

شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)

کنوارش بروسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۲

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

۱ ضمیمه

فهرست صورتهای مالی

ثبت: ۲۳۴۹ (سازمان اسناد رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شناسه ملی: ۱۰۸۶۱۸۹۷۸۷۰

گزارش بروزی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹، صورتهای سود و زیان و صورت جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای 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 محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردنی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

ابهام با اهمیت

۴- مفاد قوانین آمره در خصوص پرداخت به موقع کسورات قانونی و حقوق دولتی ناشی از بهره برداری از معدن بطور کامل رعایت نگردیده است. تعیین تعدیلات ناشی از جرائم تأخیر موارد مذکور، منوط به توافقات آتی با سازمان‌ها و ادارات ذینفع می‌باشد (یادداشت توضیحی ۲۳).

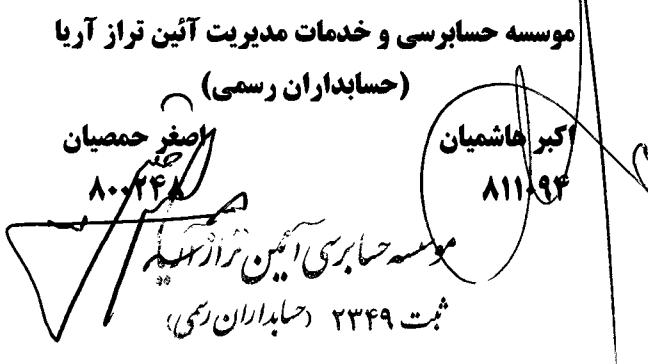
تاکید بر مطلب خاص

۵- موجودی مواد و کالا از پوشش بیمه ای برخوردار نمی باشد (بادداشت توضیحی ۱۶). اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر موارد

۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی قانون مبارزه با پولشوئی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربسط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثناء موارد مرتبط با قانون مزبور که ایجاد زیر ساخت های آنها به عهده مراجعت قانونی ذیربسط می باشد و شرایط لازم برای اجرای کامل آنها تا کنون فراهم نشده، سایر مقررات یاد شده رعایت گردیده است.

۱۹ مهر ماه ۱۳۹۹



Date تاریخ :
No شماره :
Enc پیوست :

شماره ثبت : ۱۱۶۲۵
کد اقتصادی : ۴۱۱۱۶۸۷۹۸۱۹۷
شناسه ملی : ۱۰۲۶۰۳۲۶۷۳۹

ESTEGHLAL SEPAHAN RAW MATERIAL PRODUCTION & SUPPLY CO.

شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جزیان های نقدی

۶-۳۵

یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

نام اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

رئيس هیأت مدیره

احمد دادوند

شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد(سهامی عام)

نایب رئیس هیأت مدیره

مرتضی توکلی

شرکت توکا تولید اسپادان (سهامی خاص)

عضو هیأت مدیره

اکبر حاج رحیمی

شرکت معادن منگنز ایران (سهامی عام)

عضو هیأت مدیره

نعمت الله عباسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)

مدیر عامل و عضو هیأت مدیره

حمدیرضا قندی

شرکت بهسازان صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)



شرکت تهییه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	
۲۱۰,۴۲۵,۷۷۴,۶۰۰	۸۴,۵۲۴,۲۵۲,۱۵۶	۱۹۰,۹۶۸,۴۰۸,۱۸۳	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱۰۰,۲۹۰,۴۹۳,۸۱۴)	(۴۵,۱۸۶,۴۵۹,۰۳۸)	(۷۹,۰۳۲,۹۲۴,۳۲۴)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۱۰,۱۳۵,۲۸۰,۷۸۶	۳۹,۳۲۷,۷۹۳,۱۱۸	۱۱۱,۹۳۵,۴۷۳,۸۴۹	سود ناخالص
(۲۴,۸۷۴,۹۵۲,۰۸۱)	(۱۰,۶۸۲,۹۹۰,۳۶۹)	(۱۸,۲۶۴,۵۷۹,۲۴۹)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۸,۰۶۱,۰۵۹,۲۲۱)	۶۹,۸۴۶,۰۰۰	۱۰۷,۹۳۹,۵۸۱	سابر اقلام عملیاتی
۷۶,۶۹۹,۲۶۹,۴۸۴	۲۸,۷۲۴,۶۴۸,۷۴۹	۹۳,۷۷۸,۸۳۴,۱۸۱	سود عملیاتی
(۶۱,۷۰۹,۷۷۷)	(۴۹,۲۰۹,۱۷۶)	(۱۶,۶۸۵,۹۹۴)	هزینه های مالی
(۱,۴۵۴,۴۲۴,۴۶۸)	(۳۰,۶۲۸,۴۵۴)	۲,۹۲۲,۲۲۴,۱۷۱	سابر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۵,۱۸۲,۱۲۵,۲۳۹	۲۸,۶۴۴,۸۱۱,۱۱۹	۹۶,۶۸۴,۳۷۲,۳۵۸	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱۵,۰۳۵,۱۵۲,۱۳۲)	(۷,۱۶۰,۶۸۴,۲۹۰)	(۲۴,۰۲۳,۳۸۴,۴۰۸)	مالیات بر درآمد
۶۰,۱۴۷,۹۷۳,۱۰۷	۲۱,۴۸۴,۱۲۶,۸۲۹	۷۲,۶۶۰,۹۸۷,۹۵۰	سود خالص عملیات در حال تداوم

سود پایه هر سهم :

عملیاتی - ریال

غیر عملیاتی - ریال

سود پایه هر سهم - ریال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت (های مالی است).



شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱/۰۶/۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۱/۰۱ ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ ریال	۱۳۹۹/۰۶/۳۱ ریال	یادداشت
۲۱,۵۳۳,۲۱۲,۵۹۹	۲۸,۴۱۲,۶۷۴,۰۴۰	۷۲,۰۳۲,۴۷۹,۸۲۷	۱۲
۴۴,۳۴۰,۸۶۷	۴۷۸,۳۵۵,۱۷۰	۶۰,۴۶۴,۰۲۳۵	۱۳
۸,۸۴۲,۴۱۷	۸,۸۴۲,۴۱۷	۸,۸۴۲,۴۱۷	۱۴
۲۱,۵۸۶,۳۹۶,۸۸۳	۲۸,۱۹۹,۱۷۱,۶۲۷	۷۲,۶۴۵,۹۶۲,۴۸۹	جمع دارایی های غیر جاری

دارایی ها

دارایی های غیر جاری

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

سرمایه گذاریهای بلند مدت

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری

پیش پرداخت ها

موجودی مواد و کالا

درافتنتی های تجاری و سایر دریافتنتی ها

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

موجودی نقد

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

اندوفته قانونی

سود ابانته

جمع حقوق مالکانه

بدهی ها

بدهی های غیر جاری

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهی های غیر جاری

بدهی های جاری

برداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مالیات پرداختنی

سود سهام پرداختنی

تسهیلات مالی

پیش دریافت ها

جمع بدهی های جاری

جمع بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

جمع کل	سود ابانته	اندخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳,۸۴,۲۳۷,۵۵۸	۵,۳۰۳,۲۰۵,۴۱۶	۱,۸۰۱,۱۳۲,۱۴۲	۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-
۳۳,۸۴,۲۳۷,۵۵۸	۵,۳۰۳,۲۰۵,۴۱۶	۱,۸۰۱,۱۳۲,۱۴۲	۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۳۸۶,۷۴۳,۳۰۵	۹,۳۸۶,۷۴۳,۳۰۵	-	-	-
۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
(۳,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
-	(۴۶۹,۳۳۷,۱۵۲)	۴۶۹,۳۳۷,۱۵۲	-	-
۳۹,۲۳۱,۰۸۰,۸۶۳	۱۰,۲۶۰,۶۱۱,۵۶۹	۲,۲۷۰,۴۶۹,۲۹۴	-	۲۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۱۴۷,۹۷۳,۱۰۷	۶۰,۱۴۷,۹۷۳,۱۰۷	-	-	-
(۵,۱۳۰,۳۰۵,۷۸۵)	(۵,۱۳۰,۳۰۵,۷۸۵)	-	-	-
-	(۳۹۹,۵۳۰,۷۰۶)	۳۹۹,۵۳۰,۷۰۶	-	-
۹۴,۲۴۸,۷۴۸,۱۸۵	۶۴,۸۷۸,۷۴۸,۱۸۵	۲,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۲,۵۶۰,۹۸۷,۹۵۰	۷۲,۵۶۰,۹۸۷,۹۵۰	-	-	-
(۱۸,۰۴۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۴۹,۲۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۱۶۰,۸۶۰,۵۳۶,۱۳۵	۱۱۹,۴۹۰,۵۳۶,۱۳۵	۲,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

یادداشت های توضیعی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Y

شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۱	بادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۲۱	ریال
۳۷,۴۶۸,۸۸۵,۵۲۹	۸,۴۹۲,۹۷۸,۰۵۲	۵۹,۷۴۵,۶۰۲,۴۲۲
(۳,۲۲۸,۸۵۹,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۹۳۹,۴۸۶,۰۰۰)
۳۴,۱۴۰,۰۲۶,۵۲۹	۸,۱۹۲,۹۷۸,۰۵۲	۵۶,۸۰۶,۱۱۶,۴۲۲
-	-	۲,۲۴۹,۹۵۴,۱۲۵
(۱۵,۶۹۴,۸۳۲,۲۷۱)	(۲,۷۱۲,۶۹,۰۵۷)	(۴۸,۳۷۴,۰۴۵,۰۷۶)
(۴۵۷,۸۲۸,۶۵۲)	(۱,۱۰۰,۹۱۸)	(۴۰۸,۹۴۰,۰۰۰)
(۴,۳۶۴,۸۱۲)	(۱,۵۷۰,۸۹۰)	(۱,۸۷۳,۳۳۵)
۲,۲۴۹,۲۵۲	-	-
۵۰,۱۵۰,۳۲۷	۲,۰۷۲,۹۵۸	۵۹۰,۸۳۴,۷۲۶
(۱۶,۱۴۹,۶۶۱,۱۵۶)	(۲,۷۱۲,۶۶۶,۹۰۷)	(۴۵,۶۴۹,۰۷۰,۰۵۰)
۱۷,۹۹۰,۳۴۵,۳۷۳	۵,۴۸۰,۳۱۱,۱۴۵	۱۱,۱۵۷,۰۴۶,۳۷۲
(۳۹۶,۴۹۹,۴۸۳)	(۳۹۶,۴۹۹,۴۸۲)	-
(۶,۷۰۵,۶۲۲,۲۷۷)	(۳,۰۵۲,۴۰۰,۳۴۴)	-
(۶۱,۷۰۹,۷۷۷)	(۴۹,۲۰۹,۱۷۶)	(۱۶,۶۸۵,۹۹۴)
(۷,۱۶۳,۸۴۱,۵۳۷)	(۳,۴۹۸,۱۰۹,۰۰۳)	(۱۶,۶۸۵,۹۹۴)
۱۰,۸۲۶,۵۲۳,۸۳۶	۱,۹۸۲,۲۰۲,۱۴۲	۱۱,۱۴۰,۳۶۰,۳۷۸
۳,۰۰۸,۷۹۷,۴۷۳	۳,۰۰۸,۷۹۷,۴۷۳	۱۳,۸۳۵,۳۲۱,۳۰۹
۱۳,۸۳۵,۳۲۱,۳۰۹	۴,۹۹,۰۹۹,۶۱۵	۲۴,۹۷۵,۶۸۱,۶۸۷

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود ①

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود ②

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

پرداخت های نقدی بابت هزینه های مالی ③

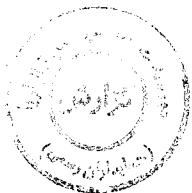
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال/دوره

مانده موجودی نقد در پایان سال/دوره

بادداشت های توضیحی، بخش جدایی نایاب ر صورت های مالی است



شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۳۲۶۷۳۹ در تاریخ ۱۳۷۴/۱۰/۷ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۱۶۲۵ مورخ ۱۳۷۴/۱۰/۷ درداره ثبت شرکت های اصفهان به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص) جزو شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام) می باشد . نشانی مرکز اصلی شرکت طبق ماده ۴ اساسنامه ، در شهر اصفهان محله شیخ کلینی - خیابان استقلال جنوبی خیابان شیخ کلینی پلاک ۸۰ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه شامل تهیه طرح ها و اجرای عملیات اکتشافی ، استخراج و تقلیل و فرآوری و آرایش موادمعدنی، انجام عملیات پیمانکاری و خدمات مشاوره ای در این زمینه و همچنین سرمایه گذاری در جهت اکتشاف و بهره برداری معادن و فرآوری مواد می باشد. در حال حاضر بر اساس مجوزهای بهره برداری ، محل فعالیت شرکت در معادن زیر می باشد:

استخراج:	شرح	دوبلان (شهید نیلچیان)	شهرضا (امامزاده علی اکبر)	دهسرخ	شهرضا(اسفه)
ماده معدنی					
شماره مجوز	۴۵۰۰	مجوز بهره برداری امامزاده علی اکبر شهرضا باطل شده است.	۱۳۶/۷۹/۶۹۸	۵۸۳/۸۸/۴۰۸۰۰	دولومیت سنگ آهک
تاریخ شروع بهره برداری	۱۳۷۹/۰۸/۲۵	-	۱۳۹۷/۰۲/۰۵	۱۳۹۴/۰۸/۱۸	دولومیت
مهلت پروانه بهره برداری	۲۵ سال	-	۱۰ سال	۱۳۹۷/۰۲/۰۵	دوکسیت و آرژیلت
مالکیت پروانه بهره برداری	۱۳۷۹/۰۸/۲۵	شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان	شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان	۱۳۶/۷۹/۶۹۸	شماره مجوز
استخراج سالیانه	۱۵,۰۰۰	-	-	۳۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
تولید واقعی دوره	۵,۶۸۴	-	-	۲۸۵,۱۳۵	۱۱۰,۲۹۷
ذخیره قطعی معدن	۱۱,۲۸۶,۳۱۸	-	-	۷,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۳۰,۰۰۰
برداشت تا پایان دوره	(۲۲۵,۱۷۶)	-	-	(۱,۴۰۲,۲۱۸)	(۵۶۱,۷۷۷)
مانده ذخیره	۱۱,۰۶۱,۱۴۲	-	-	۶,۰۹۷,۷۸۲	۳,۹۶۸,۲۲۳



شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۳-۱- تعداد کارکنان

۱-۳-۱- بیانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند ،

طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	کارکنان فواردادی
نفر	نفر	
۱۰۰	۱۰۵	
۱۰۰	۱۰۵	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- در سال ۱۳۹۸ استانداردهای حسابداری زیر تصویب یا مورد تجدید نظر قرار گرفته است :

استاندارد ۱۸ صورت مالی جداگانه ، استاندارد حسابداری ۳۰ سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکت های خاص ، استاندارد حسابداری ۲۸ ترکیب های تجاری ، استاندارد حسابداری ۳۹ صورت های مالی تلفیقی و استاندارد حسابداری ۴۱ افشاء منافع در واحد تجاری دیگر ، این استاندارد ها به ترتیب الزاماتی را درخصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحد های تجاری فرعی ، مشارکت های خاص و واحد های تجاری وابسته و تعیین الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته ، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده ، بدھی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحد های تحصیل شده ، سرقفلی تحصیل شده در ترکیب تجاری یا سود حاصل از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشاء شود، تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی تلفیقی و درنهایت افشاء اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی ، عملکرد مالی و جریان های نقدي واحد تجاری دیگر ، تعیین کرده است . این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الجراست . براساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی ، به طور کلی تأثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحويل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود ، برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود . مخارج بعدی مرتبط بدارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلك می شود . مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

-۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود ، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آینه نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۸-۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۵-۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۵ ساله	خط مستقیم
اثانه و منصوبات	۳-۵-۸-۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴-۵ ساله	خط مستقیم
معدن	مدت بهره برداری و میزان استخراج	خط مستقیم
محوطه سازی و راه ها	۵ ساله	خط مستقیم

-۳-۴-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و درحساب ها منظور می شود . در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متواتی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست . در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است ، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

-۳-۵- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود ، برمبنای بهای نمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود . محارجی از فیبل محارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات ، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموخت کارکنان ، و مخارج اداری . -۳-۵-۱- عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود . شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود ، هنگامی که دارایی آمده بهره برداری است ، متوقف می شود . بنابراین ، مخارج تحمل شده برای استفاده با بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود ، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود . استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود : -۳-۵-۲-

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای حسابداری و باسکول	۳ ساله	خط مستقیم

-۴- موجودی مواد و کالا

-۴-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود . درصورت فزونی بهای تمام ش نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های تعیین می گردد :

روش مورد استفاده

- کالای ساخته شده
- قطعات ولوازم یدکی
- سایر موجودی ها

- میانگین موزون
- میانگین موزون
- میانگین موزون



شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۶-۲- بهای تمام شده مواد استخراج شده درهای از معادن بر اساس ارزش فروش هر محصول تفکیک می گردد.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حساب هامنظور می گردد.

۳-۸- سرمایه گذاری ها

آندازه گیری :

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابانته هریک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری درسهام شرکت ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت درسهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاریها در طبقه دارایی های غیر جاری :

هیئت مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقدينگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاریها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- نرخ و روش استهلاک دارایی ها :

نرخ و روش های استهلاک دارایی ها متنطبق با جدول ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب سال ۱۳۹۴ می باشد.



شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۰۶/۲۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۰۶/۲۱	
مبلغ - ریال	مقدار- تن	مبلغ - ریال	مقدار- تن	مبلغ - ریال	مقدار- تن
۸۹,۴۹۸,۱۴۳,۵۰۰	۷,۱۳۳/۶۷	۲۶,۲۲۴,۸۲۲,۰۰۰	۲,۳۹۶/۸۴۵	۸۹,۹۲۲,۸۲۹,۰۰۰	۴۹۴۰/۶۲
۲۵,۷۵۵,۵۹۱,۷۲۲	۱۸۲,۶۲۰/۴۸	۱۰,۴۴۵,۱۱۹,۴۲۰	۷۶,۷۳۷/۵۹	۲۷,۰۰۶,۶۶۲,۰۱	۱۱۸,۶۹۱/۵۴
۲۲,۱۶۵,۱۴۴,۷۸۰	۲۲۹,۹۴۷/۵۶	۱۴,۸۶۱,۳۷۷,۵۹۰	۱۱۵,۵۷۹/۴۴	۲۲,۸۶۷,۳۹۱,۴۰۰	۱۰,۸۱۶۲/۱۰
۳,۱۰۳,۸۱۷,۹۱۶	۳۵,۴۷۷/۶۶	۵۹۰,۳۲۵,۱۰۰	۶,۷۱۵	۱۱,۵۱۵,۳۲۶,۸۰۱	۷۴۴,۴/۵۹
۹,۶۲۲,۶۳۴,۷۲۲	۲۷,۷۰۵/۲۷	۱,۸۷۰,۳۱۰,۹۳۷	۵,۶۶۷/۶۰۹	۸,۳۶۶,۲۹۴,۸۶۱	۲۰,۶۶۷/۲۷
۸,۴۷۲,۰۸۲,۱۲۱	۶۱,۲۵۲/۱۱	۳,۹۲۰,۸۱۱,۲۲۱	۳۱,۹۹۰/۱	۷,۳۵۶,۵۷۹,۹۴۰	۲۲۸,۷/۶۶
۹,۹۰۴,۴۹۹,۸۷۰	۲۸,۸۷۶/۱۵	۴,۶۴۲,۱۹۷,۲۵۰	۱۸,۵۶۸/۷۸۹	۶,۲۶۲,۱۱۸,۰۱۰	۲۰,۲۷۱/۳۵
۷۷۳,۰۴۹,۹۵۰	۴,۲۴۸/۶۲	۱۶۸,۳۱۳,۴۰۰	۱,۰۵۰	۶,۰۵۶,۴۷۸,۰۰۰	۲۲۹,۲۲۲/۱۰
۱۹,۰۹۹,۴۲۲,۵۰۰	۲,۷۱۵/۴	۸,۷۴۲,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۸/۲۰۸	۰,۳۵۴,۶۶۰,۰۰۰	۷۶۵/۵۲
۱,۸۲۵,۶۱۲,۰۷۶	۲۶,۱۰۹/۷۰۰	۷۷۰,۷۷۴,۸۴۲	۱۱,۸۱۹/۷۵۰	۸۷۹,۱۷۹,۳۷۷	۸۲۶۲/۵۶
۲۶۹,۵۰۵,۷۳۳	۷,۰۹۲/۱۰	۸۱,۲۵۶,۹۲۵	۱,۴۸۴/۴۱	۸۰,۱,۷۳۷,۶۵۹	۱۰,۲۱۹/۸۶
-	-	-	-	۷۹,۰,۲۰۵,۰۰۰	۲۱۶۰/۸۲
۲,۵۹۱,۰۸۲,۷۰۷	۳۵,۳۸۰/۸۶	۴۴۶,۷۹,۵۶۶	۴,۷۹۲/۲۱۸	۷۶۲,۷۶۱,۴۶۳	۹۷۰/۸/۱۲
۵۰,۸,۳۱۰,۰۵۹	۷,۲۸۲/۲۵	۹۵,۹۴۳,۰۶۱	۱,۳۸۵/۷۴	۵۴۶,۴۷۷,۷۲۸	۷,۰۵۲/۵۵
۷۸۸,۴۴۶,۸۵۱	۱,۲۱۲/۴۹	۱۷۰,۷۲۶,۰۰۰	۱,۲۰۲/۴۴	۴,۰,۱۸۴,۰۰۰	۱۶۸۲/۵۸
۱,۶۱۶,۸۹۰,۸۵۰	۱۱,۳۷۷/۴۴	۹۲۲,۶۳۴,۲۸۰	۶,۸۰۰	۲۱۹,۴۲۹,۰۰۰	۹۶۲/۲۴
۱,۰۷۵,۰۴۹,۷۹۵	۱۷,۹۱۵/۸۹	۴۹۹,۰۸۱,۲۱۵	۸,۳۲۵/۵۹	۱۷۸,۷,۰۷,۷۵۰	۲۶۹۱/۵۵
۲۶۰,۴۸۸,۰۰۰	۲۸۲/۸	۱۵,۵۸۶,۰۰۰	۲۲/۱	۱۱۸,۲۶۶,۰۰۰	۱۹۱/۱۶
۲۲,۰۴۹,۶۶۷	۴۲۵/۲۸	۱۵,۷۶۲,۱۹۹	۲۹۲/۹۲	۲۲,۰,۳۹,۹۴۲	۲۶۲/۶۷
۷۱۹,۲۸۷,۰۷۰	۱۵,۶۸۴	۷۱۹,۲۸۷,۰۵۰	۱۵,۶۸۴	۶,۴۰۵,۰۸۰	۱۳۹/۶۵
۴۲,۳۲۲,۰۰۰	۲۸۸/۸۸	۴۱,۸۶۵,۰۰۰	۲۷۴/۱	۲,۲۸۰,۰۰۰	۱۵/۲۰
۵۰,۱,۹۲۴,۰۰۰	۵,۰۱۹/۲۴	۵۰,۱,۹۲۴,۰۰۰	۵,۰۱۹	-	۱۰-۲۰
۸۰۰,۰۹۷,۲۰۰	۶,۳۲۰/۱	۲۰۲,۷۵۵,۳۰۰	۲,۸۵۱/۱۲۰	-	۱۵-۴۰
۱۷۹,۶۵۰,۲۵۰	۵۹۷/۲۷	۱۷۹,۶۵۰,۲۵۰	۵۹۷/۲۷	-	۱۵-۵۰
۱۶,۴۷۹,۰۰۰	۱۰۹/۸۵۰	۱۶,۴۷۹,۰۰۰	۱۰۹/۸۵۰	-	۶۰-۸۰
۵۰۱,۷۵۰,۰۰۰	-	۵۰۱,۷۵۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۶,۹۸۸,۲۵۰	سایر
۲۱,۴۲۵,۷۷۴,۰۰۰		۴۸,۵۴۴,۲۵۲,۱۵۶		۱۹۰,۹۶۸,۴۰۸,۱۸۳	



شرکت تهییه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

نسبت به کل ریال	درآمد عملیاتی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		بادداشت
		نسبت به کل	درآمد عملیاتی	نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
۸/۱٪	۱۶,۹۸۱,۱۳۷,۳۸۳	۷/۶٪	۳,۱۰۱,۲۷۸,۸۱۷	۴/۵٪	۸,۶۳۵,۳۶۶,۴۴۱	۵-۱-۱
۹۱/۹٪	۱۹۳,۴۴۴,۶۷۷,۲۱۷	۹۲/۴٪	۸۱,۴۲۲,۹۷۳,۳۳۹	۹۵/۵٪	۱۸۲,۳۳۳,۰۴۱,۷۴۲	۵-۱-۲
۱۰۰٪	۲۱۰,۴۴۵,۷۷۴,۵۰۰	۱۰۰٪	۸۴,۵۲۴,۷۵۲,۱۵۶	۱۰۰٪	۱۹۰,۹۶۸,۴۰۸,۱۸۳	

۱-۱- فروش به اشخاص وابسته مربوط به فروش محصولات به مبلغ ۸۲۵ میلیون ریال به شرکت فراورده های نسوز آذربایجان و مبلغ ۷۸۱ میلیون ریال به شرکت فولاد افزا سپاهان می باشد .

