواد اولیه و کالای ساخته شده شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام) میباشد که با توجه به گزارش حسابرس مستقل شرکتهای فرعی توسط شرکت اصلی در صورتهای مالی تلفیقی لحاظ گردیده است. (یادداشت توضیحی ۳-۷ صورتهای مالی)

۹-۲- از مبلغ فوق معادل ۱۸۱/۳ میلیارد ریال مربوط به سنگ آهن دانه بندی شده و مبلغ ۲۳ میلیارد ریال مربوط به قطعات و لوازم یدکی و آزمایشگاهی شرکت صبانور و مابقی مربوط به سایر موجودیها و کالای امانی گروه تامین مواد اولیه فولاد صبانور می باشد.

۹-۳- از مبلغ فوق معادل ۱۲۳ میلیارد ریال مربوط به کالای ساخته شده (عمدتاً مفتول مس) و معادل ۲۴۰ میلیارد ریال بابت مواد اولیه و مبلغ ۱۳۱ میلیارد ریال بابت کالای در جریان ساخت و مابقی مربوط به سایر موجودیهای گروه کارخانجات تولیدی شهید قندی می باشد.

۹-۴- موجودیهای کل گروه (گروه صبانور به میزان ۴۴/۸ میلیارد ریال و گروه کارخانجات تولیدی شهید قندی به میزان ۳۸۵ میلیارد ریال و شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان به میزان ۷ میلیارد ریال) جمعاً معادل ۴۳۶/۸ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۰- سفارشات و پیش‌پرداختها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱-۱	۳۰,۴۲۹	۱۴,۷۷۳	-	-
۱-۲	۱۸,۷۶۴	-	-	-
۱-۳	۶۸,۱۲۱	۶۹,۷۷۲	-	-
۱-۴	۱۸,۲۸۳	۲۲,۶۱۹	-	-
	۹,۶۰۷	۴,۲۵۹	-	-
	۱,۲۰۲	۷۳۱	-	-
۱-۵	۹۹,۷۹۵	۷۰,۱۴۷	۱۸۵	۱۶۰
	۲۴۶,۲۰۱	۱۸۲,۳۰۱	۱۸۵	۱۶۰

۱-۱- سفارشات خارجی مواد اولیه مربوط به گروه کارخانجات تولیدی شهید قندی و عمدتاً بابت سفارش خرید ماده اولیه تولید پی وی سی مربوط به شرکت پلیمر ایستاتیس ارتباطات شهید قندی (شرکت فرعی کارخانجات تولیدی شهید قندی) به مبلغ ۱۲/۶ میلیارد ریال (معادل ارزی ۱,۷۲۰ میلیون ون کره جنوبی) و ۷ میلیارد ریال از آن مربوط به سفارشات خرید ماده اولیه ژله سرد به مبلغ ارزی ۹۶۱/۵ میلیون ون کره جنوبی می باشد. همچنین مابقی مبلغ سفارش بابت تهیه عنصر مقاوم و نخ آرامید و مستریج تماماً مربوط به مواد اولیه گروه کارخانجات تولیدی شهید قندی می باشد.

۱-۲- سفارشات داخلی مواد و کالا تماماً مربوط به شرکت فرعی فولاد سدید ماهان بابت خرید ورق از شرکت مجتمع فولاد مبارکه اصفهان می باشد.

۱-۳- مبلغ ۴۳/۴ میلیارد ریال از پیش پرداخت خرید مواد اولیه شامل مبالغ 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 ۲۳۰ 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 موضوع یادداشت ۳-۱۸) طبق وکالتنامه صادره در حال اقدام می باشد. همچنین معادل ۲۴ میلیارد ریال از سرفصل فوق مربوط به پیش پرداخت خرید نوار آلومینیوم و فیبر نوری و ژله ای توسط شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی می باشد.

۱-۴- معادل ۱۳/۶ میلیارد ریال از مبلغ مزبور بابت پیش پرداخت جهت خرید سنگ آهن همتایت دانه بندی شده و سنگ آهن مگنتیت دانه بندی شده توسط شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (فرعی صبانور) طی قراردادهای منعقد شده در سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ می باشد. مابقی مبلغ بابت پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی توسط شرکت تاکین مواد اولیه فولاد صبانور و شرکت فولاد سدید ماهان می باشد.

۱-۵- معادل ۳۱ میلیارد ریال از مبلغ فوق بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده و بیمه سازمان تامین اجتماعی مربوط به شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی است و مبلغ ۱۱ میلیارد ریال آن بابت پیش پرداخت به شرکت مهندسی کاویان معدن آریا جهت نظارت بر اکتشاف توده های معدنی تفصیلی در معادن شرکت فرعی صبانور و همچنین مبلغ ۱۰ میلیارد ریال آن بابت پیش پرداخت هزینه های ترخیص و انبارداری شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی می باشد.

۱۱- داراییهای غیر جاری نگهداری شده جهت فروش

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱	۱۱۲,۵۸۶	۹۸,۸۴۳	-	-
۱۱-۲	۲۲,۴۰۱	۲۲,۴۰۱	-	-
	۱۳۴,۹۸۷	۱۲۱,۲۴۴	-	-

۱۱-۱- ساختمانهای تجاری و اداری دیباجی جنوبی 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 است که سود ناشی از نقل و انتقال در تهیه صورتهای مالی تلفیقی به عنوان معاملات درون گروهی حذف گردیده است و افزایش بهای تمام شده نسبت به سال مالی قبل مربوط به مخارج سرمایه ای انجام شده در آنها می باشد.

۱۱-۲- مبلغ فوق بابت یک دستگاه آپارتمان واقع در منطقه سنبل فرمانیه و به مساحت ۴۰۰ متر می باشد که از شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا (شرکت فرعی صبانور) به شرکت صبانور در سنوات گذشته منتقل شده است و سود و زیان ناشی از نقل و انتقال در تهیه صورت های مالی تلفیقی تحت عنوان معاملات درون گروهی حذف شده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- داراییهای ثابت مشهود

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	داراییهای	داراییهای اضافه	داراییهای	داراییهای اضافه	داراییهای اضافه	مانده ابتدای
سال	سال	سال	فروخته شده طی سال	شده طی سال	استهلاک سال جاری	مانده ابتدای سال مالی	مانده در	نقل و انتقالات و سایر تعدیلات
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	و تعدیلات	شرکتهای فرعی			۱۳۹۲/۱۲/۲۹	داراییهای فروخته شده طی سال
زمین								۲۰,۲۷۷
۱۹۸,۳۴۳	۲۴۴,۷۸۲	-	-	-	-	۲۴۴,۷۸۲	۵۲	(۸۲)
۴۷۲,۱۴۳	۷۶۱,۱۳۹	۱۲۹,۹۵۹	(۱,۶۷۵)	۴,۱۳۰	۳۸,۶۷۷	۸۸,۸۱۷	۸۱۱,۰۹۸	۲۶۲,۵۶۷
۳۲۹,۸۸۶	۵۰۰,۹۶۵	۲۸۱,۱۷۱	(۱,۴۳۳)	۴,۳۳۷	۴۳,۱۱۶	۳۵,۳۴۱	۷۸۲,۱۳۶	۱۴۶,۲۹۹
۲۹,۲۲۲	۴۳,۷۹۶	۲۴,۵۳۱	(۸۷۷)	۱,۴۷۵	۴,۲۷۲	۱۹,۶۶۱	۵۸,۳۲۷	۲,۲۹۱
۸,۷۹۴	۱۱,۱۶۸	۲۱,۱۵۹	(۴۶)	۴۵۳	۱,۲۹۵	۱۹,۴۵۷	۳۲,۳۲۷	۲۴۰
۱۹,۶۵۲	۲۹,۶۴۸	۲۰,۱۱۸	(۶۲۴)	۱,۹۱۸	۶,۳۳۷	۱۲,۴۷۷	۴۹,۷۶۶	۱۷۵
۱,۰۵۸,۰۴۰	۱,۵۹۰,۹۹۸	۴۷۶,۹۳۸	(۳,۶۵۵)	۱۲,۲۲۳	۹۳,۷۰۷	۳۷۵,۶۶۳	۲,۰۶۷,۹۳۶	۴۱۱,۷۵۴
۳۳۸,۳۱۹	۲,۰۹۸,۰۸۱	-	-	-	-	-	۲,۰۹۸,۰۸۱	(۳۷۶,۴۹۷)
۴۸۲,۳۴۳	۱,۱۲۹,۵۰۵	-	-	-	-	-	۱,۱۲۹,۵۰۵	(۱۳۵,۷۳۴)
(۱۱,۸۲۴)	(۱۱,۸۲۴)	-	-	-	-	-	-	-
۱,۷۶۶,۷۷۸	۴,۸۰۶,۷۶۰	۴۷۶,۹۳۸	(۳,۶۵۵)	۱۲,۲۲۳	۹۳,۷۰۷	۳۷۵,۶۶۳	۵,۲۹۵,۵۲۲	(۵۱۷)
								(۸۲,۶۴۴)
								۱,۳۴۶,۳۳۳
								۱,۸۷۸,۰۸۶
								۲,۱۵۴,۲۶۵

ساختن و تاسیسات ماشین آلات و تجهیزات اثاثیه و مصنوعات ابزارآلات و لوازم آزمایشگاهی وسایل نقلیه جمع داراییهای در جریان تکمیل بیش پرداخت های سرمایه ای کاهش ارزش انباشته

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال					
		استهلاک داراییهای							
مانده در	مانده در	مانده در	فروش رفته و	استهلاک سال	مانده در	مانده در	فروش رفته طی	اضافه شده طی سال	مانده در
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	اصلاحات	مالی	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی	مالی	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۵۵,۲۶۸	۵۶,۲۶۸	*	*	*	*	۵۶,۲۶۸	*	*	۵۶,۲۶۸
زمین									
۶۷,۶۵۹	۶۲,۹۲۳	۳۳,۱۶۱	*	۴,۳۳۶	۲۷,۴۲۵	۹۵,۰۸۴	*	*	۹۵,۰۸۴
ساختمان									
۴۰۸	۳۹۷	۱,۰۲۲	*	۱۷۱	۸۵۱	۱,۴۱۹	(۲۴۰)	۴۰۰	۱,۲۵۹
وسائط نقلیه									
۲,۹۸۰	۲,۲۷۸	۲,۲۷۱	(۱۵۵)	۴۷۹	۱,۹۴۷	۵,۰۴۹	*	۱۲۲	۴,۹۲۷
اثاثیه و منقولات									
۱۲۷,۳۱۵	۱۲۲,۳۶۶	۲۵,۴۵۳	(۱۵۵)	۵,۳۸۶	۳۰,۲۲۲	۱۵۷,۸۲۰	(۲۴۰)	۵۲۲	۱۵۷,۵۲۸

۱-۱- داراییهای ثابت گروه در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل ، زلزله از پوشش بیمه ای به میزان ۲۸۶۰ میلیارد ریال برخوردار می باشند، همچنین وسائط نقلیه از پوشش بیمه بدنه و شخص ثالث برخوردار میشوند. همچنین داراییهای ثابت شرکت اصلی تا مبلغ ۶۱ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

۱-۲- معادل ۱۷۶ میلیارد ریال از داراییهای ثابت گروه تامین مواد اولیه فولاد صباپور و معادل ۱,۱۵۴ میلیارد ریال از داراییهای ثابت گروه کارخانجات تولیدی شهید قندی و معادل ۲۹ میلیارد ریال از داراییهای ثابت شرکت فولاد سدید ماهان، بابت اخذ تسهیلات بانکی در رهن بانک های ذینفع می باشند.

۱-۳- مبلغ ۱۱ میلیارد ریال کاهش ارزش انباشته داراییهای ثابت مربوط به شرکت ذوب آهن غرب کشور و مابقی مربوط به شرکت معدن بار صبا(شرکتهای فرعی تامین مواد اولیه فولاد صباپور) می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۲-۴ داراییهای در جریان تکمیل عمدتاً مربوط به شرکتهای کک طس، صیانور و گسترش کانالیست ایرانین و شامل اقلام زیر می باشد:

شرح	درصد پیشرفت واقعی	تاریخ برآوردی تکمیل	شرکت کک طس	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صیانور	شرکت گسترش کانالیست ایرانین	شرکت کارخانجات تولیدی شهید	شرکت فولاد سدید ماهان	جمع
داراییهای کنسلتره ۶۷۵۰۰۰۰ تنی شهرک - ساختمان و ماشین آلات	۷۰.۸	۱۳۹۳/۱۰/۰۱	-	۲۶,۳۱۵	-	-	-	۲۶,۳۱۵
داراییهای گندله ۵۵۰,۰۰۰ تنی همدان - ساختمان و ماشین آلات	۲۵.۴	۱۳۹۳/۱۰/۰۱	-	۲۶,۱۳۶	-	-	-	۲۶,۱۳۶
داراییهای کنسلتره ۶۰۰,۰۰۰ تنی همدان - ساختمان و ماشین آلات	۸۷.۲۱	۱۳۹۳/۰۴/۰۱	-	۱۴۲,۴۰۷	-	-	-	۱۴۲,۴۰۷
داراییهای گندله ۹۲۰,۰۰۰ تنی کردستان - ساختمان و ماشین آلات	۴.۱	۱۳۹۵/۱۰/۰۱	-	۸۸۹	-	-	-	۸۸۹
زمین و تاسیسات			۲۰.۱۶	-	۶۵,۵۷۰	-	۳۷,۲۸۰	۱۰۵,۸۴۶
مطالعات تجهیزات			۱,۴۰۲,۶۸۸	-	-	-	-	۱,۴۰۲,۶۸۸
مطالعات ماشین آلات			۵۹,۰۲۴	-	-	-	-	۵۹,۰۲۴
ساختمان			۲۳۹,۹۲۱	-	۷۳,۸۲۹	-	-	۳۱۳,۷۵۰
معادن			۱,۳۰۰	-	-	-	-	۱,۳۰۰
تجهیزات کارگاهی			-	-	-	-	-	-
سایر داراییهای در جریان تکمیل			-	۹,۱۴۶	۲,۶۲۳	۱,۱۸۴	-	۱۱,۷۶۹
جمع			۱,۷۰۵,۸۴۹	۲۰,۴۸۹۳	۱۴۸,۸۷۵	۱,۱۸۴	۳۷,۲۸۰	۲,۰۹۸,۰۸۱

۱-۲-۴-۱ داراییهای ثابت گروه شامل مبلغ ۶۵۲/۳ میلیارد ریال (سال مالی مورد گزارش ۶۶/۱ میلیارد ریال) مخارج تامین مالی و زبان تسعیر ارز تسهیلات مالی دریافتی و بدهی به شرکت اویک (بابت خرید و نصب ماشین آلات موضوع یادداشت توضیحی ۱-۲-۲-۱ صورتهای مالی) می باشد که مطابق با استانداردهای حسابداری در سرفصل منبزر شده است.

۱-۲-۵ مانده پیش پرداختهای سرمایه ای عمدتاً مربوط به پیش پرداختهای سرمایه ای صورت پذیرفته توسط شرکت تامین مواد اولیه فولاد صیانور، بابت ماشین آلات وارداتی پروژه های کنسلتره و گندله استانهای کردستان و همدان به مبلغ ۷۸۹/۵ میلیارد ریال می باشد که تاکنون بطور کامل نصب و راه اندازی نشده اند، همچنین معادل ۲۰۱/۵ میلیارد ریال از سرفصل فوق بابت پیش پرداخت های صورت پذیرفته در وجه بیمانکاران پروژه های مذکور و معادل ۷۹ میلیارد ریال از سرفصل منبزر مربوط به پیش پرداختهای سرمایه ای شرکت کک طس بابت تکمیل پروژه ۴۵۰,۰۰۰ تنی کارخانه کک سازی طس می باشد.

۱۳- سرمایه گذاریهای بلند مدت

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۹۲۲,۳۲۶	۱۱,۴۶۲,۶۴۷	الف- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته

ب- سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
جمع	جمع	سایر
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۸۷۷,۲۹۳	۵,۷۱۹,۵۴۴	۴۵۸,۵۶۳
۱۲,۷۹۹,۶۱۹	۱۷,۱۸۲,۱۹۱	۴۵۸,۵۶۳
(۲۸۴,۳۲۵)	(۶۷۶,۳۸۱)	-
۱۲,۵۱۵,۲۹۴	۱۶,۵۰۵,۸۱۰	۴۵۸,۵۶۳
۱۵۳,۱۵۱	۱,۵۸۹,۳۶۵	-
۱۲,۶۶۸,۴۴۵	۱۸,۰۹۵,۱۷۵	۴۵۸,۵۶۳

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

سرمایه گذاریهای گروه در سهام شرکتها

انتقال به سرمایه گذاری جاری

جمع کل سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه در سهام شرکتها

سرمایه گذاری در املاک

۱۳-۲- بهای تمام شده سرمایه گذاریهای بلند مدت در شرکتها وابسته شامل مبلغ ۸۷۱/۹ میلیارد ریال مازاد خالص ارزش متعارف خالص دارائیهها نسبت به ارزش دفتری شرکتها وابسته به شرح یادداشت ۲-۲۳ می باشد.

۱۳-۳- بخشی از سرمایه گذاریهای انجام شده شرکت اصلی بشرح زیر در وثیقه می باشد:

نام شرکت	تعداد سهام	ذینفع	موضوع
ملی صنایع مس ایران	۱,۸۶۴,۶۱۷,۶۲۷	سازمان خصوصی سازی	بابت خرید قساقی ۶٪ سهام صنایع مس
سنگ آهن گل گهر	۱۶۵,۹۱۰,۷۵۶	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	ضمانت تسهیلات دریافتی شرکت گل گهر و سهام وثیقه مدیران
سنگ آهن گل گهر	۱۴۷,۷۲۷,۲۷۰	فیوچر بانک	تضمین وام شرکت مجتمع فولاد خراسان
کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)	۲۸,۰۰۲,۰۰۰	کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)	ضمانت تعهدات شرکت و سهام وثیقه مدیران
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	فیوچر بانک	تضمین وام شرکت مجتمع فولاد خراسان
معدنی و صنعتی چادرملو	۲,۰۰۰	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	سهام وثیقه مدیران

۱۳-۴- سرمایه گذاری در سهام شرکتها وابسته به شرح زیر می باشد:

مانده در اول سال	افزایش سرمایه و تحصیل (واگذاری) طی سال	سهم گروه از سود شرکتها طی سال	تعدیلات روش ارزش ویژه	سود سهام دریافتی طی سال	استهلاک سرقفلی	سهم از خالص کل دارائیهها
۳,۰۴۸,۱۳۰	(۲۳,۳۸۷)	۳,۰۵۸,۵۵۶	(۱۰,۸۱۵)	(۳,۰۲۶,۰۳۱)	(۱۴,۳۸۴)	۳,۰۲۲,۶۶۹
۱,۸۶۳,۱۹۱	۱,۰۵۲,۸۲۲	۲,۴۱۸,۵۴۰	(۲,۹۱۰)	(۲,۰۶۸,۷۷۱)	(۴۹,۴۹۲)	۳,۲۱۳,۳۸۰
۱,۹۷۰,۰۱۸	۳۱,۴۷۲	۶۰۴,۳۰۲	-	(۳۴۴,۵۳۳)	(۳۳,۱۸۶)	۲,۲۱۸,۰۷۳
۶۰۶,۸۶۵	(۵۳,۷۵۴)	(۴۱,۰۶۲)	(۸,۱۵۵)	-	-	۵۰۳,۸۹۴
۱,۴۳۳,۵۲۲	۹۹۲,۴۲۰	۱۳۳,۲۸۶	۳,۷۹۴	(۶۷,۶۱۸)	(۷۷۳)	۲,۴۹۴,۶۳۱
۸,۹۲۲,۳۲۶	۱,۹۸۹,۵۷۳	۶,۱۷۳,۶۲۲	(۱۸,۰۸۶)	(۵۵۰,۶۹۵۳)	(۹۷,۸۲۵)	۱۱,۴۶۲,۶۴۷

۱۳-۵- سرمایه گذاریهای بلند مدت در املاک به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	گروه	شرکت اصلی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳-۸	۱,۳۹۲,۲۶۶	-	زمینهای شهرکرج	-
۱۳-۹	۱۷۰,۷۶۸	۱۲۶,۸۲۰	پروژه کلار آباد	۶۰,۰۰۰
۱۳-۱۰	۲۶,۳۳۱	۲۶,۳۳۱	زمینهای شهر کرمان	۲۶,۳۳۱
	۱,۵۸۹,۳۶۵	۱۵۳,۱۵۱		۸۶,۳۳۱

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۳-۶ طبق بند ۵۵ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کسبه اشخاص حقیقی و حقوقی استخراج کننده معادن سنگ آهن که پروانه بهره برداری آنها بنام سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) می باشد، می بایستی بابت حق انتفاع درنده پروانه بهره برداری به ماخذ حداقل ۵٪ قیمت آزاد شمش فولاد خوزستان (دوره ۳ ماهه) از سنگ آهن دانه بندی و ی کسناشره به حساب درآمد عمومی وزیر نماید. شرکت معدنی و صنعتی گل گهر در راستای اجرای قانون فوق در سال مالی جاری به ترتیب مبلغ ۵,۳۸۰ میلیارد ریال (برمبنای مقادیر فروش) به عنوان هزینه انتفاع از پروانه بهره برداری معدن ذخیره در حسابها لحاظ نموده است و شرکت معدنی و صنعتی چادرملو نیز معادل ۸,۷۸۵ میلیارد ریال (برمبنای مقادیر تولید) به عنوان هزینه انتفاع از پروانه بهره برداری معدن به قیمت تمام شده کالای فروش رفته اضافه نموده است. صحت مبنای محاسباتی مذکور موکول به روشن شدن نحوه اجرایی بند ۵۵ قانون بودجه سال ۹۲ کشور و توافق فی مابین ذینفعان می باشد.

