

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

شرح

(۱) و (۲)

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه

۲

الف - ترازنامه تلفیقی

۳

ب- صورت سود زیان تلفیقی

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۴

ج- صورت سود (زیان) جامع تلفینی

۵

د - صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

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

۶

الف - ترازنامه

۷

ب - صورت سود و زیان

۷

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۸

ج - صورت جریان وجوه نقد

۹ الی ۵۵

۴- یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیأت مدیره

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

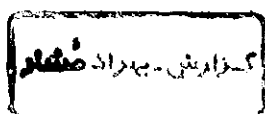
۱- ترازنامه تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد گروه و شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- اعمال تعدیلات ناشی از ارزش ویژه در خصوص برخی از شرکتهای وابسته مندرج در صورتهای مالی مورد گزارش (به شرح یادداشت توضیحی ۳-۷-۱۳ صورتهای مالی) از جمله شرکت صنعتی و معدنی گل گهر (سهامی عام) و همچنین تلفیق صورتهای مالی شرکت های فرعی گسترش کاتالیست ایرانیان و توسعه و تجارت بین المللی صبا براساس اطلاعات و صورتهای مالی حسابرسی نشده صورت پذیرفته است. ضمن آنکه اعمال روش ارزش ویژه در خصوص دو شرکت وابسته کک طبس و سنگ آهن گهر زمین که در مرحله قبل از بهره برداری می باشند، در دوره مورد گزارش انجام نشده است. تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از رفع محدودیت های مذکور بر صورتهای مالی گروه در شرایط حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

۴- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۶-۱۳ صورتهای مالی منعکس است، بابت کاهش ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکت فرعی کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام) مبلغ ۳۱۲ میلیارد ریال از سنوات قبل در حسابهای شرکت اصلی منعکس می باشد. با توجه به خالص ارزش باز یافتنی سرمایه گذاری مزبور در تاریخ ترازنامه، در صورت اعمال تعدیلات لازم، سود دوره مالی مورد گزارش و سرمایه گذاریهای بلند مدت شرکت اصلی هر کدام معادل مبلغ مزبور افزایش خواهد یافت.

نتیجه گیری مشروط

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ ضرورت می یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، در ارتباط با ارسال به موقع پیش بینی عملکرد ۳ و ۶ ماهه سال ۱۳۹۲ شرکت اصلی و گروه بر اساس اطلاعات واقعی به سازمان مزبور و همچنین حسابرسی پیش بینی عملکرد سال ۱۳۹۲ بر اساس اطلاعات واقعی دوره ۶ ماهه، رعایت نگردیده است.

تاریخ: ۱۴ آذر ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

حسابرس مستقل

مجید رضا بیرجندی و فریده شیرازی

بهراد مشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) - شرکت اصلی مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود، اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی تلفیقی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

- | | |
|---|---------------------------------------|
| ۲ | - ترازنامه تلفیقی |
| ۳ | - صورت سود(زیان) تلفیقی |
| ۳ | - گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی |
| ۴ | - صورت سود (زیان) جامع تلفیقی |
| ۵ | - صورت جریان وجوه نقد تلفیقی |

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

- | | |
|---|--------------------------------|
| ۶ | - ترازنامه |
| ۷ | - صورت سود (زیان) |
| ۷ | - گردش حساب سود (زیان) انباشته |
| ۸ | - صورت جریان وجوه نقد |

پ - یادداشت‌های توضیحی :

- | | |
|---------|---|
| ۹ | - تاریخچه فعالیت |
| ۹ | - مبنای تهیه صورت‌های مالی |
| ۱۰-۱۳ | - خلاصه اهم رویه های حسابداری و مبنای تلفیق |
| ۱۴ - ۵۵ | - 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

۱۳۹۲/۰۹/۱۲ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	سید عباس حسینی
	نایب رئیس هیئت مدیره	(نماینده موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد) وجیه اله جعفری
	عضو هیئت مدیره	(نماینده شرکت خدمات عمومی فولاد ایران) اسرافیل احمدیه خانه سر
	عضو هیئت مدیره	(نماینده شرکت توسعه مرآت کیش) محمد مسعود سمعی نژاد
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	(نماینده شرکت مجتمع فولاد مبارکه) سید عبدالحمید ثمره هاشمی
		(نماینده شرکت فن آوران صندوق بازنشستگی کارکنان فولاد)

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

تیرماه تا خرداد ماه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیها و حقوق صاحبان سهام
یادداشت	یادداشت	یادداشت	یادداشت

ریال	ریال	ریال	ریال
میلون	میلون	میلون	میلون
۱۳۹۰۰۰۵۴	۱۳۳۷۹۱۷	۴۸۷۵۰۳	۳۳۰۶۳۸
۵۹۰۰۹۹۸	۵۵۶۰۷۶۸	۳۵۰۰۰۲	۱۴۱۹۵۸
۱۵۳۱۵	۳۰۸۸۳	۵۴۴۰۰۳۷	۳۰۸۶۳۵۲
۵۲۳۳۳۷	۲۱۹۰۸۸۷	۱۵۳۸۴۷۰	۶۳۱۰۳۷۳
۲۱۶۳۵۱	۱۸۶۳۳۰	۴۲۳۵۴۷	۲۴۳۴۹۰
۵۰۴۳۵۳	۶۵۴۸۵۱۵	۵۳۸۳۳۰	۶۷۱۸۴۸
۱۰۷۳۰۳۸۷	۱۰۴۳۵۶۷	۱۹۵۰۵۳	۲۹۴۴۰۰
		۸۷۶۱۰۴۲	۵۳۹۹۶۸
		۱۲۱۰۳۴۴	۱۳۳۴۴۳
		۸۸۸۲۷۱۵	۵۵۳۴۴۱۰

بدهیهای جاری :

حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

ساز حسابها و اسناد پرداختنی

بدهی به شرکت های تابعه و وابسته

پیش دریافتها

ذخیره مالیات

سود سهام پرداختنی

سهیلات مالی دریافتی

دارائیهای جاری :

موجودی نقد

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

طلب از شرکت های گروه و وابسته

حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

سایر حسابها و اسناد پرداختنی

موجودی مواد و کالاهای

سرمایه و پیش بر دارائیهای

۵۰۶۳۷۹۵	۹۰۸۱۳۰۶۷	جمع بدهیهای جاری	جمع
		بدهیهای غیر جاری:	دارائیهای غیر جاری :
۱۰۹۰۷۱۳	۶۹۰۸۸۸	حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت	دارائیهای ثابت مشهود
۱۴۵۸۸۴	۶۷۷۹۳۸	سهیلات مالی دریافتی بلند مدت	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۶۳۰۱۱۸	۷۵۰۳۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	سایر دارائیهای
		جمع بدهیهای غیر جاری	سرقفلی
۳۱۸۷۱۵	۸۲۳۹۶۲	جمع بدهیها	جمع دارائیهای غیر جاری
۵۳۸۲۵۱۰	۱۰۶۴۶۰۳۹	جمع بدهیها	جمع دارائیهای غیر جاری

۶۵۰۰۰۰۰۰	۶۵۰۰۰۰۰۰	۲۴	حقوق صاحبان سهام:
(۳۱۸۷۳۷)	(۳۶۱۰۳۵۹)	۲۵	سرمایه
۶۱۳۸۵۸	۶۷۶۹۰۰۴	۲۶	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی
۲۱۶۸۸	۳۳۹۱۵	۲۷	انوجه قانونی
-	(۱۹۰۰۳۵)	۲۷-۸	سایر انوجه ها
۱۰۰۹۸۵۹۶۹	۹۰۹۵۶۴۳		تفاوت ارزشته تسعیر ارز
			سود انباشته
۱۷۷۰۰۱۳۴۸	۱۶۶۷۶۰۷۸		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی
۳۹۰۰۰۰۹	۲۵۶۲۰۰۷	۲۸	حقوق سهامداران اقلیت
۱۷۹۹۱۰۷۵۷	۱۶۰۳۳۳۸۵		جمع حقوق صاحبان سهام
۲۳۳۳۲۴۶۷	۲۷۵۷۸۳۱۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام
			جمع دارائیهای

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لا ینفک صورتهای مالی است .

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره مالی شش منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به				یادداشت	
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱		
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۰۵۰,۸۹۴	۲,۸۰۷,۴۹۷	۵,۲۴۳,۴۰۵		۲۹	درآمد حاصل از عملیات سرمایه گذاری
۴,۷۷۱,۸۶۸	۲,۰۵۲,۵۳۰		۱,۹۹۵,۰۶۳	۳۰	خالص فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۲,۹۳۱,۸۷۴)	(۱,۵۵۲,۷۵۰)		(۱,۲۲۸,۹۸۱)	۳۱	بهای تمام شده کالای فروخته شده
۱,۸۳۹,۹۹۴	۴۹۹,۷۸۰	۷۶۶,۰۸۲			
۹,۸۹۰,۸۸۸	۴,۳۰۷,۲۷۷	۶,۰۵۰,۱۰۷			سود ناخالص
(۳۹۳,۹۹۰)	(۱۱۸,۸۴۸)		(۲۰۹,۰۴۵)	۳۲	هزینه های توزیع، فروش و عمومی اداری
(۲۱۲,۵۰۲)	(۵۹,۲۴۷)		(۱۰۸,۱۰۶)	۳۳	خالص سایر هزینه ها و درآمد های عملیاتی
(۶۰۶,۴۹۲)	(۱۷۸,۰۹۵)	(۳۱۷,۱۵۱)			
۹,۲۸۴,۳۹۶	۴,۱۲۹,۱۸۲	۵,۷۳۲,۹۵۶			سود عملیاتی
(۵۲۳,۴۸۴)	(۲۴۶,۶۹۶)		(۲۲۸,۶۳۵)	۳۴	هزینه های مالی
۹۷,۶۲۲	۶۰,۰۷۳		۱۸,۲۲۲	۳۵	خالص سایر هزینه ها و درآمد های غیر عملیاتی
(۴۳۵,۸۶۲)	(۱۸۶,۶۲۳)	(۲۱۰,۴۱۳)			
۸,۸۴۸,۵۳۴	۳,۹۴۲,۵۵۹	۵,۵۲۲,۵۴۳			سود قبل از مالیات
(۳۱,۴۹۳)	(۱۹,۵۰۶)	(۲۹,۶۹۵)		۱۹	مالیات عملکرد
۸,۸۱۷,۰۴۱	۳,۹۲۳,۰۵۳	۵,۴۹۲,۸۴۸			سود خالص گروه
۱۳۶,۳۹۶	(۱,۳۳۱)	۶۶,۶۱۸			سهم اقلیت از سود (زیان) خالص دوره
۱,۴۲۴	۶۳۷	۸۸۴			سود پایه هر سهم - عملیاتی (ریال)
(۶۳)	(۲۷)	(۳۵)			زیان پایه هر سهم - غیر عملیاتی (ریال)
۱,۳۷۱	۶۱۰	۸۴۸		۴۲	سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۸,۸۱۷,۰۴۱	۳,۹۲۳,۰۵۳	۵,۴۹۲,۸۴۸			سود خالص سال جاری
۵,۲۳۱,۱۷۶	۵,۲۳۱,۱۷۶		۱۱,۹۶۸,۵۳۹		سود انباشته در ابتدای سال
(۹۲۰,۸۳۰)	(۶۶۸,۲۰۸)		(۸۸۸,۷۰۸)	۳۶	تعدیلات سنواتی
۴,۳۱۰,۳۴۶	۴,۵۶۲,۹۶۸	۱۱,۰۷۹,۸۳۱			سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
-	۱۳,۰۷۹	(۹,۸۴۵)			تعدیلات ناشی از تحصیل سهام شرکت های فرعی و وابسته
۱۳,۱۲۷,۳۸۷	۸,۴۹۹,۱۰۰	۱۶,۵۶۲,۸۳۴			سود قابل تخصیص
					تخصیص سود:
(۱,۶۵۶,۲۸۱)	(۱,۶۵۲,۱۸۰)	(۶,۵۲۳,۰۶۷)			سود سهام مصوب
(۳۹۱,۲۷۵)		(۶۲,۳۲۵)		۳۶	اندوخته قانونی
(۲,۰۴۷,۵۵۶)	(۱,۶۵۳,۱۸۰)	(۶,۵۸۵,۳۹۲)			سود تخصیص داده شده
۱۱,۰۷۹,۸۳۱	۶,۸۴۵,۹۲۰	۹,۹۷۷,۴۴۲			سود (زیان) انباشته در پایان سال / دوره
(۹۳,۸۶۳)	(۴۱,۶۱۰)	(۲۰,۷۹۹)			سهم اقلیت از گردش سود و زیان انباشته
۱۰,۹۸۵,۹۶۹	۶,۸۰۴,۳۱۰	۹,۹۵۶,۶۴۳			سود انباشته

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

برای دوره مالی شش منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص سال	۵,۴۹۲,۸۴۸	۳,۹۲۳,۰۵۳	۸,۸۱۷,۰۴۱
تفاوت انباشته تسعیر ارز	(۱۹,۰۲۵)	-	-
سود جامع سال مالی	۵,۴۷۳,۸۲۳	۳,۹۲۳,۰۵۳	۸,۸۱۷,۰۴۱
تعدیلات سنواتی	(۸۸۸,۷۰۸)	(۶۶۸,۲۰۸)	(۹۲۰,۸۳۰)
سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری دوره / سال قبل	۴,۵۸۵,۱۱۵	۳,۲۵۴,۸۴۵	۷,۸۹۶,۲۱۱
سهم اقلیت از سود (زیان) جامع دوره / سال مالی	۵۶,۶۵۸	۲۱,۰۱۶	۱۱۹,۶۳۸

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است *

شرکت سرمایه گذاری توسعه مبادین و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجه نقد تلفیقی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی منتهی ماهه منتهی به		(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال		
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱		
	میلیون ریال	میلیون ریال		
فعالیت های عملیاتی :				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۳۷	۱,۰۴۲,۳۱۴	۱,۲۰۷,۰۷۴	۲,۰۶۶,۳۰۹
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :				
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱۲۷,۵۵۱)		(۱۴۲,۶۰۹)	(۲۷۴,۵۷۴)
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی	(۴۰۷,۶۳۲)		(۲۸۱,۰۶۸)	(۱,۴۸۴,۳۳۱)
سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت	(۷۳,۱۷۳)		(۷,۰۹۱)	(۶۷,۷۳۵)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۶۰۸,۳۵۶)	(۴۳۰,۷۶۸)	(۱,۹۲۶,۵۴۰)
مالیات بر درآمد :				
مالیات بر درآمد پرداختی		(۷۳,۳۱۰)	(۵۷,۱۵۱)	(۷۱,۱۱۴)
فعالیت های سرمایه گذاری :				
خالص افزایش سایر دارایی ها	(۱۲,۸۴۰)		(۵۱۷)	(۸۴,۸۵۱)
وجه پرداختی جهت خرید دارائی های ثابت مشهود	(۳۴۵,۰۷۲)		(۴۰۲,۰۱۱)	(۱,۰۳۰,۹۵۶)
وجه حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود	۱۸,۰۰۵		۱,۰۶۶	۸۸,۰۹۸
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		(۳۳۹,۹۰۷)	(۴۰۱,۴۶۲)	(۱,۰۲۷,۷۰۹)
خالص جریان ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۲۰,۷۴۱	۳۱۷,۶۹۳	۴۰,۹۴۶
فعالیت های تامین مالی :				
دریافت تسهیلات مالی	۶۱۰,۵۹۶		-	۹۶۰,۰۳۶
وجه حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی سهم اقلیت	۲۳,۹۵۶		-	۱۷,۷۸۰
وجه واریزی سهامداران بابت افزایش سرمایه	-		۶۳,۷۸۲	۶۳,۷۸۳
باز پرداخت تسهیلات مالی	(۷۶۹,۵۵۶)		(۲۶۳,۱۳۴)	(۶۰۷,۷۱۰)
وجه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی	(۴۲,۵۹۳)		(۱۰۰,۸۷۷)	(۲۱۳,۶۱۱)
خالص جریان (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی		(۱۷۷,۵۹۶)	(۳۰۱,۳۲۹)	۲۱۹,۳۷۸
خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد		(۱۵۶,۸۵۵)	۱۶,۴۶۴	۲۶۰,۳۲۴
مانده وجه نقد در آغاز دوره		۴۸۷,۵۰۳	۲۲۷,۲۷۹	۲۲۷,۲۷۹
مانده وجه نقد در پایان دوره		۳۳۰,۶۴۸	۲۴۳,۷۴۳	۴۸۷,۵۰۳
مبادلات غیر نقدی	۳۸	-	۱۷۹,۳۹۱	۱۷۹,۳۹۱

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است *

شیرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

توازن مالی میان دوره ای

توازن نامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یافت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یافت
میلون ریال	میلون ریال	بدهیا و حقوق صاحبان سهام	میلون ریال	میلون ریال	داراییها
بدهیهای جاری:			داراییهای جاری:		
۱,۳۵۱,۶۳۵	۱,۰۹۸,۵۵۸	۱۶	۶,۰۱۹	۸,۱۸۱	۴
۲۹,۲۶۶	۲۶,۹۷۶	۱۷	۳۳۱,۳۳۸	۱۳۳,۲۸۳	۵
۱۵,۹۷۴	۲۶,۵۰۴	۶	۷,۰۰۴,۳۱۷	۴,۰۶۲,۵۷۴	۶
۱۵,۷۳۶	۱۴,۵۸۸	۱۹	۳۳۴,۳۸۷	۱۳,۶۷۲	۷
۴۶۸,۶۴۳	۶,۵۶۱,۰۱۱	۲۰	۵,۳۴۴	۴,۷۳۲	۸
۵۷۲,۱۸۲	۵۷۰,۵۲۱	۲۱	۱۶۰	۲۵	۱۰
۲,۴۵۳,۴۳۶	۸,۲۹۸,۱۵۸		۷,۶۵۹,۵۹۵	۴,۳۳۱,۴۶۷	
بدهیهای غیر جاری:			داراییهای غیر جاری:		
۳,۷۶۶	۶,۱۲۶	۲۳	۱۳۷,۳۱۶	۱۲۴,۹۴۵	۱۲
			۱۱,۹۰۷,۱۰۱	۱۵,۹۱۱,۹۷۱	۱۳
۳,۷۶۶	۶,۱۲۶		۱۱,۴۵۴	۱۱,۵۷۷	۱۴
۲,۴۵۷,۲۰۲	۸,۳۰۴,۳۸۴		۱۲,۰۴۵,۸۷۱	۱۶,۰۴۸,۴۹۳	
حقوق صاحبان سهام:			داراییهای غیر جاری:		
۶,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۴			
۵۷۷,۷۹۲	۶۳۸,۶۶۳	۲۶			
۱۰,۱۷۰,۴۷۳	۴,۸۲۷,۰۱۳				
۱۷,۲۴۸,۲۶۴	۱۱,۹۶۵,۶۷۶				
۱۹,۷۰۵,۴۶۶	۲۰,۲۶۹,۹۶۰				

