

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

## شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۶۲	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
۱ الی ۶۷	

## "به نام خدا"

### گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

#### گزارش نسبت به صورت‌های مالی

##### مقدمه

۱) صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام) شامل صورت وضعیت‌های مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۳، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

##### مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

##### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

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

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

##### اظهارنظر

۴) به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

##### تاکید بر مطلب خاص

۵) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۵-۳۲ منعکس گردیده، اقدامات و پیگیری‌های شرکت جهت برخورداری از افزایش معافیت مالیاتی موضوع بند «ب» ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنج‌ساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران در جریان بوده و تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه نگردیده است.

اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

### شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

#### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، دربرگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

##### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۴۰، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. با در نظر داشتن موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۵-۴۰، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۸) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

۹-۱) مفاد بند ۴، ۵ و ۱۰ ماده ۷ به ترتیب در خصوص افشا به موقع صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت ۶ ماهه (با یک روز تاخیر)، افشا به موقع صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی نشده تلفیقی گروه و ارائه صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به ثبت شرکت ها، مفاد مواد ۳ و ۱۹ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس به ترتیب در خصوص حسابرسی شرکت های فرعی ثبت شده در خارج از کشور توسط حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار و پرداخت کمک بلاعوض به اشخاص خارج از شرکت، تا سقف مصوب در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام.

۹-۲) مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تدوین و اطلاع رسانی سازو کارهای مناسب جهت جمع آوری و رسیدگی به گزارش های نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت و نظارت بر اجرای آن، تشکیل کمیته های تخصصی، تدوین فرآیند جهت ارزیابی و مستند سازی اثر بخشی وظایف هیات مدیره و مدیر عامل و کمیته حسابرسی و سایر کمیته های تخصصی، درج حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت، افشای گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت اصول راهبری شرکتی و ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی.

۹-۳) مفاد بند ۵ آیین نامه خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه مصوب شورای عالی بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۵ و ثبت های حسابداری مرتبط با بازار گردانی سهم از طریق صندوق های سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی در خصوص تعلق سود به سهام خزانه.

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه**  
**شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)**

- (۱۰) کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مورد بررسی قرار گرفته و ضمن توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این موسسه به مواردی از نقاط ضعف بااهمیتی حاکی از عدم رعایت موارد مندرج در چک لیست مذکور، برخورد ننموده است.
- (۱۱) در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار، در خصوص پیشنهاد تقسیم سود هیأت مدیره موضوع یادداشت توضیحی ۱-۴۳، این مؤسسه به مورد خاصی برخورد ننموده است.
- (۱۲) در راستای اجرای قانون مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم و آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی این قانون و در چارچوب چک لیست مصوب ابلاغی، نحوه اجرای الزامات قانونی مزبور توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، الزامات آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ در ارتباط با تدوین و اجرای برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی بر خطر (ریسک)، استقرار کامل ساختارهای متناسب با آیین‌نامه فوق (مواد ۷، ۱۲، ۳۶ و ۴۹)، فعالیت مسئول واحد مبارزه با پولشویی مستقیماً زیر نظر مدیرعامل و دریافت تاییدیه صلاحیت تخصصی، امنیتی و عمومی ایشان از مرکز اطلاعات مالی (ماده ۳۷)، تهیه برنامه سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم و کنترل ماهانه میزان اجرای آن (ماده ۳۸) رعایت نشده است.

موسسه حسابرسی وانیانیک تدبیر (حسابداران رسمی)

۸ تیر ۱۴۰۱

ایمان نیکوکل  
۹۳۲۱۱۸

محسن رضائی  
۹۶۲۳۶۵



(سازمان ثبت اسناد و املاک کشور: ۶۸۱۵۰)  
**وانیا نیک تدبیر**  
(حسابداران رسمی)  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران



# شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

تاریخ :  
شماره :  
پیوست :

شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۸۸۷۷۴۴  
کد اقتصادی: ۴۱۱۳۱۶۴۴۷۱۷۷

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

## مجمع عمومی عادی صاحبان سهام با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود.  
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

### شماره صفحه

- ۲
- ۳
- ۴
- ۵
- ۶
- ۷
- ۸
- ۹
- ۱۰
- ۱۱-۶۲

### - صورت های مالی اساسی تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

صورت جریان های نقدی تلفیقی

### - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

صورت وضعیت مالی جداگانه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

صورت جریان های نقدی جداگانه

### - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۹ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام) - سهام عدالت	سید ولی الله فاطمی اردکانی	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)	عباس اکبری محمدی	نایب رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)	امیدرضا طالشیان	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)	محمدرضا بابائی دره	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)	ناصر تقی زاده	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	

Web site: Chadormalu.com  
Email: Info@Chadormalu.com



دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از میرداماد، بلوار اسفندیار، شماره ۵۶، کد پستی ۱۹۶۸۶۵۳۶۴۷  
تلفن: ۸۸۸۸۳۱۰۲ - ۸۸۸۸۲۸۵۸، نمابر: ۸۸۷۷۵۹۳۵  
مجتمع معدنی چادرملو: یزد، جاده طیس، کیلومتر ۱۸۰، تلفن: ۳۷۲۴۹۱۹۱ (۰۳۵) - نمابر: ۳۷۲۴۹۱۴۴ (۰۳۵)  
مجتمع صنعتی چادرملو: اردکان: کیلومتر ۲۵ جاده اردکان-نائین. تلفن: ۳۲۲۳۱۱۲۰ (۰۳۵) - نمابر: ۳۲۲۳۱۱۲۲ (۰۳۵)

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹۹,۶۷۵,۵۶۵	۴۷۵,۱۹۱,۲۸۳	۵	درآمد های عملیاتی
(۱۲۹,۵۵۰,۲۹۰)	(۱۹۴,۷۰۱,۵۰۰)	۷	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۱۷۰,۱۲۵,۲۷۵	۲۸۰,۴۸۹,۷۸۳		سود ناخالص
(۴,۰۰۷,۸۷۰)	(۹,۱۴۹,۲۴۲)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۸۲,۶۳۱	۵۰۷,۳۲۴	۹	سایر درآمدها
(۱۱۹,۶۶۸)	(۲۶۸,۰۲۷)	۱۰	سایر هزینه ها
۱۶۶,۲۸۰,۳۶۸	۲۷۱,۵۷۹,۸۳۸		سود عملیاتی
(۵۹,۸۳۰)	.	۱۱	هزینه های مالی
۲,۷۴۸,۳۰۵	۱۲,۷۱۸,۰۸۴	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۶۸,۹۶۸,۸۴۳	۲۸۴,۲۹۷,۹۲۲		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱۴,۶۷۵,۹۵۲	۱۲,۰۷۱,۲۶۴	۱۷	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱۸۳,۶۴۴,۷۹۵	۲۹۶,۳۶۹,۱۸۶		سود قبل از مالیات
(۱۴,۶۴۰,۴۰۷)	(۲۲,۲۸۱,۰۵۲)	۳۲	هزینه مالیات بر درآمد
.	(۲,۰۸۷,۶۵۰)	۳۲	سال جاری
۱۶۹,۰۰۴,۳۸۸	۲۷۲,۰۰۰,۴۸۴		سال های قبل
			سود خالص
			قابل انتساب به
۱۶۸,۴۰۵,۳۳۶	۲۷۰,۱۹۶,۲۵۱		مالکان شرکت اصلی
۵۹۹,۰۵۲	۱,۸۰۴,۲۳۳		منافع فاقد حق کنترل
۱۶۹,۰۰۴,۳۸۸	۲۷۲,۰۰۰,۴۸۴		
۲,۹۳۲	۲,۰۷۱		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۳۴	۲۰۳		عملیاتی (ریال)
۳,۲۶۶	۲,۲۷۴	۱۳	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۹,۰۰۴,۳۸۸	۲۷۲,۰۰۰,۴۸۴
۷,۴۸۳,۷۸۶	(۲,۰۴۰,۸۲۳)
۷,۴۸۳,۷۸۶	(۲,۰۴۰,۸۲۳)
۱۷۶,۴۸۸,۱۷۴	۲۶۹,۹۵۹,۶۶۱
۱۷۴,۰۰۶,۸۱۷	۲۶۸,۸۲۹,۷۰۷
۲,۴۸۱,۳۵۷	۱,۱۲۹,۹۵۴
۱۷۶,۴۸۸,۱۷۴	۲۶۹,۹۵۹,۶۶۱

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی (یادداشت ۲۷ و ۲۹)

سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات

سود جامع

قابل انتساب به

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.





شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارایی های غیر جاری</b>		
۴۸,۲۵۹,۰۳۰	۹۰,۴۲۹,۳۹۴	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۱۳۳,۳۴۱	۱۴۷,۷۳۵	۱۵ دارایی های نامشهود
۴۲,۳۳۴,۲۸۶	۶۷,۰۱۶,۲۲۳	۱۷ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۷,۳۵۵,۸۳۷	۲۶,۱۸۸,۵۰۱	۱۸ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۰	۱,۱۰۰,۵۹۶	۲۱ دریافتی های بلند مدت
<b>۹۸,۰۷۲,۴۹۴</b>	<b>۱۸۴,۸۸۲,۴۴۹</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
<b>دارایی های جاری</b>		
۸,۶۷۹,۰۵۶	۱۶,۴۰۴,۵۹۴	۱۹ پیش پرداخت ها
۵۲,۲۱۶,۹۳۵	۶۶,۱۶۸,۷۰۴	۲۰ موجودی مواد و کالا
۶۰,۳۳۲,۴۴۲	۱۱۳,۵۲۰,۵۸۳	۲۱ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲,۵۸۱,۵۰۷	۸,۳۳۱,۵۲۰	۲۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۲۰,۱۵۰,۰۴۲	۱۳۰,۹۶۹,۴۱۲	۲۳ موجودی نقد
<b>۲۴۲,۹۶۰,۹۸۲</b>	<b>۳۳۵,۴۰۴,۸۱۳</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۳۴۲,۰۳۳,۴۷۶</b>	<b>۵۲۰,۲۸۷,۲۶۲</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۴ سرمایه
۶۲,۷۰۷	۱۰۸,۰۰۲	۲۵ صرف سهام خزانه
۵,۵۵۳,۳۱۶	۱۱,۹۷۶,۶۰۰	۲۶ اندوخته قانونی
۷,۷۴۷,۹۶۷	۶,۳۸۱,۴۲۳	۲۷ تفاوت تعبیر ارز عملیات خارجی
۲,۹۰۸,۷۵۹	۲,۹۰۸,۷۵۹	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱۸۱,۹۰۱,۳۹۰	۲۶۳,۹۵۳,۵۵۷	سود انباشته
(۶۹۸,۵۷۵)	(۲,۲۰۳,۲۲۸)	۲۸ سهام خزانه
<b>۲۵۲,۹۷۵,۵۶۴</b>	<b>۴۰۲,۱۲۵,۱۱۳</b>	<b>حقوق مالکانه قابل انساب به مالکان شرکت اصلی</b>
۹,۳۳۴,۶۰۸	۱۴,۳۳۴,۷۵۹	۲۹ منافع فاقد حق کنترل
<b>۳۶۲,۳۰۰,۱۷۲</b>	<b>۴۱۶,۴۴۹,۸۷۲</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
<b>بدهی ها</b>		
<b>بدهی های غیر جاری</b>		
۲۰۱,۱۵۲	۳۲۹,۰۶۹	۳۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۲۰۱,۱۵۲</b>	<b>۳۲۹,۰۶۹</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
<b>بدهی های جاری</b>		
۴۶,۰۶۵,۶۲۷	۵۶,۱۹۶,۶۲۲	۳۱ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۵,۱۹۱,۴۷۴	۳۸,۸۵۷,۵۶۲	۳۲ مالیات پرداختی
۶,۸۱۱,۵۸۶	۷۰۲,۵۴۲	۳۳ سود سهام پرداختی
۱۱,۴۶۳,۴۶۵	۷,۷۵۱,۵۹۵	۳۴ پیش دریافت ها
<b>۷۹,۵۳۲,۱۵۲</b>	<b>۱۰۳,۵۰۸,۳۲۱</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۷۹,۷۲۳,۳۰۴</b>	<b>۱۰۳,۸۳۷,۳۹۰</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۳۴۲,۰۳۳,۴۷۶</b>	<b>۵۲۰,۲۸۷,۲۶۲</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

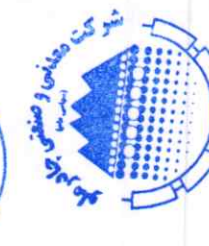
Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	منافع لافند حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته		سود انباشته	تفاوت تسخیر ارز		اندرجسته قانونی	صرف سهام خزانة	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
			میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال				
۱۱۹,۳۳۹,۲۵۰	۳,۳۳۹,۳۷۶	۱۱۵,۹۹۹,۸۷۴	۵۹۹,۰۵۲	۵۴,۲۵۶,۳۳۶	۵۴,۲۵۶,۳۳۶	۲,۳۷۵,۵۲۸	۴,۴۰۰,۸۸۰	۱۰,۵۸۵,۰۲۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	
(۶,۸۰۸,۲۰۸)	۳,۳۳۹,۳۷۶	(۸,۸۰۸,۲۰۸)	۱۶۸,۴۰۵,۳۳۶	(۳۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۸۰۰,۰۰۰)	۲,۳۷۵,۵۲۸	۴,۴۰۰,۸۸۰	۱۰,۵۸۵,۰۲۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	
۱۱۲,۵۲۹,۰۴۲	۳,۳۳۹,۳۷۶	۱۰۷,۱۸۹,۶۶۶	۱۶۸,۴۰۵,۳۳۶	(۳۰,۸۰۰,۰۰۰)	۱۳۷,۶۰۵,۳۳۶	۲,۳۷۵,۵۲۸	۴,۴۰۰,۸۸۰	۱۰,۵۸۵,۰۲۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	
۱۶۹,۰۰۴,۳۸۸	۵۹۹,۰۵۲	۱۶۸,۴۰۵,۳۳۶	۱۶۸,۴۰۵,۳۳۶	۱۶۸,۴۰۵,۳۳۶	۱۶۸,۴۰۵,۳۳۶	۲,۳۷۵,۵۲۸	۴,۴۰۰,۸۸۰	۱۰,۵۸۵,۰۲۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	
(۳۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۸۰۰,۰۰۰)	۲,۳۷۵,۵۲۸	۴,۴۰۰,۸۸۰	۱۰,۵۸۵,۰۲۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۳۳۹,۲۵۶	۱,۳۳۹,۳۷۶	۹۰۹,۸۸۰	۹۰۹,۸۸۰	۹۰۹,۸۸۰	۹۰۹,۸۸۰	۲,۳۷۵,۵۲۸	۴,۴۰۰,۸۸۰	۱۰,۵۸۵,۰۲۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	
۷,۲۸۳,۷۸۶	۲,۳۳۹,۳۷۶	۵,۰۰۰,۴۱۰	۵,۰۰۰,۴۱۰	۵,۰۰۰,۴۱۰	۵,۰۰۰,۴۱۰	۲,۳۷۵,۵۲۸	۴,۴۰۰,۸۸۰	۱۰,۵۸۵,۰۲۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	
۴,۷۸۹,۳۷۷	۱,۳۳۹,۳۷۶	۳,۴۴۹,۰۰۱	۳,۴۴۹,۰۰۱	۳,۴۴۹,۰۰۱	۳,۴۴۹,۰۰۱	۲,۳۷۵,۵۲۸	۴,۴۰۰,۸۸۰	۱۰,۵۸۵,۰۲۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	
(۱,۶۱۰,۹۸۵)	۰	(۱,۶۱۰,۹۸۵)	(۱,۶۱۰,۹۸۵)	(۱,۶۱۰,۹۸۵)	(۱,۶۱۰,۹۸۵)	۲,۳۷۵,۵۲۸	۴,۴۰۰,۸۸۰	۱۰,۵۸۵,۰۲۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	
۹۱۲,۴۱۰	۰	۹۱۲,۴۱۰	۹۱۲,۴۱۰	۹۱۲,۴۱۰	۹۱۲,۴۱۰	۲,۳۷۵,۵۲۸	۴,۴۰۰,۸۸۰	۱۰,۵۸۵,۰۲۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	
۶۲,۷۰۷	۰	۶۲,۷۰۷	۶۲,۷۰۷	۶۲,۷۰۷	۶۲,۷۰۷	۲,۳۷۵,۵۲۸	۴,۴۰۰,۸۸۰	۱۰,۵۸۵,۰۲۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	
۲۱	۲۱	۲۱	۲۱	(۱,۱۵۲,۶۷۴)	(۱,۱۵۲,۶۷۴)	۲,۳۷۵,۵۲۸	۴,۴۰۰,۸۸۰	۱۰,۵۸۵,۰۲۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	
۳۲۲,۳۰۰,۱۷۲	۹,۳۲۴,۲۰۸	۳۱۲,۹۷۵,۹۶۴	۳۱۲,۹۷۵,۹۶۴	۳۱۲,۹۷۵,۹۶۴	۳۱۲,۹۷۵,۹۶۴	۲,۳۷۵,۵۲۸	۴,۴۰۰,۸۸۰	۱۰,۵۸۵,۰۲۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	
۲۲۲,۰۰۰,۶۸۴	۱,۸۰۴,۳۳۳	۲۲۰,۱۹۶,۳۵۱	۲۲۰,۱۹۶,۳۵۱	۲۲۰,۱۹۶,۳۵۱	۲۲۰,۱۹۶,۳۵۱	۲,۳۷۵,۵۲۸	۴,۴۰۰,۸۸۰	۱۰,۵۸۵,۰۲۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	
(۱۱۸,۲۲۶,۰۰۰)	(۵,۸۰۰)	(۱۱۸,۲۳۱,۸۰۰)	(۱۱۸,۲۳۱,۸۰۰)	(۱۱۸,۲۳۱,۸۰۰)	(۱۱۸,۲۳۱,۸۰۰)	۲,۳۷۵,۵۲۸	۴,۴۰۰,۸۸۰	۱۰,۵۸۵,۰۲۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۶۹۱,۱۴۶	۱,۶۹۱,۱۴۶	۰	۰	(۶۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۶۳,۵۰۰,۰۰۰)	۲,۳۷۵,۵۲۸	۴,۴۰۰,۸۸۰	۱۰,۵۸۵,۰۲۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	
(۲,۰۴۰,۸۳۲)	(۶۳۲,۳۹۹)	(۱,۳۶۸,۴۳۳)	(۱,۳۶۸,۴۳۳)	(۱,۳۶۸,۴۳۳)	(۱,۳۶۸,۴۳۳)	۲,۳۷۵,۵۲۸	۴,۴۰۰,۸۸۰	۱۰,۵۸۵,۰۲۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۱۳۲,۶۴۴	۲,۱۳۲,۶۴۴	۰	۰	۰	۰	۲,۳۷۵,۵۲۸	۴,۴۰۰,۸۸۰	۱۰,۵۸۵,۰۲۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	
(۱,۳۲۹,۱۲۵)	۰	(۱,۳۲۹,۱۲۵)	(۱,۳۲۹,۱۲۵)	(۱,۳۲۹,۱۲۵)	(۱,۳۲۹,۱۲۵)	۲,۳۷۵,۵۲۸	۴,۴۰۰,۸۸۰	۱۰,۵۸۵,۰۲۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	
۲۲۶,۶۷۲	۰	۲۲۶,۶۷۲	۲۲۶,۶۷۲	۲۲۶,۶۷۲	۲۲۶,۶۷۲	۲,۳۷۵,۵۲۸	۴,۴۰۰,۸۸۰	۱۰,۵۸۵,۰۲۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	
۴۵,۲۹۵	۰	۴۵,۲۹۵	۴۵,۲۹۵	۴۵,۲۹۵	۴۵,۲۹۵	۲,۳۷۵,۵۲۸	۴,۴۰۰,۸۸۰	۱۰,۵۸۵,۰۲۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	
۵۲,۲۰۷	۵۲,۲۰۷	۰	۰	(۶,۴۳۲,۲۸۴)	(۶,۴۳۲,۲۸۴)	۲,۳۷۵,۵۲۸	۴,۴۰۰,۸۸۰	۱۰,۵۸۵,۰۲۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	
۴۱۶,۴۴۹,۸۷۲	۱۴,۳۳۹,۷۵۹	۴۰۲,۱۱۰,۱۱۳	(۲,۲۰۳,۳۲۸)	۳۳,۹۵۳,۵۵۷	۳۳,۹۵۳,۵۵۷	۲,۳۷۵,۵۲۸	۴,۴۰۰,۸۸۰	۱۰,۵۸۵,۰۲۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	
				۱۱,۹۷۶,۶۰۰	۱۱,۹۷۶,۶۰۰	۲,۳۷۵,۵۲۸	۴,۴۰۰,۸۸۰	۱۰,۵۸۵,۰۲۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	

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



تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

افزایش سرمایه در جریان

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

سود حاصل از فروش سهام خزانة

تخصیص به اندرجسته قانونی

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

افزایش سرمایه در جریان

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

سود حاصل از فروش سهام خزانة

تخصیص به اندرجسته قانونی

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۹,۷۴۵,۸۶۰	۱۸۵,۱۷۶,۰۷۸	۳۶
(۹,۱۱۸,۷۱۷)	(۷۰۲,۶۱۴)	۳۲
۱۵۰,۶۲۷,۱۴۳	۱۸۴,۴۷۳,۴۶۴	
(۷,۴۴۱,۵۰۸)	(۴۷,۱۶۳,۱۱۷)	
(۱۳,۶۷۰)	(۳۵,۲۸۱)	
(۲,۷۹۲,۳۰۲)	(۵,۷۵۰,۰۱۳)	
(۱۶,۷۸۱,۳۸۳)	(۳۰,۲۴۰,۴۴۳)	
.	(۳,۹۷۲,۳۲۷)	
۷۸۴,۵۵۳	۱۱,۵۸۲,۵۳۸	
۲,۱۲۳,۹۳۸	۱۱,۲۲۳,۵۶۴	
(۲۴,۱۲۰,۳۷۲)	(۶۴,۳۵۵,۰۷۹)	
۱۲۶,۵۰۶,۷۷۱	۱۲۰,۱۱۸,۳۸۵	
۸۹۲,۹۶۹	.	
۳۵۳,۵۸۹	۱,۶۹۱,۱۴۶	
.	۲,۱۲۷,۴۱۴	
۱۰	۳	
(۶۹۸,۵۸۵)	(۱,۴۰۰,۰۰۰)	
(۱,۱۸۱,۱۱۳)	.	
(۶۴,۷۳۳)	.	
(۱۹,۷۴۴,۶۵۹)	(۱۱۱,۹۷۲,۴۳۷)	
(۲۰,۴۴۲,۵۲۲)	(۱۰۹,۵۵۳,۸۷۴)	
۱۰۶,۰۶۶,۲۴۹	۱۰,۵۶۶,۵۱۱	
۱۳,۷۴۳,۷۷۷	۱۲۰,۱۵۰,۰۴۲	
۳۴۲,۰۱۶	۲۵۴,۸۵۹	
۱۲۰,۱۵۰,۰۴۲	۱۳۰,۹۶۹,۴۱۲	
۱۲,۷۶۰,۲۸۸	۱۳,۵۵۹,۷۳۱	۳۷

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

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران

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

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکتهای فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل

دریافت های حاصل از افزایش سرمایه در جریان شرکتهای فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۷۵,۹۵۳,۱۶۸	۴۵۵,۹۸۶,۳۴۸	۵	درآمد های عملیاتی
(۹۲,۸۹۰,۱۲۱)	(۱۶۶,۳۹۰,۱۰۱)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۸۳,۰۶۳,۰۴۷	۲۸۹,۵۹۶,۲۴۷		سود ناخالص
(۳,۱۷۲,۷۸۸)	(۷,۵۷۳,۵۷۲)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۷۹,۸۹۰,۲۵۹	۲۸۲,۰۲۲,۶۷۵		سود عملیاتی
(۵۹,۸۳۰)	.	۱۱	هزینه های مالی
۵,۵۶۱,۰۳۰	۱۱,۱۸۱,۰۶۲	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۸۵,۳۹۱,۴۵۹	۲۹۳,۲۰۳,۷۳۷		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۱۴,۴۵۸,۶۷۹)	(۲۱,۶۴۱,۳۲۰)	۳۲	سال جاری
.	(۲,۰۸۵,۵۲۳)	۳۲	سال های قبل
۱۷۰,۹۳۲,۷۸۰	۲۶۹,۴۷۶,۸۹۴		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۳,۲۱۱	۲,۱۷۵		عملیاتی-ریال
۱۰۵	۹۳		غیر عملیاتی-ریال
۳,۳۱۶	۲,۲۶۸	۱۳	سود پایه هر سهم-ریال

Handwritten signatures in blue ink.



از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارایی های غیر جاری</b>		
۴۶,۱۰۴,۸۰۱	۷۳,۶۰۳,۶۷۷	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۲۴,۰۹۸	۳۹,۶۰۵	۱۵ دارایی های نامشهود
۶,۴۰۵,۶۴۴	۳۷,۹۸۱,۸۳۲	۱۶ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۳۸,۴۷۰,۱۰۵	۶۲,۸۱۲,۱۶۲	۱۷ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۷,۰۵۵,۲۹۶	۲۴,۵۹۷,۲۶۲	۱۸ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
.	۶,۴۹۰,۲۹۱	۲۱ دریافتی های بلند مدت
<b>۹۸,۰۵۹,۹۴۴</b>	<b>۳۰۵,۵۲۴,۸۲۹</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
<b>دارایی های جاری</b>		
۱۳,۹۸۸,۹۵۸	۲۶,۵۴۰,۹۸۶	۱۹ پیش پرداخت ها
۳۱,۵۹۴,۲۷۵	۵۰,۰۵۷,۷۱۴	۲۰ موجودی مواد و کالا
۵۰,۵۶۹,۰۱۳	۱۰۷,۶۹۶,۱۳۹	۲۱ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲,۵۳۱,۵۰۷	۱۹۴,۵۲۰	۲۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰۸,۷۹۰,۰۶۸	۹۹,۹۱۲,۷۴۳	۲۳ موجودی نقد
<b>۲۰۷,۴۷۳,۸۲۱</b>	<b>۲۸۴,۴۰۲,۱۰۲</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۳۰۵,۵۳۳,۷۶۵</b>	<b>۴۸۹,۹۲۶,۹۳۱</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۴ سرمایه
۶۲,۷۰۷	۱۰۸,۰۰۲	۲۵ صرف سهام خزانه
۵,۵۵۰,۰۰۰	۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۶ اندوخته قانونی
۱۸۴,۶۲۷,۵۹۰	۲۶۶,۰۳۹,۴۸۴	سود انباشته
(۶۹۸,۵۷۵)	(۲,۲۰۳,۲۲۸)	۲۸ سهام خزانه
<b>۲۴۵,۰۴۱,۷۲۲</b>	<b>۳۹۴,۸۴۴,۲۵۸</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
<b>بدهی ها</b>		
<b>بدهی های غیر جاری</b>		
۱۹۴,۳۹۷	۳۱۴,۹۰۲	۳۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۱۹۴,۳۹۷</b>	<b>۳۱۴,۹۰۲</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
<b>بدهی های جاری</b>		
۳۶,۶۵۱,۴۱۰	۴۹,۶۵۵,۱۴۸	۳۱ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۴,۶۹۲,۱۰۰	۳۸,۴۱۸,۹۴۳	۳۲ مالیات پرداختی
۶,۸۱۱,۵۸۶	۷۰۲,۵۴۲	۳۳ سود سهام پرداختی
۲,۱۴۲,۵۵۰	۵,۹۹۱,۱۳۸	۳۴ پیش دریافت ها
<b>۶۰,۲۹۷,۶۴۶</b>	<b>۹۴,۷۶۷,۷۷۱</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۶۰,۴۹۲,۰۴۳</b>	<b>۹۵,۰۸۲,۶۷۳</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۳۰۵,۵۳۳,۷۶۵</b>	<b>۴۸۹,۹۲۶,۹۳۱</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۳,۴۴۸,۰۳۸	.	۵۴,۴۵۳,۰۱۸	۴,۴۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۵۹۵,۰۲۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰
(۸,۸۰۸,۲۰۸)	.	(۸,۸۰۸,۲۰۸)	.	.	.	.
۱۰۴,۶۳۹,۸۳۰	.	۴۵,۶۴۴,۸۱۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۵۹۵,۰۲۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	.	.	.	.
۱۷۰,۹۳۲,۷۸۰	.	۱۷۰,۹۳۲,۷۸۰	.	.	.	.
(۳۰,۸۰۰,۰۰۰)	.	(۳۰,۸۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.
۱۱,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	۱۱,۵۰۰,۰۰۰
(۱۰,۵۹۵,۰۲۰)	.	.	.	.	(۱۰,۵۹۵,۰۲۰)	.
(۱,۶۱۰,۹۸۵)	(۱,۶۱۰,۹۸۵)	.	.	.	.	.
۹۱۲,۴۱۰	۹۱۲,۴۱۰	.	.	.	.	.
۶۲,۷۰۷	.	.	.	۶۲,۷۰۷	.	.
.	.	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	۱,۱۵۰,۰۰۰	.	.	.
۲۴۵,۰۴۱,۷۲۲	(۶۹۸,۵۷۵)	۱۸۴,۶۳۷,۵۹۰	۵,۵۵۰,۰۰۰	۶۲,۷۰۷	.	۵۵,۵۰۰,۰۰۰
.	.	.	.	.	.	.
۲۶۹,۴۷۶,۸۹۴	.	۲۶۹,۴۷۶,۸۹۴	.	.	.	.
(۱۱۸,۲۱۵,۰۰۰)	.	(۱۱۸,۲۱۵,۰۰۰)	.	.	.	.
.	.	(۶۳,۵۰۰,۰۰۰)	.	.	.	۶۳,۵۰۰,۰۰۰
.	.	(۶,۳۵۰,۰۰۰)	۶,۳۵۰,۰۰۰	.	.	.
(۱,۷۲۹,۱۲۵)	(۱,۷۲۹,۱۲۵)	.	.	.	.	.
۲۲۴,۴۷۲	۲۲۴,۴۷۲	.	.	.	.	.
۴۵,۲۹۵	.	.	.	۴۵,۲۹۵	.	.
۳۹۴,۸۴۴,۳۵۸	(۲,۲۰۳,۲۳۸)	۲۶۶,۰۳۹,۴۸۴	۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۲	.	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۰/۱۰/۱۳۹۹

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۵)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۰/۱۰/۱۳۹۹

تغییرات حقوق مالکانه سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سود حاصل از فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۳۰/۱۲/۱۳۹۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سود حاصل از فروش سهام خزانه

مانده در ۲۹/۱۲/۱۴۰۰

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



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۳,۵۷۹,۶۱۸	۱۸۹,۰۷۵,۹۳۸	۳۶
(۹,۰۶۷,۳۵۱)	.	۳۲
۱۴۴,۵۱۲,۲۶۷	۱۸۹,۰۷۵,۹۳۸	
(۷,۱۳۳,۵۱۵)	(۳۲,۲۸۷,۵۴۷)	
.	(۱۹,۹۹۶)	
(۲,۷۹۲,۳۰۲)	(۱۴۸,۲۵۲)	
(۱۴,۶۸۸,۸۷۴)	(۶۴,۱۱۱,۳۲۶)	
.	(۹,۶۹۹,۵۲۲)	
۷۸۴,۵۵۳	۱۱,۵۸۲,۳۱۸	
۲,۰۱۷,۳۹۹	۹,۹۳۵,۵۹۳	
(۲۱,۸۱۲,۷۳۹)	(۸۴,۷۴۸,۷۳۲)	
۱۲۲,۶۹۹,۵۲۸	۱۰۴,۳۲۷,۲۰۶	
۸۹۲,۹۶۹	.	
۱۰	۳	
(۶۹۸,۵۸۵)	(۱,۴۰۰,۰۰۰)	
(۱,۱۸۱,۱۱۳)	.	
(۶۴,۷۳۴)	.	
(۱۹,۷۴۴,۶۵۹)	(۱۱۱,۹۷۲,۴۳۷)	
(۲۰,۷۹۶,۱۱۲)	(۱۱۳,۳۷۲,۴۳۴)	
۱۰۱,۹۰۳,۴۱۶	(۹,۰۴۵,۲۲۸)	
۶,۴۷۹,۳۶۵	۱۰۸,۷۹۰,۰۶۸	
۴۰۷,۲۸۷	۱۶۷,۹۰۳	
۱۰۸,۷۹۰,۰۶۸	۹۹,۹۱۲,۷۴۳	
۱۰,۸۵۵,۷۲۱	۱۸,۹۵۴,۴۵۸	۳۷

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

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران

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

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است.