۱۳-۷ وضعیت مالیات بر درآمد شرکتهای وابسته معدنی و صنعتی چادرملو و شرکت معدنی و صنعتی گل گهر به شرح زیر می باشد:

۱۳-۷-۱ مالیات بر درآمد شرکت معدنی و صنعتی چادرملو برای عملکرد سال ۱۳۹۱ در راستای مفاد ماده "۲۲۲" قانون مالیاتهای مستقیم توسط حسابدار رسمی رسیدگی شده و بر اساس بند ذیل (بند ج) شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات تشخیص داده است. حوزه مالیاتی علیرغم گزارش حسابرسی مالیاتی، برگ تشخیص مالیات بر درآمد سال مزبور ر' به مبلغ ۲,۴۴۲ میلیارد ریال' ابلاغ نموده است که شرکت نسبت به آن معترض بوده و موضوع در مراجع ذیصلاح مالیاتی در حال بررسی می باشد. با توجه به واقع شدن سال مشمول معافیت مالیاتی شرکت با موضوع ماده "۱۳۲" قانون مالیاتهای مستقیم در محدوده سنوات اجرایی قانون برنامه پنجم توسعه، هیات مدیره شرکت 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 ۱۳۹۲ شرکت وابسته مذکور لحاظ نشده است.

ج با عنایت به مفاد بند "ب" ماده "۱۵۹" قانون برنامه پنجم به منظور تسهیل و تشویق سرمایه گذاری صنعتی و معدنی در کشور درخصوص افزایش میزان معافیت مالیاتی واحدهای صنعتی و معدنی و مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف معافیهای منظور شده در مناطق آزاد تجاری - صنعتی، اصلاح ماده "۱۳" قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری-صنعتی و افزایش معافیت مالیاتی مناطق فوق از ۱۵ سال به ۲۰ سال، مصوب ۱۳۸۸/۰۳/۰۶ مجلس شورای اسلامی و همچنین استقرار ساختگاههای تولیدی شرکت معدنی و صنعتی چادرملو و مجتمع گندله سازی اردکان در مناطق کمتر توسعه یافته.

۱۳-۷-۲ بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ شرکت معدنی و صنعتی گل گهر جمعاً ۲,۷۳۱ میلیارد ریال تشخیص شده که به میزان ۱,۷۴۲ میلیارد ریال مازاد بر مبالغ ذخیره شده در صورتهای مالی شرکت مزبور می باشد و مورد اعتراض نیز قرار گرفته است. عملکرد سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ با توجه به معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه و در حسابها منظور شده است. توضیح اینکه تولید گندله و کسناشره آهن به مدت ۴ سال از تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ تا تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۴ به میزان ۸۰ درصد از معافیت مالیاتی برخوردار است.

۱۳-۸ در سال مالی مورد گزارش تعداد ۸ قطعه زمین واقع در شهرستان کرچ، انویان کرچ - قزوین، میدان استاندارد، محله شیخ آباد معروف به اراضی ذوب آهن جمعاً به متراژ ۲۳۶,۷۰۱ متر مربع از موسسه صندوق حمایت و بازنشتی 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 مالکیت زمینهای مزبور از طریق وکالت بلاعزل به شرکت منتقل شده است.

۱۳-۹ سرمایه گذاری در پروژه کالار 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 مجوز شماره ۸۹۲/۶۰/۴۱۷ مورخ ۱۳۸۹/۰۳/۱۲ سازمان میراث فرهنگی، صنایع دستی و گردشگری صورت پذیرد. همچنین مساحت زمین (عرضه) پروژه ۱۶,۰۰۰ متر مربع و مساحت کل زیربنای ناخالص (سقف سازه ای) پروژه ۲۶,۳۷۶ متر مربع و مساحت محوطه معادل ۱۱,۳۰۰ متر مربع بود که مساحت کل زیربنای ناخالص زمان اجرای قرارداد مطابق مفاد الحاقیه قرارداد فی مابین به ۴۱,۳۹۱ مترمربع افزایش یافته است. ضمناً معادل ۶۷ میلیارد ریال از سرفصل فوق نیز مربوط به پیش پرداخت خرید املاک پروژه مزبور توسط شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور 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.

۱۳-۱۰ 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 و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مصوبه شورای اسلامی شهر کرمان و موافقت کمیسیون ماده ۱۰۱ شهرداری کرمان در رابطه با تغییر کاربری زمین های مذکور اخذ شده و با توجه به پیگیریهای بعمل آمده از جانب مدیریت و هماهنگیهای بعمل آمده با شرکت فولاد سدید ماهان تنظیم اسناد تفکیکی در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان کرمان در مراحل پایانی می باشد.

۱۳-۱۱ سرمایه گذاریهای بلند مدت شرکت اصلی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۵۱۵,۴۵۲	۱۴,۳۳۰,۰۵۰	۱۳-۱۴ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۱,۹۰۲,۲۳۹	۳,۴۶۷,۹۴۳	۱۳-۱۷ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی
۱۲,۴۱۷,۶۹۱	۱۷,۶۹۷,۹۹۳	
۸۶,۳۳۱	۱,۵۲۳,۵۴۵	۱۳-۵ سرمایه گذاری در املاک
(۲۸۴,۳۳۶)	(۶۷۶,۳۸۱)	۵ انتقال به سرمایه گذاریهای جاری
۱۲,۳۱۹,۶۹۶	۱۸,۵۴۴,۱۵۷	

۱۳-۱۲ سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه در سهام شرکتهای وابسته و سایر به تفکیک بورسی و غیر بورسی به شرح زیر است:

گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۷۳۶,۲۰۰	۱۴,۴۱۲,۹۵۲	۱۳-۱۳ سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۲,۰۶۳,۴۱۹	۲,۷۶۹,۲۳۹	۱۳-۱۵ سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکتهای غیر بورسی
۱۲,۷۹۹,۶۱۹	۱۷,۱۸۲,۱۹۱	

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

بازار سرمایه توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳-۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه در شرکتهای بورسی بشرح زیر می باشد:

گروه

۱۳۹۲/۱۲/۲۹									
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	خالص بهای تمام شده	خالص بهای	انبهسته استهلاک مازاد ارزش متعارف نسبت به ارزش دفتری	خالص تبدیلات ارزش ویژه	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلند مدت	پیش پرداخت سرمایه گذاریهای بلند مدت	حق تقدم	میزان سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد	درصد	
۳۰,۴۸۷,۳۰	۲۰,۳۲۶,۶۹	(۴۹,۵۱۸)	۵۹۹,۹۸۲	-	۷,۴۸۱,۲۰۵	-	-	۲۷/۴۴	۲,۲۳۳,۵۸۷,۰۸۲
۱,۹۷۰,۰۰۱۸	۲,۲۱۸,۰۷۳	(۱,۵۰,۵۸)	۶۳۷,۹۷۴	-	۱,۷۴۵,۱۵۷	-	-	۲۹/۴۲	۱,۲۳۵,۵۰۹,۳۹۸
۱,۸۶۲,۱۹۱	۲,۲۱۴,۳۸۰	(۲۵۰,۴۲۱)	۱۰۰,۳۰,۵۴۱	-	۷,۴۴۳,۳۵۰	-	-	۱۶/۴۲	۱,۹۷۰,۴۰۵,۵۷۵
۳,۷۴۵,۱۴۱	۴,۴۷۸,۹۹۳	-	-	-	۴,۴۲۸,۹۹۳	-	-	۵/۹۲	۲۰,۷۰۵,۵۵۷,۹۴۳
-	۵۰,۳۸۴	-	(۵۲۰,۲۳)	-	۵۵۵,۹۱۷	-	-	۲۲/۴۴	۴۵۱,۵۷۲,۹۳۷
۱۰۰,۱۲۰	۱,۸۳,۹۵۵	(۹۱۸)	۳۳۰,۳۶	-	۱۵۱,۸۵۷	-	-	۲۲/۲۷	۹۹,۸۱۴,۲۳۱
-	۷۶۶,۴۹۲	-	-	-	۷۶۶,۴۹۲	-	-	۴/۱۵	۲۷۳,۵۴۲,۱۹۶
-	۶۵,۴۹۶	-	-	-	۶۵,۴۹۶	-	-	۱۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۷۳۶,۲۰۰	۱۴,۴۱۲,۹۵۲	(۴۷۵,۹۳۵)	۲,۲۳۹,۵۱۰	-	۱۲,۶۲۹,۳۲۷	-	-		

۱۳-۱۴- سرمایه گذاریهای بلند مدت شرکت اصلی در شرکتهای بورسی بشرح زیر می باشد:

اصلی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹									
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ارزش بازار	خالص بهای تمام شده	ارزش بازار	خالص بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلند مدت	پیش پرداخت سرمایه گذاریهای بلند مدت	حق تقدم	میزان سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد	درصد	
۹,۱۷۹,۰۲۷	۱,۶۹۹,۹۲۷	۱۱,۸۵۳,۰۸۳	۱,۶۹۹,۹۲۷	-	۱,۶۹۹,۹۲۷	-	-	۲۹/۲۸	۱,۲۳۹,۸۲۸,۱۲۳
۱۱,۵۵۵,۵۵۸	۱,۳۸۷,۵۷۱	۱۶,۵۲۵,۷۵۳	۲,۴۳۹,۹۲۱	-	۲,۴۳۹,۹۲۱	-	-	۱۶/۴۱	۱,۹۶۹,۴۶۱,۷۳۳
۶,۶۲۷,۲۱۸	۳,۷۴۵,۱۴۱	۶,۵۹۲,۵۲۸	۴,۴۲۲,۳۹۱	-	۴,۴۲۲,۳۹۱	-	-	۵/۹۱	۲۰,۶۸۸,۵۵۵,۴۴۳
۳۸۵,۳۲۸	۷۰,۴۰۲,۵۱	۶۶۴,۶۹۰	۸۶۶,۱۴۴	-	۶۵۵,۸۰۳	۲۱۰,۳۳۱	۲۱۰,۳۳۱,۲۸۵	۷۱/۲۳	۲۱۳,۵۵۹,۰۹۹ (سهمی عام)
۱۹,۱۴۱,۴۸۲	۲,۴۹۷,۱۰۳	۲۳,۱۶۶,۲۱۰	۲,۴۹۷,۱۱۷	-	۲,۴۹۷,۱۱۷	-	-	۲۷/۴۲	۲,۲۳۲,۳۹۷,۶۲۳
۷,۵۲۸,۷۴۰	۲۳۲,۳۳۱	۱۲۰,۵۰۸۱۱	۹۷۹,۶۱۲	-	۹۷۹,۶۱۲	-	-	۸۸/۷۶	۹۱۹,۹۱۳,۳۳۴
-	-	۷۱۰,۱۷۰	۷۶۶,۴۹۲	-	۷۶۶,۴۹۲	-	-	۴/۱۵	۲۷۳,۵۶۲,۱۹۶
-	-	۱۰,۸۳,۸۳۵	۳۶۱,۳۶۹	-	۳۶۱,۳۶۹	-	-	۱۸/۱۱	۳۶۱,۳۷۸,۱۲۳
۳۵۴,۲۵۱	۱۳۹,۲۱۸	۵۲۸,۸۱۵	۱۵۱,۶۴۲	-	۱۵۱,۶۴۲	-	-	۲۲/۲۶	۹۹,۷۷۶,۴۰۱
-	-	۶۹,۰۰۰	۶۵,۴۳۵	-	۶۵,۴۳۵	-	-	۱۰	۲۲,۹۹۹,۰۰۰
۵۴۸,۱۶۱۴	۱۰,۵۱۵,۴۵۲	۷۴,۳۳۵,۹۰۵	۱۴,۲۳۰,۰۵۰	-	۱۴,۰۱۹,۷۱۹	۲۱۰,۳۳۱	-		

شرکت مجتمع فولادخراسان
شرکت مدنی و صنعتی چادرملو
شرکت ملی صنایع مس ایران
خانجانات تولیدی شهید قندی (سهمی عام)
شرکت مدنی و صنعتی گل گهر
تامین مواد اولیه فولاد صابر
بانک سامان
آهن فولاد ارفع
فولاد امیرکبیر کاشان
شرکت صنایع و معادن فلزات ایران

۱۵-۱۳: سرمایه گذاری بلند مدت و پیش پرداخت‌های سرمایه ای گروه در سهام شرکت‌های غیر بورسی بشرح زیر تفکیک و گروه بندی می شود:

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های غیر بورسی وابسته

یادداشت	تعداد سهام گروه	درصد سرمایه گذاری	پیش پرداخت سرمایه گذاری بلندمدت	بهای تمام شده	خالص تعدیلات	استهلاک انباشته مازاد ارزش متعارف نسبت به ارزش دفتری	جمع کل بهای تمام شده	جمع کل بهای تمام شده
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه فلزات اساسی:								
شرکت فولادگستر یزد	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰.۰۰	--	۱۰,۴۲۵	۳,۲۳۶	-	۱۳,۶۶۱	۱۳,۰۱۶
شرکت صنایع فولادسهندآغاز	۸۷۲,۱۵۴	۲۹.۰۷	-	۷,۸۷۲	۲,۶۶۳	(۲۲)	۱۰,۵۱۳	۹,۹۹۲
شرکت آهن وفولادتنوس	۱,۲۱۴,۰۰۰	۴۰.۴۷	-	۳۹,۳۳۷	۴,۵۶۰	(۲۶۹)	۴۳,۶۲۸	۱۴,۲۹۱
آهن وفولاددرخشان اراک	۷۸۶,۲۳۰	۲۳.۸۴	-	۷,۲۸۳	۴,۰۵۱	-	۱۱,۳۳۴	۹,۰۹۹
شرکت آهن وفولاددور	۱۴,۸۲۲,۵۸۰	۴۹.۴۱	-	۱۴,۹۶۱	۳,۶۵۳	(۹۳)	۱۸,۵۲۱	۳۰,۸۰۰
آهن وفولادارفع	-	--	--	-	-	-	-	۶۰,۶۸۵
شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه	۳۵۰,۰۰۰	۳۵.۰۰	۶۶۵,۹۴۸	۳۵۰	۷۹۱	-	۶۶۷,۰۸۹	-
شرکت توسعه آهن و فولاد کل گهر - قبل از بهره برداری	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	-	--	۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
بین المللی تولید و توسعه مواد فلزی (ایمبادکو)	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۰.۰۰	-	۱۲۵,۹۶۳	(۴۶,۸۳۶)	(۵,۲۰۵)	۷۳,۹۲۲	۱۰۳,۵۲۴
شرکت فولادسدیدماهان	-	-	-	-	-	-	-	۲۵,۳۵۶
جمع گروه	۶۶۵,۹۴۸	۶۰.۶۱۹۱	۶۶۵,۹۴۸	۲۷,۸۸۲	(۵,۵۸۹)	۱,۳۳۸,۶۶۸	۹۱۲,۹۴۳	۱۳,۶۶۱
گروه استخراج کانی های فلزی:								
احداث صنایع و معادن سرزمین پارس	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵.۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰	۹,۳۰۹	-	۴۴,۳۰۹	۳۹,۹۴۴
شرکت کاوند نهان زمین - قبل از بهره برداری	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰
سنگ آهن گهرزمین - قبل از بهره برداری	۴۹۹,۹۹۴,۸۷۵	۲۰.۰۰	-	۸۳۴,۲۳۱	(۴,۲۵۵)	--	۸۲۹,۹۷۶	۵۷۹,۵۵۲
شرکت صنایع و تجارت مینا معدن	۲۰۰	۴۰.۰۰	-	۴,۰۴۰	-	-	۴,۰۴۰	۴,۰۴۰
شرکت الدفینه للتعدین (در شرف تاسیس)	۹,۶۷۶	-	-	-	-	-	۹,۶۷۶	۰
شرکت صنعتی ومعذنی امیر	۳۸۱,۳۶۰	۰.۴۵	--	۳۸۱	-	-	۳۸۱	۳۸۱
جمع گروه	۹,۶۷۶	۸۹۳,۶۵۲	۵,۰۵۴	۹۰۸,۳۸۲	۶۳۰,۹۱۷	-	۶۳۰,۹۱۷	۶۳۰,۹۱۷
گروه شرکت‌های کانی غیر فلزی:								
شرکت کک طیس - قبل از بهره برداری	-	--	-	-	-	-	-	۲۸۱,۳۶۲
شرکت تهیه وتولیدموادنسوز کشور	۲,۷۹۵,۱۰۰	۲۸.۰۰	-	۴۲۰	-	-	۴۲۰	۴۲۰
شرکت معدنی موادنسوزیرچند	۸۱۳,۱۲۰	۲۸.۰۰	-	۱۱۲	-	-	۱۱۲	۱۱۲
شرکت فروکرم بافت	۴۰	۰.۰۱	-	۱	-	-	۱	۱
شرکت معدنی نسوزسمیرم	۲۵,۲۰۰	۱۰.۰۵	-	۸۴	-	-	۸۴	۸۴
جمع گروه	۶۱۷	۶۱۷	-	۶۱۷	-	-	۶۱۷	۶۱۷
گروه شرکت‌های انبوه سازی:								
شرکت سرمایه گذاری توسعه خوزستان	۷۷۷,۰۰۰	۱.۱۱	-	۵۵۵	-	-	۵۵۵	۵۵۵
شرکت سرمایه گذاری مهندسان ایران (سما)	۵,۵۸۸,۶۰۴	۱۶.۵۶	-	۴,۳۴۷	-	-	۴,۳۴۷	۴,۳۴۷
شرکت مدیریت ساختمان ایران (شمسا)	۸۷۵	۰.۰۱	-	۱	-	-	۱	۱
جمع گروه	۴,۹۰۳	۴,۹۰۳	-	۴,۹۰۳	-	-	۴,۹۰۳	۴,۹۰۳
سایر فعالیتهای خدماتی:								
شرکت سی ولکس کالا	۱۵,۹۷۲	۳۹.۹۳	-	۱۱,۱۸۶	۱۶,۱۳۱	-	۲۷,۳۱۷	۱۸,۹۳۱
کارگزاری حافظ	۱۱,۸۹۰,۰۰۰	۲۰.۵۰	-	۱۵,۷۹۳	۱۲,۱۴۵	(۱,۳۵۷)	۲۶,۵۸۱	۹,۴۳۷
شرکت بورس انرژی ایران	۱,۳۰۴,۰۰۰	۰.۶۵	۱,۳۰۴	-	-	-	۱,۳۰۴	۱,۳۰۴
شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)	۲,۴۷۸,۰۰۰	۰.۸۳	-	۸۲۶	-	-	۸۲۶	۸۲۶
موسسه صنعت سرمایه گذاری ایران	۴,۰۰۰	۰.۰۰	-	۴۰	-	-	۴۰	۴۰
شرکت بورس اوراق بهادار تهران	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱.۰۰	-	۱,۵۰۰	-	-	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
جمع گروه	۱,۳۰۴	۲۹,۳۴۵	۲۸,۲۷۶	(۱,۳۵۷)	۵۷,۵۶۸	۳۲,۰۳۸	۳۲,۰۳۸	۳۲,۰۳۸