۱-۲- فروش شرکت در طی سال به سایر مشتریان به شرح زیر تفکیک می گردد:

درصد نسبت به کل ریال	درآمد عملیاتی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		درآمد عملیاتی ریال
		درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
۱۵/۰۴٪	۲۹,۰۸۶,۲۸۴,۰۰۰	۱۴/۸٪	۱۲,۰۳۱,۴۴۰,۰۰۰	۱۸/۴٪	۳۲,۶۳۸,۸۶۴,۰۰۰	شرکت فرمولینیدن زنجان
۱۴/۱۲٪	۲۷,۳۱۱,۰۵۴,۵۰۰	۸/۶٪	۶,۹۶۸,۳۲۲,۰۰۰	۱۷/۵٪	۳۱,۹۸۶,۴۰۰,۰۰۰	شرکت فراورده های نسوز تبریز
۱۶/۸٪	۲۲,۶۴۲,۰۷۵,۴۶۰	۱۷/۷٪	۱۴,۳۱۵,۵۳۰,۵۶۱	۱۷/۹٪	۲۲,۵۷۰,۴۳۵,۴۰۰	شرکت صافا فولاد سپاهان
-	-	-	-	۲/۷٪	۶,۷۴۴,۱۵۵,۰۰۰	شرکت کاوش جوش
۵/۰۹٪	۹,۸۵۲,۶۳۰,۸۷۰	۵/۹٪	۴,۷۹۲,۲۶۴,۲۵۰	۳/۴٪	۶,۲۴۸,۴۰۲,۸۱۰	شرکت نسوز اکباتان سپاهان
-	-	-	-	۲/۰٪	۵,۴۶۶,۳۵۵,۰۰۰	شرکت سیمان اصفهان
-	-	-	-	۲/۹٪	۵,۳۳۱,۱۷۲,۸۰۰	شرکت گسترش نوسازی معدن خاورمیانه
۲/۸۳٪	۷,۴۱۵,۶۶۳,۷۶۰	۲/۱٪	۱,۷۴۷,۸۰۱,۰۰۰	۲/۷٪	۵,۰۰۴,۱۶۷,۶۰۰	شرکت نسوز پوشش سپاهان
۲/۵۳٪	۶,۸۲۷,۳۹۵,۰۰۰	۲/۰٪	۱,۶۲۳,۴۷۰,۰۰۰	۲/۷٪	۴,۹۰۹,۳۰۰,۰۰۰	شرکت فراورده های آذرخش
۲/۶۵٪	۷,۰۶۷,۹۵۶,۵۰۰	۱/۳٪	۹۶۲,۶۹۲,۵۰۰	۲/۰٪	۳۶۵۷,۳۰۰,۰۰۰	شرکت مهر آذین
۲/۷۴٪	۵,۲۹۴,۶۷۸,۴۰۰	۲/۰٪	۲,۰۴۸,۵۲۰,۵۰۰	۱/۸٪	۳,۲۴۹,۳۵۱,۰۰۰	شرکت قند اصفهان
۲/۲۲٪	۶,۲۲۶,۴۷۳,۰۰۰	۱/۷٪	۱,۳۸۵,۹۱۳,۰۰۰	۱/۶٪	۲,۹۱۷,۴۱۶,۰۰۰	شرکت عایق نسوز اصفهان
۰/۹۴٪	۱,۸۲۶,۲۷۷,۶۰۰	۱/۷٪	۱,۳۵۹,۳۰۴,۸۰۲	۱/۲٪	۲,۱۴۵,۳-۱,۱۴۰	شرکت قند نقش جهان
۴/۵۷٪	۸,۸۲۷,۳۰۴,۰۰۰	۱/۰٪	۸,۸۲۷,۳۰۴,۰۰۰	۰/۹٪	۱,۶۸۶,۷۴۰,۰۰۰	شرکت نسوز امنین آباد
۲۶/۳۹٪	۵۱,۰۴۶,۰۲۴,۱۲۷	۳/۱٪	۲۵,۲۵۰,۰۶۰,۶۲۷	۲/۵٪	۴۵,۷۷۵,۶۰۰,۹۹۲	سایر
۱۰۰٪	۱۹۳,۴۴۴,۶۳۷,۲۱۷	۱۰۰٪	۸۱,۴۲۲,۹۷۳,۳۳۹	۱۰۰٪	۱۸۲,۳۳۳,۰۲۱,۷۴۲	

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

درآمد عملیاتی ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		درآمد عملیاتی ریال	
	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده		
۵۶	۵۲	۷۲	۵۸,۸۱۸,۵۱۶,۸۶۵	(۲۶,۵۷۷,۲۴۸,۱۲۵)	۹۵,۴۹۵,۷۵۵,۰۰۰	معدن بوکسیت و آرژیلیت دوبلان
۳۷	۴۵	۳۹	۷,۳۱۹,۸۰۹,۶۲۱	(۱۱,۵۷۹,۷۷۵,۴۱۴)	۱۸,۹۹۹,۵۸۵,۰۳۵	معدن دولومیت اسفه
۴۲	۴۲	۴۲	۲,۶۶۹,۹۸۷	(۳,۷۲۵,۸۱۹)	۶,۴۰۵,۸۰۶	معدن دولومیت امامزاده علی اکبر
۳۸	۲۶	۴۷	۲۵,۷۹۴,۴۷۷,۳۷۶	(۴۰,۷۷۲,۱۸۴,۹۶۶)	۷۶,۵۶۶,۶۲۳,۴۴۲	معدن سنگ آهک دهرسخ
			۱۱۱,۹۲۵,۴۷۳,۸۴۹	(۷۹,۰۴۲,۹۳۴,۳۳۴)	۱۹۰,۹۶۸,۴۰۸,۱۸۳	



شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

بادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۸
دستمزد مستقیم	۲۲,۶۵۲,۸۸۷,۳۳۵	۲۰,۷۸۵,۰۵۸,۸۶۰	۴۱,۷۷۵,۰۷۷,۳۹۱	۶-۲		
سربار تولید	۴۸,۴۵۴,۹۷,۹۶۹	۲۸,۲۶۸,۰۵۱,۱۶۴	۵۹,۷۲۳,۵۶۰,۳۶۷	۶-۳		
بهاي تعام شده کالاي توليد شده	۸۲,۱۰۷,۸۵۸,۳۰۴	۴۹,۰۵۳,۵۸۰,۰۲۴	۱۰,۱۰۸,۶۳۳,۷۵۸	۱۶-۲		
خالص کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده	(۳,۰۵۶,۶۷۹,۹۹۱)	(۳,۸۶۷,۱۲۰,۹۸۶)	(۱۱۹,۵۸۱,۲۳۲)			
تبدیل موجودی کالای ساخته شده	(۱۸,۴۲۳,۹۷۹)	-	(۶۹۸,۵۵۸,۷۱۲)	۶-۴		
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۷۹,۰۲۹,۹۳۴,۲۳۴	۴۵,۱۶۶,۴۵۹,۰۳۸	۱۰,۲۹۰,۴۹۳,۸۱۴			

۱- ۶- علت افزایش در بهای تمام شده درآمدهای طی عملیاتی طی دوره مشابه مربوط به دوره افزایش در حجم استخراج و بهره برداری از معدن شرکت می باشد.

۶- هزینه دستمزد مستقیم در طی دوره به شرح اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۸
حقوق ثابت	۱۲,۷۴۹,۶۱۵,۰۷۸	۸,۴۳۶,۸۴۴,۱۱۹	۱۷,۲۳۷,۲۱۲,۲۲۰	۶-۲۳		
درصد حق بیمه سهم کارفرما	۵,۱۸۸,۰۸۹,۱۶۸	۳,۱۰۸,۰۸۳,۰۱۹	۶,۳۹۵,۰۰۱,۱۷۲۴			
سنوات پایان خدمت	۲,۸۳۳,۰۳۸,۰۷۹	۱,۷۷۵,۰۷۷,۰۲۴	۲,۵۵۱,۱۴۱,۷۲۲			
عیدی و پاداش	۲,۰۳۵,۸۱۸,۳۴۶	۱,۴۲۳,۷۷۷,۹۰۷	۲,۷۸۰,۷۷۷,۰۴۷			
سایر	۱۰,۸۶۶,۳۲۵,۹۴۴	۶,۰۴۱,۷۹۶,۲۹۱	۱۲,۳۱۰,۸۸۹,۶۶۸			
	۲۲,۶۵۲,۸۸۷,۳۳۵	۲۰,۷۸۵,۰۵۸,۸۶۰	۴۱,۷۷۵,۰۷۷,۳۹۱			

۲- هزینه سربار تولید در طی دوره به شرح اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۶/۳۱	ریال	ریال	ریال
گرایه ماشین آلات	۱۷,۳۵۳,۶۰۲,۰۸۵	۸,۰۲۰,۶۶۲,۰۱۹	۱۶,۸۸۴,۸۸۴,۷۹۴	۶-۲۴	
هزینه آتشسازی و حفاری	۸,۸۱۱,۸۴۵,۱۸۰	۵,۱۱۶,۵۸۸,۰۴۴	۱۱,۸۴۲,۰۸۳,۲۴۰		
تعمیر و نگهداری	۵,۶۱۵,۱۱۲,۶۳۱	۴,۲۱۸,۷۹۹,۵۱۳	۸,۰۲۸,۰۵۲,۴۰۸		
استهلاک دارایی های غیر جاری	۴,۱۲۳,۱۲۲,۴۹۹	۲,۸۷۷,۸۵۴,۲۱۲	۶,۱۲۸,۲۲۷,۴۷۸		
برق و سوخت	۱,۷۲۸,۸۰۴,۷۴۴	۱,۳۵۰,۸۲۵,۰۱۰	۲,۷۴۵,۳۷۸,۹۰۹		
آباد و ذهب	۱,۱۰۷,۰۹۲,۰۵۰	۶۹۹,۲۸۵,۲۲۳	۱,۵۸۷,۸۸۷,۶۰۳		
هزینه خدمات قراردادی	۱,۰۲۹,۳۷۷,۰۵۱	۴۸۹,۹۵۰,۰۲۵	۸۷۷,۷۷۳,۰۰۸		
حقوق دولتی	۶۱۹,۴۳۶,۴۰۰	۱,۴۸۰,۹۲۰,۰۰۰	۱,۷۱۷,۶۳۹,۹۲۰		
حق بیمه اموال و مسئولیت کارفرما	۲۱۲,۴۲۷,۰۶۳	۴۸۳,۶۴۳,۰۸۲	۴۹۲,۰۶۸,۴۰۱		
سایر	۷,۸۴۲,۶۲۹,۸۶۶	۳۶۰,۱,۵۲۲,۰۴۵	۹,۳۳۳,۵۷۴,۵۰۶		
	۴۸,۴۵۴,۹۷۰,۹۶۹	۲۸,۲۶۸,۰۵۱,۱۶۴	۵۹,۷۲۳,۵۶۰,۳۶۷		

۴- تبدیل موجودی کالای ساخته شده در طی دوره ، مربوط به مصرف ۳۱۶ تن سنگ آهک ۱۵-۲۵ جهت تسليح جاده های مورد استفاده در محوطه معدن دهرخ می باشد. (بادداشت ۸)



شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تولید واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸
تن	۱۵,۰۰۰	۵,۱۲۶	۵,۶۸۴	۱۱,۲۹۱
تن	۹۰,۰۰۰	۹۲,۴۶۷	۱۱۰,۲۹۷	۲۰۵,۲۵۲
تن	۳۹۰,۰۰۰	۲۹۱,۳۴۰	۲۸۵,۱۳۵	۵۱۸,۳۶۵

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

دوره مالی شش ماهه		۱۳۹۸	منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ریال	ریال
حقوق و دستمزد و سایر مزایا			۸,۵۳۵,۵۰۸,۶۲۱	۴,۱۱۵,۷۶۵,۹۷۳	۶,۲۲۱,۷۷۹,۱۶۲	
حمل و نقل			۷,۱۸۷,۳۰۴,۷۰۰	۲,۷۸۲,۷۲۷,۲۸۵	۶,۱۱۸,۷۹۲,۶۰۰	
حق الحضور و پاداش هیات مدیره			۸۴۷,۲۳۴,۲۲۲	۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	
۲۳ درصد حق بیمه سهم کارفرما			۱,۶۱۳,۴۸۲,۶۶۱	۸۱۵,۸۴۰,۴۶۲	۹۲۲,۱۰۳,۰۳۲	
مزایای پایان خدمت کارکنان			۸۷۸,۵۸۰,۲۱۹	۵۳۰,۴۴۲,۵۰۴	۹۰۸,۹۳۶,۰۰۸	
استهلاک دارایی های غیر جاری			۲۵۸,۵۴۵,۲۰۱	۱۰۷,۱۷۴,۴۶۰	۶۶۹,۲۸۷,۹۵۱	
اجاره دفتر مرکزی			۸۱۵,۰۰۱,۴۵۸	۲۲۳,۹۳۵,۴۱۶	۶۲۲,۰۸۳,۲۳۵	
رستوران و پذیرایی			۷۸۱,۷۹۰,۰۴۳	۲۹۹,۴۹۰,۰۹۸	۱۹۸,۸۴۰,۸۸۳	
حسابرسی			۵۳۱,۶۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۵۶۲,۵۰۰	
سایر			۳,۴۲۵,۷۵۴,۸۵۶	۱,۰۳۹,۶۱۴,۲۷۱	۱,۳۰۲,۱۹۲,۷۷۸	
			۲۴,۸۷۴,۹۵۲,۰۸۱	۱۰,۶۸۲,۹۹۰,۳۶۹	۱۸,۲۶۴,۵۷۹,۲۴۹	

۷-۱- افزایش در هزینه های حقوق و دستمزد طی دوره مالی بعلت افزایش در تعداد پرسنل و افزایش حقوق پرسنل طبق قانون اداره کار می باشد.



شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

-۸- سایر اقلام عملیاتی

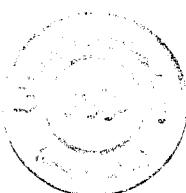
بادداشت	دوره مالی شش ماهه منتھی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتھی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال
درآمد حاصل از باسکول		۱۲۶,۱۸۳,۵۶۰	۶۹,۸۴۶,۰۰۰	۱۳۷,۴۹۹,۴۹۱	(۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰)
زیان کاهش ارزش موجودی ها		-	-	(۶۹۸,۵۵۸,۷۱۲)	
سایر	(۱۸,۲۴۳,۹۷۹)	۱۰۷,۹۳۹,۵۸۱	۶۹,۸۴۶,۰۰۰	(۸,۵۶۱,۰۵۹,۲۲۱)	۶-۴

-۹- هزینه های مالی

ریال	ریال	ریال	دورة مالي شش ماهه منتھي به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دورة مالي شش ماهه منتھي به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	ریال
کارمزد خدمات بانکی و صدور ضمانتنامه	۱۶,۶۸۵,۹۹۴	۲۱,۱۹۶,۳۸۲	۳۳,۶۹۶,۹۸۳		
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی	-	۲۸,۰۱۲,۷۹۴	۲۸,۰۱۲,۷۹۴		
	۱۶,۶۸۵,۹۹۴	۴۹,۲۰۹,۱۷۶	۶۱,۷۰۹,۷۷۷		

-۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

بادداشت	دوره مالی شش ماهه منتھی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتھی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال
سود حاصل از واگذاری دارائی ها	۱۲-۱۰		۲,۳۱۰,۴۷۹,۸۲۱	-	-
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی		۵۹۰,۸۳۴,۷۲۶	۲,۰۷۳,۹۵۸	۵,۰۱۵,۳۲۷	(۱,۵۴۴,۰۵۲,۹۰۱)
(زیان) ناشی از مطالبات مشکوک الوصول		-	(۷۰,۴۰۴,۴۱۸)	(۷۰,۴۰۴,۴۱۸)	(۱,۴۵۴,۴۳۴,۴۶۸)
سایر		۲۰,۹۰۹,۶۲۴	۳۷,۷۰۲,۰۰۶	۸۴,۶۰۳,۱۰۶	
	۲,۹۲۲,۲۲۴,۱۷۱	(۳۰,۶۲۸,۴۵۴)			



شرکت تهییه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۶,۶۹۹,۲۶۹,۴۸۴	۲۸,۷۲۴,۶۴۸,۷۴۹	۹۳,۷۷۸,۸۳۴,۱۸۱	سود ناشی از عملیات در حال تداوم-عملیاتی
(۱۵,۳۳۸,۳۸۰,۹۸۱)	(۷,۱۸۰,۶۴۳,۶۹۷)	(۲۲,۲۹۶,۹۹۹,۸۶۴)	اثر مالیاتی
۶۱,۳۶۰,۸۸۸,۰۵۳	۲۱,۵۴۴,۰۰۵,۰۵۲	۷۰,۴۸۱,۸۳۴,۳۱۷	
(۱,۵۱۶,۱۴۴,۲۴۵)	(۷۹,۸۳۷,۶۳۰)	۲,۹۰۵,۵۳۸,۱۷۷	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم-غیر عملیاتی
۳۰,۳,۲۲۸,۸۴۹	۱۹,۹۵۹,۴۰۷	(۷۲۶,۳۸۴,۵۴۴)	اثر مالیاتی
(۱,۲۱۲,۹۱۵,۳۹۶)	(۵۹,۸۷۸,۲۲۳)	۲,۱۷۹,۱۵۳,۶۳۳	
۷۵,۱۸۳,۱۲۵,۲۳۹	۲۸,۶۴۴,۸۱۱,۱۱۹	۹۶,۶۸۴,۳۷۲,۳۵۸	سود خالص
(۱۵,۰۳۵,۱۵۲,۱۲۲)	(۷,۱۶۰,۶۸۴,۲۹۰)	(۲۴,۰۲۲,۳۸۴,۴۰۸)	اثر مالیاتی
۶۰,۱۴۷,۹۷۳,۱۰۷	۲۱,۴۸۴,۱۲۶,۸۲۹	۷۲,۶۶۰,۹۸۷,۹۵۰	
۱۳۹۸	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	
۲۶,۷۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۲,۲۹۸	۸۰۷	۲,۶۴۰	سود هر سهم-عملیاتی
(۴۵)	(۲)	۸۲	سود (زیان) هر سهم - غیر عملیاتی
۲,۲۵۳	۸۰۵	۲,۷۲۱	سود پایه هر سهم



شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲- دارایی های ثابت مشهود



شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۴۰,۷۲۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۲-۲- نقل و انتقال طی دوره ساختمان به مبلغ ۲۰۶ میلیون ریال مربوط به خوابگاه ناریه دوپلان می باشد.

۱۲-۳- افزایش طی دوره ماشین آلات و تغییرات بشرح اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

ریال		بهای خرید یک دستگاه سنگ شکن
۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بهای خرید ۱۰ عدد واگن تونلی
۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰		بهای خرید ۷۷ متر لاستیک نوار نقاله
۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰		سایر
۱,۰۴۵,۰۴۴,۹۹۹		
۱۷,۱۳۷,۰۴۴,۹۹۹		

۱۲-۴- اضافات طی دوره معادن، مربوط به هزینه های انجام شده در معدن دوپلان بابت افزایش استحکام و نگهداری، از قبیل بهای خرید چوب صنوبر، تراورس و غیره می باشد .

۱۲-۵- افزایش و نقل و انتقال وسائل نقلیه در طی دوره مربوط به بهای خرید یک دستگاه خودرو هیوندای توسان به مبلغ ۹,۰ میلیون ریال و تعمیرات اساسی کامیونها به مبلغ ۴۵۴ میلیون ریال می باشد .

۱۲-۶- اضافات و نقل و انتقال طی دوره اثناء و منصوبات بشرح اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

ریال		۴ عدد کامپیوتر و متعلقات
۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰		دوربین و متعلقات
۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰		دکل مخابراتی
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰		سایر
۳۹۵,۹۸۱,۹۱۵		
۱,۷۵۷,۹۸۱,۹۱۵		

۱۲-۷- نقل و انتقال طی دوره ابزارآلات به مبلغ ۲۶ میلیون ریال بابت بهای خرید و نصب چراغ تونلی در معدن دوپلان می باشد.



شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)
پادشاهی های توپیخی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲-۸-گردش طی دوره دارایی های در جریان تکمیل شرکت به شرح جدول زیر می باشد :

نفل و انتقالات طی دوره

ماهده در پایان دوره	جمع انتقالات	ساختمن	ابزار آلات	الاتیه و منصوبات	وسائل نقلیه	جمع دارایی در جریان تکمیل	اضافات طی دوره	ماهده ابتدای دوره	برآورد مخارج تکمیل آتی	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	۱۳۹۸	۱۳۹۹/۰۶/۲۱
											ریال	ریال	ریال
۱,۶۳۸,۸۱۲,۵۰۰	-	-	-	-	-	۱,۶۳۸,۸۱۲,۵۰۰	۱,۶۳۸,۸۱۲,۵۰۰	-	-	۱۴۰۰	-	-	ساخت ساختمان باسکول و خوبیگاه
۱,۴۵۵,۸۷۵,۷۲۸	-	-	-	-	-	۱,۴۵۵,۸۷۵,۷۲۸	-	۱,۴۵۵,۸۷۵,۷۲۸	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰	۶۸٪	۶۸٪	ساختن دولان
۴۲۶,۴۹۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۴۲۶,۴۹۰,۰۰۰	۴۲۶,۴۹۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰	-	۵۰٪	تعمیرات اساسی لوکوموتیو معدن دولان
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹	-	۲۰٪	بناهه سازی زمین باسکول
-	۳۹۶,۵۸۸,۰۰۰	-	-	-	-	۳۹۶,۵۸۸,۰۰۰	۳۹۶,۵۸۸,۰۰۰	-	-	۱۳۹۹	-	-	تعمیرات اساسی کامیون های معدن
-	۹,۷۲۵,۰۰۰	-	-	۹,۷۲۵,۰۰۰	-	۹,۷۲۵,۰۰۰	۹,۷۲۵,۰۰۰	-	-	۱۳۹۹	-	-	خرید کابل چهت دکل مخبراتی معدن
-	۲۵,۷۳۰,۰۴۰	-	۲۵,۷۳۰,۰۴۰	-	-	۲۵,۷۳۰,۰۴۰	۲۵,۷۳۰,۰۴۰	-	-	۱۳۹۹	-	-	آماده سازی وزن خوان معدن
-	۲۰,۶,۱۱۵,۰۰۰	۲۰,۶,۱۱۵,۰۰۰	-	-	-	۲۰,۶,۱۱۵,۰۰۰	۲۰,۶,۱۱۵,۰۰۰	-	-	۱۴۰۰	-	-	آماده سازی و تعمیرات خوبیگاه تاریه معدن دولان
-	۹,۰۰۹,۷۶۱,۰۰۰	-	-	-	۹,۰۰۹,۷۶۱,۰۰۰	۹,۰۰۹,۷۶۱,۰۰۰	۹,۰۰۹,۷۶۱,۰۰۰	-	-	۱۳۹۹	-	-	خرید یک نستگاه هموندا توسان مدل ۲۰۱۴
۲,۵۲۹,۹۷۸,۲۷۸	۹,۵۴۷,۹۱۹,۰۴۰	۲۰,۶,۱۱۵,۰۰۰	۲۵,۷۳۰,۰۴۰	۹,۷۲۵,۰۰۰	۹,۰۰۶,۳۴۹,۰۰۰	۱۳,۱۸۷,۹۷۷,۲۶۸	۱۱,۷۳۱,۲۲۱,۰۴۰	۱,۴۵۵,۸۷۵,۷۲۸	۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰				



شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲-۹- پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت در پایان دوره از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

ریال	یک دستگاه سرند سه طبقه
۱۰,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	یک دستگاه کوبیت
۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	یک دستگاه کمپرسور
۵۲۳,۸۹۷,۱۴۰	یک دستگاه باسکول ۶۰ تن
۱۶,۳۴۸,۸۹۷,۱۴۰	

۱۲-۱۰- کاهش داراییهای ثابت در طی دوره به شرح زیر می باشد :

سود (زنان) حاصل از واگذاری	بهای فروش	ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۷۵,۶۱۷,۴۳۷	۲,۱۱۰,۰۹۱,۷۴۳	۲۴,۴۷۴,۳۰۶	۸۶۶,۰۲۵,۶۹۴	۹۰۰,۵۰۰,۰۰۰
۲۲۴,۸۶۲,۳۸۴	۲۲۴,۸۶۲,۳۹۲	۸	۶۳,۹۹۹,۹۹۲	۶۴,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۱۰,۴۷۹,۸۲۱	۲,۲۴۴,۹۵۴,۱۳۵	۲۴,۴۷۴,۳۱۴	۹۳۰,۰۲۵,۶۸۶	۹۶۴,۵۰۰,۰۰۰

(بادداشت ۱۰)