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده		دوره مالی شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۹۶۳,۴۳۷	۱,۲۵۵,۸۰۸	۱,۴۱۷,۰۶۸		۲۹ درآمد حاصل از عملیات سرمایه گذاری
(۴۵,۶۲۰)	(۲۸,۲۲۲)		(۲۶,۱۸۳)	۳۲ هزینه های عمومی و اداری
۱,۵۹۳	۵۰۵		۵۵۰	۳۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۴۴,۰۲۷)	(۲۷,۷۱۷)	(۲۵,۶۳۳)		
۷,۹۱۹,۴۱۰	۱,۲۲۸,۰۹۱	۱,۳۹۱,۴۳۵		سود عملیاتی
(۲۵۷,۴۸۳)	(۶۲,۶۰۲)		(۱۷۵,۴۷۹)	۳۴ هزینه های مالی
۴,۴۰۰	۲,۳۳۱		۱,۸۱۱	۳۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۵۳,۰۸۳)	(۶۰,۲۷۱)	(۱۷۳,۶۶۸)		
۷,۶۶۶,۳۲۷	۱,۱۶۷,۸۲۰	۱,۲۱۷,۷۶۷		سود قبل از مالیات
(۹۷۵)	(۴۲۸)	(۳۵۵)		۱۹ مالیات بر درآمد
۷,۶۶۵,۳۵۲	۱,۱۶۷,۳۹۲	۱,۲۱۷,۴۱۲		سود خالص
۱,۱۷۹	۱۸۰	۱۸۷		سود خالص هر سهم - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۷,۶۶۵,۳۵۲	۱,۱۶۷,۳۹۲	۱,۲۱۷,۴۱۲			سود خالص
۴,۷۰۷,۲۸۶	۴,۷۰۷,۲۸۶		۱۰,۴۵۹,۸۵۹		سود انباشته در ابتدای سال
(۱۸۸,۷۱۱)	(۵۴,۰۳۲)		(۲۸۹,۳۸۷)		تعدیلات سنواری
۴,۵۱۸,۵۷۵	۴,۶۵۳,۲۵۴	۱۰,۱۷۰,۴۷۲			سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۱۲,۱۸۳,۹۲۷	۵,۸۲۰,۶۴۶	۱۱,۳۸۷,۸۸۴			سود قابل تخصیص
					تخصیص سود:
(۳۸۸,۴۵۵)	-		(۶۰,۸۷۱)		۲۶ اندوخته قانونی
(۱,۶۲۵,۰۰۰)	(۱,۶۲۵,۰۰۰)		(۶,۵۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
(۲,۰۱۳,۴۵۵)	(۱,۶۲۵,۰۰۰)	(۶,۵۶۰,۸۷۱)			سود تخصیص داده شده طی سال
۱۰,۱۷۰,۴۷۲	۴,۱۹۵,۶۴۶	۴,۸۲۷,۰۱۳			سود انباشته در پایان سال

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت های عملیاتی :			
۱,۰۹۲,۳۲۲	۲۸۳,۲۳۵	۵۲۱,۳۱۸	۳۷ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود برداختی بابت تامین مالی :			
(۱۰۲,۹۲۹)	(۳۰,۱۴۰)	(۷۷,۸۱۶)	سود برداختی بابت تسهیلات مالی
(۱,۵۴۳,۹۰۵)	(۳۱۰,۹۰۵)	(۴۰۷,۶۳۲)	سود سهام پرداختی
(۱,۶۴۶,۸۳۴)	(۳۴۱,۰۴۵)	(۴۸۵,۴۴۷)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری و سود برداختی بابت تامین مالی
مالیات پرداختی :			
(۱,۷۴۷)	(۵۶۵)	(۱,۵۰۴)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت های سرمایه گذاری :			
(۵۷)	(۱۱)	(۴۰۷)	وجه برداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶۰,۰۰۰)	-	(۳۲,۰۷۱)	وجه برداختی بابت تحصیل سایر دارایی ها
۸۱۷	۸۱۷	۲۷۴	وجه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۹,۲۴۰)	۸۰۶	(۳۲,۲۰۴)	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۱۵,۴۹۹)	(۵۷,۵۶۹)	۲,۱۶۳	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
فعالیت های تامین مالی :			
۶۲,۷۸۳	۶۲,۷۸۲	-	وجه حاصل از افزایش سرمایه
۵۵۰,۰۰۰	-	۵۵۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات مالی
-	-	(۵۵۰,۰۰۰)	بازپرداخت تسهیلات مالی
۶۱۲,۷۸۳	۶۲,۷۸۲	-	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۲,۷۱۶)	۵,۲۱۳	۲,۱۶۳	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۸,۷۳۵	۸,۷۳۵	۶,۰۱۹	مانده وجه نقد در آغاز سال
۶,۰۱۹	۱۳,۹۴۸	۸,۱۸۱	مانده وجه نقد در پایان سال
۱۷۹,۳۹۱	۱۷۹,۳۹۱	-	۳۸ مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 شرکتها فرعی در پیوست شماره یک درج میباشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۸	۱۶	۳۷۰	۱۸۷	کارکنان دائم
۱۵	۱۶	۵۸۸	۸۸۵	کارکنان موقت
۳۳	۳۲	۹۵۸	۱,۰۷۲	

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.

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

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 باشد.
- 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 سرقفلی شناسائی و با نرخ استهلاك داراییهای ثابت مستهلك گردیده است.
- 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 منطبق با سال مالی شرکت اصلی بوده که برابر با سال شمسی است.

گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲-۳- سرمایه‌گذاران:

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	نحوه ارزیابی:
		سرمایه‌گذارهای بلندمدت:
بهای تمام شده (پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق
بهای تمام شده (پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته)	ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
بهای تمام شده (پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه‌گذاری)	سایر سرمایه‌گذارهای بلندمدت

سرمایه‌گذارهای جاری:

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذارها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذارها	سرمایه‌گذارهای سریع‌المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه‌گذارها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه‌گذارها	سایر سرمایه‌گذارهای 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 سرمایه‌گذارهای بلندمدت و سرمایه‌گذارهای جاری

گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۳-۳- موجودی‌های مواد و کالا

ارزیابی موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده" و "خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی می‌شود، در صورت فزونی 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 یدکی	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 آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۷٪ و ۸٪ و ۱۰٪	نزولی
ماشین آلات	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

گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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 دارائی 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 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.

۴- موجودی نقد

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق	۴۰۱	۷,۸۴۶	۱,۱۰۰	۱,۲۵۲
موجودی نزد بانکها ریالی	۲۹۲,۵۹۶	۴۶۶,۱۴۳	۶,۹۴۱	۴,۷۶۷
تنخواه گردانها	۱۳,۶۱۷	۸,۶۲۸	۱۴۰	-
اسناد در جریان وصول	۱۳,۲۱۲	۴,۵۴۹	-	-
سایر	۱	۳۳۷	-	-
	۳۳۰,۶۴۸	۴۸۷,۵۰۳	۸,۱۸۱	۶,۰۱۹

۴-۱- موجودی شرکت اصلی شامل ۴۴۰/۵ درهم امارات، ۱۴,۰۰۰ یورو و ۱۸۰۲۱ دلار آمریکا می باشد که در تاریخ ترازنامه با نرخ ارز قابل دسترس تسعیر شده است.

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	۱۱,۴۶۹	۲,۸۲۵	۹,۷۰۳	۲,۰۱۳
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۷,۹۰۹	۲,۷۹۳	-	-
صندوق سرمایه گذاری توسعه بازار سرمایه ایران	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
سایر سرمایه گذاری کوتاه مدت	۸۷,۵۸۰	۲۸۴,۳۸۴	۸۷,۵۸۰	۲۸۴,۳۲۵
	۱۴۱,۹۵۸	۳۲۵,۰۰۲	۱۳۲,۲۸۳	۳۲۱,۳۳۸

۵-۱- سایر سرمایه گذاریهای کوتاه مدت شرکت اصلی به مبلغ ۸۷/۵ 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 دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ خالص ارزش داراییها (NAV) صندوق مذکور برای هر واحد ۱/۲ میلیون ریال بوده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
تجزیه مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

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

اصلی	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		گروه	
	سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	ارزش بازار	سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	ارزش بازار	نقدان سهام	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
۶۱۴	۸۰۳	۹۳۸	۶۱۴	۸۰۳	۹۳۸	۶۸,۰۰۰
-	-	-	۲۳	۲۰	۲۱	۵۰۰
۴۳۵	۱۴۴	۸۵۱	۴۳۵	۱۴۴	۸۵۱	۱۴۳,۵۵۸
۸۱	۸۹	۲۲۶	۸۱	۸۹	۲۲۶	۱۰,۰۰۰
-	-	۱۵۵	-	-	۱۵۵	۵۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۹۸	۵,۶۰۰
-	-	-	-	-	۱۳۵	۱۵,۰۰۰
-	-	-	-	-	۷۵۰۲	۱,۱۰۰,۰۰۰
-	-	۷۵۰۲	-	-	۶۲۹	۳۳۴,۰۷۵
۱,۰۳۳	۵۴۰	۱,۱۸۸	۱,۰۳۳	۵۴۰	۱,۳۲۸	۳۶,۰۰۰
-	-	-	-	-	۲۲۶	۲۰۰,۰۰۰
-	-	-	۱,۱۱۹	۷۹۲	۱,۳۲۴	۵۹,۱۶۱
-	-	-	-	-	۹۲	-
۲۵۰	۴۳۷	-	۲۵۰	۴۳۷	-	-
-	-	-	-	-	۲۴۱	۱۵,۰۰۰
۲۵۱۳	۲,۰۱۳	۱۰,۸۶۰	۲,۶۵۵	۲,۸۲۵	۱۳,۱۵۲	۱۱,۴۶۹

شرکت نفت ایرانول
ارتباطات سیر
طروحاتی سبحان
شرکت پالایش نفت لاران
شرکت توسعه صنایع بهشهر
شرکت پتروشیمی جم
گسترش نفت و گاز پارسیان
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
فولاد مبارکه اصفهان
سرمایه گذاری آتیه دماوند
مدیریت سرمایه گذاری امید
سلان گستر اصفهان
سرمایه گذاری ملی
شرکت ایران باس

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

اصلی		گروه			
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
جمع بدهی	جمع طلب	جمع بدهی	جمع طلب	جمع بدهی	جمع طلب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷۹	..	۵۷۹	..	-	-
-	۱,۳۰۲,۳۶۸	-	۷۴۲,۸۴۸	-	..
-	۲۸۳,۱۴۰	-	۳۰۱,۱۴۰	-	..
۸۰	-	۸۰	-	-	-
-	۱,۰۸۴	-	۲,۹۵۸	-	-
-	-	۴,۹۶۱	-	-	-
۶۵۹	۱,۵۸۶,۵۹۲	۵,۶۲۰	۱,۰۴۶,۹۴۶	-	-
-	۷,۴۳۷	-	۷,۰۰۹	-	۷,۰۰۹
۱۳,۱۱۵	-	-	-	-	-
-	۷۷۵,۹۸۶	-	۶۲۸,۵۶۱	-	۶۳۱,۵۶۲
-	۶,۰۵۰	-	۶,۰۵۷	-	۶,۱۳۴
-	۹,۴۳۰	۱۸,۸۹۷	-	-	-
-	۱۱,۷۰۰	-	۱۱,۷۰۰	-	۱۱,۷۰۰
..	۲,۱۷۱,۷۱۱	-	۴۱۴,۰۴۲	-	۴۱۴,۷۵۶
-	۲۲,۳۹۳	-	۲۱,۶۰۴	-	۳۱۶۰۴
-	۲,۳۸۸,۰۳۵	-	۱,۷۶۶,۹۲۷	-	۱,۷۶۷,۵۲۴
-	۳,۰۹۹	-	۳,۰۹۹	-	۳,۰۹۹
-	۱۰,۷۸۸	-	۳۴,۹۲۵	-	۳۴,۹۲۵
-	۷,۷۷۱	-	۷,۷۷۱	-	۱۱,۱۰۷
۳۵۰	-	۱۳۶	-	۳۵۰	-
-	-	-	۱۱۲,۵۵۷	-	-
۱,۸۵۰	-	۱,۸۵۰	-	۱,۸۵۰	-
-	-	-	-	-	۵۴,۰۳۹
-	-	-	-	-	۲,۶۲۲
-	۱,۱۹۲	-	۱,۱۹۲	-	۱,۱۹۲
-	۱۸۴	-	۱۸۴	-	۱۸۴
-	-	-	-	-	۶,۰۹۸
-	۳۹	۱	-	-	۲۴۰
۱۵,۳۱۵	۵,۴۱۵,۸۰۵	۲۰,۸۸۴	۳,۰۱۵,۶۲۸	۱۵,۳۱۵	۵,۴۴۰,۳۲۷
۱۵,۹۷۴	۷,۰۰۲,۳۹۷	۲۶,۵۰۴	۴,۰۶۲,۵۷۴	۱۵,۳۱۵	۵,۴۴۰,۳۲۷

شرکتهای فرعی :

شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا

شرکت تامین مواد اولیه صیانور

کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)

شرکت گسترش کاتالیست ایران

شرکت دقت نمن بویا

شرکت فولادسیدماهان

شرکتهای وابسته :

شرکت صنایع فولادسهندآغاز

شرکت فولادسیدماهان

شرکت مجتمع فولادخراسان

شرکت سی ولکس کال

شرکت آهن وفولادتوس

شرکت فولادگستریزد

شرکت صنعتی ومعدنی چادرملو

شرکت آهن وفولادنور

سنگ آهن گل گهر

آهن وفولاددرخشان اراک

کارگزاری حافظ

احداث صنایع و معادن سرزمین پارس

آهن وفولادرفع

سنگ آهن گهرزمین

بین المللی تولید و توسعه مواد فلزی (ایمبادکو)

شرکت صنایع و تجارت مینا معدن

موسسه فرهنگی ورزشی شهید قندی

شرکت فولاد امیرکبیر(صنایع گالوانیزه فجر سپاهان سابق)

شرکت آینده سازان فولاد البرز

شرکت کشت و صنعت سبز آبی

سایر شرکت ها

۱-۶- مبلغ ۲,۹۱۰,۶۰۲ میلیون 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.

۷- حساب‌ها و اسناد دریافتی تجاری

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱ اسناد دریافتی تجاری	۵۳,۵۰۸	۸۴,۸۷۲	-	-
۷-۲ حساب‌های دریافتی تجاری	۸۹۸,۰۶۴	۱,۷۷۳,۸۹۸	۱۳,۶۷۲	۳۲۴,۲۸۷
	۹۵۱,۵۷۲	۱,۸۵۸,۷۷۰	۱۳,۶۷۲	۳۲۴,۲۸۷
۷-۳ کاهش ارزش انباشته مطالبات	(۳۲۰,۳۰۰)	(۳۲۰,۳۰۰)	-	-
	۶۳۱,۲۷۲	۱,۵۳۸,۴۷۰	۱۳,۶۷۲	۳۲۴,۲۸۷

۷-۱- اسناد دریافتی تجاری بشرح ذیل میباشد :

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱-۱ شرکت ذوب و نورد صدر همدان	۵,۴۷۴	۶,۳۴۹	-	-
مهدی انتقایی(فروش محصولات فولادی)	۱,۴۵۲	-	-	-
بهداد کالای ایرانیان	۲,۰۰۷	-	-	-
۷-۱-۲ شرکت راهبرد فلز (علی مصفی)	-	۳۷,۵۳۴	-	-
ملک پارسه(مهدی هاشمی)	۱,۷۶۷	-	-	-
۷-۱-۳ اسناد دریافتی تجاری	۴۱,۲۴۷	۴۱,۰۸۹	-	-
سایر اسناد دریافتی	۱,۵۶۱	-	-	-
	۵۳,۵۰۸	۸۴,۸۷۲	-	-

۷-۱-۱- اسناد دریافتی مزبور بابت فروش شمش و ورق فولادی در سال مالی ۱۳۹۰ توسط شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا (شرکت فرعی صبانور) می باشد که با توافق طرفین چک های مزبور در سال مالی قبل یا ۱ فقره چک دیگر به سر رسید ۱۳۹۲/۰۷/۲۰ تمویض گردیده که تا کنون وصول نشده است. در این خصوص ۴ فقره چک جمعاً به مبلغ ۱۷/۶۱۱ میلیون ریال به عنوان تضمین دریافت شده است.

۷-۱-۲- مانده اسناد دریافتی از شرکت راهبرد فلز بابت فروش شمش و میلگرد وارداتی توسط شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا (شرکت فرعی صبانور) در سنوات قبل شامل ۴ فقره چک به سر رسیدهای 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 ۴,۰۲۴ میلیون ریال می باشد که در سال مالی جاری تماماً وصول گردیده اند.

۷-۱-۳- مانده فوق مربوط به اسناد دریافتی تجاری شرکت کارخانجات تولیدی شهید قدی می باشد که بابت فروش محصولات از مشتریان دریافت شده است.

۷-۳- مانده حسابهای دریافتنی از سایر اشخاص شامل اقلام ذیل می باشد :

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موسسه مخابرات سوریه	۷-۳-۲	۱۵۵,۹۰۲	۴۱۸,۹۵۰	-
شرکت صائیران	۷-۳-۴	۱۰,۱۰۴	۱۰,۱۰۴	-
شرکتهای مخابرات استانها	۷-۳-۴	۷۸,۰۷۶	۶۰,۳۱۷	-
پروژه افغانستان		۱۸,۹۸۱	۱۸,۸۶۷	-
شرکت کانی صنعت کاسپین (فروش سنگ آهن)		۱,۱۴۱	۱,۱۴۱	-
سپهر مروارید خلیج فارس		۳۰۶	۶,۳۰۷	-
سرمایه گذاری مهندسان ایران		۲,۲۹۹	۲,۲۹۹	۲,۲۹۹
فولاد مبارکه		۸,۸۸۱	-	-
شرکت تولیدی کیانا گستر تبوا		۳,۲۹۰	-	-
شرکت مخابرات ایران	۷-۳-۴	۲۱,۱۱۵	۲۹,۵۱۶	-
مخابرات نیوی	۷-۳-۶	۲۳۸,۵۴۹	۲۳۸,۵۴۹	-
ذغال سنگ کرمان		۳,۵۳۸	۳,۰۲۸	-
مخابرات استانها (نماینده گی فروش کارخانجات تولیدی شهید قندی)	۷-۳-۴	۹,۹۰۵	۶,۶۳۳	-
شرکت ملی صنایع مس ایران		۵,۵۴۲	۳۲۰,۳۶۲	۳۲۰,۳۶۲
شرکت الایمان	۷-۳-۳	-	۲۸۹,۶۶۷	-
شرکت سامان صنعت افق		۱,۱۷۰	-	-
پهداد کالای ایرانیان		۹۸۰	-	-
شرکت فولاد ساخت جنوب		۷۶۲	-	-
شرکت Signal Corp سوریه	۷-۳-۵	-	۶۵,۷۸۶	-
شرکت فولاد زاگرس (فروش سنگ آهن)		۷,۶۷۴	۵,۹۷۲	-
شرکت صنایع قطعات الکترونیک ایران	۷-۳-۴	۲۴,۹۲۵	۱۸,۵۲۴	-
شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر		۱۶۰۰	-	۱۶۰۰
شرکت تعاونی مصباح پیام نور		-	۵۷۵	-
شرکت تعاونی چند منظوره شهید قندی		۹۵۵	۹۵۵	-
قققاز هلدینگ آذربایجان		۱,۰۵۲	۱,۰۵۲	-
شرکت سازه راه		۴,۰۰۵	۴,۰۰۵	-
شرکت بهین رز (اختر پلاست- نمایندگی فروش)		۱۱,۱۰۵	۱۱,۰۹۰	-
شرکت توسعه آذربادگان (نماینده گی فروش)		۶,۹۹۳	۸,۶۱۷	-
مخابرات افغانستان - قرارداد جدید	۷-۳-۷	۵۹,۶۶۸	۷۹,۵۸۷	-
سرمایه گذاری مس سرچشمه (فروش سهام سی ولکس کالا)		۹۶۳	۹۶۳	۹۶۳
سعید ابراهیمی		۴,۱۶۵	-	-
سایر		۲۱۴,۴۱۸	۱۷۱,۱۳۲	۷۶۳
		۸۹۸,۰۶۴	۱,۷۷۳,۸۹۸	۲۲۴,۲۸۷

۷-۲-۱- معادل ۱۳ میلیون یورو از سرفصل حسابهای دریافتی با توجه به یادداشت های ۷-۲-۲ و ۷-۲-۶ این گزارش بابت فروش صادراتی به کشورهای سوریه، اتیوپی و افغانستان 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 که تا پایان شهریور ماه سال جاری (۱۳۹۲) مبلغ حدوداً ۸/۷ میلیون یورو دریافت شده است. در قابلیت وصول مابقی مبلغ از نظر هیات مدیره شرکت مزبور محدودیتی وجود ندارد و در سررسید مقرر وصول خواهد شد. طلب از مخابرات کشور اتیوپی به مبلغ ۷/۵ میلیون یورو با توجه به یادداشت ۷-۲-۶ این گزارش با محدودیت های وصول روبرو بوده است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اقدامات لازم منجر به رفع محدودیت وصول در مبلغ فوق گردیده و با رایزنی های انجام شده بزودی وصول خواهد شد.