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۸۸۷۴۴ در خرداد ماه ۱۳۷۱ تحت شماره ۲۲۵۷ به صورت سهامی خاص در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان یزد ثبت و با توجه به انتقال مرکز اصلی شرکت از یزد به تهران تحت شماره ۱۴۵۸۵۷ در اداره ثبت شرکتها تهران نیز به ثبت رسیده ، و متعاقباً با راه اندازی سه خط تولید کارخانه فرآوری در سال ۱۳۷۸ شروع به بهره برداری تجاری نموده است.

شرکت در تاریخ ۱۳۸۲/۰۵/۰۷ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۲/۰۷/۱۲ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. همچنین شرکت در راستای توسعه و تکمیل زنجیره ارزش افزوده تولید، کارخانه گندله سازی اردکان در مرداد ۱۳۸۷، خط چهارم کارخانه فرآوری در بهمن ۱۳۸۷، خط پنجم کارخانه فرآوری در تیر ماه ۱۳۹۱، واحدهای گازی نیروگاه در آذر ۱۳۹۳، واحد بخار نیروگاه و کارخانه فولاد در بهمن ۱۳۹۶ و کارخانه آهن اسفنجی در دی ماه ۱۳۹۷ به بهره برداری تجاری رسیده و افتتاح رسمی شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه های فرآوری کنسانتره سنگ آهن و تولید سنگ آهن دانه بندی در کیلومتر ۱۸۰ جاده یزد - طبس و کارخانه های گندله سازی، آهن اسفنجی، شمش فولادی و تولید انرژی برق در کیلومتر ۲۵ جاده اردکان - نائین واقع شده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۱۲ اساسنامه عبارت است از اکتشاف، استخراج، مهندسی، تکنولوژی، طراحی، احداث و بهره برداری از معادن و صنایع معدنی وابسته، پایین دستی، جنی و تکمیلی، تولید کنسانتره، سنگ آهن دانه بندی، گندله، آهن اسفنجی و فولاد، احداث و بهره برداری از کلیه واحدها و تأسیسات نیروگاهی، تولید و فروش انرژی برق، خرید و تهیه انواع و اقسام ماشین آلات و تجهیزات و تأسیسات و مصالح مورد نیاز به همراه نصب و راه اندازی، نگهداری، بازرسی فنی و سرویس تجهیزات ماشین آلات آن برای انجام موضوع فعالیت شرکت، انجام خدمات مهندسی، مشاوره، آموزش، مدیریت و فراهم نمودن دانش فنی از داخل و یا خارج برای تحقق موضوع فعالیت شرکت، مشارکت و سرمایه گذاری با اشخاص حقیقی و حقوقی و بانکها و موسسات اعتباری داخلی و خارجی در سایر شرکتها و طرح های معدنی و صنعتی، انتشار و فروش اوراق قرضه و اوراق مشارکت وفق قوانین و مقررات مربوطه، مشارکت و سرمایه گذاری در ایجاد و تأسیس شرکتها و موسسات جدید در داخل و خارج از کشور و هر نوع خرید و فروش سهام، اخذ تسهیلات مالی و خدماتی از بانک ها و موسسات اعتباری غیر بانکی طبق قوانین و مقررات مربوطه و مبادرت به کلیه امور بازرگانی از قبیل خرید و فروش، صادرات و واردات و کلیه امور عملیاتی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش، بهره برداری از معادن سنگ آهن و تولید محصولات، کنسانتره سنگ آهن، سنگ آهن دانه بندی، گندله، آهن اسفنجی، شمش فولادی و انرژی برق و سرمایه گذاری در سهام شرکتها بوده است.

فعالیت اصلی شرکت های فرعی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱ می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
تفر	تفر	تفر	تفر
۱۵۸	۲۲۹	۲۷۵	۳۹۱
کارکنان قراردادی			
۴,۹۰۳	۵,۰۲۷	۵,۲۴۳	۵,۳۹۰
کارکنان شرکت های خدماتی و تولیدی			
۵,۰۶۱	۵,۲۵۶	۵,۵۱۸	۵,۷۸۱

۲- پیگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا هستند:

شماره استاندارد	نام استاندارد	موضوع و هدف استاندارد	برآورد آثار در صورت های مالی
۱۸	صورت های مالی جداگانه	تجویز الزامات حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری	در شرایط فعلی فاقد تاثیر با اهمیتی می باشد
۲۰	سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص	نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته	در حال حاضر تاثیر بالا برآورد نمی شود
۳۵	مالیات بر درآمد	نحوه حسابداری مالیات سال جاری و مالیات انتقالی به دوره های آتی	در شرایط فعلی فاقد تاثیر با اهمیتی می باشد
۳۸	ترکیب های تجاری	بهبود و مربوط بودن به قابلیت اتکا و مقایسه اطلاعات	در حال حاضر تاثیر با اهمیتی برآورد نمی شود
۳۹	صورت های مالی تلفیقی	تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی تلفیقی	فاقد تاثیر با اهمیتی در شرایط فعلی می باشد
۴۰	مشارکتها	تعیین اصول گزارشگری در واحدهای تجاری	در شرایط فعلی تاثیر با اهمیتی متصور نیست
۴۱	افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر	افشای ماهیت منافع در واحدهای تجاری	فاقد آثار ریالی بر صورت های مالی بوده و تاثیر با اهمیت نداشته است
۴۲	اندازه گیری ارزش منصفانه	تعریف و چهارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه و نحوه افشای آن	تاثیر عمده و اساسی در اندازه گیری و افشای ارزش منصفانه وجود ندارد

۲-۲- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ اوز

اجرای استاندارد مذکور بر صورت های مالی گروه و شرکت آثار با اهمیتی ندارد.





۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجزیه اقلام صورت های مالی شرکت معدنی و صنعتی چادرمولو (سهامی عام) - شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده های حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات قیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت های فرعی (به جز شرکت های خدمات مهندسی و بازرگانی سی پی جی (با مسئولیت محدود) و شرکت مهندسی معدن و فلزات سی پی جی (با مسئولیت محدود) که ۱۰ دی ماه هر سال خاتمه می یابد) در پایان اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی، صورت های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی) در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، بر اساس مزاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های نقل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم منتهک می گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های نقل شده در تاریخ تحصیل مزاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مزاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۵- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۳-۵-۱- قسمت های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها هم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، هم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سود ده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر است باشد، یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.

۳-۵-۲- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی گروه، تهیه شده است.

۳-۵-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.



۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارزش اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	نیمایی ۲۶۳.۲۲۲ ریال	در دسترس بودن
موجودی نقد	دلار	نیمایی ۳۳۶.۱۸۱ ریال	در دسترس بودن
دریافتی های ارزی	یورو	نیمایی ۲۶۳.۲۲۲ ریال	در دسترس بودن
دریافتی های ارزی	درهم امارات	نیمایی ۶۴.۳۱۰ ریال	در دسترس بودن
پرداختی های ارزی	یورو	نیمایی ۲۶۳.۲۲۲ ریال	در دسترس بودن

۳-۶-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۶-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله با مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۶-۴- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. تفاوت های تسعیر آن گروه از اقلام پولی که ماهیت بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود و در زمان واگذاری به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۷- مخارج تامین مالی

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

۳-۸- دارایی های ثابت مشهود

۳-۸-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی 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 مستهلک 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.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی ها	نرخ استهلاک	روشهای استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله	مستقیم
تأسیسات	۱۰، ۲۰، ۲۵ و ۸ و ۱۲ درصد	نزولی و مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۵، ۱۲، ۱۵، ۲۰، ۲۵ و ۸ و ۱۲ درصد	نزولی و مستقیم
وسایط نقلیه	۴ و ۶ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴، ۵، ۶ و ۱۰ درصد	نزولی و مستقیم

۳-۸-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آماده گی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی 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.

۳-۹- دارایی های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج 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 آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.



۳-۹-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	۵ سال	مستقیم
حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی	۴ سال	مستقیم
مبدل فرستنده	۴ سال	مستقیم

### ۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

### ۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش، هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده 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 زیر تعیین می گردد:

#### روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون سالانه
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

### ۳-۱۲- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

#### ۳-۱۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور شده و در زمان قطع همکاری به پرسنل پرداخت می شود.



شرکت	تلفیقی گروه	
اندازه گیری:		
سرمایه گذاری های بلند مدت		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثباته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثباته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثباته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثباته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری		
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

## ۱-۱۳-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۱۳-۱-۳- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۱-۱۳-۲-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

۱-۱۳-۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۱-۱۳-۴-۳- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفعلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۱-۱۳-۵-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافع را در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص، در صورت سود و زیان شناسایی می شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص را بر اساس همان مبنایی که شرکت های وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) اثباته به حساب می گیرد.



۳-۱۳-۱-۶- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد. چنانچه صورتهای مالی شرکت های وابسته که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

#### ۳-۱۴- سهام خزانه

۳-۱۴-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۴-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب (کسر) سهام خزانه شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب (کسر) سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان (کسر) سهام خزانه در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۴-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

#### ۳-۱۵- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

#### ۳-۱۶- مالیات بر درآمد

##### ۳-۱۶-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

##### ۳-۱۶-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزان که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

##### ۳-۱۶-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در صورت سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

##### ۳-۱۶-۴- مالیات پرداختنی

با توجه به اتمام دوره معافیت بند هب ماده ۱۵۹ قانون پنجم توسعه، درخصوص خطوط فرآوری کسنانتره و سنگ آهن دانه بندی شده، از محل درآمد ناشی از فروش محصولات یاد شده ذخیره مالیات جهت سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل در حساب ها منظور شده است.

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

##### ۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

##### ۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است. طی سال مالی جاری طبق مصوبات هیات مدیره سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام به بلند مدت انتقال یافت.



شرکت معدنی و صنعتی چادرسلو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(بیان به میلیون ریال)

۰- درآمدهای عملیاتی

شرکت	گروه		یادداشت
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۱۳۹۹ سال	۱۴۰۰ سال		
۲۶۱,۱۰۲,۵۶۰	۴۳۲,۰۴۰,۳۵۷	۲۹۹,۶۷۵,۵۶۵	۵-۱ فروش خالص
۱۴,۸۵۰,۶۰۸	۱۲,۸۴۵,۹۹۱	.	۵-۲ سود سرمایه گذاری ها
<u>۲۷۵,۹۵۳,۱۶۸</u>	<u>۴۵۵,۹۸۶,۳۴۸</u>	<u>۲۹۹,۶۷۵,۵۶۵</u>	
		<u>۴۷۵,۹۱۹,۲۸۳</u>	

۰-۱- فروش خالص

شرکت	گروه		مقدار	تن/مگاوات ساعت	میلیون ریال	مبلغ	سال ۱۴۰۰
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰					
۱۳۹۹ سال	۱۴۰۰ سال						
۱۱۶,۹۷۶,۹۵۵	۲۱۷,۷۱۲,۷۴۴	۷,۵۷۲,۲۸۸	۷,۰۰۲,۲۱۷	۲۱۷,۷۱۲,۷۴۴	۷,۵۷۲,۲۸۸	۲۱۷,۷۱۲,۷۴۴	۷,۵۷۲,۲۸۸
۶۵۷,۱۰۳	۱,۵۸۸,۶۵۹	۸۱,۹۱۶	۴۹,۳۳۶	۱,۵۸۸,۶۵۹	۸۱,۹۱۶	۱,۵۸۸,۶۵۹	۸۱,۹۱۶
۲,۳۳۴,۹۵۸	۵۴,۳۶۰	۳,۰۲۰	۱۹۹,۸۰۲	۵۴,۳۶۰	۳,۰۲۰	۵۴,۳۶۰	۳,۰۲۰
.	۸۷,۶۲۴	۵,۰۱۰	.	۸۷,۶۲۴	۵,۰۱۰	۸۷,۶۲۴	۵,۰۱۰
۳۳,۳۱۷,۳۷۴	۷۳,۹۷۵,۲۵۰	۱,۴۱۸,۷۱۱	۱,۴۱۸,۷۱۱	۷۳,۹۷۵,۲۵۰	۱,۴۱۸,۷۱۱	۷۳,۹۷۵,۲۵۰	۱,۴۱۸,۷۱۱
۱۴,۸۴۰,۰۶۸	۱۴,۱۶۹,۰۲۶	۱۷۲,۷۲۴	۳۳۰,۹۷۴	۱۴,۱۶۹,۰۲۶	۱۷۲,۷۲۴	۱۴,۱۶۹,۰۲۶	۱۷۲,۷۲۴
۳۳,۶۱۲,۶۸۸	۸۳,۰۰۹,۳۳۴	۶۶۱,۱۶۴	۳۱۲,۰۵۶	۸۳,۰۰۹,۳۳۴	۶۶۱,۱۶۴	۸۳,۰۰۹,۳۳۴	۶۶۱,۱۶۴
۱,۹۱۵,۵۵۵	۳,۲۶۶,۳۳۰	۳,۳۱۸,۱۹۸	۳,۱۰۱,۰۴۲	۱,۹۱۵,۵۵۵	۳,۲۶۶,۳۳۰	۳,۲۶۶,۳۳۰	۳,۳۱۸,۱۹۸
.	.	.	۳۶۶,۸۰۷	۳۱,۱۲۲,۳۱۵	۳۶۶,۸۰۷	۳۱,۱۲۲,۳۱۵	۳۶۶,۸۰۷
.	.	.	.	.	.	۱,۴۱۲,۰۹۸	۱,۴۱۲,۰۹۸
.	.	.	.	.	.	۱۷۲,۵۸۷	۱۷۲,۵۸۷
.	.	.	.	.	.	۱۲۹,۵۳۴	۱۲۹,۵۳۴
.	.	.	.	(۱,۱۸۸)	.	(۳,۶۸۰)	(۳,۶۸۰)
.	.	.	.	۱۸,۶۹۸,۵۳۳	.	۲۴,۱۵۳,۹۵۰	۲۴,۱۵۳,۹۵۰
<u>۲۰,۷۲۶,۷۰۱</u>	<u>۳۹۵,۸۸۳,۴۴۶</u>	<u>۴۵۶,۹۷۵,۰۸۲</u>	<u>۴۵۶,۹۷۵,۰۸۲</u>	<u>۳۹۵,۸۸۳,۴۴۶</u>	<u>۴۵۶,۹۷۵,۰۸۲</u>	<u>۴۵۶,۹۷۵,۰۸۲</u>	<u>۴۵۶,۹۷۵,۰۸۲</u>
۵۳,۳۳۶,۵۵۹	۶۰۳,۰۱۴	۳۵۵,۹۰۲	۵۷۳,۰۲۰	۶۰۳,۰۱۴	۳۵۵,۹۰۲	۶۰۳,۰۱۴	۳۵۵,۹۰۲
.	.	.	۸,۴۴۶	.	.	.	.
<u>۵۳,۳۳۶,۵۵۹</u>	<u>۶۰۳,۰۱۴</u>	<u>۳۵۵,۹۰۲</u>	<u>۵۷۳,۰۲۰</u>	<u>۶۰۳,۰۱۴</u>	<u>۳۵۵,۹۰۲</u>	<u>۶۰۳,۰۱۴</u>	<u>۳۵۵,۹۰۲</u>
۴۷,۱۵۶,۹۱۱	۴۷,۱۵۶,۹۱۱	۴۷,۱۵۶,۹۱۱	۴۷,۱۵۶,۹۱۱	۴۷,۱۵۶,۹۱۱	۴۷,۱۵۶,۹۱۱	۴۷,۱۵۶,۹۱۱	۴۷,۱۵۶,۹۱۱
<u>۴۷,۱۵۶,۹۱۱</u>	<u>۴۷,۱۵۶,۹۱۱</u>	<u>۴۷,۱۵۶,۹۱۱</u>	<u>۴۷,۱۵۶,۹۱۱</u>	<u>۴۷,۱۵۶,۹۱۱</u>	<u>۴۷,۱۵۶,۹۱۱</u>	<u>۴۷,۱۵۶,۹۱۱</u>	<u>۴۷,۱۵۶,۹۱۱</u>
۳۱۱,۰۰۲,۵۹۰	۳۱۱,۰۰۲,۵۹۰	۳۱۱,۰۰۲,۵۹۰	۳۱۱,۰۰۲,۵۹۰	۳۱۱,۰۰۲,۵۹۰	۳۱۱,۰۰۲,۵۹۰	۳۱۱,۰۰۲,۵۹۰	۳۱۱,۰۰۲,۵۹۰
<u>۳۱۱,۰۰۲,۵۹۰</u>	<u>۳۱۱,۰۰۲,۵۹۰</u>	<u>۳۱۱,۰۰۲,۵۹۰</u>	<u>۳۱۱,۰۰۲,۵۹۰</u>	<u>۳۱۱,۰۰۲,۵۹۰</u>	<u>۳۱۱,۰۰۲,۵۹۰</u>	<u>۳۱۱,۰۰۲,۵۹۰</u>	<u>۳۱۱,۰۰۲,۵۹۰</u>

داخلی

محصول کانتینر آهن-سنگک

محصول کانتینر، آلیت-سنگک

محصول دانه درشت-سنگک

محصول ریز دانه-سنگک

محصول گندله

محصول آهن اسفنجی

محصول شمش فولادی

محصول انرژی برق (انرژی گاه)

محصول میگرد آچار

محصول نریمه گندله

محصول نریمه چانگک

محصول لجن آهن اسفنجی

برگشت از فروش و تخفیفات

سایر

صادراتی

محصول شمش فولادی

محصول میگرد آچار



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

شرکت		گروه		اشخاص وابسته
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۶۴,۱۳۲,۷۷۹	۱۰۵,۵۲۰,۷۶۱	۶۴,۱۳۲,۷۷۹	۱۰۵,۵۲۰,۷۶۱	شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ایرکوه
۱۰,۵۱۲,۲۶۹	۴۱,۷۸۳,۹۲۸	-	-	شرکت CPG
۱,۶۸۹,۵۱۶	-	-	-	شرکت فولاد خوزستان
۳۰,۰۴۳,۱۷۶	۶۲,۳۵۵,۴۹۱	۳۰,۰۴۳,۱۷۶	۶۲,۳۵۵,۴۹۱	شرکت آهن و فولاد ارفع
۱۹,۱۳۳,۹۱۹	۴۴,۶۷۰,۴۳۳	۱۹,۱۳۳,۹۱۹	۴۴,۶۷۰,۴۳۳	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۱۶,۷۷۰,۵۲۹	۲۹,۳۰۴,۸۱۷	۱۶,۷۷۰,۵۲۹	۲۹,۳۰۴,۸۱۷	شرکت فولاد شاهرود
-	۲۹۶,۷۸۳	-	۲۹۶,۷۸۳	سایر مشتریان
۱۹,۳۷۲,۱۲۲	۲۶,۲۸۳,۸۴۱	۱۹,۳۷۲,۱۲۲	۲۶,۲۸۳,۸۴۱	شرکت فولاد سنگان خراسان
۵,۱۰۴,۱۱۵	۱۵,۳۷۶,۷۳۳	۵,۱۰۴,۱۱۵	۱۵,۳۷۶,۷۳۳	شرکت فولاد سید فراب کویر
۱۲,۳۳۸,۶۶۹	۱۲,۳۳۱,۲۶۷	۱۲,۳۳۸,۶۶۹	۱۲,۳۳۱,۲۶۷	شرکت Accentre Building Materials llc
-	۹,۴۶۲,۲۹۴	-	۹,۴۶۲,۲۹۴	شرکت NOVEL STEEL DEVELOPMENT
-	۸۰,۸۵۰,۳۳	-	۸۰,۸۵۰,۳۳	شرکت Araz Petrokimya Celik
-	۶,۶۶۴,۷۱۴	-	۶,۶۶۴,۷۱۴	شرکت خزر شیمی عقاب
-	۶,۱۹۵,۱۱۱	-	۶,۱۹۵,۱۱۱	شرکت ابال پارسیان سنگان
۵,۴۵۸,۸۹۲	۵,۸۳۸,۱۷۹	۵,۴۵۸,۸۹۲	۵,۸۳۸,۱۷۹	مجتمع معدنی و صنعتی آهن و فولاد بافق
۳,۹۰۴,۵۶۵	۵,۵۷۵,۰۸۷	۳,۹۰۴,۵۶۵	۵,۵۷۵,۰۸۷	شرکت فولاد روهینا جنوب
-	۴,۹۷۶,۳۸۲	-	۴,۹۷۶,۳۸۲	مجتمع صنعتی ذوب آهن پاسارگاد
-	۴,۸۷۶,۷۹۵	-	۴,۸۷۶,۷۹۵	شرکت ذوب آهن و نورد کرمان
۱۳,۰۹۳,۱۷۱	۴,۶۸۱,۳۱۵	۱۳,۰۹۳,۱۷۱	۴,۶۸۱,۳۱۵	شرکت D.G.A Trading Germany GmbH
-	۴,۵۴۳,۷۲۸	-	۴,۵۴۳,۷۲۸	شرکت Tanama trading pte.ltd
۳,۷۲۸,۶۱۹	۴,۰۷۲,۶۹۴	۳,۷۲۸,۶۱۹	۴,۰۷۲,۶۹۴	شرکت C.G.T Commodities And Building
۳,۳۷۱,۸۸۲	۳,۸۸۰,۵۷۹	۳,۳۷۱,۸۸۲	۳,۸۸۰,۵۷۹	شرکت L.T.D Stell Ltd
۱,۹۱۵,۵۵۵	۳,۱۱۳,۱۱۵	۱,۹۱۵,۵۵۵	۳,۱۱۳,۱۱۵	شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۱,۸۴۰,۱۲۸	۲,۲۴۸,۰۲۹	۱,۸۴۰,۱۲۸	۲,۲۴۸,۰۲۹	شرکت فولاد آذربایجان
۵,۹۳۴,۸۷۷	۲,۱۲۹,۲۶۵	۵,۹۳۴,۸۷۷	۲,۱۲۹,۲۶۵	شرکت فولاد آلیازی ایران
۲,۵۵۶,۰۷۹	۱,۷۰۰,۳۲۸	۲,۵۵۶,۰۷۹	۱,۷۰۰,۳۲۸	شرکت مجتمع فولاد ذوب آهن فولاد خزر
۳,۲۲۹,۴۵۶	۱,۲۰۱,۳۵۸	۳,۲۲۹,۴۵۶	۱,۲۰۱,۳۵۸	مجتمع فولاد خراسان
۱۰,۳۹۳,۷۴۴	-	۱۰,۳۹۳,۷۴۴	-	شرکت Exim International Trading llc
۵,۶۴۱,۸۶۷	-	۵,۶۴۱,۸۶۷	-	شرکت Norecom dmcc
۳,۰۷۹,۳۹۱	-	۳,۰۷۹,۳۹۱	-	شرکت team
۲,۳۴۴,۹۵۸	-	۲,۳۴۴,۹۵۸	-	شرکت پویا ساز گنگی ذوب آهن اصفهان
۱۵,۴۱۲,۲۷۲	۲۵,۶۶۹,۷۷۶	۶۶,۱۸۷,۰۶۲	۹۹,۶۰۵,۸۳۰	سایر
۳۶۱,۱۰۴,۵۶۰	۴۴۳,۰۴۰,۳۵۷	۳۹۹,۶۷۵,۵۶۵	۴۷۵,۱۹۱,۴۳۳	

۵-۱-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده شرکت:

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		فروش خالص
درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمدهای عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	
۶۱.۱۶	۶۴.۵۸	میلیون ریال	میلیون ریال	مجموع کسالتزه آهن
۸۰.۰۱	۷۴.۷۳	۱۴۰,۵۹۳,۱۶۷	(۷۷,۱۲۰,۵۷۷)	مجموع کسالتزه آپارنت
۶۴.۰۵	۴۰.۰۸	۱,۱۸۷,۳۴۲	(۴۰۱,۴۱۷)	مجموع درشت دانه
۰.۰۰	۹۴.۲۰	۲۱,۷۸۷	(۳۲,۵۷۳)	مجموع ریزدانه
۶۸.۵۶	۶۸.۲۴	۸۲,۵۴۱	(۵,۰۸۳)	مجموع ریزدانه
۷۳.۴۹	۷۱.۹۸	۵۰,۴۸۰,۳۷۷	(۲۳,۴۹۴,۷۷۳)	مجموع گندله
۶۴.۴۱	۵۴.۸۷	۱۰,۱۹۸,۷۸۱	(۳,۹۷۰,۳۳۵)	مجموع آهن اسفنجی
-	۵۳	۷۱,۵۸۱,۰۹۰	(۵۸,۸۸۵,۰۵۵)	مجموع شمش فولادی
-	۵۳	۶۸,۶۵۳	(۶۰,۸۸۱)	مجموع لجن آهن اسفنجی
-	۵۳	۷۴۹,۳۷۲	(۶۶۴,۶۲۶)	مجموع نرزه گندله
-	۵۳	۹۲,۵۳۱	(۸۲,۰۵۶)	مجموع نرزه چدنک
۴۰.۲۵	۲۸.۷۹	۱,۵۹۳,۵۱۵	(۱,۶۷۲,۸۱۵)	مجموع نرزه برق (بروگانه)
۶۴.۰۰	۶۳.۴۴	۳۷۱,۶۵۰,۳۵۶	(۱۶۶,۳۹۰,۱۰۱)	



۳-۵- در راستای حمایت از تولید داخل و به منظور اطمینان از تامین مواد اولیه واحدهای تولیدی فولاد در ابتدای هر سال وزارت صنعت معدن و تجارت، برنامه توزیع کنسانتره سنگ آهن، گندله و آهن اسفنجی را بین واحدهای تولید کننده محصولات مزبور، منجمله به شرکت معدنی و صنعتی چادرملو ابلاغ می نماید. در این خصوص پس از تامین مواد اولیه بازار داخلی، مازاد تولیدات شرکت به سایر مشتریان داخلی و خارجی به فروش می رسد. طی سال مورد گزارش به میزان ۳۵۹,۶۷۰ تن کنسانتره از طریق عرضه در بورس کالا به فروش رسیده و در خصوص فروش های خارج از بورس کالا قیمت گذاری محصولات شرکت بر اساس قراردادهای منعقد شده با مشتریان و قیمت میانگین سه ماهه فروش هر تن شمش (اسلب، بلوم و بیلت) شرکت فولاد خوزستان (مشتری عمده) در هر فصل به تفکیک محصولات به شرح زیر اقدام شده است.