۱۳-۵- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز تلفن ثابت	حق امتیاز تلفن عمراء	بهای تمام شده :
ریال	ریال	ریال	ریال	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۲۷,۳۴۰,۸۶۶	۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۲۵,۲۶۶	۱۴,۷۱۵,۶۰۰	۱۳۹۸
۴۵۷,۸۲۸,۶۵۲	۴۴۷,۴۳۹,۰۰۰	۷,۸۴۸,۰۰۰	۲,۵۴۱,۶۵۲	افزایش
۵۸۵,۱۶۹,۵۱۸	۵۳۰,۴۳۹,۰۰۰	۳۷,۴۷۳,۲۶۶	۱۷,۲۵۷,۲۵۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۰,۸۹۴,۰۰۰	۲۰,۸۹۴,۰۰۰	-	-	افزایش
۷۹۴,۱۰۹,۵۱۸	۷۳۹,۳۷۹,۰۰۰	۳۷,۴۷۳,۲۶۶	۱۷,۲۵۷,۲۵۲	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۸۲,۹۹۹,۱۹۹	۸۲,۹۹۹,۱۹۹
۲۲,۸۱۴,۳۹۹	۲۲,۲۵۱,۹۴۵
۱۶,۸۱۴,۳۷۸	۱۰,۲۵۱,۹۴۴
۸۲,۶۵۴,۹۲۵	۸۰,۸۹۱,۷۷۹
۱۸۹,۴۶۹,۲۸۳	۱۸۷,۱۴۳,۶۷۳
۶۰۴,۶۴۰,۲۲۵	۵۵۲,۲۳۵,۳۷۷
۴۷۸,۳۵۵,۱۷۰	۴۲۴,۱۸۷,۰۵۶

شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳- اضافات طی دوره نرم افزارها به شرح زیر میباشد :

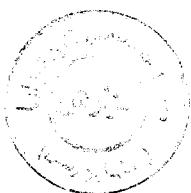
۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
ریال		نرم افزار اتوماسیون اداری	
۴۵,۴۴۰,۰۰۰		نرم افزار امور سهامداران	
۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰			
۲۰۸,۹۴۰,۰۰۰			

۱۴- سرمایه‌گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال		
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰/۳	۵,۰۰۰
۷۷۲,۴۱۷	۷۷۲,۴۱۷	-	۲,۲۵۷
۲,۹۷۰,۰۰۰	۲,۹۷۰,۰۰۰	-	۳۶۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۱	۱۰۰
۸,۸۴۲,۴۱۷	۸,۸۴۲,۴۱۷		

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت اجاره ساختمان
۵۴۹,۲۱۸,۹۷۴	۵۴۹,۲۱۸,۹۷۴	پیش پرداخت مالیات (تکلیفی)
۴۸۷,۷۶۲,۷۵۰	۳۹۹,۰۵۶,۷۵۰	سپرده شرکت در مناقصه و مزایده
۳۰۶,۰۸۹,۱۷۷	۳۲۸,۰۳۵,۳۸۹	پیش پرداخت بیمه مسئولیت کارفرما
۱۹۸,۳۵۸,۰۹۵	۴۷,۲۸۲,۷۵۷	پیش پرداخت بیمه تکمیل درمان
۵۰,۹۱۳,۶۳۹	۳۹۹,۳۴۰,۲۲۳	پیش پرداخت خرید مواد ناریه
۲۲,۶۸۰,۸۹۴	۲۹,۳۸۹,۲۴۱	بیمه دارایی ها
۲۸۰,۷۴۵,۱۰۷	۱,۱۷۹,۳۰۴,۳۵۵	سایر
۶,۴۰۶,۷۶۸,۶۳۶	۶,۱۵۲,۶۳۴,۶۹۹	



شرکت تهییه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		بهاي تمام شده	بهاي تمام شده	بادداشت
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴,۹۸۷,۰۲۰,۳۹۷	۳۸,۰۴۳,۷۰۰,۳۸۸	(۲۹,۳۱۸,۵۵۷,۶۰۱)	۶۷,۳۶۲,۲۵۷,۹۸۹	۱۶-۲		کالاي ساخته شده (ستگ آهن، جواجمت و بوکسيت)
۴,۷۱۵,۱۲۶,۲۵۱	۹,۵۴۷,۴۷۸,۳۵۸	-	۹,۵۴۷,۴۷۸,۳۵۸			قطعات و لوازم يدکي
۳۹,۷۰۲,۱۴۶,۶۴۸	۴۷,۵۹۱,۱۷۸,۷۴۶	(۲۹,۳۱۸,۵۵۷,۶۰۱)	۷۶,۰۹,۷۳۶,۲۴۷	(۵)		

۱-۱۶- موجودی مواد و کالاي شركت ، فاقد هرگونه پوشش بيمه اي در مقابل خطرات احتمالي ناشي از سيل و زلزله مي باشد .

۱۶-۲- موجودی کالاي ساخته شده در پيان دوره به شرح زير مibاشد :

موجودی کالاي اول دوره	هزينه هاي استخراج و بهره برداري طي دوره	تعدیلات طي دوره	بهای تمام شده کالاي فروش رقمه طي دوره	ذخیره کاهش ارزش مواد	موجودی کالاي پيان دوره	خالص موجودی کالاي ساخته شده در پيان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۷,۰۴۵,۴۸۰,۱۴۸)	۷,۰۴۵,۴۸۰,۱۴۸	(۳,۷۳۵,۸۱۹)	-	۵,۹۴۲,۵۴۳	۷,۰۴۳,۲۷۳,۴۲۴
۴,۱۴۳,۵۲۹,۷۲۲	(۸,۴۰۴,۳۴۹,۱۱۵)	۱۲,۵۴۷,۴۷۸,۸۳۷	(۱۱,۶۷۹,۷۷۵,۴۱۴)	-	۱۴,۳۴۵,۲۳۱,۹۵۳	۹,۸۸۲,۴۲۲,۳۹۸
-	(۱,۱۷۱,۶۶۹,۷۷۸)	۱,۱۷۱,۶۶۹,۷۷۸	-	-	-	۱,۱۷۱,۶۶۹,۷۷۸
۱۹,۵۴۹,۲۷۶,۱۰۹	(۱۲,۶۹۷,۰۵۸,۵۶۰)	۳۲,۳۴۶,۳۳۴,۷۱۹	(۲۸,۵۷۷,۲۳۸,۱۲۵)	-	۳۰,۷۴۸,۷۴۵,۵۲۲	۲۸,۱۷۴,۸۲۷,۳۲۲
۱۴,۲۵۰,۸۹۴,۵۰۷	-	۱۴,۲۵۰,۸۹۴,۵۰۷	(۴۰,۷۷۲,۱۸۴,۹۶۶)	(۱۸,۲۴۳,۹۷۹)	۳۷,۰۰۷,۹۳۸,۲۸۶	۱۸,-۳۳,۳۸۵,۱۶۶
۳۸,۰۴۳,۷۰۰,۳۸۸	(۲۹,۳۱۸,۵۵۷,۶۰۱)	۶۷,۳۶۲,۲۵۷,۹۸۹	(۷۹,۰۳۲,۹۳۴,۳۳۴)	(۱۸,۲۴۳,۹۷۹)	۸۲,۰۷,۸۵۸,۳۰۴	۶۴,۰۳۰,۵۷۷,۹۹۸
			(بادداشت ۶)	(بادداشت ۸)	(بادداشت ۶-۳)	جمع

۱-۱۶-۲-۱- تاریخ تدوین این گزارش بالغ بر ۵۲ درصد از موجودی راکد سنتوتی معدن دهسرخ (بالغ بر ۸۶,۰۰۰ تن) با نرخ ۱۷۰ درصد مازاد بر بهای تمام شده ، به فروش رفته و حجم باقیمانده با میزان موجودی های دفاتر

مطابقت دارد و لزومی به اخذ ذخیره از بابت معدن ذکر شده نمی باشد.



شرکت تهیه و تولید مواد اوایل استقلال سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		نام دریافت کننده
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک	مبلغ	
ریال	ریال	الوصول	یادداشت	
۲۰,۴۹۲,۴۱۶,۴۰۳	۱۶,۲۵۵,۰۴۵,۸۹۸	-	۱۶,۲۵۵,۰۴۵,۸۹۸	۱۷-۲
۲۰,۴۹۲,۴۱۶,۴۰۳	۱۶,۲۵۵,۰۴۵,۸۹۸	-	۱۶,۲۵۵,۰۴۵,۸۹۸	سایر مشتریان
حساب های دریافتی :				
۵,۸۰۵,۷۳۶,۸۵۵	۵,۷۰۱,۹۸۴,۴۴۲	-	۵,۷۰۱,۹۸۴,۴۴۲	اشخاص و ایسته
۳۹,۴۳۴,۰۹۱,۵۶۴	۹۹,۷۸۳,۳۶۲,۴۰۱	(۲,۰۱۲,۸۲۸,۹۵۵)	۱۰۱,۷۹۶,۱۹۱,۳۵۶	سایر مشتریان
۴۵,۲۳۹,۸۲۸,۴۱۹	۱۰۵,۴۸۵,۳۴۶,۸۴۳	(۲,۰۱۲,۸۲۸,۹۵۵)	۱۰۷,۴۹۸,۱۷۵,۷۹۸	
۶۵,۷۲۲,۲۴۴,۸۲۲	۱۲۱,۷۴۰,۳۹۲,۷۴۱	(۲,۰۱۲,۸۲۸,۹۵۵)	۱۲۳,۷۵۳,۲۲۱,۶۹۶	
سایر دریافتی ها :				
۴۰۵,۲۱۶,۱۶۶	۶۹۸,۵۴۹,۱۲۴	-	۶۹۸,۵۴۹,۱۲۴	کارکنان (وام و مساعدہ)
۲۶۶,۰۸۱,۰۳۱	۱۶۲,۸۳۰,۰۰۰	-	۱۶۲,۸۳۰,۰۰۰	سایر
۶۷۱,۲۹۷,۱۹۷	۸۶۱,۳۷۹,۱۲۴	-	۸۶۱,۳۷۹,۱۲۴	
۶۶,۴۰۴,۵۴۲,۰۱۹	۱۲۲,۶۰۱,۷۷۱,۸۶۵	(۲,۰۱۲,۸۲۸,۹۵۵)	۱۲۴,۶۱۴,۶۰۰,۸۲۰	

۱۷-۱- تاریخ تهیه این یادداشت ها بالغ بر ۱۷۶۸۹ میلیون ریال از حساب های دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها وصول گردیده است.

۱۷-۲- مانده اسناد دریافتی تجاری در پایان دوره از اقلام زیر تشکیل شده است.

نام دریافت کننده	تاریخ سرسید	تعداد - طغیری	مبلغ - ریال	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
نسوز پوشش	۱۳۹۹/۰۷/۲۸	۱	۶۳۹,۲۱۱,۵۰۰	
مهرآذین سپاهان	۱۳۹۹/۱۱/۲۴	۸	۲,۹۲۷,۵۶۵,۰۰۰	
امرالله حفظی	۱۳۹۹/۱۰/۲۵	۴	۵,۲۷۱,۲۸۳,۲۶۶	
اسماعیل عباسی	۱۳۹۹/۱۰/۲۵	۶	۱,۶۶۶,۶۸۵,۲۸۱	
مهرداد محمدی	۱۳۹۹/۱۰/۲۵	۴	۱,۶۴۲,۰۸۵,۲۴۶	
راه چینه	۱۳۹۹/۰۹/۱۷	۲	۷۸۹,۱۰۶,۵۱۶	
عبدالمطلب خاشی	۱۳۹۹/۰۸/۱۰	۲	۲۳۹,۷۹۰,۰۰۰	
صادق عنایتی	۱۳۹۹/۱۰/۱۶	۴	۱,۰۶۲,۶۲۶,۴۵۰	
سایر	۱۳۹۹/۱۱/۲۴	۲۲	۲,۰۳۶,۶۹۲,۰۳۹	
		۵۴	۱۶,۲۵۵,۰۴۵,۸۹۸	



شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

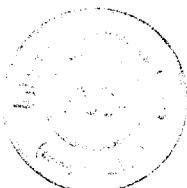
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷-۳ - مانده طلب شرکت از اشخاص وابسته در پایان دوره به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۶۳۳,۹۰۳,۳۸۱	۴,۶۳۰,۹۶۲,۹۱۲	شرکت فولاد افزا سپاهان - سنگ دولومیت
۱۷۱,۸۲۱,۴۷۴	۱,۰۷۱,۰۲۱,۵۳۰	شرکت فرآورده های نسوز آذر - سنگ دولومیت
۱۲,۰۰۰	-	سایر
۵,۸۰۵,۷۳۶,۸۵۵	۵,۷۰۱,۹۸۴,۴۴۲	