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های وابسته گروه

یادداشت	تعداد سهام گروه	درصد سرمایه گذاری	پیش پرداخت سرمایه گذاری بلندمدت	بهای تمام شده	خالص تعدیلات	انباشته مازاد ارزش متعارف نسبت به ارزش دفتری	جمع کل بهای تمام شده	جمع کل بهای تمام شده
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
گروه شرکت‌های ساخت مواد شیمیایی :								
شرکت صنایع شیمیایی بهاباد	۳۰	۱۰۰۰	-	۱۰۰	-	-	۱۰۰	۱۰۰
جمع گروه				۱۰۰			۱۰۰	۱۰۰
گروه شرکت‌های ماشین آلات و دستگاه‌های برقی :								
گنر انرژی سیرجان	۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴.۵۰	۲۲۷,۰۰۰	۲۹۴,۰۰۰	۲۲,۸۲۵	-	۵۴۳,۸۲۵	۱۸۹,۰۹۹
جمع گروه			۲۲۷,۰۰۰	۲۹۴,۰۰۰	۲۲,۸۲۵	-	۵۴۳,۸۲۵	۱۸۹,۰۹۹
سایر شرکتها :								
نمایشگاه بین المللی منطقه یزد	۱۸۰,۰۰۰	۰.۵۴	-	۱,۹۲۵	-	-	۱,۹۲۵	۱,۰۵۰
شرکت افق فلات ایرانیان	۴۰۰,۰۰۰	۲۰.۰۰	-	۴۰۰	-	-	۴۰۰	-
سپام صندوق توسعه صادرات یزد	۱۰	۰.۶۰	-	۱۱۰	-	-	۱۱۰	۱۱۰
بازرگانی خدمات پشتیبانی صنعت مهر پارس‌یان	۲,۵۰۰	۰.۰۲	-	۲۵	-	-	۲۵	۲۵
شرکت کشت و صنعت سبز آبی	۲۹۱,۰۰۰	۹۷.۰۰	-	۲۹۱	-	-	۲۹۱	۲۹۱
متفرقه	-	-	-	۱۲,۴۴۷	(۲۰)	-	۱۲,۴۴۶	۹,۹۶۴
			-	۱۵,۱۹۸	(۲۰)	-	۱۵,۱۷۷	۱۱,۴۴۰
			۹۰۳,۹۲۸	۱,۸۴۴,۰۰۶	۲۸,۲۵۲	(۶,۹۴۶)	۲,۷۶۹,۲۲۹	۲,۰۶۳,۴۱۹

۱-۱۵-۱۳- به نظر هیئت مدیره شرکت، با توجه به ارزش جاری سرمایه‌گذاریهای انجام شده در شرکت‌های مندرج در یادداشت‌های ۱۲-۱۳ و ۱۴-۱۳ سرمایه‌گذاریهای مزبور در تاریخ ترازنامه نیاز به احتساب کاهش ارزش انباشته ندارد.

۱۶-۱۳- مبلغ ۷۳۱۴ میلیون ریال سود ناشی از تفاوت تسعیر ارز مندرج در ترازنامه تلفیقی، مربوط به سهم گروه صبانور از تفاوت انباشته تسعیر ارز ناشی از برگردان صورت‌های مالی شرکت فرعی صانی از لیر ترکیه به ریال جهت استفاده در صورت‌های مالی تلفیقی می‌باشد.

۱۷-۱۳- سرمایه‌گذاریهای بلند مدت و پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای شرکت اصلی در سهام شرکت‌های غیر بورسی بشرح زیر تفکیک و گروه بندی می‌شود :

یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	پیش پرداخت سرمایه گذاری بلندمدت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاریهای بلند مدت	جمع کل بهای تمام شده	جمع کل بهای تمام شده
۱۳۹۱/۱۲/۳۰								
۱۳۹۲/۱۲/۲۹								
گروه فلزات اساسی :								
شرکت فولادگستر یزد	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰.۰۰	۱۲,۰۰۰	-	۱۰,۴۲۵	-	۱۰,۴۲۵	۱۰,۴۲۵
شرکت صنایع فولادسهند آغا‌ز	۸۷۲,۱۵۴	۲۹.۰۷	۸,۷۲۲	-	۷,۸۷۲	-	۷,۸۷۲	۷,۸۷۲
شرکت آهن وفولاد تنوس	۱,۳۱۴,۰۰۰	۴۰.۴۷	۱۲,۱۴۰	-	۳۹,۳۳۷	-	۳۹,۳۳۷	۱۱,۰۰۷
آهن وفولاد درخشان اراک	۷۸۶,۷۲۰	۲۳.۸۴	۷,۸۶۷	-	۷,۲۸۳	-	۷,۲۸۳	۵,۶۱۴
شرکت آهن وفولاد نور	۱۴,۸۲۲,۵۸۰	۴۹.۴۱	۱۴,۸۲۳	-	۱۴,۹۶۱	-	۱۴,۹۶۱	۱۴,۹۶۱
آهن وفولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	-	۳۹۸,۹۴۰
بین المللی تولید و توسعه مواد فلزی (ایمپادکو)	۱۳-۱۴-۱۳	۲۰.۰۰	۱۱۰,۰۰۰	-	۱۲۵,۹۶۳	-	۱۲۵,۹۶۳	۱۲۵,۹۶۳
شرکت ذوب آهن غرب کشور	۳,۷۸۴	۰.۰۰	۴	-	۳۴۸	-	۳۴۸	۶۸
شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه	۳۵۰,۰۰۰	۳۵.۰۰	۳۵۰	۶۶۵,۹۴۸	۳۵۰	-	۶۶۶,۲۹۸	۳۵۰
شرکت فولادسیدماهان	۱۳-۱۶-۱۳	۶۰.۲۷	۱۹,۳۴۹	-	۲۳,۲۵۶	-	۲۳,۲۵۶	۱۳,۵۶۸
جمع گروه			۶۶۵,۹۴۸	۶۲۹,۷۹۵	-	-	۱,۲۹۵,۷۴۳	۶۸۸,۷۶۸

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹							
یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	پیش پرداخت سرمایه گذاری بلندمدت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاریهای بلند مدت	جمع کل بهای تمام شده	جمع کل بهای تمام شده	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه استخراج کانهای فلزی :									
احداث صنایع و معادن سرزمین پارس	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵.۰۰	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	
سنگ آهن گهرزمین - قبل از بهره برداری	۳۹۹,۹۹۴,۸۷۵	۲۰.۰۰	۳۹۹,۹۹۵	-	۸۳۴,۲۳۱	-	۸۳۴,۲۳۱	۸۳۴,۲۳۱	۵۸۳,۸۰۶
شرکت کاوند نهران زمین - قبل از بهره برداری	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۷,۰۰۰
شرکت صنعتی ومعندی امیر	۳۸۱,۲۶۰	۰.۴۵	۳۸۱	-	۳۸۱	-	۳۸۱	۳۸۱	۳۸۱
شرکت معدنی دلفین نمین پویا	۴۸۰,۰۰۰	۹۶.۰۰	۴۸۰	۱,۰۰۰	۴۸۰	-	۱,۴۸۰	۴۸۰	
جمع گروه				۱,۰۰۰	۸۸۰,۰۹۲	-	۸۸۱,۰۹۲	۶۱۶,۶۶۷	
گروه شرکت‌های کانی غیر فلزی :									
شرکت کک طیس - قبل از بهره برداری	۱۶۳,۰۶۶,۶۶۷	۵۰.۹۶	۱۶۳,۰۶۷	۲۸,۰۳۴	۴۸۵,۷۸۲	-	۵۱۳,۸۱۶	۲۹۶,۹۴۱	
شرکت تهیه وتولید موادسوز کشور	۲,۷۹۵,۱۰۰	۲۸.۰۰	۲,۷۹۵	-	۴۲۰	-	۴۲۰	۴۲۰	
شرکت معدنی موادسوزپیرچند	۸۱۳,۱۲۰	۲۸.۰۰	۸۱۳	-	۱۱۲	-	۱۱۲	۱۱۲	
شرکت فروکرم یافت	۴۰	۰.۰۱	-	-	۱	-	۱	۱	
شرکت معدنی نسوزسمیرم	۲۵,۲۰۰	۱.۰۵	۲۵۲	-	۸۴	-	۸۴	۸۴	
جمع گروه				۲۸,۰۳۴	۴۸۶,۳۹۸	-	۵۱۴,۴۲۲	۲۹۷,۵۵۷	
گروه شرکت‌های انبوه سازی :									
شرکت سرمایه گذاری توسعه خوزستان	۷۷۷,۰۰۰	۱.۱۱	۷۷۷	-	۵۵۵	-	۵۵۵	۵۵۵	
شرکت سرمایه گذاری مهندسان ایران (سما)	۵,۵۸۸,۶۰۴	۱۶.۵۶	۵,۵۸۹	-	۴,۳۴۷	-	۴,۳۴۷	۴,۳۴۷	
شرکت مدیریت ساختمان ایران (شمسا)	۸۷۵	۰.۰۱	۱	-	۱	-	۱	۱	
جمع گروه				-	۴,۹۰۳	-	۴,۹۰۳	۴,۹۰۳	
سایر فعالیتهای خدماتی :									
شرکت سی ولکس کالا	۱۵,۹۵۲	۳۹.۸۸	۱۵,۹۵۲	-	۱۱,۱۶۶	-	۱۱,۱۶۶	۱۱,۱۶۶	
شرکت معدن کار باختر	۳,۰۰۰	۰.۰۱	۳	-	۳	-	۳	۳	
کارگزاری حافظ	۱۱,۸۹۰,۰۰۰	۲۰.۵۰	۸,۲۰۰	-	۱۵,۷۹۳	-	۱۵,۷۹۳	۱۵,۷۹۳	۸,۰۰۲
شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)	۲,۴۲۸,۰۰۰	۰.۸۳	۱,۶۵۲	-	۸۲۶	-	۸۲۶	۸۲۶	
موسسه صنعت سرمایه گذاری ایران	۴,۰۰۰	۱.۲۴	-	-	۴۰	-	۴۰	۴۰	
شرکت بورس انرژی ایران	۱,۳۰۴,۰۰۰	۰.۶۵	۱,۳۰۴	۱,۳۰۴	-	-	۱,۳۰۴	۱,۳۰۴	
شرکت بورس اوراق بهادار تهران	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱.۰۰	۳,۰۰۰	-	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	
جمع گروه				۱,۳۰۴	۲۹,۳۲۸	-	۳۰,۶۳۲	۲۲,۸۴۱	
گروه شرکت‌های ساخت مواد شیمیایی :									
شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان	۱۶۱,۲۰۰,۰۰۰	۸۰.۶۰	۱۶۱,۲۰۰	۵۸,۸۶۱	۱۶۱,۱۸۰	-	۲۲۰,۰۴۱	۹۶,۱۸۰	
شرکت صنایع شیمیایی بهاباد	۳۰	۱۰.۰۰	۳۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰	۱۰۰	
جمع گروه				۵۸,۸۶۱	۱۶۱,۲۸۰	-	۲۲۰,۱۴۱	۹۶,۲۸۰	
گروه شرکت‌های ماشین آلات و دستگاههای برقی :									
گهر انرژی سرجان	۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴.۵۰	۲۹۴,۰۰۰	۲۲۷,۰۰۰	۲۹۴,۰۰۰	-	۵۲۱,۰۰۰	۱۷۵,۲۲۴	
جمع گروه				۲۲۷,۰۰۰	۲۹۴,۰۰۰	-	۵۲۱,۰۰۰	۱۷۵,۲۲۳	
جمع				۹۸۲,۱۴۷	۲,۴۸۵,۷۹۶	-	۳,۴۶۷,۹۴۳	۱,۹۰۲,۲۳۹	

۱۷-۱۳- طی دوره مالی مورد گزارش ۲۴/۹۰ درصد سهام شرکت فولاد سدید ماهان به مبلغ ۹/۷ میلیارد ریال خریداری شده است که با افزایش مزبور میزان سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه پذیر از ۳۵/۵۶ درصد به ۶۰/۴۶ درصد افزایش یافته است و لذا با توجه به قرار گرفتن در زمره شرکت‌های فرعی طی دوره مالی مورد گزارش تلفیق شده است.

۱۷-۱۳- در سال مالی مورد گزارش شرکت اقدام به خرید ۱۷٪ از سهام شرکت کک طیس (معادل ۴۰/۸ میلیون سهم) به قیمتی پایینتر از قیمت کارشناسی، به ازای هر سهم معادل ۲۸۵۰ ریال نموده است. همچنین افزایش معادل حدوداً ۲۶/۶ درصدی سرمایه گذاری در سهام شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان از طریق استفاده از حق تقدم استفاده نشده افزایش سرمایه شرکت مزبور ایجاد شده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۸-۱۳- خلاصه ای از وضعیت ترازنامه و سود و زیان شرکت‌های وابسته حسب مورد بر اساس صورت‌های مالی اصلی و یا تالیفی شرکت‌های مزبور برای سال مالی ۱۳۹۲ به شرح زیر می باشد:

صورت سود (زیان) - مبالغ به میلیون ریال									
افلام ترازنامه ای - مبلغ به میلیون ریال									
نام شرکت	سال مالی	جمع دارایی‌های جاری	جمع دارایی‌های غیر جاری	جمع بدهی‌ها	جمع حقوق صاحبان سهام	جمع درآمدها	جمع هزینه ها	سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) خالص
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲۱,۲۴۹,۲۵۷	۷۸,۷۰۷,۴۵۸	۲۳,۱۹۱,۶۵۳	۲۸,۲۶۵,۰۶۲	۲۹,۸۰۰,۳۰۵	۱۵,۱۹۴,۱۷۱	۱۴,۶۰۶,۱۳۴	۶۸۷,۱۹۰
شرکت مجتمع فولاد خراسان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۷,۱۱۵,۸۵۹	۶,۹۳۲,۶۳۱	۶,۵۱۶,۵۳۹	۷,۵۳۱,۹۵۱	۱۱,۸۷۱,۵۰۵	۹,۰۷۰,۰۰۰	۲,۸۰۱,۵۰۵	۵۲۶,۶۴۷
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۶,۴۸۹,۲۹۱	۲۵,۳۵۶,۸۴۸	۱۷,۱۳۴,۵۹۸	۳۰,۰۷۱,۵۴۱	۳۰,۹۱۹,۰۵۸	۱۵,۱۵۸,۵۴۶	۱۵,۷۶۰,۵۱۲	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۳,۳۷۵,۵۰۵	۸,۳۹۶,۶۱۸	۹,۹۷۲,۳۵۵	۱,۷۹۹,۷۶۸	۶,۱۳۵,۳۹۹	۶,۹۲۶,۷۹۵	(۱۸۱,۳۹۶)	-
شرکت فولاد امیر کبیر کاشان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱,۱۷۶,۶۰۸	۴۶۱,۹۶۴	۷۶۹,۷۷۰	۸۶۸,۸۰۳	۲,۵۷۹,۲۵۷	۲,۳۴۱,۹۹۶	۳۳۷,۲۶۱	۷۴,۶۹۷
شرکت فولاد گستریزد	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۰,۹۶۶,۹	۳۷,۰۱۷	۸۹,۱۴۴	۵۷,۵۴۳	۴۱۶,۲۷۰	۴۰۲,۶۹۸	۱۲,۵۷۲	۹۲۳
شرکت صنایع فولاد سپهرآغاز	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۵۸,۷۰۰	۲۴,۷۹۳	۴۹,۱۰۳	۳۴,۳۹۰	۴۰۹,۷۶۰	۴۰۷,۰۱۷	۲,۶۵۳	۲,۳۹۱
شرکت آهن وفولاد توس	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۲,۱۴۹	۶۲,۳۶۶	۸۲,۵۹۴	۱۱۲,۲۰۱	۴۸۸,۹۳۰	۴۸۲,۸۰۰	۶,۱۳۰	-
آهن وفولاد درخشان اراک	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۱۹,۶۹۱	۱۸,۵۸۸	۹۴,۵۹۷	۴۳,۶۸۲	۳۶۱,۵۲۸	۳۵۵,۸۴۵	۵,۶۸۳	۱,۰۰۰
شرکت آهن وفولاد نور	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۰۴,۰۱۵	۶۹,۷۷۱	۱۲۴,۳۴۵	۳۹,۰۴۱	۲۱۴,۵۴۲	۲۱۵,۶۴۰	(۱,۰۹۸)	-
شرکت صنایع آهن و فولاد سرد ابرکوه (در مرحله قبل از بهره برداری)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۷۸	۲,۳۴۹,۸۰۸	۱۶۵,۴۶۱	۲,۲۸۴,۳۲۵	۱۴,۱۴۵	۱۱,۸۸۵	۲,۲۶۰	-
بین المللی تولید و توسعه مواد فلزی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۶۴,۶۳۹	۱,۷۰۱,۲۹۲	۱,۳۹۶,۳۱۳	۲۶۹,۶۰۸	۲۶۴,۵۲۹	۴۱۲,۵۲۷	(۱۴۸,۰۰۸)	-
احداث صنایع و معادن سرزمین باران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱,۰۳۹,۲۱۱	۲۰۳,۲۰۳	۱,۰۴۸,۸۰۲	۱۸۴,۱۱۱	۱,۷۱۰,۰۷۹	۱,۶۱۸,۳۳۴	۹۱,۷۵۵	۱۹,۲۸۱
سنگ آهن گهرزمین - قبل از بهره برداری	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۸۱,۷۳۷	۸,۴۱۶,۹۸۱	۴,۳۲۸,۷۱۸	۴,۱۷۰,۰۰۰	-	-	-	-
شرکت سی وکس کالا	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۷۳,۰۲۱	۸۱,۰۵۷	۷۳,۹۷۹	۸۰,۰۹۹	۶۹,۵۲۹	۳۰,۸۵۰	۲۸,۶۷۹	۷,۶۶۷
کارگزاری حافظ	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۷۸۶,۹۹۸	۷۸,۷۷۸	۷۳۹,۸۲۴	۱۲۵,۹۵۲	۱۲۷,۶۵۹	۴۸,۱۲۹	۷۹,۵۳۰	۱۷,۴۸۵
گهر انرژی سیرجان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۰,۸۴۰,۱۲۷	۳,۱۳۷,۳۹۸	۲,۲۲۳,۵۵۱	۱,۹۹۷,۹۷۴	۸۱۳,۲۲۴	۶۵۵,۲۷۹	۱۵۸,۴۴۵	۲۱,۹۱۵
۱۳۵,۵۳۰									

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر داراییها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳,۹۲۴	۴,۶۰۹	حصه بلند مدت وام کارکنان
-	۵,۲۵۰,۹۵۸	-	۴,۳۶۱,۹۷۰	۱۴-۱ حصه بلند مدت طلب از شرکتهای وابسته و فرعی
-	-	-	-	
-	۵,۲۵۰,۹۵۸	۳,۹۲۴	۴,۳۶۶,۵۷۹	
-	-	۱۱,۳۸۷	۲۵,۵۳۲	دانش فنی
-	-	۲,۷۹۳	۲,۸۳۷	حق امتیاز برق
۱۰۴	۱۰۴	۲۴,۶۹۳	۲۴,۶۳۶	حق امتیاز تلفن
-	۱۲۳	۷۹۵	۱,۲۸۹	حق امتیاز نرم افزار
-	-	۱۵	۲۹۷	حصه بلند مدت تسهیلات اعطائی
-	-	۷,۵۵۷	۱۱,۹۷۰	ودیه اجاره
۱۱,۳۵۰	۱۱,۳۵۰	۳۳,۷۴۶	۲۶,۱۷۴	سایر داراییها
۱۱,۴۵۴	۱۱,۵۷۷	۸۰,۹۸۶	۹۲,۷۳۵	
۱۱,۴۵۴	۵,۲۶۲,۵۳۵	۸۴,۹۱۰	۴,۴۵۹,۳۱۴	

۱۴-۱- مانده حساب حصه بلند مدت طلب از شرکتهای فرعی و وابسته به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۲۲,۰۸۰	-	۳۲۲,۰۸۰	مجتمع فولاد خراسان
-	۱,۴۹۳,۹۷۳	-	۱,۴۹۳,۹۷۳	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
-	۲,۵۴۵,۹۱۷	-	۲,۵۴۵,۹۱۷	شرکت سنگ آهن گل گهر
-	۸۸۸,۹۸۸	-	-	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور
-	۵,۲۵۰,۹۵۸	-	۴,۳۶۱,۹۷۰	

۱-۱-۱ یا توجه به افزایش سرمایه های در جریان سال مالی آتی شرکتهای صنعتی و معدنی گل گهر، صنعتی و معدنی چادرملو، فولاد خراسان و تامین مواد اولیه فولاد صبانور، طلب از شرکتهای تابعه و وابسته با فرض مشارکت ر افزایش سرمایه شرکتهای مزبور در صورتهای مالی به سرفصل مزبور طبقه بندی شده اند.

