



وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و مشاوره مدیریت

● موسسه حسابرسی، حسابداری
و مشاوره مدیریت

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی و انیازیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۶۷	صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
۱ الی ۵۵	گزارش تفسیری مدیریت

"به نام خدا"
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیئت مدیره
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

مقدمه

۱) صورت وضعیت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴) به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱-۵ نرخ فروش برخی از محصولات به صورت علی الحساب و درصدی از نرخ شمش شرکت فولاد خوزستان در دفاتر و صورت های مالی اعمال گردیده است.
۵) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۴-۲-۳۱ منعکس گردیده، اقدامات و پیگیری های شرکت جهت برخورداری از افزایش معافیت موضوع بند «ب» ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنج ساله پنجم توسعه در جریان بوده و تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه نگردیده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ۴ و ۵ تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

سایر الزامات گزارشگری

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

۷-۱) مفاد بند ۱۰، تبصره ۵ ماده ۷، ماده ۱۰ و ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان به ترتیب در خصوص افشای صورت‌های مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت‌های تحت کنترل (فرعی) ظرف مهلت مقرر، افشای صورت‌های مالی حسابرسی نشده بلافاصله پس از تایید هیئت مدیره، ارائه صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به ثبت شرکت‌ها، افشای فوری اطلاعات با اهمیت در خصوص تغییرات اساسی در قراردادهای مهم و معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت.

۷-۲) مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص طراحی و پیاده سازی ساز و کار مبنی بر حصول اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی، تدوین و اطلاع رسانی سازو کارهای مناسب جهت جمع‌آوری و رسیدگی به گزارش‌های نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت و نظارت بر اجرای آن، درج حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت.

۸) خرید امتیاز باشگاه فوتبال قشقایی شیراز در فعالیت‌های اساسنامه‌ای شرکت پیش‌بینی نشده است.

۱۵ آذر ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

ایمان نیکوکار

۹۳۲۱۱۸

محسن رضائی

۹۶۲۳۶۵





شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۸۸۷۷۴۴
کد اقتصادی: ۴۱۱۳۱۶۴۴۷۱۷۷

با احترام،

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰

۱۱-۶۷

الف - صورتهای 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

ب - صورتهای 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

ج - یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۹ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره (موظف)

محمود صلاحی

شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)

نائب رئیس هیأت مدیره (غیرموظف)

سیدولی الله فاطمی اردکانی

شرکت سرمایه گذاری استان گیلان - (سهامی عام)

عضو هیأت مدیره (غیرموظف)

عباس اکبری محمدی

شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)

عضو هیأت مدیره (غیرموظف)

محمدرضا بابائی دره

شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)



عضو هیأت مدیره و مدیر عامل

امیرعلی طاهرزاده

شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)

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: ۸۸۸۸۲۸۵۸ - ۸۸۸۸۳۳۹۰، فکس: ۸۸۷۷۵۹۳۵

مجتمع معدنی چادرملو: یزد، جاده طبس، 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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	یادداشت	
۲۱۸,۲۱۷,۹۶۵	۲۳۳,۱۵۴,۳۲۷	۵	درآمد های عملیاتی
(۷۴,۵۲۴,۶۴۸)	(۱۲۵,۲۲۲,۳۸۷)	۷	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۱۴۳,۶۹۳,۳۱۷	۱۰۷,۹۳۱,۹۴۰		سود ناخالص
(۳,۸۳۹,۳۳۱)	(۵,۲۳۹,۷۷۳)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴,۱۷۷	۱۵۱,۸۴۲	۹	سایر درآمدها
(۱۳۸,۷۰۸)	(۴۸۱,۷۲۲)	۱۰	سایر هزینه ها
۱۳۹,۷۱۹,۴۵۵	۱۰۲,۳۶۲,۲۸۷		سود عملیاتی
۵,۷۹۲,۷۵۴	۷,۳۲۸,۴۸۹	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۴۵,۵۱۲,۲۰۹	۱۰۹,۶۹۰,۷۷۶		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱۲,۶۶۲,۴۸۰	۱۷,۴۵۹,۳۹۵	۱۶	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱۵۸,۱۷۴,۶۸۹	۱۲۷,۱۵۰,۱۷۱		سود قبل از مالیات
(۱۶,۲۴۰,۱۵۳)	(۹,۹۶۲,۷۷۳)	۳۱	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴۱,۹۳۴,۵۳۶	۱۱۷,۱۸۷,۳۹۸		سود خالص
			قابل انتساب به
۱۴۱,۳۱۳,۹۵۵	۱۱۵,۲۷۵,۱۸۲		مالکان شرکت اصلی
۶۲۰,۵۸۱	۱,۹۱۲,۲۱۶		منافع فاقد حق کنترل
۱۴۱,۹۳۴,۵۳۶	۱۱۷,۱۸۷,۳۹۸		

سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

۲,۲۱۹	۷۶۷		عملیاتی (ریال)
۳۳۰	۲۰۴		غیر عملیاتی (ریال)
۲,۵۴۹	۹۷۱	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)



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



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	یادداشت
۱۴۱,۹۳۴,۵۳۶	۱۱۷,۱۸۷,۳۹۸	
۳,۱۴۹,۹۲۶	۱,۲۲۰,۴۷۱	
۰	۴۰۰,۵۲۱	۱۶-۱-۱
۳,۱۴۹,۹۲۶	۱,۶۲۰,۹۹۲	
۱۴۵,۰۸۴,۴۶۲	۱۱۸,۸۰۸,۳۹۰	
۱۴۳,۸۲۴,۴۹۲	۱۱۶,۵۶۳,۶۸۹	
۱,۲۵۹,۹۷۰	۲,۲۴۴,۷۰۱	
۱۴۵,۰۸۴,۴۶۲	۱۱۸,۸۰۸,۳۹۰	

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی (یادداشت ۲۶ و ۲۸)

سهم گروه از سایر اقلام سود جامع شرکت های وابسته

سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات

سود جامع

قابل انتساب به

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

Handwritten signatures and stamps in blue ink.



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



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱۱۷,۴۱۶,۱۸۰
دارایی های نامشهود	۱۴	۶۶۰,۵۲۹
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۶	۱۱۲,۱۹۴,۳۲۸
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۷	۲۶,۴۳۳,۹۷۰
دریافتنی های بلند مدت	۲۰	۶۲۱,۲۸۸
جمع دارایی های غیر جاری		۲۵۷,۳۲۶,۲۹۵
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۸	۱۶,۷۵۷,۰۱۸
موجودی مواد و کالا	۱۹	۸۰,۷۳۸,۶۷۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۰	۱۸۹,۰۱۱,۳۸۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۱	۵,۹۹۷,۳۰۳
موجودی نقد	۲۲	۹۸,۱۵۶,۶۷۰
جمع دارایی های جاری		۳۹۰,۶۶۱,۰۵۰
جمع دارایی ها		۶۴۷,۹۸۷,۳۴۵
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۳	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۴	۱۲۲,۹۴۷
اندوخته قانونی	۲۵	۱۲,۰۹۴,۸۰۸
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۲۶	۷,۲۶۹,۴۰۹
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل		۲,۹۰۸,۷۵۹
سود انباشته		۱۸۸,۷۲۸,۴۷۱
سهام خزانه	۲۷	(۲,۲۴۵,۰۰۶)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۳۲۷,۸۷۹,۳۸۸
منافع فاقد حق کنترل	۲۸	۱۹,۴۳۸,۵۵۵
جمع حقوق مالکانه		۳۴۷,۳۱۷,۹۴۳
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹	۵۱۷,۰۵۰
جمع بدهی های غیر جاری		۵۱۷,۰۵۰
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۰	۷۴,۲۳۴,۷۰۲
مالیات پرداختنی	۳۱	۲۸,۸۵۹,۹۴۵
سود سهام پرداختنی	۳۲	۱۶۶,۹۱۰,۸۵۰
پیش دریافت ها	۳۳	۳۰,۱۴۶,۸۵۵
جمع بدهی های جاری		۳۰۰,۱۵۲,۳۵۲
جمع بدهی ها		۳۰۰,۶۶۹,۴۰۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۶۴۷,۹۸۷,۳۴۵



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

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	مبالغ قابل حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانة	سود انباشته	آثار مبتدلات با مبالغ قابل حق کنترل	تفاوت تسعیر ارز عملیات جاری	الذخیره قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۴۱۶,۴۴۹,۸۷۲	۱۴,۳۳۴,۷۵۹	۴۰۲,۱۱۵,۱۱۳	(۲,۲۰۳,۳۷۸)	۲۶۳,۹۵۳,۵۵۷	۲,۹۰۸,۷۵۹	۶,۳۸۱,۴۲۳	۱۱,۹۷۶,۶۰۰	۱۰۸,۰۰۲	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۷,۱۸۷,۳۷۸	۱,۹۱۲,۲۱۶	۱۱۵,۲۷۵,۱۸۲	.	۱۱۵,۲۷۵,۱۸۲	.	.	.	.	.
(۱۹۱,۳۷۵,۹۴۶)	(۸۴۲,۶۶۶)	(۹۰,۳۸۲,۰۶۰)	.	(۹۰,۳۸۲,۰۶۰)	.	.	.	.	.
۷۳۶,۳۸۱	۷۳۶,۳۸۱	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۰,۴۶,۳۵۰	۳۰,۴۶,۳۵۰	.	.	.	.	.	.	.	.
۱,۲۲۰,۴۷۱	۳۳۲,۶۸۵	۸۸۷,۹۸۶	(۱۱۷,۳۳۱)	.	.	۸۸۷,۹۸۶	.	.	.
(۱۷,۳۳۱)	.	(۱۱۷,۳۳۱)	(۱۱۷,۳۳۱)	.	.	.	.	.	.
۷۵,۵۵۳	.	۷۵,۵۵۳	۷۵,۵۵۳	.	.	.	.	.	.
۱۴,۹۴۵	.	۱۴,۹۴۵	.	.	.	.	.	۱۴,۹۴۵	.
۳۴۷,۳۷۹,۹۴۳	۱۹,۴۳۸,۵۵۵	۳۲۷,۸۷۹,۳۷۸	(۲,۴۵۰,۰۰۱)	۱۸۸,۷۲۸,۴۷۱	۲,۹۰۸,۷۵۹	۷,۲۶۹,۴۰۹	۱۲,۰۹۴,۸۰۸	۱۲۳,۹۴۷	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
مابده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
سود سهام مصوب
الزیایش سرمایه
الزیایش سرمایه در جریان
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته
خرید سهام خزانه
فروش سهام خزانه
سود حاصل از فروش سهام خزانه
تخصیص به الذخیره قانونی
مابده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

۲۶۳,۳۰۰,۱۷۲	۹,۳۳۴,۶۰۸	۲۵۳,۹۷۵,۵۶۴	(۶۹۸,۵۷۵)	۱۸۱,۹۰۱,۳۹۰	۲,۹۰۸,۷۵۹	۷,۲۶۷,۹۶۷	۵,۵۵۳,۳۱۶	۶۲,۷۰۷	۵۵,۵۰۰,۰۰۰
۱۴۱,۹۳۴,۵۴۶	۶۲۰,۵۸۱	۱۴۱,۳۱۳,۹۵۵	.	۱۴۱,۳۱۳,۹۵۵	.	.	.	.	.
(۱۷۸,۲۲۰,۸۰۰)	(۵,۸۰۰)	(۱۷۸,۲۱۵,۰۰۰)	.	(۱۷۸,۲۱۵,۰۰۰)	.	.	.	.	.
۱,۶۸۱,۰۰۰	۱,۶۸۱,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.
۳,۳۴۹,۹۲۶	۱,۲۵۹,۹۷۰	۱,۸۸۹,۹۵۶	.	.	.	۱,۸۸۹,۹۵۶	.	.	.
۵۰۵,۴۷۴	۵۰۵,۴۷۴	.	.	.	.	.	.	.	.
(۷۹۶,۵۴۸)	.	(۷۹۶,۵۴۸)	(۷۹۶,۵۴۸)	.	.	.	.	.	.
۱۱۶,۵۰۲	.	۱۱۶,۵۰۲	۱۱۶,۵۰۲	.	.	.	.	.	.
۱۶,۴۸۳	.	۱۶,۴۸۳	.	.	.	.	.	۱۶,۴۸۳	.
(۱,۲۵۶)	.	(۱,۲۵۶)	(۱,۲۵۶)	.	.	.	.	.	.
۲۹۰,۳۵۴,۴۸۱	۷۸,۴۷۷	۲۸۹,۸۷۷,۰۰۴	(۱,۳۷۸,۱۲۱)	۲۰۴,۹۳۰,۹۰۸	۲,۹۰۸,۷۵۹	۹,۲۳۹,۹۲۳	۵,۵۸۴,۸۳۰	۷۹,۱۹۰	۵۵,۵۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
مابده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
سود سهام مصوب
الزیایش سرمایه
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته
خرید سهام خزانه
فروش سهام خزانه
سود حاصل از فروش سهام خزانه
سایر تغییرات در سود انباشته
تخصیص به الذخیره قانونی
مابده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱



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



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	یادداشت
۱۱۰,۷۷۳,۰۵۲	۵۰,۷۹۶,۴۲۶	۳۵
(۵۷۳,۱۸۸)	(۱۹,۹۶۰,۳۹۰)	۳۱
۱۱۰,۱۹۹,۸۶۴	۳۰,۸۳۶,۰۳۶	
(۹,۰۲۹,۶۴۰)	(۲۹,۲۶۴,۰۲۷)	
(۱,۴۴۳)	(۵۱۸,۶۹۲)	
(۱,۰۴۴,۰۱۸)	.	
.	۲,۳۳۴,۲۱۷	
(۱۲,۴۶۹,۷۲۳)	(۲۷,۸۳۴,۷۴۱)	
(۵,۰۰۵,۷۳۳)	.	
.	۲,۷۷۰,۵۷۰	
۴,۹۸۴,۳۳۱	۵,۹۹۸,۰۸۹	
(۲۲,۵۶۶,۲۲۶)	(۴۶,۵۱۴,۵۸۴)	
۸۷,۶۳۳,۶۳۸	(۱۵,۶۷۸,۵۴۸)	
.	۷۳۶,۳۸۱	
.	۳,۰۲۶,۳۵۰	
(۵۰۰,۰۰۰)	.	
(۱۰,۶۰۴,۸۰۲)	(۲۰,۹۹۴,۰۷۶)	
(۱۱,۱۰۴,۸۰۲)	(۱۷,۲۳۱,۳۴۵)	
۷۶,۵۲۸,۸۳۶	(۳۲,۹۰۹,۸۹۳)	
۱۲۰,۱۵۰,۰۴۲	۱۳۰,۹۶۹,۴۱۲	
۱۹,۴۲۵	۹۷,۱۵۱	
۱۹۶,۶۹۸,۳۰۳	۹۸,۱۵۶,۶۷۰	
۲۰۷,۲۹۰	۲,۸۷۰,۹۱۶	۳۶