۱۷-۴ - مانده طلب شرکت از سایر مشتریان در پایان دوره به شرح اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۲۰۶,۰۴۹,۵۶۰	۲۵,۰۲۱,۹۳۱,۰۰۰	شرکت صنایع فرمولیبدن- فروش بوکسیت
۱۰,۶۱۵,۸۶۲,۶۷۷	۱۶,۴۰۷,۶۳۷,۲۶۳	شرکت صفا فولاد سپاهان - فروش سنگ آهک
۴,۱۱۶,۸۶۰,۵۵۰	۷,۶۶۷,۹۹۷,۵۵۰	شرکت نسوز آذرخش- فروش بوکسیت و آرزیلیت
۲,۰۶۷,۲۷۲,۶۴۳	۳,۷۴۷,۲۵۷,۰۸۳	شرکت عایق نسوز اصفهان - فروش سنگ آهک
-	۵,۹۵۸,۳۲۶,۹۵۰	شرکت سیمان اصفهان - فروش سنگ آهک
۵۱۰,۶۶۸,۶۶۴	۱,۳۰۵,۱۸۶,۷۸۱	شرکت قند نقش جهان- فروش سنگ آهک
-	۲,۸۰۱,۶۵۴,۹۰۴	شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه- فروش سنگ آهک
-	۱,۷۷۰,۵۴۷,۲۱۴	شرکت ذوب آهن- فروش سنگ دولومیت
۲,۲۸۹,۳۶۷,۶۴۸	۳,۵۰۰,۱۲۶,۷۱۱	شرکت نسوز اکباتان سپاهان- فروش سنگ دولومیت
۹۳۵,۲۴۷,۲۵۰	۱۷,۵۶۱,۱۱۴,۸۰۵	شرکت نسوز تبریز- فروش آرزیلیت و بوکسیت
۱۱,۲۰۵,۵۹۰,۵۲۷	۱۶,۰۵۴,۴۱۱,۰۹۵	سایر
۴۱,۴۴۶,۹۲۰,۵۱۹	۱۰۱,۷۹۶,۱۹۱,۳۵۶	
(۲,۰۱۲,۸۲۸,۹۵۵)	(۲,۰۱۲,۸۲۸,۹۵۵)	کسر می شود : ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳۹,۴۳۴,۰۹۱,۵۶۴	۹۹,۷۸۳,۳۶۲,۴۰۱	



شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

- ۱۸- سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۳,۱۷۹,۵۵۱	۵۵,۰۵۲,۸۸۶
۵۳,۱۷۹,۵۵۱	۵۵,۰۵۲,۸۸۶

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

- ۱۸- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی ، در یادداشت توضیحی شماره ۱۰ صورت های مالی افشاء شده است.

- ۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۶۱۱,۶۸۱,۱۰۳	۲۱,۷۳۲,۲۴۵,۴۹۹	بانک صادرات شعبه میدان آزادی حساب سپرده پشتیبان ۰۲۱۶۰۰۱۸۱۲۰۰۵
۲,۴۷۵,۹۳۴,۳۸۰	۶۲۰,۴۴۷,۴۶۵	بانک ملی شعبه سعادت آباد سیبا ۰۱۰۵۷۲۴۱۶۵۰۰۰
۶۰۶,۴۵۶,۴۱۹	۲,۳۸۸,۲۶۹,۷۲۰	بانک صادرات شعبه میدان آزادی حساب جاری سپهر ۰۱۰۰۸۵۵۷۵۵۰۰۰
۲۵,۸۵۶,۹۷۹	۱۲۲,۰۸۸,۳۱۶	بانک ملت شعبه میدان آزادی جاری ۱۲۳۵۷۶۰۴/۵۹
۲۱,۹۲۷,۶۸۷	۳۱,۵۷۲,۶۸۷	بانک کشاورزی شعبه آزادگان ۴۷۳۵۸۴۰۰
۲۹,۵۸۵,۵۶۶	۲۷,۶۳۹,۸۲۵	بانک تجارت شعبه رودکی جاری ۶۷۲۰۷۹۵۱۹
۲۹,۴۲۵,۲۱۴	۲۹,۰۶۰,۲۱۴	بانک توسعه تعاون شعبه امیرکبیر جاری ۱۴۰۱.۱۱۱.۷۷۱۰۱۷.۱
۶,۵۹۴,۶۹۲	۶,۲۱۳,۶۹۲	بانک تجارت شعبه سی و سه پل جاری ۶۰۴۰۶۴۵۵۴
۵,۶۱۸,۳۹۲	۵,۲۵۳,۳۹۲	بانک پارسیان شعبه حکیم نظامی جاری ۰۰۱۰۰۱۵۳۸۸۵۰۰۸
۲,۲۴۰,۸۷۷	۱,۸۹۰,۸۷۷	بانک صنعت و معدن شعبه شیخ صدوق ۰۱۰۰۳۲۶۳۷۰۰۷
۱۳,۸۳۵,۳۲۱,۳۰۹	۲۴,۹۷۵,۶۸۱,۶۸۷	



شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

- ۲۰ - سوهایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۶,۷۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۲۶,۷۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

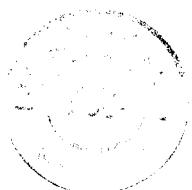
درصد مالکیت ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعداد سهام ۱۵,۱۸۸,۰۳۳	درصد مالکیت ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تعداد سهام ۱۵,۱۸۸,۰۳۳	
۵۶/۸۸۴	۱۵,۱۸۸,۰۳۳	۵۶/۸۸۴	۱۵,۱۸۸,۰۳۳	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
۱۲/۷۵۰	۲,۴۰۴,۲۴۴	۱۲/۷۵۰	۲,۴۰۴,۲۴۴	شرکت فرآورده های نسوز آذر
۱۴/۰۶۶	۳,۷۵۵,۷۰۰	۱۴/۰۶۶	۳,۷۵۵,۷۰۰	شرکت معادن منگنز
۰/۰۵۱	۱۳,۶۴۰	۰/۰۵۱	۱۳,۶۴۰	شرکت تکادو
۰/۰۰۷	۱,۸۰۰	۰/۰۰۷	۱,۸۰۰	شرکت مهندسی ساخت صنایع فولادسایا
۰/۰۰۳	۹۰۰	۰/۰۰۳	۹۰۰	شرکت تولیدی کاشی تکسرا
۰/۰۰۰	۱۰۰	۰/۰	۱۰۰	شرکت توکا تولید اسپادان
۰/۰۰۰	۱۰۰	۰/۰	۱۰۰	شرکت صنایع بهسازان خاورمیانه
۱۶/۲۳۸	۴,۳۳۵,۴۸۳	۱۶/۲۳۸	۴,۳۳۵,۴۸۳	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۲۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۶,۷۰۰,۰۰۰	

- ۲۱ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۰ اساسنامه، مبلغ ۲,۶۷۰ میلیون ریال از محل سود قبل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

- ۲۲ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۶۰۵,۸۸۱,۰۵۰	۷,۵۳۱,۲۲۴,۱۸۲	مانده در ابتدای دوره
۳,۳۳۷,۰۷۷,۱۰۸	۳,۹۳۲,۵۳۴,۸۰۸	ذخیره تامین شده
(۴۱۱,۷۳۳,۹۷۶)	(۱,۰۳۵,۴۸۴,۷۴۲)	پرداخت شده طی دوره
۷,۵۳۱,۲۲۴,۱۸۲	۱۰,۴۲۸,۲۷۴,۲۴۸	مانده در پایان دوره / سال



شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		تجاری:
۶,۳۴۷,۶۰۱,۱۹۱	۲۰,۲۱۵,۵۱۵,۸۴۹	۲۲-۲	سایر مشتریان
۳,۵۰۷,۳۹۴,۲۷۶	۳,۲۲۹,۵۳۷,۷۳۷	۲۲-۳	سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه
۲,۷۱۱,۵۴۴,۳۲۲	۸,۷۹۷,۶۹۰,۸۳۴		سایر
۱۲,۵۶۶,۵۳۹,۷۸۹	۳۲,۲۴۲,۷۴۴,۴۲۰		

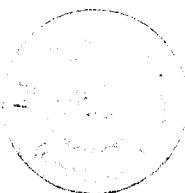
سایر پرداختنی ها:

۱,۶۸۰,۴۲۶,۷۱۸	۵۰۶,۱۲۲,۷۱۸	۲۲-۴	اسناد پرداختنی
۵,۶۹۹,۳۶۶,۴۸۳	۸,۱۹۰,۳۸۷,۶۲۸	۲۲-۵	اداره دارایی - ارزش افزوده
۴,۴۱۹,۳۰۶,۴۹۶	۴,۰۹۳,۱۲۶,۹۷۸	۲۲-۶	اشخاص وابسته
۳,۸۷۹,۰۳۱,۹۲۷	۲,۹۷۰,۷۳۸,۱۷۱	۲۲-۷	ذخیره هزینه های پرداختنی
۱,۸۸۷,۷۵۴,۹۲۷	۲,۸۸۶,۳۵۸,۹۳۳		سازمان تامین اجتماعی - بیمه حقوق پرسنل
۷۹۵,۴۹۴,۹۹۰	۲۶۱,۴۵۵,۸۶۹		اداره دارایی - تکلیفی و حقوق
۱۸,۳۱۱,۳۸۱,۵۴۱	۱۹,۶۰۸,۱۹۰,۲۹۷		
۳۰,۸۷۷,۹۲۱,۳۳۰	۵۱,۸۵۰,۹۳۴,۷۱۷		

۲۳- تاریخ تهیه این یادداشت ها مبلغ ۴۵۳.۳میلیون ریال از حساب های پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها تسویه شده است.

۲۳-۲- مانده بدھی شرکت در پایان دوره به سایر مشتریان به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۸۵۹,۵۲۳,۵۴۰	۱,۴۱۱,۳۸۱,۲۵۰		احترام نصوحی - کارکرد لودر
۵۲۱,۰۳۹,۶۷۶	۱۸۱,۶۴۲,۴۶۰		علی پور کیوانی - حفاری معدن دهسرخ
۴۶۹,۷۱۵,۰۰۰	۳۷۰,۹۳۵,۰۰۰		شرکت کوهشکن - خدمات آشباری
۳۲۴,۶۳۵,۳۶۵	۵۵۰,۶۷۷,۵۰۰		احمد یزدانی - کارکرد بیل مکانیکی
۷۱,۵۹۰,۸۹۸	۳۰,۱۸۰,۲۰۷۷		مهردی آقاجانیان - کارکرد لودر
۴,۱۰۱,۰۹۶,۷۱۲	۱۷,۳۹۹,۰۷۷,۵۶۲		سایر
۶,۳۴۷,۶۰۱,۱۹۱	۲۰,۲۱۵,۵۱۵,۸۴۹		



شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۷۳-۳ سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه به شرح ذیل میباشد:

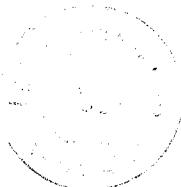
۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸۵,۹۵۳,۸۱۵	۳۷۱,۹۰۷,۶۲۵	۱۲۶,۲۰۱,۲۵۰	۲۵۲,۴۰۲,۵۰۰	احترام نصوحی - کارکرد لودر
۷,۲۳۹,۹۵۷	۲۴۵,۸۹۷,۱۸۹	۵۲,۲۷۰,۰۸۰	۲۰۵,۶۳۸,۲۵۴	علی پورکیوانی - حفاری معدن
۴۵,۲۵۰,۰۰۰	۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۱۵۰,۰۰۰	۲۰۲,۳۰۰,۰۰۰	شرکت کوهشنکن - خدمات آتشباری
-	-	۸۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۲۰۰,۰۰۰	زهرا علیدادی - کارکرد بیل مکانیکی
۱۰۵,۸۲۷,۹۴۴	۲۱۱,۶۵۵,۸۸۸	۵۸,۸۱۲,۵۰۰	۱۱۷,۶۲۵,۰۰۰	یعقوب فتاحی - کارکرد بیل مکانیکی
۱۵,۸۲۴,۰۰۰	۳۱,۶۴۸,۰۰۰	۷۷,۱۳۰,۱۲۰	۱۵۴,۲۶۰,۲۴۰	محمد رضا حاجی - حفاری معدن
-	-	۷۸,۳۴۵,۰۰۰	۱۵۶,۶۹۰,۰۰۰	غلام حسن باقری - کارکرد بیل و لودر
۹۵۵,۵۶۰,۴۶۱	۱,۲۴۰,۱۲۹,۳۹۷	۷۰۱,۶۲۹,۸۳۶	۶۹۵,۷۷۲,۹۵۷	سایر
۱,۳۱۵,۶۵۶,۱۷۷	۲,۱۹۱,۷۳۸,۰۹۹	۱,۲۷۸,۶۴۸,۷۸۶	۱,۹۵۰,۸۸۸,۹۵۱	