۷-۲-۲- مبلغ ۱۵۶ میلیارد ریال مانده بدهی مخابرات سوریه معادل حدوداً ۵/۲ 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 ۸/۷ 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 صانور) به شرکت الايمان به مبلغ ۱۴/۳ میلیون لیر ترکیه در سال مالی ۱۳۹۱ بوده که در سالتجاری تماماً وصول شده است.

۷-۲-۴- مانده طلب از شرکت صايران 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- طلب فوق بابت فروش ۲ میلیون یورو کابل به ارتش سوریه توسط کارخانجات تولیدی شهید قندی(شرکت فرعی) در سال مالی ۱۳۹۱ بوده است که در سالتجاری تماماً وصول شده است.

۷-۲-۶- مانده طلب از مخابرات اتیوپی معادل حدوداً ۷/۵ میلیون یورو بابت فروش کابل توسط کارخانجات تولیدی شهید قندی می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲ 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 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 واگذار گردید که تاکنون ۴,۳۵۸,۲۴۷ دلار آن از طرف مخابرات افغانستان صورت وضعیت پیشرفت کار صادر شده است

۷-۳- کاهش ارزش مطالبات گروه شامل مبلغ ۳۴۶ میلیارد ریال (۲۲۰ میلیارد ریال جهت مطالبات تجاری و ۲۶ میلیارد ریال جهت مطالبات غیر تجاری) کاهش ارزش مطالبات منظور شده بابت ذخایر لازم جهت شرکتهای فرعی (با توجه به بندهای گزارش حسابرسان مستقل) می باشد که توسط شرکت اصلی در صورتهای مالی تلفیقی لحاظ گردیده است. ذخایر و کاهش ارزش های منظور شده توسط شرکت اصلی در صورتهای مالی تلفیقی به تفکیک یادداشتهای صورتهای مالی به شرح جدول زیر است:

(ارقام به میلیون ریال)

نوع ذخایر و کاهش ارزش منظور شده	شماره یادداشت	شرکتهای فرعی	شرکتهای وابسته	جمع ذخایر و کاهش ارزش انباشته منظور شده
کاهش ارزش مطالبات	۷-۳	۳۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۰۰	۳۴۶,۰۰۰
کاهش ارزش موجودی کالا	۹-۱-۱	۳۱۸,۰۰۰	-	۳۱۸,۰۰۰
ذخایر مالیاتی	۱۹-۱	۱۰۵,۸۴۳	-	۱۰۵,۸۴۳
		۴۳۷,۶۴۳	۴۶,۰۰۰	۴۸۳,۶۴۳

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافتنی	۲۴,۵۲۶	۶۷,۳۵۵	۱۴۰	۱۸۰
سایر اشخاص	۹۲,۱۵۱	۳۸,۹۶۰	۴,۵۹۲	۵,۲۱۴
سازسپرده های موقت	۱۰۸,۱۱۲	۱۱۸,۳۷۲	-	-
کارکنان (و/ام،مساعده،بدهی)	۳,۳۴۸	۲,۶۷۹	-	-
سازمان امور مالیاتی	۳,۴۳۶	-	-	-
مالیات ارزش افزوده	۳۸,۷۸۷	۳۶,۰۵۱	-	-
	۲۷۰,۳۶۰	۲۶۳,۴۱۷	۴,۷۳۲	۵,۳۹۴
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۲۶,۸۷۰)	(۲۶,۸۷۰)	-	-
	۲۴۳,۴۹۰	۲۳۶,۵۴۷	۴,۷۳۲	۵,۳۹۴

۸-۱- طلب از سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت مهندسین مشاور احداث کیفیت	۳۴,۱۸۵	۱۳	-	-
بنگاه مهرداد	۴۰۱	-	-	-
شرکت صنایع خانه سازی پارس فراز ایستاتیس	۴,۳۰۳	۴,۳۰۳	-	-
بنگاه خیریه پیوند اعضاء نفیس کرمان	۳۸۲	-	-	-
صنعت سوله کرمان	۳۱۷	-	-	-
گمرک جمهوری اسلامی ایران	۷۲۷	۲,۴۰۰	-	-
بازرگانی مهد	۱,۳۹۲	۱,۳۹۲	-	-
پیشرو فلزات نقش جهان	۲۶۴	-	-	-
پوشش پارس جوکار	۲۹۶	-	-	-
تعاونی مسکن دفتر مرکزی	۱,۰۵۵	۱,۰۵۵	-	-
صندوق پس انداز کارکنان	۴,۷۱۴	۵,۳۳۷	۳,۳۲۱	۳,۹۴۴
وزارت بازرگانی - سازمان توسعه تجارت ایران	۳,۳۸۰	۳,۳۸۰	-	-
محمود باقری احمد آباد	۶,۳۲۱	-	-	-
معصومه عسکری	۳,۷۰۰	-	-	-
علی عسکریان	۱,۵۸۲	-	-	-
تربیت بدنی یزد	۳,۰۰۲	۳,۰۰۲	-	-
سایر	۲۶,۱۳۰	۱۸,۱۷۸	۱,۳۷۱	۱,۳۷۰
	۹۲,۱۵۱	۳۸,۹۶۰	۴,۵۹۲	۵,۲۱۴

۸-۱-۱- در اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۲ یکی از مشتریان (شرکت مهندسین مشاور احداث کیفیت) شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی اقدام به انسداد حسابهای بانکی و توقیف اموال شرکت در گمرک نمود که نتیجه منجر به پرداخت رقم فوق به شرکت مزبور گردید و پیگیری لازم و اقامه دعوی علیه نامبرده توسط شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی 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.

۹- موجودی مواد و کالا

گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۶,۰۲۶	۲۲۲,۷۸۴	کالای ساخته شده (محصول)
۴,۰۹۱	۴,۳۴۶	موجودی کالای تجاری
۱۰۱,۷۲۴	۱۱۴,۱۶۱	کالای در جریان ساخت
۲۲۵,۸۵۸	۲۲۷,۳۴۳	مواد اولیه و بسته بندی
۱۰۴,۴۵۳	۱۱۰,۶۹۵	قطعات و لوازم یدکی
۱۲,۹۷۶	۱۰,۳۲۲	کالای امانی نزد دیگران
۴,۹۱۲	۱۴,۰۵۲	سایر موجودیها
-	۴۵	کالای در راه
۵۷۰,۰۴۰	۷۰۳,۶۴۸	
(۳۱,۸۰۰)	(۳۱,۸۰۰)	کاهش ارزش انباشته موجودی مواد و کالا
۵۳۸,۲۴۰	۶۷۱,۸۴۸	

۹-۱-۱

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

گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵,۴۴۶	شرکت فولاد سدید ماهان
۱۹۴	۴,۶۳۲	شرکت گسترش کاتالیست ایرانیا
۶۸,۴۵۹	۱۶۶,۱۹۲	شرکت تامین مواد اولیه صبانور
۴۶۹,۵۸۷	۴۹۵,۵۷۸	شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی
۵۳۸,۲۴۰	۶۷۱,۸۴۸	

۹-۲

۹-۳

۹-۱-۱-۱ 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.

۹-۲- از مبلغ فوق معادل ۱۲۸ میلیارد ریال مربوط به سنگ آهن دانه بندی شده و مبلغ ۱۸ 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 ۸۹ میلیارد ریال مربوط به کالای ساخته شده (عمدتاً مفتول مس) و معادل ۲۱۶ میلیارد ریال بابت مواد اولیه و مابقی مربوط به سایر موجودیهای گروه کارخانجات تولیدی شهید قندی می باشد.

۹-۴- موجودیهای کارخانجات تولیدی شهید قندی در سال مالی ۱۳۹۲ در مقابل خطرات ناشی از زلزله، سیل و آتش سوزی تا مبلغ ۴۰۸ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

۱۰- سفارشات و پیش‌پرداختها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰-۱	۴۵,۳۳۹	۱۴,۷۷۳	-	-
سفارشات خارجی مواد اولیه				
۱۰-۲	۷,۰۶۵	-	-	-
سفارشات داخلی مواد و کالا				
۱۰-۳	۱۰۲,۸۳۱	۶۹,۷۷۳	-	-
پیش‌پرداخت خرید مواد اولیه				
۱۰-۴	۸۶,۰۲	۱۶,۳۱۵	-	-
پیش‌پرداخت به پیمانکاران				
۱۰-۵	۱,۳۶۷	۶۹۵	-	-
پیش‌پرداخت عوارض و مالیات				
۱۰-۶	۳,۰۹۳	۶۶۰	-	-
پیش‌پرداخت بیمه				
۱۰-۷	۱۸,۰۷۷	۲۲,۶۱۹	-	-
پیش‌پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی				
۱۰-۸	۱۰۸,۰۲۶	۷۰,۲۱۹	۲۵	۱۶۰
سایر پیش‌پرداختها				
	۲۹۴,۴۰۰	۱۹۵,۰۵۳	۲۵	۱۶۰

۱۰-۱- سفارشات خارجی مواد اولیه مربوط به گروه کارخانجات تولیدی شهید قندی و عمدتاً بابت سفارش خرید ماده اولیه تولید بی وی سی مربوط به شرکت پلیمر ایستاتیس ارتباطات شهید قندی (شرکت فرعی کارخانجات تولیدی شهید قندی) به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال (معادل ارزی ۱,۴۹۵ میلیون ون کره جنوبی) و ۷ میلیارد ریال از آن مربوط به سفارشات خرید ماده اولیه زله سرد به مبلغ ارزی ۳۲۰/۵ میلیون ون کره جنوبی می باشد. همچنین معادل ۱۲/۵ میلیارد ریال از مبلغ فوق مربوط به خرید ۲۰۵ تن آلومینیوم از شرکت Ferrom توسط شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (شرکت فرعی صبانور) به مبلغ ارزی ۴۱۹,۹۷۱ دلار می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی در مرحله بارگیری می باشد.

۱۰-۲- مبلغ ۴۳/۴ میلیارد ریال پیش پرداخت خرید مواد اولیه شامل مطالبات 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 اتمام قرارداد مقدار ۵۰۰ هزار تن به شرکت جهان نمو 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 تاکنون نتیجه قطعی توسط مراجع قضایی به شرکت اعلام نشده است. همچنین معادل ۴۲ میلیارد ریال از سرفصل فوق مربوط به پیش پرداخت خرید نوار آلومینیوم و فیبر نوری و ژله ای از شرکت ایلون توسط شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی می باشد.

۱۰-۳- مبلغ مزبور بابت پیش پرداخت جهت خرید سنگ آهن همانیت دانه بندی شده و سنگ آهن مگنتیت دانه بندی شده توسط شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران (فرعی صبانور) طی قراردادهای منعقد در سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ می باشد.

۱۰-۴- معادل ۴۵ 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 ۱۴ میلیارد ریال آن بابت پیش پرداخت به شرکت مهندسی کاویان معدن اریا جهت نظارت بر اکتشاف توده های معدنی تفصیلی در معادن شرکت فرعی صبانور و همچنین مبلغ ۱۲ میلیارد ریال آن بابت پیش پرداخت به شرکت سایبا لجستیک مربوط به قرارداد حمل و نقل ریلی شرکت فرعی صبانور می باشد.

۱۱- داراییهای غیر جاری نگهداری شده جهت فروش

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱	۱۱۲,۰۴۱	۹۸,۸۴۳	-	-
ساختمان تجاری و اداری دیباجی جنوبی				
۱۱-۲	۲۲,۴۰۱	۲۲,۴۰۱	-	-
ساختمان مسکونی ۴۰۰ متری				
	۱۳۴,۴۴۲	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.

شیرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی، صورتحسابی مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

ب - داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

مبلغ دفتری - میلیون ریال			استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال				
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک داراییهای	استهلاک دوره مالی	مانده در	افزافه شده طی	دوره مالی	مانده در	شرح اقلام	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	فروش رفته و اصلاحات	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی	دوره مالی	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	زمین	
۵۶,۲۶۹	۵۶,۲۶۹	-	-	-	۵۶,۲۶۹	-	-	۵۶,۲۶۹	زمین	
۶۷,۶۵۹	۶۵,۲۹۱	۲۹,۷۹۳	-	۲,۲۶۸	۹۵,۰۸۴	-	-	۹۵,۰۸۴	ساختمان	
۴۰۸	۶۳۸	۷۸۱	(۱۵۵)	۸۶	۱,۴۱۹	(۲۴۰)	۴۰۰	۱,۲۵۹	وسائط نقلیه	
۲,۹۸۰	۲,۷۴۷	۲,۱۸۶	۰	۲۴۰	۴,۹۱۴	-	۷	۴,۹۱۷	اثاثیه و مصنوعات	
۱۲۷,۳۱۶	۱۲۴,۹۴۵	۳۲,۷۶۰	(۱۵۵)	۲,۶۹۴	۱۵۷,۷۰۶	(۲۴۰)	۴۰۷	۱۵۷,۵۱۹		

۶-۱۲- ساختمان و اثاثیه و مصنوعات شرکت تا ارزش ۶۰/۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است، همچنین وسائط نقلیه از پوشش بیمه بدنه و شخص ثالث برخوردار می باشند.

۷-۱۲- کاهش سرفصل وسائط نقلیه به مبلغ ۲۴۰ میلیون ریال بابت فروش یک دستگاه خودرو طی مزایده می باشد.

۱۳- سرمایه گذاریهای بلند مدت

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۱۳-۵ , ۱۳-۶	۱۶,۱۶۳,۹۵۰	۱۰,۵۰۳,۲۲۸	۱۳,۱۲۹,۵۲۶
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی	۱۳-۷ , ۱۳-۸	۳,۱۶۳,۴۵۹	۱,۹۴۷,۷۳۹	۳,۰۶۴,۳۴۱
سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت		۱۹,۳۲۷,۴۰۹	۱۲,۴۵۱,۰۶۷	۱۶,۱۹۳,۸۶۷
		۹,۴۱۲	۹,۴۱۲	-
سرمایه گذاری در املاک	۱۳-۳	۱۸۵,۰۹۹	۱۵۳,۱۵۱	۱۱۸,۲۷۹
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلند مدت		-	-	(۳۱۲,۵۹۵)
انتقال به سرمایه گذاریهای جاری		(۸۷,۵۸۰)	(۲۸۴,۳۲۵)	(۸۷,۵۸۰)
		۱۹,۴۴۴,۳۴۰	۱۲,۳۲۹,۳۰۵	۱۵,۹۱۱,۹۷۱
				۱۱,۹۰۷,۱۰۱

۱۳-۱- بهای تمام شده سرمایه‌گذاریهای بلند مدت در شرکتهای وابسته شامل مبلغ ۱,۴۸۰ میلیارد ریال مازاد ارزش متعارف خالص داراییها نسبت به ارزش دفتری شرکتهای وابسته به شرح یادداشت ۲-۲۳ می‌باشد.

۱۳-۲- بخشی از سرمایه‌گذاریهای انجام شده بشرح زیر در وثیقه می‌باشد :

نام شرکت	تعداد سهام و حق تقدم های توثیق شده	ذینفع	موضوع
ملی صنایع مس ایران	۱,۸۶۴,۶۱۷,۶۳۷	سازمان خصوصی سازی	بابت خرید اقساطی ۶ % سهام صنایع مس
سنگ آهن گل گهر	۲۴۰,۹۱۰,۷۵۶	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	ضمانت تسهیلات دریافتی شرکت گل گهر و سهام وثیقه مدیران
سنگ آهن گل گهر	۱۴۷,۲۲۷,۲۷۰	فیوچر بانک	تضمین وام شرکت مجتمع فولاد خراسان
سنگ آهن گل گهر	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سمات	ضمانت تعهدات شرکت
کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)	۴۸,۶۲۰,۵۱۶	کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)	ضمانت تعهدات شرکت و سهام وثیقه مدیران
کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	فیوچر بانک	تضمین وام شرکت مجتمع فولاد خراسان
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	فیوچر بانک	تضمین وام شرکت مجتمع فولاد خراسان
معدنی و صنعتی چادرملو	۲۰۰۰	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	سهام وثیقه مدیران

۱۳-۳- سرمایه گذاری در پروژه کلار آباد مربوط به قرارداد منعقد شده با شرکت سرمایه گذاری مهندسان ایران درخصوص مشارکت ۲۰٪ در ساخت پروژه مزبور می باشد. طبق 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. طبق مفاد قرارداد مساحت زمین (عرصه) پروژه ۱۶۰۰۰ متر مربع و مساحت کل زیربنای ناخالص (سقف سازه ای) پروژه ۲۶,۳۷۶ متر مربع و مساحت محوطه معادل ۱۱,۳۰۰ متر مربع خواهد بود. ضمناً معادل ۶۷ میلیارد ریال از سرفصل فوق نیز مربوط به پیش پرداخت خرید املاک پروژه مزبور توسط شرکت تامین مواد اولیه فولاد صباور می باشد.

۱۳-۴- 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 تنظیم اسناد تفکیکی در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان کرمان در مراحل پایانی می باشد.

شیرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات ارسنجایی (عام)
گزارش مالی میان دوره ای
پایان دوره مالی: ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۳-۵- سرمایه گذاری بلند مدت گروه در شرکت های بورسی شرح زیر می باشد :

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس									
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱								
خالص برای سهام سهده	خالص برای سهام سهده	تفاوت از ارزش منطوق نسبت به ارزش فصلی	خالص معوقات ارزش دوره	تفاوت کالسی ارزش سرمایه گزارش برای بلند مدت	نسبت پرداخت سرمایه گذاری بلند مدت	حق تقدم	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد			
۲۰,۳۹,۶۱۷	۴,۷۳۶,۹۶۹	(۴,۵۶۴)	۲,۳۸۱,۳۹۱	-	۹۱۹,۸۸۹	۹۱۷,۸۵۹,۴۱۲	۲۲,۷۴	۱,۳۵۶,۴۸۱,۹۰۰	سنگ آهن کل گهر
۱,۸۴۰,۷۶۱	۲,۳۶۸,۰۳۹	(۱,۴۸,۴۶۵)	۷۸,۴۵۰,۶	-	-	-	۲۹,۳۹	۱,۳۳۳,۱۹۶,۵۸۴	شرکت مجتمع فولاد ذکوانسان
۱,۷۳۴,۱۸۲	۴۰,۶۸,۲۵۱	(۲۲,۳۱,۹۲۳)	۱,۹۱۷,۶۰۵	-	۹۸۲,۶۶۸	۹۸۲,۶۶۸,۰۳۱	۱۶,۴۰	۹۸۴,۷۰۰,۳۵	شرکت صنعتی و معدنی چادرملو
۲,۷۳۵,۱۴۱	۴,۸۳۷,۶۶۴	-	-	-	۳,۶۸۱,۵۳۳	۱,۱۴۶,۱۴۰,۸۵۱	۶,۴۵	۱,۱۱۲,۳۳۹,۸۳۴	شرکت ملی صنایع مس ایران
۱۳۴,۱۱۷	۱,۶۳,۰۰۷	(۶۹۱)	۱۱,۸۷۰	-	۱۵,۸۵۶	-	۲۳,۳۷	۹۹,۸۱۴,۳۳۱	شرکت فولاد امیر کبیر کاشان
۱۰,۵۰۲,۳۳۸	۱۶,۱۶۳,۹۵۰	(۲۲۴,۰۲۱)	۴,۹۹۵,۳۲۳	-	۸,۵۳۲,۹۱۱	۲۰,۳۱,۶۸۸			

۱۳-۶- سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی در شرکت های بورسی شرح زیر می باشد :

اصلی									
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱								
ارزش بازار	خالص برای سهام سهده	ارزش بازار	خالص برای سهام سهده	تفاوت کالسی ارزش سرمایه گزارش برای بلند مدت	بهای تمام شده	نسبت پرداخت سرمایه گذاری بلند مدت	حق تقدم	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد			
۹,۱۷۸,۰۳۷	۱,۶۹۹,۹۳۷	۱۰,۵۴۰,۰۸۷	۱,۶۹۹,۹۳۷	-	۱,۶۹۹,۹۳۷	-	۳۹,۲۸	۱,۳۳۹,۸۸۸,۱۲۳	شرکت مجتمع فولاد ذکوانسان
۱۱,۵۵۵,۵۵۸	۱,۳۸۷,۵۷۱	۱۲,۲۹۴,۹۷۷	۲,۳۸۰,۶۰۰	-	۱,۳۶۶,۹۲۳	۹۸۲,۶۶۸	۱۶,۴۰	۹۸۲,۷۶۲,۶۰۳	شرکت صنعتی و معدنی چادرملو
۶,۶۲۷,۳۱۸	۳,۷۳۵,۱۴۱	۷,۰۰۶,۹۶۲	۴,۸۱۷,۶۶۴	-	۲,۶۸۱,۵۳۳	۱,۱۴۶,۱۴۰,۸۵۱	۶,۴۵	۱,۱۱۲,۳۳۹,۸۳۴	شرکت ملی صنایع مس ایران
۲۸۵,۳۷۸	۷۰,۴۱۵۱	۸۸۳,۶۸۳	۴۰,۶۰۰,۳	(۳۱۲,۵۹۵)	۷۱۹,۱۷۸	-	۷۸,۳۰	۳۳۴,۶۰۸,۱۹۴	کافخاک تولیدی شهید فغانی (سهامی عام)
۱۹,۱۴۱,۴۸۲	۲,۴۹۷,۱۰۳	۲۱,۷۸۸,۵۵۱	۲,۴۹۲,۰۵۴	-	۱,۵۳۲,۱۷۵	۹۱۹,۸۸۹	۲۳,۳۳	۱,۳۵۵,۳۴۴,۱۵۷	سنگ آهن کل گهر
۷,۵۲۸,۷۴۰	۳۳۲,۳۳۱	۱۴,۶۵۲,۷۸۵	۸۵۸,۳۳۱	-	۲۱۶,۶۵۴	۵۳۱,۵۷۷	۹۰,۳۳	۲۱۷,۲۳۹,۶۶۸	تأمین مواد اولیه فولاد مبارک
۳۵۴,۲۵۱	۱۴۹,۲۱۸	۵۹۹,۴۶۷	۱۵۱,۶۴۲	-	۱۵۱,۶۴۲	-	۲۳,۳۶	۹۹,۷۷۶,۴۰۱	فولاد امیر کبیر کاشان
۵۴۸,۱۰,۶۱۴	۱۰,۵۱۵,۴۵۲	۶۸,۷۵۵,۵۰۳	۱۲,۸۱۶,۹۲۱	(۳۱۲,۵۹۵)	۹,۵۳۲,۹۲۱	۲,۵۹۱,۳۶۵			

۱۳-۷. سرمایه گذاری های بلند مدت و بیش برداخت های سرمایه ای گروه در سهام شرکت های غیر بورسی شرح زیر تفکیک و گروه بندی می شود:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته گروه													
پیش پرداخت سرمایه گذاری بلندمدت	بدهی تمام شده	خالص تعدلات	معارف سبب به ارزش دفتری	جمع کل بدهی تمام شده	تعداد سهم گروه	پایه ثابت	درصد سرمایه گذاری	جمع کل بدهی	تعداد سهم گروه	پایه ثابت	درصد سرمایه گذاری	جمع کل بدهی	تعداد سهم گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه فلزات اساسی :													
-	۱۰,۴۲۵	۴,۸۰۱	-	۱۵,۲۲۶	۱۳,۴۱۱	-	۳۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۷,۸۷۲	۲,۷۶۵	(۲۲)	۱۰,۶۱۵	۱۰,۴۴۲	-	۲۹,۰۰۷	-	۸۷۳,۱۵۴	-	۲۹,۰۰۷	-	۸۷۳,۱۵۴
-	۱۱,۰۰۷	۶,۱۴۴	(۲۶۹)	۷۳,۵۳۹	۱۵,۱۲۴	-	۴۰,۴۷	-	۱,۲۱۳,۰۰۰	-	۴۰,۴۷	-	۱,۲۱۳,۰۰۰
-	۵,۶۱۴	۷,۴۲۱	-	۱۳,۰۳۵	۹,۳۳۳	-	۲۳,۸۴	-	۶۱۹,۸۴۰	-	۲۳,۸۴	-	۶۱۹,۸۴۰
-	۱۴,۹۶۱	۸,۲۶۱	(۹۰)	۲۳,۱۳۲	۲۰,۲۱۹	-	۴۹,۴۹	-	۱۳,۸۳۳,۵۸۰	-	۴۹,۴۹	-	۱۳,۸۳۳,۵۸۰
-	۶۱۳,۶۵۷	۹۱,۸۵۷	-	۷۰۵,۵۱۴	۶۰۶,۸۶۵	-	۲۴,۹۹	-	۲۹۸,۵۰۱,۸۹۰	-	۲۴,۹۹	-	۲۹۸,۵۰۱,۸۹۰
-	۳۵۰	۱,۱۴۶	-	۵۷۵,۴۹۶	-	-	۳۵,۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	-	۳۵,۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰
-	۳۰۰,۰۰۰	-	-	۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۲۵,۹۶۳	(۱۲۰,۷۵۸)	(۵,۲۰۵)	-	-	-	۲۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۷-۱	۲۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۲۵,۳۵۶	-	۰,۰۰	-	-	۱۳-۷-۲	۰,۰۰	-	-
۹۳۰,۶۵۷	۸۸۹,۸۱۹	۱,۶۳۷	(۵,۵۸۶)	۱,۸۱۶,۵۵۷	۸۰۰,۷۵۲	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه استخراج کانهای فلزی :													
-	۳۵,۰۰۰	۱۱,۴۹۷	-	۲۶,۴۹۷	۴۰,۳۰۴	-	۳۵,۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵,۰۰	-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۲۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	-	۱۰,۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۰۰,۳۳۵	(۴,۲۵۵)	-	۵۸۴,۸۱۸	۵۷۹,۵۵۲	-	۲۰,۰۰	-	۲۹۹,۹۹۴,۸۷۵	-	۲۰,۰۰	-	۲۹۹,۹۹۴,۸۷۵
-	۴۰,۴۰	-	-	۴۰,۴۰	۴۰,۴۰	-	۴۰,۰۰	-	۲۰۰	-	۴۰,۰۰	-	۲۰۰
-	۳۸۱	-	-	۳۸۱	۳۸۱	-	۰,۴۵	-	۲۸۱,۲۶۰	-	۰,۴۵	-	۲۸۱,۲۶۰
۱۰۸,۸۳۸	۵۳۹,۶۵۶	۷,۲۴۲	-	۶۵۵,۷۳۶	۶۳۱,۳۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه شرکت های کان های غیر فلزی :													
-	۲۷,۸۴۹	۲۸۸,۳۲۰	۷۸	۲۹۲,۷۵۴	۲۸۱,۳۶۲	-	۳۴,۰۰	-	۵۲,۴۰۰,۰۰۰	-	۳۴,۰۰	-	۵۲,۴۰۰,۰۰۰
-	۴۲۰	-	-	۴۲۰	۴۲۰	-	۲۸۰	-	۲,۹۱۵,۱۰۰	-	۲۸۰	-	۲,۹۱۵,۱۰۰
-	۱۱۲	-	-	۱۱۲	۱۱۲	-	۲۸۰	-	۸۱۳,۱۲۰	-	۲۸۰	-	۸۱۳,۱۲۰
-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۰	-	۲۰	-	۰,۰۰	-	۲۰
-	۸۴	-	-	۸۴	۸۴	-	۱۰,۰۵	-	۲۵,۲۰۰	-	۱۰,۰۵	-	۲۵,۲۰۰
۲۷,۸۴۹	۲۸۸,۹۳۶	۷۸	(۲۳,۴۹۳)	۲۹۳,۳۷۰	۲۸۱,۹۷۸	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه شرکت های انبوه سازی :													
-	۵۵۵	-	-	۵۵۵	۵۵۵	-	۱,۱۱	-	۷۷۰,۰۰۰	-	۱,۱۱	-	۷۷۰,۰۰۰
-	۴,۳۳۷	-	-	۴,۳۳۷	۴,۳۳۷	-	۱۶,۵۶	-	۵,۵۸۶,۰۰۴	-	۱۶,۵۶	-	۵,۵۸۶,۰۰۴
-	۱	-	-	۱	۱	-	۰,۰۲	-	۸۷۵	-	۰,۰۲	-	۸۷۵
-	۴,۹۰۳	-	-	۴,۹۰۳	۴,۹۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر فعالیت های خدماتی :													
-	۱۱,۱۸۶	۱۴,۶۱۲	-	۲۵,۷۹۸	۱۸,۶۳۹	-	۳۹,۹۳	-	۱۵,۹۷۲	-	۳۹,۹۳	-	۱۵,۹۷۲
-	۸,۰۰۲	۲۳,۴۲۰	(۱,۲۱۲)	۳۰,۲۱۰	۱۷,۶۳۶	-	۲۰,۵۰	-	۸,۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۵۰	-	۸,۲۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	۱,۳۰۴	۱,۳۰۴	-	۰,۶۵	-	۱,۳۰۴,۰۰۰	-	۰,۶۵	-	۱,۳۰۴,۰۰۰
-	۸۲۶	-	-	۸۲۶	۸۲۶	-	۰,۸۲	-	۱,۶۵۲,۰۰۰	-	۰,۸۲	-	۱,۶۵۲,۰۰۰
-	۴۰	-	-	۴۰	۴۰	-	۰,۰۰	-	۴۰,۰۰۰	-	۰,۰۰	-	۴۰,۰۰۰
-	۱,۵۰۰	-	-	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	-	۱,۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۰۴	۲۱,۵۵۴	۳۸,۰۳۲	(۱,۲۱۲)	۵۹,۶۷۸	۳۹,۹۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه شرکت های ساخت مواد شیمیایی :													
-	۱۰۰	-	-	۱۰۰	۱۰۰	-	۱۰,۰۰	-	۳۰	-	۱۰,۰۰	-	۳۰
-	۱۰۰	-	-	۱۰۰	۱۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه شرکت های ماشین آلات و دستگاه های برقی :													
-	۲۹۴,۰۰۰	-	۲۹,۵۳۱	۲۲۳,۵۳۱	۱۸۴,۸۵۷	-	۲۴,۵۰	-	۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴,۵۰	-	۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۹۴,۰۰۰	-	۲۹,۵۳۱	۲۲۳,۵۳۱	۱۸۴,۸۵۷	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر شرکت ها :													
-	۱۰,۵۰	-	-	۱۰,۵۰	۱۰,۵۰	-	۰,۵۴	-	-	-	۰,۵۴	-	-
-	۱۱۰	-	-	۱۱۰	۱۱۰	-	۰,۶۰	-	-	-	۰,۶۰	-	-
-	۲۵	-	-	۲۵	۲۵	-	۰,۰۲	-	-	-	۰,۰۲	-	-
-	۲۹۱	-	-	۲۹۱	۲۹۱	-	۹۷,۰۰	-	۲۹۱,۰۰۰	-	۹۷,۰۰	-	۲۹۱,۰۰۰
-	۸,۱۰۸	-	-	۸,۱۰۸	۲,۳۵۱	-	۰,۰۰	-	-	-	۰,۰۰	-	-
-	۹,۵۸۴	-	-	۹,۵۸۴	۳,۸۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۳۶۲,۶۸۸	۱,۷۵۴,۵۸۳	۷۶,۵۱۹	(۳۰,۲۹۱)	۳,۱۶۳,۴۵۹	۱,۹۴۷,۷۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-

۱۳-۷-۱. سرمایه گذاری در شرکت وابسته بین المللی تولید و توسعه مواد فلزی (ایمپادکو) در تهیه صورتهای مالی تلفیقی طبق روش ارزش ویژه، به علت زیانده بودن شرکت مزبور و حداکثر تا مبلغ بهای تمام شده سرمایه گذاری تعدیل شده است. به نظر هیات مدیره شرکت با توجه به اینکه بخش عمده ای از دارایی های شرکت مزبور ارزی بوده و زیاندهی شرکت مزبور به علت تسعیر بدهی های ارزی به نرخ مبادله ای در تاریخ ترازنامه ایجاد شده است و لیکن دارایی های شرکت مزبور نیز از افزایش ارزش برخوردار بوده ولی طبق استانداردهای حسابداری قابل شناسایی نیست لذا نیازی به احتساب ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکت مزبور از نظر هیات مدیره شرکت اصلی وجود ندارد.

۷-۲-۱۳- به نظر هیئت مدیره شرکت، ارزش جاری سرمایه‌گذاریهای انجام شده در شرکت‌های مندرج در یادداشت‌های ۵-۱۳ و ۷-۱۳ در تاریخ ترازنامه نیاز به ذخیره کاهش ارزش ندارد.

۷-۲-۱۳- از شرکت‌های مشمول ارزش ویژه موضوع یادداشت‌های ۵-۱۳ و ۷-۱۳ صورت‌های مالی، صرفاً شرکت‌های بورسی مجتمع فولاد خراسان، معدنی و صنعتی خاورملو و فولاد امیرکبیر کاشان در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ مورد حسابرسی قرار گرفته‌اند و سایر شرکت‌های وابسته مشمول ارزش ویژه منعکس در یادداشت‌های فوق‌الذکر از جمله شرکت معدنی و صنعتی گل‌گهر (سهامی عام) که تعدیلات ناشی از روش ارزش ویژه آن بر اساس اطلاعات مالی ۶ ماهه حسابرسی نشده انتشار یافته در سامانه کدال صورت پذیرفته است، مورد حسابرسی قرار نگرفته است و لذا تعدیلات ارزش ویژه این شرکت‌ها حسب مورد، بر اساس صورت‌های مالی حسابرسی نشده و تراز آزمایشی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ در صورت‌های مالی تلفیقی دوره مورد گزارش لحاظ شده است.

۸-۱۳- مبلغ ۱۹۰۲۵ میلیون ریال ناشی از تفاوت تسعیر ارز، مربوط به سهم گروه صیابور از تفاوت انباشته تسعیر ارز ناشی از برگردان صورت‌های مالی شرکت فرعی صانی از تیر ترکیه به ریال جهت استفاده در صورت‌های مالی تلفیقی می‌باشد.