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

دریافت های ناشی از فروش 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 (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

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

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

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی

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 جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	یادداشت	
۲۱۴,۹۴۸,۲۷۶	۲۰۶,۷۰۵,۱۳۶	۵	درآمد های عملیاتی
(۷۱,۵۵۹,۴۶۷)	(۱۰۵,۹۹۳,۴۴۲)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۴۳,۳۸۸,۸۰۹	۱۰۰,۷۱۱,۶۹۴		سود ناخالص
(۳,۲۶۷,۵۹۹)	(۴,۰۷۶,۸۷۲)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۴۰,۱۲۱,۲۱۰	۹۶,۶۳۴,۸۲۲		سود عملیاتی
۴,۹۷۵,۸۲۳	۷,۹۹۵,۵۸۲	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۴۵,۰۹۷,۰۳۳	۱۰۴,۶۳۰,۴۰۴		سود قبل از مالیات
(۱۶,۱۴۸,۴۲۷)	(۸,۵۸۳,۴۳۲)	۳۱	هزینه مالیات بر درآمد
۱۲۸,۹۴۸,۶۰۶	۹۶,۰۴۶,۹۷۲		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۲,۲۳۶	۷۴۲		عملیاتی-ریال
۹۰	۶۶		غیر عملیاتی-ریال
۲,۳۲۶	۸۰۸	۱۲	سود پایه هر سهم-ریال



از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره 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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۷۳,۶۰۳,۶۷۷	۸۶,۹۱۶,۶۵۳	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۳۹,۶۰۵	۲۶۶,۰۸۳	۱۴ دارایی های نامشهود
۳۷,۹۸۱,۸۳۲	۳۹,۶۱۳,۳۳۲	۱۵ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۷۳,۵۱۹,۷۱۰	۹۳,۷۳۴,۷۹۴	۱۶ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۳,۸۸۹,۷۱۴	۱۳,۸۲۲,۴۸۴	۱۷ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۶,۴۹۰,۲۹۱	۱۰,۵۶۳,۶۱۱	۲۰ دریافتی های بلند مدت
۲۰۵,۵۲۴,۸۲۹	۲۴۴,۹۱۶,۹۵۷	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۲۶,۵۴۰,۹۸۶	۲۹,۳۲۳,۶۹۵	۱۸ پیش پرداخت ها
۵۰,۰۵۷,۷۱۴	۵۸,۶۰۰,۷۱۳	۱۹ موجودی مواد و کالا
۱۰۷,۶۹۶,۱۳۹	۱۶۵,۹۷۲,۹۸۵	۲۰ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۹۴,۵۲۰	۱۹۴,۵۲۰	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۹,۹۱۲,۷۴۳	۸۶,۳۵۱,۱۳۵	۲۲ موجودی نقد
۲۸۴,۴۰۲,۱۰۲	۳۴۰,۴۴۳,۰۴۸	جمع دارایی های جاری
۴۸۹,۹۲۶,۹۳۱	۵۸۵,۳۶۰,۰۰۵	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۳ سرمایه
۱۰۸,۰۰۲	۱۲۲,۹۴۷	۲۴ صرف سهام خزانه
۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۵ اندوخته قانونی
۲۶۶,۰۳۹,۴۸۴	۱۷۲,۸۷۶,۴۵۶	سود انباشته
(۲,۲۰۳,۲۲۸)	(۲,۲۴۵,۰۰۶)	۲۷ سهام خزانه
۳۹۴,۸۴۴,۲۵۸	۳۰۱,۶۵۴,۳۹۷	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۳۱۴,۹۰۲	۴۷۶,۸۵۰	۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۱۴,۹۰۲	۴۷۶,۸۵۰	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۴۹,۶۵۵,۱۴۸	۶۵,۳۰۱,۷۷۵	۳۰ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۸,۴۱۸,۹۴۳	۲۷,۳۱۱,۸۱۶	۳۱ مالیات پرداختی
۷۰۲,۵۴۲	۱۶۶,۱۷۶,۹۸۸	۳۲ سود سهام پرداختی
۵,۹۹۱,۱۳۸	۲۴,۴۳۸,۱۷۹	۳۳ پیش دریافت ها
۹۴,۷۶۷,۷۷۱	۲۸۳,۲۲۸,۷۵۸	جمع بدهی های جاری
۹۵,۰۸۲,۶۷۳	۲۸۳,۷۰۵,۶۰۸	جمع بدهی ها
۴۸۹,۹۲۶,۹۳۱	۵۸۵,۳۶۰,۰۰۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت: بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

نشریه معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
۳۹۴,۸۴۴,۲۵۸	(۲,۲۰۳,۲۲۸)	۲۶۶,۳۹,۴۸۴	۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۲	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰
۹۶,۰۴۶,۹۱۲	*	۹۶,۰۴۶,۹۱۲	*	*	*
(۱۸۹,۲۱۰,۰۰۰)	*	(۱۸۹,۲۱۰,۰۰۰)	*	*	*
(۱۱۷,۳۳۱)	(۱۱۷,۳۳۱)	*	*	*	*
۷۵,۵۵۳	۷۵,۵۵۳	*	*	*	*
۱۴,۹۴۵	*	*	*	۱۴,۹۴۵	*
۳۰۱,۳۵۶,۳۹۷	(۲,۳۴۵,۰۰۶)	۱۷۲,۸۷۶,۴۵۱	۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۹۴۷	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰
۲۳۵,۰۴۱,۷۲۲	(۶۹۸,۵۷۵)	۱۸۴,۶۲۷,۵۹۰	۵,۵۵۰,۰۰۰	۶۲,۷۰۷	۵۵,۵۰۰,۰۰۰
۱۲۸,۹۴۸,۶۰۶	*	۱۲۸,۹۴۸,۶۰۶	*	*	*
(۱۱۸,۲۱۵,۰۰۰)	*	(۱۱۸,۲۱۵,۰۰۰)	*	*	*
(۷۹,۵۴۸)	(۷۹,۵۴۸)	*	*	*	*
۱۱۶,۵۰۲	۱۱۶,۵۰۲	*	*	*	*
۱۶,۴۸۳	*	*	*	۱۶,۴۸۳	*
۲۵۵,۱۱۱,۳۶۵	(۱,۳۷۸,۱۲۱)	۱۹۵,۳۱۱,۱۹۶	۵,۵۵۰,۰۰۰	۷۹,۱۹۰	۵۵,۵۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
 مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

سود حاصل از فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

سود حاصل از فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه قابل در صورت های مالی است.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	یادداشت
۱۰۸,۸۶۷,۷۸۶	۶۱,۰۸۳,۵۵۰	۳۵
۰	(۱۹,۶۹۰,۵۵۹)	۳۱
۱۰۸,۸۶۷,۷۸۶	۴۱,۳۹۲,۹۹۱	
(۵,۸۳۸,۱۱۶)	(۱۵,۴۲۰,۷۹۶)	
۰	(۲۲۶,۴۷۸)	
(۳۸۶,۳۹۹)	۰	
(۲۱,۱۰۸,۲۵۷)	(۲۱,۷۹۱,۵۸۹)	
۰	۱,۸۸۰,۸۸۵	
(۵,۰۰۵,۷۳۳)	(۴,۹۷۸,۲۴۲)	
۰	۲,۲۲۹,۱۶۰	
۴,۶۵۲,۲۵۳	۴,۰۶۹,۴۸۲	
(۲۷,۶۸۶,۲۵۲)	(۳۴,۲۳۷,۵۷۸)	
۸۱,۱۸۱,۵۳۴	۷,۱۵۵,۴۱۳	
(۵۰۰,۰۰۰)	۰	
(۱۰,۶۰۴,۸۰۲)	(۲۰,۹۹۴,۰۷۶)	
(۱۱,۱۰۴,۸۰۲)	(۲۰,۹۹۴,۰۷۶)	
۷۰,۰۷۶,۷۳۲	(۱۳,۸۳۸,۶۶۳)	
۱۰۸,۷۹۰,۰۶۸	۹۹,۹۱۲,۷۴۳	
(۲,۱۰۷)	۲۷۷,۰۵۵	
۱۷۸,۸۶۴,۶۹۳	۸۶,۳۵۱,۱۳۵	
۵,۵۵۵,۰۴۷	۲,۸۷۰,۹۱۶	۳۶

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

دریافت های نقدی حاصل از فروش 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

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

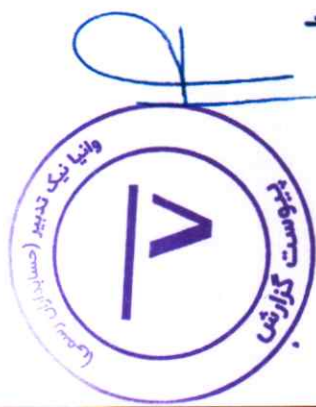
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی

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



Handwritten signature and stamp.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 کارخانههای 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 «۲» اساسنامه عبارت است از اکتشاف، استخراج، مهندسی، تکنولوژی، طراحی، احداث و بهره برداری از معادن و صنایع معدنی وابسته، پایین دستی، جنبی 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 و نگهداری آن برای انجام موضوع فعالیت شرکت، انتشار و فروش اوراق قرضه و اوراق مشارکت وفق قوانین و مقررات مربوطه، مشارکت و سرمایه گذاری در ایجاد و تأسیس شرکت های جدید در داخل و خارج 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 دوره 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 ۱-۱۵ 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 دوره به شرح زیر بوده است :

شرکت		گروه	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۳۱ شهریور ۱۴۰۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۷۳	۲۳۷	۳۰۱	۳۹۵
۵,۰۲۷	۵,۳۴۸	۵,۳۸۶	۵,۷۱۱
۵,۲۰۰	۵,۵۸۵	۵,۶۸۷	۶,۱۰۶

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی و تولیدی



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲- بکارگیری استاندارد های جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی میان دوره ای آثار با اهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ با عنوان سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته، استاندارد حسابداری ۲۲ گزارشگری مالی میان دوره ای و مشارکت خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان ترکیب های تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان صورت های مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان مشارکت ها، استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا هستند و استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد تاثیر بااهمیتی بر صورتهای مالی ندارند.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (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 فیما 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 تحصيل 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، صورتهای مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

۳-۲-۵- صورتهای 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.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه های 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، براساس مازاد "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 تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد 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"، مازاد 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 برحسب 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 اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم 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.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 ارز 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 ۲۳۶.۱۸۱ ریال	در دسترس بودن
دریافتنی های ارزی	یورو	نیمایی ۲۶۳.۲۲۲ ریال	در دسترس بودن
دریافتنی های ارزی	درهم امارات	نیمایی ۶۴.۳۱۰ ریال	در دسترس بودن
پرداختنی 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 حساب ها 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- در 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 یا 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 ماهیتا 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 می شود 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.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۸-۲- استهلاك 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 استهلاكات 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 استهلاك	روش های استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰، ۲۰ و ۲۵ ساله و ۸ و ۱۲ درصد	نزولی و مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۵، ۱۲، ۱۵، ۲۰ و ۲۵ ساله 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 و ۶ ساله و ۱۰۰ 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، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك 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 حساب ها 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- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
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.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه 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 جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های 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 فزونی 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 و یا تعیین مبلغ آن توأم 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 اتکاپذیر 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 حسابها منظور شده و در زمان قطع همکاری به پرسنل پرداخت می شود.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳-۳- سرمایه گذاری ها

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 انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری		
سرمایه گذاری های سریع المعامله 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

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

۲-۱۳-۳-۳- 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.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱۳-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیانهای 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 زیانهای بیشتر را متوقف می نماید. زیانهای اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۳-۱۳-۱-۴- 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 سرقفلی 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 بدهیهای 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.

۳-۱۳-۱-۵- 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 منافعی 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 براساس 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) انباشته به حساب می گیرد.

۳-۱۳-۱-۶- برای یکارگیری 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 یکارگیری 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 هر گونه 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 زیانی 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 «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱۴-۳ در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (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 «صرف 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 میزانی 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 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.