۷۳-۴ مانده استناد پرداختی در پایان دوره به شرح زیر می باشد :

نام دریافت کننده	موضوع پرداخت	تاریخ سورسید	تعداد - طفری	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال				
شرکت معدنی معین فولاد افزای	بدھی ارزش افزوده	مهر ۹۷	۱	۳۶۰,۴۲۶,۷۱۸
منابع طبیعی اصفهان	جزئیه تخریب ارضی جنوب معدن	بهمن	۲	۱۴۵,۶۹۶,۰۰۰
			۳	۵۰۶,۱۲۲,۷۱۸

۷۳-۵ مالیات و عوارض ارزش افزوده

جهت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۸۷ برگ قطعی صادر و تسویه شده است. جهت سالهای ۸۸ تا ۹۳ از سوی اداره دارایی رسیدگی نشده است ولی با توجه به درخواست گواهی ارزش افزوده در سال ۹۵ مبلغ ۱۰۶,۹۱۱,۰۰۰ ریال پرداخت و گواهی صادر گردیده است. جهت سال ۹۴ و ۹۵ برگ قطعی صادر و تسویه حساب شده است. جهت سال ۱۳۹۶ مبلغ ۵,۸۷۲,۲۹۴,۸۱۶ ریال برگ تشخیص صادر شده که فقط در دوره سوم ما به التفاوت پرداختی و مابه التفاوت بدھی اعلام شده مبلغ ۳۷۵,۴۲۶,۷۱۸ ریال می باشد که در مرحله امتحان است. سال مالی ۱۳۹۷ برگ قطعی صادر و تسویه حساب شده است. سال مالی ۱۳۹۸ رسیدگی نشده است ولی پرداخت و تسویه گردیده است. سال مالی ۱۳۹۹ دوره اول پرداخت و تسویه گردیده است.



شرکت تهییه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۳-۶- مانده بدھی شرکت در پایان دوره به اشخاص وابسته به شرح اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۹۱۹,۹۵۹,۵۱۸	۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توکا نیرو سپاهان
۴۶۷,۵۳۱,۶۸۸	۴۶۷,۵۳۱,۶۸۸	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد
۲۵,۰۷۰,۰۰۰	۹۵,۹۲۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا
۶,۷۴۵,۲۹۰	۹,۶۷۵,۲۹۰	سایر
۴,۴۱۹,۳۰۶,۴۹۶	۴,۰۹۳,۱۲۶,۹۷۸	

۲۳-۷- مانده ذخیره هزینه های پرداختنی به شرح اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۳۱۳,۴۴۳,۹۱۹	۱,۱۸۶,۶۰۷,۳۶۸	
۱,۵۶۵,۵۸۸,۰۰۸	۱,۷۸۴,۱۳۰,۸۰۳	
۳,۸۷۹,۰۳۱,۹۲۷	۲,۹۷۰,۷۳۸,۱۷۱	



شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

-۲۴- مالیات پرداختنی

نحوه ی تشخیص	مانده	مالیات							درآمد مشمول	سود	سال مالی
		مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی و جرائم	تشخیصی	ابرازی	مالیات ابرازی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر- قطعی و تسویه شده است.	۱,۱۹۳,۴۷۵,۱۱۶	۹۰۳,۲۴۵,۵۰۸	۲,۹۸۷,...,...	۳,۸۷۵,...,...	۴,۵۸۰,۴۳۱,۰۶۹	۳,۴۴۸,۲۵۵,۴۶۹	۱۳,۷۹۳,۰۲۱,۸۷۴	۱۳,۷۹۳,۰۲۱,۸۷۴	۱۳۹۲		
رسیدگی به دفاتر- قطعی و تسویه شده است.	۹۹۷,۲۲۳,۰۷۹	۹۹۷,۲۲۳,۰۷۹	۳,۸۸۴,۶۰۸,۲۵۶	۳,۸۸۴,۶۰۸,۲۵۶	۴,۸۴۷,۶۳۲,۶۱۶	۲,۷۶۸,۴۲,۵۳۷	۱۱,۰۷۲,۱۷۰,۱۵۱	۱۱,۰۷۲,۱۳۱,۵۳۶	۱۳۹۳		
رسیدگی به دفاتر- قطعی و تسویه شده است.	-	-	۱,۶۲۹,۶۷۲,۷۲۶	۱,۶۲۹,۶۷۲,۷۲۶	۱,۶۲۹,۶۷۲,۷۲۶	۳۰,۸۴۱,۷۲۶	۱,۳۳۱,۳۶۶,۹۰۴	۱,۳۳۲,۹۵۸,۹۷۷	۱۳۹۴		
رسیدگی به دفاتر- برگ قطعی صادر شده است.	-	-	۱,۱۹۰,۶۷۲,۳۴۶	۱,۱۹۰,۶۷۲,۳۴۶	۱,۱۹۰,۶۷۲,۳۴۶	۱۹۳,۶۱۹,۰۱۸	۷۷۸,۴۷۶,۰۷۲	۸۶۲,۶۵۸,۵۸۷	۱۳۹۵		
اعتراض به برگ تشخیص	۲,۷۰۹,۳۵۰,۹۴۵	۶۰,۱۴,۵۵۳	۲,۹۸۴,۴۸۶,...	-	۳,۱۶۱,۱۹۰,۹۵۱	۲,۷۵۴,۲۵۰,۹۵۵	۱۱,۰۱۶,۹۹۴,۱۷۸	۱۱,۰۷۸,۳۱۴,۵۸۵	۱۳۹۶		
رسیدگی به دفاتر- قطعی و تسویه شده است.	۳۲۴,۶۸۷,۶۷۶	۳۲۴,۶۸۷,۶۷۶	۲,۲۲۸,۸۵۹,...	۳,۵۵۳,۵۴۶,۶۷۶	۳,۵۵۳,۵۴۶,۶۷۶	۳,۱۲۴,۳۲۱,۲۵۴	۱۴,۲۱۱,۱۸۶,۷۰۴	۱۲,۵۱۱,۸۴,۵۵۹	۱۳۹۷		
رسیدگی نشده	۱۵,۰۳۵,۱۵۲,۱۲۲	۱۵,۰۳۵,۱۵۲,۱۲۲	-	-	-	۱۵,۰۳۵,۱۵۲,۱۲۲	۷۵,۱۷۵,۷۶۰,۶۶۰	۷۵,۱۸۳,۱۲۵,۲۳۹	۱۳۹۸		
	-	۲۴,۰۲۲,۳۸۴,۴۰۸	-	-	-	۲۴,۰۲۲,۳۸۴,۴۰۸	۹۶,۰۹۳,۵۳۷,۶۳۲	۹۶,۶۸۴,۳۷۲,۳۵۸	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
	۲۰,۲۵۹,۷۸۸,۹۴۸	۴۱,۴۴۳,۶۸۷,۳۵۶									

-۲۴-۱- مالیات بردارآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۷ (به غیر از سال مالی ۱۳۹۶) تماماً قطعی و تسویه شده است.

-۲۴-۲- جهت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶، مبلغ ۳۱۶ میلیون ریال مالیات از سوی اداره دارانی تعیین و طی برگ تشخیصی به شرکت ابلاغ شده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و تاریخ تهیه این یادداشتها نتیجه قطعی به شرکت اعلام نشده است.

-۲۴-۳- جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ برگ قطعی صادر و توسط شرکت پرداخت شده است و مانده آن طبق درخواستهای مکرر شرکت به مبلغ ۳۲۴,۶۸۷,۶۷۶ ریال پس از تایید دارانی شهرضا از پیش پرداخت مالیات کسر خواهد گردید.

-۲۴-۴- جهت عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ براساس تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و ماده ۱۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم ذخیره لازم ، محاسبه و در حسابها منتظر شده است.

-۲۴-۵- جهت مالیات بر عملکرد دوره مورد گزارش بر اساس مفاد ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم و بدون اعمال معافیت تبصره ۷ (به دلیل عدم تسویه مالیات سال قبل تا تاریخ این گزارش) ذخیره در حسابها لاحظ شده است.



شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

- ۲۵ - سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۶۴۰,۶۸۹,۶۴۹	۱,۰۶۵,۳۶۳,۱۵۷	مانده در ابتدای دوره
۵,۱۳۰,۳۰۵,۷۸۵	۱۸,۰۴۹,۲۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۵,۷۰۷,۸۴۹,۶۸۵)	-	پرداخت طی سال
۲,۲۱۷,۴۰۸	-	مازاد پرداختی برگشت شده
۱,۰۶۵,۳۶۳,۱۵۷	۱۹,۱۱۴,۵۶۳,۱۵۷	

- ۲۵-۱ - صورت ریز سود سهام پرداخت نشده به تفکیک سرمایه گذاران به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
۱۰,۲۶۷,۱۱۰,۳۰۸	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	
۲,۵۳۸,۸۵۳,۲۰۰	شرکت معادن منگنز	
۲,۳۰۱,۲۶۸,۹۴۴	شرکت فرآورده های نسوز آذر	
۹,۲۲۰,۶۴۰	شرکت تکادو	
۱,۲۱۶,۸۰۰	شرکت معدنی صنایع فولاد سایا	
۶۰۸,۴۰۰	شرکت تولیدی کاشی تکسرام	
۶۷,۶۰۰	شرکت توکا تولید اسپادان	
۶۷,۶۰۰	شرکت صنایع بهسازان خاورمیانه	
۳,۹۹۶,۱۴۹,۶۶۵	ساختمان کمتر از (٪۵)	
۱۹,۱۱۴,۵۶۳,۱۵۷		

- ۲۶ - پیش دریافت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱,۱۳۷,۵۹۸,۴۳۵	شرکت نسوز پوشش - فروش بوکسیت
۱,۳۱۵,۴۹۱,۹۴۹	۶۷۸,۵۴۸,۲۲۵	شرکت بتن راه چینه سپاهان - فروش سنگ آهک
-	۵۵۹,۴۵۲,۴۰۰	مجتمع نسوز امین آباد - فروش بوکسیت
۳,۲۹۲,۰۳۹	۴۸۶,۸۵,۶۹۹	
۱,۳۱۸,۷۸۳,۹۸۸	۲,۴۲۴,۲۸۵,۷۵۹	



شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

-۲۷- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سود خالص
ریال	ریال	ریال	تعدیلات:
۶۰,۱۴۷,۹۷۳,۱۰۷	۲۱,۵۸۴,۱۲۶,۸۲۹	۷۲,۶۶۰,۹۸۷,۹۵۰	
			هزینه مالیات بر درآمد
۱۵,۰۳۵,۱۵۲,۱۳۲	۷,۱۶۰,۶۸۴,۲۹۰	۲۴,۰۲۳,۳۸۴,۴۰۸	هزینه های مالی
۶۱,۷۰۹,۷۷۷	۴۹,۰۹,۱۷۶	۱۶,۶۸۵,۹۹۴	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	-	(۲,۳۱۰,۴۷۹,۸۲۱)	حالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۹۲۵,۳۴۲,۱۳۲	۲,۱۰۵,۸۸۹,۷۳۸	۲,۸۹۷,۰۵۰,۰۶۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
۶,۳۸۶,۷۸۲,۷۷۹	۲,۹۸۵,۰۲۸,۶۷۱	۴,۸۰۲,۴۲۰,۴۰۰	(سود) سهام دریافتی
(۲,۳۴۹,۲۵۲)	-	-	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۵,۰۱۵,۳۲۷)	(۲,۰۷۳,۹۵۸)	(۵۹۰,۸۳۴,۷۲۶)	سابر
۳,۹۹۶,۴۵۶,۳۰۱	۲,۵۱۵,۹۲۲,۸۱۹	-	جمع تعديلات:
۲۸,۳۹۸,۰۷۹,۵۴۲	۱۴,۸۱۴,۶۶۰,۷۳۶	۲۸,۸۳۸,۲۲۶,۳۲۱	تغییرات در سرمایه در گردش:
(۳۸,۹۷۷,۵۴۰,۶۱۴)	(۳۳,۴۵۵,۶۹۰,۶۰۷)	(۵۶,۱۹۷,۲۲۹,۸۴۶)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
۴,۳۲۲,۹۱۶,۳۰۲	(۶,۳۱۴,۴۳۱,۷۴۷)	(۷,۸۸۹,۰۳۲,۰۹۸)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۴,۶۷۰,۳۷۳,۰۰۲)	(۳۱۳,۷۶۰,۳۸۷)	۲۵۴,۱۳۴,۹۳۷	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۲,۳۰۸,۲۴۰,۸۰۱)	۲,۸۱۸,۷۸۳,۰۹۷	۲۰,۹۷۳,۰۱۳,۳۸۷	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۴۵۶,۰۷۰,۹۹۵	(۵۴۰,۷۰۹,۸۶۹)	۱,۱۰۵,۵۰۱,۷۷۱	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۵۱,۱۷۷,۱۶۷,۱۲۰)	(۲۷,۸۰۵,۸۰۹,۵۱۳)	(۴۱,۷۵۳,۶۱۱,۸۴۹)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۳۷,۳۶۸,۸۸۵,۵۲۹	۸,۴۹۲,۹۷۸,۰۵۲	۵۹,۷۴۵,۶۰۲,۴۲۲	نقد حاصل از عملیات