۱۵- سرقتی ناشی از تحصیل

گردش حساب مازاد ارزش متعارف خالص داراییها نسبت به ارزش دفتری (سرقتی ناشی از تحصیل) شرکتهای فرعی به شرح زیر می‌باشد:

گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۱,۴۵۲	۴۳۰,۲۷۱	بهای تمام شده ابتدای دوره
۱۰۳,۵۱۱	۲۰۴,۷۳۱	سرقتی تحصیل شده طی سال (خرید سهام صبا نور)
۱,۹۲۱	-	سرقتی تحصیل شده طی سال (خرید سهام شرکت شهید قندی)
-	۲۹۳,۷۷۴	سرقتی تحصیل شده طی سال (خرید سهام شرکت کک طبس)
-	۳,۰۶۹	سرقتی تحصیل شده طی سال (خرید سهام شرکت فولاد سدید ماهان)
۶۳,۳۸۷	۲,۶۸۹	سرقتی تحصیل شده توسط گروه صبانور
	(۵,۸۸۹)	تعدیلات
۱۶۸,۸۱۹	۴۹۸,۳۷۴	بهای تمام شده طی دوره
۴۳۰,۲۷۱	۹۲۸,۶۴۵	بهای تمام شده در پایان دوره
(۸۹,۱۹۸)	(۱۰۷,۱۳۲)	استهلاک انباشته در ابتدای دوره
	(۷,۳۰۴)	استهلاک سرقتی گروه صبانور (یادداشت ۳۳)
(۱۷,۹۳۴)	(۴۲,۶۵۰)	استهلاک سرقتی (یادداشت ۳۳)
(۱۰۷,۱۳۲)	(۱۵۷,۰۸۶)	استهلاک انباشته در پایان دوره
۳۲۳,۱۳۹	۷۷۱,۵۵۹	

۱۵-۱- استهلاک سرقتی ناشی از تحصیل برای شرکت های فرعی و وابسته بر اساس میانگین نرخ استهلاک داراییهای ثابت شرکت های فرعی و وابسته محاسبه شده است

۱۶ حسابه‌ها و اسناد پرداختی تجاری

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱	اسناد پرداختی تجاری	۲۹,۴۰۶	۴۸۹,۳۵۹
۱۶-۲	سایر اشخاص	۹۹۱,۳۷۷	۹۱۵,۲۷۴
		۱,۰۲۰,۷۸۳	۱,۴۰۴,۶۳۳
		۸۴۵,۸۷۳	۱,۳۲۷,۹۶۱

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

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱-۱	واگذاری به سازمان خصوصی سازی	۹۰,۹۰۹	۶۰۹,۳۳۸
	هزینه کارمزد دوره آتی	(۱۷,۳۹۴)	(۲۹,۰۷۰)
۲۲	خالص حصه بلند مدت اسناد پرداختی به سازمان خصوصی سازی	(۴۴,۱۰۹)	(۹۰,۹۰۹)
		۲۹,۴۰۶	۴۸۹,۳۵۹
		۴۷۸,۱۲۲	-

۱۶-۱-۱- مبلغ ۹۰/۱ میلیارد ریال مانده اسناد پرداختی تجاری و همچنین مبلغ ۷۲۵ میلیارد ریال بدهی مندرج در سایر حسابهای پرداختی (یادداشت ۱۶-۲ صورتهای مالی) مربوط به بدهی گروه به سازمان خصوصی سازی بابت خرید ۹۷٪ از سهام شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران توسط شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور 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 ۲۴۷,۳۷۸,۶۷۶ 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 تقسط شده است، نرخ کارمزد توافقی اولیه ۱۲ درصد و مبلغ اولیه آن بالغ بر ۸۰۴ میلیارد ریال می باشد، قابل ذکر است مبلغ ۷۲۵ میلیارد ریال بدهی شرکت اصلی بابت خریدهای فوق الذکر بابت شناسایی جرایم دیرکرد در سرفصل حسابهای پرداختی (یادداشت ۱۶-۲) منعکس می باشد. از جرائم تاخیر در تسویه تعهدات شرکت، مبلغ ۲۶۲ میلیارد ریال در ارتباط با اعمال نرخ جدید هزینه کارمزد و روش محاسبه و جرائم تاخیر از طرف سازمان مزبور می باشد که بدلیل تعمیم آن به بدهی های قبل از تاریخ اعلام ضمن اعمال آن در دفاتر، پیگیریهای لازم در خصوص بخشودگی و کاهش این جرائم بعمل می آید.

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:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
بدهی به خصوصی سازی بابت خرید سهام شرکت میلیون ریال			
یادداشت	ملی صنایع مس ایران (شرکت اصلی)	بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (شرکت صبانور)	جمع
باقیمانده اصل اقساط (اسناد پرداختی)	-	۹۰,۹۰۹	۹۰,۹۰۹
کسر می شود: بهره سنوات آتی	-	(۱۷,۳۹۴)	(۱۷,۳۹۴)
مانده بدهی	-	۷۳,۵۱۵	۷۳,۵۱۵
کسر می شود: حصه بلندمدت اسناد پرداختی	۲۲	(۴۴,۱۰۹)	(۴۴,۱۰۹)
خالص حصه جاری بدهی به خصوصی سازی	-	۲۹,۴۰۶	۲۹,۴۰۶
اضافه می شود:			
جرائم دیرکرد	۱۶-۲	۷۲۵,۰۶۵	۷۲۵,۰۶۵
جمع بدهی به سازمان خصوصی سازی		۲۹,۴۰۶	۷۵۴,۴۷۱

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
سازمان خصوصی سازی	۷۲۵,۰۶۵	۷۴۰,۶۳۰	۷۲۵,۰۶۵	۷۴۰,۶۳۰
سرمایه گذاری توسعه صنعت خاورآذین	۹۸,۰۸۹	۹۸,۰۸۹	۹۸,۰۸۹	۹۸,۰۸۹
شرکت فلات ایرانیان	۲۰,۰۰۰	۱۱,۱۲۰	۲۰,۰۰۰	۱۱,۱۲۰
فولاد مبارکه	۱۵,۵۶۷	-	-	-
طلب پیمانکاران داخلی ساخت کارخانه های کنسانتره و گندله از شرکت آینده سازان فولاد البرز (شرکت فرعی صبانور)	۵۰,۳۱۵	-	-	-
شرکت دریای ابی خلیج فارس	۷,۹۲۵	-	-	-
کارخانه کابل تک اراک	۴,۸۴۹	۴,۸۴۹	-	-
شرکت کشتیان جنوب بندر	۴,۷۲۴	۱,۴۲۷	-	-
شرکت مبتکران امید صبا	۲,۰۷۷	-	-	-
شرکت بسیار ایستایس	۲,۹۴۰	۱,۱۴۹	-	-
شرکت حمل و نقل بین المللی یاور شرق	-	۷۳۲	-	-
شرکت احسان شبمی استهبان	-	۱,۳۴۶	-	-
شرکت آبیار ساریپل زاگرس	-	۲,۱۳۹	-	-
شرکت کیمیا صنعت رنگدانه یزد	-	۲,۴۰۷	-	-
شرکت حمل و نقل چهاردولی	۷۸۵	۱,۱۳۹	-	-
شرکت مخابرات زنجان	-	۵,۱۶۹	-	-
شرکت هواوی HUAWEI	۵۲۷	۵۲۷	-	-
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران	۶۳۹	۱,۰۶۴	-	-
شرکت پیمانکاری رحمان شریفی	-	۷۳۱	-	-
شرکت فراشیمی ایلام	-	۱,۵۸۰	-	-
سایر حسابهای پرداختی	۵۷,۸۷۵	۴۱,۱۷۶	۲,۷۱۹	-
	۹۹۱,۳۷۷	۹۱۵,۲۷۴	۸۴۵,۸۷۳	۸۴۹,۸۳۹

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 آرش 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 رای داد گاه مبنی بر انتقال سهام قبلی به شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت خاورآذین صادر و اعمال شده است که در نتیجه آن بدهی به شرکت مزبور به ظرفیت 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 لیکن نتیجه اعتراض تاکنون مشخص نشده است.

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

۱۶-۲-۳- مبلغ فوق بابت تمه بهای خرید ۱۷ درصد از سهام شرکن کک طیس از شرکت فلات ایرانیان می باشد که در تاریخ تهیه صورتهای مالی تماماً تسویه شده است.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کارکنان (حقوق، بدهی)	۵,۹۵۲	۳,۵۹۳	-	-
مالیات‌های تکلیفی	۲۳,۹۲۷	۲۲,۸۰۶	۴۳۴	۲۰۴
حق بیمه‌های پرداختنی	۲۵,۸۴۶	۲۷,۲۵۷	۲۴۴	۱۵۶
ذخیره بیمه قراردادهای	۳۹,۶۶۱	۲۴,۲۸۲	-	-
سپرده‌های پرداختنی	۵۵,۹۳۳	۳۶,۰۲۱	۲۲,۰۰۰	۱۷,۸۵۰
ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته پرداختنی	۱۳۴,۳۳۴	۱۳۷,۸۱۸	-	۱۰۱,۰۰۰
سایر حسابها و اسناد پرداختنی غیرتجاری	۸۲۰,۷۳۹	۴۵۷,۷۳۶	۲۳۷,۱۷۲	۱۱,۳۵۷
عوارض	۲۰,۸۷۹	۲۰,۳۱۳	-	-
سایر اشخاص	۱۹۲,۹۰۱	۱۶,۶۳۶	-	-
	۱,۳۲۰,۱۷۲	۷۴۶,۴۶۲	۲۵۹,۸۵۰	۱۳۰,۵۶۷

۱-۱۷ از مبلغ فوق مبلغ ۱۰۱ میلیارد ریال مربوط به ذخیره تعهدات قانونی شرکت‌های فرعی (به شرح یادداشت ۳-۷ صورت‌های مالی) و مبلغ ۸/۲ میلیارد ریال از مانده فوق مربوط به هزینه حمل محصولات شرکت صبانور و مبلغ ۱/۶ میلیارد ریال نیز مربوط به ذخیره هزینه‌های گمرکی و بندری جهت صادرات محصولات شرکت مزبور می‌باشد، مبلغ ۳/۶ میلیارد ریال بابت اجاره جرثقیل از طرف شرکت ذوب آهن غرب کشور (شرکت فرعی صبانور) و مابقی مبلغ فوق بابت ذخیره هزینه‌های پرداختنی سایر شرکت‌های مشمول تلفیق می‌باشد.

۲-۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی غیر تجاری شرح زیر است:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت اویک	۲۳۱,۱۳۶	-	-	-
ذخیره هزینه حقوق دولتی معادن	۷۷,۴۹۶	۹,۶۵۳	-	-
شرکت کارگستر صدق (بشیر پرامند)	۱۷,۱۰۳	۲۰,۸۱۳	-	-
موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد	۲۲۹,۰۹۰	-	۲۲۹,۰۹۰	-
مطالبات سهامداران - فروش پاره سهام و حق تقدم استفاده نشده	۵,۰۴۸	۵,۴۵۲	۵,۰۴۸	۵,۴۵۲
شرکت نجار بروس	۳,۵۱۲	۲۹,۸۸۴	-	-
شرکت درنا آوند	۶,۱۷۰	-	-	-
شرکت پیلا	۳,۲۴۱	-	-	-
شرکت صافی آران	۱,۱۶۱	-	-	-
شرکت مهندسی موجان	۲,۳۹۲	-	-	-
توسعه صنایع نفت و گاز سرو	۱,۱۰۴	-	-	-
شرکت آذر طیف سپاهان	۶,۳۸۲	-	-	-
شرکت مشاور پارت رایان ورنا	۱,۳۱۸	-	-	-
سید ماشاءاله شکویی	۱,۳۰۰	-	-	-
شرکت ره اختران نور	۳,۰۰۰	-	-	-
شرکت صنایع و معادن فلات ایرانیان	۴۲,۳۲۷	-	-	-
کیان روئین سرا	-	۱۲,۲۷۲	-	-
شرکت پلیمر ایساتیس قندی ابرکوه	-	۱۷,۷۴۴	-	-
سرمایه گذاری مهندسان ایران	-	۵۷,۴۴۰	-	-
شرکت فیلی تجارت هرمز	۲,۱۹۲	۶۱,۷۴۷	-	-
سایر اسناد پرداختنی غیر تجاری	۸۴,۷۱۹	۹۰,۲۶۸	-	-
سایر	۱۰۲,۰۴۸	۱۰۲,۴۶۳	۳,۰۳۴	۵,۹۰۵
	۸۲۰,۷۳۹	۴۵۷,۷۳۶	۲۳۷,۱۷۲	۱۱,۳۵۷

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

- ۱۷-۲-۱- شرکت اویک پیمانکار خرید و نصب ماشین آلات کارخانه کک طبس می باشد. بابت خرید و نصب ماشین آلات در ابتدا ۷۰ درصد توسط بانک توسعه صادرات ایران و ۱۰ درصد توسط شرکت کک طبس (شرکت فرعی) پرداخت گردیده است. پس از نصب کامل و ارائه مدارک، ۲۰ درصد باقی مانده توسط بانک فوق الذکر پرداخت می گردد. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی کلیه ماشین آلات وارد شده و در حال انجام نصب نهایی می باشد. ضمناً بابت تسعیر ارز بدهی به شرکت مزبور مبلغ ۱۰۹/۸ میلیارد ریال در سنوات قبل به حساب دارایی در جریان تکمیل منظور گردیده است.
- ۱۷-۲-۲- ذخیره هزینه حقوق دولتی معادن مربوط به شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور (شرکت فرعی) بابت استخراج از معادن می باشد که در سال مالی مورد گزارش به علت افزایش ۳ برابری نرخ حقوق و عوارض دولتی و اعلام شده توسط وزارت صنایع و معادن و ادارات صنایع استانههای ذیربط در حسابها منظور و در حال پرداخت و تسویه می باشد.
- ۱۷-۲-۳- معادل ۲۲۱/۳ میلیارد ریال از بدهی فوق مربوط به تنمه مبلغ خرید زمین (موضوع یادداشت ۶-۱۳) همراه صورتهای مالی از موسسه صندوق حمایت و بازنشتی کارکنان فولاد و مابقی مبلغ به میزان ۷/۷ میلیارد ریال مربوط به سایر مرادوات فی مابین در سنوات قبل می باشد.
- ۱۷-۲-۴- مانده فوق مربوط به بدهی شرکت کک طبس (شرکت فرعی) به شرکت صنایع و معادن فلات ایرانیان (یکی از سهامداران عمده ۳۹٪) شرکت مزبور می باشد که بابت تامین وجوه و قرض الحسنه دریافتی از سهامدار بوده است.
- ۱۷-۲-۵- مانده مبلغ مذکور در پایان سال ۱۳۹۱ بابت خرید ۱۰ واحد اقامتی واقع در شهر کلارآباد جمعاً به مترائ ۱۰۳۴ متر مربع جهت اقامت رفاهی و گردشگری پرسنل گروه تامین مواد اولیه فولاد صبانور می باشد که در سال مالی مورد گزارش تسویه شده اند و طبق قرارداد منعقد در شهریور ماه سال ۱۳۹۴ تکمیل و قابل بهره برداری خواهد بود.
- ۱۷-۲-۶- معادل ۱۳ میلیارد ریال از اسناد پرداختی فوق مربوط بابت تسویه بدهی مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۶، ۱۳۸۸، ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰، همچنین ۷ میلیارد ریال آن بابت تسویه کرایه حمل رانندگان حمل محصولات شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور (شرکت فرعی) و مابقی آن مربوط به گروه کارخانجات تولیدی شهید قندی (شرکت فرعی) می باشد.
- ۱۷-۳- معادل ۱۹۰ میلیارد ریال از مبلغ فوق مربوط به بدهی شرکت صانی (شرکت فرعی صبانور) بابت خرید ماشین آلات و تجهیزات خط تولید کنسانتره ۶۷۵,۰۰۰ تنی شهرک و گندله ۵۵۰,۰۰۰ تنی همدان جمعاً بالغ بر ۱۳/۱ میلیون لیر می باشد.
- ۱۷-۴- سپرده های پرداختی شرکت اصلی تماماً مربوط به سپرده های اجاره ساختمانها از مستاجرین و سپرده های گروه عمدتاً بابت سپرده حسن انجام کار پیمانکاران می باشد.

۱۸- پیش دریافتها

پیش دریافت از مشتریان گروه به شرح زیر است :

گروه	یادداشت		
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت KAMLING INTERNATIONAL	۱۸-۱	-	۷۱,۷۶۴
شرکت KEY HARVEST RESOURCES	۱۸-۱	-	۱۳,۱۵۳
شرکت DRAGON OVERSEAS	۱۸-۱	-	۱۰۸,۴۶۸
شرکت MING CHI TRADING	۱۸-۱	-	۱۴۶,۶۵۸
شرکت BRIGHT LINE BULDING MATERIALS	۱۸-۱	-	۱۸,۳۲۰
سپهر مروارید خلیج فارس		۱,۸۱۳	-
شرکت قبلی تجارت هرمز	۱۸-۲	-	۳۵,۹۹۵
شرکت پیوند صنعت تجارت بهاران	۱۸-۲	-	۱۰,۹۵۰
شرکت فولاد صنعت میلاد	۱۸-۳	۷۰,۰۰۵	-
شرکت کاشالوت		۹,۴۵۲	-
شرکت تام ایران خودرو		۱,۵۵۸	-
شرکت تعاونی همسو پیام (توسط شهید قندی)		۲,۰۴۶	-
موسسه سماوات		۲۹,۰۵۱	۴۰,۹۵۲
شرکت سنگ پیرسام	۱۸-۴	۲۰,۳۸۸	-
شرکت XIAMENC AND MINERALS Co.LTD	۱۸-۴	۶۰,۷۷۵	-
آقای سعید ابراهیمی (شرکت الایمان)	۱۸-۴	۶۷,۶۴۱	۵۶,۴۵۹
شرکت مخابرات استان مرکزی		-	۲,۳۷۲
شرکت سینا تل		-	۳۶۵
سایر		۲۲,۱۹۶	۱۸,۹۸۱
		۲۸۴,۹۲۵	۵۲۴,۴۳۷

- ۱۸-۱- مانده پیش دریافت از شرکت های فوق در سال مالی قبل بابت فروش سنگ آهن دانه بندی شده توسط شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور (شرکت فرعی) و شرکت صانی (شرکت فرعی صبانور) بوده است که در سال مالی جاری تماماً تحویل شده اند.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۸-۲- مانده حساب شرکت پیوند صنعت تجارت بهاران بابت فروش ۵۰۱ هزار تن سنگ آهن قرارداد منعقد در سال مالی ۱۳۸۹ بوده است که به دلیل عدم ایفای تعهدات از طرف شرکت جهان نمو (موضوع یادداشت ۱۰-۳) تعهدات شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا نسبت به تحویل سنگ آهن انجام نگردیده است و لذا شرکت پیوند صنعت تجارت بهاران اقدام به طرح دعوی حقوقی علیه شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا نموده است. لازم به ذکر است که شرکت صبانور طی دوره مالی مورد گزارش و به لحاظ انجام بخشی از تعهدات شرکت فرعی توسعه و تجارت بین المللی صبا مقدار ۶۷,۰۰۰ تن سنگ آهن دانه بندی شده به شعبه خارجی شرکت فیلی تجارت هرمز فروخته است و پیگیری ادامه تعهد شرکت فرعی مزبور به شرکت فیلی تجارت نیز طی وکالتنامه محضری به آن شرکت داده شده تا علیه شرکت جهان نمو اقامه دعوی نماید.