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

هیأت 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 هیأت مدیره سرمایه گذاری های کوتاه مدت در سهام به بلند مدت انتقال یافت.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		یادداشت	
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		
۲۱۴,۴۶۰,۲۸۹	۲۰۶,۵۰۴,۴۱۷	۲۱۸,۲۱۷,۹۶۵	۲۳۳,۱۵۴,۳۲۷	۵-۱	فروش خالص		
۶۸۷,۹۸۷	۵۵۴,۷۱۹	-	-	۵-۲	سود سرمایه گذاری		
۲۱۴,۹۴۸,۳۷۶	۲۰۶,۷۰۰,۱۳۶	۲۱۸,۲۱۷,۹۶۵	۲۳۳,۱۵۴,۳۲۷				

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۱- فروش خالص

شرکت		گروه	
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
مقدار	مقدار	مقدار	مقدار
تن	تن	تن	تن

داخلی

محصول کسائره آهن (خشک)
 محصول کسائره آبیت (خشک)
 محصول گندله
 محصول آهن اسفنجی
 محصول شش فولادی
 محصول نرزی برقی نیرو (گا)
 محصول بیلگرد آجدار
 محصول نرزه گندله
 محصول نرزه چانک
 برگشت از فروش و تحقیقات
 سایر

۱۲۴,۱۴۴,۱۰۱	۴,۲۷۹,۴۶۰	۹۳,۳۳۰,۱۷۰	۳,۲۷۴,۸۹۷	۱۲۴,۱۴۴,۱۰۱	۴,۲۷۹,۴۶۰	۹۳,۳۳۰,۱۷۰	۳,۲۷۴,۸۹۷
۷۰,۹۰۵۹	۳۵,۳۸۰	۱,۰۴۵,۵۲۴	۴۶,۱۱۴	۷۰,۹۰۵۹	۳۵,۳۸۰	۱,۰۴۵,۵۲۴	۴۶,۱۱۴
۲۴,۳۳۱,۵۵۸	۵۸۲,۲۰۷	۲۵,۷۱۱,۰۵۷	۷۴۶,۹۷۵	۲۴,۳۳۱,۵۵۸	۵۸۲,۲۰۷	۲۵,۷۱۱,۰۵۷	۷۴۶,۹۷۵
۹,۱۱۵,۹۱۶	۱۱۱,۴۸۴	۳,۸۲۳,۰۳۷	۴۵,۶۵۲	۹,۱۱۵,۹۱۶	۱۱۱,۴۸۴	۳,۸۲۳,۰۳۷	۴۵,۶۵۲
۳۱,۶۵۱,۳۲۱	۲۶۳,۶۰۰	۶,۰۷۹۱,۳۹۴	۴۲۰,۴۲۱	۱۱,۱۰۵,۰۱۵	۱۴۵,۲۰۹	۴۳,۳۲۰,۹۳۸	۴۲۰,۴۲۱
۱,۷۵۸,۲۲۷	۱,۰۲۶,۸۱۶	۱,۸۲۵,۲۷۰	۱,۱۲۳,۵۵۶	۱,۷۵۸,۲۲۷	۱,۰۲۶,۸۱۶	۱,۸۲۵,۲۷۰	۱,۱۲۳,۵۵۶
-	-	-	-	۲۲,۴۰۳,۳۹۲	۳۶۶,۸۰۷	۳۲,۵۱۶,۴۴۴	۳۶۰,۰۲۰
۱,۰۹۸,۰۱۲	۸۴,۵۵۴	۹۸,۲۲۹	۵,۵۳۲	۱,۰۹۸,۰۱۲	۸۴,۵۵۴	۹۸,۲۲۹	۵,۵۳۲
۵۶,۳۳۵	۵,۹۴۱	۵۲,۵۸۴	۱,۶۹۶	۵۶,۳۳۵	۵,۹۴۱	۵۲,۵۸۴	۱,۶۹۶
-	-	-	-	(۸,۹۴۵)	-	-	-
-	-	۱,۹۰۰,۵۹۰	-	۱۲,۰۶۶,۸۶۷	-	-	-
۱۹۲,۹۰۴,۰۳۹	۱۸۶,۷۷۷,۳۶۵	۱۹۲,۲۱۱,۷۱۵	۲۱۳,۸۸۱,۱۷۵				

خارجی

محصول شش فولادی

۲۱,۵۵۶,۲۵۰	۱۷۲,۴۶۵	۱۹,۲۷۳,۱۵۲	۱۷۲,۴۶۵	۲۱,۵۵۶,۲۵۰	۱۷۲,۴۶۵	۱۹,۲۷۳,۱۵۲	۱۷۲,۴۶۵
۲۱,۵۵۶,۲۵۰	۱۹,۲۷۳,۱۵۲	۲۱,۵۵۶,۲۵۰	۱۹,۲۷۳,۱۵۲	۲۱,۵۵۶,۲۵۰	۱۹,۲۷۳,۱۵۲	۲۱,۵۵۶,۲۵۰	۱۹,۲۷۳,۱۵۲
۲۱۴,۴۶۰,۲۸۹	۲۰۶,۷۰۰,۱۳۶	۲۱۸,۲۱۷,۹۶۵	۲۳۳,۱۵۴,۳۲۷				



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵-۱-۱- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	شرکت	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
اشخاص وابسته			
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۵۵,۰۷۳,۷۹۸	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۵۵,۰۷۳,۷۹۸
شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه	۰	شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه	۰
شرکت CPG	۰	شرکت CPG	۰
شرکت فولاد خوزستان	۱۷,۸۸۶,۵۴۲	شرکت فولاد خوزستان	۱۷,۸۸۶,۵۴۲
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۲,۰۵۶,۳۲۷	شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۲,۰۵۶,۳۲۷
شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۲,۳۴۵,۸۹۳	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۲,۳۴۵,۸۹۳
شرکت فولاد شاهرود	۲۳۷,۵۳۳	شرکت فولاد شاهرود	۲۳۷,۵۳۳
شرکت کاوند نهان زمین	۸۶,۵۷۹	شرکت کاوند نهان زمین	۸۶,۵۷۹
سایر مشتریان			
شرکت فولاد سنگان خراسان	۱۲,۴۷۷,۲۹۵	شرکت فولاد سنگان خراسان	۱۲,۴۷۷,۲۹۵
شرکت فولاد سپید فراب کویر	۲,۵۵۶,۴۴۴	شرکت فولاد سپید فراب کویر	۲,۵۵۶,۴۴۴
شرکت Accenture Building Materials LLC	۰	شرکت Accenture Building Materials LLC	۰
شرکت Novel Steel Devel Opment	۰	شرکت Novel Steel Devel Opment	۰
شرکت Araz Petrokimya Celik	۵,۴۷۰,۴۰۱	شرکت Araz Petrokimya Celik	۵,۴۷۰,۴۰۱
شرکت فولاد خرم تاکستان	۱۲,۴۲۳,۶۸۳	شرکت فولاد خرم تاکستان	۱۲,۴۲۳,۶۸۳
شرکت اپال پارسین سنگان	۱,۶۶۵,۴۳۴	شرکت اپال پارسین سنگان	۱,۶۶۵,۴۳۴
مجمع معدنی و صنعتی آهن و فولاد بافق	۵,۵۴۶,۵۵۴	مجمع معدنی و صنعتی آهن و فولاد بافق	۵,۵۴۶,۵۵۴
شرکت فولاد روهینا جنوب	۸,۵۱۸,۸۱۷	شرکت فولاد روهینا جنوب	۸,۵۱۸,۸۱۷
شرکت هوشمند ساز فراهم	۳,۵۱۳,۹۳۰	شرکت هوشمند ساز فراهم	۳,۵۱۳,۹۳۰
شرکت ذوب آهن و نورد کرمان	۴,۰۰۴,۶۱۲	شرکت ذوب آهن و نورد کرمان	۴,۰۰۴,۶۱۲
شرکت D.G.A Trading Germany GmbH	۱,۱۰۹,۶۱۲	شرکت D.G.A Trading Germany GmbH	۱,۱۰۹,۶۱۲
شرکت L.T.D Stell	۴,۷۹۴,۴۰۶	شرکت L.T.D Stell	۴,۷۹۴,۴۰۶
شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۱,۷۴۸,۸۱۴	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۱,۷۴۸,۸۱۴
شرکت فولاد آذریا بیجان	۲۶۴,۶۹۰	شرکت فولاد آذریا بیجان	۲۶۴,۶۹۰
سایر	۷۱,۱۷۲,۹۶۳	سایر	۷۱,۱۷۲,۹۶۳
	۲۱۴,۴۶۰,۲۸۹		۲۳۳,۱۵۴,۳۲۷

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

(مبالغ به میلیون ریال)		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
محصول کنسانتره آهن	۹۳,۴۳۰,۱۷۰	محصول کنسانتره آهن	۴۵,۴۷۷,۶۱۹
محصول کنسانتره آپاتیت	۱,۰۴۵,۵۲۴	محصول کنسانتره آپاتیت	۷۱۱,۳۴۸
محصول گندله	۲۵,۷۱۱,۰۵۷	محصول گندله	۱۲,۶۹۱,۳۶۷
محصول آهن اسفنجی	۳,۸۱۳,۰۳۷	محصول آهن اسفنجی	۲,۳۳۹,۳۵۰
محصول شمش فولادی	۸۰,۰۶۴,۵۴۶	محصول شمش فولادی	۳۸,۰۲۶,۳۶۹
محصول نرمة گندله	۹۸,۲۲۹	محصول نرمة گندله	۵۵,۹۹۱
محصول نرمة چانک	۵۲,۵۸۴	محصول نرمة چانک	۲۹,۹۷۳
محصول انرژی برق (نیروگاه)	۱,۸۲۵,۲۷۰	محصول انرژی برق (نیروگاه)	۷۲۴,۹۵۹
	۲۰۶,۰۵۰,۴۱۷		۱۰۰,۰۵۶,۹۷۵



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵-۱-۳- قیمت گذاری محصولات شرکت بر اساس تفاهات صورت گرفته با مشتریان و بر مبنای قیمت میانگین سه ماهه فروش هر تن شمش (اسلب، بلوم و بیلت) شرکت فولاد خوزستان 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 ۱۹ درصد)، شرکت فولاد خوزستان بر مبنای ۱۹ درصد (نرخ سال قبل ۱۹ درصد) انجام شده است. قیمت فروش گندله طی شش ماه اول سال به شرکت های آهن و فولاد ارفع و آهن و فولاد غدیر ایرانیان بر مبنای ۲۴ درصد (نرخ سال قبل ۲۸ درصد) به صورت علی الحساب لحاظ و منظور شده است. افزون بر این در دوره مالی مورد گزارش آهن اسفنجی به مقدار ۴۵.۶۵۱ تن، کنسانتره به مقدار ۲۵۷.۹۶۲ تن، گندله به مقدار ۱۹۵.۱۰۴ تن و شمش فولادی داخلی در بورس کالای ایران به فروش رسیده است. 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 که به صورت مزایده برگزار و توسط واحد بازاریابی و فروش پس از تصویب کمیسیون معاملات و هیات مدیره انجام می گردد. همچنین علت کاهش حاشیه سود ناشی از کاهش نرخ فروش محصولات (کنسانتره سنگ آهن، گندله و آهن اسفنجی) که تابعی از قیمت شمش فولاد خوزستان است و کاهش در مقدار فروش محصولات (کنسانتره سنگ آهن، آهن اسفنجی و فولاد صادراتی) و همچنین افزایش بهای تمام شده ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها و حامل های انرژی می باشد.

۵-۱-۴- هزینه ملای پاشی، توزین و بارگیری در صورت حمل محصولات کنسانتره به ازای هر تن، برای شرکت های فولاد مبارکه اصفهان، فولاد خوزستان و فولاد سنگان خراسان مبلغ ۲۸۰,۰۰۰ ریال محاسبه، طبق صورتحساب های صادره برای حمل کنسانتره از معدن به فاکتورهای فروش اضافه می شود.

۵-۱-۵- فروش صادراتی براساس اظهارنامه های گمرکی صادر شده به نام شرکت، طبقه بندی و با نرخ سامانه نیما (خرید و فروش ارز در بازار ثانویه)، صورت پذیرفته است. با توجه به بسته سیاستی 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 دوره مالی مورد گزارش حدود ۸۲ 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 ۱۱ 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: الکترو د گرافیتی، مواد نسوز، فرو آلیاژها، تایرها، دایمپتراکها، 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 عمده این اقدام خریداری شده وارد گمرک و در حال ترخیص می باشد. با توجه به محدودیت های ناشی از تحریم های بین المللی جهت وصول مبالغ ناشی از فروش های صادراتی در طول دوره مورد گزارش شرکت از طریق برگزاری مزایده، اقدام به فروش محصولات خود به روش نقدی ۱۰ درصد مبلغ قرارداد بعد از صدور پیش فاکتور (حداقل ۵ روز کاری در ایران) و الباقی قبل از تعیین کشتی، تسویه حساب صورت می پذیرد.

۵-۲- سود سرمایه گذاری ها

شرکت	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۳۱ شهریور ۱۴۰۰
۵۲,۲۰۰	۰
۶۵۴,۷۱۹	۴۳۵,۷۸۷
۶۵۴,۷۱۹	۴۸۷,۹۸۷

سود سهام شرکت های فرعی

سود سهام شرکت های وابسته



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تجیمی			صنعتی			معدنی		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۳۱ شهریور ۱۴۰۱
۲۱۴,۴۶۰,۲۸۹	۲۰۶,۰۵۰,۴۱۸	۸۹,۵۵۷,۱۲۹	۱۱۱,۵۷۴,۷۲۴	۱۲۴,۹۰۲,۱۶۰	۹۴,۳۷۵,۶۹۴	۲۱۴,۴۶۰,۲۸۹	۲۰۶,۰۵۰,۴۱۸	۸۹,۵۵۷,۱۲۹
۴۸۷,۹۸۷	۶۵۴,۷۱۹	.	.	.	.	۴۸۷,۹۸۷	۶۵۴,۷۱۹	.
۲۱۴,۹۴۸,۷۷۶	۲۰۶,۷۰۵,۱۳۷	۸۹,۵۵۷,۱۲۹	۱۱۱,۵۷۴,۷۲۴	۱۲۴,۹۰۲,۱۶۰	۹۴,۳۷۵,۶۹۴	۲۱۴,۹۴۸,۷۷۶	۲۰۶,۷۰۵,۱۳۷	۸۹,۵۵۷,۱۲۹
۱۴۳,۳۸۸,۸۰۹	۱۰۰,۷۱۱,۶۹۵	۵۹,۹۷۶,۴۷۲	۵۳,۸۶۸,۰۰۹	۸۲,۹۲۴,۳۵۰	۴۶,۱۸۸,۹۶۷	۱۴۳,۳۸۸,۸۰۹	۱۰۰,۷۱۱,۶۹۵	۵۹,۹۷۶,۴۷۲
(۳,۲۶۷,۵۹۹)	(۴,۰۷۶,۸۷۳)					(۳,۲۶۷,۵۹۹)	(۴,۰۷۶,۸۷۳)	
۱۴۰,۱۲۱,۲۱۰	۹۶,۶۳۴,۸۲۲					۱۴۰,۱۲۱,۲۱۰	۹۶,۶۳۴,۸۲۲	
۴۹,۷۳۸,۰۶۴	۸۶,۹۱۶,۶۵۳	۴۱,۴۶۸,۹۹۷	۷۱,۸۵۵,۱۳۴	۸,۲۶۹,۰۶۷	۱۵,۰۶۱,۵۱۸	۴۹,۷۳۸,۰۶۴	۸۶,۹۱۶,۶۵۳	۴۱,۴۶۸,۹۹۷
۴۴۰,۱۸۸,۸۶۷	۴۹۸,۴۴۳,۳۵۰					۴۴۰,۱۸۸,۸۶۷	۴۹۸,۴۴۳,۳۵۰	
۴۸۹,۹۲۶,۹۳۱	۵۸۵,۳۶۰,۰۰۳					۴۸۹,۹۲۶,۹۳۱	۵۸۵,۳۶۰,۰۰۳	

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

محصولات	
ککسائنده آهن و آبایت (خشک) و درشت دانه و ریزدانه (خشک)	معدنی
گندله، نرمة گندله، نرمة چانگک، آهن اسفنجی، شمش فولادی و انرژی برق (نیر و گاه)	صنعتی