قیمت فروش کنسانتره سنگ آهن به شرکت فولاد مبارکه اصفهان بر مبنای ۱۹ درصد (نرخ سال قبل ۱۷,۵ درصد)، شرکت فولاد خوزستان بر مبنای ۱۹ درصد (نرخ سال قبل ۱۷,۵ درصد)، مازاد بر مقدار تحویلی قرارداد بر مبنای ۲۰ درصد، سایر مشتریان بر مبنای ۱۹ درصد و قیمت عرضه در بورس کالا و قیمت فروش سنگ آهن دانه بندی شده بر مبنای ۱۲ درصد و قیمت فروش گندله بر مبنای ۲۸ درصد و قیمت فروش آهن اسفنجی به شرکت فولاد آلیاژی بر مبنای ۵۷ درصد، شرکت مجتمع ذوب آهن فولاد خزر بر مبنای ۵۳/۵ درصد و شرکت فولاد روهینا جنوب بر مبنای ۵۷ درصد. در حال حاضر تعیین نرخ فروش داخلی محصولات شمش فولادی پس از بررسی شرایط بازار (بورس کالا) و همچنین تعیین نرخ پایه فروش صادراتی شمش به صورت مزایده برگزار و توسط واحد بازاریابی و فروش پس از تصویب کمیسیون معاملات و هیأت مدیره انجام می گردد.

۴-۱- افزایش میزان فروش محصولات معدنی شرکت نسبت به سال مالی قبل معادل مبلغ ۱۸۰,۵۸۷,۰۲۲ میلیون ریال (۷۰ درصد)، ناشی از افزایش نرخ فروش معادل مبلغ ۱۷۱,۵۰۷,۷۵۶ میلیون ریال (۹۵ درصد) و افزایش مقدار فروش معادل مبلغ ۹,۰۷۹,۲۶۶ میلیون ریال (۵ درصد) می باشد. در ضمن کاهش فروش در محصولات ریز دانه و گندله به جهت مصرف در تولیدات داخلی شرکت به منظور تولید محصولات کنسانتره آهن و آهن اسفنجی می باشد. همچنین فروش صادراتی انجام شده، ناشی از جذابیت افزایش قیمت جهانی فولاد، رشد نرخ ارز، عرضه و فروش ارز صادراتی در سامانه نظارت ارز (سنا)، کمک به اقتصاد کشور و تامین ارز مورد نیاز تولید کنندگان در این صنعت و شرکت های تابعه می باشد.

۵-۱- هزینه ملاس پاشی، توزین و بارگیری در صورت حمل محصولات کنسانتره به ازای هر تن، برای شرکتهای فولاد مبارکه، فولاد خوزستان و فولاد سنگان خراسان مبلغ ۲۸۰,۰۰۰ ریال محاسبه، طبق صورتحسابهای صادره برای حمل کنسانتره از معدن به فاکتورهای فروش اضافه می شود.

۶-۱- مبالغ منظور شده در فروش صادراتی شرکت، براساس اظهار نامه گمرکی صادر شده به نام شرکت، طبقه بندی شده است فروش های صادراتی ارزی به نرخ سامانه نیما (خرید و فروش ارز در بازار ثانویه)، صورت پذیرفته است.

با توجه به بسته سیاسی نحوه برگشت ارز حاصل از صادرات و بند ۵ قسمت (ب) بخشنامه بانک مرکزی در سال ۱۴۰۰، بنگاه های تولیدی / صادراتی موظفند ۹۰ درصد ارزش پروانه های صادراتی خود را به چرخه اقتصادی بازگردانند که نحوه عمل شرکت در این خصوص طبق بند ۲ قسمت (ب) بخشنامه فوق و بر اساس روش های مندرج شامل الف) فروش ارز به صورت حواله در سامانه نیما ب) واردات در مقابل صادرات خود ج) واگذاری ارز حاصل از صادرات به غیر صورت گرفته است. شرکت تا پایان سال مالی مورد گزارش حدود ۲۰۹ میلیون دلار صادرات داشته که در جهت رعایت ضوابط رفع تعهدات ارزی صادر کنندگان و برگشت ارز حاصل از صادرات کالا، به چرخه اقتصاد کشور مبلغ ۸۷ میلیون دلار را در بازار ثانویه به فروش رسانده است و مابقی ارز حاصل از صادرات جهت تامین مواد اولیه کمکی کارخانه فولاد سازی خود منجمله: الکتروود گرافیتی، مواد نسوز، فرو آلیاژها، تایرهای دامپتراک ها، ماشین آلات معدن و سایر قطعات لوازم یدکی مورد نیاز مجتمع های معدنی و صنعتی را به صورت سفارش ارز از محل وجوه حاصل از صادرات (واردات در مقابل صادرات) مصرف نموده و پیگیری های لازم جهت ترخیص اقلام خریداری شده در جریان می باشد. با توجه به محدودیت های ناشی از تحریم های بین المللی جهت وصول مبالغ ناشی از فروش های صادراتی در طول سال مورد گزارش شرکت از طریق برگزاری مزایده، اقدام به فروش محصولات خود به روش نقدی حداقل ۲۰٪ در زمان اعلام برنده مزایده و الباقی در حین بارگیری، تسویه حساب صورت می پذیرد.

## ۲-۵- سود سرمایه گذاری ها

شرکت	گروه		
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۸۵۰	۱,۲۱۳,۳۵۲	.	.
۱۴,۸۳۲,۷۵۸	۱۱,۷۳۲,۶۳۹	.	.
۱۴,۸۵۰,۶۰۸	۱۲,۹۴۵,۹۹۱	.	.

سود سهام شرکت های فرعی  
سود سهام شرکت های وابسته





شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف  
 ۶-۱- اطلاعات مربوط به قسمت های تجاری شرکت به شرح زیر است:

تجزیاتی	مجموع صنعتی			مجموع معدنی	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش به مشتریان برون سازمانی	۲۶۱,۱۰۲,۵۶۰	۱۴۱,۱۲۲,۵۴۴	۲۳۳,۵۹۲,۹۷۰	۱۱۹,۹۸۰,۰۱۶	۲۱۹,۴۴۵,۳۸۷
جمع درآمد عملیاتی	۲۶۱,۱۰۲,۵۶۰	۱۴۱,۱۲۲,۵۴۴	۲۳۳,۵۹۲,۹۷۰	۱۱۹,۹۸۰,۰۱۶	۲۱۹,۴۴۵,۳۸۷
نتیجه عملیات قسمت	۱۶۸,۲۱۲,۳۳۹	۹۴,۶۶۶,۳۶۴	۱۳۳,۷۶۲,۵۱۹	۷۳,۵۶۶,۰۷۵	۱۴۱,۸۸۵,۱۳۷
هزینه های مشترک تخصیص یافته	(۳,۱۷۲,۷۸۸)	(۷,۵۷۳,۵۷۲)			
سود عملیاتی	۱۶۵,۰۳۹,۶۵۱	۸۷,۰۹۲,۷۹۲	۱۳۳,۷۶۲,۵۱۹	۷۳,۵۶۶,۰۷۵	۱۴۱,۸۸۵,۱۳۷
سایر اطلاعات					
دارایی های قسمت	۴۶,۱۰۴,۸۰۱	۳۸,۷۷۹,۳۹۸	۶۱,۵۸۹,۹۲۵	۷,۳۲۵,۴۰۳	۱۲,۰۱۳,۷۵۳
دارایی های مشترک تخصیص یافته	۲۲۲,۳۳۷,۳۱۷	۴۱۶,۳۲۳,۲۵۴			
جمع دارایی های تجزیه ای	۲۸۸,۴۴۲,۱۱۸	۴۸۹,۹۱۲,۶۵۲	۱۰۷,۰۴۹,۹۱۷	۲,۸۱۹,۲۰۲	۲,۷۱۹,۳۲۷
مخارج سرمایه ای		۱,۸۷۵,۵۹۹	۲۰,۷۰۴,۹۱۷	۲,۸۱۹,۲۰۲	۲,۷۱۹,۳۲۷
استهلاک		۲,۹۲۴,۰۰۱	۳,۳۵۶,۸۳۸	۸۷۸,۱۳۲	۱,۴۳۳,۴۲۱

۶-۲- شرکت دارای دو قسمت عملیات اصلی می باشد این دو قسمت (مجموع معدنی و مجتمع صنعتی) شامل تولید محصول سنگ آهن کسالتوره، سنگ آهن دانه بندی، گندله، شمش فولاد، آهن اسفنجی و نرزی برق در سطح ایران می باشد. مسئولیت هر یک از قسمت های فوق به عهدۀ مدیر تولید جداگانه و با نظارت مدیر عامل است. محصولات عهدۀ تولیدی هر دو قسمت به شرح زیر است:

نام محصولات	مجموع معدنی	مجموع صنعتی
کسالتوره آهن و آپابت - خشک	✓	
ذوب دانه و ریزدانه - خشک	✓	
محصول زرمه گندله		✓
محصول زرمه چانک		✓
گندله		✓
شمش فولادی		✓
آهن اسفنجی		✓
نرزی برق (نیرو گاه)		✓

۶-۳- دارایی های هر قسمت شامل تمام دارایی های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عهدۀ موجودی مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود (پس از کسر اقلام کاهش دهنده مربوط) را در بر می گیرد. با وجود اینکه بیشتر این دارایی های می توانند مستقیماً به هر یک از قسمت ها منتسب شود اما مبلغ دفتری برخی از دارایی های که به طور مشترک توسط دو یا چند قسمت استفاده می شود بر مبنای منطقی به آن قسمت ها تخصیص می یابد.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت	گروه		یادداشت
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰,۰۳۵,۶۲۳	۹۹,۶۳۲,۲۸۰	۸۷,۳۷۵,۰۲۹	۱۳۰,۲۷۸,۵۶۰
(۲۹,۰۵۳,۳۵۴)	(۶۱,۷۴۴,۲۵۳)	(۲۹,۰۵۳,۳۵۴)	(۶۱,۷۴۴,۲۵۳)
۱۲,۰۸۶,۹۴۵	۲۳,۳۱۴,۵۳۴	۱۲,۳۰۹,۳۴۷	۲۳,۴۳۱,۶۵۸
۴۳۱,۲۱۳	۶۴۴,۹۹۵	۴۵۸,۰۱۷	۶۷۰,۵۴۴
۱۳,۳۴۵,۷۴۳	۲۱,۰۴۵,۵۸۸	۱۳,۵۳۹,۴۹۳	۲۱,۴۳۰,۷۱۵
۲,۶۸۵,۷۶۷	۳,۱۴۱,۸۶۹	۲,۸۳۲,۳۴۳	۳,۳۷۱,۹۳۱
۳,۴۲۵,۴۴۴	۱۸,۵۶۱,۴۱۳	۳,۵۰۵,۷۰۸	۱۸,۷۵۶,۰۶۵
۴,۲۵۸,۰۶۱	۴,۴۱۰,۷۷۵	۴,۲۵۸,۳۳۴	۴,۴۳۱,۶۳۱
.	.	۵۷۴,۲۳۷	۳۲۷,۲۸۱
۳,۱۶۵,۵۲۶	۵,۳۵۸,۴۹۸	۳,۶۴۴,۸۷۶	۵,۶۰۶,۶۸۴
۶۰,۳۸۰,۹۶۸	۱۱۴,۳۶۵,۶۹۹	۹۹,۴۴۴,۰۳۰	۱۴۶,۵۶۰,۸۱۶
.	.	.	(۷۳,۳۱۷)
۶۰,۳۸۰,۹۶۸	۱۱۴,۳۶۵,۶۹۹	۹۹,۴۴۴,۰۳۰	۱۴۶,۴۸۷,۴۹۹
(۲۰۶,۷۵۶)	(۵۲۴,۱۹۶)	(۲۰۶,۷۵۶)	(۵۲۴,۱۹۶)
.	.	(۳۱۳,۲۳۷)	(۱,۲۸۸,۳۸۰)
۶۰,۱۷۴,۲۱۲	۱۱۳,۸۴۱,۵۰۳	۹۸,۹۲۴,۰۲۷	۱۴۴,۶۷۴,۹۲۳
(۱,۸۷۳,۷۷۱)	(۲,۰۲۲,۵۳۳)	(۳,۹۶۳,۴۲۷)	(۴,۵۴۴,۵۵۴)
۳۲,۰۰۸,۲۶۶	۵۱,۳۶۹,۲۹۰	۳۲,۰۰۸,۲۶۶	۵۱,۳۶۹,۲۹۰
۱,۴۳۶,۹۳۸	۱,۵۲۹,۰۲۶	۱,۴۳۶,۹۳۸	۱,۵۲۹,۰۲۶
۱,۱۴۴,۴۷۶	۱,۶۷۲,۸۱۵	۱,۱۴۴,۴۷۶	۱,۶۷۲,۸۱۵
۹۲,۸۹۰,۱۲۱	۱۶۶,۳۹۰,۱۰۱	۱۲۹,۵۵۰,۲۹۰	۱۹۴,۷۰۱,۵۰۰

مواد مستقیم مصرفی

مواد انتقالی به مرحله بعدی تولید

دستمزد مستقیم

سربار ساخت:

دستمزد غیر مستقیم

مواد غیر مستقیم

استهلاک

انرژی (آب، برق، سوخت)

تعمیر و نگهداری

خرید خدمات فنی و مهندسی و تولیدی

سایر

هزینه های جذب نشده در تولید

جمع هزینه های ساخت

افزایش کالای در جریان ساخت

ضایعات

بهای تمام شده ساخت

افزایش کالای ساخته شده

هزینه حق انتفاع پروانه بهره برداری از معدن

هزینه های حمل و بارگیری محصولات صادراتی

بهای تمام شده برق تولیدی (نیروگاه)



۷-۱- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت طبق برنامه، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت طبق برنامه (سالانه)	تولید واقعی سال ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۳۹۹
محصول کنسانتره آهن (خشک)	۷,۶۹۲,۵۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۲۸,۶۸۶	۱۰,۴۴۷,۲۱۶
محصول کنسانتره آپاتیت (خشک)	۱۰۰,۰۰۰	۰	۸۱,۲۶۹	۵۶,۵۱۶
محصول سنگ آهن دانه بندی شده	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۳۸,۸۶۳
محصول گندله	۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۹,۵۹۱	۳,۷۳۰,۶۲۷
محصول نرمة گندله	-	-	۴۲,۴۱۰	۰
محصول نرمة چانگ	-	-	۲,۳۳۹	۰
محصول آهن اسفنجی	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۴۶۴,۲۸۶	۱,۶۰۲,۸۴۳
محصول شمش فولادی	۹۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۸۰۰	۱,۰۲۵,۵۰۰
محصول لجن اکسیدی	-	-	۴,۸۷۲	۰

۷-۱-۱- کاهش تولید آهن اسفنجی به مقدار ۸۵,۷۱۴ تن در سال ۱۴۰۰ نسبت به برنامه مصوب، ناشی از قطع گاز مجتمع بوده است.

۷-۱-۲- با توجه به ذخیره باقیمانده معدن سنگ آهن شرکت و ضرورت حاصله در جهت تأمین ماده معدنی سنگ آهن و استمرار تولید کنسانتره در بلند مدت، پس از پیگیری های عدیده انجام شده، پروانه اکتشاف محدوده آنومالی D1۹ به شماره ۶۶۱۷۰ به تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۸ به نام شرکت معدنی و اکتشافی دشت یوز دره انجیر صادر گردیده است. استفاده از ذخیره سنگ آهن آنومالی D1۹ با ذخیره تقریبی بین ۷۰ تا ۱۰۰ میلیون تن در نزدیکی معدن فعلی، برای سهامداران منجمه شرکتهای معدنی و صنعتی چادرملو و سنگ آهن مرکزی ایران می باشد. در حال حاضر نیز عملیات ژئوفیزیک اکتشافی و نقشه برداری از طریق هوایی برای تعیین جانمایی توده های معدنی جهت آماده سازی نقشه شبکه های حفاری و همچنین احداث جاده های دسترسی در داخل محدوده پهنه معدنی آنومالی D1۹ خاتمه یافته و تا تاریخ تایید صورت های مالی حدود ۲۱ هزار متر طول حفاری انجام و جهت تکمیل اکتشافات، حفاری حدود ۱۵,۰۰۰ متر طول برنامه ریزی شده است. عملیات تجهیز کارگاه شامل ساخت سایت تعمیرگاهی، خوابگاه مجموعه اداری، رستوران حدود ۴,۰۰۰ متر مربع و نصب دکل مخابراتی در زمینی به ابعاد ۲۰۰ در ۵۰۰ متر مربع انجام شده است. همچنین طرح باطله برداری از آنومالی D1۹ به اداره صنعت، معدن و تجارت ارائه گردیده است. در همین راستا ۱۳۵,۰۰۰ متر مکعب معادل ۲۷,۰۰۰,۰۰۰ تن باطله جا به جا شده است.

در حال حاضر ۳۰ دستگاه تراک، ۶ دستگاه بیل و حدود ۲۰۰ نفر در محل معدن مشغول به فعالیت می باشند و همچنین ۲ دستگاه حفاری توسط شرکت معدنی و صنعتی چادرملو در محل معدن D1۹ استقرار یافته است.

هدف این شرکت در شروع عملیات یاد شده، تسریع در امر اکتشاف و بهره برداری از پهنه مذکور و دسترسی به سنگ آهن می باشد. استفاده از ذخایر معدن آنومالی D1۹ موجب پایداری تولید کنسانتره در بلندمدت گردیده و از این بابت سهم مهمی در تأمین ماده اولیه تولید فولاد را به دنبال خواهد داشت. پیش بینی شرکت در راستای تداوم فعالیت و تأمین مواد اولیه، بهره برداری از معدن D1۹، بررسی و شناسایی معادن غیرفعال دارای پتانسیل، تأمین منابع مالی جهت احیاء فعال سازی و توسعه معادن کوچک و خرید سنگ آهن از سایر تأمین کنندگان داخلی یا خارجی می باشد که با خرید سنگ آهن، موضوع حق انتفاع، حذف خواهد شد ولیکن هزینه حمل و خرید و ... اضافه خواهد شد که در نتیجه موجب کاهش حاشیه سود خواهد گردید. همچنین در خصوص تأمین ماده معدنی سنگ آهن و استمرار تولید کنسانتره تفاهم نامه همکاری برای طرح های توسعه ای شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۵ در محل سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران «ایمیدرو» بین شرکت و وزارت صمت در افق ۱۵ ساله با نیاز به حداقل ۳۶۵ میلیون تن کلوخه سنگ آهن مورد توافق قرار گرفته است.

۷-۲- افزایش دستمزد مستقیم تولیدی ناشی از افزایش تولید کنسانتره و همچنین واگذاری پرتن (PER/TON) تولید بر اساس قطعات مصرفی و فرسایشی در کارخانه های گندله سازی، فولادسازی و افزایش سطح عمومی قیمت ها نسبت به سال قبل می باشد...

۷-۳- افزایش مواد غیرمستقیم تولیدی ناشی از افزایش مصرف مواد کمکی کارخانه های فولادسازی، فرآوری کنسانتره و همچنین افزایش سطح عمومی قیمت ها در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل می باشد.

۷-۴- افزایش حامل های انرژی ناشی از افزایش میانگین هر متر مکعب گاز از مبلغ ۲,۸۹۸ ریال به ۱۴,۹۵۷ ریال و افزایش میانگین هر کیلووات برق ۹۸۷ ریال به ۴,۸۶۶ ریال و همچنین هزینه آب مصرفی از مبلغ ۱۳۳ میلیارد ریال به مبلغ ۳,۶۹۴ میلیارد ریال که عمدتاً ناشی از خرید آب از شرکت تأمین انتقال آب خلیج فارس در مجتمع صنعتی اردکان می باشد.

#### ۷-۵- هزینه حق انتفاع پروانه بهره برداری از معدن

پروانه بهره برداری از معدن، در سنوات گذشته به نام شرکت بوده و در سال ۱۳۸۵ به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران «ایمیدرو» انتقال یافته است. ضمناً با استناد به ماده ۱۴۴ قانون معادن پرداخت حقوق دولتی بر عهده دارنده پروانه بهره برداری است. لذا هیأت مدیره معتقد است، شرکت معدنی و صنعتی چادرملو صرفاً مکلف به پرداخت حق انتفاع از بابت بهره برداری از معدن می باشد.

هزینه حق انتفاع پروانه بهره برداری از معدن برای سال مالی مورد گزارش، بر مبنای تفاهات مرتبط با ماده ۱۴۴ قرارداد منعقد با ایمیدرو با اعمال ضرائب، ۱۹٪ مبلغ فروش برای محصول کنسانتره، ۲۰٪ مبلغ فروش برای محصول سنگ آهن دانه بندی شده، ۱۵/۵٪ مبلغ فروش هر تن کنسانتره فروش رفته برای محصول گندله فروخته شده و ۱۲/۵٪ مبلغ فروش هر تن کنسانتره به میزان مصرف کنسانتره برای تولید آهن اسفنجی (آهن اسفنجی فروخته شده و مصرفی در فرآیند تولید فولاد)، به عنوان حق انتفاع به حساب بهای تمام شده کالای فروش رفته منظور شده است.

همچنین طبق تبصره ۳ ماده ۱۴۴ قرارداد یاد شده در بالا، شرکت می تواند با رعایت مفاد قانون تجارت از محل سود خود اقدام به سرمایه گذاری در معادن و صنایع معدنی پایین دستی کند و به میزان ۱۰٪ سرمایه گذاری ایجاد شده از محل سود خود به عنوان معافیت حق انتفاع محاسبه و از هزینه کل کسر نماید. با توجه به افزایش سرمایه شرکت در سنوات ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ از محل مطالبات حال شده سهامداران ۱۰٪ معافیت فوق از هزینه انتفاع کسر نموده است.

تا تاریخ تأیید صورت های مالی، هزینه حق انتفاع تا پایان سال ۱۳۹۹ طبق صورت حساب های قطعی تسویه شده است. همچنین از حق انتفاع سال ۱۴۰۰ نیز مبلغ ۳۱,۸۹۹ میلیارد ریال به صورت علی الحساب پرداخت شده است.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت	گروه		یادداشت
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>هزینه های فروش</b>			
۱,۴۳۴,۶۶۹	۳,۲۶۸,۱۴۰	۱,۴۳۴,۶۶۹	۳,۲۶۸,۱۴۰
۰	۷۳۲,۶۳۰	۰	۷۳۲,۶۳۰
۰	۴۲۷,۹۷۷	۰	۴۲۷,۹۷۷
۰	۰	۴۰,۰۰۸	۷۴,۵۲۸
۱,۴۳۴,۶۶۹	۴,۴۲۸,۷۴۷	۱,۴۷۴,۶۷۷	۴,۵۰۳,۲۷۵
<b>هزینه های اداری و عمومی</b>			
۳۲۷,۶۹۱	۵۷۷,۷۳۴	۸۸۷,۸۴۱	۱,۵۷۹,۱۷۵
۸۰۱,۶۸۲	۱,۵۱۱,۶۱۷	۸۰۱,۶۸۲	۱,۵۱۱,۶۱۷
۲۹۶,۶۲۷	۵۰۸,۲۷۰	۲۹۹,۵۰۳	۵۳۷,۹۴۰
۳۷,۶۸۰	۷۲,۶۲۰	۵۶,۳۳۸	۱۲۱,۲۲۲
۴۱,۹۵۲	۷۹,۲۶۸	۴۱,۹۵۲	۷۹,۲۶۸
۲۴,۸۳۲	۷۰,۷۲۰	۲۴,۸۳۲	۷۷,۹۰۹
۵۳,۴۴۳	۵۶,۲۷۴	۵۷,۰۳۲	۷۳,۳۰۰
۲۱,۳۴۸	۴۴,۰۰۹	۲۱,۳۴۸	۶۳,۸۰۲
۳۰,۷۳۶	۶۰,۲۳۳	۳۰,۷۳۶	۶۰,۲۳۳
۱۹,۷۱۳	۴۳,۹۸۳	۱۹,۷۱۳	۵۰,۲۱۹
۲۰,۳۷۱	۲۱,۵۱۱	۲۰,۳۷۱	۳۹,۸۰۲
۱۰,۴۷۴	۱۲,۵۵۵	۱۴,۱۹۲	۳۳,۱۲۲
۷,۲۰۰	۱۰,۰۰۰	۷,۲۰۰	۱۳,۲۵۰
۱,۶۲۴	۲,۶۶۷	۱,۶۲۴	۲,۶۶۷
۴۲,۷۶۶	۷۳,۳۶۴	۲۴۸,۸۲۹	۴۰۲,۴۴۱
۱,۷۳۸,۱۱۹	۳,۱۴۴,۸۲۵	۲,۵۳۳,۱۹۳	۴,۶۴۵,۹۶۷
۳,۱۷۲,۷۸۸	۷,۵۷۳,۵۷۲	۴,۰۰۷,۸۷۰	۹,۱۴۹,۲۴۲

۸-۱- یک درصد عوارض فروش فعالیت های صنایع معدنی براساس جزء ۵ بند الف ماده ۴۳ قانون برنامه پنجساله ششم توسعه بابت بهره برداری از معادن و فعالیت های صنایع معدنی در حساب ها منظور شده است.

۸-۲- هزینه عوارض آلاینده گی (عوارض سبز) طبق ماده ۲۷ قانون مالیات بر ارزش افزوده مشمولیت شرکت چادرملو بابت کارخانه فولادسازی برای دوره چهارم سال ۱۴۰۰ براساس نامه سازمان حفاظت محیط زیست استان یزد انجام شده است.

۸-۳- هزینه های سهم اتاق بازرگانی وفق مقررات ماده ۱۳ قانون احکام دائمی برنامه های توسعه کشور مصوبه ۱۳۹۵/۱۱/۱۰ در حساب ها منظور شده است.

۸-۴- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد ناشی از افزایش پرسنل و افزایش حقوق و دستمزد مصوب وزارت کار می باشد.

۸-۵- هزینه کمک ها، اعانات و مسئولیت های اجتماعی براساس صورتجلسات هیأت مدیره محترم شرکت و مصوبه مجمع عمومی عادی سال قبل انجام شده است.