۱۸-۳- شرکت فولاد صنعت میلاد از مشتریان شرکت فولاد سدید ماهان (شرکت فرعی) می باشد که در سال مالی بعد تمامی اجناس شرکت فوق تحویل و پیش دریافت فوق تسویه شده است.

۱۸-۴- مانده پیش دریافت از شرکتها و اشخاص مزبور بابت فروش سنگ آهن دانه بندی شده توسط شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور (شرکت فرعی) و شرکت صانی (شرکت فرعی صبانور) می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی و جهت تحقق فروش های مربوطه تماماً تسویه شده اند.

۱۹- ذخیره مالیات

ذخیره مالیات گروه به تفکیک شرکتها به شرح ذیل میباشد :

گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۸۱۲	۱۵,۱۰۴	۱۹-۶ شرکت اصلی
۸,۳۰۰	۴,۶۴۸	۱۹-۲ شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا
۱۷۸,۰۱۴	۱۴۳,۵۰۴	۱۹-۳ شرکت تامین مواد اولیه صبانور
۳۰,۷۳۶	۳۷,۱۸۶	۱۹-۴ کارخانجات تولیدی شهیدقندی
-	۱,۳۱۲	شرکت کک طیس
-	۱۳۲	۱۹-۵ شرکت فولاد سدید ماهان
۲۳۲,۸۶۲	۲۰۱,۸۸۶	

۱۹-۱- مبلغ ۱۰۸/۹ میلیارد ریال ذخیره مالیات در صورتهای مالی تلفیقی براساس بندهای گزارش حسابرسان مستقل شرکتهای فرعی بابت سالهای ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۸۸ (موضوع یادداشت ۷-۳ همراه صورتهای مالی) لحاظ شده است. که مبلغ مزبور مربوط به شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور می باشد.

۱۹-۲- مالیات عملکرد شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا تا پایان سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است. برای سال مالی ۱۳۹۰ برگ تشخیص صادر و ذخیره لازم در حسابها منظور شده است ولیکن شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره معترض و پرونده به هیات حل اختلاف مالیاتی ارجاع داده شده است که نتیجه آن تاکنون مشخص نمی باشد.

۱۹-۳- مالیات عملکرد شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور تا پایان سال مالی ۱۳۸۹ بر اساس آرای صادره شورای عالی مالیاتی و بخشودگی جرائم قابل بخشش و تقسیط مانده بدهی، تماماً پرداخت و تسویه شده است. مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور معادل ۳۳/۶ میلیارد ریال ابراز گردیده است که از طریق تسلیم فقره ۳/۳ 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 تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است. مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ بر اساس سود ابرازی و پس از وضع معافیت های مقرر به میزان ۴/۷ 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 است لذا تاکنون برگ تشخیص مالیات عملکرد برای سال مالی ۱۳۹۱ شرکت صبانور صادر نگردیده است.

۱۹-۴- مالیات عملکرد کارخانجات شهید قندی تا پایان سال ۱۳۸۷ قطعی و تسویه گردیده است. مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ به ترتیب برگ تشخیص به میزان ۲۱ و ۱۶ میلیارد ریال صادر که جمعاً مبلغ ۳۲ میلیارد ریال ذخیره بابت سنوات مذکور در حسابها منظور شده است که در این راستا مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ در سال مالی ۱۳۹۳ طی ۱۷ فقره چک قطعی و تسویه شده است. مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ مورد اعتراض واقع شده که نتیجه اعتراض تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مشخص نشده است. مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ به میزان ۶/۲ میلیارد ریال قطعی و تسویه شده است. برای سال مالی ۱۳۹۱ هیچگونه مالیاتی ابراز و ذخیره ای در حساب ها لحاظ نشده است و رسیدگی توسط مقامات امور مالیاتی تاکنون منجر به صدور برگ تشخیص نشده است.

۱۹-۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۴ و ۱۳۸۶ شرکت فولاد سدید ماهان 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 ۱/۴ میلیارد ریال ذخیره در دفاتر منظور شده است و معادل ۵/۳ 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 ۴ میلیارد ریال صادر و از این بابت معادل ۲/۸ میلیارد ریال کسری ذخیره در حسابها اعمال نشده است و شرکت به برگ تشخیص 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 که 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 و عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ و سال مالی ۱۳۹۱ توسط مقامات مالیاتی در حال رسیدگی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

مبالغ به میلیون ریال

۱۹-۶- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) شرکت اصلی برای سال های ۱۳۷۷ الی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ بشرح زیر است :

سال مالی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹						۱۳۹۱/۱۲/۳۰					
	سود (زیان)	درآمد مشمول مالیات	درآمد تشخیصی حوزه مالیاتی با رأی هیات	ابروزی	تشخیصی با رأی هیات	قطعی	مالیات پرداخت شده	پیش پرداخت مالیات	مانده ذخیره	کسر پرداختها	مانده ذخیره پس از مرحله و نحوه تشخیص	
۱۳۷۷	۲۶,۲۵۲	-	۲۸,۰۱۸	۲,۳۸۸	۱۲,۰۳۳	-	۵,۰۰۰	۲,۱۹۶	۴,۸۷۷	۴,۸۷۷	رسیدگی به دفاتر - اعتراض	
۱۳۷۸	۱۶,۰۵۶	۱۲,۴۶۲	۱۶,۳۳۱	۷,۸۵۳	۷,۸۵۴	-	-	۱,۳۱۱	۶,۵۴۳	۶,۵۴۳	رسیدگی به دفاتر - اعتراض	
۱۳۷۹	۲۶,۹۹۰	۲۰,۹۲۸	-	۱۳,۷۹۸	۱۹,۸۳۷	-	۱۰,۹۲۵	۴,۶۳۱	۲,۹۹۴	۲,۹۹۴	رسیدگی به دفاتر - اعتراض	
۱۳۸۷	۱,۴۴۰,۳۵۷	۲,۷۸۵	۲,۰۰۸	۶۲۷	۷۵۲	-	۶۷۷	-	-	-	رسیدگی به دفاتر - اعتراض	
۱۳۸۹	۲۶۰,۹,۴۳۷	۵,۵۱۱	۱۲,۱۰۴	۱,۱۰۳	۲,۱۱۵	-	۲,۱۱۵	-	-	-	رسیدگی به دفاتر	
۱۳۹۰	۴۳۰,۲۶۲۱	۲۰,۰۵۲	۷,۸۸۸	۸۱۰	۱,۵۷۸	-	۱,۵۷۸	-	-	۷۷۱	رسیدگی به دفاتر	
۱۳۹۱	۷,۷۷۲,۱۹۷	۴,۸۳۳	-	۹۷۵	-	-	۹۷۵	-	-	۶۳۷	رسیدگی به دفاتر	
۱۳۹۲	۸,۹۷۶,۱۵۹	۵,۵۵۶	-	۱,۱۱۷	-	-	۴۲۷	-	۶۹۰	-	ابروزی	
							۱۵,۱۰۴			۱۵,۸۱۲		

۱- ۱۹-۶- مالیات بر درآمد عملکرد سالهای ۱۳۷۷ الی ۱۳۷۹ در مرحله تشخیص با رأی هیئت حل اختلاف به آن اعتراض شده است لیکن نتیجه قطعی اعتراض تاکنون ابلاغ نشده است.

۲- ۱۹-۶- مالیات بر درآمد عملکرد سالهای ۱۳۸۷ در مرحله رأی هیات حل اختلاف به آن اعتراض شده است و نتیجه رأی هیات نیز به نفع 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- ۱۹-۶- 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- ۱۹-۶- مالیات بر درآمد عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ در مرحله تشخیص با سازمان امور مالیاتی به تفاهم رسیده و تسویه شده است لیکن برگ قطعی برای سال مذکور به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۵- ۱۹-۶- مالیات بر درآمد عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ در مرحله تشخیص با سازمان امور مالیاتی به تفاهم رسیده و تسویه شده است و لیکن برگ قطعی برای سال مذکور به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۶- ۱۹-۶- مالیات بر درآمد عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ بر اساس سود ابروزی و پس از کسر معافتهای مستقیم محاسبه شده است.

۲۰ سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶۸,۶۴۳	۳۱۷,۸۵۳	۵۰۶,۲۵۳	۲۵۹,۳۷۶
۴۶۸,۶۴۳	۳۱۷,۸۵۳	۵۰۶,۲۵۳	۲۵۹,۳۷۶

سود سهام پرداختنی

۲۰۰۰۱. سود سهام پرداختنی شرکت اصلی به تفکیک سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۶,۳۱۱	۴۹,۴۹۳
۶۷,۴۱۶	-
۸۰,۰۰۰	۵۹,۹۰۰
۴۰,۰۰۰	-
۲۷,۷۳۱	-
۱۱,۳۸۹	-
۱۰,۰۰۱	-
۱۰,۰۰۰	-
۵,۰۰۰	۵۰۰
۴۰,۷۹۵	۲۰۷,۹۶۰
۴۶۸,۶۴۳	۳۱۷,۸۵۳

شرکت فولاد مبارکه اصفهان

موسسه صندوق حمایت و بازنشتی کارکنان فولاد

شرکت بانک پاسارگاد

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین

صندوق بازنشتی کشوری

شرکت گروه مالی ملت

بانک تجارت

شرکت سرمایه گذاری تدبیر

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا

سایر سهامداران

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۱- تسهیلات مالی دریافتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵۴,۳۸۵	۶۲۲,۰۵۸	۲,۰۲۴,۲۰۶	۳,۵۸۵,۰۸۴
(۸۲,۲۰۳)	(۱۵,۰۶۵)	(۱۵۶,۹۳۵)	(۳۰۱,۲۴۰)
۵۷۲,۱۸۲	۶۰۶,۹۹۳	۱,۸۶۷,۲۷۱	۳,۲۸۳,۸۴۴
-	-	(۱۴۵,۸۸۴)	(۱,۱۳۵,۶۳۵)
۵۷۲,۱۸۲	۶۰۶,۹۹۳	۱,۷۲۱,۳۸۷	۲,۱۴۸,۲۰۹

بانکها

سود و کارمزد سالهای آتی

خالص تسهیلات مالی دریافتی

حصة بلند مدت تسهیلات مالی دریافتی

۲۱-۱- تسهیلات مالی دریافتی بتفکیک شرکت‌های گروه :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵۴,۳۸۵	۶۲۲,۰۵۸	۶۵۴,۳۸۵	۶۰۶,۹۹۳
-	-	-	۱,۰۷۱,۹۶۱
-	-	-	۶۴,۳۱۸
-	-	۲۲۲,۴۹۲	۴۷۱,۶۶۵
-	-	۱,۱۴۷,۲۲۹	۱,۱۷۰,۱۴۷
۶۵۴,۳۸۵	۶۲۲,۰۵۸	۲,۰۲۴,۲۰۶	۳,۵۸۵,۰۸۴

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (شرکت اصلی)

شرکت کک طبعی

شرکت فولاد سدید ماهان

شرکت تامین مواد اولیه صنایع

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۲۳۴,۷۰۵	۹۱۳,۳۵۷
-	-	۲۰۹,۷۵۰	۲۸۷,۶۳۰
-	-	۸۴۶,۶۳۷	۳۹۹,۵۷۷
۶۵۴,۳۸۵	۶۲۲,۰۵۸	۷۲۳,۱۱۴	۱,۹۸۴,۵۲۰
۶۵۴,۳۸۵	۶۲۲,۰۵۸	۲,۰۲۴,۲۰۶	۳,۵۸۵,۰۸۴

۵٪ - ۱۰٪

۱۱٪ - ۱۵٪

۱۶٪ - ۲۱٪

۲۲٪ - ۳۰٪

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵۴,۳۸۵	۶۲۲,۰۵۸	۱,۳۳۲,۱۲۸	۲,۱۶۶,۲۹۶
-	-	۱۱۳,۵۸۷	۱۱۳,۵۸۷
-	-	۵۷۸,۴۹۱	۱,۳۰۵,۲۰۱
۶۵۴,۳۸۵	۶۲۲,۰۵۸	۲,۰۲۴,۲۰۶	۳,۵۸۵,۰۸۴

سفته و چک

سهام

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

شرکت توسعه معادن و فلزات
تهران - میدان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۲- حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۹۰,۹۰۹	۴۴,۱۰۹	۱۶-۱
-	-	۸۲,۷۱۵	۶,۳۵۸	
-	-	۱۷۳,۶۲۴	۵۰,۴۶۷	

سازمان خصوصی سازی خرید ملی 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 ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۰۰	۳,۷۶۶	۶۵,۹۳۸	۶۳,۱۱۸
(۱۲۵)	(۱۳۰)	(۲۳,۶۳۳)	(۱۸,۲۵۸)
۱,۲۹۱	۳,۰۷۰	۱۷,۷۹۲	۲۵,۸۶۴
-	-	۳,۰۲۱	۱,۸۸۸
۳,۷۶۶	۶,۷۰۶	۶۳,۱۱۸	۷۲,۶۱۲

مانده ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

تأمین شده طی سال

ذخیره ابتدای سال شرکت های تابعه اضافه شده

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۶۵۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۶۵۰۰ میلیارد سهم یکپنجاه ریالی با نام تماماً پرداخت شده بوده و اسامی سهامداران عمده به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

تعداد سهام	درصد سهام
۲,۷۸۹,۹۵۵,۹۶۱	۴۲.۹۲
۱,۲۴۴,۹۶۲,۷۱۱	۱۹.۱۵
۳۵۲,۸۹۱,۶۸۵	۵.۴۳
۲۲۰,۵۲۱,۴۳۴	۳.۳۹
۱۸۰,۲۵۰,۰۰۰	۲.۷۷
۱۳۵,۳۱۵,۸۹۷	۲.۰۸
۱۱۲,۸۲۳,۲۷۶	۱.۷۴
۱۱۰,۹۲۲,۸۲۸	۱.۷۱
۱۰۰,۰۰۰,۹۰۱	۱.۵۴
۶۶,۱۸۶,۴۳۰	۱.۰۲
۱,۱۸۶,۱۶۸,۸۷۷	۱۸.۲۵
۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰

موسسه صندوق حمایت بازنشستگی کارکنان فولاد

شرکت فولاد مبارکه

بانک پاسارگاد

موسسه صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر

شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین

شرکت گروه بانک مالی ملت

شرکت سرمایه گذاری ملی ایران

صندوق بازنشستگی کشوری

شرکت مدیریت سرمایه گذاری بانک مسکن

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی نفت

سایرین به تعداد ۵۳۵۰۳ سهامدار حقیقی و حقوقی

۲۴-۱- سرمایه در جریان ثبت

به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۱۴ افزایش سرمایه از ۶,۵۰۰ میلیارد ریال به ۱۶,۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران به میزان ۶,۵۰۰ میلیارد ریال و از محل سود انباشته به میزان ۳,۰۰۰ میلیارد ریال مورد تصویب مجمع قرار گرفت که پذیره نویسی حق تقدم افزایش سرمایه در پایان روز ۱۳۹۲/۰۱/۲۱ به اتمام رسید و مقرر است معادل ۶۵,۰۶۱,۱۴۱ حق تقدم استفاده نشده نیز از طریق سازمان بورس اوراق بهادار به فروش رسد. هیات مدیره معتقد است که افزایش سرمایه مزبور تا تاریخ برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام به ثبت خواهد رسید.

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۵ سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		تعداد سهام	
ارزش اسمی	بهای تمام شده	ارزش اسمی	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۴	۵۴	۳۴	۵۴	۳۴,۳۳۰	شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا
۱۰۴,۷۵۴	۳۹۸,۵۷۰	۹۹,۹۸۲	۲۷۴,۸۱۱	۹۹,۹۸۲,۳۹۵	شرکت تامین مواد اولیه صبانور
-	-	۴۴	۲۱۱	۴۴,۰۰۰	شرکت فولاد سدید ماهان
۲,۱۳۷	۵,۷۵۱	۲,۱۳۷	۵,۷۵۱	۲,۱۳۷,۰۸۴	کارخانجات تولیدی شهید قندی
۲,۷۰۰	۷,۶۰۹	۲,۷۰۰	۷,۶۰۹	۲,۷۰۰,۰۶۰	شرکت ایستایس ارتباطات قندی و شبکه سازان کیهان (سهام شرکت شهید قندی)
۴۱۳	۶,۷۸۳	۱,۷۷۴	۷,۶۳۹	۱,۷۷۳,۷۷۸	شرکت ذوب آهن غرب کشور و آینده سازان فولاد البرز (سهام شرکت صبانور)
۱۱۰,۰۳۸	۴۱۸,۷۶۷	۱۰۶,۶۷۳	۲۹۶,۰۷۵		

۲۶ اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل میگردد؛ به موجب مفاد مواد 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 اندوخته‌ها

سایر اندوخته‌های گروه به مبلغ ۱۹/۹ میلیارد ریال (رقم مقایسه‌ای آن در سال گذشته به مبلغ ۲۱/۶ میلیارد ریال) بابت طرحهای توسعه شرکت فرعی کارخانجات تولیدی شهید قندی می‌باشد.