۳- دارایی های هر قسمت شامل تمام دارایی های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً موجودی مواد و کالا و دارایی های بابت مشهود (پس از کسر اقلام کاهنده مربوط) را در بر می گیرد.
با توجه به ماهیت فعالیت شرکت سایر دارایی ها و بدهی ها به صورت تخصیص نیافته انشاء گردیده است.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
۴۰,۶۸۹,۸۰۲	۸۶,۳۶۵,۹۸۲	۴۷,۴۲۵,۵۴۳	۱۰۵,۸۱۹,۴۲۰	مواد مستقیم مصرفی
(۲۳,۵۳۲,۵۱۴)	(۵۵,۴۴۹,۲۵۳)	(۲۳,۵۳۲,۵۱۴)	(۵۵,۴۴۹,۲۵۳)	مواد انتقالی به مرحله بعدی تولید
۹,۲۳۲,۵۵۷	۱۷,۰۵۹,۸۰۴	۹,۲۹۲,۷۳۹	۱۸,۵۱۲,۱۱۳	دستمزد مستقیم
				سربار ساخت :
۳۱۰,۶۲۳	۵۱۸,۰۰۵	۳۱۸,۸۶۶	۵۲۹,۲۹۵	دستمزد غیر مستقیم
۷,۲۶۵,۲۹۱	۱۱,۵۴۸,۶۱۷	۷,۴۶۸,۱۴۴	۱۲,۰۳۱,۹۲۸	مواد غیر مستقیم
۱,۴۱۴,۰۸۸	۲,۰۰۰,۷۴۶	۱,۴۹۸,۶۵۲	۲,۰۷۳,۴۹۸	استهلاک
۵,۸۶۵,۸۱۸	۱۳,۸۱۳,۳۳۹	۵,۹۷۶,۳۳۱	۱۳,۹۱۳,۵۳۵	انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
۲,۳۹۲,۲۵۶	۲,۲۰۴,۱۹۰	۲,۳۹۲,۲۵۶	۲,۳۳۲,۵۷۳	تعمیر و نگهداری
.	۸,۴۰۰,۰۰۰	.	۸,۴۰۰,۰۰۰	حقوق دولتی
.	.	۱۲۶,۰۹۹	۱,۷۷۳,۳۰۲	خرید خدمات فنی و مهندسی و تولیدی
۲,۴۰۰,۱۴۹	۳,۷۶۸,۵۷۸	۲,۴۲۳,۸۱۵	۲,۴۷۵,۹۸۷	سایر
۴۶,۰۳۸,۰۷۰	۹۰,۲۳۰,۰۰۸	۵۳,۳۹۹,۹۳۱	۱۱۲,۳۱۲,۳۹۸	
.	.	(۱۷,۳۹۷)	(۴۲,۹۵۸)	هزینه های جذب نشده در تولید
۴۶,۰۳۸,۰۷۰	۹۰,۲۳۰,۰۰۸	۵۳,۳۸۲,۵۳۴	۱۱۲,۲۶۹,۴۴۰	جمع هزینه های ساخت
(۱۵۸,۵۶۷)	(۹۹۱,۲۵۹)	(۱۵۸,۵۶۷)	(۹۹۱,۲۵۹)	افزایش کالای در جریان ساخت
.	.	(۶۷۲,۸۹۸)	(۲۰۴,۷۹۸)	ضایعات
۴۵,۸۷۹,۵۰۳	۸۹,۲۳۸,۷۴۹	۵۲,۵۵۱,۰۶۹	۱۱۱,۰۷۳,۳۸۳	بهای تمام شده ساخت
(۳,۲۹۱,۴۳۷)	(۶,۷۸۰,۹۶۸)	(۶,۹۹۷,۸۲۲)	(۹,۳۸۶,۶۵۷)	افزایش کالای ساخته شده
۲۷,۴۶۲,۶۸۱	۲۰,۸۸۷,۷۷۹	۲۷,۴۶۲,۶۸۱	۲۰,۸۸۷,۷۷۹	هزینه حق انتفاع پروانه بهره برداری از معدن
۸۰۹,۱۰۱	۱,۵۴۷,۵۷۱	۸۰۹,۱۰۱	۱,۵۴۷,۵۷۱	هزینه های حمل و بارگیری محصولات صادراتی
۶۹۹,۶۱۹	۱,۱۰۰,۳۱۱	۶۹۹,۶۱۹	۱,۱۰۰,۳۱۱	بهای تمام شده برق تولیدی (نیروگاه)
۷۱,۵۵۹,۴۶۷	۱۰۵,۹۹۳,۴۴۲	۷۴,۵۲۴,۶۴۸	۱۲۵,۲۲۲,۳۸۷	



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷-۱- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره 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 ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
محصول کنسانتره آهن	۷,۶۹۲,۵۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۶۲,۶۸۸	۶,۱۶۱,۱۰۸
محصول کنسانتره آپاتیت	۱۰۰,۰۰۰	۰	۲۸,۰۹۵	۳۶,۱۸۷
محصول گندله	۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۹,۹۲۷	۱,۷۱۳,۸۹۴
محصول نرمة گندله	-	-	۲۰,۰۶۹	۰
محصول نرمة چانک	-	-	۹۲۹	۰
محصول آهن اسفنجی	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	۹۲۲,۸۱۶	۸۱۴,۶۰۷
محصول شمش فولادی	۹۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۰,۲۶۴	۴۵۶,۲۶۱

۷-۱-۱ با توجه به ذخیره باقیمانده معدن سنگ آهن شرکت و ضرورت حاصله در جهت تامین 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 که سهامداران اصلی آن شرکت های معدنی و صنعتی چادرملو و سنگ آهن مرکزی ایران می باشند. در حال حاضر 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 ۲۵ هزار متر طول حفاری انجام و جهت تکمیل اکتشافات، حفاری حدود ۳۰,۰۰۰ 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 متر مربع انجام شده است. همچنین طرح باطله برداری از آنومالی D1۹ به اداره صنعت، معدن و تجارت ارائه گردیده است. در همین راستا ۳۴,۰۰۰,۰۰۰ متر مکعب معادل ۶۸,۰۰۰,۰۰۰ 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 دسترسی به سنگ آهن می باشد. استفاده از ذخایر معدنی آنومالی D1۹ موجب پایداری تولید کنسانتره گردیده و از این بابت سهم مهمی در تامین ماده اولیه تولید فولاد را به دنبال خواهد داشت. پیش بینی شرکت در راستای تداوم فعالیت و تامین مواد اولیه، بهره برداری از معدن D1۹، بررسی و شناسایی معادن غیرفعال دارای پتانسیل، تامین منابع مالی جهت احیاء فعال سازی و توسعه معادن کوچک و خرید سنگ آهن از سایر تامین کنندگان می باشد که با خرید سنگ آهن، موضوع حق انتفاع، حذف خواهد شد ولیکن هزینه حمل و خرید و ... اضافه خواهد شد. همچنین در خصوص تامین 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 اقی 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 واگذاری پرتن (PER/TON) تولید براساس قطعات مصرفی و فرسایشی در کارخانه های گندله سازی، فولادسازی و افزایش سطح عمومی قیمت ها نسبت به دوره قبل می باشد.

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

۷-۴- افزایش حامل های انرژی ناشی از افزایش میانگین حرمت مکعب گاز از مبلغ ۱۴,۹۵۷ ریال به مبلغ ۲۲,۱۵۵ ریال، افزایش میانگین هر کیلووات برق از مبلغ ۴,۸۶۶ ریال به مبلغ ۶,۲۲۶ ریال می باشد. همچنین هزینه آب مصرفی معادل مبلغ ۲,۳۴۲ میلیارد ریال (سال قبل مبلغ ۳,۶۹۴ میلیارد ریال) می باشد که عمدتاً ناشی از خرید آب از شرکت تامین انتقال آب خلیج فارس در مجتمع صنعتی اردکان بوده است.

۷-۵- طبق الحاقیه دوم قرارداد شماره ۳۲۷۴۹ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۷ طی نامه شماره ۲۸۸۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۸ در خصوص حقوق دولتی معدن سنگ آهن چادرملو، پرداخت ۴۲ درصد حقوق دولتی به عهده شرکت و ۵۸ درصد آن به عهده سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) می باشد که طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۸,۴۰۰ میلیارد ریال به عنوان حقوق دولتی در هزینه های استخراج سنگ آهن لحاظ شده و تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۴,۰۰۰ میلیارد ریال تسویه شده است.

۷-۶- هزینه حق انتفاع پروانه بهره برداری از معدن

هزینه حق انتفاع پروانه بهره برداری از معدن برای دوره مالی مورد گزارش، بر مبنای تفاهمات مرتبط با ماده ۴۱ قرارداد منعقد با ایمیدرو با اعمال ضرائب، ۱۹ درصد مبلغ فروش برای محصول کنسانتره، ۲۰ درصد مبلغ فروش برای محصول سنگ آهن دانه بندی شده، ۱۵/۵ درصد مبلغ فروش هر تن کنسانتره فروش رفته برای محصول گندله فروخته شده و ۱۲/۵ درصد 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 ۴۳ ماده ۴۱ 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 درصد سرمایه گذاری ایجاد شده از محل سود خود به عنوان معافیت حق انتفاع محاسبه و از هزینه کل کسب شده کسر نماید. همچنین در صورت های مالی، هزینه حق انتفاع تا پایان سال ۱۴۰۰ طبق صورت حساب های قطعی صادر شده تسویه گردیده است. همچنین حق انتفاع در دوره مورد گزارش به مبلغ ۲۰,۸۸۸ میلیارد ریال می باشد که در بهای تمام شده کالای فروش رفته لحاظ شده و مبلغ ۱۷,۰۲۰ میلیارد ریال از آن نیز تسویه شده است.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
۲,۱۲۷,۰۲۱	۱,۴۴۹,۹۲۱	۲,۱۲۷,۰۲۱	۱,۴۴۹,۹۲۱	۸-۱
.	۸۰۰,۶۴۵	.	۸۰۰,۶۴۵	۸-۲
.	۳۳۲,۵۳۳	.	۳۳۲,۵۳۳	۸-۳
.	.	۲۷,۲۴۳	۳۲,۸۶۰	کارمزد فروش محصولات عرضه شده در بورس
.	.	۳,۳۳۹	۱۰,۱۱۲	سایر
۲,۱۲۷,۰۲۱	۲,۵۸۳,۰۹۹	۲,۱۵۷,۶۰۳	۲,۶۲۶,۰۷۱	

هزینه های اداری و عمومی

۲۸۰,۳۶۲	۴۲۵,۳۲۳	۶۵۶,۷۵۰	۱,۱۴۹,۲۵۹	۸-۴	حقوق، دستمزد و مزایا
۳۷۷,۳۰۸	۵۲۰,۷۲۴	۳۷۷,۳۰۸	۵۲۰,۷۲۴	۸-۵	کمک ها، اعانات و مسئولیت های اجتماعی
۲۵۲,۸۲۷	۲۷۸,۸۶۶	۲۵۳,۶۸۳	۳۱۷,۴۹۰		حق الزحمه ها
۲۸,۰۱۹	۴۴,۶۷۱	۴۶,۳۹۳	۹۲,۰۴۴		استهلاک
۶,۰۳۱	۱۴,۳۹۵	۶,۰۳۱	۱۴,۳۹۵		کارمزد خدمات بانکی
۲۸,۸۵۲	۳۳,۷۵۹	۲۸,۸۵۲	۴۰,۹۴۸		مراسم و مجامع
۲۳,۴۸۷	۱۷,۲۱۲	۲۸,۴۶۹	۲۶,۶۵۸		خدمات کامپیوتری
۲۳,۵۸۴	۲۷,۳۶۸	۲۶,۲۷۱	۴۳,۰۸۰		غذا و رستوران
۳۷,۱۲۵	۲۷,۷۱۶	۳۷,۱۲۵	۲۷,۷۱۶		چاپ و آگهی، کتب و نشریات
۱۴,۰۶۶	۲۸,۳۶۰	۱۴,۰۶۶	۴۲,۲۲۱		ایاب و ذهاب
۹,۰۶۲	۱۳,۹۶۲	۱۱,۸۵۸	۳۱,۷۲۰		ملزومات مصرفی
۴,۹۷۰	۱۰,۳۷۹	۹,۰۴۷	۱۷,۴۹۳		تعمیر و نگهداری
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰		پاداش هیئت مدیره
۴,۴۹۰	۶,۴۱۴	۳۵۸	۶,۴۱۴		آب، برق، سوخت، پست و تلفن
.	.	.	۹,۱۱۸		ثبتي و حقوقی
۴۰,۳۹۵	۳۴,۶۲۴	۱۷۵,۵۱۷	۲۵۴,۴۲۲		سایر
۱,۱۴۰,۵۷۸	۱,۴۹۳,۷۷۳	۱,۶۸۱,۷۲۸	۲,۶۱۳,۷۰۲		
۳,۲۶۷,۵۹۹	۴,۰۷۶,۸۷۲	۳,۸۳۹,۳۳۱	۵,۲۳۹,۷۷۳		

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 تعداد پرسنل و افزایش حقوق و دستمزد مصوب وزارت کار می باشد.