۹-۱۳- سرمایه‌گذاریهای بلند مدت و بیش برداخت‌های سرمایه ای شرکت اصلی در سهام شرکت‌های غیر بورسی بشروح زیر تفکیک و گروه بندی می‌نمود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱								
پادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ اسمی	سرمایه گذاری بلندمدت	بهی بدم شده	سرمایه گذاری بلند مدت	کاهش ارزش انباشته	جمع کل بهی تمام شده	جمع کل بهی تمام شده
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه فلزات اساسی :									
	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	-	۱۰,۴۲۵	-	-	۱۰,۴۲۵	۱۰,۴۲۵
شرکت فولاد گستربرد	۸۷۲,۱۵۴	۲۹,۰۰۷	۸,۷۲۲	-	۷,۸۷۲	-	-	۷,۸۷۲	۷,۸۷۲
شرکت صنایع فولاد سهند آغاز	۱,۲۱۴,۰۰۰	۴۰,۴۷	۱۲,۱۴۰	۵۶,۶۵۷	۱۱,۰۰۷	-	-	۶۷,۶۶۴	۱۱,۰۰۷
شرکت آهن و فولاد دوتوس	۶۱۹,۸۴۰	۲۳,۸۴	۶,۱۹۸	-	۵,۶۱۴	-	-	۵,۶۱۴	۵,۶۱۴
آهن و فولاد درختان اراک	۱۴,۸۲۳,۵۸۰	۴۹,۴۱	۱۴,۸۲۳	-	۱۴,۹۶۱	-	-	۱۴,۹۶۱	۱۴,۹۶۱
شرکت آهن و فولاد نور	۳۹۸,۸۳۰,۰۲۲	۱۹,۹۹	۳۹۸,۸۳۰	-	۳۹۸,۹۴۰	-	-	۳۹۸,۹۴۰	۳۹۸,۹۴۰
آهن و فولاد رفیع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰	۱۱۰,۰۰۰	-	۱۲۵,۹۶۳	-	-	۱۲۵,۹۶۳	۱۲۵,۹۶۳
بین تملی تولید و توسعه مواد فلزی (ایمیداکو)	۳,۷۸۴	۰,۰۰	۴	-	۳۴۷	-	-	۳۴۷	۶۸
شرکت ذوب آهن غرب کشور	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر	۳۵۰,۰۰۰	۳۵,۰۰	۳۵۰	۵۷۴,۰۰۰	۳۵۰	-	-	۵۷۴,۳۵۰	۳۵۰
شرکت صنایع آهن و فولاد سربند تبرکود	۱۹,۳۴۹,۳۴۴	۶۰,۴۶	۱۹,۳۴۹	-	۲۳,۲۵۶	-	-	۲۳,۲۵۶	۱۳,۵۶۸
شرکت فولاد سدید ماهان	۱۳۰۹۰۰۰	۱۳,۰۰	۱۳,۰۰۰	۹۳۰,۶۵۷	۶۹۸,۷۳۵	-	-	۱,۶۲۹,۲۹۲	۶۸۸,۷۶۸
جمع گروه									
گروه استخراج کانهای فلزی :									
اجداث صنایع و معادن سرزمین پارس	۳۹۹,۹۹۴,۸۷۵	۲۰,۰۰	۴۹۹,۹۹۵	۸۸,۱۳۸	۵۰۰,۲۳۵	-	-	۵۸۹,۰۷۳	۵۸۳,۸۰۶
سنگ آهن گهرزمین - قبل از بهره برداری	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۷,۰۰۰	-	-	۲۰,۰۰۰	۷,۰۰۰
شرکت کاوند نهان زمین - قبل از بهره برداری	۳۸۱,۳۶۰	۰,۰۵	۳۸۱	-	۳۸۱	-	-	۳۸۱	۳۸۱
شرکت صنعتی و معدنی امیر	۴۸۰,۰۰۰	۹۶,۰۰	۴۸۰	-	۴۸۰	-	-	۴۸۰	۴۸۰
شرکت معدنی دقینه نمین پویا									
جمع گروه									
گروه شرکت‌های کانی غیر فلزی :									
شرکت تک طیس - قبل از بهره برداری	۵۴,۳۹۹,۰۰۰	۲۴,۰۰	۵۴,۳۹۹	۲۷,۸۴۸	۲۸۸,۳۱۵	-	-	۳۱۶,۱۶۳	۲۹۶,۹۴۱
شرکت تیه و تولید مواد نسوز کشور	۲,۲۱۵,۱۰۰	۴,۸۰	۲,۷۱۵	-	۴۲۰	-	-	۴۲۰	۴۲۰
شرکت معدنی مواد نسوز بیرجند	۸۱۳,۱۲۰	۲,۸۰	۸۱۳	-	۱۱۲	-	-	۱۱۲	۱۱۲
شرکت فروگرم بافت	۴۰	۰,۰۱	-	-	۱۰۰	-	-	۱۰۰	۱۰۰
شرکت معدنی نسوز نسیم	۲۵,۲۰۰	۱,۰۵	۲۵۲	-	۸۴	-	-	۸۴	۸۴
جمع گروه									
گروه شرکت‌های انبوه سازی :									
شرکت سرمایه گذاری توسعه خوزستان	۷۷۷,۰۰۰	۱,۱۱	۷۷۷	-	۵۵۵	-	-	۵۵۵	۵۵۵
شرکت سرمایه گذاری مهندسان ایران (سما)	۵,۵۸۹,۶۰۴	۱۶,۵۶	۵,۵۸۹	-	۴,۳۴۷	-	-	۴,۳۴۷	۴,۳۴۷
شرکت مدیریت ساختمان ایران (شمسا)	۸۷۵	۰,۰۲	۱	-	۱	-	-	۱	۱
جمع گروه									
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	۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰	۸,۳۰۰	-	۸,۰۰۲	-	-	۸,۰۰۲	۸,۰۰۲
شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)	۱,۶۵۳,۰۰۰	۰,۸۳	۱,۶۵۳	-	۸۲۶	-	-	۸۲۶	۸۲۶
موسسه صنعت سرمایه گذاری ایران	۴۰۰۰	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	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰	۳,۰۰۰	-	۱,۵۰۰	-	-	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
جمع گروه									
گروه شرکت‌های ساخت مواد شیمیایی :									
شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان	۱۶۱,۲۰۰,۰۰۰	۸۰,۶۰	۱۶۱,۲۰۰	۱۹۲	۱۶۱,۲۰۰	-	-	۱۶۱,۳۹۲	۹۶,۱۸۰
شرکت صنایع شیمیایی بهاباد	۳۰	۱۰,۰۰	۳۰	-	۱۰۰	-	-	۱۰۰	۱۰۰
جمع گروه									
گروه شرکت‌های ماشین آلات و دستگاه‌های برقی :									
گهر انرژی سیرجان	۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۰	۲۹۴,۰۰۰	-	۲۹۴,۰۰۰	-	-	۲۹۴,۰۰۰	۱۷۵,۲۲۴
جمع گروه									
جمع گروه									
	۱,۰۶۱,۸۳۹		۱,۰۶۱,۸۳۹	-	۲,۰۰۲,۵۰۲	-	-	۲,۰۰۲,۵۰۲	۱,۰۶۱,۸۳۹

۹-۱۳- طی دوره مالی مورد گزارش ۱۴۰۰/۲۴ 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.

گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی به صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۴ - سایر داراییها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حصه بلند مدت وام کارکنان	۳,۳۲۶	۳,۹۲۴	..	-
	۳,۳۲۶	۳,۹۲۴	..	-
دانش فنی	۲۳,۷۲۸	۱۱,۳۸۷	-	-
حق الامتیاز برق	۲,۸۲۷	۲,۷۹۳	-	-
حق الامتیاز تلفن	۲۳,۹۵۶	۲۴,۶۹۳	۲۲۷	۱۰۴
حق الامتیاز نرم افزار	۹۶۱	۷۹۵	-	-
حصه بلند مدت تسهیلات اعطائی	۱۴	۱۵	-	-
ودبیه اجاره	۳۸,۹۵۴	۷,۵۵۷	-	-
سایر داراییها	۲۸,۳۸۲	۳۶,۷۶۸	۱۱,۳۵۰	۱۱,۳۵۰
	-	-	-	-
	۱۱۸,۸۴۲	۷۴,۰۰۸	۱۱,۵۷۷	۱۱,۴۵۴
	۱۲۲,۱۶۸	۷۷,۹۳۲	۱۱,۵۷۷	۱۱,۴۵۴

۱۵ - سرفصلی ناشی از تحصیل

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

گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۴,۴۳۵	۴۲۳,۲۵۴	بهای تمام شده ابتدای دوره
۱۰۳,۵۱۱	۷۷,۹۰۵	سرفصلی تحصیل شده طی سال (خرید سهام صبا نور)
۱,۹۲۱	۲۶,۲۵۹	سرفصلی تحصیل شده طی سال (خرید سهام شرکت شهید قندی)
-	۱,۷۱۵	سرفصلی تحصیل شده طی سال (خرید سهام شرکت فولاد سدید ماهان)
۶۳,۳۸۷	۷,۵۶۸	سرفصلی تحصیل شده توسط گروه صبانور
۱۶۸,۸۱۹	۱۱۳,۴۴۷	بهای تمام شده طی دوره
۴۲۳,۲۵۴	۵۳۶,۷۰۱	بهای تمام شده در پایان دوره
(۸۲,۱۸۱)	(۱۰۰,۱۱۵)	استهلاک انباشته در ابتدای دوره
(۱۷,۹۳۴)	(۳۲,۴۸۰)	استهلاک دوره (یادداشت ۳۳)
(۱۰۰,۱۱۵)	(۱۳۲,۵۹۵)	استهلاک انباشته در پایان دوره
۳۲۳,۱۳۹	۴۱۴,۱۰۶	

۱-۱۵ - استهلاک سرفصلی 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- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱	اسناد پرداختی تجاری	۱۶۳,۳۱۵	۴۸۹,۳۵۹
۱۶-۲	سایر اشخاص	۱,۰۷۴,۶۰۲	۱,۰۰۰,۶۹۵
		۱,۲۳۷,۹۱۷	۱,۴۹۰,۰۵۴
		۱,۰۹۸,۵۵۸	۱,۳۵۱,۶۳۵

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

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱-۱	واگذاری به سازمان خصوصی سازی	۲۴۵,۱۰۱	۶۰۹,۳۳۸
	هزینه کارمزد دوره آتی	(۲۳,۳۲۲)	(۲۹,۰۷۰)
	خالص حصة بلند مدت اسناد پرداختی به سازمان خصوصی سازی	(۵۸,۵۵۴)	(۹۰,۹۰۹)
		۱۶۳,۳۱۵	۴۸۹,۳۵۹
		۱۳۴,۰۳۷	۴۸۲,۰۶۷
		(۳,۹۴۵)	(۳,۹۴۵)
		-	-
		۲۷۸,۱۲۲	۲۷۸,۱۲۲

۱۶-۱-۱

مبلغ ۲۴۵ میلیارد ریال مانده اسناد پرداختی تجاری 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 ۸۰٪ اصل و فرع، بابت خرید ۶٪ سهام شرکت ملی صنایع مس ایران در سال ۱۳۸۶ از سازمان خصوصی سازی توسط شرکت اصلی می باشد، توضیح اینکه کل مبلغ خرید اخیرالذکر بابت ۳۴۷,۳۷۸,۶۷۶ سهم به ارزش کل ۳,۰۴۸ میلیارد ریال بوده که ۲۰٪ آن به صورت نقدی و ۸۰٪ بقیه طی ۱۰ قسط با فواصل زمانی ۶ ماهه به مدت ۵ سال تقسط شده است. نرخ کارمزد توافقی اولیه ۱۲ درصد و مبلغ اولیه آن بالغ بر ۸۰۴ میلیارد ریال می باشد. قابل ذکر است مبلغ ۸۶۱ میلیارد ریال بدهی بابت خریدهای فوق الذکر شامل مبلغ ۷۰۶ میلیارد ریال جرائم تاخیر و ۱۵۵ میلیارد ریال بابت استمهال قسط سوم اصل بدهی در سرفصل حسابهای پرداختی (یادداشت ۱۶-۲) منعکس می باشد. از جرائم تاخیر در تسویه تعهدات شرکت، مبلغ ۳۵۲ میلیارد ریال (۲۸۳ میلیارد ریال به طرفیت تعدیلات سنواتی) در ارتباط با اعمال نرخ جدید هزینه کارمزد 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:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
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)	۱۳۶,۰۰۹	۱۰۹,۰۹۲	۲۴۵,۱۰۱
کسر می شود: بهره سنوات آتی	(۱,۹۷۲)	(۲۱,۲۶۰)	(۲۳,۲۳۲)
مانده بدهی	۱۳۴,۰۳۷	۸۷,۸۳۲	۲۲۱,۸۶۹
کسر می شود: حصة بلندمدت اسناد پرداختی	-	(۵۸,۵۵۴)	(۵۸,۵۵۴)
خالص حصة جاری بدهی به خصوصی سازی	۱۳۴,۰۳۷	۲۹,۲۷۸	۱۶۳,۳۱۵
اضافه می شود:			
جرائم دیر کرد	۷۰۵,۷۷۰	-	۷۰۵,۷۷۰
استمهال قسط سوم	۱۵۵,۶۶۲	-	۱۵۵,۶۶۲
	۸۶۱,۴۳۲	-	۸۶۱,۴۳۲
جمع بدهی به سازمان خصوصی سازی	۹۹۵,۴۶۹	۲۹,۲۷۸	۱,۰۲۴,۷۴۷

گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

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

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱-۱-۱ سازمان خصوصی سازی	۸۶۱,۴۳۲	۷۶۴,۳۰۴	۸۶۱,۴۳۲	۷۶۴,۳۰۴
شرکت فلات ایران	-	۱۱,۱۲۰	-	۱۱,۱۲۰
شرکت حمل و نقل بین المللی یاور شرق	-	۷۳۲	-	-
شرکت احسان شیمی استهبان	۱,۴۱۵	۱,۳۴۶	-	-
شرکت آبیار ساریل زاگرس	۱۰,۵۸	۲,۱۳۹	-	-
۱-۲-۱ سرمایه گذاری توسعه صنعت خاورآذین	۹۸,۰۸۹	۹۸,۰۸۹	۹۸,۰۸۹	۹۸,۰۸۹
شرکت فیلی تجارت هرمز	-	۶۱,۷۴۷	-	-
شرکت کیمیا صنعت رنگدانه یزد	۴,۳۰۷	۲,۴۰۷	-	-
شرکت حمل و نقل چهاردولی	۱,۱۸۷	۱,۱۳۹	-	-
۱-۲-۲ فولاد مبارکه	۳۰,۹۲۵	-	-	-
ذغال سنگ کرمان	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-
شرکت مخابرات زنجان	-	۵,۱۶۹	-	-
شرکت دریای آبی خلیج فارس	۱,۸۷۲	-	-	-
سایپا لجستیک	۵,۴۹۲	-	-	-
شرکت فولاد ساخت جنوب	۶۷۱	-	-	-
شرکت هواوی HUAWEI	۵۲۷	۵۲۷	-	-
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران	۶۳۹	۱,۰۶۴	-	-
سیمینه رود الوند	۴,۸۳۳	۴,۸۳۳	-	-
شرکت پیمانکاری رحمان شریفی	-	۷۳۱	-	-
شرکت فراشیمی ایلام	-	۱,۵۸۰	-	-
اسناد پرداختی	-	۱۶	-	-
شرکت کشتیان جنوب بندر	۳۰۰	۱,۴۲۷	-	-
شرکت بسپار ایستاتیس	۲,۹۴۰	۱,۱۴۹	-	-
سایر	۵۴۰,۰۱۵	۴۱,۱۷۶	-	-
	۱,۰۷۴,۶۰۲	۱,۰۰۰,۶۹۵	۹۶۴,۵۲۱	۸۷۳,۵۱۳

۱-۲-۱- بدهی مذکور بابت انتقال ۱۶٪ سهام وثیقه شده شرکت فولاد امیرکبیر کاشان به نفع شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات در سال مالی ۱۳۹۰ که به علت عدم انتقال مالکیت ساختمان ارزش از طرف شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت خاورآذین ایجاد شده است. دعوی در این خصوص نیز از طرف شرکت مزبور علیه شرکت مطرح می باشد که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است.

۱-۲-۲- مبلغ فوق بابت خرید اعتباری محصولات شرکت فولاد مبارکه از طریق بورس فلزات توسط شرکت فرعی فولاد سدید ماهان در دوره مالی مورد گزارش می باشد.

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳,۵۹۳	۳,۸۸۹	کارکنان (حقوق، پدیی)
-	-	-	۱۶,۳۲۷	مطالبات بانکیها
۲۰۴	۲۴۵	۲۲,۸۰۶	۶۴,۱۳۵	مالیاتهای تکلیفی
۱۵۶	۲۵۸	۲۷,۲۵۷	۲۸,۳۳۵	حق بیمه های پرداختی
-	-	۲۴,۲۸۲	۳۶,۸۸۹	ذخیره بیمه قراردادهها
۱۷,۸۵۰	۱۷,۷۰۰	۳۶,۷۸۳	۴۳,۶۲۰	سپرده های پرداختی
-	-	۲۳,۰۱۱	۴۹,۳۸۵	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداختی
۱۱,۰۵۶	۸,۶۷۳	۴۱۰,۱۶۶	۲۷۳,۱۴۷	سایر حسابها و اسناد پرداختی غیرتجاری
-	-	۲۲,۲۲۹	۲۳,۶۱۱	عوارض
-	-	۱۹,۸۷۱	۲۷,۵۳۰	سایر اشخاص
۲۹,۲۶۶	۲۶,۹۷۶	۵۹۰,۹۹۸	۵۶۶,۷۶۸	

۱۷-۱- از مانده ذخیره هزینه های پرداختی مبلغ ۳۰ میلیارد ریال مربوط به هزینه حقوق دولتی معادن شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور مرتبط با استخراج از معادن باباعلی، گلالی و شهرک بوده و مبلغ ۸/۲ میلیارد ریال نیز مربوط به هزینه حمل محصولات شرکت صبانور و مبلغ ۱/۶ میلیارد ریال نیز مربوط به ذخیره هزینه های گمرکی و بندری جهت صادرات محصولات شرکت مزبور می باشد و مابقی مبلغ فوق بابت ذخیره هزینه های پرداختی سایر شرکت های مشمول تلفیق می باشد.

۱۷-۲- سایر حسابها و اسناد پرداختی غیر تجاری بشرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۷۰,۸۱۳	۳۸,۴۶۹	شرکت کارگستر صدق (بشیر پرامند)
۵,۴۵۲	۵,۲۵۴	۵,۴۵۲	۵,۲۵۴	مطالبات سهامداران - فروش پاره سهام و حق تقدم استفاده نشده
-	-	۲۹,۸۸۴	۲,۹۱۳	شرکت نجار بروس
-	-	۱۲,۲۷۲	۴,۲۴۴	کیان رونین سرا
-	-	۵۷,۴۴۰	۵,۵۸۰	سرمایه گذاری مهندسان ایران
-	-	-	۵,۲۰۱	شرکت فیلی تجارت هرمز
-	-	۸۸,۱۸۳	۶۲,۶۷۸	اسناد پرداختی
۵,۶۰۴	۳,۴۱۹	۱۴۶,۱۲۲	۱۴۳,۸۰۸	سایر
۱۱,۰۵۶	۸,۶۷۳	۴۱۰,۱۶۶	۲۷۳,۱۴۷	

۱۷-۲-۱- پرداخت مانده مطالبات سهامداران به مبلغ ۵,۲۵۴ میلیون ریال بدلیل عدم حضور و یا عدم ارائه شماره حساب بانکی تا زمان تنظیم این یادداشتها میسر نگردیده است.

۱۷-۲-۲- مبلغ مذکور بابت خرید ۱۰ واحد اقامتی واقع در شهر کلارآباد جمعاً به متراژ ۱۰۲۴ متر مربع جهت اقامت رفاهی و گردشگری پرسنل گروه تامین مواد اولیه فولاد صبانور می باشد که طبق قرارداد منعقد شده واحدهای مذکور در شهریور ماه سال ۱۳۹۴ تکمیل و قابل بهره برداری خواهد بود.

پیش دریافت از مشتریان گروه به شرح زیر است :

گروه	یادداشت	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	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	۱۸-۲	۱۷۹,۹۲۶
شرکت فولاد صنعت میلاد		۱۲,۱۵۷
شرکت سائیان صنعت اصفهان (توسط شهید قندی)		۱,۲۸۹
شرکت تعاونی همسو پیام (توسط شهید قندی)		۱,۵۲۳
موسسه سماوات		۴۰,۹۵۲
شرکت پیوند صنعت تجارت بهاران	۱۸-۳	۱۰,۹۵۰
شرکت بامداد تجارت صدر سپاهان		۳,۵۹۳
شرکت فیلی تجارت هرمز	۱۸-۳	۳۵,۹۹۵
آقای سعید ابراهیمی	۱۸-۱	۵۶,۴۵۹
شرکت مخابرات استان مرکزی		۲,۳۷۲
شرکت سینا تل		۳۶۵
سایر		۱۸,۹۸۱
	۲۱۹,۱۸۷	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.

۱۸-۲- مانده پیش دریافت از شرکت فوق بابت فروش سنگ آهن دانه بندی شده توسط شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور (شرکت فرعی) و شرکت صانی (شرکت فرعی صبانور) می باشد.

۱۸-۳- 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.