پس از تصویب، گزارش
مهراد مستشار

تشرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۸ حقوق سهامداران اقلیت

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
	جمع	جمع	مادر ارزش منصفانه	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی و سایر اندوخته ها	افزایش سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳,۷۷۶	۱۲,۳۸۲	-	(۹۷,۰۲۰)	۲۰,۸۸۶	۲,۳۷۵	۸۶,۰۴۱
۲۵,۵۵۱	۲۵,۳۲۰	-	(۱,۴۸۰)	-	-	۲۶,۸۰۰
۴,۶۲۲	۵,۶۵۹	-	۱,۳۸۸	۳۰۲	-	۳,۹۶۹
۱۵۲,۲۲۷	۲۵۴,۰۳۳	-	۱۲۵,۱۲۵	۱۲,۳۷۶	-	۱۱۶,۵۳۳
-	۱۵,۴۵۸	-	۲,۳۴۴	۳۷۱	-	۱۲,۶۵۳
-	۲۲۷,۵۱۲	۷۷,۴۷۷	(۷۲,۰۰۱)	۴۳۶	-	۱۵۶,۸۰۰
۷۹,۱۲۰	۷۰,۴۰۱	۱۸,۳۹۶	۱۱,۳۱۶	۲۱,۰۰۰	-	۳۷,۷۸۹
۴۵۰	-	-	-	-	-	-
۲۹۵,۷۵۶	۶۱۰,۷۶۵	۹۵,۷۷۳	۳۴,۴۶۲	۳۷,۴۷۱	۲,۳۷۵	۴۴۰,۵۸۴

جمع کل

گروه کارخانجات تولیدی شهید قدسی
 شرکت گسترش کاتالیست ایران
 توسعه و تجارت بین‌المللی صبا
 تأمین مواد اولیه فولاد صبنور
 شرکت فولاد سدید ماهان
 شرکت کک طیس
 سهم اقلیت از حقوق صاحبان سهام شرکت‌های فرعی (صبا نور)
 شرکت آهن و فولاد سرمد ابرکوه

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

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 ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۲۱۰,۱۱۶	۷,۶۹۱,۲۴۱	۷,۱۸۴,۴۷۴	۷,۳۴۱,۰۹۶	۲۹-۲	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و غیر بورسی
۷۳۰,۵۵۲	۱,۶۲۹,۳۶۶	۷۳۰,۵۵۲	۱,۶۱۱,۶۸۴	۲۹-۳	درآمد فروش سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۲۲,۷۶۸	-	-	-		سود ناشی از فروش سرمایه گذاری در سهام توسعه و تجارت بین المللی صبا
-	-	۱۲۵,۸۶۷	۳۸۷,۸۷۸	۲۹-۱	سود (زیان) ناشی از خرید و فروش سرمایه گذاری شرکتهای گروه در سهام شرکت اصلی
۷,۹۶۳,۴۳۶	۹,۳۲۰,۶۰۷	۸,۰۵۰,۸۹۴	۹,۳۴۰,۶۵۸		
-	-	(۶,۳۳۱,۲۲۴)	(۶,۱۷۳,۶۲۲)	۱۳-۴	سهام گروه از سود سهام شرکتهای وابسته
۷,۹۶۳,۴۳۶	۹,۳۲۰,۶۰۷	۱,۷۱۹,۶۷۰	۳,۱۶۷,۰۳۶		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.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۱۱	۱۰,۹۰۸	..	..
۱,۰۱۳,۲۲۴	۱,۰۱۳,۲۲۴	..	..
۸۶۰,۸۸۰	۲۴۴,۵۲۳	۱,۰۵۶,۶۰۶	۶۰۴,۳۰۲
۱,۸۴۰,۱۱۴	۲,۰۶۸,۷۷۱	۲,۱۶۵,۵۲۲	۲,۴۱۸,۵۴۰
۲,۵۸۱,۳۹۷	۳,۰۲۶,۰۳۱	۳,۰۳۶,۹۲۲	۳,۰۵۸,۵۵۶
۷,۲۹۹	۶,۲۷۳	۱۲,۴۴۸	۷۹,۰۴۶
۷۲	-	۷۲	..
۸۴۵,۹۵۰	۱,۱۵۱,۶۸۲	۸۴۵,۹۵۰	۱,۱۵۱,۶۸۲
۴۲۴	۴۵۰	۴۲۵	۴۵۰
۷,۱۵۱,۶۸۱	۷,۶۲۱,۹۷۲	۷,۱۱۷,۹۵۵	۷,۳۱۲,۵۷۶
۱۴,۸۲۳	۲۹۶	۱۷,۰۰۰	(۱۱,۹۷۶)
۵,۷۵۶	۱۷۴	۶,۶۵۵	۶۹۵
۲,۷۹۲	۳,۹۸۸	۱۵,۴۴۹	۱۲,۳۶۸
۱۰,۱۱۷	۱,۸۲۱	۱۲,۳۸۷	۲,۸۲۸
۳,۰۹۹	۵۵۱	۴,۴۱۲	۱,۱۱۷
۳,۶۹۰	۱۱,۲۷۵	۴,۹۳۷	۲۰,۹۱۸
۷,۵۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۰,۵۲۹	۱۹,۳۶۶
۸,۴۰۰	۳,۱۵۰	۷,۸۵۵	۳,۷۹۵
۱۳۱	۳۸۷	۱۶,۵۳۱	-
-	۲۴,۹۹۰	۸۶۲	۲۳,۹۴۰
-	-	-	۷۹۱
-	-	(۱۰۴,۰۲۱)	(۲۹,۶۰۲)
-	-	۷۸	-
-	-	۶۷,۰۴۲	(۴۱,۰۶۲)
۲,۱۲۷	۷,۶۳۷	۶,۸۰۳	۱۵,۳۴۲
۵۸,۴۳۵	۶۹,۲۶۹	۶۶,۵۱۹	۲۸,۵۲۰
۷,۳۱۰,۱۱۶	۷,۶۹۱,۲۴۱	۷,۱۸۴,۲۷۴	۷,۳۴۱,۰۹۶

بورسی:

شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی
شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور
شرکت مجتمع فولاد خراسان
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
فولاد امیر کبیر کاشان
شرکت فولاد مبارکه
شرکت ملی صنایع مس ایران
سایر

غیر بورسی:

شرکت آهن و فولاد نور
شرکت صنایع فولاد سهنند آغاز
شرکت سی ولکس کالا
شرکت آهن و فولاد توس
شرکت آهن و فولاد درخشان اراک
شرکت کارگزاری حافظ
شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس
شرکت فولادگستر بزد
شرکت فولادسدیدماهان
گهر انرژی سیرجان
شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه
بین المللی تولید و توسعه مواد فلزی (ایمبادکو)
شرکت کک طیس
شرکت آهن و فولاد ارفع
سایر

۱-۲-۲۹- درآمد شرکت های فرعی در تلفیق 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- درآمد فروش سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس به شرح ذیل است:

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۴۷,۰۰۵	-	۴۴,۰۹۵
۳۴۶,۳۲۵	۵۸۲,۳۶۲	۳۴۶,۳۲۵	۵۸۲,۳۶۲
۱۳۷,۲۴۱	۵۲۹,۱۵۷	۱۳۷,۲۴۱	۵۱۸,۳۴۲
۲۴۴,۷۵۱	۳۶۱,۴۲۵	۲۴۴,۷۵۱	۳۶۱,۴۲۵
(۶۴۸)	۳۴,۶۸۲	(۶۴۸)	۳۴,۶۸۲
-	۷۳,۹۷۵	-	۶۵,۸۲۰
۲,۸۸۳	۷۶۰	۲,۸۸۳	۴,۹۵۸
۷۳۰,۵۵۲	۱,۶۲۹,۳۶۶	۷۳۰,۵۵۳	۱,۶۱۱,۶۸۴

درآمد حاصل از فروش سهام شرکت چادرملو
درآمد حاصل از فروش سهام شرکت صبانور
درآمد حاصل از فروش سهام شرکت سنگ آهن گل گهر
شرکت ملی صنایع مس ایران
شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی
آهن وفولاد ارفع
سایر

۳۰- خالص فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات :

گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۹۹۹,۴۲۰	۱,۵۲۹,۵۹۱	۳۰-۱	درآمد حاصل از فروش کالا
۲,۷۵۰,۸۹۷	۲,۵۵۳,۹۰۸	۳۰-۲	درآمد حاصل از صادرات کالا
۴,۷۵۰,۳۱۷	۴,۰۸۳,۴۹۹		
۴۸,۹۷۸	۱۴۵,۹۱۸	۳۰-۳	درآمد حاصل از خدمات
(۲۷,۴۲۷)	(۵,۷۴۱)		برگشت از فروش و تخفیفات
۴,۷۷۱,۸۶۸	۴,۲۲۳,۶۷۶		

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

گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵۴۶,۸۴۲	محصولات فولادی
۱,۹۵۵,۱۳۴	۸۸۵,۹۹۹	کابل‌های مخابراتی نوری (فروش داخل)
۶۶۷۰	۴۳,۵۱۷	پنل خورشیدی
۲۷,۶۱۶	۵۴,۲۳۳	سایر
۱,۹۹۹,۴۲۰	۱,۵۲۹,۵۹۱	

۳۰-۲- از مبلغ فوق معادل ۲,۰۹۸ میلیارد ریال بابت فروش صادراتی سنگ آهن دانه بندی شده توسط شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور و ۴۵۶ میلیارد ریال آن بابت فروش صادراتی کابل‌های مخابراتی مسی توسط کارخانجات تولیدی شهید قندی می باشد.

۳۰-۳- درآمد حاصل از ارائه خدمات توسط گروه به شرح ذیل می باشد :

گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۹۷۸	۱۴۰,۳۳۲	شرکت کابل‌های مخابراتی شهید قندی (خدمات پیمانکاری)
-	۵,۵۸۶	شرکت فولادسیدماهان
۴۸,۹۷۸	۱۴۵,۹۱۸	

۳۱- بهای تمام شده کالای فروخته شده

یادداشت	گروه	
	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم	۱,۱۴۶,۰۷۵	۱,۰۲۸,۷۸۳
دستمزد مستقیم	۱۱۷,۴۲۸	۱۰۲,۸۶۶
حق الزحمه پیمانکاران	۲۰,۲۱۹	-
سربار تولید	۲۷۹,۱۱۹	۲۱۲,۴۰۶
هزینه های جذب نشده تولید	(۲۷,۳۱۹)	(۳۲,۹۱۳)
بهای تمام شده تولید	۱,۵۲۵,۵۲۲	۱,۳۲۱,۱۴۲
کاهش (افزایش) کالای در جریان ساخت	(۲۹,۱۵۶)	۱۵۰,۵۰۵
کالای ساخته شده اول دوره	۱,۵۰۶,۳۶۶	۱,۴۷۱,۶۴۷
تعدیلات و اصلاح موجودیها	۱۷۲,۸۱۷	۹۹,۱۸۰
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	۵۵۸	(۱۱۷)
خرید طی دوره	(۳۱۴,۸۹۵)	(۱۷۲,۸۱۷)
کالای آماده برای فروش	۴۶۲,۵۳۸	۳,۰۴۵
مصرف غیرتولیدی	۱,۸۲۷,۳۸۴	۱,۴۰۰,۹۳۸
	(۶,۵۶۷)	۱
بهای تمام شده خدمات انجام شده پیمانها	۱,۸۲۰,۸۱۷	۱,۴۰۰,۹۳۸
بهای تمام شده سایر کالاها و مواد فروش رفته	۶۴,۰۱۱	۳۸,۲۵۸
هزینه های حمل محصولات	۱۷۶,۲۷۷	۱۰۸۵,۲۴۹
	۶۱۴,۶۷۲	۴۰۷,۴۳۰
	۲,۶۷۵,۷۷۷	۲,۹۳۱,۸۷۵

۳۱-۱- هزینه دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۲			سال ۱۳۹۱		
گروه صیانور	گروه شهید قندی	سدید ماهان	جمع	گروه صیانور	گروه شهید قندی
۲۳,۳۱۳	۲۰,۹۵۹	۸۵۹	۴۵,۱۳۱	۲۵,۱۶۱	۲۲,۱۴۵
۱,۶۴۰	۱۸,۲۰۵	۱۶۰	۲۰,۰۰۵	۲,۲۱۰	۱۴,۷۳۰
۶۷۴	۷,۱۴۲	۱۲۵	۷,۹۴۱	۵۲۷	۵,۰۲۷
۲۹,۹۲۳	-	-	۲۹,۹۲۳	۲۰,۴۱۱	-
-	۱۴,۱۲۶	۳۰۲	۱۴,۴۲۸	-	۱۲,۶۴۵
۵۵,۵۵۰	۶۰,۴۳۲	۱,۴۴۶	۱۱۷,۴۲۸	۴۸,۳۰۹	۵۴,۵۵۷

۳۱-۲- هزینه سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۲			سال ۱۳۹۱		
گروه صیانور	گروه شهید قندی	سدید ماهان	جمع	گروه صیانور	گروه شهید قندی
۲۹,۳۷۱	۲۵,۳۹۰	۱,۳۴۰	۵۵,۹۰۱	۹,۹۵۴	۱۹,۳۲۳
۲,۱۹۰	۹,۹۳۰	۲۳۱	۱۲,۳۵۱	۵۲۱	۷,۱۷۹
۸۷۶	۹,۹۷۴	۱۸۲	۱۱,۰۳۲	۲۳۳	۷,۱۷۳
۶,۱۹۹	-	-	۶,۱۹۹	۶,۱۷۳	-
۴,۱۵۳	-	-	۴,۱۵۳	۴,۱۱۲	-
۱۵,۷۶۰	-	-	۱۵,۷۶۰	۱۰,۰۱۱	-
۲۳,۹۲۷	۱۳,۸۱۴	۱۰۴	۴۷,۸۴۵	۳۳,۹۲۷	۱۶,۵۵۳
-	۲۰,۶۹۲	-	۲۰,۶۹۲	-	۴۶,۸۸۱
۴۷,۵۷۹	۵۵,۹۹۰	۱,۶۱۷	۱۰۵,۱۸۶	۶,۶۶۱	۴۳,۶۰۵
۱۳۹,۹۵۵	۱۳۵,۷۹۰	۳,۳۷۴	۲۷۹,۱۱۹	۷۱,۵۹۲	۱۴۰,۸۱۴

۳۲- هزینه‌های توزیع، فروش و عمومی اداری

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۶۵	۹,۹۲۶	۹۶,۹۱۵	۱۲۴,۲۲۲	حقوق و مزایا
-	-	۱۲,۴۳۲	۱۶,۵۶۱	کارمزد ضمانت نامه های بانکی
۵,۷۱۰	۵,۳۸۶	۱۷,۲۳۹	۲۳,۴۷۲	استهلاک
۱,۹۵۸	۳,۹۳۴	۱۰,۹۵۱	۱۳,۵۵۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۶۹	۲۷۹	۱۵,۸۲۶	۱۸,۲۷۱	سفر و فوق العاده مأموریت
۱,۵۵۵	۲,۳۵۲	۸,۴۰۸	۱۴,۳۵۹	بیمه سهم کارفرما
-	-	۳,۳۴۴	۴,۹۹۴	سهم اداری و فروش از سربار
-	-	۴,۶۷۹	۵,۴۳۰	بازاریابی
۲,۵۲۹	۳,۵۴۲	۲,۶۸۱	۵,۴۰۹	عیدی و پاداش
۹,۴۵۵	۳۲۲	۹,۴۶۸	۳۲۲	عوارض و مالیات
۷۸۳	۹۵۰	۷۸۳	۱,۰۶۴	هزینه مازاد درمان و کمک غیر نقدی
-	-	۲۶,۰۸۸	۲۲,۱۳۳	هدایا، کمک و اعانات
۲,۶۹۹	۴,۷۸۰	۲,۶۹۹	۵,۰۷۶	اضافه کاری
-	-	۱,۸۵۰	۱,۹۵۴	هزینه آزمایشات
۲۲۶	۳۷۶	۳,۷۵۸	۵,۰۰۱	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
-	-	۶,۳۳۵	۱۶,۳۸۳	هزینه های ثبتی و روزنامه رسمی و هزینه های حقوقی
۵۰۸	۶۹۱	۵۰۸	۶۹۱	غذا
۳۹۷	۱,۳۹۷	۸۲۹	۳,۸۰۴	حق الزحمه خدمات
۸۸۹	۱,۳۹۴	۸۸۹	۱,۳۹۴	حق مسکن
۸۰	۸۷	۸۶	۳۱۷	بیمه اموال
۴۱۹	۸۶۴	۲,۶۵۸	۴,۳۵۴	تعمیر و نگهداری اموال
۱,۰۰۶	۹۰۰	۱,۰۰۶	۹۸۴	آگهی و چاپ و تکثیر
۵۶۴	۱,۴۸۰	۱,۸۲۷	۳,۳۶۱	آب و برق و گاز و تلفن و پست
۵۵	۵۷	۵۵	۱۶۸	سوخت
۳۵۶	۴۱۸	۳۵۶	۱,۰۷۸	هزینه حسابرسي
۴۴۹	۸۶۱	۴۴۹	۸۶۱	اشتراک و حق عضویت
-	-	۱۱	۴۵۴	ملزومات اداری و مصرفی
۳,۳۶۴	۵,۰۸۶	۳,۳۶۴	۵,۰۸۷	هزینه اعیاد و مراسم مذهبی
-	-	۷۱	۴۸۲	آبدارخانه و پذیرایی
-	-	۲۸	۵۸۰	ایاب وذهاب
۴,۷۸۴	۵,۹۴۵	۴,۷۸۴	۶,۰۵۳	سایر هزینه های پرسنلی
-	-	۱۴	۱,۹۰۶	آگهی و تبلیغات
-	-	۴,۸۸۰	۳۵,۰۰۰	۲-۲۲- هزینه مطالبات مشکوک الوصول
-	-	۲۴,۲۶۲	۱۸,۱۴۲	هزینه های گمرکی
-	-	۲,۶۵۷	۵,۲۴۲	هزینه کارانه و بهره وری
-	-	۶۰,۰۶۰	۹۵,۶۴۵	سایر
۴۵,۶۲۰	۵۰,۹۲۷	۳۳۲,۱۵۰	۴۸۲,۸۰۱	

۱-۲۲- افزایش هزینه های عمومی و اداری گروه نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش تعداد پرسنل بدلیل افزایش شرکتهای مشمول تلفیق، افزایش حقوق و مزایا طبق قانون کار و مدیریتی می باشد.

۲-۲۲- هزینه مطالبات مشکوک الوصول سال جاری بدلیل احتساب هزینه کاهش ارزش مطالبات توسط شرکت اصلی در صورتهای مالی تلفیقی (موضوع یادداشت ۳-۷) همراه صورتهای مالی می باشد.

۳۳- خالص سایر هزینه‌ها و درآمد های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	(۱۷,۹۳۴)	(۴۲,۶۵۰)	۱۵	استهلاک سرفقلى شرکتهای فرعى (شرکت اصلی)
-	-	(۲۲,۹۱۳)	(۲۷,۳۱۹)		هزینه های جذب نشده تولید (کارخانجات تولیدی شهید قتدی)
۱,۵۹۳	۱,۳۰۱	۱۸,۸۴۲	۱۸,۴۰۰		سود سپرده گذاری در بانکها
-	-	(۱۳۴,۶۸۰)	۶۷,۴۶۲		سود(زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز
-	-	(۶,۱۹۲)	(۲۲,۱۴۲)	۲۳-۱	هزینه تحقیق و توسعه
-	-	(۳,۸۲۰)	(۷,۰۷۷)		حقوق و دستمزد
-	-	(۱۱,۳۰۱)	(۹,۹۴۳)		هزینه استهلاک دارایی های ثابت
-	-	(۱۰۱,۱۹۴)	(۹۷,۸۳۵)	۲۳-۲	استهلاک سرفقلى و ارزش منصفانه شرکتهای وابسته
-	-	(۷,۰۱۷)	(۷,۳۰۴)	۱۵	استهلاک سرفقلى ناشى از تحصيل شرکتهای فرعى توسط صیانور
-	۴۲	۷۳,۷۰۷	۱۵۷		سایر
۱,۵۹۳	۱,۳۴۳	(۲۱۴,۵۰۲)	(۱۲۸,۲۵۲)		

۳۳-۱- هزینه های تحقیق و توسعه عمدتاً بابت مبالغ پرداختی توسط شرکت صیانور به منظور انجام حفاری و اکتشاف تفضیلی معادن و آنالیز نمونه های سنگ آهن و خدمات مشاوره و گزارش نهایی تخمین ذخایر معادن مذکور می باشد که بدلیل عدم امکان برآورد مبالغ قابل بازیافت آن بطور معقول در آینده، مستقیماً به حساب هزینه منظور شده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۳- استهلاک مازاد ارزش متعارف خالص دارائیه نسبت به ارزش دفتری ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته که بر اساس نرخ متوسط استهلاک دارائیههای ثابت شرکتهای سرمایه پذیر مستهلک می شود، بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۲