۸-۵- هزینه کمک ها، اعانات و مسئولیت های اجتماعی براساس مصوبه مجمع عمومی عادی و مصوبات هیات مدیره محترم شرکت انجام پذیرفته است.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
۰	۰	۰	۱۱,۹۶۷
۰	۰	۰	۱۳۵,۷۱۴
۰	۰	۴,۱۷۷	۴,۱۶۱
۰	۰	۴,۱۷۷	۱۵۱,۸۴۲

جرایم دیرکرد پرداخت تعهدات مالی فروش محصولات
سود ناشی از تسعیر یا تسویه داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی
سایر

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
۰	۰	۶,۹۱۵	۰
۰	۰	۰	۱۲۲,۴۰۰
۰	۰	۱۷,۳۹۷	۴۲,۹۵۸
۰	۰	۱۱۴,۳۹۶	۵۸,۴۸۲
۰	۰	۰	۲۵۷,۸۸۲
۰	۰	۱۳۸,۷۰۸	۴۸۱,۷۲۲

کسری انبارها
زیان کاهش ارزش موجودیها
هزینه های جذب نشده در تولید
خالص آثار فروش ضایعات غیر عادی
زیان ناشی از تسعیر یا تسویه داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
۰	۲,۵۶۸,۶۷۹	۰	۰
۰	۲,۵۶۸,۶۷۹	۰	۰
۴,۶۵۲,۲۵۳	۴,۰۶۹,۴۸۲	۴,۹۸۴,۳۳۱	۵,۹۹۸,۰۸۹
(۲,۱۰۷)	۲۷۷,۰۵۵	۱۹,۴۲۵	۹۷,۱۵۱
۲۷۳,۷۱۳	۵۴۱,۴۱۰	۷۰۹,۷۲۰	۵۴۱,۴۱۰
(۲۲۹,۱۷۸)	۰	(۲۲۹,۱۷۸)	۰
۰	۰	۰	۱۰۴,۸۹۵
۲۸۱,۱۴۲	۵۳۸,۹۵۶	۳۰۸,۴۵۶	۵۸۶,۹۴۴
۴,۹۷۵,۸۲۳	۵,۴۲۶,۹۰۳	۵,۷۹۲,۷۵۴	۷,۳۲۸,۴۸۹
۴,۹۷۵,۸۲۳	۷,۹۹۵,۵۸۲	۵,۷۹۲,۷۵۴	۷,۳۲۸,۴۸۹

اشخاص وابسته
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری بلند مدت
سایر اشخاص
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سود ناشی از تسعیر یا تسویه داراییها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
سود سهام
زیان ناشی از تغییرات ارزش سرمایه گذاری های جاری
سود حاصل از واگذاری اجاره به شرط تملیک وسایل نقلیه
سایر



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
۱۴۰,۱۲۱,۲۱۰	۹۶,۶۳۴,۸۲۲	۱۳۹,۷۱۹,۴۵۵	۱۰۲,۳۶۲,۲۸۷
(۱۶,۱۳۸,۴۵۶)	(۸,۴۲۲,۴۱۹)	(۱۶,۲۱۴,۸۵۸)	(۹,۷۷۵,۲۵۵)
-	-	(۴۷۳,۵۷۱)	(۱,۴۹۴,۷۳۱)
۱۲۳,۹۸۲,۷۵۴	۸۸,۲۱۲,۴۰۳	۱۲۳,۰۳۱,۰۲۶	۹۱,۰۹۲,۳۰۱
۴,۹۷۵,۸۲۳	۷,۹۹۵,۵۸۲	۱۸,۴۵۵,۲۳۴	۲۴,۷۸۷,۸۸۴
(۹,۹۷۱)	(۱۶۱,۰۱۳)	(۲۵,۲۹۵)	(۱۸۷,۵۱۸)
-	-	(۱۴۷,۰۰۹)	(۴۱۷,۴۸۶)
۴,۹۶۵,۸۵۲	۷,۸۳۴,۵۶۹	۱۸,۲۸۲,۹۳۰	۲۴,۱۸۲,۸۸۱
۱۴۵,۰۹۷,۰۳۳	۱۰۴,۶۳۰,۴۰۴	۱۵۸,۱۷۴,۶۸۹	۱۲۷,۱۵۰,۱۷۱
(۱۶,۱۴۸,۴۲۷)	(۸,۵۸۳,۴۳۲)	(۱۶,۲۴۰,۱۵۳)	(۹,۹۶۲,۷۷۳)
-	-	(۶۲۰,۵۸۱)	(۱,۹۱۲,۲۱۶)
۱۲۸,۹۴۸,۶۰۶	۹۶,۰۴۶,۹۷۲	۱۴۱,۳۱۳,۹۵۵	۱۱۵,۲۷۵,۱۸۲

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی

سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی

سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۵۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۶۲,۹۶۳,۷۷۳)	(۱۷۹,۱۶۳,۷۴۶)	(۶۲,۹۶۳,۷۷۳)	(۱۷۹,۱۶۳,۷۴۶)
۵۵,۴۳۷,۰۳۶,۲۲۷	۱۱۸,۸۲۰,۸۳۶,۲۵۴	۵۵,۴۳۷,۰۳۶,۲۲۷	۱۱۸,۸۲۰,۸۳۶,۲۵۴

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی



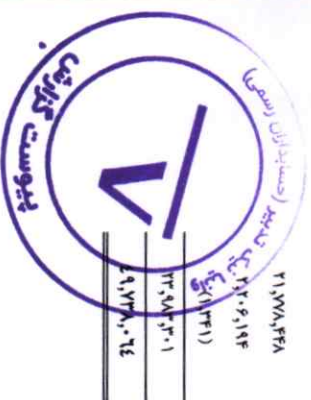
[illegible]

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

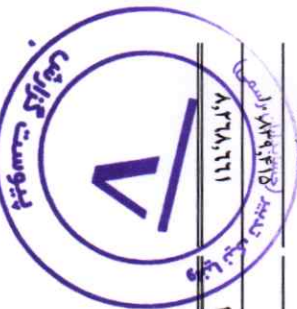
بهای تمام شده	زمین	ساختمان و تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و مصنوعات	ماشین آلات و تجهیزات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده	۷۵,۳۴۹	۳۳,۵۷۱,۱۳۳	۹۱۷,۹۴۷	۱,۰۴۱,۱۷۹	۴۲,۱۳۱,۰۴۵	۷۶,۳۳۶,۵۵۲	۴,۰۹۴,۹۱۶	۱۹,۳۳۹,۳۱۸	۱۰۰,۱۷۰,۷۹۶
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۰	۱,۸۴۰,۱۳۵	۱۹۰,۸۷۵	۱۵۴,۸۴۱	۱,۰۸۴,۹۰۶	۳,۱۷۰,۷۵۷	۱,۳۷۸,۱۹۵	۱۱,۵۲۵,۰۶۹	۱۶,۱۷۴,۰۰۱
افزایش	۰	۰	(۵۰۵)	(۹۵۰)	(۲,۶۶۹)	(۴,۱۲۴)	۰	۰	(۴,۱۲۴)
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۶۸	۵۱۳,۸۹۶	(۵۱۶,۵۶۴)	۰
نقل و انتقالات	۰	۲,۶۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۷۵,۳۴۹	۳۴,۴۱۲,۹۳۵	۱,۱۰۸,۳۱۷	۱,۱۹۵,۰۷۰	۴۲,۱۳۱,۷۸۲	۸۰,۱۰۵,۵۵۳	۵,۹۸۷,۰۱۷	۳۰,۳۳۷,۸۱۳	۱۱۶,۳۴۰,۶۹۳
استهلاک انباشته	۰	۸,۵۹۷,۲۱۹	۷۸۶,۷۶۸	۳۳۴,۸۱۵	۱۷,۳۰۸,۳۱۷	۲۶,۵۶۷,۱۱۹	۰	۰	۲۶,۵۶۷,۱۱۹
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۰	۱,۱۳۰,۰۱۲	۷۱,۳۳۷	۸۰,۸۳۰	۱,۵۶۸,۳۶۹	۲,۸۶۰,۸۴۸	۰	۰	۲,۸۶۰,۸۴۸
استهلاک	۰	۰	(۵۰۵)	(۸۶۷)	(۲,۵۵۵)	(۳,۹۱۷)	۰	۰	(۳,۹۱۷)
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۷۵,۳۴۹	۹,۳۷۲,۳۳۱	۳۵۷,۹۰۰	۳۵۴,۷۸۸	۱۸,۸۸۴,۱۳۱	۲۹,۴۳۴,۴۰۰	۰	۰	۲۹,۴۳۴,۴۰۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۷۵,۳۴۹	۲۴,۱۷۹,۷۰۴	۷۵۰,۴۱۷	۷۴۰,۲۹۲	۲۴,۳۳۹,۱۵۱	۵۰,۵۸۱,۸۱۳	۵,۹۸۷,۰۱۷	۳۰,۳۴۷,۸۱۳	۸۱,۹۱۶,۱۵۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۷۵,۳۴۹	۲۳,۹۷۲,۹۱۳	۶۳۱,۱۷۹	۶۶۶,۳۶۴	۲۴,۸۳۲,۷۲۸	۵۰,۱۶۹,۴۳۳	۴,۰۹۴,۹۱۶	۱۹,۳۳۹,۳۱۸	۷۲,۶۰۳,۱۷۷
بهای تمام شده	۷۵,۳۴۹	۲۷,۵۴۱,۹۴۳	۵۸۹,۵۲۶	۸۳۲,۵۸۰	۳۹,۵۲۴,۷۹۰	۶۸,۵۷۴,۰۸۸	۳,۶۰۴,۷۱۵	۱,۵۲۲,۵۶۲	۷۳,۷۲۱,۳۶۵
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۷۵,۳۴۹	۲۵,۳۷۴,۹۱۷	۴۰۹,۲۶۶	۴۸۰,۶۳۸	۳۶,۹۴۶,۳۶۸	۶۳,۱۹۶,۴۴۸	۲,۲۳۰,۵۶۰	۲,۱۵۶,۱۲۱	۶۷,۸۸۳,۲۴۹
افزایش	۰	۲,۲۶۷,۰۱۶	۱۸۰,۲۶۰	۲۵۳,۳۳۳	۲,۵۷۸,۴۲۲	۵,۳۷۹,۰۳۱	۴۶۰,۴۷۶	۰	۵,۸۳۹,۵۰۷
واگذار شده	۰	۰	۰	(۱,۳۹۱)	۰	(۱,۳۹۱)	۰	۰	(۱,۳۹۱)
نقل و انتقالات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۱۳,۶۷۹	(۷۱۳,۶۷۹)	۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۷۵,۳۴۹	۲۷,۵۴۱,۹۴۳	۵۸۹,۵۲۶	۸۳۲,۵۸۰	۳۹,۵۲۴,۷۹۰	۶۸,۵۷۴,۰۸۸	۳,۶۰۴,۷۱۵	۱,۵۲۲,۵۶۲	۷۳,۷۲۱,۳۶۵
استهلاک انباشته	۰	۶,۸۱۹,۴۶۵	۱۸۹,۸۳۷	۲۰۹,۳۲۷	۱۴,۵۴۹,۸۱۹	۲۱,۷۷۸,۴۴۸	۰	۰	۲۱,۷۷۸,۴۴۸
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۰	۸۳۸,۶۷۸	۲۹,۷۶۳	۴۵,۳۷۸	۱,۲۹۲,۳۶۵	۲,۲۰۶,۱۹۴	۰	۰	۲,۲۰۶,۱۹۴
استهلاک	۰	۰	۰	(۱,۳۴۱)	۰	(۱,۳۴۱)	۰	۰	(۱,۳۴۱)
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۰	۷,۶۶۸,۱۳۳	۲۹,۷۶۳	۴۵,۳۷۸	۱,۲۹۲,۳۶۵	۲,۲۰۶,۱۹۴	۰	۰	۲,۲۰۶,۱۹۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۷۵,۳۴۹	۱۹,۸۴۸,۸۰۰	۳۱,۹۱۶	۵۸,۲۰۶	۲۳,۱۸۴,۶۰۶	۴۴,۵۵۰,۷۸۷	۳,۱۰۴,۷۱۵	۱,۵۴۲,۵۱۲	۹۱,۷۳۰,۰۶۴