-۲۸- مدیریت ریسک و سرمایه

-۲۸-۱- تجزیه و تحلیل سنی دارایی های مالی که در پایان دوره گزارشگری از تاریخ سرسید آنها گذشته، اما کاهش ارزش نیافته اند. به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۰,۰۵۰,۴,۳۹۵,۴۴۴	۷۰,۵۷۴,۸۸۸,۳۸۶	۰-۹۰ عروز
۴,۱۴۵,۴۳۰,۹۱۴	۷,۷۷۷,۶۶۴,۳۲۹	۱۲۰-۹۱ روز
۶۹۶,۲۹۷,۱۹۷	۲۵,۴۰۱,۸۸۴,۶۸۶	۱۸-۱۲۱ روز
۱,۰۵۵,۱۰۴,۲۹۱	۱,۰۰۱,۶۱۴,۹۲۱	بیشتر از ۱۸۱ روز
۶۶,۴۰۱,۲۲۷,۸۴۶	۱۰۴,۷۰۶,۰۵۲,۳۲۲	

شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۸-۲-ریسک نقدینگی:

ریسک اینکه شرکت در اینفای تعهدات مربوط به بدهی های مالی که از طریق تحويل نقد یا دارایی مالی دیگر تسویه می شود دچار مشکل شود.

۲۸-۳-مدیریت ریسک نقدینگی:

مسئلیت نهایی برای مدیریت ریسک نقدینگی بر عهده هیات مدیره است که یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت میان مدت و بلند مدت تامین وجود و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین می کند گروه ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و استقراض بانک از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طرق تطبیق مقطع سرسیدی داراییها و بدهی های مالی مدیریت می کند.

۲۸-۴-سرسید بدهی های مالی گروه بر اساس پرداخت های تنزیل نشده قراردادی به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
جمع	بین ۱ تا ۲ سال	بین ۶ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۶ ماه	سرسید شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۸۶۳,۸۰۳,۲۰۸	۳,۶۵۱,۵۱۷,۴۵۶	۸,۴۴۹,۰۹۵,۰۶۷	۳۸,۶۱۸,۱۸۹,۵۰۸	۳,۱۴۵,۰۰۱,۱۷۷	پرداختنی
۱۹,۱۱۴,۵۶۳,۱۵۷	-	۲۰۸,۹۸۶,۶۲۴	۱۸,۰۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۸۵۶,۳۷۶,۵۳۳	سود سهام
۱۰,۴۲۸,۲۷۴,۲۴۸			۲,۸۹۷,۰۵۰,۰۶۶	۷,۵۳۱,۲۲۴,۱۸۲	ذخیره پایان خدمت
۸۳,۴۰۶,۶۴۰,۶۱۳	۳,۶۵۱,۵۱۷,۴۵۶	۸,۶۵۸,۰۸۱,۶۹۱	۵۹,۵۶۴,۴۳۹,۵۷۴	۱۱,۵۳۲,۶۰۱,۸۹۲	

۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
جمع	بین ۱ تا ۲ سال	بین ۶ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۶ ماه	سرسید شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۸۹۳,۲۹۹,۴۵۸	۵,۳۸۷,۶۳۴,۷۹۶	۴,۲۲۲,۸۰۰,۶۴۵	۲۳,۲۸۲,۸۶۴,۰۱۷	-	پرداختنی
۱,۰۶۵,۳۶۳,۱۵۷	-	-	۲۰۸,۹۸۶,۶۲۴	۸۵۶,۳۷۶,۵۳۳	سود سهام
۷,۳۴۸,۲۳۶,۰۷۹	-	۲,۷۴۲,۳۵۵,۰۲۹	-	۴,۶۰۵,۸۸۱,۰۵۰	ذخیره پایان خدمت
۴۱,۳۰۶,۸۹۸,۶۹۴	۵,۳۸۷,۶۳۴,۷۹۶	۶,۹۶۵,۱۵۵,۶۷۴	۲۳,۴۹۱,۸۵۰,۶۴۱	۵,۴۶۲,۲۵۷,۵۸۳	



شرکت تهییه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

-۲۹- معاملات با اشخاص وابسته:

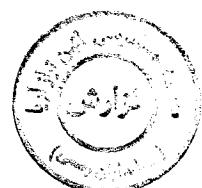
۲۹-۱ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

نام شخص وابسته	شرح	نوع وابستگی	مشمول ماهه ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	سود سهام	تهازن طلب با بدھی	پرداخت تسهیلات	دریافت وجه	تهازنرا سایر شرکت ها	سایر
شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)	واحد تجاری اصلی	هیئت مدیره	✓	-	۱۰,۲۶۷,۱۱,۳۰۸	-	-	-	-	-
جمع										
شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)	شرکت های وابسته	هیئت مدیره	✓	-	۱۰,۲۶۷,۱۱,۳۰۸	-	-	-	-	-
شرکت معادن منگنز ایران (سهامی خاص)		هیئت مدیره	✓	-	۲,۳۰,۱,۲۶۸,۹۴۴	۸۲۴,۹۵۴,۱۸۰	-	-	-	-
شرکت توکا تولید اسپادان (سهامی خاص)		هیئت مدیره	✓	-	۲,۵۳۸,۸۵۲,۲۰۰	-	-	-	-	-
شرکت صنایع بهسازان خاورمیانه		هیئت مدیره	✓	-	۶۷,۶۰۰	-	-	-	-	-
شرکت فولاد افزار سپاهان (سهامی خاص)		عضو مشترک هیئت مدیره	-	۷,۸۱۰,۴۱۲,۲۶۱	-	-	-	-	-	-
جمع										
(۱۶,۲۸۹,۸۳۴)	-	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۲۸۹,۸۳۴)
(۱۶,۲۸۹,۸۲۴)	-	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴,۸۴۰,۲۶۷,۲۴۴	۸,۵۲۵,۷۶۶,۴۴۱	-	-	-	(۱۶,۲۸۹,۸۲۴)
(۱۶,۲۸۹,۸۲۴)	-	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵,۱۰۷,۳۶۷,۶۵۲	۸,۵۳۵,۳۶۶,۴۴۱	-	-	-	جمع کل

(بادداشت ۱-۱) (۱۲۵) (بادداشت)

۲۹-۲- سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت تهییه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

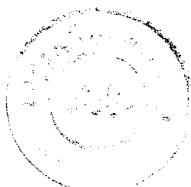
۲۹-۳. مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۸		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سود سهام برداختنی	برداختنی های غیر تجاری	دریافتندنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب					
(۴۶۷,۵۳۱,۶۸۸)	-	(۱۰,۷۳۴,۵۴۱,۹۹۶)	-	(۱۰,۲۶۷,۱۱۰,۳۰۸)	(۴۶۷,۵۳۱,۶۸۸)	-	سرمایه گذاری توکا فولاد	واحد تجاری اصلی
(۴۶۷,۵۳۱,۶۸۸)	-	(۱۰,۷۳۴,۵۴۱,۹۹۶)	-	(۱۰,۲۶۷,۱۱۰,۳۰۸)	(۴۶۷,۵۳۱,۶۸۸)	-		جمع
-	۱۷۱,۸۳۱,۴۷۴	(۲,۳۰۱,۲۶۸,۹۴۴)	۱,۰۷۱,۰۳۱,۵۳۰	(۲,۳۰۱,۲۶۸,۹۴۴)	-	۱,۰۷۱,۰۳۱,۵۳۰	فروارده های نسوز آذر	
-	-	(۲,۵۳۸,۸۵۳,۲۰۰)	-	(۲,۵۳۸,۸۵۳,۲۰۰)	-	-	معدن منگنز ایران	
-	۱۲,۰۰۰	(۶۷,۶۰۰)	-	(۶۷,۶۰۰)	-	-	توکا تولیداسپادان	
-	۵,۶۲۳,۹۰۳,۳۸۱	-	۴,۶۲۰,۹۶۲,۹۱۲	-	-	۴,۶۲۰,۹۶۲,۹۱۲	فولاد افزای سپاهان	
(۲۵,۰۷۰,۰۰۰)	-	(۹۵,۹۲۰,۰۰۰)	-	-	(۹۵,۹۲۰,۰۰۰)	-	سرمایه گذاری توسعه توکا	
(۳,۹۱۹,۹۵۹,۵۱۸)	-	(۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	شرکت توکا نیرو سپاهان	شرکت های وابسته
(۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	شرکت ذغال سنگ نگین طبس	
-	-	(۶۷,۶۰۰)	-	(۶۷,۶۰۰)	-	-	شرکت پیمان خاورمیانه	
(۲,۹۳۰,۰۰۰)	-	(۱۲,۱۵۰,۴۴۰)	-	(۹,۲۲۰,۶۴۰)	(۲,۹۳۰,۰۰۰)	-	شرکت تکادو	
(۱,۲۰۲,۴۰۰)	-	(۳,۴۱۹,۲۰۰)	-	(۱,۲۱۶,۸۰۰)	(۱,۲۰۲,۴۰۰)	-	شرکت صنایع فولاد سایا	
(۵۴۲,۸۹۰)	-	(۱,۱۵۱,۳۹۰)	-	(۶۰۸,۸۰۰)	(۵۴۲,۸۹۰)	-	شرکت کاشی تکسوان	
(۳,۹۵۴,۷۰۴,۴۰۴)	۵,۸۰۵,۷۲۶,۸۸۵	(۸,۴۷۶,۸۹۸,۴۷۴)	۵,۷۰۱,۹۸۴,۴۴۲	(۸,۴۷۶,۸۹۸,۴۷۴)	(۳,۵۲۵,۵۹۵,۴۹۰)	۵,۷۰۱,۹۸۴,۴۴۲	جمع	
(۵,۴۴۲,۳۳۶,۴۹۶)	۵,۸۰۵,۷۲۶,۸۸۵	(۱۹,۲۱۱,۴۷۰,۴۷۰)	۵,۷۰۱,۹۸۴,۴۴۲	(۱۹,۲۱۱,۴۷۰,۴۷۰)	(۸,۹۳,۱۲۶,۴۷۸)	۵,۷۰۱,۹۸۴,۴۴۲	جمع	

(یادداشت ۲۳-۶) (یادداشت ۱۲-۳) (یادداشت ۲۵) (یادداشت ۲۳-۶) (یادداشت ۱۲-۳) (یادداشت ۲۵)

۲۹-۴. هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ شناسایی نشده است.



شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۰- تعهدات، بدھی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱- تعهدات سرمایه ای شرکت مربوط به تکمیل دارایی های در جریان تکمیل (یادداشت توضیحی ۸-۱۲) به مبلغ ۳۵۳۹ میلیون ریال می باشد.

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۳۰-۲- بدھی های احتمالی شامل موارد زیر است:

نام شرکت	بدھی
نیروی انتظامی شهرکرد	۲,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فولادافزا سپاهان	۷۵۷,۵۰۰,۰۰۰
تضمین بانک	۶۸۲,۶۰۰,۰۰۰
شرکت کوه شکن	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توکارنگ	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت غلطکها ولاستیک های صنعتی مبارکه	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ذغال سنگ نگین طبس	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
اداره صنایع و معادن	۱۶۴,۶۲۷,۵۰۰
شرکت نورد کاوه	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت معادن منگنز	۱۸,۵۰۰,۰۰۰
شرکتهای دولتی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

بدھی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

۱,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰

سایر

۴,۶۵۷,۲۲۷,۵۰۰

۳۰-۳- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد سایر بدھی های احتمالی و همچنین تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب می باشد.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعداز تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعديل اقلام صورت های مالی نبوده باشد، بوقوع نپیوسته است.

در پایان سال مالی ۱۳۹۸ شیوع بیماری ویروس کرونا (کووید ۱۹) رواج یافته است، محدودیت های مربوط به کسب و کار و تغییر رفتارها با هدف کاهش میزان گسترش بیماری، دارای تاثیر بر صنعت که عمدها ناشی از کاهش مصرف خواهد بود را به دنبال خواهد داشت که در این راستا موجب شده فروش فروردین ماه ۱۳۹۹ شرکت صفر اعلام گردد.