خالص ارزش متعارف خالص دارائیه نسبت به ارزش دفتری در تاریخ تحصیل	استهلاک انباشته مازاد ارزش متعارف خالص دارائیه نسبت به ارزش دفتری در تاریخ تحصیل	استهلاک دوره جاری مازاد ارزش متعارف خالص دارائیه نسبت به ارزش دفتری در تاریخ تحصیل	استهلاک سنواتی مازاد ارزش متعارف خالص دارائیه نسبت به ارزش دفتری در تاریخ تحصیل	مازاد ارزش متعارف خالص دارائیه نسبت به ارزش دفتری در تاریخ تحصیل	تاریخ مبنای محاسبه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۵,۹۷۰	(۱۶۵,۰۵۸)	(۳۳,۱۸۶)	(۱۳۱,۸۷۲)	۵۲۱,۰۲۸	۷۴,۸۷,۸۸
۳۴۴,۷۵۹	(۲۶۰,۳۲۱)	(۴۹,۳۹۲)	(۲۱۰,۹۲۹)	۶۰۵,۱۸۱	۸۵,۸۸,۸۹
۱۴۱,۸۹۵	(۴۹,۵۱۸)	(۱۴,۳۸۴)	(۳۵,۱۳۴)	۱۹۱,۴۱۳	۸۰,۸۸,۸۹
۹,۲۴۴	(۹۷۸)	(۴۷۷)	(۴۶۱)	۱۰,۱۸۲	۱۳۹۱
۸۵۱,۸۶۸	(۴۷۵,۹۳۵)	(۹۷,۵۳۹)	(۳۷۸,۳۹۶)	۱,۳۲۷,۸۰۴	
۱۵۶,۱۷	(۵,۲۰۵)	-	(۵,۲۰۵)	۲۰,۸۱۲	۱۳۸۷
۴,۳۳۴	(۱,۳۵۷)	(۳۹۰)	(۱,۰۶۷)	۵,۷۹۱	۱۳۸۸
-	(۳۶۹)	-	(۳۶۹)	۲۶۹	۱۳۷۵
۲۱	(۹۳)	(۶)	(۸۷)	۱۱۴	۱۳۷۶
-	(۲۲)	-	(۲۲)	۲۲	۱۳۷۵
۲۰,۰۷۲	(۶,۹۴۶)	(۲۹۶)	(۶,۶۵۰)	۲۷,۰۱۸	
۸۷۱,۹۴۰	(۴۸۲,۸۸۱)	(۹۷,۸۳۵)	(۳۸۵,۰۴۶)	۱,۳۵۴,۸۱۲	

شرکتهای غیرپورسی :

شرکت بین المللی تولید و توسعه مواد فلزی
شرکت کارگزاری حافظ
شرکت آهن و فولاد توس
شرکت آهن و فولاد نور
شرکت فولاد سهند آغاز

شرکتهای پورسی :

مجمع فولاد خراسان
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
شرکت سنگ آهن گل گهر
شرکت فولاد امیر کبیر کاشان

۳۴- هزینه‌های مالی

شرکت اصلی	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	گروه	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۱۸۲	۱۴۵,۷۸۱	۲۹۵,۶۵۳	۲۵۴,۷۳۵	۱۶۲,۰۷۵	۱۲۸,۵۸۳	۳۴-۱
-	-	۲,۵۳۱	۲,۷۱۱	۴۹۵	۸۴۶	هزینه سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی
۸۴۶	۴۹۶	۴۲۷,۶۱۳	۵۲۰,۰۱۶			کارمزد خرید اقساطی سهام از سازمان خصوصی سازی
۱۵۱,۶۱۱	۳۰۰,۶۲۱					هزینه کارمزد ضمانتنامه
						سایر

۳۴-۱- کارمزد خرید اقساطی سهام مربوط به خرید سهام شرکت ملی صنایع مس ایران توسط شرکت اصلی و خرید سهام شرکت‌های آهن و فولاد ارفع و شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران توسط شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا (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	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	گروه	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۳	۱۸۸	۵۳,۲۳۸	۲۶۰	۵۳,۳۱۷	۵۳,۳۱۷	سود حاصل از فروش دارائی ثابت (عمدتاً مربوط به شهید قندی)
۲,۲۷۸	۲,۱۹۷	۵,۹۷۴	(۱۴,۹۶۰)	۱۴,۳۴۵	۱۴,۳۴۵	درآمد حاصل از اجاره ساختمان
-	-	-	-	-	-	تسعیرحسابهای ارزی غیرمرتبط با عملیات
-	-	-	-	-	-	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۳,۲۶۶	۲,۰۱۵	۶,۶۷۵	۲۱,۳۲۱	۱۸,۱۹۴	۱۸,۱۹۴	درآمد حاصل از معامله زمین و ساختمان (صبا نور)
۵,۷۵۷	۴,۴۰۰	۹۸,۴۲۶	۱۳,۹۸۵	۹۸,۴۲۶	۹۸,۴۲۶	سایر

۳۶- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	گروه	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۶۵,۷۶۲)	(۲۶۱,۹۳۵)	(۲۶۳,۷۱۹)	(۲۶۱,۹۳۵)	(۲۶۱,۹۳۵)	(۲۶۱,۹۳۵)	۱-۱-۱۶
-	-	۱۳,۳۲۲	۵۶,۷۹۱	۱۳,۳۲۲	۵۶,۷۹۱	تعدیل سود و کارمزد و جرائم بانکها و سازمان خصوصی سازی
(۱,۸۶۰)	(۸۴۷)	(۱۳۷,۵۴۶)	(۱۴۴,۳۲۷)	(۱۳۷,۵۴۶)	(۱۴۴,۳۲۷)	تعدیل موجودی محصول ساخته شده
(۳,۵۸۳)	(۳,۲۲۸)	(۱۰۶,۱۴۷)	(۱۰۴,۲۲۸)	(۱۰۶,۱۴۷)	(۱۰۴,۲۲۸)	تعدیل مالیات عملکرد سنوات قبل
۳۱۲,۵۹۵	۳۱۲,۵۹۵	-	-	-	-	تعدیل مالیات تکلیفی و ارزش افزوده
-	-	(۵,۲۶۲)	(۲,۸۷۵)	(۵,۲۶۲)	(۲,۸۷۵)	باز یافت کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاریهای بلند مدت
-	-	(۷۲,۰۵۸)	(۷۲,۰۵۸)	(۷۲,۰۵۸)	(۷۲,۰۵۸)	هزینه سنوات کارکنان
-	-	(۴,۷۷۴)	(۵,۴۴۷)	(۴,۷۷۴)	(۵,۴۴۷)	زیان ناشی از توافق با پیوند صنعت و فیلی تجارت هرمز
-	-	(۲,۷۸۶)	۲۱,۱۷۷	(۲,۷۸۶)	۲۱,۱۷۷	تعدیل حق بیمه تکلیفی
-	-	(۴۸,۷۸۱)	(۱,۹۶۹)	(۴۸,۷۸۱)	(۱,۹۶۹)	تعدیل سایر هزینه ها
-	-	(۵۵,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	(۵۵,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	اصلاح فروش
-	-	(۳۶,۳۳۶)	۲۰,۴۳۰	(۳۶,۳۳۶)	۲۰,۴۳۰	کاهش ارزش انباشته مطالبات شرکتهای فرعی و وابسته
-	-	(۷,۷۵۸)	(۱۲,۱۷۳)	(۷,۷۵۸)	(۱۲,۱۷۳)	تعدیل سود سهام شرکتهای وابسته طبق روش ارزش ویژه
۴۱,۳۹۰	۴۶,۵۸۵	(۷۲۶,۸۴۵)	(۵۲۶,۶۱۴)	(۷۲۶,۸۴۵)	(۵۲۶,۶۱۴)	سایر

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 .

۳۶-۲- مبلغ فوق بابت احتساب کاهش ارزش مطالبات شرکتهای کارخانجات تولیدی شهید قندی و فولاد امیرکبیر کاشان بر اساس گزارشات حسابرسی شرکتهای مزبور می باشد که در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی توسط شرکت اصلی به شرح یادداشت ۳-۲ در حسابها منظور گردیده است.

۳۶-۳- مبلغ ۳۱۲/۵ میلیارد ریال مربوط به برگشت ذخیره کاهش ارزش انباشته شرکت سرمایه پذیر کارخانجات تولیدی شهید قندی می باشد که با توجه به ارزش ذاتی سهام شرکت مزبور با نظر مدیریت صورت پذیرفته است.

۲۷. صورت تطبیق سود عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۹۱۹,۴۰۹	۹,۳۷۱,۰۲۳	۹,۳۴۶,۳۳۵	۱۰,۲۷۷,۵۰۴
۵,۷۱۰	۵,۳۸۶	۶۷,۰۳۷	۹۳,۷۰۷
(۲۸۴,۵۳۳)	(۳۹۶,۳۲۳)	(۲۶۱,۳۶۰)	(۴۵۷,۳۴۹)
(۱,۹۱۸,۳۸۱)	(۶,۱۲۴,۷۷۴)	(۲,۸۵۶,۶۱۸)	(۶,۲۸۵,۶۷۱)
-	-	۱۶۳,۰۱۳	(۲۵۰,۱۵۳)
۲۳	(۲۵)	۸۷,۹۴۹	(۶۳,۹۰۰)
(۴,۰۶۹,۱۸۵)	(۱,۵۰۳,۴۸۴)	(۳,۳۲۷,۳۷۰)	(۱,۳۵۳,۳۴۸)
-	-	۲۶۲,۸۳۰	(۳۳۹,۵۱۲)
(۵۶۶,۰۸۷)	(۴۱۰,۸۸۴)	(۴۸۴,۷۹۸)	(۹۷۶,۵۵۵)
۱,۱۶۶	۲,۹۴۰	(۲,۸۲۰)	۹,۴۹۴
۴,۲۰۰	۵,۵۴۵	۷۲,۲۱۱	۲۸,۱۴۵
۱,۰۹۲,۳۲۲	۸۴۹,۴۰۴	۳,۰۶۶,۳۰۹	۱,۶۶۱,۲۶۳

سود عملیاتی

هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت

خالص (افزایش) سرمایه گذارهای کوتاه مدت و دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

خالص (افزایش) سرمایه گذارهای بلند مدت و سرقفلی

(افزایش) کاهش موجودیهای مواد و کالا

(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها

(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی

افزایش پیش دریافتها

(کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی

(کاهش) افزایش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سایر درآمدها و تعدیلات

۲۸. مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۹,۳۹۱	۶,۱۷۴,۸۷۰	۱۷۹,۳۹۱	۶,۱۷۴,۸۷۰
۱۷۹,۳۹۱	۶,۱۷۴,۸۷۰	۱۷۹,۳۹۱	۶,۱۷۴,۸۷۰

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

شرکت اصلی و گروه به استثنای موارد زیر که عمدتاً ناشی از تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷ می باشد و موارد مندرج در یادداشت‌های توضیحی ۱۳۰۲ صورت‌های مالی، فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی دیگری در تاریخ گزارش می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۲,۴۰۰	۱۱۲,۴۰۰	۲۱۲,۴۰۰	۲۱۲,۴۰۰
۱,۸۴۸,۷۳۱	۱,۸۴۸,۷۳۱	۱,۵۲۰,۸۷۲	۱,۵۲۰,۸۷۲
۲,۷۵۶,۵۳۱	۲,۷۵۶,۵۳۱	۲,۷۵۶,۵۳۱	۲,۷۵۶,۵۳۱
۷۱۴,۵۰۰	۷۱۴,۵۰۰	-	-
۳۸۲,۸۶۳	۳۸۲,۸۶۳	۳۸۲,۸۶۳	۳۸۲,۸۶۳
۶,۴۱۴	۶,۴۱۴	۶,۴۱۴	۶,۴۱۴
۲۵۱,۳۸۴	۲۵۱,۳۸۴	۲۹۴,۵۸۴	۲۹۴,۵۸۴
۱۱۴,۵۴۱	۱۱۴,۵۴۱	۱۱۴,۵۴۱	۱۱۴,۵۴۱
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۵۲,۵۰۰	۵۲,۵۰۰	۵۲,۵۰۰	۵۲,۵۰۰
۹,۰۱۰	۹,۰۱۰	۹,۰۱۰	۹,۰۱۰
۱۶	۱۶	۱۶	۱۶
۱۸۴,۸۳۴	۱۸۴,۸۳۴	۱۸۴,۸۳۴	۱۸۴,۸۳۴
۲,۹۱۸,۶۷۰	۲,۹۱۸,۶۷۰	۲,۹۱۸,۶۷۰	۲,۹۱۸,۶۷۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۳,۳۳۳	۲,۰۸۳,۳۳۳
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰
-	-	۱۱۵,۰۰۱	۱۱۵,۰۰۱
-	-	۱,۰۱۵,۲۳۱	۱,۰۱۵,۲۳۱
-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۹۵۰,۴۰۰	-	۹۵۰,۴۰۰	-
-	-	۳۵۵,۰۰۰	۳۵۵,۰۰۰
-	-	۴۲۹,۶۰۰	۴۲۹,۶۰۰
-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	-	۸,۳۰۰	۸,۳۰۰
-	-	۳,۳۷۲	۳,۳۷۲
-	-	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	-
۳,۹۰۰	۳,۹۰۰	-	-
-	۳۶,۰۰۰	-	-
-	۱۰,۹۵۰	-	-
-	۴۵,۱۵۸	-	-
-	۵۵,۲۴۴	-	-
-	۶۷,۴۵۳	-	-
-	۲۸,۲۲۷	-	-
-	۶,۳۶۹	-	-
-	-	-	-
-	-	۱۴۹,۰۰۰	۱۴۹,۰۰۰
-	-	۴۹,۷۱۶	۴۹,۷۱۶
-	-	۲,۶۷۶	۲,۶۷۶
-	۳,۶۳۸,۹۰۹	-	۲,۶۳۷
-	۱۰۶,۹۱۳	-	۳۷,۳۲۶
-	۱۸۴,۳۸۷	-	۲۹۵,۷۷۲
-	۹۷۴	-	۳۷,۴۰۸
-	۱,۰۸۵,۲۱۰	-	۱,۷۵۱,۳۷۵
-	-	-	۱,۶۴۵,۱۹۵
-	-	-	۱۲۰,۰۱۱
-	۱,۰۸۰	-	-
-	۲۷,۱۷۳	-	-
۱۳,۴۶۶,۶۹۴	۱۷,۸۱۰,۹۰۱	۱۹,۰۷۱,۳۷۲	۲۲,۲۲۱,۰۸۸

۳۹-۱- اسناد تضمینی گروه نزد دیگران

تضمین وام دریافتی شرکت فولاد سدید ماهان از بانک ها
تضمین وام دریافتی شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام) از بانک توسعه صادرات
تضمین اخذ تسهیلات شرکت آهن و فولاد ارفع از بانک صنعت و معدن
تضمین وام دریافتی شرکت فولاد خراسان
تضمین وام دریافتی شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور از بانک ها
تضمین وام دریافتی شرکت سی وکس کالا از بانک ملت
تضمین ضمانتنامه بانکی شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس
تضمین وام دریافتی شرکت بین المللی تولید و توسعه مواد فلزی
تضمین اخذ تسهیلات شرکت کارگزاری حافظ
تضمین وام دریافتی شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
اسناد تضمینی نزد فولاد منیل بابت تعهدات شرکت فولاد امیرکبیر کاشان
تضمین وام دریافتی شرکت معادن اسفندقه از بانکهای ملی و رفاه
اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران سایر
اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران سازمان توسعه و نوسازی صنایع معدنی ایران
اسناد تضمینی شرکت نزد سازمان خصوصی سازی
تضمین انجام تعهدات شرکت سنگ آهن گهر زمین بابت انتشار اوراق مشارکت
تضمین وام دریافتی شرکت چادر ملور از بانک سامان
تضمین وام دریافتی شرکت آهن و فولاد نور
تضمین تعهدات شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی در قبال شرکت ملی صنایع مس ایران
تضمین وام دریافتی شرکت کک طیس از بانک توسعه صادرات
تضمین انتشار اوراق اجاره شرکت چادرملو
اسناد تضمینی نزد بانک اقتصاد نوین بابت وام دریافتی شرکت اصلی
تضمین وام دریافتی شرکت کک طیس از بانک ایران ونزوئلا
تضمین وام دریافتی شرکت فولاد خراسان از بانک پارسیان
تضمین انجام تعهدات شرکت فولاد خراسان در قبال بورس کالای ایران
تضمین تعهدات شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی در قبال قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا
تضمین تعهدات شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی در قبال گروه مینا
تضمین جرایم شرکت ذوب آهن غرب کشور نزد سازمان تامین اجتماعی
تضمین وام دریافتی شرکت آهن و فولاد توس از بانکها
تضمین وام دریافتی شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا از بانکها
چک بابت پیش پرداخت شرکت تجارت هرمز - شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا
چک در وجه شرکت پیوند صنعت تجارت بهاران - شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا
سفته بابت ضمانت وام دریافتی از بانک ملی شرکت ذوب آهن غرب کشور (گروه صبا نور)
سفته بابت ضمانت وام دریافتی گروه صبا نور از ایمیدرو
چک بابت ضمانت وام دریافتی گروه صبا نور از ایمیدرو
تضمین پیش پرداخت و علی الحساب دریافتی از شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران (گروه صبا نور)
تضمین اعتبارات اسنادی از ملت (گروه صبا نور)
اسناد تضمینی شرکت فولاد سدید ماهان نزد بانک ها و موسسات مالی و اعتباری بابت تضمین وامهای دریافتی
اسناد تضمینی شرکت فولاد سدید ماهان نزد شرکت فولاد مبارکه
اسناد تضمینی شرکت فولاد سدید ماهان نزد سازمان امور مالیاتی کرمان
تعهدات در قبال واگذاری اسناد تضمینی به بیمه‌انکاران و شرکت های داخلی (گروه کارخانجات شهید قندی)
تعهدات در قبال واگذاری اسناد تضمینی برای قراردادهای شرکت مخابرات (گروه کارخانجات شهید قندی)
تعهدات در قبال واگذاری اسناد تضمینی شرکت مخابرات استانها (گروه کارخانجات شهید قندی)
تعهدات در قبال واگذاری اسناد تضمینی شرکت در مناقصه (گروه کارخانجات شهید قندی)
تعهدات در قبال واگذاری اسناد تضمینی سایر شرکت ها و بانک ها (گروه کارخانجات شهید قندی)
اسناد تضمینی شرکت کک طیس نزد بانک ها و موسسات مالی و اعتباری بابت وام و اعتبارات
سایر تضامین شرکت کک طیس در قبال اشخاص ثالث
تضمین جریمه بخشوده شده الیایات عملکرد سال ۱۳۸۴ الی ۱۳۸۹ گروه صبا نور
سایر تضامین گروه صبا نور و شرکت فولاد سدید ماهان به اشخاص ثالث

۲-۳- تعهدات سرمایه ای

تعهدات سرمایه ای گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه شرح ذیل میباشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۳,۵۳۹	۲۶۳,۵۳۹	شرکت در افزایش سرمایه گسترش کاتالیست ایرانیان
۳۱۸,۵۰۰	۹۱,۵۰۰	شرکت در افزایش سرمایه گهر انرژی سیرجان
۳۳۲,۰۸۰	۳۳۲,۰۸۰	شرکت در افزایش سرمایه فولاد خراسان
۵۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۶۱۷	شرکت در افزایش سرمایه سنگ آهن گهرزمین
۲۰۸,۷۰۰	۲۰۸,۷۰۰	شرکت در افزایش سرمایه صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	شرکت در افزایش سرمایه کاوند نهران زمین
۱۲,۷۳۴	۱۲,۷۳۴	شرکت در افزایش سرمایه کک طبس
۱,۷۹۲,۸۰۰	۱,۷۹۲,۸۰۰	شرکت در افزایش سرمایه معدنی و صنعتی گل گهر
۹۸۴,۰۰۰	۹۸۴,۰۰۰	شرکت در افزایش سرمایه شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو
۸۸۸,۹۸۸	۸۸۸,۹۸۸	شرکت در افزایش سرمایه شرکت صبانور
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	شرکت در افزایش سرمایه شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	شرکت در افزایش سرمایه شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس
-	۱۷۰,۰۶۲	تعهدات سرمایه ای گروه صبانور بابت اعتبارات اسنادی
-	۳۲۵,۳۲۲	تعهدات سرمایه ای گروه صبانور بابت شرکت آینده سازان فولاد البرز
-	۸۳,۵۲۸	سایر تعهدات سرمایه ای گروه
۵,۶۹۶,۳۴۱	۵,۸۲۹,۷۷۰	

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

به استثناء موضوع مندرج در یادداشت زیر، رویدادهایی که تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء و یا تعدیل صورت‌های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