۸-۶- پاداش هیئت مدیره شرکت بابت عملکرد سال ۱۳۹۹ براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۲ بوده که تماماً در وجه اشخاص حقوقی هیأت مدیره واریز گردیده است.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- سایر درآمدها

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۴۹,۵۱۷	۲,۷۳۱
۰	۰	۰	۳۰,۹۶۰
۰	۰	۲۳۳,۱۱۴	۴۷۳,۶۳۳
۰	۰	۲۸۲,۶۳۱	۵۰۷,۳۲۴

جرایم دیرکرد پرداخت تعهدات مالی فروش محصولات

اضافه انبار

سایر

۱۰- سایر هزینه ها

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۰	۷۳,۳۱۷
۰	۰	۱۰۸,۹۳۲	۱۷۵,۳۹۳
۰	۰	۱۰,۷۳۶	۱۹,۳۱۷
۰	۰	۱۱۹,۶۶۸	۳۶۸,۰۲۷

هزینه های جذب نشده در تولید

خالص آثار فروش ضایعات غیر عادی

سایر

۱۱- هزینه های مالی

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹,۸۳۰	۰	۵۹,۸۳۰	۰
۵۹,۸۳۰	۰	۵۹,۸۳۰	۰

سود تسهیلات دریافتی از بانکها

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۵۴,۸۴۴	۰	۰	۰
۲,۸۵۴,۸۴۴	۰	۰	۰
۲۷۹,۱۷۹	۰	۲۷۹,۱۷۹	۰
۲,۰۱۷,۳۹۹	۹,۹۳۵,۵۹۳	۲,۱۲۳,۹۳۸	۱۱,۲۲۳,۵۶۴
۴۰۷,۲۸۷	۱۶۷,۹۰۳	۳۴۲,۰۱۶	۲۵۴,۸۵۹
۱۳۷,۱۳۶	۲۹۹,۳۸۲	۱۳۷,۱۳۶	۲۹۹,۳۸۲
۲۶,۳۸۳	۰	۲۶,۳۸۳	۰
(۲۶۰,۷۹۵)	۰	(۲۶۰,۷۹۵)	۰
۹۹,۵۹۷	۷۷۸,۱۸۴	۱۰۰,۴۴۸	۹۴۰,۲۷۹
۲,۷۰۶,۱۸۶	۱۱,۱۸۱,۰۶۲	۲,۷۴۸,۳۰۵	۱۲,۷۱۸,۰۸۴
۵,۵۶۱,۰۳۰	۱۱,۱۸۱,۰۶۲	۲,۷۴۸,۳۰۵	۱۲,۷۱۸,۰۸۴

اشخاص وابسته

سود ناشی از فروش سرمایه گذاری بلند مدت

سایر

سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود ناشی از تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

سود سهام

سود حاصل از فروش سهام شرکتها

زیان ناشی از تغییرات ارزش سرمایه گذاری های جاری

سایر



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۹,۸۹۰,۲۵۹	۲۸۲,۰۲۲,۶۷۵	۱۶۶,۲۸۰,۳۶۸	۲۷۱,۵۷۹,۸۳۸	سود عملیاتی
(۱۴,۳۵۳,۶۲۵)	(۲۳,۵۳۷,۶۲۶)	(۱۴,۵۳۵,۳۵۳)	(۲۴,۱۳۰,۱۴۱)	اثر مالیاتی
-	-	(۵۸۱,۳۰۱)	(۱,۳۵۳,۳۰۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۱۶۵,۵۳۶,۶۳۴	۲۵۸,۴۸۵,۰۴۹	۱۵۱,۱۶۳,۷۱۴	۲۴۶,۰۹۶,۳۸۹	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵,۵۰۱,۲۰۰	۱۱,۱۸۱,۰۶۲	۱۷,۳۶۴,۴۲۷	۲۴,۷۸۹,۳۴۸	سود غیر عملیاتی
(۱۰۵,۰۵۴)	(۱۸۹,۲۱۷)	(۱۰۵,۰۵۴)	(۲۳۸,۵۶۱)	اثر مالیاتی
-	-	(۱۷,۷۵۲)	(۴۵۰,۹۲۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
۵,۳۹۶,۱۴۶	۱۰,۹۹۱,۸۴۵	۱۷,۲۴۱,۶۲۱	۲۴,۰۹۹,۸۶۲	سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۸۵,۳۹۱,۴۵۹	۲۹۳,۲۰۳,۷۳۷	۱۸۳,۶۴۴,۷۹۵	۲۹۶,۳۶۹,۱۸۶	سود قبل از مالیات
(۱۴,۴۵۸,۶۷۹)	(۲۳,۷۲۶,۸۴۳)	(۱۴,۶۴۰,۴۰۷)	(۲۴,۳۶۸,۷۰۲)	اثر مالیاتی
-	-	(۵۹۹,۰۵۲)	(۱,۸۰۴,۲۳۳)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۱۷۰,۹۳۲,۷۸۰	۲۶۹,۴۷۶,۸۹۴	۱۶۸,۴۰۵,۳۳۶	۲۷۰,۱۹۶,۲۵۱	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۵۱,۵۸۴,۸۰۸,۹۳۵	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۵۸۴,۸۰۸,۹۳۵	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۳۵,۱۵۲,۱۰۵)	(۱۷۹,۱۶۳,۷۴۶)	(۳۵,۱۵۲,۱۰۵)	(۱۷۹,۱۶۳,۷۴۶)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۵۱,۵۴۹,۶۵۶,۸۳۰	۱۱۸,۸۲۰,۸۳۶,۲۵۴	۵۱,۵۴۹,۶۵۶,۸۳۰	۱۱۸,۸۲۰,۸۳۶,۲۵۴	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های ثابت مشهود  
۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقدام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ماشین آلات و تجهیزات	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ساختمان و تاسیسات	زمین	بهای تمام شده
۶۳,۰۰۰,۸۸۶	۳,۳۷۶	۸۵۳,۱۶۵	۱,۹۱۹,۱۷۶	۶۰,۳۲۵,۶۹	۳۵,۳۵۴,۷۷	۲۷,۶۶۶	۳۱۲,۲۸۵	۲۸,۳۱۸	۲۴,۱۳۳,۵۸۸	۱۱۷,۱۲۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۷,۶۳۶,۰۱۶	.	۱,۳۳۶,۴۹۲	۱,۹۱۴,۵۸۶	۴,۲۸۲,۹۷۸	۱,۸۱۹,۹۲۰	۹,۹۰۵	۲۶۹,۴۶۶	۱۷۵,۵۸۱	۱,۹۵۶,۲۵۳	۵۱,۸۱۳	افزایش
(۱۷۷,۶۵۴)	.	.	.	(۱۷۷,۶۵۴)	(۱۷۶,۱۲۱)	.	(۱,۳۸۹)	(۱۴۴)	.	.	واگذار شده
.	.	.	(۱,۲۸۳,۶۵۲)	۱,۲۸۳,۶۵۲	.	.	.	.	۱,۲۸۳,۶۵۲	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۹۲,۳۹۹	(۲۸)	.	۲,۶۵۳	۸۹,۷۷۴	۸۹,۷۷۴	.	.	.	.	.	تعدیلات
۷۰,۵۹۹,۵۵۲	۳,۴۴۸	۲,۲۸۹,۵۶۲	۲,۵۵۲,۷۳۳	۶۵,۷۰۳,۷۷۹	۳۷,۰۸۷,۶۵۰	۳۷,۵۷۱	۵۸۰,۳۶۲	۴۵۵,۷۵۵	۲۷,۳۷۳,۵۰۳	۱۶۸,۹۳۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴۷,۱۶۳,۱۱۷	۱۲۷,۸۲۵	۲۷,۳۶۵,۳۰۰	۸,۵۱۵,۶۵۲	۱۱,۱۵۵,۳۴۰	۵,۶۱۹,۵۵۴	۹۴	۶۴۸,۶۶۱	۵۹۴,۸۹۱	۴,۶۵۲,۶۰۵	۳۴,۶۵۱	افزایش
(۱۵,۰۱۳)	.	.	.	(۱۵,۰۱۳)	(۱)	.	(۲,۷۶۲)	(۱۲,۲۵۰)	.	.	واگذار شده
.	(۱۲۱,۰۱۶)	(۱۱۹,۶۲۲)	(۲,۵۴۹,۳۸۴)	۲,۷۸۰,۱۲۲	۴۵۰	۱۹,۵۸۶	۳۳,۹۱۸	۵۷,۰۶۲	۲,۷۲۴,۴۱۷	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۸۳,۳۶۶	.	۱۰۳,۵۹۵	(۲۰,۲۱۹)	.	.	.	.	.	.	.	تعدیلات
۱۱۷,۷۸۱,۳۳	۱۰,۳۵۷	۲۹,۳۲۸,۸۲۵	۸,۵۰۸,۷۱۲	۷۹,۶۳۲,۱۲۸	۴۲,۷۰۷,۶۵۳	۵۷,۲۵۱	۱,۲۷۰,۱۷۹	۱,۰۹۵,۴۵۸	۳۳,۷۵۰,۵۲۵	۲۰۳,۵۸۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۸,۳۲۷,۴۷۹	.	.	.	۱۸,۳۲۷,۴۷۹	۱۲,۳۲۵,۶۰۴	۶,۳۳۰	۱۵۳,۴۶۸	۱۵۱,۲۵۵	۵,۷۹۰,۸۱۲	.	استهلاک انباشته
۴,۱۳۷,۷۱۷	.	.	.	۴,۱۳۷,۷۱۷	۲,۳۲۷,۸۱۰	۳,۳۳۰	۷۷,۴۱۴	۵۰,۸۰۴	۱,۶۷۸,۳۷۹	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۱۷۴,۶۷۴)	.	.	.	(۱۷۴,۶۷۴)	(۱۷۳,۲۴۵)	.	(۱,۳۰۶)	(۱۳۳)	.	.	استهلاک
۲۲,۲۹۰,۵۲۲	.	.	.	۲۲,۲۹۰,۵۲۲	۱۴,۳۸۰,۳۴۹	۹,۵۷۰	۲۱۹,۵۷۶	۲۰۱,۹۳۶	۷,۴۶۹,۱۹۱	.	واگذار شده
۵,۰۶۶,۰۴۵	.	.	.	۵,۰۶۶,۰۴۵	۲,۷۶۲,۸۴۰	۵,۱۷۲	۱۹۴,۶۵۵	۱۱۱,۴۶۸	۱,۹۸۹,۹۱۰	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۲,۹۲۹)	.	.	.	(۲,۹۲۹)	(۱)	.	(۲,۵۸۷)	(۳۴۱)	.	.	استهلاک
۲۷,۳۵۱,۶۶۸	.	.	.	۲۷,۳۵۱,۶۶۸	۱۷,۱۴۳,۰۸۸	۱۴,۷۴۲	۴۲۱,۶۴۴	۳۱۳,۰۶۳	۹,۴۵۹,۱۰۱	.	واگذار شده
۹۰,۴۲۹,۳۹۴	۱۰,۳۵۷	۲۹,۳۲۸,۸۲۵	۸,۵۰۸,۷۱۲	۵۲,۳۷۱,۴۹۰	۲۵,۵۱۴,۵۲۵	۴۳,۵۰۹	۸۸۸,۵۳۵	۷۸۲,۳۹۵	۲۵,۲۹۱,۴۲۴	۲۰۳,۵۸۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴۸,۲۵۹,۰۳۰	۳,۴۴۸	۲,۲۸۹,۵۲۲	۲,۵۵۲,۷۳۳	۴۳,۴۱۳,۲۵۷	۳۲,۷۰۷,۴۰۱	۲۸,۰۰۱	۳۵۰,۷۸۶	۲۵۳,۸۱۹	۱۹,۰۰۴,۳۱۲	۱۶۸,۹۳۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
											مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۴-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود گروه جمعاً به ارزش ۵۱۲,۳۱۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله، طوفان، سیل، CPM و شکست ماشین آلات بنا به اقتضای افزایش سرمایه ای برخوردار است.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۲ - شرکت

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ماشین آلات و تجهیزات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان و تاسیسات	زمین	بهای تمام شده
			میلیون ریال	میلیون ریال				میلیون ریال	
۶۰,۷۴۹,۷۳۴	۸۱۹,۷۵۴	۱,۸۷۵,۱۷۲	۵۸,۰۵۴,۸۰۸	۲۵,۲۵۱,۰۰۸	۲۵۹,۵۳۵	۲۶۶,۸۱۰	۲۲,۱۰۴,۰۱۹	۷۳,۴۳۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۷,۳۱۱,۱۶۹	۱,۴۳۶,۴۸۷	۱,۸۳۹,۰۴۰	۴,۰۳۵,۶۴۲	۱,۷۷۱,۴۸۱	۲۲۲,۴۹۲	۱۴۲,۶۰۰	۱,۸۸۷,۲۵۶	۱,۸۱۳	افزایش
(۱۷۷,۶۵۴)	.	.	(۱۷۷,۶۵۴)	(۱۷۶,۱۲۱)	(۱,۳۸۹)	(۱۴۴)	.	.	واگذار شده
.	.	(۱,۲۸۳,۶۵۲)	۱,۲۸۳,۶۵۲	.	.	.	۱,۲۸۳,۶۵۲	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۶۷,۸۸۳,۲۴۹	۲,۲۵۶,۲۴۱	۲,۴۳۰,۵۶۰	۶۳,۱۹۶,۴۴۸	۳۶,۹۶۶,۳۶۸	۴۹۰,۶۳۸	۴۰۹,۲۶۶	۲۵,۲۷۴,۹۲۷	۷۵,۲۴۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۲,۲۹۰,۳۱۰	۱۷,۲۴۱,۰۳۵	۴,۱۵۰,۰۰۸	۱۰,۸۹۹,۲۶۷	۵,۱۸۴,۶۷۸	۵۵۳,۳۰۳	۵۰۸,۶۸۱	۴,۶۵۲,۶۰۵	.	افزایش
(۲,۷۶۳)	.	.	(۲,۷۶۳)	(۱)	(۲,۷۶۲)	.	.	.	واگذار شده
.	(۱۵۷,۹۵۸)	(۲,۴۸۵,۶۴۲)	۲,۶۴۳,۶۰۰	.	.	.	۲,۶۴۳,۶۰۰	.	نقل و انتقالات
۱۰۰,۱۷۰,۷۹۶	۱۹,۳۳۹,۳۱۸	۴,۹۴۰,۹۲۶	۷۶,۷۳۶,۵۵۲	۴۲,۱۳۱,۰۴۵	۱,۰۴۱,۱۷۹	۹۱۷,۹۴۷	۳۲,۵۷۱,۱۳۲	۷۵,۲۴۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۷,۹۷۶,۲۱۵	.	.	۱۷,۹۷۶,۲۱۵	۱۲,۲۶۶,۴۵۳	۱۳۹,۳۳۸	۱۴۰,۳۸۱	۵,۳۳۰,۱۴۳	.	استهلاک انباشته
۳,۹۷۶,۹۰۷	.	.	۳,۹۷۶,۹۰۷	۲,۳۵۶,۶۱۱	۷۱,۲۹۵	۴۹,۶۷۹	۱,۴۹۹,۳۲۲	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۱۷۴,۶۷۴)	.	.	(۱۷۴,۶۷۴)	(۱۷۳,۲۴۵)	(۱,۳۰۶)	(۱۲۳)	.	.	استهلاک
۲۱,۷۷۸,۴۴۸	.	.	۲۱,۷۷۸,۴۴۸	۱۴,۵۳۹,۸۱۹	۲۰۹,۳۳۷	۱۸۹,۸۳۷	۶,۸۲۹,۴۶۵	.	واگذار شده
۴,۷۹۱,۲۵۹	.	.	۴,۷۹۱,۲۵۹	۲,۷۵۸,۴۹۹	۱۶۸,۰۷۵	۹۶,۹۳۱	۱,۷۶۷,۷۵۴	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
(۲,۵۸۸)	.	.	(۲,۵۸۸)	(۱)	(۲,۵۸۷)	.	.	.	استهلاک
۲۶,۵۶۷,۱۱۹	.	.	۲۶,۵۶۷,۱۱۹	۱۷,۳۰۸,۳۱۷	۳۷۴,۸۱۵	۲۸۶,۷۶۸	۸,۵۹۷,۲۱۹	.	واگذار شده
۷۳,۶۰۳,۲۷۷	۱۹,۳۳۹,۳۱۸	۶,۰۹۶,۹۲۶	۵۰,۱۶۹,۴۳۳	۲۴,۸۲۳,۷۲۸	۶۶۶,۳۶۴	۶۳۱,۱۷۹	۲۳,۹۷۳,۹۱۳	۷۵,۲۴۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۶۶,۱۰۶,۸۰۱	۲,۲۵۶,۲۴۱	۲,۴۳۰,۵۶۰	۴۱,۶۱۸,۰۰۰	۲۲,۳۹۶,۵۴۹	۲۸۱,۳۱۱	۲۱۹,۴۲۹	۱۸,۴۴۵,۴۶۲	۷۵,۲۴۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
									مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۴-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت به ارزش ۵۰,۷۰۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله، طوفان، سیل، CPM و شکست ماشین آلات بنا به اقتضای از پوشش بیمه ای برخوردار است.





شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۱۴-جدول دارایی های ثابت مشهود مجتمع معدنی شرکت به شرح زیر است:

جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل		جمع	اثاثه ومنصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین	بهای تمام شده
	پیش برداشت سرمایه‌های	تکمیل							
۱۴,۱۴۲,۷۹۳	۲۸۲,۳۹	۵۳۶,۹۱۷	۱۳,۳۱۳,۸۲۷	۱۹۵,۲۹۸	۱۳۵,۳۸۲	۸,۵۴۸,۱۸۶	۴,۳۲۵,۶۳۶	۹,۳۲۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳,۵۵۳,۸۸۸	۱,۳۵۷,۴۱۴	۷۱۹,۰۱۳	۱,۴۷۷,۴۶۱	۱۳۳,۶۳۱	۱۴۰,۳۸۸	۸۷۱,۶۱۵	۳۴۱,۸۱۷	.	افزایش
(۱۷۷,۶۵۴)	.	.	(۱۷۷,۶۵۴)	(۱,۳۸۹)	(۱۴۴)	(۱۷۶,۱۲۱)	.	.	واگذار شده
.	.	(۶۶,۱۹۱)	۶۶,۱۹۱	.	.	.	۶۶,۱۹۱	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۷,۵۱۹,۲۷	۱,۶۳۹,۴۵۳	۱,۱۸۹,۷۴۹	۱۴,۶۸۹,۸۲۵	۳۱۷,۴۶۰	۳۷۵,۶۶۶	۹,۱۴۳,۶۸۰	۴,۷۴۳,۶۵۴	۹,۳۲۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۶,۱۲۲,۹۴۶	۱,۰۸۵,۵۴۳	۷۶۰,۳۸۱	۴,۲۷۷,۰۲۲	۳۰۰,۱۴۵	۲۸۶,۲۵۵	۳,۲۴۸,۵۵۴	۴۴۲,۰۶۸	.	افزایش
(۱,۶۹۹)	.	.	(۱,۶۹۹)	(۱,۶۹۸)	.	(۱)	.	.	واگذار شده
.	.	(۱,۹۴۵,۷۹۹)	۱,۹۴۵,۷۹۹	.	.	.	۱,۹۴۵,۷۹۹	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۳,۶۴۰,۳۷۴	۲,۷۲۴,۹۹۶	۴,۳۳۱	۲۰,۹۱۰,۹۴۷	۶۱۵,۹۸۷	۶۶۱,۸۸۱	۱۲,۴۹۲,۳۳۳	۷,۱۳۱,۵۲۱	۹,۳۲۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۹,۳۱۵,۳۹۲	.	.	۹,۳۱۵,۳۹۲	۱۱۴,۱۵۰	۱۲۵,۸۱۶	۶,۸۶۰,۱۴۵	۲,۲۱۵,۲۸۱	.	استهلاک انباشته
۱,۰۵۲,۹۰۶	.	.	۱,۰۵۲,۹۰۶	۵۰,۳۰۳	۴۴,۵۸۰	۶۶۰,۷۴۴	۲۹۷,۲۷۹	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۱۷۴,۶۷۴)	.	.	(۱۷۴,۶۷۴)	(۱,۳۰۶)	(۱۳۳)	(۱۷۳,۲۴۵)	.	.	استهلاک
۱۰,۱۹۳,۶۲۴	.	.	۱۰,۱۹۳,۶۲۴	۱۶۳,۱۴۷	۱۷۰,۲۷۳	۷,۳۳۷,۶۴۴	۲,۵۱۲,۵۶۰	.	واگذار شده
۱,۴۳۴,۴۲۱	.	.	۱,۴۳۴,۴۲۱	۷۲,۳۹۵	۶۴,۸۷۷	۹۸۴,۱۶۲	۳۱۲,۹۸۷	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
(۱,۵۲۴)	.	.	(۱,۵۲۴)	(۱,۵۲۳)	.	(۱)	.	.	استهلاک
۱۱,۶۲۶,۵۲۱	.	.	۱۱,۶۲۶,۵۲۱	۲۳۴,۰۱۹	۲۳۵,۱۵۰	۸,۳۳۱,۸۰۵	۲,۸۱۵,۵۴۷	.	واگذار شده
۱۲,۰۱۳,۷۵۳	۲,۷۲۴,۹۹۶	۴,۳۳۱	۹,۲۸۴,۴۲۶	۳۸۱,۹۸۸	۴۳۶,۷۳۱	۴,۱۶۰,۴۲۸	۴,۳۰۵,۹۷۴	۹,۳۲۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۷,۳۲۵,۴۰۳	۱,۳۳۹,۴۵۳	۱,۱۸۹,۷۴۹	۴,۴۹۶,۲۰۱	۱۵۴,۳۹۳	۲۰۵,۳۵۳	۱,۸۹۶,۰۳۶	۲,۳۳۱,۰۹۴	۹,۳۲۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲-۱۴- اضافه‌ات حساب ساختمان و تأسیسات (شامل نقل و انتقال از دارایی در جریان تکمیل) به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۱,۷۸۳,۰۸۷	سیستم تصفیه خانه پساب واحد آب شیرین کن
۱۲۰,۰۶۵	تأسیسات عمومی و تولیدی
۱۱۲,۳۸۳	تأسیسات اداری
۱۶۴,۳۷۰	خوابگاه
۶۵,۱۵۹	بنای ساختمان اسفندیار
۱۹,۵۳۲	پروژه آب رسانی دشت سپیدان
۴۷,۷۵۲	محوطه سازی
۱۵,۸۱۲	تأسیسات فنآوری اطلاعات
۱۴,۷۳۹	تأسیسات آب و آبرسانی
۶,۲۸۲	کارواش خط کوه
۳۸,۶۸۶	سایر
<b>۲,۳۸۷,۸۶۷</b>	

۱-۲-۱-۱۴-۱- اضافه‌ات حساب ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۳.۲۴۸.۵۵۴ میلیون ریال، ناشی از خرید ۵ دستگاه دامپتراک بلاز و چهار دستگاه حفاری اکتشافی و سایر ماشین آلات سنگین واحد معدن می باشد.

۱-۲-۱-۱۴-۲- اضافه‌ات حساب وسایل نقلیه به مبلغ ۲۸۶.۲۵۵ میلیون ریال ناشی از خرید یک دستگاه کامیون کشنده ولوو به شماره پلاک ۳۳۳-۵۵ ع ۶۹، چهار دستگاه کامیون کمپرسی به شماره پلاک های ۵۵-۵۶۷ ع ۷۱، ۵۵-۲۵۸ ع ۵۴، ۸۴۱-۵۵ ع ۳۲ و ۵۴-۵۳۶ ع ۲۸ دو دستگاه سواری سوزوکی به شماره پلاک های ۱۰-۳۴۹ ع ۲۴ و ۹۹-۵۴۹ ع ۸۵ سه دستگاه وانت فوتون به شماره پلاک های ۴۰-۲۹۹ ق ۶۲، ۷۵۸-۴۰ ق ۶۱، ۴۰-۹۶۶ ق ۶۱، پنج دستگاه وانت کاپرا به شماره پلاک های ۴۰-۵۶۹۸۳، ۴۰-۵۶۹۷۴، ۴۰-۵۶۹۹۳، ۴۰-۵۶۹۸۹، ۴۰-۵۶۹۸۴ و ۱۰ دستگاه پژو پارس و سایر تعمیرات اساسی وسایل نقلیه می باشد.

۱-۲-۱-۱۴-۳- اضافه‌ات حساب اثاثه و منصوبات به مبلغ ۳۰۰.۱۴۵ میلیون ریال مربوط به اقلام خریداری شده از قبیل کامپیوتر و لوازم جانبی آن، تلویزیون، یخچال، انواع کولر، صندلی، فرستنده بی سیم و ملحقات، کاغذ خرد کن و دوربین می باشد.

۱-۲-۱-۱۴-۴- دارایی های در جریان تکمیل جمعاً مبلغ ۴.۳۳۱ میلیون ریال مربوط به ساختمان حراست که در حال تکمیل می باشد، است.

۱-۲-۱-۱۴-۵- پیش پرداخت های سرمایه ای جمعاً به مبلغ ۲.۷۲۴.۹۹۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پیش پرداخت خرید ماشین آلات دریل حفاری و لیفتراک و سایر وسایل نقلیه می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از دارایی های مزبور دریافت شده است.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۲- جدول دارایی‌های ثابت مشهود منتهی به شرح زیر است:

جمع به میلیون ریال)

جمع دارایی‌های در جریان  
پیش برداشت‌های  
سرمایه‌ای

جمع	سرمایه‌ای	پیش برداشت‌های	دارایی‌های در جریان	کسب	جمع	اثاثه و منصوبات	سایر نقیبه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین	بهای تمام شده
۴۶,۰۶۰,۹۴۱	۵۳,۷۰۷,۷۱۵	۱,۳۳۸,۲۴۵	۴۴,۳۲۰,۹۸۱	۶۶,۳۲۷	۳۱,۴۲۸	۲۶,۸۰۲,۸۲۲	۱۷,۷۶۸,۳۸۳	۶۶,۱۱۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۱۷,۷۶۸,۳۸۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳,۷۵۷,۲۸۱	۷۹,۰۷۳	۱,۱۲۰,۰۲۷	۲,۵۵۸,۱۸۱	۱,۸۸۶۶۱	۲,۲۱۲	۸۹,۸۶۶	۱,۵۴۵,۲۲۹	۱,۸۱۳	افزایش	۱,۵۴۵,۲۲۹	افزایش
.	.	(۱,۲۱۷,۶۶۱)	۱,۲۱۷,۶۶۱	.	.	.	۱,۲۱۷,۶۶۱	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵۰,۳۶۶,۲۲۲	۶۱۶,۷۸۸	۱,۳۲۰,۸۱۱	۴۸,۵۰۶,۶۳۳	۱۳۰,۹۸۸	۳۳,۶۴۰	۲۷,۰۲۰,۶۸۸	۲۰,۵۳۱,۲۷۳	۶۵,۹۲۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۲۰,۵۳۱,۲۷۳	افزایش
۲۶,۱۶۹,۳۶۵	۱۶,۱۵۵,۴۹۲	۳,۳۸۹,۶۲۷	۶,۶۲۲,۴۶۶	۲۵۲,۱۵۸	۲۲۲,۴۲۷	۱,۹۲۶,۱۲۴	۴,۲۱۰,۵۳۷	.	واگذار شده	۴,۲۱۰,۵۳۷	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
(۱,۰۶۶)	.	.	(۱,۰۶۶)	.	.	.	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۶۷,۸۰۱	استهلاک انباشته
۷۴,۵۲۰,۵۲۳	(۱۵۷,۶۵۸)	(۵۳۹,۸۴۳)	۶۹۷,۸۰۱	۴۱۵,۱۲۲	۲۵۶,۶۷	۲۹,۳۲۸,۸۱۲	۲۵,۳۴۹,۶۱۱	۶۵,۹۲۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۲۵,۳۴۹,۶۱۱	استهلاک
۸,۶۶۰,۸۳۳	.	.	۸,۶۶۰,۸۳۳	۲۵,۱۸۸	۱۴,۴۶۵	۵,۵۰۶,۳۰۸	۳,۱۱۴,۸۶۲	.	استهلاک	۳,۱۱۴,۸۶۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲,۹۲۴,۰۰۱	.	.	۲,۹۲۴,۰۰۱	۲۰,۹۹۲	۵,۰۹۹	۱,۶۸۵,۶۶۷	۱,۲۰۲,۰۳۳	.	استهلاک	۱,۲۰۲,۰۳۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۱,۵۸۴,۸۳۴	.	.	۱۱,۵۸۴,۸۳۴	۴۶,۱۸۰	۱۹,۵۶۴	۷,۲۰۲,۱۷۵	۴,۳۱۶,۹۰۵	.	استهلاک	۴,۳۱۶,۹۰۵	واگذار شده
۳,۳۵۶,۸۳۸	.	.	۳,۳۵۶,۸۳۸	۹۵,۶۸۰	۳۱,۰۵۴	۱,۷۷۴,۳۳۷	۱,۴۵۴,۶۶۷	.	استهلاک	۱,۴۵۴,۶۶۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
(۱,۰۶۶)	.	.	(۱,۰۶۶)	(۱,۰۶۶)	.	.	.	.	استهلاک	.	واگذار شده
۱۴,۹۰۰,۵۹۸	.	.	۱۴,۹۰۰,۵۹۸	۱۴,۰۷۶	۵۱,۶۱۸	۸,۹۷۹,۵۱۲	۵,۷۷۱,۶۷۲	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۵,۷۷۱,۶۷۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۶۱,۵۸۹,۹۲۵	۱۶,۲۱۴,۳۲۲	۴,۰۹۰,۵۹۵	۶۰,۸۲۰,۹۴۴	۲۸۶,۳۹۶	۳۰,۴۴۹	۲۰,۲۱۲,۳۰۰	۱۹,۲۱۷,۸۳۹	۶۵,۹۲۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۱۹,۲۱۷,۸۳۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۳۸,۷۷۹,۳۹۸	۲۱۲,۷۸۸	۱,۲۴۰,۸۱۱	۳۸,۹۲۱,۷۹۹	۱۳۶,۹۱۸	۱۴,۰۷۶	۲۰,۵۰۰,۵۱۳	۱۶,۲۱۴,۳۲۸	۶۵,۹۲۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱۶,۲۱۴,۳۲۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۳-۱۲-۳- اخصایات ساختمان و تأسیسات به مبلغ ۴۹,۸۳۸,۳۳۸ ریال ناشی از توسعه و افزایش سیستم هات شارژ کارخانه آهن اسفنجی (اسی) فولادسازی، ساختمان انبار و مسکونی گندله سازی و سایر تأسیسات مشترک کارخانه های گندله سازی، فولاد سازی، نیروگاه سیکل ترکیبی و خورشیدی می باشد.

۳-۱۲-۳-۲- اضافات ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۸۳۶,۱۳۴,۱۳۴ میلیون ریال ناشی از افزایش ماشین آلات فولادسازی، کارخانه های آهن اسفنجی (اسی)، و سایر ماشین آلات و ابزار فنی کارخانه های گندله سازی، فولادسازی و نیروگاه سیکل ترکیبی می باشد.

۳-۱۲-۳-۳- اخصایات وسایل نقلیه به مبلغ ۲۲۲,۴۲۷,۴۲۷ میلیون ریال ناشی از خرید یک آمبولانس قوی‌تر هانس به شماره پلاک ۲۰-۳۳۶-۸۳، یک دستگاه ماشین جابجایی به شماره پلاک ۱۴-۰۳۳۶-۸۳، یک دستگاه آمبولانس به شماره پلاک ۲۰-۳۳۶-۸۳، یک دستگاه آمبولانس به شماره پلاک ۳۳-۰۳۳۶-۸۳ و آمبولانس اسکاتیا به شماره پلاک ۵۵-۵۹۷-۵۵ می باشد.

۳-۱۲-۳-۴- اخصایات اثاثه و منصوبات به مبلغ ۲۵۳,۶۵۸,۶۵۸ میلیون ریال مربوط به اقدام خریداری شده از قبیل، کابینور تر و لوازم جانبی آن، اسکری، انواع لوازم ورزشی، نظریزین، کرکر و سایر اثاثه می باشد.