۱۹ ذخیره مالیات

ذخیره مالیات گروه به تفکیک شرکتها به شرح ذیل می‌باشد:

گروه			
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۷۳۶	۱۴,۵۸۸	۱۹-۶	شرکت اصلی
۸,۳۰۰	۸,۳۰۰	۱۹-۲	شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا
۱۰۷,۴۳۰	۶۸,۶۸۷	۱۹-۳	شرکت تامین مواد اولیه صبانور
۸۴,۸۸۵	۹۳,۲۵۵	۱۹-۴	کارخانجات تولیدی شهید قندی
-	۱,۴۰۰		شرکت فولاد سدید ماهان
۲۱۶,۳۵۱	۱۸۶,۲۳۰		

۱۹-۱ مبلغ ۱۰۵/۸ میلیارد ریال ذخیره مالیات در صورت‌های مالی تلفیقی براساس بندهای گزارش حسابرسان مستقل شرکت‌های فرعی بابت سالهای ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۸۸ لحاظ شده است. که عمدتاً شامل مبلغ ۳۵/۶ میلیارد ریال مربوط به شرکت تامین مواد اولیه فولادصبا-نورمی باشد و مبلغ ۸/۳ میلیارد ریال مربوط به شرکت توسعه و تجارت بین المللی صبا و مبلغ ۶۱/۹ میلیارد ریال مربوط به شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی 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 آرائ 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 ۲۳/۶ میلیارد ریال ابراز گردیده است که از طریق تسلیم ۸ فقره چک ۳/۳ میلیاردریالی 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 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 اس. 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 صادر نگردیده است.

۱۹-۴ مالیات عملکرد کارخانجات شهید قندی تا پایان سال ۱۳۸۶ قطعی و تسویه گردیده است. بابت عملکرد سال مالی ۱۳۸۷ برگ تشخیص به مبلغ ۴/۳ میلیارد ریال صادر شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. برای سال مالی ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ به ترتیب برگ تشخیص به میزان ۲۱ و ۱۶ میلیارد ریال صادر که جمعاً مبلغ ۲۷ میلیارد ریال ذخیره بابت سنوات مذکور در حسابها منظور شده است و شرکت به اوراق تشخیصی مزبور اعتراض نموده است که نتیجه اعتراض تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مشخص نشده است. همچنین برای سال مالی ۱۳۹۰ برگ تشخیص به میزان ۶/۸ میلیارد ریال صادر که مبلغ ۱/۶ میلیارد ریال ابرازی به سازمان امور مالیاتی پرداخت شده است و نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض صورت پذیرفته است. برای سال مالی ۱۳۹۱ هیچگونه مالیاتی ابراز و ذخیره ای در حساب ها لحاظ نشده است و رسیدگی توسط مقامات امور مالیاتی نیز تاکنون صورت پذیرفته است.

۱۹-۵ مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۴، ۱۳۸۶، ۱۳۸۷، ۱۳۸۹ 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. 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. عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ و سال مالی ۱۳۹۱ توسط مقامات مالیاتی درحال رسیدگی می باشد.

شرکت سیر مایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
تغییرش مالی میان دوره ای

یادداشتی توضیحی صورتی مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹-۱- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) شرکت اصلی برای سال مالی ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ بشرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی	۱۳۹۲/۰۶/۳۱						
	سود (زیان)	درآمد مشمول مالیات	حوزه مالیاتی یا زیان محبت	انحراف	تخصیص یا زیان محبت	قطعی	مالیات پرداخت شده
مالی	انحراف	مالیات	درآمد تشخیصی	انحراف	تخصیص یا زیان محبت	قطعی	پیش پرداخت مالیات
محل و نحوه تشخیص	ماده ذخیره پس از کسر پرداختها	ماده ذخیره	مبالغ				
رسیدگی به دفاتر - انحرافی	۲۶,۲۵۳	-	۲۸,۰۱۸	۲,۳۸۸	۱۲,۰۷۳	-	۲,۱۹۶
رسیدگی به دفاتر - غیر انحرافی	۱۶,۰۵۶	۱۲,۳۶۲	۱۶,۳۳۱	۷۸۵۳	۷۸۵۳	-	۱,۳۱۱
رسیدگی به دفاتر - غیر انحرافی	۳۶,۹۹۰	۳۰,۹۷۸	۸۸,۱۶۴	۱۳,۷۹۸	۱۹,۸۳۷	-	۴,۶۳۱
رسیدگی به دفاتر - غیر انحرافی	۱,۴۴۰,۳۵۷	۲,۷۸۵	۳,۰۰۸	۶۲۷	۷۵۲	-	-
رسیدگی به دفاتر - غیر انحرافی	۴۶۰,۹۳۷	۵۵۱۱	۱۲,۱۰۴	۱,۱۰۳	۲,۱۱۵	-	-
رسیدگی به دفاتر - غیر انحرافی	۴۳۰,۲۶۱	۴۰,۵۲	۷,۸۸۸	۸۱۰	۱,۵۷۸	-	-
رسیدگی به دفاتر - غیر انحرافی	۷,۷۲۰,۰۷۱	۴۸۳۳	-	۹۷۵	۵۵۱	-	۴۴۴
انحرافی	۱,۳۱۷,۷۶۸	۱,۳۷۶	-	۳۵۵	-	-	۱۷۴
	۱۳۹۲						۱۴,۵۸۸
							۱۵,۷۲۶

۱- ۹-۶- بابت بدهی مالیاتی اعلام شده عملکرد سالهای ۱۳۹۷-۱۳۹۸-۱۳۹۹ به سازمان امور مالیاتی اعتراض شده است لیکن نتیجه قطعی تاکنون ابلاغ نشده است.
۲- ۹-۶- بدهی مالیاتی سال ۱۳۸۷ مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی رسیدگی شده است و رای به نفع شرکت صادر و لیکن برگ قطعی آن توسط سازمان امور مالیاتی صادر نشده است.

۳- ۹-۶- مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۳۸۹ در محله تشخیص با سازمان امور مالیاتی به تقاضم رسیده و لیکن برگ قطعی آن توسط سازمان امور مالیاتی صادر نشده است.
۴- ۹-۶- شرکت به مالیات اعلام شده جهت عملکرد سال ۱۳۹۰ اعتراض نموده لیکن تاکنون برگ قطعی آن توسط سازمان امور مالیاتی صادر نشده است.
۵- ۹-۶- مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۳۹۱ براساس سود انحرافی و پس از کسر مغایرتهای مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه شده است .
۶- ۹-۶- مالیات بر درآمد عملکرد دوره مالی شش ماهه مورد گزارش بر اساس سود انحرافی پس از کسر مغایرت های مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه و در حسابها منظور شده است.

گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۰- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶۸,۶۴۳	۶,۵۶۱,۰۱۱	۵۰۶,۲۵۳	۶,۵۴۸,۵۱۵
۴۶۸,۶۴۳	۶,۵۶۱,۰۱۱	۵۰۶,۲۵۳	۶,۵۴۸,۵۱۵

سود سهام پرداختنی

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۶,۳۱۱	۱,۴۷۰,۷۶۸	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۶۷,۴۱۶	۲,۸۹۳,۴۸۲	موسسه صندوق حمایت و بازنشتگی کارکنان فولاد
۸۰,۰۰۰	۴۱۲,۷۹۱	شرکت بانک پاسارگاد
۴۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
۲۷,۷۳۱	۱۱۰,۹۲۳	صندوق بازنشتگی کشوری
۱۱,۳۸۹	۶۵,۵۶۹	شرکت گروه مالی ملت
۱۰,۰۰۱	۱۰,۱۶۳	بانک تجارت
۱۰,۰۰۰	۱۸,۰۷۶	شرکت سرمایه گذاری تدبیر
۵,۰۰۰	۳۹,۰۱۸	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۴۰,۷۹۵	۱,۳۶۰,۳۲۱	سایر سهامداران
۴۶۸,۶۴۳	۶,۵۶۱,۰۱۱	

۲۰-۲- سود سهام پرداختنی شرکت عمدتاً مربوط به سود سهام مصوب مجمع سال ۱۳۹۱ می باشد که بر اساس برنامه زمانبندی اعلام شده به سهامداران پرداخت می گردد.

گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲۱- تسهیلات مالی دریافتی

بانکها سود و کارمزد سالیانه آتی خالص تسهیلات مالی دریافتی حصه بلند مدت تسهیلات مالی دریافتی	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲,۲۶۷,۴۹۹	۲,۰۲۳,۲۰۶	۶۲۱,۹۷۳	۶۵۴,۳۸۵
	(۵۴۵,۹۹۴)	(۱۵۶,۹۳۵)	(۵۱,۴۵۲)	(۸۲,۲۰۳)
	۱,۷۲۱,۵۰۵	۱,۸۶۶,۲۷۱	۵۷۰,۵۲۱	۵۷۲,۱۸۲
	(۶۷۷,۹۳۸)	(۱۴۵,۸۸۴)	-	-
	۱,۰۴۳,۵۶۷	۱,۷۲۰,۳۸۷	۵۷۰,۵۲۱	۵۷۲,۱۸۲

۲۱-۱- تسهیلات مالی دریافتی بتفکیک شرکت‌های گروه :

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (شرکت اصلی)	۶۲۱,۹۷۳	۶۵۴,۳۸۵	۶۲۱,۹۷۳	۶۵۴,۳۸۵
شرکت فولاد سدید ماهان	۱۳,۴۲۰	-	-	-
شرکت تامین مواد اولیه صباپور	۱۹۸,۶۵۷	۲۲۲,۴۹۲	-	-
شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام)	۱,۴۲۳,۴۹۹	۱,۱۴۶,۳۲۹	-	-
	۲,۲۶۷,۴۹۹	۲,۰۲۳,۲۰۶	۶۲۱,۹۷۳	۶۵۴,۳۸۵

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

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵٪ - ۱۰٪	۱۹۵,۷۸۰	۲۳۴,۷۰۵	-	-
۱۱٪ - ۱۵٪	۱۳۸,۰۶۱	۲۰۹,۷۵۰	-	-
۱۶٪ - ۲۱٪	۱,۰۹۴,۱۲۷	۸۴۵,۶۳۷	-	-
۲۲٪ - ۳۰٪	۸۲۹,۵۳۱	۷۳۳,۱۱۴	۶۲۱,۹۷۳	۶۵۴,۳۸۵
	۲,۲۶۷,۴۹۹	۲,۰۲۳,۲۰۶	۶۲۱,۹۷۳	۶۵۴,۳۸۵

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

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سفته و چک	۹۹۴,۳۹۶	۱,۴۴۴,۷۱۵	۶۲۱,۹۷۳	۶۵۴,۳۸۵
تربین اموال (زمین و ماشین آلات)	۱,۲۷۳,۱۰۳	۵۷۸,۴۹۱	-	-
	۲,۲۶۷,۴۹۹	۲,۰۲۳,۲۰۶	۶۲۱,۹۷۳	۶۵۴,۳۸۵

گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲۲- حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۹۰,۹۰۹	۵۸,۵۵۴
-	-	۱۸,۸۰۴	۱۱,۲۲۴
-	-	۱۰۹,۷۱۳	۶۹,۹۸۸

۱۶-۱

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

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۰۰	۳,۷۶۶	۶۵,۹۳۸	۶۳,۱۱۸
(۱۲۵)	(۱۲۰)	(۲۳,۶۳۳)	(۸,۱۲۱)
۱,۳۹۱	۳,۴۹۰	۱۷,۷۹۲	۱۹,۲۳۴
-	-	۳,۰۲۱	۸۰۵
۳,۷۶۶	۶,۱۲۶	۶۳,۱۱۸	۷۵,۰۲۶

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 یکهزار ریالی تماماً پرداخت شده بوده و اسامی سهامداران عمده به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
درصد سهام	تعداد سهام
۴۳.۴۸	۲,۸۲۶,۰۶۵,۹۶۱
۱۹.۱۵	۱,۲۴۴,۹۶۲,۷۱۱
۵.۴۳	۳۵۲,۷۹۱,۶۸۵
۲.۷۷	۱۸۰,۲۵۰,۰۰۰
۱.۵۴	۹۹,۹۸۲,۳۹۵
۳.۳۹	۲۲۰,۵۲۱,۴۳۴
۱.۷۱	۱۱۰,۹۲۲,۸۲۸
۱.۷۳	۱۱۴,۵۲۷,۹۸۰
۱.۶۰	۱۰۴,۰۲۸,۹۰۱
۱.۰۴	۶۷,۷۸۶,۴۳۰
۱.۰۷	۶۹,۵۶۹,۰۵۷
۱.۰۵	۶۸,۳۰۰,۰۰۰
۱۶.۰۴	۱,۰۴۲,۳۹۰,۷۱۸
۱۰۰.۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

موسسه صندوق حمایت بازنشستگی کارکنان فولاد
شرکت فولاد مبارکه
بانک پاسارگاد
شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین
شرکت تأمین مواد اولیه فولاد صانور (سهامی عام)
موسسه صندوق بیمه اجتماعی روستائیان و عشایر
صندوق بازنشستگی کشوری
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
شرکت مدیریت سرمایه گذاری بانک مسکن
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی نفت
گروه مالی ملت
سرمایه گذاری توسعه نوردنا
سایرین به تعداد ۵۲,۷۴۸ سهامدار حقیقی و حقوقی

۲۵- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		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	۴۴۰,۳۹۸	۹۹,۹۸۲,۳۹۵	شرکت تامین مواد اولیه صبانور
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 ایستاس ارتباطات قندی و شبکه سازان کیهان (سهام شرکت شهید قندی)
۴۱۳	۶,۷۸۳	۱,۱۸۶	۷,۵۴۷	۱,۱۸۵,۵۳۹	شرکت ذوب آهن غرب کشور و آینده سازان فولاد البرز (سهام شرکت صبانور)
۱۱۰,۰۳۸	۴۱۸,۷۶۷	۱۰۶,۰۳۹	۴۶۱,۳۵۹		

۲۶- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ 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 اندوخته های گروه به مبلغ ۲۲/۹ میلیارد ریال (رقم مقایسه‌ای آن در سال گذشته به مبلغ ۲۱/۶ میلیارد ریال) بابت طرح‌های توسعه شرکت فرعی کارخانجات تولیدی شهید قندی می‌باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
توازن مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱				
جمع	جمع	مازاد ارزش مصفا شده	سود(زیان) انباشته	اندرخته قانونی و سایر اندوخته ها	افزایش سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸۳۴	۱۰۰۰۸	-	(۶۰,۲۸۰)	۱۲,۷۴۹	-
۲۵۵۵۱	۲۵,۹۸۷	-	(۸۱۳)	-	-
(۱۵۳۱)	(۳۹۴)	-	(۳,۱۶۵)	۳۰۲	-
۱۸۱,۵۷۴	۱۳۳,۴۵۷	-	۶۲,۲۹۱	۲,۶۹۹	۴۶,۷۵۶
-	۱۵,۵۷۱	-	۲,۶۷۵	۲۴۳	-
۷۹,۱۳۱	۷۰,۶۷۸	۷,۳۱۹	۲۱,۷۹۱	۳,۱۱۴	-
۴۵۰	-	-	-	-	-
۲۹۰,۰۰۹	۲۵۶,۳۰۷	۷,۳۱۹	۲۰,۷۹۹	۲۰,۱۰۷	۴۶,۷۵۶

کارهای مخازنی شهید قندی
شرکت گسترش کابلیست ایران
توسعه و تجارت بین‌المللی صبا
تأمین مواد اولیه فولاد صباپور
شرکت فولاد سدید ماهان
سهام اقلیت از حقوق صاحبان سهام شرکت‌های فرعی (صباپور)
شرکت آهن و فولاد سرد ابرکوه
جمع کل

۲۸-۱- حقوق سهامداران اقلیت مطابق صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی و پس از ذخائر بخاطر شده در تلفیق (سهام از ذخائر بخاطر شده در تلفیق) صورت‌های مالی منظور شده است.

۲۹- درآمد حاصل از عملیات سرمایه گذاری

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

یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹-۲	۴,۹۴۳,۲۷۸	۳,۳۳۹,۸۴۷	۷,۱۸۴,۴۷۴	۸۵۱,۹۸۷	۷,۳۱۰,۱۱۶	۱,۱۵۵,۷۸۹
۲۹-۳	۲۶۱,۲۷۹	۳۸۱,۷۰۳	۷۳۱,۳۰۱	۳۸۱,۷۰۳	۷۳۱,۳۰۱	۲۶۱,۲۷۹
	-	-	-	-	۲۲,۷۶۸	-
	-	-	-	-	-	-
۲۹-۱	۷۹,۴۶۸	۸۵,۹۴۷	۱۳۵,۲۱۹	(۶۵۳)	(۶۴۸)	-
	۵,۳۸۴,۰۲۵	۳,۸۰۷,۴۹۷	۸,۰۵۰,۸۹۴	۱,۲۵۵,۸۰۶	۷,۹۶۲,۴۳۷	۱,۴۱۷,۰۶۸

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 و وابسته می باشد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

تبرکت اصلی			گروه		
دوره مالی نسش	دوره مالی نسش	دوره مالی نسش	دوره مالی نسش	دوره مالی نسش	دوره مالی نسش
ماهه منتهی به	ماهه منتهی به	ماهه منتهی به	ماهه منتهی به	ماهه منتهی به	ماهه منتهی به
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۲۱۱	-	-	-	-	-
۱,۰۱۳,۳۳۳	-	-	-	-	-
۸۶,۰۸۰	-	-	۱,۰۵۶,۶۰۶	۴۵۳,۷۶۱	۵۱۶,۰۵۸
۱,۸۴۰,۱۱۴	-	-	۲,۱۶۵,۵۳۲	۷۷۳,۱۹۳	۱,۳۶۳,۹۳۳
۳,۵۸۱,۳۹۷	-	-	۳,۰۲۶,۹۳۳	۱,۱۸۶,۸۴۵	۱,۷۱۲,۳۳۳
۷,۲۹۹	۴,۹۵۶	-	۱۳,۴۴۸	۱۹,۱۲۶	۳۶,۵۱۰
۷۲	۷۲	-	۷۲	۷۲	-
۸۴۵,۹۵۰	۸۴۵,۹۵۰	۱,۱۵۱,۶۸۲	۸۴۵,۹۵۰	۸۴۵,۹۵۰	۱,۱۵۱,۶۸۲
۴۲۴	۳۹۴	-	۴۲۵	۳۹۴	-
۷,۱۵۱,۶۸۱	۸۵۱,۳۷۲	۱,۱۵۱,۶۸۲	۷,۱۱۷,۹۵۵	۳,۳۷۹,۳۶۱	۴,۷۷۹,۳۰۵
۱۴,۸۲۳	-	-	۱۷,۰۰۰	۳,۸۷۸	۲,۹۱۶
۵,۷۵۶	-	-	۶,۶۵۵	۱,۶۰۷	۱۷۱
۳,۷۹۲	-	-	۱۵,۴۴۹	۳,۴۳۸	۷,۱۵۳
۱۰,۱۱۷	-	-	۱۲,۳۸۷	۳,۹۶۹	۱,۷۵۸
"	-	-	-	(۲,۸۳۳)	-
۳,۰۹۹	-	-	۴,۴۱۲	۷۷۴	۳,۷۰۲
۴,۶۹۰	-	-	۴,۹۳۷	۴,۹۳۷	۱۲,۷۱۹
۷,۵۰۰	-	-	۱۰,۵۳۹	۸,۶۵۷	۶,۰۹۳
۸,۳۰۰	-	-	۷,۸۵۵	۳,۱۵۹	۱,۸۱۵
-	-	-	۱۶,۵۳۱	۶,۳۳۳	-
-	-	-	۸۶۲	۵,۴۹۹	۱۹,۸۹۸
-	-	-	-	-	۱,۱۴۶
-	-	-	(۱۰۴,۰۳۱)	-	-
-	-	-	۷۸	-	-
-	-	-	۶۷,۰۴۲	۱۷,۵۴۸	۹۴,۶۶۳
۴,۳۵۸	۶۱۵	۴,۱۰۷	۶۸,۰۰۳	۴,۶۲۰	۱۱,۸۱۹
۵۸,۴۳۵	۶۱۵	۴,۱۰۷	۶۶,۵۱۹	۶۰,۳۸۶	۱۶۳,۸۱۳
۷,۲۱۰,۱۱۶	۸۵۱,۹۸۷	۱,۱۵۵,۷۸۹	۷,۱۸۴,۳۷۲	۳,۳۳۹,۸۴۷	۴,۹۴۴,۳۷۸