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۳-۲- جدول دارایی های ثابت مشهود مجتمع معدنی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)									
جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و مصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین	بهای تمام شده
۲۳,۶۳۹,۸۴۳	۲,۷۲۴,۹۹۶	۴,۳۳۱	۲۰,۹۱۰,۵۱۶	۶۱۵,۵۵۷	۶۶۱,۸۸۰	۱۲,۴۹۱,۳۳۳	۷,۱۳۱,۵۲۱	۹,۳۲۵	بهای تمام شده
۴,۰۳۶,۶۶۶	۲,۸۰۴,۰۶۶	۱۳,۷۸۲	۱,۲۱۸,۸۱۸	۵۳,۵۲۳	۱۰۱,۰۵۵	۸۶۹,۷۵۸	۱۹۴,۴۸۲	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
(۳,۶۶۶)	۰	۰	(۳,۶۶۶)	(۸۹۷)	۰	(۲,۶۶۶)	۰	۰	افزایش
۰	۰	(۲,۶۶۸)	۲,۶۶۸	۰	۰	۰	۲,۶۶۸	۰	واگذار شده
۲۷,۶۷۲,۹۴۳	۵,۵۲۹,۰۶۲	۱۵,۴۴۵	۲۲,۱۷۸,۴۳۶	۶۶۸,۱۸۳	۷۶۲,۹۳۵	۱۳,۳۵۹,۳۲۲	۷,۳۲۸,۰۷۱	۹,۳۲۵	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۱,۶۲۶,۳۴۷	۰	۰	۱۱,۶۲۶,۳۴۷	۲۳۳,۸۴۶	۲۳۵,۱۵۰	۸,۳۳۱,۸۰۵	۲,۸۷۵,۵۴۶	۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۹۸۸,۴۴۷	۰	۰	۹۸۸,۴۴۷	۳۹,۳۱۸	۴۹,۱۸۲	۶۲۵,۹۸۱	۲۷۳,۹۶۶	۰	استهلاک
(۳,۳۶۹)	۰	۰	(۳,۳۶۹)	(۸۱۴)	۰	(۲,۵۵۵)	۰	۰	واگذار شده
۱۲,۶۱۱,۴۲۵	۰	۰	۱۲,۶۱۱,۴۲۵	۲۷۲,۳۵۰	۷۸۴,۳۳۲	۸,۷۵۵,۲۳۱	۳,۰۹۹,۵۱۲	۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۵,۰۶۱,۵۱۸	۵,۵۲۹,۰۶۲	۱۵,۴۴۵	۹,۵۱۷,۰۱۱	۳۹۵,۸۳۳	۳۷۸,۶۰۳	۴,۴۰۴,۰۹۱	۴,۲۲۹,۱۵۹	۹,۳۲۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۲,۰۱۳,۴۹۶	۲,۷۲۴,۹۹۶	۴,۳۳۱	۹,۲۸۴,۱۶۹	۳۸۱,۷۱۱	۴۲۶,۷۳۰	۴,۱۶۰,۴۷۸	۴,۳۰۵,۹۷۵	۹,۳۲۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۶,۵۲۵,۵۲۹	۱,۰۶۵,۶۱۰	۷۷,۰۹۴	۱۴,۶۸۸,۸۱۵	۳۱۷,۵۴۰	۳۷۵,۶۲۶	۹,۲۳۳,۶۸۰	۴,۲۳۳,۵۵۴	۹,۳۲۵	بهای تمام شده
۲,۵۸۳,۰۰۳	۰	۰	۲,۵۸۳,۰۰۳	۲۴۶,۶۸۷	۱۴۶,۲۶۰	۱,۸۶۶,۶۴۸	۳۲۳,۴۰۸	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
(۴۵۶)	۰	۰	(۴۵۶)	(۴۵۶)	۰	۰	۰	۰	افزایش
۱۹,۱۰۸,۰۷۶	۱,۰۶۵,۶۱۰	۷۷,۰۹۴	۱۷,۲۷۷,۳۷۲	۵۶۳,۷۷۱	۵۲۱,۸۸۶	۱۱,۱۱۰,۳۲۸	۵,۰۶۷,۰۶۲	۹,۳۲۵	واگذار شده
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۰,۰۱۹۳,۶۲۴	۰	۰	۱۰,۰۱۹۳,۶۲۴	۱۶۳,۱۴۷	۱۷۰,۲۷۳	۷,۳۳۷,۶۴۴	۲,۵۱۷,۵۶۰	۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۶۴۵,۷۹۱	۰	۰	۶۴۵,۷۹۱	۲۳,۵۱۵	۲۵,۶۲۶	۴۴۵,۴۱۳	۱۵۱,۲۲۷	۰	استهلاک
۸,۳۸۸,۶۶۱	۰	۰	۱۰,۸۳۹,۴۱۵	۱۸۶,۶۶۲	۱۹۵,۸۹۹	۷,۷۸۲,۰۵۷	۲,۶۶۲,۹۷۷	۰	واگذار شده
۸,۳۸۸,۶۶۱	۱,۰۶۵,۶۱۰	۷۷,۰۹۴	۶,۴۳۲,۹۵۷	۳۷۷,۱۰۹	۳۲۵,۹۸۷	۳,۳۱۷,۲۷۱	۲,۴۰۳,۲۶۵	۹,۳۲۵	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳-۲- جدول دارایی های ثابت مشهود منتهی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)																
جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاث و مصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین								
۷۶,۵۳۰,۹۵۳	۱۶,۶۱۴,۳۲۲	۴,۰۹۰,۵۹۵	۵۵,۸۱۶,۰۳۶	۴۱۵,۶۲۲	۷۵۶,۰۶۷	۲۹,۳۲۸,۸۱۲	۷۵,۴۲۹,۶۱۱	۶۵,۹۲۴								
۱۲,۱۳۷,۳۵۴	۸,۷۲۱,۰۰۳	۱,۳۶۴,۴۱۳	۷,۵۵۱,۹۳۸	۱۰۱,۳۱۸	۸۹,۸۲۰	۲۱۵,۱۴۸	۱,۴۶۵,۶۵۲	۰								
(۵۵۸)	۰	۰	(۵۵۸)	(۵۳)	(۵۰۵)	۰	۰	۰								
۰	(۵۱۶,۵۶۴)	۵۱۶,۵۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰								
۸۸,۶۶۷,۷۴۹	۲۴,۸۱۸,۹۲۱	۵,۹۷۱,۵۷۲	۵۷,۸۷۷,۴۱۶	۵۲۶,۸۸۷	۲۴۵,۳۸۲	۲۹,۸۵۳,۹۶۰	۲۷,۰۸۵,۲۲۳	۶۵,۹۲۴								
۱۴,۹۴۰,۷۷۲	-	-	۱۴,۹۴۰,۷۷۲	۱۴۰,۹۶۹	۵۱,۶۱۸	۸,۹۷۶,۵۱۲	۵,۷۷۱,۶۷۳	۰								
۱,۸۷۲,۴۰۱	-	-	۱,۸۷۲,۴۰۱	۴۱,۵۱۲	۲۲,۴۵۵	۹۴۲,۳۸۸	۸۶۶,۰۴۶	۰								
(۵۵۸)	-	-	(۵۵۸)	(۵۳)	(۵۰۵)	۰	۰	۰								
۱۶,۸۱۲,۲۱۵	-	-	۱۶,۸۱۲,۲۱۵	۱۸۲,۴۲۸	۷۳,۵۶۸	۹,۹۱۸,۹۰۰	۶,۱۳۷,۷۱۹	۰								
۷۱,۸۵۵,۱۳۴	۲۴,۸۱۸,۹۲۱	۵,۹۷۱,۵۷۲	۴۱,۰۱۴,۸۰۱	۲۴۴,۴۵۹	۲۷۱,۸۱۴	۱۹,۹۳۵,۰۶۰	۲۰,۴۴۷,۵۴۴	۶۵,۹۲۴								
۶۱,۵۹۰,۱۸۱	۱۶,۲۱۴,۳۲۲	۴,۰۹۰,۵۹۵	۴۰,۸۵۵,۲۶۴	۲۸۶,۲۵۳	۲۰۴,۴۴۹	۲۰,۲۶۲,۳۰۰	۱۹,۶۲۷,۹۳۸	۶۵,۹۲۴								
									بهای تمام شده							
۵۰,۳۶۶,۲۲۲	۶۱۶,۷۸۸	۱,۲۴۰,۸۱۱	۴۸,۵۰۶,۶۳۳	۱۷۳,۰۹۸	۳۳,۶۴۰	۲۷,۷۰۲,۶۸۸	۲۰,۵۳۱,۱۷۳	۶۵,۹۲۴								
۴,۲۵۰,۰۰۲	۴۶۵,۷۰۲	۹۸۸,۱۷۲	۲,۷۹۶,۰۷۸	۱۰۶,۶۴۶	۲۴,۰۰۰	۷۱۱,۷۷۴	۱,۹۴۳,۶۰۸	۰								
(۹۳۵)	۰	۰	(۹۳۵)	(۹۳۵)	۰	۰	۰	۰								
۵۴,۱۱۳,۲۸۹	۱,۰۸۲,۴۹۰	۲,۲۲۹,۰۸۳	۵۱,۳۰۱,۷۱۶	۲۷۸,۸۰۹	۶۷,۶۴۰	۲۸,۴۱۴,۴۶۲	۲۲,۴۷۴,۸۸۱	۶۵,۹۲۴								
									سایر نقل و انتقالات و تغییرات							
۱۱,۵۸۴,۸۲۴	-	-	۱۱,۵۸۴,۸۲۴	۴۶,۱۸۰	۱۹,۵۶۴	۷,۲۰۲,۱۷۵	۴,۳۱۶,۹۰۵	۰								
۱,۵۶۰,۴۰۳	-	-	۱,۵۶۰,۴۰۳	۲۱,۸۷۳	۴,۱۳۷	۸۴۶,۹۵۲	۶۸۷,۴۴۱	۰								
(۹۳۵)	-	-	(۹۳۵)	(۹۳۵)	۰	۰	۰	۰								
۱۴,۱۴۴,۴۹۳	-	-	۱۴,۱۴۴,۴۹۳	۶۷,۱۱۸	۲۳,۷۰۱	۸,۰۴۹,۱۲۷	۵,۰۰۴,۳۴۶	۰								
۴۱,۴۶۸,۹۹۷	۱,۰۸۲,۴۹۰	۲,۲۲۹,۰۸۳	۳۸,۱۵۷,۴۲۴	۲۱۱,۶۹۱	۴۳,۹۳۹	۲۰,۳۶۵,۳۳۵	۱۷,۴۷۰,۵۳۵	۶۵,۹۲۴								
									واگذار شده							
									استهلاک آتی							
									واگذار شده							
									استهلاک							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در ابتدای سال ۱۴۰۰/۰۱/۳۱							
									مابقی در							

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۷۹۶.۲۷۹ میلیارد ریال و شرکت تا ارزش ۷۹۱.۳۶۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، صاعقه، انفجار، زلزله، طوفان، سیل، CPM و شکست ماشین آلات بنا به اقتضاء از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۴- افزایش دارایی های ثابت در مجتمع معدنی به شرح زیر است :

۱۳-۴-۱- اضافات حساب ساختمان و تأسیسات به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به

۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۷,۴۵۵	توسعه انبار ناریه
۳۴,۵۸۸	ساختمان های خوابگاهی و اداری
۳۴,۳۰۶	تأسیسات عمومی و تولیدی
۲۵,۷۶۷	محوطه سازی
۱۹,۷۶۶	پروژه آب رسانی دشت سپیدان
۴۲,۶۰۰	سایر
۱۹۴,۴۸۲	

۱۳-۴-۲- اضافات حساب ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۸۶۹.۷۵۸ میلیون ریال، ناشی از خرید سایر ماشین آلات سنگین واحد معدن می باشد.

۱۳-۴-۳- اضافات حساب وسایل نقلیه به مبلغ ۱۰۱.۰۵۵ میلیون ریال ناشی از خرید سه دستگاه سواری سوزوکی به شماره پلاک های ۵۸۱-۲۰ ج ۷۷، ۲۰-۴۵۵ ب ۹۸ و ۲۰-۹۹۳ ص ۷۳، یک دستگاه ون هیوندای H۳۵۰ به شماره پلاک ۴۰-۶۳۹ ط ۴۲ و سایر تعمیرات اساسی وسایل نقلیه می باشد.

۱۳-۴-۴- اضافات حساب اثاثه و منصوبات به مبلغ ۵۳.۵۲۳ میلیون ریال مربوط به اقام خریداری شده از قبیل کامپیوتر و لوازم جانبی، تلویزیون، یخچال، انواع کولر، صندلی، فرستنده بی سیم و ملحقات، کاغذ خرد کن و دوربین می باشد.

۱۳-۵- افزایش دارایی های ثابت در مجتمع صنعتی به شرح زیر است :

۱۳-۵-۱- اضافات ساختمان و تأسیسات به مبلغ ۱.۶۴۵.۶۵۲ میلیون ریال ناشی از افزایش تأسیسات کارخانه آهن اسفنجی (احیاء)، فولاد سازی، ساختمان انبار و مسکونی گندله سازی و سایر تأسیسات مشترک کارخانه های گندله سازی، فولاد سازی، نیروگاه سیکل ترکیبی و خورشیدی می باشد.

۱۳-۵-۲- اضافات ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۲۱۵.۱۴۸ میلیون ریال ناشی از افزایش ماشین آلات کارخانه آهن اسفنجی و سایر ماشین آلات و ابزار فنی کارخانه های گندله سازی، فولاد سازی، نیروگاه سیکل ترکیبی می باشد.

۱۳-۵-۳- اضافات وسایل نقلیه مبلغ ۸۹.۸۲۰ میلیون ریال ناشی از خرید دو دستگاه آمبولانس به شماره پلاک های ۴۰-۴۸۱ م ۷۳ و ۶۷۹ م ۷۳ می باشد.

۱۳-۵-۴- اضافات اثاثه و منصوبات به مبلغ ۱۰۱.۳۱۸ میلیون ریال مربوط به اقام خریداری شده از قبیل، کامپیوتر و لوازم جانبی آن، انواع کولر و سایر اثاثه می باشد.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳-۹- دارایی‌های در جریان تکمیل گروه به شرح زیر است :

تایید پروژه بر صیانت	مقایسه آلیافته		برآورد مخارج تکمیل	مبلغ سرمایه گذاری آویزه	برآورد تاریخ پایان دوره	درصد تکمیل	درصد	مجموع
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
تولید ظرفیت	۲,۲۲۳,۱۰۶	۳,۰۶۱,۵۸۲	۱۴,۰۸۸,۶۰۶	۵۷۵,۱۲۹	۱۲,۱۲,۳۲۴	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۳	صنعتی
تولید ظرفیت	۱۵۰,۰۲۰,۶۶۸	۱۵۰,۳۳۳,۶۷۷	۱۹۳,۱۲۵,۰۰۰	۱۵۰,۱۶,۳۹۱	۵۱,۸۷۵,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۳	صنعتی
تولید ظرفیت	۰	۳۱۵,۸۶۹	۲۴۰,۹۰۲,۸۷	۳۰,۸۳۶۹	۱,۰۹۵,۷۱۳	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۳	صنعتی
تولید ظرفیت	۰	۵۲۴,۹۵۱	۱۸۸,۱۹۲,۵۰۰	۵۲۴,۹۵۱	۱,۸۰۵,۵۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۳	صنعتی
تولید ظرفیت	۰	۵,۶۳۳,۹۱۰	-	۵,۶۳۳,۹۱۰	-	-	-	صنعتی
تولید ظرفیت	۲,۲۵۱,۳۱۳	۳,۵۰۹,۵۶۷	-	۴۹,۱۱۲	-	-	۷۵,۱۶	صنعتی
تولید ظرفیت	۴,۳۳۱	۱۵,۴۳۵	-	-	-	-	۱۶	صنعتی
تولید ظرفیت	۲,۰۶۸,۱۱۸	۵,۲۱۷,۲۲۰	۱۲,۷۰۶,۲۶۴	۰	۱۲,۰۲	۶	۸	صنعتی
تولید ظرفیت	۲,۶۲۰,۶۴۱	۲,۵۵۴,۵۸۴	۱۸,۲۲۳,۹۵۷	۸,۷۰۰,۹۷۲	۵۱,۵۴۸,۳۶۹	۱۲۰,۴۸۸,۳۶۹	۱۹۸	۲۳۶۸
تولید ظرفیت	۱۳,۲۰۸,۳۷۱	۲۷,۷۷۸,۷۵۸	۲۷,۷۷۸,۷۵۸	-	-	-	-	صنعتی
تولید ظرفیت	۳,۸۱۴,۷۵۴	۲,۳۱۵,۵۱۲	۵۸,۵۳۲,۷۱۳	۱۲۰,۴۳۲,۹۷۵	۸۰,۶۴۸,۳۶۸	-	-	صنعتی

سایر پیش پرداخت مالی سرمایه ای

۱۳-۹-۱- طرح احداث کارخانه گندله سازی شماره ۲ به روش کوره مستقیم (لورگي) با ظرفیت تولید حداقل سالانه ۵ میلیون تن در زیر اساس قرارداد شماره ۱۴۰۰/۰۴/۱۴۰۰ EPC مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۱ با سرمایه گذاری برآوردی به مبلغ ۲۰۵ میلیون یورو با شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (پابند کو) در حال اجرا می باشد. ضمناً تا پایان دوره مالی مورد گزارش معادل ۱۴ میلیون یورو پرداخت و صورت وضعیت به مبلغ ۲,۳۸۶,۳۳۱ میلیون ریال مورد تأیید قرار گرفته است.