همانگونه که در یادداشت ۱-۲-۱۶ همراه صورت‌های مالی نیز منعکس می باشد، شرکت در سال مالی ۱۳۹۰ به علت عدم انتقال مالکیت ساختمان ارزش از طرف شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت خاور آذین اقدام به انتقال تقریباً ۱۶٪ از سهام شرکت فولاد امیرکبیر کاشان که در وثیقه این شرکت (شرکت اصلی) بوده اند را بنام شرکت می نماید. دعوی در این خصوص نیز از طرف شرکت مزبور علیه شرکت مطرح بوده است که در اواخر فروردین ماه سال ۱۳۹۳ رای داد گاه مبنی بر انتقال سهام قبلی به شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت خاورآذین صادر و اعمال شده است که در نتیجه آن بدهی به شرکت مزبور به طرفیت سرمایه گذاری در سهام شرکت فولاد امیر کبیر کاشان در سال مالی ۱۳۹۳ تعدیل شده است و لیکن شرکت نیز در مقام دعوی به رای صادره از طریق وکلای حقوقی خود اعتراض نموده است ولی نتیجه اعتراض تاکنون مشخص نمی باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

معلومات با استناد و استند

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

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	سال ۱۳۹۲ - میلیون ریال				سال ۱۳۹۱ - میلیون ریال			
			ماده طلب	ماده طلب (بدهی در پایان سال)	مبلغ معامله	سود (زیان) معامله	ماده طلب	ماده طلب (بدهی در پایان سال)	مبلغ معامله	سود (زیان) معامله
فولاد سیدماهن	لین و فولاد درختان اراک	عضو مشترک جهات مدیره	خرید کالا و دریافت خدمات	۷	۱۱,۱۵۱	-	-	-	-	-
	فولاد کسر پرد	عضو مشترک جهات مدیره	خرید کالا و دریافت خدمات	۷	۳,۰۸۹	-	-	-	-	-
	لین و فولاد اسفهان	شرکت‌های گروه	خرید کالا و دریافت خدمات	۷	۱,۴۰۴	-	-	-	-	-
	فولاد ساخت جیرب	شرکت‌های گروه	فروش کالا	۷	۱,۱۹۳	-	-	-	-	-
	فولاد شیل	شرکت‌های گروه	سایر	۷	۸	-	-	-	-	-
کک طوسی	سرمایه گذاری صنایع و معدنی	عضو جهات مدیره	علی الحساب دریافتی	۷	۴۴,۹۴۴	-	-	-	-	-
	سرمایه گذاری صنایع و معدنی	عضو جهات مدیره	اجاره محل دفتر	۷	۲۸۰	-	-	-	-	-
	سرمایه گذاری صنایع و معدنی	عضو جهات مدیره	تخصیص تسهیلات بانکی ایران و ویزولا	۷	۵۵۵,۱۰۰	-	-	-	-	-
	سرمایه گذاری صنایع و معدنی	عضو جهات مدیره	ارائه تخصیص متعلق به فلات ایران بابت تضمین تسهیلات بانکی ایران و ویزولا	۷	۵۵۵,۱۰۰	-	-	-	-	-
	سرمایه گذاری صنایع و معدنی	عضو جهات مدیره	علی الحساب دریافتی	۷	۳,۰۰۰	-	-	-	-	-
مشاور پارت ریان	سپاهدار و عضو جهات مدیره	پیش پرداخت سرمایه ای	۷	۷	۹۱۰	-	-	-	-	-
	سید علی‌الله نکویی	عضو جهات مدیره	علی الحساب دریافتی	۷	۵۸۹	-	-	-	-	-

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۲ - میلیون ریال										سال ۱۳۹۱ - میلیون ریال									
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مسئول ماده ۱۲۹ قانون تجارت	مبلغ معامله	سود(زیان) معامله	سود(زیان) معامله	مبلغ معامله	ماده طلب (بدهی) در پایان سال	مبلغ معامله	سود(زیان) معامله	مبلغ معامله	ماده طلب (بدهی) در پایان سال						
کالیست ایرانیان	لحن و فولاد درخش راگن توسعه صنایع نفت و گاز سرو	عضو هیات مدیره	خرید ورق و آهن آلات	خرید دانش فنی	۷	۱,۱۰۴	-	۱۵,۶۶۷	(۲,۷۴۲)	-	-	-	-						
کنترل کننده نهایی	موسسه صندوق حسابات و بازتسکی کارکنان فولاد موسسه صندوق حمایت و بازتسکی کارکنان فولاد	سهامدار و عضو هیات مدیره	خرید ۸ قطعه زمین در شهر سان کرچ	فصلت کارشناسی	۷	۱,۳۹۲,۲۶۶	-	۷۶۴,۴۰۰	۲۲۹,۰۹۰	-	-	-	۶۷,۴۱۶						
	شرکت تامین مواد اولیه فولاد	سهامدار و عضو هیات مدیره	تضمین تعهدات در قبال بانک اقتصاد نوین	فصلت قراردادی	۷	۴۰۶,۰۰۰	-	۴۵۸	-	-	-	-	۱۸۱,۷۸۰						
	شرکت تامین مواد اولیه فولاد	سهامدار و عضو هیات مدیره	خرید دانش فنی	فصلت تامین فولاد	۷	۶۳۳	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۲,۳۶۸						
	شرکت تامین مواد اولیه فولاد	سهامدار و عضو هیات مدیره	خرید دانش فنی	فصلت تامین فولاد	۷	۷۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۲,۷۶۸						
	شرکت تامین مواد اولیه فولاد	سهامدار و عضو هیات مدیره	خرید دانش فنی	فصلت تامین فولاد	۷	۷۲۴,۱۰۵	-	-	-	-	-	-	۲۴۳,۲۹۷						
	شرکت تامین مواد اولیه فولاد	سهامدار و عضو هیات مدیره	خرید دانش فنی	فصلت تامین فولاد	۷	۱۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۸۳,۱۴۰						

شرکت‌های
مشمول
تلفیق

پیوست گزارش
به یاد منشأ

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
 داداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	سال ۱۳۹۲ - میلیون ریال					سال ۱۳۹۱ - میلیون ریال				
			موضوع معامله	مسئول ماده ۱۲۹ قانون تجارت	نحوه تعیین قسمت	مبلغ معامله	سود(زیان) معامله	مبلغ طلب (دهی) در پایان سال	سود (زیان) معامله	مبلغ معامله	مبلغ طلب (دهی) در پایان سال	ماده طلب
شرکتهای مشمول تلفیق	شرکت فولاد سدید مازان	سهامدار و عضو هیات مدیره	تفصیل تعینات در قبال بانک تجارت	✓	—	—	—	—	—	۶۱,۸۰۰	—	—
			تسویه دهی بابت رهن خریداری شده	✓	—	۸,۴۱۰	—	—	—	—	—	—
			تسویه مطالبات از شرکت فولاد سدید مازان	✓	—	۳,۳۴۰	—	—	—	—	—	—
			تفصیل تعینات در قبال بانک ها	✓	—	۱۰۰,۰۰۰	—	—	—	۳۹,۶۰۰	—	—
			تفصیل تعینات در قبال بانک توسعه صادرات	✓	—	۱,۳۷۰,۲۳۱	—	—	—	—	—	—
شرکت تک تک طلین	سهامدار و عضو هیات مدیره	—	اجاره شش واحد آپارتمان	✓	قرارداد فی سنین	۴,۳۰۰	۶,۸۰۹	—	—	۱۱,۷۰۰	—	—
			انتقال مطالبات از فولاد خراسان به شرکت کهریزین بابت ملکه دهی خریداری شده	✓	ترج بورس فلزات	۲۸,۷۴۳	—	—	—	—	—	—
			تفصیل تعینات تسهیلات مشارکت مدنی نزد بانک خاورساز	✓	قرارداد بانک	۲۵۰,۰۰۰	—	—	—	—	—	—
			تفصیل تعینات بابت انتشار اوراق مشارکت	✓	سازمان بورس اوراق بهادار	۱,۳۳۳,۳۳۳	—	—	—	۵۰۰,۰۰۰	—	—
			تفصیل تعینات در قبال بانک سپه	✓	—	—	—	—	—	۱,۳۰۷,۱۴۰	—	—
انحصاری وابسته	شرکت معدنی و صنعتی کرکهر	عضو هیات مدیره	خرید یک دستگاه اتوبوس	✓	تراش کارشناس رسمی	۴۰۰	—	—	—	—	—	—
			تفصیل تعینات نزد بانک پارسیان	✓	قرارداد بانک	۴۲۹,۶۰۰	—	—	—	—	—	—
			تفصیل انتشار اوراق اجاره	✓	سرمایه بورس اوراق بهادار	۱,۵۰۰,۰۰۰	—	—	—	—	—	—
			تفصیل تعینات در قبال بانک سامان	✓	قرارداد بانک	۶۰۰,۰۰۰	—	—	—	—	—	—
			تفصیل تعینات در قبال بانک سامان	✓	قرارداد بانک	۶۰۰,۰۰۰	—	—	—	—	—	—

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴۲- 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 ۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۲۷۷,۵۰۴	۹,۳۴۶,۲۳۵	سود عملیاتی
(۲۶,۳۰۳)	(۷۹,۵۲۴)	کسر می شود مالیات سود عملیاتی
۱۰,۲۵۱,۲۰۱	۹,۲۶۶,۷۱۱	
۱۵,۴۸۶,۳۹۳,۶۱۸	۱۲,۰۹۳,۵۲۲,۶۲۱	۴۲-۱ تعداد سهام عادی تقلیل یافته
۶۶۲	۷۶۶	سود تقلیل یافته عملیاتی هر سهم - ریال
(۵۰۶,۰۳۱)	(۳۲۹,۱۸۷)	سود غیر عملیاتی
(۱۶,۹۸۰)	۴۸,۰۳۱	افزافه (کسر) می شود صرفه جویی مالیات (مالیات) غیر عملیاتی
(۵۲۳,۰۱۱)	(۲۸۱,۱۵۶)	
۱۵,۴۸۶,۳۹۳,۶۱۸	۱۲,۰۹۳,۵۲۲,۶۲۱	تعداد سهام عادی تقلیل یافته
(۲۴)	(۲۳)	سود تقلیل یافته غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۶۲۸	۷۴۳	سود تقلیل یافته هر سهم قبل از سهم اقلیت
۱۵۳,۰۵۷	۱۴۳,۱۲۹	سهم اقلیت از سود خالص
۱۵,۴۸۶,۳۹۳,۶۱۸	۱۲,۰۹۳,۵۲۲,۶۲۱	تعداد سهام عادی تقلیل یافته
۱۰	۱۲	سهم اقلیت از سود تقلیل یافته هر سهم - ریال
۶۱۸	۷۳۱	سهم گروه از سود تقلیل یافته هر سهم - ریال

۴۲-۱- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای سال ۱۳۹۱ با توجه به افزایش سرمایه ثبت شده در تاریخ ۱۳۹۱/۰۴/۱۹ و محاسبه عامل تعدیلی مطابق استاندارد حسابداری شماره ۳۰ محاسبه شده است و همچنین میانگین موزون برای سال مالی ۱۳۹۲ با توجه به تصویب افزایش سرمایه از مبلغ ۶,۵۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۶,۰۰۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۱۴ توسط مجمع عمومی فوق العاده محاسبه شده است.

۴۲-۲- محاسبات مربوط به میانگین موزون تعداد سهام عادی به شرح زیر می باشد:

عامل تعدیل سال ۹۲	تعداد سهام	تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی	تعداد سهام پس از کسر سهام شرکتهای فرعی	عامل وزنی (زمان-روز)	زمان - روز	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	میانگین موزون تعداد سهام
۱,۷۷	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۹۷۷,۴۴۵	۹,۳۷۱,۰۲۲,۵۵۵	۳۲۷	۳۶۵	۱۴,۸۴۲,۹۵۷,۴۲۱	۱۲,۰۹۳,۵۲۲,۶۲۱	ابتدای سال
۱,۰۰	۶,۱۸۰,۳۷۴,۰۰۰	-	۶,۱۸۰,۳۷۴,۰۰۰	۳۸	۳۶۵	۶۴۲,۴۳۶,۱۹۷	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی
						۱۵,۴۸۶,۳۹۳,۶۱۸	۱۲,۰۹۳,۵۲۲,۶۲۱	

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

تکالیف قانونی:

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۲ شرکت اصلی طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیات مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره (۲۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۲)

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

مبلغ - میلیون ریال

۸۹۷,۵۰۴

۱,۷۹۵,۰۰۸

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	لیبره	پوند	یکصد دینار عراق	درهم
۵۰۰,۸۳۱	۴,۸۴۲,۰۰۳	۲,۴۳۷,۶۱۲	۳۸,۲۹۲	۶۸,۳۸۹,۳۹۴	۳۶۲
(۱۹۲,۰۰۰)	(۳۶,۹۵۷,۰۸۶)	-	-	-	-
۳۰۸,۸۳۱	(۳۲,۱۱۵,۰۸۳)	۲,۴۳۷,۶۱۲	۳۸,۲۹۲	۶۸,۳۸۹,۳۹۴	۳۶۲

موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتنی ارزی

تسهیلات و حسابها و اسناد پرداختنی ارزی

خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی

گروه

روپیه هند	یوان چین
۵۶۵	۱۷۲
-	-
۵۶۵	۱۷۲

موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتنی ارزی

تسهیلات و حسابها و اسناد پرداختنی ارزی

خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی

شرکت اصلی

دلار	یورو	درهم
۱۸,۰۲۱	۱۴,۰۰۰	۴۴۰
-	-	-
۱۸,۰۲۱	۱۴,۰۰۰	۴۴۰

موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتنی ارزی

تسهیلات و حسابها و اسناد پرداختنی ارزی

خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی

پایان سیستم گزارش
بهراد مشایر

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

درصد تملک گروه			موضوع فعالیت	سال مالی
جمع	غیر مستقیم	مستقیم		

موضوع فعالیت

نام شرکت

۱- تأمین مواد اولیه فولاد صلبانور (سهامی عام)

۱-۱ معدن کار بانخر (سهامی خاص)

۱-۲ آینده سازان فولاد البر (سهامی خاص)

۱-۳ شرکت ذوب آهن غرب کشور

۱-۴ شرکت سیمپنه رود الوند

۱-۵ شرکت حمل و نقل معدن بار صبا

۱-۶ شرکت معدن بار بینچار

۱-۷ بارزگانی معادن و صنایع معدنی ایران

۱-۸ توسعه و تجارت بین المللی صبا (سهامی خاص)

۱-۹ شرکت بین المللی صلی

۱-۱۰ شرکت تولید مواد آهن کردستان

۱-۱۱ شرکت کشت و صنعت سبز آبی

۲- کارخانجات تولیدی شهیدقندی (سهامی عام)

۲-۱ فیبر نوری و برق خورشیدی هدایت نور (سهامی خاص)

۲-۲ شبکه سازان کیهان (سهامی خاص)

۲-۳ تأسیسات ارتباطات شهید قندی (سهامی خاص)

۲-۴ شرکت برق آفتابی (سهامی خاص)

۲-۵ سرمایه گذاری توسعه مهندسی ایستاس دوران

۳- شرکت معدنی دلفیه زمین پویا

۴- شرکت گسترش کاتالیزت ایران

۵- فولاد سدید ماهان (سهامی خاص)

۶- شرکت کک طبس (سهامی خاص)

سال مالی

غیر مستقیم

جمع

۸۸.۷۶ ۸۸.۷۶ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۵۸.۹۰ ۵۸.۹۰ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۱۰۰.۰۰ ۱۰۰.۰۰ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۹۲.۰۰ ۹۲.۰۰ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۵۸.۰۰ ۵۸.۰۰ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۱۰۰.۰۰ ۱۰۰.۰۰ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۵۱.۰۰ ۵۱.۰۰ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۹۷.۰۰ ۹۷.۰۰ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۹۰.۰۸ ۹۰.۰۸ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۹۷.۰۰ ۹۷.۰۰ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۹۷.۶۰ ۹۷.۶۰ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۹۷.۰۰ ۹۷.۰۰ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۷۱.۳۲ ۷۱.۳۲ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۱۰۰.۰۰ ۱۰۰.۰۰ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۱۰۰.۰۰ ۱۰۰.۰۰ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۹۰.۰۰ ۹۰.۰۰ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۱۰۰.۰۰ ۱۰۰.۰۰ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۱۰۰.۰۰ ۱۰۰.۰۰ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۴۰.۰۰ ۴۰.۰۰ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۸۶.۰۶ ۸۶.۰۶ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۶۰.۴۶ ۶۰.۴۶ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۵۱.۰۰ ۵۱.۰۰ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

پایوست گزارش

بهراد مشاور

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

درصد ملک گروه	سال مالی	موضوع فعالیت	نام شرکت
۲۹.۴۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ایجاد و تأسیس کارخانجات فولاد سازی و سایر امور مرتبط و تولید میگرد و شمش	۱- مجتمع فولاد خراسان (سهامی عام)
۴۰.۴۷	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	انجام کلیه خدمات فلزی و شکل دادن ورق‌های فولادی و امور مرتبط	۲- آهن و فولاد توس (سهامی خاص)
۴۹.۴۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	طراحی و تولید انواع مصنوعات فلزی و خدمات مرتبط	۳- آهن و فولاد نور (سهامی خاص)
۳۰.۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	کلیه امور تولید و بازرگانی در خصوص انواع مصنوعات فلزی	۴- فولاد گستر یزد (سهامی خاص)
۲۹.۰۷	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	انجام کلیه امور تولیدی و بازرگانی در خصوص مصنوعات فلزی	۵- فولاد سپند آغاز (سهامی خاص)
۲۳.۸۴	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	کلیه فعالیت‌های تولیدی و بازرگانی در خصوص مصنوعات فلزی	۶- فولاد درخشان اراک (سهامی خاص)
۲۲.۴۴	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	اکتشاف، استخراج و بهره‌برداری از معادن سنگ آهن و تولید کنسانتره و امور مرتبط	۷- معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)
۱۶.۴۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	اکتشاف، استخراج و بهره‌برداری از معادن سنگ آهن و تولید کنسانتره و امور مرتبط	۸- معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
۲۲.۶۴	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ایجاد کارخانجات آهن و فولادسازی با روش احیای مستقیم و انجام عملیات فولاد سازی با روش‌های مختلف ذوب و ریخته‌گری	۹- آهن و فولاد ارفع (سهامی خاص)
۲۰.۵۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	خدمات کارگزاری - خرید و فروش سهام و اداره امور سرمایه‌گذاران	۱۰- کارگزاری حافظ (سهامی خاص)
۲۰.۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	اکتشاف و استخراج و بهره‌برداری از معادن سنگ آهن و تولید کنسانتره، گندله و فولاد، نصب و راه اندازی، نگهداری، بازرسی	۱۱- سنگ آهن گهر زمین (سهامی خاص)
۲۵.۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مهندسی و تکنولوژی معادن و صنایع معدنی، اکتشاف و بهره‌برداری معادن، فرآوری کلیه مواد اولیه معدنی و تولید انواع مواد معدنی	۱۲- احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)
۳۹.۹۴	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	صادرات و واردات کالا و امور سرمایه‌گذاری و بازرگانی و کارگزاری بورس فلزات	۱۳- سی ولکس کالا (سهامی خاص)
۲۰.۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ایجاد کارخانه و تولید مواد فلزی و بهره‌برداری و تعمیر و نگهداری و بازرسازی و آموزش نیروی انسانی برای اداره آن	۱۴- بین‌المللی تولید و توسعه مواد فلزی (سهامی خاص)
۳۴.۵۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	احداث کارخانه و تولید مواد فلزی و بهره‌برداری و تعمیر و نگهداری و بازرسازی و آموزش نیروی انسانی برای اداره آن	۱۵- گهر انرژی سیرجان (سهامی خاص)
۲۳.۲۷	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تولید انواع ورق های گالوانیزه و نورد شده	۱۶- فولاد امیرکبیر کلان (سهامی عام)
۲۵.۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	انجام کلیه فعالیت‌های مربوط به ایجاد کارخانجات معدنی و صنعتی مربوط به صنف فولاد از مرحله استخراج سنگ آهن تا تولید محصول	۱۷- آهن و فولاد سرد ابرکوه (سهامی خاص)