۳-۲۹- درآمد فروش سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته نمده در بورس به شرح ذیل است:

شرکت اصلی			گروه		
دوره مالی ۱۳۹۱	دوره مالی ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱۳۹۱	دوره مالی ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱۳۹۰/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱۳۹۰/۰۶/۳۱
۳۴۶,۳۲۵	۳۱۸,۶۳۵	۵۹,۱۶۶	۳۴۶,۳۲۵	۳۱۸,۶۳۵	۵۹,۱۶۶
۱۳۷,۲۴۱	۶۲,۴۹۵	۱۵۲,۴۸۳	۱۳۷,۲۴۱	۶۲,۴۹۵	۱۵۲,۴۸۳
۲۴۴,۷۵۱	-	۴۲,۰۳۶	۲۴۴,۷۵۱	-	۴۲,۰۳۶
۲,۸۸۴	۵۷۳	۱,۲۶۸	۲,۸۸۴	۵۷۳	۱,۲۶۸
۷۳۱,۳۰۱	۳۸۱,۷۰۳	۲۶۱,۳۷۹	۷۳۱,۳۰۱	۳۸۱,۷۰۳	۲۶۱,۳۷۹

درآمد حاصل از فروش سهام شرکت صیانور
درآمد حاصل از فروش سهام شرکت سنگ آهن گل گهر
شرکت ملی صنایع مس ایران
سایر

۳۰- خالص فروش و درآمد حاصل از ارائه خدمات :

یادداشت	گروه		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۱
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰-۱	۸۶۲,۲۷۸	۵۹۸,۸۴۰	۱,۹۹۹,۴۲۰
۳۰-۲	۱,۱۳۴,۰۶۷	۱,۴۵۳,۶۹۰	۲,۷۵۰,۸۹۷
۳۰-۳	۱,۹۹۶,۳۴۵	۲,۰۵۲,۵۳۰	۴,۷۵۰,۳۱۷
	-	-	۴۸,۹۷۸
	(۱,۲۸۴)	-	(۲۷,۴۳۷)
	۱,۹۹۵,۰۶۳	۲,۰۵۲,۵۳۰	۴,۷۷۱,۸۶۸

درآمد حاصل از فروش کالا

درآمد حاصل از صادرات کالا

درآمد حاصل از خدمات

برگشت از فروش و تخفیفات

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

	گروه		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۱
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
محصولات فولادی	۲۳۵,۰۶۹	-	-
کابل	-	۲,۴۰۷	-
کابل‌های مخابراتی نوری (فروش داخل)	۵۷۸,۲۴۷	۵۹۵,۹۸۳	۱,۹۵۵,۱۳۴
پتل خورشیدی	۱۱,۹۶۸	-	۶,۶۷۰
سایر	۲۶,۹۹۴	۴۵۰	۳۷,۶۱۶
	۸۶۲,۲۷۸	۵۹۸,۸۴۰	۱,۹۹۹,۴۲۰

۳۰-۲- از مبلغ فوق معادل ۱,۰۰۳۶ میلیارد ریال بابت فروش صادراتی سنگ آهن دانه بندی شده توسط شرکت تامین مواد اولیه فولاد صیانور و ۹۸ 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		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۱
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت کابل‌های مخابراتی شهید قندی (خدمات پیمانکاری)	-	-	۴۸,۹۷۸
	-	-	۴۸,۹۷۸

۳۱- بهای تمام شده کالای فروخته شده

	گروه		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۱
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
مواد مستقیم	۵۰۱,۰۵۰	۲۰۷,۵۸۹	۱,۰۲۸,۷۸۳
دستمزد مستقیم	۶۳,۲۷۴	۲۶,۲۹۱	۱۰۲,۸۶۶
سربار مستقیم	۱۲۸,۳۱۴	۲۱,۰۶۴	۳۱۲,۴۰۶
هزینه های جذب نشده تولید	(۱۶,۴۸۲)	-	(۲۲,۹۱۳)
بهای تمام شده تولید	۶۷۶,۱۵۶	۲۵۴,۹۴۴	۱,۳۲۱,۱۳۲
کاهش (افزایش) کالای در جریان ساخت	(۱۲,۴۳۷)	-	۱۵۰,۵۰۵
کالای ساخته شده اول دوره	۱۱۶,۰۲۶	۴۹,۷۳۱	۹۹,۱۸۰
تعدیلات و اصلاح موجودیها	(۵۳۱)	-	(۱۱۷)
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۲۲۲,۷۸۴)	(۶۳,۷۸۰)	(۱۱۶,۰۲۶)
خرید طی دوره	۲۵۳,۵۴۸	-	۳۰,۴۵
کالای آماده برای فروش	۸۱۰,۴۵۶	۲۴۰,۸۹۵	۱,۳۵۷,۷۲۹
مصرف غیرتولیدی	(۵۳۱)	-	۱
بهای تمام شده خدمات انجام شده پیمانها	۸۰۴,۴۷۹	۲۴۰,۸۹۵	۱,۳۵۷,۷۲۹
بهای تمام شده سایر کالاها و مواد فروش رفته	۴۱,۱۶۱	-	۳۸,۳۵۸
هزینه های حمل محصولات	۲۷۳,۳۳۳	۱,۳۱۱,۸۵۵	۱,۰۸۵,۳۳۸
	۱۳۰,۰۰۸	-	۳۵۰,۶۳۹
	۱,۳۲۸,۹۸۱	۱,۵۵۲,۷۵۰	۲,۹۳۱,۸۷۴

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

	دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱			۱۳۹۱/۰۶/۳۱		
	جمع	گروه شهید قندی	گروه صنایع	جمع	گروه صنایع	گروه شهید قندی
حقوق و دستمزد	۲۲,۷۷۹	۱۳,۳۸۵	۹,۰۷۴	۲۲,۷۷۹	۱۳,۳۸۵	۹,۰۷۴
حق بیمه سهم کارفرما	۸,۱۳۱	۷,۳۴۵	۷۵۲	۸,۱۳۱	۷,۳۴۵	۷۵۲
مزایای پایان خدمت کارکنان	۵,۵۸۹	۵,۱۲۷	۲۰۵	۵,۵۸۹	۵,۱۲۷	۲۰۵
حق الزحمه پیمانکاران	۱۹,۷۸۰	-	۱۶,۲۶۰	۱۹,۷۸۰	-	۱۶,۲۶۰
سایر	۶,۹۹۵	۶,۹۹۵	-	۶,۹۹۵	۶,۹۹۵	-
	۶۳,۲۷۴	۲۲,۸۶۲	۲۶,۳۹۱	۶۳,۲۷۴	۲۲,۸۶۲	۲۶,۳۹۱

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

	دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱			۱۳۹۱/۰۶/۳۱		
	جمع	گروه شهید قندی	گروه صنایع	جمع	گروه صنایع	گروه شهید قندی
حقوق و دستمزد	۲۲,۸۰۰	۱۱,۲۰۸	۳,۹۳۴	۲۲,۸۰۰	۱۱,۲۰۸	۳,۹۳۴
حق بیمه سهم کارفرما	۵,۰۲۱	۴,۱۳۱	۲۳۴	۵,۰۲۱	۴,۱۳۱	۲۳۴
مزایای پایان خدمت کارکنان	۷,۷۱۹	۷,۱۸۴	۸۲	۷,۷۱۹	۷,۱۸۴	۸۲
حق الزحمه پیمانکاران	۶,۲۰۰	-	۲,۳۰۲	۶,۲۰۰	-	۲,۳۰۲
اجاره ماشین آلات و کارخانجات	۲,۶۱۶	-	۱,۹۱۸	۲,۶۱۶	-	۱,۹۱۸
بیمه قراردادهای	۱۲,۱۹۰	-	۳,۹۸۶	۱۲,۱۹۰	-	۳,۹۸۶
بازاریابی و کرایه حمل و بیمه صادرات محصولات	۷,۷۵۰	۷,۷۵۰	-	۷,۷۵۰	۷,۷۵۰	-
سایر	۳۰,۴۲۷	۳۰,۴۲۷	۸,۶۱۸	۳۰,۴۲۷	۳۰,۴۲۷	۸,۶۱۸
	۶۰,۷۰۰	۶۰,۷۰۰	۲۱,۰۶۴	۶۰,۷۰۰	۶۰,۷۰۰	۲۱,۰۶۴

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی جزئیات پایانی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۳۲. هزینه‌های توزیع، فروش و عمومی اداری

گروه	دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به			شرکت اصلی
	سال ۱۳۹۱			سال ۱۳۹۱			سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
حقوق و مزایا	۲۸,۵۶۸	۲۴,۱۵۱	۹۶,۹۱۵	۴,۶۷۲	۳,۹۱۴	۷,۲۶۵	
کارمزد ضمانت نامه هتی بانکی	۲,۳۵۴	-	۱۲,۴۴۲	-	-	-	
استهلاک	۱۶,۱۳۸	۷,۲۴۴	۱۷,۲۳۹	۲,۶۹۳	۲,۸۵۴	۵,۷۱۰	
مزایای پایان خدمت کارکنان	۷,۵۱۶	۵,۱۸۴	۱۰,۳۰۴	۲,۹۲۶	۱,۴۴۹	۱,۹۵۸	
سفر و فوق العاده مأموریت	۷,۵۹۵	۳,۷۱۲	۱۴,۳۲۰	۱۶۳	۱۸۹	۲۶۹	
بیمه سهم کارفرما	۶,۶۵۵	۲,۴۶۳	۸,۴۰۸	-	-	۱,۵۵۵	
سهم اداری و فروش از سربار	۲,۳۸۱	-	۳,۴۴۴	-	-	-	
بازاریابی	۵۱	-	۴,۶۷۹	-	-	-	
عیدی و پاداش	۱,۸۹۰	۱,۵۴۲	۳,۶۸۱	۱,۸۰۰	۱,۵۴۲	۲,۵۲۹	
عوارض و مالیات	۱۹	۹,۲۵۶	۹,۴۶۸	۱۹	۹,۲۵۶	۹,۲۵۵	
هزینه مازاد درمان و کمک غیر نقدی	۵۲۵	۴۶۶	۷۸۳	۴۹۱	۴۶۶	۷۸۳	
هدایا، کمک و اختانات	۱۴,۲۸۶	۵۰,۵۷	۲۶,۰۸۸	-	-	-	
انصافه کاری	۲,۳۴۳	۱,۳۴۴	۲,۶۹۹	۲,۳۲۵	۱,۳۴۴	۲,۶۹۹	
هزینه آزمایشات	۷۰۵	۸۴۷	۱,۸۵۰	-	-	-	
حق حضور در جلسات هیئت مدیره	۴,۷۲۸	۲,۸۲۶	۳,۷۵۸	۴۰	-	۲۲۶	
هزینه های ثبتی و روزنامه رسمی و هزینه های حقوقی	۵,۳۳۴	۲,۳۷۹	۶,۳۲۷	-	-	-	
غذا	۲۷۱	۲۱۴	۵۰۸	۲۷۱	۲۱۴	۵۰۸	
حق الزحمه خدمات	۵۰۰	۱۵۷	۸۲۹	۴۹۳	۱۵۷	۳۹۷	
حق مسکن	۶۸۱	۴۴۹	۸۸۹	۶۸۱	۴۴۹	۸۸۹	
بیمه اموال	۶۴	۴۲	۸۶	۴۹	۴۲	۸۰	
تعمیر و نگهداری اموال	۱,۳۶۸	۹۳۶	۲,۶۵۸	۴۵۴	۸۲	۳۱۹	
آگهی و چاپ و تکثیر	۳۳۰	۷۷۴	۱,۰۰۶	۲۸۸	۷۷۴	۱,۰۰۶	
آب و برق و گاز و تلفن و پست	۱,۱۸۴	۲۴۱	۱,۸۲۷	۳۰۱	۲۴۱	۵۶۴	
سوخت	۵۲	۲۵	۵۵	۲۱	۲۵	۵۵	
هزینه حسابرسی	۳۱۸	۲۵۸	۴,۲۵۵	۲۸۶	۲۵۸	۳۵۶	
اشتراک و حق عضویت	۲۴۶	۱۷۱	۴۴۹	۲۴۶	۱۷۱	۲۴۶	
ملازومات اداری و مصرفی	۵۵	-	۱۱	-	-	-	
هزینه اعیاد و مراسم مذهبی	۴,۳۹۸	-	۳,۳۶۴	۳,۳۹۷	-	۳,۳۶۴	
آبدارخانه و پذیرائی	۶۱	-	۷۱	-	-	-	
ایاب و وذهاب	۲۶۵	-	۲۸	-	-	-	
سایر هزینه های پرسنلی	۲,۷۲۲	۱,۵۴۸	۴,۷۸۴	۲,۵۲۲	۱,۵۴۸	۳,۷۸۴	
آگهی و تبلیغات	۵۴	-	۱۳	-	-	-	
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	-	-	۴,۸۸۰	-	-	-	
هزینه حمل محصولات فروش رفته	۲۳,۳۵۴	-	۵۶,۷۹۱	-	-	-	
هزینه های گمرکی	۶,۲۲۸	۳,۴۶۸	۲۴,۳۶۲	-	-	-	
هزینه کارانه و بهره وری	۲,۳۸۱	۱,۰۰۶	۲,۶۵۷	-	-	-	
سایر	۳۳,۳۷۶	۴۳,۰۸۸	۶۳,۳۷۱	۶	۲,۴۸۰	-	
	۲۰۹,۰۴۵	۱۱۸,۸۴۸	۳۹۳,۹۹۰	۲۶,۱۸۳	۲۸,۲۲۲	۴۵,۶۲۰	

۱-۳۲- افزایش هزینه های عمومی و اداری گروه نسبت به دوره مالی مشابه قبل ناشی از افزایش تعداد پرسنل بدلیل افزایش شرکتهای مشمول تلفیق، افزایش حقوق و مزایا طبق قانون کار و سربیشی و هزینه های توزیع و فروش (حمل صادراتی محصولات) عمدتاً در خصوص شرکت فرعی تامین مواد اولیه فولاد صیانور می باشد.

یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵	(۲۲,۴۸۰)	(۷,۱۴۵)	(۱۷,۹۳۴)	-	-	-
استهلاک سرفق‌لی شرکت‌های فرعی (شرکت اصلی)	(۱۶,۴۸۲)	-	(۲۲,۹۱۳)	-	-	-
هزینه های جذب نشده تولید (کارخانجات تولیدی شهید قندی)	۷,۸۹۲	۴,۱۱۸	۱۸,۸۴۲	۵۵۰	۵۰۵	۱,۵۹۳
سود سیرده گذاری در بانک‌ها	۱۵۹	-	(۱۳۴,۶۸۰)	-	-	-
سود(زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز	(۱۰,۸۹۱)	(۲,۳۴۹)	(۶,۱۹۲)	-	-	-
۳۳-۱	هزینه تحقیق و توسعه	(۲,۱۵۸)	(۲,۰۸۲)	-	-	-
حقوق و دستمزد	(۵,۸۴۰)	(۶,۹۷۴)	(۱۱,۳۰۱)	-	-	-
هزینه استهلاک دارایی های ثابت	(۵۳,۶۰۴)	(۴۰,۴۰۹)	(۱۰۱,۱۹۳)	-	-	-
۳۳-۲	استهلاک سرفق‌لی و ارزش منصفانه شرکت‌های وابسته	(۳,۶۱۷)	(۷,۰۱۷)	-	-	-
استهلاک سرفق‌لی ناشی از تحصیل شرکت‌های فرعی توسط صبانور	(۸۵)	(۴,۴۰۶)	۷۳,۷۰۷	-	-	-
سایر	(۱۰۸,۱۰۶)	(۵۹,۲۴۷)	(۲۱۲,۵۰۲)	۵۵۰	۵۰۵	۱,۵۹۳

۳۳-۱- هزینه های تحقیق و توسعه عمدتاً بابت مبالغ پرداختی توسط شرکت صبانور به منظور انجام حفاری و اکتشاف تفصیلی معادن و آنالیز نمونه های سنگ آهن و خدمات مشاوره و گزارش نهایی تخمین ذخیره معدن گلالی و حق الزحمه مهندسی پایه معدن باباعلی می باشد.