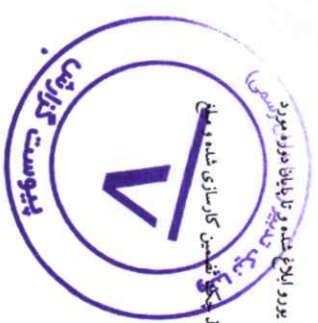
۱۳-۹-۲- طرح احداث یک بلوک نیروگاه سیکل ترکیبی ۵۲۶ مگاواتی بر مبنای شماره قرارداد ۱۴۰۰/۰۴/۱۴۰۰ EPC مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۱ با کسر سیم شرکت های گروه پیتا به مبلغ ۲۳۵ میلیون یورو می باشد که تا پایان دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱۵۰,۱۶۳,۲۹۰ میلیون ریال معادل ۵۲ میلیون یورو پرداخت گردیده است.

۱۳-۹-۳- طرح احداث کارخانه مجتمع فولاد آلومینا به روش کوره قوس الکتریکی به حداقل ۶۵ هزار تن در سال (۳۰,۰۰۰ تن فروسلینگر بر کربن و ۱۵,۰۰۰ تن فروسلینگر) در زیر اساس قرارداد شماره ۱۴۰۰/۰۴/۱۴۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۱ با سرمایه گذاری برآوردی به مبلغ ۲۴۰ میلیون یورو (تایید شده است).

۱۳-۹-۴- طرح آب رسانی از خط انتقال آب خلیج فارس به (مخزن R5) به مخزن "شسته بزرگ" به مبلغ ۵,۶۳۳,۹۱۰ میلیون ریال می باشد که تا پایان دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱ میلیون یورو پرداخت گردیده است.

۱۳-۹-۵- طرح آب رسانی از خط انتقال آب خلیج فارس به (مخزن R5) به مخزن "شسته بزرگ" به مبلغ ۵,۶۳۳,۹۱۰ میلیون ریال می باشد که تا پایان دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱۸ میلیون یورو پرداخت گردیده است.

۱۳-۹-۶- سایر پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت به شرح زیر است :



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- دارایی های نا مشهود
۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سایر حق امتیازها	پیش پرداخت سرمایه ای	حق امتیاز چاه های آب	نرم افزارها و مبدل	حق امتیاز خدمات عمومی
۲۵۰,۴۰۲	-	-	۲,۷۰۰	۳۸,۴۰۹	۲۰۹,۲۹۳
۵۱۸,۶۹۲	۲۲۵,۰۰۰	۲۸۲,۴۶۷	-	۶,۳۵۱	۴,۸۷۴
۷۶۹,۰۹۴	۲۲۵,۰۰۰	۲۸۲,۴۶۷	۲,۷۰۰	۴۴,۷۶۰	۲۱۴,۱۶۷
۱۰۲,۶۶۷	-	-	۲,۶۹۹	۱۴,۰۲۷	۸۵,۹۴۱
۵,۸۹۸	-	-	-	۵,۵۸۶	۳۱۲
۱۰۸,۵۶۵	-	-	۲,۶۹۹	۱۹,۶۱۳	۸۶,۲۵۳
۶۶۰,۵۲۹	۲۲۵,۰۰۰	۲۸۲,۴۶۷	۱	۲۵,۱۴۷	۱۲۷,۹۱۴
۱۴۷,۷۳۵	-	-	۱	۲۴,۳۸۲	۱۲۳,۳۵۲

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۲۱۵,۱۲۱	۰	۰	۲,۷۰۰	۲۱,۹۰۹	۱۹۰,۵۱۲
۱,۴۴۳	۰	۰	-	۱,۴۴۳	-
۲۱۶,۵۶۴	-	-	۲,۷۰۰	۲۳,۳۵۲	۱۹۰,۵۱۲
۹۱,۷۸۰	-	-	۲,۶۹۹	۷,۶۲۹	۸۱,۴۵۲
۲,۶۱۰	-	-	-	۲,۶۱۰	-
۹۴,۳۹۰	۰	۰	۲,۶۹۹	۱۰,۲۳۹	۸۱,۴۵۲
۱۲۲,۱۷۴	۰	۰	۱	۱۳,۱۱۳	۱۰۹,۰۶۰

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
افزایش
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
استهلاک
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۴-۱- افزایش پیش پرداخت سرمایه ای بابت خرید انشعاب برق از شرکت برق منطقه ای یزد توسط شرکت فرعی عصر نوین بهاباد می باشد.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۲- شرکت

جمع	سایر حق امتیازها	حق امتیاز چاه های آب	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۳۱,۳۰۳	-	۲,۷۰۰	۴,۵۰۲	۱۲۴,۱۰۱
۲۲۶,۴۷۸	۲۲۵,۰۰۰	-	-	۱,۴۷۸
۳۵۷,۷۸۱	۲۲۵,۰۰۰	۲,۷۰۰	۴,۵۰۲	۱۲۵,۵۷۹
۹۱,۶۹۸	-	۲,۶۹۹	۳,۰۵۸	۸۵,۹۴۱
۹۱,۶۹۸	-	۲,۶۹۹	۳,۰۵۸	۸۵,۹۴۱
۲۶۶,۰۸۳	۲۲۵,۰۰۰	۱	۱,۴۴۴	۳۹,۶۳۸
۳۹,۶۰۵	-	۱	۱,۴۴۴	۳۸,۱۶۰
۱۱۱,۳۰۷	-	۲,۷۰۰	۳,۰۵۹	۱۰۵,۵۴۸
۱۱۱,۳۰۷	-	۲,۷۰۰	۳,۰۵۹	۱۰۵,۵۴۸
۸۷,۲۰۹	-	۲,۶۹۹	۳,۰۵۸	۸۱,۴۵۲
۸۷,۲۰۹	۰	۲,۶۹۹	۳,۰۵۸	۸۱,۴۵۲
۲۴,۰۹۸	۰	۱	۱	۲۴,۰۹۶

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۴-۲-۱- افزایش حق امتیاز خدمات عمومی به مبلغ ۱.۴۷۸ میلیون ریال بابت حق انشعاب برق گندله سازی ۲ و نیروگاه سیکل ترکیبی ۵۴۶ مگاواتی نوگنبد می باشد.

۱۴-۲-۲- سایر حق امتیازها به مبلغ ۲۲۵.۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید امتیاز لیگ دسته یک بزرگسالان تیم فوتبال قشقایی شیراز می باشد.



1400/12/29				1401/06/31			
مبلغ به میلیون ریال							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش الیه	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار
-	۱۶,۰۲۹,۰۱۳	-	۱۶,۰۲۹,۰۱۳	۰	۱۶,۰۲۹,۰۱۳	۵۱.۷۴	شرکت صنایع آهن و فولاد مرید لرد (سهامی خاص)
-	۱۵,۴۰۱,۳۳۹	-	۱۵,۴۰۱,۳۳۹	۰	۱۵,۴۰۱,۳۳۹	۹۲.۸۷	شرکت تین الملی معانی و صنعتی سی جی پارس (سهامی خاص)
-	۵۵,۳۷۰	-	۵۵,۳۷۰	۰	۵۵,۳۷۰	۶۰	شرکت خدمات بهیسی ر بازار گنجی سی جی (با مسئولیت محدود)
-	۶,۴۸۰,۰۰۰	-	۷,۸۱۷,۵۰۰	۰	۷,۸۱۷,۵۰۰	۶۲	شرکت هور نوین بهادار (سهامی خاص) جیل از مرحله بهره برداری
-	۰	-	۲۹,۰۰۰	۰	۲۹,۰۰۰	۵۸	شرکت مدیریت توسعه فن آوری صنایع کلسار (سهامی خاص)
-	۰	-	۲۵۵,۰۰۰	۰	۲۵۵,۰۰۰	۵۱	شرکت صنایع فولاد و دام پارس (سهامی خاص) جیل از مرحله بهره برداری
-	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰	۱	شرکت گروه ارزش آفرینان سهلا (سهامی خاص)
۰	۳۷,۹۸۱,۸۳۲	۰	۳۷,۹۸۱,۸۳۲	۰	۳۷,۹۸۱,۸۳۲		

۱۵-۱- اطلاعات مربوط به شرکت های تابعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نوع فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری	اقامتگاه	گروه	اصلی	تولید کننده	نوع فعالیت اصلی
انجام کلیه امور مربوط به ایجاد کارخانجات معدنی و صنعتی مربوط به صنعت فولاد از مرحله استخراج سنگ آهن تا تولید محصولات فولادی قابل مصرف و احداث و تأسیس واحدهای اجرایی و تولیدی و ...	۵۱,۷۴	ایران	۵۱,۷۴	۵۱,۷۴	۵۱,۷۴	انجام کلیه امور مربوط به ایجاد کارخانجات معدنی و صنعتی مربوط به صنعت فولاد از مرحله استخراج سنگ آهن تا تولید محصولات فولادی قابل مصرف و احداث و تأسیس واحدهای اجرایی و تولیدی و ...
انجام کلیه امور مربوط به اجرای مطالعات سیستم های اکتشاف مواد معدنی، تهیه اجرای طرح های توسعه و استرژیک مواد معدنی و صنایع معدنی، طراحی و بهره برداری معادن و ...	۹۲	ایران	۹۲	۹۲	۹۲	انجام کلیه امور مربوط به اجرای مطالعات سیستم های اکتشاف مواد معدنی، تهیه اجرای طرح های توسعه و استرژیک مواد معدنی و صنایع معدنی، طراحی و بهره برداری معادن و ...
شارکت در سرمایه گذاری، طراحی، توسعه، تأمین سرمایه، ساخت، جنگو و بهره برداری، فعالیتها و خدمات عمرانی، اقتصادی، سازندگی، مشارکت در سایر شرکت ها، پیمانکاری، بازرگانی، مشاوره و نظارت	۹۵	ایران	۹۵	۹۵	۹۵	شارکت در سرمایه گذاری، طراحی، توسعه، تأمین سرمایه، ساخت، جنگو و بهره برداری، فعالیتها و خدمات عمرانی، اقتصادی، سازندگی، مشارکت در سایر شرکت ها، پیمانکاری، بازرگانی، مشاوره و نظارت
کارخانه جهت تولید سیمان 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	۵۰	ایران	۵۰	۵۰	۵۰	کارخانه جهت تولید سیمان 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
حمل و نقل ریلی و جاده ای	۹۹,۵	ایران	۹۹,۵	۹۹,۵	۹۹,۵	حمل و نقل ریلی و جاده ای
ارائه خدمات فنی و مهندسی به پروژه های مرتبط با صنایع فولادی و همچنین تأمین قطعات لازم برای بدنه و ماشین آلات معادن و انتقال فناوری ها، نظارت در زمینه صادرات و واردات و ارائه مشاوره و آموزش	۶۰	آلمان	۶۰	۶۰	۶۰	ارائه خدمات فنی و مهندسی به پروژه های مرتبط با صنایع فولادی و همچنین تأمین قطعات لازم برای بدنه و ماشین آلات معادن و انتقال فناوری ها، نظارت در زمینه صادرات و واردات و ارائه مشاوره و آموزش
ارائه خدمات فنی و مهندسی به پروژه های مرتبط با صنایع فولادی و همچنین تأمین قطعات لازم برای بدنه و ماشین آلات معادن و انتقال فناوری ها، نظارت در زمینه صادرات و واردات و ارائه مشاوره و آموزش	۶۰	ترکیه	۶۰	۶۰	۶۰	ارائه خدمات فنی و مهندسی به پروژه های مرتبط با صنایع فولادی و همچنین تأمین قطعات لازم برای بدنه و ماشین آلات معادن و انتقال فناوری ها، نظارت در زمینه صادرات و واردات و ارائه مشاوره و آموزش
استخراج و بهره برداری از انواع کانی ها به ویژه سنگ آهن	۶۲	ایران	۶۲	۶۲	۶۲	استخراج و بهره برداری از انواع کانی ها به ویژه سنگ آهن

شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ایرکرو (سهامی خاص)
 شرکت بین المللی معدنی و صنعتی سی ای بی پارس (سهامی خاص)
 شرکت بین المللی معدنی و صنعتی سی ای بی پارس (سهامی خاص)
 شرکت گروه ارزش آفرینان سهاطری شرکت سی ای بی پارس
 شرکت پارس آون تراواتری شرکت سی ای بی پارس
 شرکت سربر لسیچیک هوشمند ایران-تورم شرکت سی ای بی پارس
 شرکت خدمات مهندسی و بازرگانی سی ای بی (با مسئولیت محدود)
 شرکت مهندسی معدن و فلزات سی ای بی (با مسئولیت محدود)
 شرکت صنایع معدنی عصر نوین بهاد (سهامی خاص) (قبل از مرحله بهره برداری)