۳-۱۲-۳-۵- دارایی‌های در جریان شامل طرح احداث یک یو ک نیروگاه سیکل ترکیبی ۵۴۶ مگاواتی بر بنای قرارداد ۱۴۴/۱۴۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۴ با کنسرسیوم شرکت های گروه مپنا به مبلغ ۳۴۵ میلیون یورو می باشد که تا پایان سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۱۵۰,۰۶۹,۰۶۹ میلیون ریال محاسبه شده و پیشرفت کار و مخارج باقیمانده قرارداد به مبلغ ۱۹۳ میلیون یورو می باشد. همچنین مبلغ ۱,۰۶۸,۸۶۲,۸۶۲ میلیون ریال از پیش برداشت هامرابط به طرح احداث کارخانه سازی شماره ۲ می باشد و مبلغ ۵۴۲,۷۸۲,۷۸۲ میلیون ریال، عمدتاً ثابت تأمین قطعات بدنه ایوروگاه سیکل ترکیبی ۵۰۰ مگاواتی، توسعه برق ۳۳۰,۳۳۳ کیلو وات اختصاصی فولادسازی و خرید تجهیزات بریکت می باشد.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- دارایی های نا مشهود

۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	حق امتیاز چاه های آب	نرم افزارها و مبدل	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲۰۱,۴۵۱	۲,۷۰۰	۸,۲۳۹	۱۹۰,۵۱۲	بهای تمام شده
۱۳,۶۷۰	-	۱۳,۶۷۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۱۵,۱۲۱	۲,۷۰۰	۲۱,۹۰۹	۱۹۰,۵۱۲	افزایش
۳۵,۲۸۱	-	۱۶,۵۰۰	۱۸,۷۸۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۵۰,۴۰۲	۲,۷۰۰	۳۸,۴۰۹	۲۰۹,۲۹۳	افزایش
۸۲,۴۵۹	۲,۶۹۹	۶,۳۴۱	۷۳,۴۱۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۹,۳۲۱	-	۱,۲۸۸	۸,۰۳۳	استهلاک انباشته
۹۱,۷۸۰	۲,۶۹۹	۷,۶۲۹	۸۱,۴۵۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۰,۸۸۷	-	۶,۳۹۸	۴,۴۸۹	استهلاک
۱۰۲,۶۶۷	۲,۶۹۹	۱۴,۰۲۷	۸۵,۹۴۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۴۷,۷۳۵	۱	۲۴,۳۸۲	۱۲۳,۳۵۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱۲۳,۳۴۱	۱	۱۴,۲۸۰	۱۰۹,۰۶۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	حق امتیاز چاه های آب	نرم افزارها و مبدل	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱۱۱,۳۰۷	۲,۷۰۰	۳,۰۵۹	۱۰۵,۵۴۸	بهای تمام شده
۱۱۱,۳۰۷	۲,۷۰۰	۳,۰۵۹	۱۰۵,۵۴۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۹,۹۹۶	-	۱,۴۴۳	۱۸,۵۵۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۳۱,۳۰۳	۲,۷۰۰	۴,۵۰۲	۱۲۴,۱۰۱	افزایش
				مانده در پایان سال ۱۴۰۰
				استهلاک انباشته
۷۹,۱۷۶	۲,۶۹۹	۳,۰۵۸	۷۳,۴۱۹	بهای تمام شده
۸,۰۳۳	-	-	۸,۰۳۳	استهلاک
۸۷,۲۰۹	۲,۶۹۹	۳,۰۵۸	۸۱,۴۵۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴,۴۸۹	-	-	۴,۴۸۹	استهلاک
۹۱,۶۹۸	۲,۶۹۹	۳,۰۵۸	۸۵,۹۴۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۹,۶۰۵	۱	۱,۴۴۴	۳۸,۱۶۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۲۴,۰۹۸	۱	۱	۲۴,۰۹۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۵-۲-۱- افزایش حساب دارایی های نامشهود به مبلغ ۱۹.۹۹۶ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید حق انشعاب برق مجتمع فرهنگی ورزشی شهید سلیمانی اردکان به مبلغ ۲.۲۳۷ میلیون ریال، حق انشعاب شرکت توزیع برق شهرستان اردکان به مبلغ ۱۶.۳۱۷ میلیون ریال و انشعاب برق ۲۴۵ کیلووات مجتمع گندله سازی شماره ۲ به مبلغ ۵۰۶ میلیون ریال مجتمع صنعتی چادرملو می باشد.



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
-	۵,۴۹۱,۲۶۶	-	۱۶,۰۳۹,۰۲۳	۵۱,۷۳	۵۴۹,۱۲۶,۶۲۳
-	۵۹۷,۰۰۸	-	۱۵,۴۰۱,۴۳۹	۹۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۵,۳۷۰	-	۵۵,۳۷۰	۶۰	-
-	۶۲,۰۰۰	-	۶,۴۸۰,۰۰۰	۶۲	۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۶,۰۰۰	۱	۶,۰۰۰,۰۰۰
۰	۶,۴۰۵,۶۴۴	۰	۳۷,۹۸۱,۸۳۲		۳۷,۹۸۱,۸۳۲

۱۶-۱- اطلاعات مربوط به شرکت های فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		ایران	ایران	ایران	ایران	ایران	ایران	ایران	ایران	ایران
	گروه	اصلی									
انجام کلیه امور مربوط به ایجاد کارخانجات معدنی و صنعتی مربوط به صنعت فولاد از مرحله استخراج سنگ آهن تا تولید محصولات فولادی قبل عرضه و احداث و تأسیس واحدهای اجرایی و تولیدی و...	۵۱,۷۳	۵۱,۷۳									شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ایرکوه (سهامی خاص)
انجام کلیه امور مربوط به اجرای مطالعات سیستماتیک اکتشاف مواد معدنی، تهیه اجرای طرح های توسعه و استراتژیک مواد معدنی و صنایع معدنی، طراحی و بهره برداری معادن و ...	۹۰	۹۲									شرکت بین المللی معدنی و صنعتی سی پی جی پارس (سهامی خاص)
مشارکت در سرمایه گذاری، طراحی، توسعه، تأمین سرمایه، ساخت، تسلک و بهره برداری، فعالیتها و خدمات عمرانی، اقتصادی، سازندگی، مشارکت در سایر شرکت ها، پیمانکاری، بازرگانی، مشاوره و نظارت	۱	۹۶									شرکت گروه ارزش آفرینان سها-فرعی شرکت سی پی جی پارس
کارخانه جهت تولید میران-شرکت در مرحله قبل از بهره برداری و مطالعات و برنامه ریزی های اولیه جهت احداث کارخانه در استان تهران در حال انجام می باشد.	۰	۵۰									شرکت پارس آوین تراوا فرعی شرکت سی پی جی پارس
حمل و نقل ویلی و جاده ای	۰	۹۹,۶									شرکت سریر لجستیک هوشمند ایرانیان-فرعی شرکت سی پی جی پارس
ارائه خدمات فنی و مهندسی به پروژه های مرتبط با صنایع فولادی و همچنین تأمین قطعات لوازم یدکی و ماشین آلات معادن و انتقال فناوری ها، نظارت در زمینه صادرات و واردات و ارائه مشاوره و آموزش	۶۰	۶۰									شرکت خدمات مهندسی و بازرگانی سی پی جی (با مسئولیت محدود)
ارائه خدمات فنی و مهندسی به پروژه های مرتبط با صنایع فولادی و همچنین تأمین قطعات لوازم یدکی و ماشین آلات معادن و انتقال فناوری ها، نظارت در زمینه صادرات و واردات و ارائه مشاوره و آموزش	۰	۶۰									شرکت مهندسی معدن و فلزات سی پی جی (با مسئولیت محدود)
استخراج و بهره برداری از انواع کانی ها به ویژه سنگ آهن	۶۲	۶۲									شرکت صنایع معدنی عصر نوین بهیاد (سهامی خاص)

۱۶-۱-۱- افزایش حساب سرمایه گذاری در شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ایرکوه (سهامی خاص) به مبلغ ۱۰,۳۳۹,۷۵۷ میلیون ریال، بابت مشارکت در افزایش سرمایه طبق مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ شرکت مذکور انجام شده است.

۱۶-۱-۲- افزایش حساب سرمایه گذاری در شرکت بین المللی معدنی و صنعتی سی پی جی پارس (سهامی خاص) به مبلغ ۱۴۸,۰۴۳ میلیون ریال، بابت مشارکت در افزایش سرمایه طبق مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۷/۱۱ شرکت مذکور انجام شده است.

۱۶-۱-۳- شرکت ارزش آفرینان سها از شرکت های فرعی شرکت بین المللی معدنی و صنعتی سی پی جی پارس با هدف طرح مالکیت سهام کارمندان کل مجموعه و با موضوع مشارکت در سرمایه گذاری، طراحی، توسعه، تأمین سرمایه، ساخت، تسلک و بهره برداری، فعالیتها و خدمات عمرانی، اقتصادی، سازندگی، مشارکت در سایر شرکت ها، پیمانکاری، بازرگانی، مشاوره و نظارت تأسیس گردیده است. در ابتدا ۹۶ درصد سهام شرکت فوق به شرکت واگذار گردیده که شرکت در آینده ۴۴ درصد سهام را به کارمندان کل مجموعه واگذار نماید. در راستای همین هدف برنامه ریزی گردیده که هر شرکت به صورت جداگانه وجوه مورد نیاز جهت انتقال سهام به کارکنان را به حساب شرکت سی پی جی واگذار نماید و سپس از کارکنان به صورت تفریغی اخذ گردد. در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲۵۲,۱۸۳ میلیون ریال از شرکت ها (اعضای شرکت های معدنی و صنعتی چادرملو، بهیادکوه، آهن و فولاد ارفع، فن آوران فولاد آبتین و خوان گستر جهانی، مشارکت آپکو، نسیم آوران پیمان حاتم، غدیر ایرانیان، تعاونی مصرف پرسنل مجتمع صنعتی، تعاونی مصرف پرسنل مجتمع معدنی، بهره برداری و تعمیراتی، آزمایش فیدار خلیج فارس، سرمد ایرکوه، توسعه معادن میراث کویر، یستون کویر بزدا، پاکراه تازه طوس، پیشگامان خدمات شکوه و خدمات آتش نشانی کویر آذرخش) اخذ و از مبلغ پیش دریافت تحت عنوان حرضه سهام شرکت ارزش آفرینان سها در صورت های مالی نهاتر گردیده است.

۱۶-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت پارس آوین تراوا (شرکت های فرعی شرکت بین المللی معدنی و صنعتی سی پی جی پارس) با هدف ایجاد کارخانه جهت تولید میران می باشد و در تاریخ ۱۴۰۰/۹/۰۹ تأسیس شده است. این شرکت در مرحله قبل از بهره برداری بوده و مطالعات و برنامه ریزی های اولیه جهت احداث کارخانه در استان تهران در حال انجام می باشد.

۱۶-۱-۵- سرمایه گذاری در شرکت سریر لجستیک هوشمند ایرانیان (شرکت های فرعی شرکت بین المللی معدنی و صنعتی سی پی جی پارس) به منظور توسعه زیر ساخت های حمل و نقل در مجموعه شرکت های گروه در تاریخ ۱۴۰۰/۹/۰۳ تأسیس گردیده است.

۱۶-۱-۶- سرمایه گذاری در شرکت (CPG/Commercial & Engineering) (با مسئولیت محدود) با مشارکت شرکت معدنی و صنعتی چادرملو ۶۰ درصد و شرکت بهیادکوه ۴۰ درصد به استناد صورتجلسه هیأت مدیره مورخ ۱۳۸۸/۹/۱۱ با سرمایه اولیه ۵۰۰,۰۰۰ یورو در شهر دوسلدورف آلمان به شماره ۶۴۴۸۸ در تاریخ ۲۰۰۹/۱۲/۲۳ (۱۳۸۸/۱۰/۰۲) ثبت گردیده و متعاقب طی صورتجلسه هیأت مدیره مورخ ۱۳۹۰/۷/۲۵ شرکت مزبور، سرمایه آن از مبلغ ۵۰۰ هزار یورو به مبلغ ۵ میلیون یورو افزایش یافته و تغییر مزبور در تاریخ ۱۳۹۰/۹/۱۳ در اداره ثبت شهر دوسلدورف آلمان ثبت گردیده است. همچنین براساس صورتجلسه هیأت مدیران در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۶ (۲۰۱۵/۰۸/۰۷) سرمایه شرکت از مبلغ ۵ میلیون یورو به مبلغ ۱۰ میلیون یورو افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۳ (۲۰۱۵/۰۸/۲۵) در اداره ثبت شهر دوسلدورف آلمان ثبت گردیده است.

فعالیت این شرکت در زمینه ارائه خدمات فنی و مهندسی به پروژه های مرتبط با صنایع فولادی و همچنین تأمین قطعات و لوازم یدکی و ماشین آلات معادن و صنایع فولادی و برگزاری کلاس های فنی کارآموزی و انتقال فن آوری ها، نظارت و بازرسی در زمینه صادرات و واردات، ارائه مشاوره و آموزش تخصصی و ... می باشد.

۱۶-۱-۷- افزایش حساب سرمایه گذاری در شرکت صنایع معدنی عصر نوین بهیاد (سهامی خاص) به مبلغ ۶,۴۱۸,۰۰۰ میلیون ریال بابت مشارکت در افزایش سرمایه طبق مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۸ شرکت مذکور انجام شده است.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انیشتی	ارزش ویژههای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۸۲,۸۲۹,۱۵۶	۷,۳۳۰,۴۶۳	۶۷,۴۹۶,۳۱۱	۲,۰۸۰,۶۰۲	۰	۲,۰۸۰,۶۰۲	۴۴.۱۰	۵,۲۸۲,۲۵۹,۶۵۲	✓
۱۳,۳۱۹,۷۲۸	۱,۸۴۱,۴۱۱	۹,۵۵۶,۸۱۶	۳,۶۷۱,۲۰۲	۰	۳,۶۷۱,۲۰۲	۱۶.۵۷	۱,۵۷۴,۳۳۵,۹۱۳	✓
-	۳,۷۶۲,۵۸۲	-	۷,۷۵۹,۴۴۸	۰	۷,۷۵۹,۴۴۸	۲۹.۸۶	۳,۵۸۲,۶۸۲,۹۱۵	✓
-	۷۹۳,۳۲۶	-	۹۸۳,۲۶۶	۰	۹۸۳,۲۶۶	۳.۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۴,۲۸۳,۳۱۱	-	۹,۴۶۲,۱۳۳	۰	۹,۴۶۲,۱۳۳	۲۹.۰۰	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۱۷,۶۲۰,۰۳۳	-	۳۰,۳۳۲,۰۱۷	۰	۳۰,۳۳۲,۰۱۷	۲۲.۲۲	۲۲,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۱,۱۳۹,۵۸۰	-	۱,۳۴۲,۰۱۶	۰	۱,۳۴۲,۰۱۶	۳۲.۶۴	۹۳۵,۳۴۱,۲۰۰	✓
-	۴,۳۴۴,۸۸۴	-	۴,۳۰۰,۰۱۵	۰	۴,۳۰۰,۰۱۵	۳۶.۲۰	۳۹۸,۱۸۵,۲۷۴	-
-	۲۱۰,۳۷۰	-	۳,۳۳۲,۷۹۹	۰	۳,۳۳۲,۷۹۹	۴۹	۴,۹۰۰,۰۰۰	-
-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۱۵,۶۴۳	۰	۱۱۵,۶۴۳	۴۹	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۲۴۵,۰۰۰	-	۳۶۲,۳۳۱	۰	۳۶۲,۳۳۱	۳۵.۰۰	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	-
-	۳۲,۵۵۰	-	۹۳,۸۷۱	۰	۹۳,۸۷۱	۳۱.۰۰	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۴۳۸	۰	۱۵,۴۳۸	۱۵.۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۱۸۲,۶۶۶	-	۲۳۵,۹۶۴	۰	۲۳۵,۹۶۴	۱۶.۶۷	۱۸۳,۳۳۳,۳۲۶	-
-	۳۰,۰۰۰	-	۱۳۳,۷۰۷	۰	۱۳۳,۷۰۷	۱.۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	-
-	۰	-	۹۷۷,۰۰۲	۰	۹۷۷,۰۰۲	۱۵.۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۰	-	۳۰,۸۸۵	۰	۳۰,۸۸۵	۱۵.۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۰	-	۷۳۹,۸۸۱	۰	۷۳۹,۸۸۱	۳۰.۰۰	۷۲۹,۹۳۷,۷۵۲	-
-	۰	-	۴۶,۸۹۴	۰	۴۶,۸۹۴	۳۰.۰۰	۵,۲۵۰,۰۰۰	-
۹۶,۱۴۸,۸۸۸	۴۳,۳۴۶,۲۸۶	۷۷,۳۳۰,۱۳۷	۱۷,۰۱۶,۲۲۳	۰	۱۷,۰۱۶,۲۲۳	۳۰.۰۰	۵,۲۵۰,۰۰۰	-

گروه

شرکت آهن و فولاد ارفع (سهامی عام)  
 شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)  
 شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)  
 شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس و پایمید کو (سهامی خاص)  
 شرکت کاوند نهران زمین (سهامی خاص)  
 شرکت تأمین و انتقال آب خلیج فارس (سهامی خاص)  
 شرکت فولاد شاهرود (سهامی عام)  
 شرکت نوین الکتروود اردکان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری  
 شرکت معدنی ، اکتشافی دشت یوز دره النجیر (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری  
 شرکت توسعه معادن و اکتشافات قزلبان کوبیر (سهامی خاص)  
 شرکت صنایع معدنی نوظهور شاهرود (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری  
 شرکت فولاد سترک پارس شرقی منطقه آزاد چابهار - قبل از مرحله بهره برداری  
 شرکت کاوشگران صنایع معدنی راشا (سهامی خاص)  
 شرکت مدیریت بین المللی همراه خاده ریل دریا (سهامی خاص) قبل از مرحله بهره برداری  
 مجتمع فولاد زاگرس انیمیکس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری  
 تأمین آب صنایع و معادن (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری  
 شرکت توسعه بین الملل صنعت پارس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری  
 مجتمع آهن و فولاد الماس آرتا ریل (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری  
 فولاد اقلید پارس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	ارزش ویژه/بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۲,۲۹۹,۱۵۶	۶,۶۸۶,۸۱۳	۶۷,۶۱۲,۳۱۱	۶,۶۸۶,۸۱۳	۰	۶,۶۸۶,۸۱۳	۴۴.۱۰	۵,۲۹۲,۵۹۹,۶۵۲	✓
۱۳,۳۱۹,۷۲۸	۱,۹۴۰,۳۹۴	۹,۵۵۶,۸۱۶	۲,۸۸۵,۰۵۵	۰	۲,۸۸۵,۰۵۵	۱۶.۵۷	۱,۵۷۴,۴۳۵,۹۱۳	✓
-	۲,۳۱۱,۳۲۷	-	۲,۳۱۱,۳۲۷	۰	۲,۳۱۱,۳۲۷	۲۹.۸۶	۳,۵۸۲,۶۸۲,۹۱۵	✓
-	۴۴۵,۱۰۳	-	۵۵۱,۹۴۴	۰	۵۵۱,۹۴۴	۳.۰۰	۴۹۳,۱۵۸,۶۰۰	-
-	۳,۹۰۰,۰۰۰	-	۹,۴۰۰,۰۰۰	۰	۹,۴۰۰,۰۰۰	۲۹.۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۱۷,۴۵۲,۶۶۸	-	۳۰,۳۴۱,۰۳۰	۰	۳۰,۳۴۱,۰۳۰	۲۲.۲۲	۱۷,۷۷۷,۶۰۰,۰۰۰	-
-	۹۳۵,۳۴۱	-	۹۳۵,۳۴۱	۰	۹۳۵,۳۴۱	۳۳.۶۴	۹۳۵,۳۴۱,۲۰۰	✓
-	۳,۹۸۱,۸۵۳	-	۳,۹۸۱,۸۵۳	۰	۳,۹۸۱,۸۵۳	۳۶.۲۰	۳,۹۸۱,۸۵۳,۲۷۵	-
-	۲۱۰,۴۷۰	-	۳,۳۰۲,۹۵۲	۰	۳,۳۰۲,۹۵۲	۲۹	۴,۹۰۰,۰۰۰	-
-	۹۸,۰۰۰	-	۹۸,۰۰۰	۰	۹۸,۰۰۰	۴۹	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۲۴۵,۰۰۰	-	۳۳۹,۵۰۰	۰	۳۳۹,۵۰۰	۲۵.۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۳۲,۵۰۰	-	۹۳,۰۰۰	۰	۹۳,۰۰۰	۳۱.۰۰	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	۱۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۱۸۴,۶۶۶	-	۱۸۴,۶۶۶	۰	۱۸۴,۶۶۶	۱۷	۱۸۴,۳۳۳,۳۳۶	-
-	۳۰,۰۰۰	-	۱۳۰,۰۰۱	۰	۱۳۰,۰۰۱	۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	-
-	۰	-	۸۴۲,۰۰۰	۰	۸۴۲,۰۰۰	۱۵	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۰	-	۳۱,۳۳۲	۰	۳۱,۳۳۲	۱۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۰	-	۷۲۹,۹۲۸	۰	۷۲۹,۹۲۸	۳۰	۷۲۹,۹۲۷,۷۵۲	-
-	۰	-	۵۲,۵۰۰	۰	۵۲,۵۰۰	۳۰	۵۲۵,۰۰۰	-
۹۶,۱۴۸,۸۸۴	۳۸,۴۷۰,۱۰۵	۷۷,۳۳۰,۱۳۷	۳۲,۸۱۲,۱۲۲	۰	۳۲,۸۱۲,۱۲۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		

سهام گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته: ۱۷-۱-۱

سهام از خالص دارایی ها	سرقفلی	سهام از خالص دارایی ها	سرقفلی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۲۶,۴۸۸,۶۶۳	۳۲۰,۶۳۵	۲۵,۷۲۸,۲۲۸	۲۷۵,۴۶۹	۲۶,۴۸۸,۶۶۳	۳۲۰,۶۳۵	۲۵,۷۲۸,۲۲۸	۲۷۵,۴۶۹	
۳۷۶,۹۸۱	۰	۳۷۶,۹۸۱	۰	۳۷۶,۹۸۱	۰	۳۷۶,۹۸۱	۰	
۱۶,۰۶۵,۲۴۹	۰	۱۶,۰۶۵,۲۴۹	۰	۱۶,۰۶۵,۲۴۹	۰	۱۶,۰۶۵,۲۴۹	۰	
۱۷,۵۶۸,۸۳۳	۰	۱۷,۵۶۸,۸۳۳	۰	۱۷,۵۶۸,۸۳۳	۰	۱۷,۵۶۸,۸۳۳	۰	
۴۱۵,۸۴۶	۰	۴۱۵,۸۴۶	۰	۴۱۵,۸۴۶	۰	۴۱۵,۸۴۶	۰	
(۳,۲۶۴,۶۶۲)	۰	(۳,۲۶۴,۶۶۲)	۰	(۳,۲۶۴,۶۶۲)	۰	(۳,۲۶۴,۶۶۲)	۰	
(۱۴,۸۳۲,۷۵۸)	۰	(۱۴,۸۳۲,۷۵۸)	۰	(۱۴,۸۳۲,۷۵۸)	۰	(۱۴,۸۳۲,۷۵۸)	۰	
(۴۵,۱۶۶)	(۴۵,۱۶۶)	۰	(۴۵,۲۲۷)	(۴۵,۱۶۶)	(۴۵,۲۲۷)	(۴۵,۱۶۶)	(۴۵,۲۲۷)	
۴۲,۳۳۲,۲۸۱	۲۷۵,۴۶۹	۴۲,۰۵۸,۸۱۷	۳۳۱,۴۷۴	۴۲,۳۳۲,۲۸۱	۲۷۵,۴۶۹	۴۲,۰۵۸,۸۱۷	۳۳۱,۴۷۴	
۹۶,۱۴۸,۸۸۴	۳۸,۴۷۰,۱۰۵	۷۷,۳۳۰,۱۳۷	۳۲,۸۱۲,۱۲۲	۹۶,۱۴۸,۸۸۴	۳۸,۴۷۰,۱۰۵	۷۷,۳۳۰,۱۳۷	۳۲,۸۱۲,۱۲۲	



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)  
 شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)  
 شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس پامیدکوه (سهامی خاص)  
 شرکت کاوند نهران زمین (سهامی خاص)  
 شرکت تأمین و انتقال آب خلیج فارس (سهامی خاص)  
 شرکت فولاد شاهرود (سهامی عام)  
 شرکت نوین الکترونیک آردکان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری  
 شرکت معدنی، اکتشافی، دشت یوز دره انجیر (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری  
 شرکت توسعه معادن و اکتشافات فلزیابان کویر (سهامی خاص)  
 شرکت صنایع معدنی نوظهور شاهرود (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری  
 شرکت فولاد سترک پارس شرق منطقه آزاد چابهار - قبل از مرحله بهره برداری  
 شرکت کوشگران صنایع معدنی راشا (سهامی خاص)  
 شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا (سهامی خاص) قبل از مرحله بهره برداری  
 مجتمع فولاد زاگرس اندیمشک (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری  
 تأمین آب صنایع و معادن (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری  
 شرکت توسعه بین الملل صنعت پارس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری  
 مجتمع آهن و فولاد الماس آران ریل (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری  
 فولاد اقلید پارس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

مانده در ابتدای سال  
 تحصیل شده طی سال  
 علی الحساب افزایش سرمایه شرکت های وابسته  
 سهم از سود خالص شرکت های وابسته  
 تعدیلات ارزش ویژه - سود تحقق یافته سال گذشته  
 تعدیلات ارزش ویژه - سود تحقق یافته سال جاری  
 سود سهام دریافتی با دریافتی طی سال  
 استهلاك سرقفلی  
 مانده در پایان سال



۱-۱-۱۷- سهم از سود شرکت های وابسته

سهم از سود شرکت های وابسته طی سال قبل از استهلاك سرقتی

گسری می شود:

استهلاك سرقتی

سود تحقق یافته سال گذشته

سود تحقق نیافته سال جاری

خالص سهم از سود شرکت های وابسته

۱۷-۲- مشخصات شرکت های وابسته گروه به قرار زیر است:

فصلیت اصلی	درصد سرمایه گذاری			آفتابگاه
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	گروه	
ایجاد کارخانجات آهن اسفنجی و فولاد سازی	۳۳/۶۹	۳۳/۶۹	۳۴.۱	تهران
ایجاد کارخانجات صنت فولاد	۲۹/۸۶	۲۹/۸۶	۲۹/۸۶	تهران
مهندسی و نکتوروی معدن با عملیات اکتشاف و بهره برداری از معدن	۳۰	۳۰	۳۰	تهران
پذیرش مهندسی و تجهیز نویسی	۱۶/۳۵	۱۶/۳۵	۱۶/۳۵	تهران
سرمایه گذاری در تولید آب شیرین کن	۲۲/۲۲	۲۲/۲۲	۲۲/۲۲	تهران
استخراج از معدن و فرآوری معدنی	۲۹	۲۹	۲۹	تهران
ساخت و تولید انواع مصنوعات فلزی، غیر فلزی و فولادی	۳۳/۶۴	۳۳/۶۴	۳۳/۶۴	شاهرود
ایجاد پروژه های مرتبط با الکترود گرآئینی	۳۱/۶۵	۳۱/۶۵	۳۱/۶۵	اردکان
اکتشاف و استخراج و بهره برداری از معدن سنگ آهن	۴۹	۴۹	۴۹	یزد
مطالعات، برنامه ریزی و طراحی در زمینه اکتشافات	۴۹	۴۹	۴۹	تهران
طراحی، ساخت و راه اندازی کارخانه کک سازی	۳۵	۳۵	۳۵	شاهرود
مطالعات، برنامه ریزی و طراحی در زمینه فولاد	۳۱	۳۱	۳۱	چابهار
تحلیل و طراحی، خلق و توسعه نکتوروی برای بهبود فرآیندها و روش های تولید در صنایع معدنی و فولادی	۱۵	۱۵	۱۵	تهران
تجهیز و توسعه تاسیسات حمل و نقل ریلی، دریایی، بندری و جاده ای	۱۶/۶۷	۱۶/۶۷	۱۶/۶۷	تهران
مشاوره طراحی و ساخت، نصب و راه اندازی کارخانجات فولاد و صنایع مرتبط و تولید آهن اسفنجی و صنایع فولادی	۱	۱	۱	خوزستان
سرمایه گذاری در تأمین و انتقال آب شیرین از دریا به مقصد مصارف صنعتی، شرب و کشاورزی	-	-	۱۵	تهران
تولید الکترود گرآئینی	-	-	۱۵	تهران
تولید آهن اسفنجی، بریکت اسفنجی و محصولات فولادی	-	-	۳۰	تهران
اکتشاف و استخراج و بهره برداری از معدن سنگ آهن و تولید کک	-	-	۳۰	تهران



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-۳ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته گروه به قرار زیر است:

شرح دارایی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		شرح دارایی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	جمع درآیند ها	میلیون ریال	جمع بدیسی ها		میلیون ریال	جمع درآیند ها	میلیون ریال	جمع بدیسی ها
سود زیان (خالص)	۲۵,۹۵۹,۳۳۳	۶۹,۱۹۸,۹۷۴	۶۱,۴۸۱,۸۱۷	۲۰,۱۴۸,۸۵۹	۲,۰۱۴,۸۵۹	۲,۰۱۴,۸۵۹	۲,۰۱۴,۸۵۹	۲,۰۱۴,۸۵۹	
آهن و فولاد ارفع (سهامی عام)	۵,۸۸۱,۹۱۴	۶,۴۹۲,۹۵۵	۱۸,۹۵۱,۳۵۶	۴,۷۵۰,۹۱۵	۴,۷۵۰,۹۱۵	۴,۷۵۰,۹۱۵	۴,۷۵۰,۹۱۵	۴,۷۵۰,۹۱۵	
تامین سرمایه امید (سهامی عام)	۱۴,۶۰۴,۶۹۵	۳۲,۲۸۱,۷۳۱	۳۳,۹۷۸,۰۵۱	۲۵,۳۹۶,۲۰۸	۲۵,۳۹۶,۲۰۸	۲۵,۳۹۶,۲۰۸	۲۵,۳۹۶,۲۰۸	۲۵,۳۹۶,۲۰۸	
آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)	۶۴۶,۷۲۲	۹,۹۵۳,۸۳۸	۹,۶۱۴,۷۴۲	۹۹۲,۹۷۰	۹۹۲,۹۷۰	۹۹۲,۹۷۰	۹۹۲,۹۷۰	۹۹۲,۹۷۰	
احداث صنایع و معادن سرزمین پارس مابند کوه (سهامی خاص)	(۲۱۸,۲۲۲)	.	۱۴,۵۳۸,۳۱۱	۵۵۵,۱۲۴	۵۵۵,۱۲۴	۵۵۵,۱۲۴	۵۵۵,۱۲۴	۵۵۵,۱۲۴	
کاوند نهران زمین (سهامی خاص)	۸۰,۴۳۸	۱۰,۴۷۷,۴۷۷	۳,۸۵۱,۰۱۷	۱,۳۳۲,۹۰۵	۱,۳۳۲,۹۰۵	۱,۳۳۲,۹۰۵	۱,۳۳۲,۹۰۵	۱,۳۳۲,۹۰۵	
تامین و انتقال آب خلیج فارس (سهامی خاص)	۴۹۹,۹۵۶	.	۱۴,۵۳۷,۲۶۳	(۴۷۳,۲۱۳)	(۴۷۳,۲۱۳)	(۴۷۳,۲۱۳)	(۴۷۳,۲۱۳)	(۴۷۳,۲۱۳)	
فولاد شاهرود (سهامی عام)	.	.	۲,۸۵۱,۰۱۷	۱,۳۳۲,۹۰۵	۱,۳۳۲,۹۰۵	۱,۳۳۲,۹۰۵	۱,۳۳۲,۹۰۵	۱,۳۳۲,۹۰۵	
نورین الکترود اردکان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری	.	.	۱۴,۵۳۷,۲۶۳	۱,۷۰۶	۱,۷۰۶	۱,۷۰۶	۱,۷۰۶	۱,۷۰۶	
توسعه معادن و اکتشافات فلزیاتان کبیر (سهامی خاص)	.	.	۷,۹۲۲	۳۲,۸۸۹	۳۲,۸۸۹	۳۲,۸۸۹	۳۲,۸۸۹	۳۲,۸۸۹	
تامین آب صنایع و معادن (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری	.	.	۸۴,۳۳۷	(۱,۸۳۹)	(۱,۸۳۹)	(۱,۸۳۹)	(۱,۸۳۹)	(۱,۸۳۹)	
شرکت توسعه بین الملل صنعت پارس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری	.	.	۱,۰۳۱	۲,۳۳۳	۲,۳۳۳	۲,۳۳۳	۲,۳۳۳	۲,۳۳۳	
کاشگران صنایع معدنی راشا (سهامی خاص)	۲,۸۸۳	.	۱۰,۴,۶۱۷	۳۳۷,۸۸۴	۳۳۷,۸۸۴	۳۳۷,۸۸۴	۳۳۷,۸۸۴	۳۳۷,۸۸۴	
شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا (سهامی خاص) قبل از مرحله بهره برداری	۲۰,۹,۲۶۶	.	۱,۲۳۵,۸۱۸	۲,۸۰۹	۲,۸۰۹	۲,۸۰۹	۲,۸۰۹	۲,۸۰۹	
فولاد سترگ پارس شرق منطقه آزاد چابهار (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری	۸,۲۸۳	.	۱۶,۰,۴۵۳	۴۷۷	۴۷۷	۴۷۷	۴۷۷	۴۷۷	
مجمع فولاد زاگرس اندیشک (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری	۹۸,۳۸۱	.	۲,۷۱۴,۱۹۵	۲۸۱,۹۲۰	۲۸۱,۹۲۰	۲۸۱,۹۲۰	۲۸۱,۹۲۰	۲۸۱,۹۲۰	
مجمع آهن و فولاد الماس آرتا ریل (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری	.	.	.	۳۳,۱۷۶	۳۳,۱۷۶	۳۳,۱۷۶	۳۳,۱۷۶	۳۳,۱۷۶	
فولاد اقلید پارس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری	.	.	.	(۱۸,۶۸۸)	(۱۸,۶۸۸)	(۱۸,۶۸۸)	(۱۸,۶۸۸)	(۱۸,۶۸۸)	
صنایع معدنی نوظهور شاهرود (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری	۲۰,۷۷۷	.	۹۵۱,۸۸۰	۵,۹۹۵	۵,۹۹۵	۵,۹۹۵	۵,۹۹۵	۵,۹۹۵	





۱۸-۱-۱- افزایش حساب سرمایه گذاری در شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام) به مبلغ ۱۵,۶۱۲ میلیون ریال، بابت مشارکت در افزایش سرمایه طبق مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ شرکت مذکور انجام شده است.

۱۸-۱-۲- افزایش حساب سرمایه گذاری در شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات به مبلغ ۶,۴۲۰,۹۷۷ میلیون ریال بابت مشارکت ۱۷ درصد در سهام شرکت مزبور بر اساس مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۹ می باشد.

۱۸-۱-۳- افزایش حساب سرمایه گذاری در شرکت فولاد ماهان طوبی (سهامی خاص) به مبلغ ۷۵,۹۹۰ میلیون ریال، بابت مشارکت در افزایش سرمایه طی مجمع عمومی عادی شرکت مذکور انجام شده است.

۱۸-۱-۴- شرکت طی دوره مورد گزارش با مشارکت شرکت ماشین سازی اراک اقدام به تأسیس شرکت مدیریت توسعه فناوری صنایع کنسار (سهامی خاص) با موضوع طراحی و ساخت ماشین آلات و تجهیزات معدنی با سرمایه ای معادل ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و طبق مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۰ نمود است. با توجه به تازه تأسیس بودن و فاقد فعالیت بودن در تلقیح منظور نشده است.

۱۸-۱-۵- افزایش حساب سرمایه گذاری در شرکت صنایع فولاد رهام پارس (سهامی خاص) بابت مشارکت ۵۱ درصدی در طرح تولید آهن اسفنجی معادل ۸۹,۱۲۵ میلیون ریال می باشد. که شرکت مزبور در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۵ در اداره ثبت شرکت های استان تهران به ثبت رسیده است. با توجه به ثبت آن در آخر سال و فاقد فعالیت بودن در تلقیح منظور شده است.

۱۸-۲- سایر سرمایه گذاری ها

بادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۵۸۱,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۸-۲-۱	۱۰,۸۵۶,۰۹۶	۶,۵۰۹,۵۷۶	۱۰,۱۴۴,۰۹۵	۶,۵۰۹,۵۷۶
	۱۱,۴۳۷,۰۹۶	۶,۵۰۹,۵۷۶	۱۰,۱۴۴,۰۹۵	۶,۵۰۹,۵۷۶

سپرده های سرمایه گذاریهای بلندمدت بانکی

پیش پرداخت سرمایه گذاری

۱۸-۲-۱- پیش پرداخت سرمایه گذاری شرکت مربوط به پیش پرداخت سرمایه گذاری شرکت (Fijoint Venture Pty Ltd)/Fijv و شرکت های آهن و فولاد ایستاس توس و شرکت صنعت گستر سوزنای کازرون می باشد.



۱۹- پیش پرداخت ها

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۱۲,۹۲۲	.	۷۶	.
۶,۴۴۳,۹۰۶	۱۵,۷۳۲,۶۲۱	۱,۶۶۶,۲۰۹	۶,۲۶۴,۷۳۰
۱۶۳,۲۶۲	۱۷۲,۶۱۵	۱۶۳,۲۶۲	۱۷۲,۶۱۵
۱۹۸,۲۶۵	۳,۷۴۷,۰۱۰	۱۹۸,۲۶۵	۳,۷۴۷,۰۱۰
۸,۲۱۸,۳۵۵	۱۹,۶۵۲,۲۴۶	۲,۰۲۷,۸۱۲	۱۰,۱۸۴,۳۵۵
<b>پیش پرداخت های خارجی</b>			
سفارشات مواد اولیه - الکتروود گرافیتی (واحد فولاد سازی)			
سفارشات قطعات و لوازم یدکی			
حقوق گمرکی سفارشات قطعات و لوازم یدکی			
سفارشات مواد اولیه - فرومگنز و سیلکو منگنز (واحد فولاد سازی)			
<b>پیش پرداخت های داخلی</b>			
اشخاص وابسته			
پیش پرداخت بیمه داراییها			
پیش پرداخت خرید کالا و خدمات			
پیش پرداخت به شرکتهای و اشخاص			
پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی			
سایر پیش پرداخت ها			
۲,۱۴۸,۴۹۸	۱,۲۸۵,۰۳۹	۲,۱۴۵,۳۲۴	۱۳۱,۳۵۲
۹۳,۴۶۶	۱۳۲,۵۵۷	۹۴,۳۸۷	۱۳۳,۱۶۳
.	.	۸۰۵,۱۱۳	۲۱۸,۸۸۳
.	۴۰۶,۰۲۷	.	۴۰۶,۰۲۷
۳,۱۳۷,۹۲۳	۴,۳۰۴,۸۵۴	۳,۲۰۷,۰۰۳	۴,۵۵۹,۳۴۵
۳۹۰,۷۱۶	۷۶۰,۲۶۳	۳۹۹,۴۱۷	۷۷۱,۴۶۹
۵,۷۷۰,۶۰۳	۶,۸۸۸,۷۴۰	۶,۶۵۱,۲۴۴	۶,۲۲۰,۲۳۹
۱۳,۹۸۸,۹۵۸	۲۶,۵۴۰,۹۸۶	۸,۶۷۹,۰۵۶	۱۶,۴۰۴,۵۹۴

۱۹-۱- خریدهای خارجی عمدتاً از شرکت های آلمانی Phoenix ، Komatsu و CPG و شرکت های اماراتی HD ، East Dump Truck Trading و Rewinz، Mardin General و Perint و Astroil FZE بوده که از طریق بانک و صرافی های وابسته به آن پرداخت و در تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۴۸۷۹ میلیارد ریال از خریدهای فوق تسویه شده و مابقی آنها در حال ترخیص می باشد. لازم به ذکر است بخش عمده ای از سفارشات معادل مبلغ ۱۰.۳۱۸ میلیارد ریال توسط شرکت خدمات مهندسی و بازرگانی سی پی جی (شرکت فرعی) انجام پذیرفته است.

۱۹-۲- تا تاریخ تأیید صورت های مالی، بخشی از سفارشات قطعات و لوازم یدکی داخلی جمعاً به مبلغ ۲,۹۵۵ میلیارد ریال تسویه گردیده است.

۲۰- موجودی مواد و کالا

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۸۵۲,۵۴۷	۶,۸۷۵,۰۸۰	۷,۵۳۴,۴۴۹	۱۲,۰۸۶,۲۷۷
۵۶۵,۹۸۷	۱,۰۹۰,۱۸۳	۵۶۵,۹۸۷	۱,۰۹۰,۱۸۳
۱۳,۹۵۹,۲۵۱	۲۰,۲۷۹,۶۹۹	۳۱,۰۰۵,۰۰۲	۳۰,۱۱۱,۴۷۵
۱۲,۲۱۶,۴۹۰	۲۱,۸۱۲,۷۵۲	۱۳,۰۷۱,۱۹۳	۲۲,۷۸۴,۷۰۷
.	.	۴۰,۳۰۴	۹۶,۰۶۲
۳۱,۵۹۴,۲۷۵	۵۰,۰۵۷,۷۱۴	۵۲,۲۱۶,۹۳۵	۶۶,۱۶۸,۷۰۴



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰-۱- کالای ساخته شده شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۱,۹۸۳,۶۳۳	۷۸۸,۸۵۱	۱۹۴,۱۲۹	۳۸,۸۲۹	کنسانتره آهن
۴۲,۱۶۷	۱۷,۵۰۹	۸۱,۸۰۴	۱۸,۰۰۰	کنسانتره آپاتیت
۳۳۲,۶۱۱	۲۴۰,۷۸۹	۳۲۸,۴۳۵	۲۳۷,۷۶۶	درشت دانه
۹۳,۹۰۲	۹۲,۷۳۸	۸۸,۸۱۹	۸۷,۷۱۸	ریزدانه
۱,۲۲۴,۰۰۵	۲۷۳,۸۷۰	۲,۰۳۱,۵۸۴	۲۳۶,۲۷۱	گندله
۱۶۲,۶۴۴	۱۹,۹۷۱	۳۲۰,۹۰۶	۱۷,۴۲۲	آهن اسفنجی
۱,۰۱۳,۵۸۵	۳۹,۹۶۱	۳,۸۲۹,۴۰۳	۷۳,۴۲۳	شمش فولادی
<b>۴,۸۵۲,۵۴۷</b>	<b>۱,۴۷۳,۶۸۹</b>	<b>۶,۸۷۵,۰۸۰</b>	<b>۷۰۹,۴۲۹</b>	

۲۰-۲- کالای در جریان ساخت عمدتاً مربوط به سنگ آهن انتقالی از دستگاه سنگ شکن و آماده انتقال به واحد تولید کنسانتره می باشد.

۲۰-۳- موجودی مواد اولیه به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۷,۶۱۵,۴۷۳	-	۹,۱۶۹,۷۶۵	۰	مواد کمکی فولاد سازی
۳,۱۶۸,۰۶۵	۳,۸۴۰,۸۹۹	۴,۵۷۲,۵۵۵	۳,۲۱۵,۶۶۸	سنگ آهن غیر اکسید شده
۱,۶۵۶,۱۲۲	۲۹۰,۹۳۴	۵,۴۷۳,۴۷۶	۴۷۸,۰۴۱	سنگ آهن خریداری شده
۱,۲۵۱,۸۴۴	۱,۷۴۶,۸۷۱	۰	۰	سنگ آهن اکسید شده
۲۶۷,۷۴۷	۸۱,۸۲۹	۱,۰۶۳,۹۰۳	۱۸۱,۹۵۳	کنسانتره آهن (مصرفی گندله)
<b>۱۳,۹۵۹,۲۵۱</b>	<b>۵,۹۶۰,۵۳۳</b>	<b>۲۰,۲۷۹,۶۹۹</b>	<b>۳,۸۷۵,۶۶۲</b>	

۲۰-۴- مبلغ ۱۰۹,۳۷۴ میلیون ریال از قطعات و لوازم یدکی شامل کالای امانی ما نزد دیگران به طور نمونه بابت ساخت قطعات و لوازم یدکی مزبور (مهندسی معکوس) می باشد.

۲۰-۵- موجودی مواد و کالای گروه تا ارزش ۲۱,۲۰۲ میلیارد ریال و شرکت تا ارزش ۱۵,۸۱۴ میلیارد ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی از پوشش بیمه ای برخوردار بوده است. شایان ذکر اینکه موجودی کالای ساخته شده، کالای در جریان ساخت و مواد اولیه و مواد نسوز به دلیل ماهیت موجودی ها تحت پوشش بیمه قرار نمی گیرند.









یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۶,۷۵۶,۶۱۸	۸۴,۲۷۵,۶۵۱	۱۰۹,۱۹۴,۶۵۵	۱۰۹,۸۲۵,۱۰۵	۲۳-۱	موجودی نزد بانک ها-ریالی
۸,۶۵۴	۵,۶۵۲,۷۵۷	۸,۹۲۱,۲۷۲	۱۱,۱۵۲,۶۶۵	۳۹	موجودی نزد بانک ها-ارزی
۲۴,۷۹۶	۱۳,۵۱۷	۲۴,۷۹۶	۱۵,۲۲۹		موجودی صندوق و تنخواه گردانها-ریالی
.	.	۹,۳۱۹	۵,۵۹۵		موجودی صندوق-ارزی
۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۷۰,۸۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۷۰,۸۱۸		اسناد در جریان وصول
<b>۱۰۸,۷۹۰,۰۶۸</b>	<b>۹۹,۹۱۲,۷۴۳</b>	<b>۱۲۰,۱۵۰,۰۴۲</b>	<b>۱۳۰,۹۶۹,۴۱۲</b>		

۲۳-۱- افزایش موجودی وجه نقد طی سال مورد گزارش ناشی از وصول مطالبات از محل فروش محصولات داخلی شرکت و همچنین عرضه ارز حاصل از فروش های صادراتی در سامانه نظارت ارز (سنا) است که تماماً در راستای رعایت دستورالعمل های بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و بابت رفع تعهدات ارزی می باشد. مانده موجودی نقد مزبور بابت پرداخت تعهدات جاری منجمه سود سهام شرکت سرمایه گذاری استانی (سهام عدالت)، مالیات ارزش افزوده، حق انتفاع و مالیات عملکرد و مشارکت در سرمایه گذاری در شرکت های سرمایه پذیر می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۰.۴۲۹ میلیارد ریال پرداخت شده است.



۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی یا نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۹.۴	۲۱,۸۸۴,۴۴۷,۰۷۲	۳۹.۵	۴۷,۰۱۴,۴۹۹,۰۳۷	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
۱۲.۷	۷,۰۳۸,۷۸۲,۷۸۴	۱۷.۵	۲۰,۷۶۷,۷۵۹,۲۸۲	شرکت سرمایه گذاری استانی (سهام عدالت)-به روش غیرمستقیم
۱۷.۵	۹,۷۳۱,۹۴۲,۲۰۵	۱۲.۷	۱۵,۰۹۲,۱۶۴,۸۴۴	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
۱۰.۴	۵,۷۹۲,۱۹۲,۵۱۳	۱۰.۴	۱۲,۴۱۹,۲۹۵,۶۲۸	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
۸	۴,۲۶۲,۸۹۴,۸۹۱	۷.۷	۹,۱۳۳,۴۰۸,۰۲۱	شرکت سرمایه گذاری استانی (سهام عدالت)-به روش مستقیم
۲.۳	۱,۲۸۵,۲۷۴,۳۵۵	۲.۳	۲,۷۵۵,۸۱۳,۴۷۵	شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)
۹.۹	۵,۵۰۴,۴۶۶,۱۸۰	۹.۹	۱۱,۸۲۷,۰۵۹,۷۱۳	سایرین
۱۰۰	۵۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۵- صرف سهام خزانه

صرف سهام ایجاد شده به مبلغ ۱۰۸,۰۰۲ میلیون ریال، حاصل از معاملات سهم شرکت در صندوق اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان است. لذا در جهت بهبود افشا و ارائه اطلاعات و اجرای دستورالعمل شماره ۱۲۲/۷۸۰۵۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، سرمایه گذاری یاد شده در سرفصل سهام خزانه طبقه بندی و معادل مبلغ فوق صرف سهام ایجاد شده حاصل از این سهم است.

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۱,۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل 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 جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت	گروه		مانده ابتدای سال
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۴۰۰,۰۰۰	۵,۵۵۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۸۸۰	۵,۵۵۳,۳۱۶
۱,۱۵۰,۰۰۰	۶,۳۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۲,۴۷۴	۶,۴۲۳,۲۸۴
.	.	(۳۸)	.
۵,۵۵۰,۰۰۰	۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۵,۵۵۳,۳۱۶	۱۱,۹۷۶,۶۰۰

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
مانده در پایان سال	تغییرات طی سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	تغییرات طی سال	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۷۴۷,۹۶۷	۵,۰۰۲,۴۲۹	۲,۷۴۵,۵۳۸	۶,۳۸۱,۴۲۳	(۱,۳۶۶,۵۴۴)	۷,۷۴۷,۹۶۷
۷,۷۴۷,۹۶۷	۵,۰۰۲,۴۲۹	۲,۷۴۵,۵۳۸	۶,۳۸۱,۴۲۳	(۱,۳۶۶,۵۴۴)	۷,۷۴۷,۹۶۷

عملیات شرکت CPG Engineering & Commercial Services GmbH در کشور آلمان

۲۸- سهام خزانه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال
۰	۰	۳۵,۱۵۲,۱۰۵	۶۹۸,۵۷۵
۸۵,۸۸۳,۸۱۴	۱,۶۱۰,۹۸۵	۱۷۳,۲۰۸,۳۶۳	۱,۷۲۹,۱۲۵
(۵۰,۷۳۱,۷۰۹)	(۹۱۲,۴۱۰)	(۱۳,۱۷۶,۳۷۴)	(۲۲۴,۴۷۲)
۳۵,۱۵۲,۱۰۵	۶۹۸,۵۷۵	۱۹۵,۱۸۴,۰۹۴	۲,۲۰۳,۲۲۸

گروه و شرکت:

مانده ابتدای سال  
خرید طی سال  
فروش طی سال  
مانده پایان سال

۲۸-۱- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۳۶۲,۶۴۷	۷,۰۵۳,۷۹۳
۳۴۲	۵۲,۵۴۹
۳,۷۳۲,۰۸۶	۳,۰۵۷,۸۰۷
۲۲۹,۵۳۳	۲,۰۲۷,۹۶۶
۰	۲,۱۳۲,۶۴۴
۹,۳۲۴,۶۰۸	۱۴,۳۲۴,۷۵۹

سرمایه  
اندوخته قانونی  
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی  
سود انباشته  
افزایش سرمایه در جریان



۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۸,۲۴۴	۱۹۴,۳۹۷	۱۸۸,۹۶۲	۲۰۱,۱۵۲
(۳۶,۶۵۷)	(۱۱,۳۷۸)	(۴۸,۶۳۱)	(۲۶,۳۰۳)
۵۲,۸۱۰	۱۳۱,۸۸۳	۶۰,۸۲۱	۱۵۴,۲۲۰
۱۹۴,۳۹۷	۳۱۴,۹۰۲	۲۰۱,۱۵۲	۳۲۹,۰۶۹

مانده در ابتدای سال  
پرداخت شده طی سال  
ذخیره تامین شده

۳۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
ریالی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۱,۸۸۱	۱,۸۸۱	۹۱,۸۸۱	۱,۸۸۱	۰	۱,۸۸۱
۹۱,۸۸۱	۱,۸۸۱	۹۱,۸۸۱	۱,۸۸۱	۰	۱,۸۸۱
۴۳۵,۳۵۸	۱,۴۵۳,۹۹۴	۴۳۵,۳۵۸	۹۱۰,۰۱۵	۰	۹۱۰,۰۱۵
۲,۴۲۰,۴۱۸	۲,۱۸۲,۳۹۲	۹,۵۵۹,۹۴۳	۶,۶۲۹,۹۴۸	۳,۹۰۱,۲۶۹	۲,۷۲۸,۶۷۹
۲,۸۵۵,۷۷۶	۳,۶۳۶,۳۸۶	۹,۹۹۵,۳۰۱	۷,۵۴۹,۹۶۳	۳,۹۰۱,۲۶۹	۳,۶۳۸,۶۹۴
۲,۹۴۷,۱۵۷	۳,۶۳۸,۳۶۷	۱۰,۰۸۷,۱۸۲	۷,۵۴۱,۸۴۴	۳,۹۰۱,۲۶۹	۳,۶۴۰,۵۷۵
			۱۵,۵۲۰		۱۵,۵۲۰
			۷۹۱		۷۹۱
۱۹,۹۱۱,۲۸۲	۲۶,۲۶۰,۱۲۸	۱۹,۹۱۱,۲۸۲	۲۶,۲۶۰,۱۲۸	۰	۲۶,۲۶۰,۱۲۸
۵,۴۲۷	۹,۷۲۴	۷,۵۵۶	۱۵,۲۹۲	۰	۱۵,۲۹۲
۱۵,۵۴۲	۳۴,۴۰۰	۱۵,۶۶۵	۳۹,۲۲۴	۳,۵۵۵	۳۵,۶۶۹
۶,۲۳۳,۴۶۰	۸,۰۰۴,۶۷۱	۶,۴۰۶,۸۶۰	۸,۴۱۸,۵۱۹	۱۵۲,۲۶۵	۸,۲۶۶,۲۵۴
۱,۴۳۴,۶۶۹	۴,۵۲۲,۸۰۹	۱,۴۳۴,۶۶۹	۴,۵۲۲,۸۰۹	۰	۴,۵۲۲,۸۰۹
۲۰۸,۳۳۹	۲,۱۹۲,۸۵۵	۹۶۲,۷۶۲	۲,۹۳۵,۰۴۴	۶۳۱,۰۳۱	۲,۳۰۴,۰۱۳
۴,۷۶۸,۰۴۵	۲,۹۱۵,۹۲۷	۴,۷۷۷,۲۸۴	۳,۰۰۳,۶۵۱	۰	۳,۰۰۳,۶۵۱
			۶۸,۱۰۰		۶۸,۱۰۰
۶۵,۸۱۱	۳۳,۰۷۰	۶۵,۸۱۱	۳۳,۰۷۰	۰	۳۳,۰۷۰
۱,۰۶۱,۱۷۸	۲,۰۴۳,۲۹۷	۲,۳۹۶,۵۵۶	۳,۳۴۲,۶۳۰	۱,۱۲۲,۳۴۸	۲,۲۲۰,۲۸۲
۳۳,۷۰۳,۷۵۳	۴۶,۰۱۶,۸۸۱	۳۵,۹۷۸,۴۴۵	۴۸,۶۵۴,۷۷۸	۱,۹۰۹,۱۹۹	۴۶,۷۴۵,۵۷۹
۳۶,۶۵۱,۴۱۰	۴۹,۶۵۵,۱۴۸	۴۶,۰۶۵,۶۲۷	۵۶,۱۹۶,۶۲۲	۵,۸۱۰,۴۶۸	۵۰,۳۸۶,۱۵۴

تجاری  
استاد پرداختنی  
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی  
اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

استاد پرداختنی  
سایر مشتریان

سایر پرداختنی ها  
حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته

۷-۵ سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران "ایمیدرو"

حق بیمه پرداختنی

مالیاتهای تکلیفی و حقوق

سپرده های پرداختنی (حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران)

سازمان صنعت، معدن و تجارت استان یزد (بیم درصد عوارض فروش)

هزینه های پرداختنی

۳۱-۱-۲ سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده

ذخیره بیمه قراردادهای پیمانکاری

شرکت اراکان تدبیر صنایع

سایر



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱-۱-۱- پرداختی های تجاری به اشخاص و شرکت ها بشرح زیر است:

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ریالی
	ریالی	ریالی	جمع	جمع	ارزی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت آسفالت طوس (استخراج، تولید و بهره برداری سنگ آهن)	۱,۲۷۸,۰۱۶	۳۲۷,۷۷۰	۱,۲۷۸,۰۱۶	۳۲۷,۷۷۰	۰
شرکت مهندسی فکور صنعت تهران (خرید کنسانتره بازیافتی)	۲۳۴,۹۲۹	۴۸۲,۷۰۴	۲۳۴,۹۲۹	۴۸۲,۷۰۴	۰
شرکت بهاش سپاهان (موضوع حمل کنسانتره)	۹۸,۰۴۸	۱۱۶,۳۹۰	۹۸,۰۴۸	۱۱۶,۳۹۰	۰
شرکت فناوران فولاد آبتین	۷۶,۷۵۱	۱۱۶,۷۲۷	۷۶,۷۵۱	۱۱۶,۷۲۷	۰
شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی مینا	۴۰,۴۴۲	۳۵,۴۴۲	۴۰,۴۴۲	۳۵,۴۴۲	۰
شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا	۱۷,۱۷۲	۷,۳۰۰	۱۷,۱۷۲	۷,۳۰۰	۰
شرکت ریباز	۹۳,۲۱۴	۰	۹۳,۲۱۴	۰	۰
شرکت سنگ آهن مرکزی رباط	۰	۱۵۷,۹۴۸	۰	۱۵۷,۹۴۸	۰
شرکت برق منطقه ای یزد	۰	۳۱۲,۱۷۶	۰	۳۱۲,۱۷۶	۰
شرکت گاز استان یزد	۰	۵۳۸,۴۴۹	۰	۵۳۸,۴۴۹	۰
شرکت صنعت و معدن یزد یوتاب	۰	۰	۸۸,۸۵۹	۰	۰
سایر	۰	۸۷,۴۸۶	۷,۱۳۹,۵۲۵	۴,۴۴۶,۱۸۳	۳,۹۰۱,۲۶۹
	۲,۴۲۰,۴۱۸	۲,۱۸۲,۳۹۲	۹,۵۵۹,۹۴۳	۶,۶۳۹,۹۴۸	۳,۹۰۱,۳۶۹

۳۱-۱-۲- مانده حساب مالیات بر ارزش افزوده صرفاً مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ بوده که تا تاریخ تأیید صورت های مالی ترتیب تسویه آن انجام شده است.

لازم به ذکر است بابت تضمین مالیات بر ارزش افزوده واردات ماشین آلات خطوط تولید، موضوع ماده ۱۷ قانون مالیات بر ارزش افزوده به ترتیب مبلغ ۳۴,۸۳۰ و ۱۶۰,۵۹۵ میلیون ریال چک در وجه سازمان امور مالیاتی شهرستان اردکان و گمرک جمهوری اسلامی ایران تودیع شده است.

مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۸ بر اساس برگ تشخیص و قطعی ابلاغ شده توسط حوزه مالیاتی پرداخت و تسویه گردیده است.

مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ توسط حوزه مالیاتی اردکان در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۲۸ رسیدگی شده است. به نظر هیأت مدیره، بابت مالیات بر ارزش افزوده برای سال ۱۳۹۸ هیچ گونه بدهی با اهمیتی پیش بینی نمی شود.

۳۲- مالیات پرداختی

شرکت	گروه		مانده در ابتدای سال	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره مالیات عملکرد سال	۹,۳۰۰,۷۷۲	۱۴,۶۹۲,۱۰۰	۹,۶۶۹,۷۸۴	۱۵,۱۹۱,۴۷۴
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	۱۴,۴۵۸,۶۷۹	۲۱,۶۴۱,۳۲۰	۱۴,۶۴۰,۴۰۷	۲۲,۲۸۱,۰۵۲
پرداختی طی سال	۰	۲,۰۸۵,۵۲۳	۰	۲,۰۸۷,۶۵۰
	(۹,۰۶۷,۳۵۱)	۰	(۹,۱۱۸,۷۱۷)	(۷۰۲,۶۱۴)
	۱۴,۶۹۲,۱۰۰	۳۸,۴۱۸,۹۴۳	۱۵,۱۹۱,۴۷۴	۳۸,۸۵۷,۵۶۲



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳-۱ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

نحوه تشخیص	مالیات پرداختی		مابده پرداختی		پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹							
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲۶۲,۵۲۳	۲۶۲,۵۲۳	۲۶۲,۵۲۳	۲۶۲,۵۲۳	۲۹۳,۷۱۳	۰	۰	۴,۵۳۸,۹۶۲	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲۹۱,۷۶۷	۲۹۱,۷۶۷	۲۹۱,۷۶۷	۲۹۱,۷۶۷	۲۹۶,۸۹۹	۰	۰	۶,۰۳۶,۷۸۱	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲,۱۵۳,۶۱۶	۲,۱۵۳,۶۱۶	۲,۱۵۳,۶۱۶	۲,۱۵۳,۶۱۶	۲,۴۳۳,۳۲۲	۰	۰	۱۳,۲۰۴,۱۵۷	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۳,۳۱۶,۱۸۸	۳,۳۱۶,۱۸۸	۳,۳۱۶,۱۸۸	۳,۳۱۶,۱۸۸	۳,۳۳۷,۸۴۱	۰	۰	۱۵,۷۶۰,۵۱۲	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۴,۱۳۷,۲۸۰	۴,۱۳۷,۲۸۰	۴,۱۳۷,۲۸۰	۴,۱۳۷,۲۸۰	۴,۴۹۲,۱۷۴	۰	۰	۱۴,۰۵۵,۱۶۹	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱,۷۰۰,۸۴۱	۱,۷۰۰,۸۴۱	۱,۷۰۰,۸۴۱	۱,۷۰۰,۸۴۱	۱,۷۱۸,۹۴۴	۰	۰	۵,۹۷۳,۰۹۰	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱,۴۷۵,۱۳۰	۱,۴۷۵,۱۳۰	۱,۴۷۵,۱۳۰	۱,۴۷۵,۱۳۰	۱,۸۳۱,۸۱۵	۰	۰	۷,۶۵۴,۱۶۸	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲,۱۲۷,۳۵۱	۲,۱۲۷,۳۵۱	۲,۱۲۷,۳۵۱	۲,۱۲۷,۳۵۱	۲,۱۹۲,۵۶۴	۰	۰	۱۲,۵۸۴,۲۶۸	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۲۳۳,۴۲۱	۲۳۳,۴۲۱	۴,۵۴۰,۰۰۰	۴,۵۴۰,۰۰۰	۴,۵۴۰,۰۰۰	۰	۵,۹۶۶,۷۷۶	۰	۰	۲۷,۸۶۷,۹۳۶	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۰	۲,۰۸۵,۵۲۳	۴,۱۰۰,۰۰۰	۰	۴,۱۰۰,۰۰۰	۰	۶,۱۸۵,۵۲۳	۰	۰	۵۰,۰۱۱,۱۲۸	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۱۴,۴۵۸,۶۷۹	۱۴,۴۵۸,۶۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۴۵۸,۶۷۹	۷۲,۲۹۳,۳۹۴	۱۸۵,۳۹۱,۴۵۹	۱۳۹۹
	۱۴,۶۹۲,۱۰۰	۳۸,۶۱۸,۹۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۶۴۱,۳۲۰	۱۳۵,۲۵۸,۲۵۳	۲۹۳,۲۰۳,۷۳۷	۱۴۰۰

۳۳-۲ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۳۳-۳ شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی در دست رسیدگی است.

۳۳-۴ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ توسط حوزه مالیاتی رسیدگی شده لیکن برگ تشخیص مالیات مربوطه تا تاریخ تایید صورتهای مالی به شرکت ابلاغ نگردیده است.



## شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲-۵- با توجه به مفاد بند «ب» ماده ۱۵۹۹ قانون برنامه پنجم به منظور تسهیل و تشویق سرمایه گذاری صنعتی و معدنی در کشور شامل:

- افزایش میزان معافیت مالیاتی واحدهای صنعتی و معدنی مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف معافیت های منظور شده در مناطق آزاد تجاری - صنعتی؛

- اصلاح ماده ۱۳۰۹ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری - صنعتی و افزایش معافیت مالیاتی مناطق فوق از ۱۵ سال به ۲۰ سال، مصوب ۱۳۸۷-۰۳/۰۶ مجلس شورای اسلامی؛

- استقرار ساختگاه های تولیدی شرکت در مناطق کمتر توسعه یافته؛

- واقع شدن سال مشمول معافیت مالیاتی شرکت با موضوع مفاد ماده ۱۳۲۹ قانون مالیاتهای مستقیم در محدوده سنوات اجرایی قانون برنامه پنجم؛

شرکت بابت سنوات ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۹۶ در دیوان عدالت اداری برای عملکرد سال های مزبور معترض بوده و به منظور تداوم روند اعتراض، طبق توافق، مالیات های قطعی مطالبه شده را علیرغم اعتقاد شرکت به عدم شمول مالیات عملکرد سال های فوق در وجه اداره امور مالیاتی اردکان به منظور اجتناب از جرایم احتمالی و عملیات اجرایی سازمان امور مالیاتی پرداخت نموده است تا مراتب اعتراضات شرکت تا مرحله استرداد، همچنان برای شرکت با برجا باشد. لیکن تا تاریخ تأیید صورت های مالی نظر نهایی مقامات ذیصلاح اشاره شده در خصوص اعتراضات شرکت ابلاغ نگردیده و شرکت کماکان پیگیر موضوع می باشد. لازم به ذکر است که جرایم مالیاتی مربوط به عملکرد سنوات فوق پس از اخذ مجوز حداکثر بخشودگی های ممکن، در وجه اداره امور مالیاتی اردکان پرداخت شده است. همچنین با استناد به رأی شعبه ۳ دیوان عدالت اداری، موضوع دادنامه شماره ۱۴۰۰ مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۱۱، شرکت معدنی و صنعتی چادرملو را مشمول برخورداری از مفاد ماده ۱۵۹۹ قانون برنامه پنجم توسعه دانسته و باتوجه به ابلاغ رأی هیات عمومی دیوان عدالت اداری طی دادنامه شماره ۴۰۴ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۳ که منجر به صدور بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۶/۹۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۱۴ سازمان امور مالیاتی در ابطلال بند «د»-«ه» (بند مربوط به محدودیت در شمول افزایش معافیت مالیاتی پیش بینی شده در ماده ۱۵۹۹ قانون برنامه پنجم توسعه) بخشنامه شماره ۲۰۰/۳۳۲۰ مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ گردیده است.

لازم به ذکر است که اداره کل امور مالیاتی استان یزد به رأی بدوی مذکور اعتراض نموده، لیکن شعبه ۲۹ تجدید نظر دیوان عدالت اداری طی دادنامه شماره ۱۳۹۷-۰۳/۰۳/۰۳ مورخ ۹۶۰۹۹۷۰۰۰ مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۷، اعتراض حوزه مالیاتی مزبور را مؤثر ندانسته و رأی بدوی صادره را تأیید و قطعی نموده است.

لیکن حسب رأی تجدید نظر دیوان، پرونده مزبور یک بار دیگر باید در هیات ماده ۲۵۷ ق.م.م.ا (هم عرض) مطرح و رسیدگی شود. در همین راستا بر اساس دادنامه شماره ۱۳۹۸-۰۹/۰۵/۰۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ هیات عمومی دیوان عدالت اداری، تصویب نامه شماره ۲۳/۲۴/۱۹ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ هیات وزیران و بخشنامه ۱۶/۹۸/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۱ سازمان امور مالیاتی کشور که به موجب آنها صرفاً آن دسته از واحدهای صنعتی و معدنی موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات مستقیم که در طول برنامه پنجم توسعه با سرمایه گذاری انجام شده، برای آنها پروانه بهره برداری صادر یا قرارداد استخراج و فروش منتقل شده باشد و یا دوره معافیت آنها تا تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ به اتمام نرسیده باشد، مشمول برخورداری از افزایش معافیت موضوع بند «ب» ماده ۱۵۹۹ قانون برنامه پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران می باشد و لیکن قطعیات این موضوع منوط به اعلامی ایران هستند، ابطلال گردیده است. با توجه به رأی مذکور هیات مدیره این شرکت اعتقاد دارد، مشمول برخورداری از افزایش معافیت موضوع بند «ب» ماده ۱۵۹۹ قانون برنامه پنجم توسعه در خصوص خطوط فرآوری کساستره و سنگ آهن دانه بندی شده بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ و عملکرد سال ۱۳۹۸ جمعاً مبلغ ۳۳۰۲۲۷ میلیارد ریال ذخیره مالیات در حساب ها لحاظ شده است.

حسب پیگیری های مدیریت شرکت جهت استرداد مالیات های پرداخت شده سنوات قبل در راستای اجرای رأی هیات عمومی دیوان عدالت اداری با درخواست بررسی وفق قوانین و مقررات دادنامه صادره مورد اشاره از طریق نامه شماره ۱۱۲/۱۴۵۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۴ صورت گرفته و متعاقباً منجر به برگزاری جلسه حضوری مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۱ نمایندگان این شرکت با مدیران محترم حوزه مالیاتی استان یزد گردیده و همچنین نامه شماره ۱۱۲/۳۷۶۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۳ با تأکید بر رسیدگی موضوع خواسته مدیریت شرکت ارسال شده است و با عنایت به ابلاغ و درج دادنامه فوق الذکر در روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۰، مجدداً مکاتبات لازم طی نامه شماره ۱۱۲/۲۹۰۹ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۹ با حوزه مالیاتی استان یزد انجام گرفته، که فرآیند انجام کار و قطعیات یافتن اجرایی معافیت مالیاتی موضوع شرکت در این خصوص تسریع یابد، که تا تاریخ تأیید صورت های مالی، نظر نهایی مقامات ذیصلاح مالیاتی به این شرکت ابلاغ نگردیده است.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳- سود سهام پرداختی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۸۱۱,۵۸۶	۰
۰	۷۰۲,۵۴۲
<b>۶,۸۱۱,۵۸۶</b>	<b>۷۰۲,۵۴۲</b>

گروه و شرکت

سال ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۹

۳۳-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲.۱۳۰ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۷۰۰ ریال است.

۳۳-۲- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۴۸ میلیارد ریال از مطالبات سهامداران پرداخت شده است. مانده سود سهام پرداختی مربوط به اشخاصی می باشد که جهت دریافت سود به بانک مراجعه نکرده اند.

۳۴- پیش دریافت ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۷,۱۰۵,۱۰۴	۰
۰	۰	۱۲۱,۴۳۶	۱۱۳,۰۷۷
۰	۰	۸۶,۲۲۹	۱۵۲,۶۲۳
۰	۰	۰	۴۴,۹۱۰
۵۸۶,۰۱۳	۲,۲۷۱,۰۷۲	۵۸۶,۰۱۳	۲,۲۷۱,۰۷۲
۵۹۴,۱۷۷	۳۶۸	۵۹۴,۱۷۷	۳۶۸
۷۰۰,۰۶۸	۴۷۷,۸۰۶	۷۰۰,۰۶۸	۴۷۷,۸۰۶
۱۹۴,۲۰۱	۰	۱۹۴,۲۰۱	۰
۰	۹۸۵,۳۴۶	۰	۹۸۵,۳۴۶
۰	۱,۲۰۲,۸۹۶	۰	۱,۲۰۲,۸۹۶
۰	۸۱۴,۳۱۵	۰	۸۱۴,۳۱۵
۶۸,۰۹۱	۲۳۹,۳۳۵	۲,۰۷۶,۲۳۷	۱,۶۸۹,۱۸۲
<b>۲,۱۴۲,۵۵۰</b>	<b>۵,۹۹۱,۱۳۸</b>	<b>۱۱,۴۶۳,۴۶۵</b>	<b>۷,۷۵۱,۵۹۵</b>

پیش دریافت فروش

اشخاص وابسته

شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی خاص)

شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس « پامیدکو » (سهامی خاص)

شرکت فولاد ماهان طویی (سهامی خاص)

شرکت آهن و فولاد ارفع

سایر اشخاص

شرکت معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق

شرکت فولاد آذربایجان

شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر

مجتمع فولاد البرز ناب آرش

شرکت صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان

شرکت فولاد خرم دشت تاکستان

شرکت پرشین فولاد آریا

سایر

۳۴-۱- سرفصل فوق مربوط به مبالغ وصولی از مشتریان (بابت پیش فروش محصول) می باشد که تا پایان سال مورد گزارش، کالای مربوط تحویل آنان نشده است.





۳۵- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۵-۱ اصلاح اشتباهات :

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۴,۷۰۸,۲۰۸)	۰	(۴,۷۰۸,۲۰۸)	۰	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷
(۴,۱۰۰,۰۰۰)	۰	(۴,۱۰۰,۰۰۰)	۰	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸
(۸,۸۰۸,۲۰۸)	۰	(۸,۸۰۸,۲۰۸)	۰	

۳۵-۲- در سال مالی قبل بخشی از هزینه های اداری و فروش به مبلغ ۲.۲۳۶ میلیارد ریال در بهای تمام شده طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

۳۵-۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای در صورتهای مالی گروه و شرکت اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای لزوماً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۵-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ گروه

طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید طبقه بندی تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	صورت سود و زیان
(۱۳۱,۷۸۶,۶۴۱)	۲,۲۳۶,۳۵۱	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱,۷۷۱,۵۱۹)	(۲,۲۳۶,۳۵۱)	هزینه ای فروش، اداری و عمومی

۳۵-۵- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ شرکت

طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید طبقه بندی تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	صورت سود و زیان
(۹۵,۱۲۶,۴۷۲)	۲,۲۳۶,۳۵۱	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۹۳۶,۴۳۷)	(۲,۲۳۶,۳۵۱)	هزینه ای فروش، اداری و عمومی



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۶- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۰,۹۳۲,۷۸۰	۲۶۹,۴۷۶,۸۹۴	۱۶۹,۰۰۴,۳۸۸	۲۷۲,۰۰۰,۴۸۴	سود خالص
				تعدیلات:
۱۴,۴۵۸,۶۷۹	۲۳,۷۲۶,۸۴۳	۱۴,۶۴۰,۴۰۷	۲۴,۳۶۸,۷۰۲	هزینه مالیات بر درآمد
۵۹,۸۳۰	.	۵۹,۸۳۰	.	هزینه های مالی
(۲۷۹,۱۷۹)	.	(۲۷۹,۱۷۹)	.	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲,۸۸۱,۲۲۷)	.	(۲۶,۳۸۳)	.	سود حاصل از فروش سهام شرکتها
(۴۰۷,۲۸۷)	(۱۶۷,۹۰۳)	(۳۴۲,۰۱۶)	(۲۵۴,۸۵۹)	سود(زیان) تسعیر ارز
(۱۴,۹۸۷,۷۴۴)	(۹۹۲,۱۵۹)	(۱۴,۸۱۳,۰۸۸)	(۱۲,۳۷۰,۶۴۶)	سود سهام
۲۶۰,۷۹۵	.	۲۶۰,۷۹۵	.	زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
(۲,۰۱۷,۳۹۹)	(۹,۹۳۵,۵۹۳)	(۲,۱۲۳,۹۳۸)	(۱۱,۲۲۳,۵۶۴)	سود حاصل از سایر سرمایه گذاری ها
۳,۸۱۰,۲۶۶	۴,۷۹۳,۱۶۰	۴,۱۴۴,۳۸۵	۵,۰۷۴,۹۳۲	استهلاك دارایی های غیر جاری
۱۶,۱۵۳	۱۲۰,۵۰۵	۱۲,۱۹۰	۱۲۷,۹۱۷	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۹۹,۵۹۷)	(۱,۰۳۸,۹۸۰)	(۱۰۰,۴۴۸)	(۹۴۰,۳۷۹)	سایر
۱۶۸,۸۶۶,۰۷۰	۲۸۵,۹۸۲,۷۶۷	۱۷۰,۴۳۶,۹۴۳	۲۷۶,۷۸۲,۶۸۷	
(۳۲,۱۶۶,۰۰۹)	(۸۲,۷۴۳,۶۸۸)	(۳۱,۴۱۷,۹۱۴)	(۷۵,۷۲۵,۷۸۵)	(افزایش) کاهش در دریافتی های عملیاتی
(۶,۹۰۸,۴۶۸)	(۱۸,۴۶۳,۴۳۹)	(۱۶,۸۵۰,۲۵۲)	(۱۳,۹۵۱,۷۶۹)	کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا
(۷۶۶,۶۳۱)	(۱۲,۵۵۲,۰۲۸)	۲,۹۶۵,۱۷۵	(۷,۷۲۵,۵۳۸)	کاهش (افزایش) در پیش پرداختها
۲۲,۸۳۳,۲۹۲	۱۳,۰۰۳,۷۳۸	۲۵,۳۳۲,۷۰۵	۹,۵۰۸,۳۵۳	افزایش (کاهش) در پرداختی های عملیاتی
۱,۷۲۱,۳۶۴	۳,۸۴۸,۵۸۸	۹,۲۷۹,۲۰۳	(۳,۷۱۱,۸۷۰)	افزایش (کاهش) در پیش دریافتها
۱۵۳,۵۷۹,۶۱۸	۱۸۹,۰۷۵,۹۳۸	۱۵۹,۷۴۵,۸۶۰	۱۸۵,۱۷۶,۰۷۸	نقد حاصل از عملیات

۳۷- معاملات غیر نقدی

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	.	۵,۲۳۰	افزایش سرمایه در جریان شرکتهای فرعی از محل مطالبات سهامداران سهم منافع فاقد حق کنترل
۴,۶۷۴,۸۸۱	۶,۶۰۲,۸۵۱	۶,۵۹۹,۹۴۸	۱,۲۰۲,۸۹۴	افزایش سرمایه شرکتهای سرمایه پذیر از محل مطالبات حال شده و تهاجر یا حسابه دریافتی تجاری
۶,۱۸۰,۸۴۰	۱۲,۳۵۱,۶۰۷	۶,۱۸۰,۸۴۰	۱۲,۳۵۱,۶۰۷	تسویه بخشی از سود سهام پرداختی مصوب سنوات قبل از محل مطالبات شرکت از سهامداران و مشتریان
۱۰,۸۵۵,۷۲۱	۱۸,۹۵۴,۴۵۸	۱۲,۷۸۰,۷۸۸	۱۳,۵۵۹,۷۳۱	



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در سال ۱۳۹۷ تدوین گردیده است و با توجه به تغییرات فزاینده در موضوع مدیریت کلان کشور (سیاسی و اقتصادی، تکنولوژی، زیست محیطی، بهداشت و اجتماعی) اثرات آن در حوزه صنایع فولادی با توجه به تحریم های اخیر اعلام شده توسط دولت استکباری آمریکا، مستقیماً صنایع فولادی کشور را مورد هدف قرار داده است. از اینرو استراتژی کلی شرکت در جریان بازنگری می باشد و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

نسبت اهرمی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با نرخ ۱ درصد در پایین ترین محدوده هدف بوده که ناشی از عوامل ذیل می باشد:

- پرداخت سود سهام سهامداران
- پرداخت بدهی حق انتفاع بابت پروانه بهره برداری معدن
- پرداخت مطالبات و حسن انجام کار پیمانکاران
- پرداخت مالیات ارزش افزوده

۱-۳۸- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۶۰,۴۹۲,۰۴۳	۹۵,۰۸۲,۶۷۳	۷۹,۷۳۳,۳۰۴	۱۰۳,۸۳۷,۳۹۰	
(۱۰۸,۷۹۰,۰۶۸)	(۹۹,۹۱۲,۷۴۳)	(۱۲۰,۱۵۰,۰۴۲)	(۱۳۰,۹۶۹,۴۱۲)	موجودی نقد
(۴۸,۲۹۸,۰۲۵)	(۴,۸۳۰,۰۷۰)	(۴۰,۴۱۶,۷۳۸)	(۲۷,۱۳۲,۰۲۲)	خالص بدهی
۲۴۵,۰۴۱,۷۲۲	۳۹۴,۸۴۴,۲۵۸	۲۶۲,۳۰۰,۱۷۲	۴۱۶,۴۴۹,۸۷۲	حقوق مالکانه
-۱۹.۷٪	-۱.۲٪	-۱۵.۴٪	-۶.۵٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)



۳۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی و استراتژیک، آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند.

کمیته ریسک شرکت، از طریق تعیین اهداف استراتژیک، نسبت به تعیین ریسک های «استراتژیک» و «فرآیندهای مدیریتی» و تعیین ارتباط بین آنها به صورت سالانه اقدام نموده و یکپارچه سازی «ریسک های استراتژیک»، «ریسک فرآیندی» و «ریسکهای عملیاتی» را از طریق نظام مدیریت یکپارچه ریسک (ERM)، در دستور کار خود قرار داده است.

کمیته ریسک شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حذف و یا حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق مدیریت ساختار سرمایه خود و تعدیلات لازم در صورت تغییر در موقعیت های اقتصادی است. نظارت مدیران ارشد شرکت بر مدیریت ریسک ها، بررسی کمیته حسابرسی در کنترل فرآیندها، ساختارها و سیاستهای شرکت را مورد بازبینی قرار داده و حسب مورد تصمیمات مقتضی اتخاذ می گردد.

۳۸-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول در معرض تغییرات نرخ های مبادله ارزی قرار دارد.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

۳۸-۴- مدیریت ریسک بازار

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق برنامه ریزی و بودجه بندی دو سال زودتر از ایجاد تعهدات مدیریت می شود. با توجه به اینکه شرکت در سطح بین المللی نیز فعالیت داشته، لذا در معرض ریسک نوسان نرخ ارز به خصوص منابع ارزی یورو و دلار قرار دارد. فعالیت ارزی شرکت شامل واردات ماشین آلات، تجهیزات، قطعات یدکی مورد نیاز خطوط تولید محصولات شرکت و سرمایه گذاری در معادن خارج از کشور و نیز صادرات محصولات تولیدی می باشد. با توجه به استمرار موضوع صادرات شرکت، منابع مورد نیاز جهت مخارج سرمایه ای از این محل تأمین می گردد و این امر سبب کاهش ریسک نرخ ارز می شود. به هر حال نوسانات ناشی از تغییرات در نرخ ارز بر بهای تمام شده تجهیزات وارداتی و فروش تأثیر گذاشته و نهایتاً شرکت بخشی از تأمین مالی خریدهای سرمایه ای و هزینه ای خود را از طریق سرمایه در گردش و نیز منابع حاصل از فروشهای صادراتی خود برنامه ریزی و مدیریت می نماید. ضمن آنکه معمولاً به طور مرتب مراتب فوق الذکر مورد بررسی قرار گرفته و در مراحل انجام مخارج سرمایه ای، آثار نوسانات نرخ ارز لحاظ می گردد این بررسی ها شرکت را قادر به مدیریت ریسک نرخ ارز نموده است. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت توضیحی ۴۰ ارائه شده است.

۳۸-۵- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض واحد پول نرخ های برابری ارزهای خارجی قرار دارد. افزایش نرخ یورو از طریق بالا بردن مخارج سرمایه ای شرکت و بهای تمام شده دارایی های سرمایه ای باعث افزایش هزینه های استهلاک شرکت می شود. شرکت تلاش می کند بررسی های لازم برای کنترل این حساسیت که باعث تغییر در سود و حقوق مالکانه و نتایج عملیات قبل از کسر مالیات می شود، انجام دهد.



#### ۳۸-۶- ریسک سایر قیمت ها

تغییرات قیمت محصولات شرکت، بر مبنای نوسانات قیمت جهانی سنگ آهن و نیز درصدی از قیمت شمش شرکت فولاد خوزستان تعیین می گردد. لذا شرکت در معرض ریسک قیمت کالا و نوسانات نرخ ارز قرار دارد که خارج از کنترل شرکت می باشد.

در حال حاضر کالای اصلی شرکت بر اساس استخراج و بهره برداری از معادن سنگ آهن و تولید محصولات، کنسانتره سنگ آهن، سنگ آهن دانه بندی، گندله، آهن اسفنجی، شمش فولادی و انرژی برق بوده است.

بنابراین قیمت های جهانی نقش مهمی در نحوه تولید محصولات شرکت و بازار دارد. به عنوان مثال با توجه به دسترسی شرکت به معادن داخلی ایران، تهیه مواد خام با هزینه کم و بهینه صورت می گیرد. بنابراین تا زمانی که شرکت به معادن داخلی و محلی دسترسی دارد، می تواند سطح قیمت تمام شده کالاها را با نوسانات قیمت جهانی ادامه دهد.

هزینه های حق انتفاع پرداختی به شرکت ایبیدرو بر اساس تفاهات فیما بین پرداخت می شود. هر تغییری در قوانین و مقررات داخلی ایران می تواند بر قیمت گذاری کالا تأثیر گذار باشد.

بررسی ها و پیش بینی ها برای دوازده ماهه آینده بر اساس نوسانات در نرخ ها برای قطعیت سطح حساسیت قیمت برای هرگونه تغییرات آتی انجام می شوند. یکی از عوامل دیگر که می تواند بر قیمت گذاری کالا تأثیر داشته باشد ذخایر آب برای عملیات شرکت است.

در حال حاضر شرکت برای کنترل قیمت آب از طریق استفاده از منابع موجود، مصرف آن را مدیریت می کند و همچنین برای تغییرات در قیمت کالاها ناشی از افزایش منابع آب، اعمال حساسیت و روشهای مختلف از جمله تصفیه فاضلابها، احداث چاه در مناطق مستعد و مشارکت در پروژه طرح انتقال آب خلیج فارس را در دستور کار دارد.

#### ۳۸-۷- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

شرکت ریسک سرمایه گذاریها را از طریق تنوع بخشی و ایجاد محدودیت بر هر یک یا تمام اجزای سرمایه گذاریها مدیریت می کند. هیأت مدیره شرکت تمام تصمیمات سرمایه گذاری در سهام را بررسی و تصویب می کند.

در تاریخ گزارشگری، شرکت ارزش تمام اوراق سهام سرمایه گذاری در سهام شرکت های بوری و خارج از بورس خود را برای کاهش ارزش نسبت به بهای تمام شده ارزیابی کرده است. هرگونه کاهش ارزش در اوراق سهام خارج از بورس می تواند بر سطح سود شرکت و بر آورد جمع صورت وضعیت مالی تأثیر داشته باشد.

#### ۳۸-۸- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله، تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت از بابت فعالیتهای عملیاتی خود در معرض ریسک اعتباری است. (مخصوصاً برای دریافتی های تجاری از محل فروش محصول) و مانده دریافتی ها در درجه اول مربوط به فروش محصولات می باشد. مدیران، ریسک اعتباری را در خصوص دریافتی های تجاری ارزیابی و لحاظ نموده و اعتقاد ندارند که ریسک بالایی داشته باشند. این اطمینان به خاطر انجام بخش عمده فروش به مشتریان با سابقه اعتباری مناسب منجمله: شرکتهای فولاد مبارکه، فولاد خوزستان، آهن و فولاد غدیر ایرانیان و صنایع آهن و فولاد ارفع و سایر شرکتهای وابسته بوده که با برنامه ریزی هفتگی (تحویل محصول و دریافت ریالی) و انعقاد قرارداد با سایر مشتریان از طریق فروش نقدی حاصل شده است.

#### ۳۸-۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. در شرایط حاضر، با توجه به جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی شرکت و نیز دریافت مطالبات حاصل از فروش محصول و تسویه تعهدات (عمدتاً پیش پرداخت پروژه های در جریان تکمیل، پرداخت های نقدی بابت سود سهام و بدهی حق انتفاع پروانه بهره برداری از معدن، بدهی مالیات ارزش افزوده دوره ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۰ و مطالبات حسن انجام کار پیمانکاران) در مواعد مقرر، در معرض ریسک نقدینگی قرار ندارد.