۲-۴۳- استهلاك مازاد ارزش متعارف خالص دارائیه‌ها نسبت به ارزش دفتری ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته که بر اساس نرخ متوسط استهلاك دارائیه‌های ثابت شرکتهای سرمایه پذیر مستهلك می شود، بشرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

تاریخ مبنای محاسبه	مازاد ارزش متعارف خالص دارائیه‌ها نسبت به ارزش دفتری در تاریخ تحصیل	استهلاك سنوائی مازاد ارزش متعارف خالص دارائیه‌ها نسبت به ارزش دفتری در تاریخ تحصیل	استهلاك دوره جاری مازاد ارزش متعارف خالص دارائیه‌ها نسبت به ارزش دفتری در تاریخ تحصیل	استهلاك انباشته مازاد ارزش متعارف خالص دارائیه‌ها نسبت به ارزش دفتری در تاریخ تحصیل	خالص ارزش متعارف دارائیه‌ها نسبت به ارزش دفتری در تاریخ تحصیل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۴ ، ۸۷ ، ۸۸	۵۲۱،۰۲۸	(۱۳۱،۸۷۳)	(۱۶،۵۹۳)	(۱۴۸،۴۶۵)	۳۷۲،۵۶۳
۸۵ ، ۸۸ ، ۸۹	۵۴۶،۹۳۹	(۲۱۰،۹۲۹)	(۲۲،۳۶۴)	(۲۳۳،۲۹۳)	۳۱۳،۶۴۵
۸۰ ، ۸۸ ، ۸۹	۱۷۱،۱۴۲	(۳۵،۱۳۴)	(۶،۴۳۰)	(۴۱،۵۶۴)	۱۲۹،۵۷۸
۱۳۹۱	۱۰،۱۸۲	(۴۶۱)	(۲۳۸)	(۶۹۹)	۹،۴۸۲
	۱،۲۴۹،۲۹۱	(۳۷۸،۳۹۷)	(۴۵،۶۲۵)	(۴۲۴،۰۲۲)	۸۲۵،۲۶۹
۱۳۸۷	۲۰،۸۲۲	(۵،۲۰۵)	--	(۵،۲۰۵)	۱۵،۶۱۷
۱۳۹۱	۲۰۳،۷۹۴	(۱۵،۶۶۲)	(۷،۸۳۱)	(۲۳،۴۹۳)	۱۸۰،۳۰۱
۱۳۸۸	۵،۷۹۱	(۱،۰۶۷)	(۱۴۵)	(۱،۳۱۲)	۴،۵۷۹
۱۳۷۵	۲۶۹	(۲۶۹)	--	(۲۶۹)	--
۱۳۷۶	۱۱۴	(۸۷)	(۳)	(۹۰)	۲۴
۱۳۷۵	۲۲	(۲۲)	--	(۲۲)	--
	۲۳۰،۸۱۲	(۲۲،۳۱۲)	(۷،۹۷۹)	(۳۰،۲۹۱)	۲۰۰،۵۲۱
	۱،۴۸۰،۱۰۳	(۴۰۰،۷۰۸)	(۵۳،۶۰۴)	(۴۵۴،۳۱۲)	۱،۰۲۵،۷۹۰

شرکتهای بورسی :

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

شرکتهای غیربورسی :

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

۳۴ هزینه‌های مالی			
یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴-۱	هزینه سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی	۱۲۳,۰۴۹	۱۱۲,۴۷۰
	کارمزد خرید قسطنطنیه سهام از سازمان خصوصی سازی	۱۰۵,۱۶۲	۲۳۴,۴۵۴
	هزینه کارمزد ضمانتنامه	۶۳	۲,۵۳۱
	سایر	۳۶۱	۸۴۶
		۲۲۸,۶۳۵	۵۳۳,۴۸۲

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴-۱	هزینه سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی	۱۲۳,۰۴۹	۱۱۲,۴۷۰
	کارمزد خرید قسطنطنیه سهام از سازمان خصوصی سازی	۱۰۵,۱۶۲	۲۳۴,۴۵۴
	هزینه کارمزد ضمانتنامه	۶۳	۲,۵۳۱
	سایر	۳۶۱	۸۴۶
		۲۲۸,۶۳۵	۵۳۳,۴۸۲

۳۴-۱- کارمزد خرید قسطنطنیه 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 صیاد (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

سود حاصل از فروش دارائی ثابت (عمدتا مربوط به شهید قندی)
درآمد حاصل از اجاره ساختمان
تسمیر حسابهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
درآمد حاصل از معامله زمین و ساختمان (صبا نور)
سایر
سود سپرده های بانکی
سود حاصل از سرمایه گذاریها

گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱۶	۱۸۸	۵۳,۲۳۸
۱,۳۶۶	۱,۲۹۹	۵,۹۷۴
۱۲,۹۴۷	۴,۳۲۳	۱۴,۳۴۵
۱,۳۶۲	۴۸۰	۱۸,۱۹۴
۱,۰۶۹	۵۳,۷۸۳	۵,۸۷۱
۲۳	-	-
۸۴۰	-	-
۱۸,۲۲۲	۶۰,۰۷۳	۹۷,۶۲۲

شرکت اصلی		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۹	۱۸۸	۱۸۸
۹۶۷	۱,۲۹۹	۲,۱۹۷
-	-	-
-	-	-
۶۵۵	۸۴۴	۲,۰۱۵
-	-	-
-	-	-
۱,۸۱۱	۲,۳۳۱	۴,۴۰۰

تعدیلات سنواتی			
گروه			
دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۱/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
یادداشت		شرکت اصلی	
میلیون ریال		میلیون ریال	
۱-۱-۱۶	تعدیل بهره مالی و جرائم بانکی	(۲۸۳,۴۰۸)	(۵۱,۰۲۴)
	اصلاح موجودی انبار	-	۱۳,۳۳۲
	تعدیل مالیات عملکرد سنوات قبل	(۵۶,۳۵۶)	(۵۶,۳۸۷)
	تعدیل مالیات عملکردهای تکلیفی	(۳,۰۰۸)	(۴,۹۲۸)
	کاهش ارزش انباشته داراییهای ثابت - شرکت ذوب آهن غرب کشور	-	(۱۱,۲۹۴)
	اجاره انبار	-	(۱,۲۶۵)
	هزینه سنوات کارکنان	(۲,۲۲۸)	(۵,۲۶۲)
	زیان ناشی از توافق با پیوند صنعت و فیلی تجارت هرمز	(۶۱,۷۴۷)	(۶۱,۷۴۷)
	تعدیل حق بیمه تکلیفی	(۴,۷۷۴)	(۴,۷۷۴)
	تعدیل سایر هزینه ها	۲۴,۲۱۶	۲۹,۶۵۱
	اصلاح فروش	۱۵۸	(۴۸,۷۸۱)
۲-۳۶	کاهش ارزش انباشته مطالبات شرکتهای فرعی و وابسته	(۱۹۸,۰۰۰)	(۱۹۸,۰۰۰)
۳-۳۶	تعدیل سود سهام شرکتهای وابسته طبق روش ارزش ویژه	(۲۹۵,۵۰۷)	(۲۸۷,۲۷۴)
	سایر	(۸۰,۵۴۴)	۱,۵۴۴
		(۸۸۸,۷۰۸)	(۶۶۸,۲۰۸)
			(۹۲۰,۸۳۰)
			(۲۶۱۸)
			(۲۸۷,۲۷۴)
			(۵۴,۰۳۲)
			(۲,۲۰۰)
			(۱۸۸,۷۱۱)

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 باعث 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 ۳-۷ در حسابها منظور گردیده است.

۳۶-۳- مبلغ فوق شامل ۱۰۲ میلیارد ریال سهم از تعدیلات سنواتی شرکت‌های وابسته و مبلغ ۱۹۳ میلیارد ریال آن تعدیل سود سهام شرکت‌های وابسته مشمول روش ارزش ویژه می باشد.

۳۷ - صورت تلیق سود عملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۱
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۹۱۹,۴۱۰	۱,۲۲۸,۰۹۱	۱,۳۹۱,۴۳۵	۹,۲۸۴,۳۹۶	۴,۱۲۹,۱۸۲	۵,۲۳۲,۹۵۶
۵,۲۱۰	۲,۸۵۴	۲,۶۹۳	۶۷,۰۳۷	۲۲,۵۷۴	۴۴,۷۷۱
(۲۸۴,۵۳۲)	۸,۶۲۴	۱۸۹,۰۵۵	(۲۶۱,۳۶۰)	۴۷,۰۰۴	۱۶۹,۸۴۶
(۱,۹۱۸,۲۸۱)	(۴۶۱,۶۵۹)	(۳,۹۷۲,۹۲۲)	(۲,۷۹۴,۷۴۷)	(۳,۰۶۸,۲۲۶)	(۷,۲۱۱,۵۱۳)
-	-	-	۱۶۳,۰۱۳	۴۶,۳۷۵	(۱۳۳۶,۰۸۱)
۳۳	۱۴۱	۱۳۵	۸۷,۹۴۹	۶,۹۷۰	(۸۵۸,۵۳۲)
(۳,۰۶۹,۱۸۵)	(۲۸۸,۶۹۴)	۳,۲۵۱,۱۰۱	(۳,۳۲۷,۴۰۲)	(۱۶۴,۵۷۳)	۳,۲۲۲,۸۲۴
-	-	-	۲۶۲,۸۳۰	(۴۴,۰۱۱)	(۳۰۵,۳۵۰)
(۵۶۶,۰۸۷)	(۲۶۷,۴۳۳)	(۲۴۲,۱۶۲)	(۲۸۴,۷۹۸)	۱۵۶,۳۲۶	(۴۰۹,۸۴۹)
۱,۱۶۶	۸۸۱	۲,۳۶۰	(۲,۸۲۰)	۴,۶۳۱	۱۱,۹۱۸
۳,۱۹۹	۴۳۰	۱,۶۳۳	۷۲,۲۱۱	۷۰,۹۲۲	۶,۰۶۳
۱,۰۹۳,۳۲۲	۲۸۳,۲۳۵	۵۲۱,۳۱۸	۳,۰۶۶,۳۰۹	۱,۲۰۷,۰۷۴	۱,۰۴۲,۳۱۴

سود عملیاتی

هزینه استهلاک دارائیهای ثابت

خص - افزایش - سرمایه گذارینهی کوده مدت و دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

خالص (افزایش) سرمایه گذارینهای بلند مدت و سرقتی

(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

۳۸ - مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی			گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۱
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۷۹,۳۹۱	۱۷۹,۳۹۱	-	۱۷۹,۳۹۱	۱۷۹,۳۹۱
-	۱۷۹,۳۹۱	۱۷۹,۳۹۱	-	۱۷۹,۳۹۱	۱۷۹,۳۹۱

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

۳۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت اصلی و گروه به استثنای موارد زیر که عمدتاً ناشی از تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ می باشد و موارد مندرج در یادداشت‌های توضیحی ۲-۱۳ و ۴-۱۲ صورت‌های مالی فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی دیگری در تاریخ ترازنامه می باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۱۲,۴۰۰	۱۱۲,۴۰۰	۱۱۲,۴۰۰
-	۷۱۴,۵۰۰	۷۱۴,۵۰۰	۷۱۴,۵۰۰
-	۳۸۲,۸۶۲	۳۸۲,۸۶۲	۳۸۲,۸۶۲
-	۶,۴۱۴	۶,۴۱۴	۶,۴۱۴
-	۲۹۴,۵۸۲	۲۵۱,۳۸۴	۲۵۱,۳۸۴
-	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
-	-	۳,۹۰۰	۳,۹۰۰
-	-	-	۳۶,۰۰۰
-	-	-	۱۰,۹۵۰
-	-	-	-
-	۶۴۷,۹۴۰	-	-
-	۴۹,۷۱۶	-	-
-	۲,۶۷۶	-	-
-	۱,۱۷۴,۶۰۲	۱,۸۴۸,۷۳۱	۱,۸۴۸,۷۳۱
-	۱۰,۶۴۹	-	-
-	۱۰,۱۵۲,۳۳۱	-	-
-	۲,۷۵۶,۵۳۱	۲,۷۵۶,۵۳۱	۲,۷۵۶,۵۳۱
-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-
-	۱۱۴,۵۴۱	۱۱۴,۵۴۱	۱۱۴,۵۴۱
-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۳,۵۰۰	۵۳,۵۰۰	۵۳,۵۰۰
-	۹۰,۱۰۰	۹۰,۱۰۰	۹۰,۱۰۰
-	۹۵۰,۴۰۰	-	۹۵۰,۴۰۰
-	۱۶	۱۶	۱۶
-	۱۸۴,۸۳۴	۱۸۴,۸۳۴	۱۸۴,۸۳۴
-	۲,۹۱۸,۶۷۰	۲,۹۱۸,۶۷۰	۲,۹۱۸,۶۷۰
-	۷۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
-	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
-	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
-	۱,۹۲۴,۳۳۷	۳,۶۲۸,۹۰۹	-
-	۴۳,۴۱۸	۱۰,۶۹۱۳	-
-	۲۹۹,۳۳۱	۱۸۴,۳۸۷	-
-	۲۶,۱۵۸	۹۷۴	-
-	۱,۶۱۵,۵۶۷	۱,۰۸۵,۳۱۰	-
-	۱۴۵,۴۵۵	-	-
-	۱۱,۳۰۷	۱,۰۸۰	-
-	۱۰,۰۰۰	-	-
-	۱۵۸	۴۵,۱۵۸	-
-	-	۵۵,۲۹۴	-
-	-	۶۷,۴۵۳	-
-	۲۸,۷۳۷	۲۸,۷۳۷	-
-	-	۶,۳۶۹	-
-	-	-	-
-	-	۲۷,۱۷۳	-
-	۵,۲۵۷,۵۰۵	۱۷,۸۱۰,۹۰۱	۱۳,۴۶۶,۶۹۴

۳۹-۱- استناد تضمینی گروه نزد دیگران

تضمین وام دریافتی شرکت فولاد سدید ماهان از بانک ها

تضمین وام دریافتی شرکت فولاد خراسان

تضمین وام دریافتی شرکت تامین مواد اولیه فولاد صیانور از بانک ها

تضمین وام دریافتی شرکت سی و لکس کالا از بانک ملت

تضمین ضمانتنامه بانکی شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس

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

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

تضمین وام دریافتی شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی (سهامی عام) از بانک توسعه صادرات

تضمین تعهدات شرکت کارخانجات تولیدی شهید قندی در قبال شرکت ملی صنایع مس ایران

تضمین وام دریافتی شرکت کف طیس از بانک توسعه صادرات

تضمین اخذ تسهیلات شرکت آهن و فولاد ارفع از بانک صنعت و معدن

تضمین انتشار اوراق اجاره شرکت چادرملو

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 رفاد

اسناد تضمینی نزد بانک اقتصاد نوین بابت وام دریافتی شرکت اصلی

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

تعهدات در قبال واگذاری اسناد تضمینی به پیمانکاران 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)

تضمین خرید سهام شرکت بازرگانی معادن و صنایع معدنی ایران(فرعی صیانور) نزد سازمان خصوصی سازی

تضمین جریمه بخشوده شده مالیات عملکرد سال ۱۳۸۴ الی ۱۳۸۹ گروه صیانور

تضمین جرایم شرکت ذوب آهن غرب کشور نزد سازمان تامین اجتماعی

سفته بابت ضمانت وام دریافتی از بانک ملی شرکت ذوب آهن غرب کشور(گروه صیانور)

سفته بابت ضمانت وام دریافتی گروه صبا نور از ایمنیدرو

چک بابت ضمانت وام دریافتی گروه صبا نور از ایمنیدرو

تضمین پیش پرداخت و علی الحساب دریافتی از شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران (گروه صیانور)

تضمین اعتبارات اسنادی از ملت(گروه صیانور)

تضمین اعتبارات اسنادی از بانک اقتصاد نوین(گروه صیانور)

سایر تضامین گروه صیانور و شرکت فولاد سدید ماهان به اشخاص ثالث

۳۹-۲- با توجه به یادداشت ۲-۱-۱۶ همراه صورت‌های مالی و عدم ایفای کامل تعهدات از سوی شرکت خاور آذین بابت خرید سهام شرکت فولاد امیرکبیر کاشان در سنوات قبل اقدام به انتقال سهام وثیقه شده به نفع شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات گردید که شرکت مزبور نسبت به این موضوع اقدام به طرح دعوی نمود که نتیجه آن تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مشخص نگردیده است. نمایان ذکر است که پیگیری های لازم در این زمینه از جانب شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات نیز در حال انجام می باشد.

۳۹-۳ تعهدات سرمایه ای

تعهدات سرمایه ای گروه پسرچ ذیل می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
گروه	شرکت اصلی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۶۰۹	-	شرکت گسترش کاتالیست ابرنایان
۳۱۸,۵۰۰	۳۱۸,۵۰۰	شرکت گهر انرژی میرجان
۳۲۲,۰۸۰	۳۲۲,۰۸۰	شرکت فولاد خراسان
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	شرکت سنگ آهن گهرزمین
۱۳۳,۵۰۹	-	تعهدات سرمایه ای گروه صانور بابت اعتبارات اسنادی
۲۳۶,۹۵۶	-	تعهدات سرمایه ای گروه صانور بابت شرکت آینده سازان فولاد البرز
۱۳,۳۸۸	-	سایر تعهدات سرمایه ای گروه صانور
۱,۵۸۷,۹۴۲	۱,۱۴۰,۵۸۰	

۴۰ رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد عمده ای که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشاء در صورت‌های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور، ماه ۱۳۹۲

۱-۴- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکت‌های مشمول تلفیق) طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

دوره عاظمی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ - میلیون ریال

۲ ۴۱. معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارشش بشرح زیر است:

۳-۴۱- سایر معاملات با اشخاص وابسته شرکت اصلی در دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

دوره عالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ - میلیون ریال

۴-۴۱- سایر اشخاص وابسته ای که معامله ای در طی دوره مالی مورد گزارش نداشته اند:

پیوست گزارش
بهراد مشاور

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تالیفی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۴۲- سود پایه هر سهم

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۷۳۲,۹۵۶	۹,۲۸۴,۳۹۶	سود عملیاتی
(۵۴,۳۷۰)	(۱۸۱,۰۸۲)	سهم اقلیت از زیان (سود) عملیاتی
۵,۶۷۸,۵۸۶	۹,۱۰۳,۳۱۴	سود عملیاتی قابل انتساب به صاحبان سهام عادی
(۲۶,۰۷۵)	(۲۴,۰۱۲)	کسر می شود: مالیات سود عملیاتی
۵,۶۵۲,۵۱۲	۹,۰۷۹,۳۰۲	سود عملیاتی قابل انتساب به صاحبان سهام عادی پس از کسر مالیات
۶,۳۹۵,۴۶۰.۳	۶,۳۳۱,۸۳۴,۷۴۳	میانگین موزون تعداد سهام عادی طی سال
۸۸۴	۱,۴۳۴	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
(۲۱۰,۴۱۳)	(۴۳۵,۸۶۲)	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۱۲,۳۴۸)	۴۴,۶۸۶	سهم اقلیت از زیان (سود) غیر عملیاتی
(۲۲۲,۶۶۱)	(۳۹۱,۱۷۶)	سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به صاحبان سهام عادی
(۳,۶۲۰)	(۷,۴۸۲)	اضافه می شود: مالیات سود غیر عملیاتی
(۲۲۶,۲۸۳)	(۳۹۸,۶۵۷)	سود غیر عملیاتی قابل انتساب به صاحبان سهام عادی پس از اضافه نمودن مالیات
۶,۳۹۵,۴۶۰.۳	۶,۳۳۱,۸۳۴,۷۴۳	میانگین موزون تعداد سهام عادی طی سال
(۲۵)	(۶۲)	سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۸۴۸	۱,۳۷۱	سود پایه 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.

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

میانگین موزون تعداد سهام	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
	۱۸۹۴,۷۳۰,۳۳۴	۶۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۵۰۵,۴۷۹,۴۵۲	
	۶,۴۰۰,۱۹۹,۷۸۶	۶۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۶۸,۳۶۵,۰۴۳)	(۱۰۴,۵۳۹,۳۹۸)
	۶,۳۳۱,۸۳۴,۷۴۳	۶,۳۹۵,۴۶۰.۳

میانگین موزون تعداد سهام در تملک شرکت های فرعی

میانگین موزون تعداد سهام در جهت محاسبه سود پایه هر سهم

۴۳- وضعیت ارزی :

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

گروه	دلار	یورو	لیره	پوند	درهم	دلار	یورو	دلار	درهم
موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتی ارزی	۷۰۷,۱۲۳	۱۲,۲۹۱,۷۰۵	۷,۹۷۷,۷۳۷	۳۸,۲۹۲	۴,۴۵۲	۱۸,۰۲۱	۱۴,۰۰۰	۴۴۰	
تسهیلات و حسابها و اسناد پرداختی ارزی	(۲۵۶,۶۵۲)	(۴,۹۱۳,۰۹۴)	(۶۹۴,۳۶۰)		-	-	-	-	
خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی	۴۵۰,۴۷۱	۷,۳۷۸,۶۱۱	۷,۲۸۳,۴۷۷	۳۸,۲۹۲	۴,۴۵۲	۱۸,۰۲۱	۱۴,۰۰۰	۴۴۰	