۳۹- وضعیت ارزی

دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است :

گروه:

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	بین ژاپن
۲۳ موجودی نقد	۳۹,۶۴۴	۲۸,۸۸۴,۶۰۵	۵۸,۶۲۲,۰۸۲	۱۴۰,۰۰۰
۲۱ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۰	۳۲,۶۱۱,۴۶۳	۳,۳۱۲,۶۸۲	۰
جمع دارایی های پولی ارزی	۳۹,۶۴۴	۶۱,۴۹۶,۰۶۸	۶۱,۹۳۴,۷۶۴	۱۴۰,۰۰۰
۳۱ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	(۱,۲۷۴)	(۲۱,۴۷۸,۵۰۰)	(۶۳۸,۱۷۰)	۰
جمع بدهی های پولی ارزی	(۱,۲۷۴)	(۲۱,۴۷۸,۵۰۰)	(۶۳۸,۱۷۰)	۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی سال جاری	۴۰,۹۱۸	۴۰,۰۱۷,۵۶۸	۶۲,۵۷۲,۹۳۴	۱۴۰,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی) های پولی ارزی سال جاری - میلیون ریال	۶,۹۹۳	۱۰,۴۴۳,۵۰۹	۳,۹۹۸,۱۳۲	۱۷۵
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی سال قبل	۶۱,۱۸۷	۹۰,۷۰۰,۵۶۴	۳,۳۱۲,۶۸۲	۱۴۰,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی) های پولی ارزی سال قبل - میلیون ریال	۱۰,۸۹۴	۲۵,۰۶۷,۴۵۹	۲۰۴,۶۷۷	۱۷۵

شرکت:

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	بین ژاپن
۲۳ موجودی نقد	۲۱,۴۵۸	۷,۴۵۵,۵۲۳	۵۷,۹۹۳,۵۶۵	۱۴۰,۰۰۰
جمع دارایی های پولی ارزی	۲۱,۴۵۸	۷,۴۵۵,۵۲۳	۵۷,۹۹۳,۵۶۵	۱۴۰,۰۰۰
خالص دارایی های پولی ارزی سال جاری- میلیون ریال	۲۱,۴۵۸	۷,۴۵۵,۵۲۳	۵۷,۹۹۳,۵۶۵	۱۴۰,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی) های پولی ارزی سال جاری - میلیون ریال	۲,۸۷۳	۱,۸۷۲,۴۶۳	۳,۷۸۳,۷۸۲	۱۷۵
خالص دارایی های پولی ارزی سال قبل- میلیون ریال	۲۹,۹۵۸	۵۹,۸۷۸	۰	۱۴۰,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی) های پولی ارزی سال قبل - میلیون ریال	۳,۷۵۸	۴,۷۲۱	۰	۱۷۵

۳۹-۱- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

مبلغ ارزی- دلار

۲۰۹,۸۲۰,۱۰۸

(۱۲۲,۶۸۳,۳۰۵)

(۸۷,۱۳۶,۸۰۳)

فروش محصولات

خرید مواد و سایر پرداخت ها

عرضه در سامانه نیما (بابت رفع تعهدات ارزی)

ارزش حاصل از صادرات براساس بخشنامه صادره بانک مرکزی در رابطه با سیاست گذاری و تعیین تکلیف وجوه حاصل از صادرات (واردات در مقابل صادرات) صورت پذیرفته که تأثیری بر وضعیت ارزی شرکت ندارد و ارزش مصرفی بابت واردات تأمین مواد اولیه کمکی کارخانه فولادسازی، ماشین آلات، قطعات لوازم یدکی مجتمع معدنی و صنعتی شرکت طی سال مالی مورد گزارش، در یادداشت توضیحی ۶۰-۵-۱۱ ارائه شده است.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته  
 ۴۰-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و تجهیزات	دریافت خدمات	فروش کالا	ارائه خدمات	دریافت وجوه بابت واگذاری سهام ارزش آفرینان بها	شرح
	شرکت آهن و فولاد ارفع (سهامی عام)	عضو هیات مدیره - شرکت وابسته	۸۰,۱۲,۲۲۷	۰	۲۴,۶۷۰,۳۳۳	۰	۴۴,۹۱۰	
	شرکت آهن و فولاد معدنی ایران (سهامی خاص)	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	۳,۴۹۱,۷۵۶	۰	۲۹,۳۰۴,۸۱۷	۰	۴,۰۳۱	
	شرکت احداث صنایع و معدن سرزمین پارس (سهامی خاص)	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره	۴,۴۳۸,۳۴۹	۶,۷۹۳,۲۸۷	۰	۰	۲۸,۸۲۷	
	شرکت نوین الکترود اردکان (سهامی خاص)	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره	۹۵۵,۸۱۱	۰	۰	۰	۰	
	شرکت فولاد مامان طلویی (سهامی خاص)	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره	۲,۰۰۷,۶۷۷	۰	۶۶۵,۶۷۶	۰	۰	
	شرکت تاشی و انتقال آب خلیج فارس (سهامی خاص)	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	۲,۹۱۷,۹۶۵	۰	۰	۰	۰	
	شرکت فولاد شاهرود (سهامی خاص)	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره	۰	۰	۲۹۶,۷۸۳	۰	۰	
	شرکت آردو باد بهاباد (با مسئولیت محدود)	شرکت وابسته	۳۴۸,۲۴۴	۰	۰	۰	۰	
	شرکت توسعه معدن و اکتشافات فلزیاتان کوبیر (سهامی خاص)	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	۰	۲۶,۵۲۵	۰	۰	۰	
	شرکت کابوشیراز صنایع معدنی رشا (سهامی خاص)	شرکت وابسته	۰	۹,۲۵۸	۰	۰	۰	
	شرکت معدنی - اکتشافی دشت یوز دره انجیر (سهامی خاص)	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۰	۶,۸۸۰	۰	
	جمع	عضو هیات مدیره - مشتری عمده	۳۲,۴۴۳,۲۱۷	۶,۸۲۹,۰۸۰	۷۴,۹۱۷,۲۰۹	۶,۸۸۰	۷۷,۷۷۸	
مدیران اصلی واحد تجاری	شرکت فولاد مبارک اصفهان (سهامی عام)	عضو هیات مدیره - مشتری عمده	۰	۰	۱۰,۵۵۰,۷۶۱	۱,۱۵۵,۶۹۳	۰	
	جمع	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۱۰,۵۵۰,۷۶۱	۱,۱۵۵,۶۹۳	۰	
سایر اشخاص وابسته	شرکت تجلی توسعه معدن و فلزات	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	۰	۰	۶۲,۳۵۵,۴۹۱	۶۲,۰۸۷	۰	
	شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)	مشتری عمده مشترک	۰	۵۵۵,۱۱۷	۰	۰	۲,۳۱۷	
	شرکت تدابیر مصرف کارکان چادرملو	سایر اشخاص وابسته	۱,۴۷۷,۲۵۳	۹۸۵,۱۱۷	۰	۰	۰	
	جمع	سایر اشخاص وابسته	۱,۴۷۷,۲۵۳	۹۸۵,۱۱۷	۰	۰	۰	
	جمع کل	جمع کل	۳۳,۹۲۰,۴۷۰	۷,۸۱۴,۱۹۷	۸۷,۷۲۳,۹۶۱	۱,۸۲۴,۳۶۰	۸۰,۰۹۵	

۴۰-۲- نحوه قیمت گذاری محصولات فروش رفته به شرکت های فولاد مبارک اصفهان و فولاد خوزستان در یادداشت توضیحی ۳۰-۱-۳۰-۴۵ افشاء شده است. سایر معاملات حسب مورد بر اساس قیمت های متعارف صورت گرفته است.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۳- مانده حساب های تالی با اشخاص وابسته گروه

شرح	۱۳۹۸/۱۳۳۰		۱۴۰۰/۱۳/۲۹		پیش دریافت ها	سایر پرداختی ها	پیش پرداختی های تجاری	پیش پرداخت ها	سایر پرداختی ها	پیش دریافتی ها	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	بدهی	طلب	بدهی	طلب										
	۱,۰۳۷,۵۷۷	۴۶,۸۹۶,۲۱۱	.	۴۶,۸۹۶,۲۱۱	.	.	(۴۶,۹۱۰)	.	.	۸,۵۰۰,۳۳۵	۲۸,۳۳۱,۵۹۶	۲۸,۳۳۱,۵۹۶	شرکت آهن و فولاد ارفع (سهامی عام)	
	۱,۰۵۲,۱۸۱	۱۲,۸۵۶,۵۵۹	.	۱۲,۸۵۶,۵۵۹	.	.	.	.	.	۲,۹۳۱,۱۶۷	۸,۰۲۵,۷۸۲	۸,۰۲۵,۷۸۲	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی خاص)	
	(۹۷,۰۰۷)	.	(۱۶۸,۲۷۵)	(۱۱۳,۰۷۷)	(۷۷,۷۸۲)	.	.	.	.	.	۲۱,۵۸۴	۲۱,۵۸۴	شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس هاب کوه (سهامی خاص)	
	.	.	(۶,۲۸۷)	.	(۲۶,۱۹۶)	.	.	.	.	.	.	.	شرکت برین الکترود رودکان (سهامی خاص)	
	۵۸,۹۴۰	.	(۱۸۷,۰۰۳)	(۱۵۲,۶۳۲)	(۳۴,۳۸۰)	.	.	.	.	.	.	.	شرکت فولاد ماهان طبری (سهامی خاص)	
	۳۲۴,۶۸۲	۷۸,۸۷۲	.	.	.	.	.	.	.	۷۸,۷۲۲	.	.	شرکت ناین سرمایه امید (سهامی خاص)	
	۲,۰۰۱,۶۰۰	(۷۲۹,۶۷۳)	.	.	(۷۲۹,۶۷۳)	.	.	.	.	.	.	.	شرکت ناین و انتقال آب خلیج فارس (سهامی خاص)	
	۶۶۱,۱۶۶	۳۳۸,۶۸۸	۳۳۸,۶۸۸	.	(۵۹۱)	.	.	.	.	۳۳۹,۶۸۰	.	.	شرکت فولاد شامرود (سهامی خاص)	
	۱۵۶,۹۳۹	(۶۲۶)	(۶۲۶)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	شرکت آرون باد مهاباد (با مسئولیت محدود)	
	.	۱,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۱,۰۰۰	.	.	شرکت صنایع معدنی نوظهور شامرود	
	.	۱۶	۱۶	.	.	.	.	.	.	۱۶	.	.	شرکت نعلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)	
	.	(۲۲,۶۰۵)	(۲۲,۶۰۵)	.	(۳۹,۲۵۰)	.	.	.	.	۱۱,۸۸۹	.	.	شرکت توسعه اکتشافات فلزیابان کوبیر	
	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۵۰,۰۰۰	.	.	شرکت آهن و فولاد ایساین توس (سهامی خاص)	
	۲,۳۳۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	شرکت معدنی - اکتشافی دشت بوز دره (سهامی خاص)	
	۴,۸۰۰,۹۹۰	۷۸,۲۳۸,۰۰۰	۷۸,۲۳۸,۰۰۰	۶۰,۲۱۱,۲۵۷	(۳۱۰,۲۱۰)	(۷۹۱)	(۳۱۰,۲۱۰)	(۷۹۱)	(۳۱۰,۲۱۰)	۱۴,۳۳۱,۵۱۸	۴۱,۴۷۸,۹۷۳	۴۱,۴۷۸,۹۷۳	جمع	
	.	.	۷۰۰	.	.	.	.	.	.	۷۰۰	.	.	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)	
	(۱۸۴,۵۲۹)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)	
	(۱۸۴,۵۲۹)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری سپ (سهامی عام)	
	(۳۶۹,۰۷۸)	.	۷۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۷,۰۶۴	.	.	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)	
	.	۲,۶۳۰,۳۸۸	.	۵,۵۶۸,۳۳۸	.	.	.	.	.	.	۵,۵۶۸,۳۳۸	۵,۵۶۸,۳۳۸	جمع	
	۱,۶۳۸,۰۰۰	.	.	۵,۵۷۷,۵۷۳	.	.	.	.	.	.	۵,۵۷۷,۵۷۳	۵,۵۷۷,۵۷۳	شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)	
	(۲۸۵,۱۶۵)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)	
	(۱۹,۹۱۱,۳۸۲)	.	(۲۶,۲۶۰,۱۲۸)	.	(۲,۳۰۸)	(۲۶,۲۶۰,۱۲۸)	.	.	.	.	.	.	سازمان توسعه و توسازی معادن و صنایع معدنی ایران	
	.	۱۶۳,۶۸۰	.	۱۵۶,۲۷۵	.	.	.	.	.	۶۰,۱۲۹	.	.	شرکت معدنی مسرف کارکن چادرملو	
	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۱۰,۷۸۸	.	.	سندوق تخصصی بازارگردانی امید ایرانیان	
	۴,۳۱۶,۴۴۹	۴۴,۳۱۶,۷۲۹	(۳,۶۳۰,۱۲۸)	۱۱,۳۵۲,۱۸۶	(۲,۳۰۸)	(۳,۶۳۰,۱۲۸)	.	.	.	۱۳,۶۱۶	۱۱,۱۵۰,۹۱۱	۱۱,۱۵۰,۹۱۱	جمع	
	(۳,۰۲۶,۳۲۲)	۷۱,۹۳۳,۸۴۳	(۳۷,۴۵۰,۸۰۸)	۷۱,۹۳۳,۸۴۳	(۳۱۰,۲۱۰)	(۳,۶۳۰,۱۲۸)	(۳۱۰,۲۱۰)	(۳۱۰,۲۱۰)	(۳,۶۳۰,۱۲۸)	۱۳,۶۵۲	۱۴,۴۱۹,۴۹۹	۵۷,۲۴۴,۸۸۳	جمع کل	





شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۴- معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

ارائه خدمات	فروش کالا	دریافت خدمات	خرید کالا و تجهیزات	مشمول ماده ۱۲۹ء	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۰	۰	۱,۷۰۲	۱۴,۵۳۳,۳۵۸	✓	شرکت فرعی - عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت خدمات مهندسی و بازرگانی سی بی جی (با مسئولیت محدود)	شرکت خدمات مهندسی و بازرگانی سی بی جی (با مسئولیت محدود)
۰	۰	۲۷۱,۴۸۵	۵۶۰,۰۰۰	✓	شرکت فرعی - عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت بین المللی معدنی و صنعتی سی بی جی پارس (سهامی خاص)	شرکت بین المللی معدنی و صنعتی سی بی جی پارس (سهامی خاص)
۰	۴۱,۷۸۶,۹۲۸	۰	۵۷,۱۸۷	✓	شرکت فرعی - عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه (سهامی خاص)	شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه (سهامی خاص)
۰	۰	۰	۳۷۹,۶۸۱	✓	شرکت وابسته	شرکت آفرینان سپا (سهامی خاص)	گروه ارزش آفرینان سپا (سهامی خاص)
۰	۴۱,۷۸۶,۹۲۸	۲۷۳,۱۸۷	۱۵,۱۳۰,۵۴۵	✓	جمع	جمع	جمع
۶,۸۸۰	۰	۰	۰	✓	شرکت وابسته - عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت معدنی - اکتشافی دشت بوز دره انجیر (سهامی خاص)	شرکت معدنی - اکتشافی دشت بوز دره انجیر (سهامی خاص)
۰	۰	۰	۲,۹۲۷,۹۶۵	✓	شرکت وابسته - عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت تأمین و انتقال آب خلیج فارس (سهامی خاص)	شرکت تأمین و انتقال آب خلیج فارس (سهامی خاص)
۰	۲۹,۳۰۴,۸۱۷	۰	۳,۴۹۱,۷۵۶	✓	شرکت وابسته - عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت آهن و فولاد غدیر ابرایان (سهامی خاص)	شرکت آهن و فولاد غدیر ابرایان (سهامی خاص)
۰	۴۴,۶۷۰,۴۳۳	۰	۰	✓	شرکت وابسته - عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت آهن و فولاد ارفع (سهامی عام)	شرکت آهن و فولاد ارفع (سهامی عام)
۰	۰	۶,۷۸۰,۷۳۶	۴,۳۶۹,۴۴۹	✓	شرکت وابسته - عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)	شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)
۰	۰	۰	۲,۰۰۷,۶۷۷	-	شرکت وابسته	شرکت فولاد ماهان طبری (سهامی خاص)	شرکت فولاد ماهان طبری (سهامی خاص)
۰	۰	۰	۹۸۵,۸۱۱	-	شرکت وابسته - عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت نوین الکترو-اروکان (سهامی خاص)	شرکت نوین الکترو-اروکان (سهامی خاص)
۰	۰	۲۶,۵۳۵	۰	✓	شرکت وابسته - عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت توسعه معادن و اکتشافات فلزیابان کزیر (سهامی خاص)	شرکت توسعه معادن و اکتشافات فلزیابان کزیر (سهامی خاص)
۰	۲۹۶,۷۸۳	۰	۰	-	شرکت وابسته	شرکت فولاد شاهرود (سهامی عام)	شرکت فولاد شاهرود (سهامی عام)
۰	۰	۹,۲۵۸	۰	-	شرکت وابسته	شرکت کارشگران صنایع معدنی راشا (سهامی خاص)	شرکت کارشگران صنایع معدنی راشا (سهامی خاص)
۰	۰	۰	۴۴۸,۲۴۲	-	شرکت وابسته	شرکت آرون پاد بهاباد (سهامی خاص)	شرکت آرون پاد بهاباد (سهامی خاص)
۶,۸۸۰	۷۴,۲۷۲,۰۳۳	۶,۸۱۶,۵۲۹	۱۴,۳۳۰,۸۹۰	✓	جمع	جمع	جمع
۱,۱۵۵,۶۹۳	۱۰۵,۵۲۰,۷۶۱	۰	۰	✓	عضو هیئت مدیره و سهامدار	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
۱,۱۵۵,۶۹۳	۱۰۵,۵۲۰,۷۶۱	۰	۰	-	مستتری عمده	شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)	شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)
۶۶۲,۰۸۷	۶۲,۳۵۵,۴۹۱	۰	۱,۴۹۷,۲۵۳	-	سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی مصرف کارکنان چادرملو	شرکت تعاونی مصرف کارکنان چادرملو
۰	۰	۹۸۵,۱۱۷	۱,۴۹۷,۲۵۳	-	جمع	جمع	جمع
۶۶۲,۰۸۷	۶۲,۳۵۵,۴۹۱	۹۸۵,۱۱۷	۱,۴۹۷,۲۵۳	-	جمع کل	جمع کل	جمع کل
۶۶۲,۰۸۷	۶۲,۳۵۵,۴۹۱	۹۸۵,۱۱۷	۱,۴۹۷,۲۵۳	-	جمع کل	جمع کل	جمع کل
۱,۸۲۴,۶۲۰	۲۸۳,۱۳۳,۲۱۳	۸۰,۷۴۸,۸۳۳	۳۰,۸۴۸,۲۸۸	-	جمع کل	جمع کل	جمع کل

۴-۵- نحوه قیمت گذاری محصولات فروش رفته به شرکت های فولاد مبارکه اصفهان و فولاد خوزستان در یادداشت توضیحی ۱۳۰-۱-۱۵ افشاء شده است. سایر معاملات حسب مورد براساس قیمت های متعارف صورت گرفته است.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال عالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۱-۶- مانده حساب‌های نهایی اکتفا و بسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سود سهام دریافتی	پرداخت ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
								طلب	بدهی
شرکت های فرعی	شرکت خدمات مهندسی و بازرگانی سی بی جی (مسئولیت محدود)	۰	۰	۰	۱۰,۳۱۷,۸۹۵	۰	۰	۱۰,۳۱۷,۸۹۵	۰
	شرکت صنایع آهن و فولاد سرد ابرکوه (سهامی خاص)	۶,۶۳۷,۸۳۱	۵,۷۲۷,۱۹۵	۷۳۹,۸۶۵	۰	۰	۰	۱۳,۱۰۴,۹۹۱	۰
	شرکت بین المللی معدنی و صنعتی سی بی جی پارس (سهامی خاص)	۰	۰	۵۴,۰۸۷	۰	(۳۷۷,۰۲۹)	۰	۰	(۳۷۷,۰۲۹)
	شرکت صنایع معدنی عصر نوین بهاباد (سهامی خاص)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۴,۰۸۷	۰
شرکت های وابسته	جمع	۶,۶۳۷,۸۳۱	۵,۷۲۷,۱۹۵	۷۳۹,۸۶۵	۱۰,۳۱۷,۸۹۵	(۳۷۷,۰۲۹)	۰	۲۳,۴۷۲,۸۷۳	(۳۷۷,۰۲۹)
	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی خاص)	۸,۰۲۱,۱۵۴	۳,۰۰۰,۴۴۰	۴,۹۰۱,۱۲۳	۰	۰	۰	۱۲,۹۲۲,۷۰۰	۰
	شرکت تأمین و انتقال آب خلیج فارس (سهامی خاص)	۰	۰	۰	۰	(۷۲۹,۶۷۳)	۰	۰	(۷۲۹,۶۷۳)
	شرکت معدنی - اکتشافی دشت یوز دره انجیر (سهامی خاص)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت آهن و فولاد ارفع (سهامی عام)	۳۸,۳۳۱,۵۹۶	۱۳,۴۲۲	۸,۴۵۵,۶۸۳	۰	۰	۰	۴۶,۹۴۰,۷۱۱	۰
	شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)	۰	۰	۰	۰	(۷۷,۷۸۲)	۰	۰	(۷۷,۷۸۲)
	شرکت فولاد ماهان طلویی (سهامی خاص)	۰	۰	۷۸,۹۷۲	۲۵۰	(۳۴,۳۸۰)	۰	۷۸,۹۷۲	(۳۴,۳۸۰)
	شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی خاص)	۰	۸۶,۳۶۷	۲۴۴,۲۱۳	۰	(۲۶,۱۹۶)	۰	۳۳۹,۳۸۰	(۶,۲۸۷)
	شرکت فولاد شاهرود (سهامی خاص)	۰	۰	۱۹,۹۰۹	۰	(۶۲۶)	۰	۰	(۶۲۶)
	شرکت نوین الکترو رودگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت آرون پد بهاباد (بمسئولیت محدود)	۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۰
	شرکت صنایع معدنی و فلزات شاهرود	۰	۱۶	۰	۰	۰	۰	۱۶	۰
	شرکت تپلی نوسه معادن و اکتشافات فلزیابان کویر (سهامی خاص)	۰	۰	۰	۰	(۳۹,۲۵۰)	۰	۰	(۳۹,۲۵۰)
شرکت نوسه معادن و اکتشافات فلزیابان کویر (سهامی خاص)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
شرکت آهن و فولاد ایساتیس توس (سهامی خاص)	۰	۳۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۳۵,۰۰۰	۰	
گروه آروژن آفرینان سها	۰	۵۸,۹۹۱	۰	۱,۱۵۸,۶۶۳	۰	(۲۶۶,۹۵۰)	۰	۹۵,۰۵۴	۰
جمع	۴۶,۴۵۳,۷۴۹	۵۳۹,۲۵۰	۱۳,۲۳۸,۲۵۰	۱,۱۵۸,۶۶۳	۱,۱۵۸,۸۹۳	(۱,۱۷۴,۲۵۷)	۰	۶۱,۲۰۴,۰۸۳	(۸۸۷,۲۹۸)
مدیران شرکت	شرکت فولاد مبارک اصفهان (سهامی عام)	۵,۵۶۸,۳۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۵۶۸,۳۳۸	۰
	شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام) - سهام عدالت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)	۰	۰	۱۶,۳۶۴	۰	۰	۰	۱۶,۳۶۴	۰
	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)	۰	۷۰۰	۰	۰	۰	۰	۷۰۰	۰
جمع	۵,۵۶۸,۳۳۸	۷۰۰	۱۶,۳۶۴	۰	۰	۰	۵,۵۸۵,۴۰۲	۰	
سایر اشخاص وابسته	شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)	۵,۵۹۷,۵۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۵۹۷,۵۷۳	۰
	شرکت تعاونی مصرف کارکن چادرملو	۰	۶,۰۱۲۹	۰	۱۲۶,۱۴۶	(۲,۳۰۸)	۰	۱۳۳,۹۶۷	۰
	سندوق اختصاصی بازرگانی امید ایرانیان	۰	۱۱۰,۷۸۸	۰	۰	۰	۰	۱۱۰,۷۸۸	۰
	سازمان نوسه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۵,۵۹۷,۵۷۳	۱۷۰,۹۱۷	۰	۱۲۶,۱۴۶	۰	(۲,۳۰۸)	۰	۵,۸۹۳,۳۳۸	(۲,۳۰۸)
جمع کل	۶۴,۲۵۷,۴۹۱	۶,۴۳۸,۴۲۳	۱۶,۵۵۸,۹۲۶	۱۱,۲۰۴,۹۳۴	۱۳۲,۱۴۶	(۱,۴۵۳,۹۹۴)	(۳۶,۳۰۰,۱۳۸)	۹۶,۵۵۸,۲۸۶	(۲۷,۴۲۴,۹۵۵)



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۱-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شرکت			گروه		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یورو	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یورو
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	.	۱۵,۷۷۰,۸۷۳	.
.	.	.	.	۱,۲۶۳,۰۳۷	.
.	.	.	.	۳۳۳,۲۶۰	.
۷۸۷,۲۰۲	۸۰۳,۰۰۰	.	۷۸۷,۲۰۲	۸۰۳,۰۰۰	.
۶۶۸,۰۰۰	.	.	۶۶۸,۰۰۰	.	.
۱۲۰,۰۰۰	۱۲۲,۴۰۰	.	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۲,۴۰۰	.
.	.	.	۳۵,۵۲۱	۳۰,۸۶۴	.
.	.	.	۲۴,۱۵۲	۹,۱۸۹	.
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰	.	۲۰۴,۷۱۷	۲۰۸,۱۴۶	.
۱,۷۷۵,۲۰۲	۱,۱۲۹,۴۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۹,۵۹۲	۱,۸۵۳,۲۶۹	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰

پروژه کارخانه گندله سازی شماره ۲  
طرح احداث یک بلوک نیروگاه سیکل ترکیبی ۵۴۶ مگاواتی  
قرارداد EPC به ظرفیت تولید ۶۰۰,۰۰۰ تن در سال بیلت  
انتقال مهندسی، خرید خدمات و تجهیزات واحد کلاف سازی  
توسعه پست ۲۳۰ کیلو ولت مجتمع فولاد سازی  
احداث مجتمع فرهنگی ورزشی  
احداث سیستم تصفیه خانه پساب واحد آب شیرین  
احداث خوابگاه های کارگری  
خدمات مشاوره جهت احداث فولاد سازی سرمد ابرکوه  
احداث تصفیه خانه فاضلاب صنعتی و بهداشتی مجتمع سرمد ابرکوه  
سایر

۴۱-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۴,۷۰۰,۰۰۰	.	۵,۵۸۰,۰۰۰
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۰۰۰,۰۰۰
۳,۱۵۴,۰۰۰	۳,۱۵۴,۰۰۰	۳,۱۵۴,۰۰۰	۳,۱۵۴,۰۰۰
.	۲,۱۶۰,۰۰۰	.	۲,۱۶۰,۰۰۰
.	.	.	۱,۲۵۴,۰۰۰
.	۶۷,۳۰۶,۵۰۰	.	۶۷,۳۰۶,۵۰۰
۱,۳۷۰,۶۹۸	۱,۳۳۹,۲۵۵	۱,۳۷۰,۶۹۸	۱,۳۳۹,۲۵۵
۱۷۵,۰۰۰	.	۱۷۵,۰۰۰	.
۳۴,۸۳۰	۳۴,۸۳۰	۳۴,۸۳۰	۳۴,۸۳۰
۷,۷۳۴,۵۲۸	۸۲,۰۹۴,۵۸۵	۴,۷۳۴,۵۲۸	۸۴,۲۲۸,۵۸۵
.	.	۸۱,۴۷۳	۸۱,۴۷۳
.	.	۸۳,۲۶۸	.
۲۷۳,۱۱۵	۳۴۵,۰۴۹	۲۷۵,۲۱۵	۳۳۸,۴۴۹
۲۷۳,۱۱۵	۳۴۵,۰۴۹	۴۳۹,۹۵۶	۴۲۹,۱۲۲
۸,۰۰۰,۷,۶۴۳	۸۲,۴۳۹,۶۳۴	۵,۱۷۴,۴۸۴	۸۴,۶۵۸,۵۰۷

شرکت بورس کالای ایران  
بانک خاورمیانه بابت ضمانت تسهیلات  
چک نزد سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران  
بانک صادرات بابت ضمانت فروش در بورس کالا  
بانک تجارت بابت ضمانت فروش در بورس کالا  
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران  
بانک سپه بابت تضمین اقساط فابریکس و اعتبارات و سفارشات  
چک نزد بانک کارآفرین بابت تضمین اعتبارات و سفارشات  
چک نزد دارایی اردکان بابت مالیات بر ارزش افزوده ماشین آلات سرمایه ای

سایر بدهی های احتمالی

سازمان امور مالیاتی  
چک های تضمین توسعه آهن گل گهر  
سایر

۴۱-۲-۱- با عنایت به مفاد نامه شماره ۱۱۱۹/۹۶/۱۰۰۰ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۷ سازمان تأمین اجتماعی دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ مورد رسیدگی قرار گرفته و سنوات ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷، طی نامه شماره ۱۱۴/۱۶۹۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۸ شرکت آمادگی خود را جهت بررسی مدارک و دفاتر اعلام نموده است. در این خصوص بدهی با اهمیتی وجود نخواهد داشت.

۴۱-۲-۲- به غیر از موارد فوق، شرکت اصلی و گروه فاقد هرگونه بدهی های احتمالی و دعاوی حقوقی می باشد.

۴۲- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.

۴۳- سود سهام پیشنهادی

۴۳-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۰۷,۷۹۱ میلیارد ریال (مبلغ ۹۰۶ ریال برای هر سهم) است.