(مبلغ به سبیلین ریال)
 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۹/۳۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ایستاده	ارزش ویژه/بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / اوراق بهادار
۶۷,۳۷۶,۳۱۱	۳,۸۰۰,۰۰۱	۶,۹۱۳,۹۰۹	۱۷,۱۰۸,۰۱۹	۰	۱۷,۱۰۸,۰۱۹	۴۴.۱۱	۵,۲۹۱,۲۵۹,۶۵۲	✓ گروه
۹,۵۵۶,۸۲۶	۳,۶۷۱,۲۰۲	۸,۵۳۳,۴۳۳	۳,۹۱۸,۶۲۴	۰	۳,۹۱۸,۶۲۴	۱۶.۵۷	۱,۵۷۲,۳۳۵,۹۱۳	✓ شرکت آهلی و فولاد ارفع (سهامی عام)
-	۷,۷۵۸,۳۲۸	۲۷,۸۸۵,۶۶۴	۸,۱۱۵,۶۲۷	۰	۸,۱۱۵,۶۲۷	۱۳.۸۷	۲,۸۶۴,۰۲۲,۹۸۰	✓ شرکت تأمین سرمایه لیبید (سهامی عام)
-	۹۸۲,۲۶۶	-	۸۸۹,۲۴۵	۰	۸۸۹,۲۴۵	۳۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آهلی و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)
-	۹,۴۶۹,۱۳۳	-	۱۰,۵۸۴,۸۹۲	۰	۱۰,۵۸۴,۸۹۲	۲۹	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت احداث صنایع و معادن سوزمین پارس (سهامی خاص)
-	۳۰,۳۳۴,۰۱۸	-	۲۹,۷۵۵,۳۳۰	۰	۲۹,۷۵۵,۳۳۰	۲۲.۲۲	۳۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کاربند بهان زمین (سهامی خاص)
-	۱,۳۳۲,۰۱۶	-	۱,۱۱۱,۰۹۵	۰	۱,۱۱۱,۰۹۵	۳۳.۵۵	۸۷۸,۸۴۰,۰۵۶	شرکت تأمین و انتقال آب خلیج فارس (سهامی خاص)
-	۴,۳۰۰,۰۱۵	-	۷,۲۵۶,۱۶۹	۰	۷,۲۵۶,۱۶۹	۳۶.۲۰	۳۳۸,۱۵۵,۷۷۴	شرکت تولید شامو در (سهامی عام)
۱۶,۳۶۶,۱۷۰	۱۰,۷۰۷,۵۶۸	۱۳,۰۷۷,۸۴۴	۱۱,۵۳۴,۰۵۵	۰	۱۱,۵۳۴,۰۵۵	۱۷.۲۶	۱۰,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولید شامو در (سهامی عام)
-	۳,۳۳۲,۲۹۹	-	۹,۵۸۲,۰۴۱	۰	۹,۵۸۲,۰۴۱	۴۹	۴,۹۰۰,۰۰۰	شرکت تولید شامو در (سهامی عام)
-	۱۱۵,۶۳۳	-	۱۲۲,۸۸۹	۰	۱۲۲,۸۸۹	۴۹	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولید شامو در (سهامی عام)
-	۲۶۲,۳۳۱	-	۳۶۰,۹۷۷	۰	۳۶۰,۹۷۷	۳۵	۲۴۰,۵۰۰,۰۰۰	شرکت تولید شامو در (سهامی عام)
-	۹۳,۸۷۱	-	۹۳,۳۵۲	۰	۹۳,۳۵۲	۳۱	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولید شامو در (سهامی عام)
-	۱۵,۳۲۸	-	۱۷۰,۴۵۶	۰	۱۷۰,۴۵۶	۱۵	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولید شامو در (سهامی عام)
-	۲۳۵,۹۶۴	-	۲۴۴,۵۱۶	۰	۲۴۴,۵۱۶	۱۶.۶۷	۱۸۳,۳۳۳,۳۲۶	شرکت تولید شامو در (سهامی عام)
-	۱۳۳,۷۰۷	-	۱۳۴,۰۵۷	۰	۱۳۴,۰۵۷	۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	شرکت تولید شامو در (سهامی عام)
-	۹۷۷,۰۰۲	-	۲,۶۸۰,۴۶۳	۰	۲,۶۸۰,۴۶۳	۱۵	۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولید شامو در (سهامی عام)
-	۳۰,۸۹۵	-	۲۹,۸۸۲	۰	۲۹,۸۸۲	۱۵	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولید شامو در (سهامی عام)
-	۷۳۹,۸۸۱	-	۲,۹۴۹,۸۳۴	۰	۲,۹۴۹,۸۳۴	۳۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولید شامو در (سهامی عام)
-	۴۶,۸۹۴	-	۷۳۲,۳۹۷	۰	۷۳۲,۳۹۷	۳۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولید شامو در (سهامی عام)
-	۰	-	۳,۳۴۰,۰۰۰	۰	۳,۳۴۰,۰۰۰	۴۹	۴۹۰,۰۰۰	شرکت تولید شامو در (سهامی عام)
-	۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت و توسعه سوزمین مکران (سهامی خاص)
۹۳,۳۹۳,۳۰۷	۷۷,۷۲۳,۷۷۱	۱۳,۰۴۱,۱۶۰	۱۱۲,۱۹۴,۳۲۸	۰	۱۱۲,۱۹۴,۳۲۸			



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)
 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فوق‌بورس	تعداد سهام	درصد مابه سهامی	ارزش ویژه‌های تمام شده	ارزش کاهش یافته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
✓ شرکت آهن و فولاد ارفع (سهامی عام)	۵,۲۹۲,۲۵۹,۶۵۲	۴۴,۱۰	۶,۶۸۶,۸۲۳	۰	۶,۶۸۶,۸۲۳	۶,۰۹۱,۲۹۰,۹۰۹	۶,۶۸۶,۸۲۳	۶,۰۹۱,۲۹۰,۹۰۹
✓ شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)	۱,۵۷۴,۳۳۵,۹۱۳	۱۶,۵۷	۶,۸۸۵,۰۵۵	۰	۶,۸۸۵,۰۵۵	۶,۸۸۵,۰۵۵	۶,۸۸۵,۰۵۵	۶,۸۸۵,۰۵۵
✓ شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)	۲,۸۶۴,۲۲۰,۹۸۰	۲۳,۸۷	۲,۲۲۶,۱۶۴	۰	۲,۲۲۶,۱۶۴	۲,۲۲۶,۱۶۴	۲,۲۲۶,۱۶۴	۲,۲۲۶,۱۶۴
شرکت احداث صنایع و معادن سوزمین پارس (سهامی خاص)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰	۵۵۱,۹۴۴	۰	۵۵۱,۹۴۴	-	۵۵۱,۹۴۴	-
شرکت گاز بندر بنان زمین (سهامی خاص)	۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	-	۹,۴۰۰,۰۰۰	-
شرکت تأمین و انتقال آب خلیج فارس (سهامی خاص)	۳۱,۱۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۲	۳۱,۱۵۶,۴۹۷	۰	۳۱,۱۵۶,۴۹۷	-	۳۱,۲۴۱,۰۳۰	-
✓ شرکت فولاد شاهرود (سهامی عام)	۸۷۸,۸۴۰,۱۵۶	۲۴,۶۴	۸۷۸,۸۴۰	۰	۸۷۸,۸۴۰	-	۹۲۵,۳۴۱	-
شرکت نوبین الککروود آرد کان (سهامی خاص)	۳۹۸,۱۸۵,۲۷۵	۲۶,۲۰	۶,۹۸۱,۸۵۳	۰	۶,۹۸۱,۸۵۳	-	۳,۹۸۱,۸۵۳	-
✓ شرکت بنبلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)	۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۶	۹,۵۳۳,۹۵۳	۰	۹,۵۳۳,۹۵۳	۱۳,۰۷۷,۸۲۴	۱۰,۰۰۷,۵۶۸	۱۶,۳۶۶,۱۷۰
شرکت معدنی، اکتشافی و فلزات دشت یوز دره انجیر (سهامی خاص)	۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹	۹,۵۳۸,۵۸۱	۰	۹,۵۳۸,۵۸۱	-	۳,۳۰۲,۹۵۲	-
شرکت توسعه معادن و اکتشافات فلزات پارس (سهامی خاص)	۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۹,۸۰۰,۰۰۰	۰	۹,۸۰۰,۰۰۰	-	۹,۸۰۰,۰۰۰	-
شرکت صنایع معدنی و ظهور شاهرود (سهامی خاص)	۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱	۳۳۹,۵۰۰	۰	۳۳۹,۵۰۰	-	۳۳۹,۵۰۰	-
شرکت فولاد سیرک پارس شرق منطقه آزاد چابهار - قبل از مرحله بهره‌برداری	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۹۳,۰۰۰	۰	۹۳,۰۰۰	-	۹۳,۰۰۰	-
شرکت کاشیگران صنایع معدنی و فلزات (سهامی خاص)	۱۸۳,۳۳۳,۳۳۶	۱۶,۶۷	۱۶۵,۰۰۰	۰	۱۶۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	-
شرکت مدیریت بین‌المللی همراه چاهه ریل دریا (سهامی خاص)	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۸۴,۶۶۶	۰	۱۸۴,۶۶۶	-	۱۸۴,۶۶۶	-
شرکت مجتمع فولاد زاگرس اندیمشک (سهامی خاص)	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۳۰,۰۰۱	۰	۱۳۰,۰۰۱	-	۱۳۰,۰۰۱	-
شرکت تأمین آب صنایع و معادن (سهامی خاص)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۲,۲۵۰,۰۰۰	۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	-	۸۴۱,۰۰۰	-
شرکت مجتمع بین‌المللی صنعت پارس (سهامی خاص)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۳۱,۲۳۲	۰	۳۱,۲۳۲	-	۳۱,۲۳۲	-
شرکت فولاد ظریف آهن و فولاد آرس (سهامی خاص)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۹۲۸,۳۲۸	۰	۲,۹۲۸,۳۲۸	-	۷۲۹,۹۲۸	-
شرکت فولاد ظریف پارس (سهامی خاص)	۴۹۰,۰۰۰	۲۹	۷۵۰,۰۰۰	۰	۷۵۰,۰۰۰	-	۵۲,۵۰۰	-
شرکت همراه آب‌تس (سهامی خاص)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵	۳,۳۴۰,۰۰۰	۰	۳,۳۴۰,۰۰۰	-	۰	-
شرکت مدیریت و توسعه سوزمین مکران (سهامی خاص)	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۰	-
			۹۲,۴۸۸,۴۳۷	۰	۹۲,۴۸۸,۴۳۷	۱۳,۰۴۱,۱۶۰	۷۳,۵۱۹,۲۷۰	۹۳,۳۹۹,۳۰۷



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹					۱۴۰۱/۰۹/۳۱				
سهم از خالص کل	سهم از خالص کل	سهم از خالص کل	سهم از خالص کل	سهم از خالص کل	سهم از خالص کل	سهم از خالص کل	سهم از خالص کل	سهم از خالص کل	یادداشت
سهم از خالص کل	سهم از خالص کل	سهم از خالص کل	سهم از خالص کل	سهم از خالص کل	سهم از خالص کل	سهم از خالص کل	سهم از خالص کل	سهم از خالص کل	
۲۲,۳۳۳,۲۸۷	۲۷۵,۲۴۹	۴۲,۰۵۸,۸۱۸	۷۷,۷۳۲,۷۷۱	۲۳۰,۲۳۲	۷۷,۲۹۳,۵۲۹	۴,۶۹۴,۳۳۴	۱۵,۲۸۵,۲۳۷	۱۰,۶۷۷,۸۹۷	۱۶-۱-۱-۱
۱۱,۹۹۵,۲۰۵	۰	۱۱,۹۹۵,۲۰۵	۴,۶۹۴,۳۳۴	۰	۴,۶۹۴,۳۳۴	(۱۴۱,۶۷۴)	۱۵,۲۸۵,۲۳۷	۱۰,۶۷۷,۸۹۷	
۰	۰	۰	(۱۴۱,۶۷۴)	۰	(۱۴۱,۶۷۴)	۰	۱۵,۲۸۵,۲۳۷	۱۰,۶۷۷,۸۹۷	
۲۳,۰۵۵,۸۷۴	۰	۲۳,۰۵۵,۸۷۴	۱۵,۲۸۵,۲۳۷	۰	۱۵,۲۸۵,۲۳۷	۰	۱۵,۲۸۵,۲۳۷	۱۰,۶۷۷,۸۹۷	
۱۸,۰۱۰,۶۵۰	۰	۱۸,۰۱۰,۶۵۰	۱۰,۶۷۷,۸۹۷	۰	۱۰,۶۷۷,۸۹۷	۰	۱۰,۶۷۷,۸۹۷	۱۰,۶۷۷,۸۹۷	
۳,۲۶۳,۶۶۲	۰	۳,۲۶۳,۶۶۲	۹,۱۵۷,۸۲۱	۰	۹,۱۵۷,۸۲۱	۰	۹,۱۵۷,۸۲۱	۹,۱۵۷,۸۲۱	
(۹,۱۵۷,۸۲۱)	۰	(۹,۱۵۷,۸۲۱)	(۲,۳۵۳,۷۴۰)	۰	(۲,۳۵۳,۷۴۰)	۰	(۲,۳۵۳,۷۴۰)	(۲,۳۵۳,۷۴۰)	
۰	۰	۰	۴۰۰,۵۲۱	۰	۴۰۰,۵۲۱	۰	۴۰۰,۵۲۱	۴۰۰,۵۲۱	
۰	۰	۰	(۲,۵۶۸,۶۷۹)	۰	(۲,۵۶۸,۶۷۹)	۰	(۲,۵۶۸,۶۷۹)	(۲,۵۶۸,۶۷۹)	
(۱۱,۳۳۲,۸۵۹)	۰	(۱۱,۳۳۲,۸۵۹)	(۶۵۸,۵۹۷)	۰	(۶۵۸,۵۹۷)	۰	(۶۵۸,۵۹۷)	(۶۵۸,۵۹۷)	
(۴۵,۲۳۷)	(۴۵,۲۳۷)	۰	(۲۲,۵۸۳)	(۲۲,۵۸۳)	۰	۰	۰	۰	۱۶-۱-۱-۱
۷۷,۷۳۲,۷۷۱	۲۳۰,۲۴۲	۷۷,۴۹۳,۵۲۹	۱۱۲,۱۴۳,۳۲۸	۲۰۷,۲۵۹	۱۱۱,۹۸۶,۶۶۹	۰	۰	۰	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۱
۱۸,۰۱۰,۶۵۰	۱۰,۶۷۷,۸۹۷
(۴۵,۲۳۷)	(۲۲,۵۸۳)
۳,۲۶۳,۶۶۲	۹,۱۵۷,۸۲۱
(۹,۱۵۷,۸۲۱)	(۲,۳۵۳,۷۴۰)
۱۲,۰۷۱,۳۶۴	۱۷,۴۵۹,۳۹۵

۱-۱-۱- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته

مانده در ابتدای دوره
 تحصیل شده طی دوره
 واگذاری طی دوره
 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 دوره جاری
 تعدیلات ارزش ویژه - سود تحقق یافته شرکت های وابسته
 تعدیلات ارزش ویژه - سود فروش سهام شرکت های وابسته
 سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال
 استهلاک سرقتی
 مانده در پایان سال

۱-۱-۱- سهم از سود شرکت های وابسته

سهم از سود شرکت های وابسته طی دوره قبل از استهلاک سرقتی
 کسر می شود:
 استهلاک سرقتی
 سود تحقق یافته سال گذشته
 سود تحقق یافته دوره جاری
 خالص سهم از سود شرکت های وابسته



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی پایان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

نسبت متابع مالکیت/حق رای گروه

تفصیلات اصلی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		الافته
	شرکت	گروه	شرکت	گروه	
ایجاد کارخانجات آهن اسفنجی و فولاد سازی	۴۲/۱	۳۲/۲۹	۴۲/۱	۴۲/۱	تهران
ایجاد کارخانجات صنعت فولاد	۲۹/۸۶	۲۹/۸۶	۲۲/۸۷	۲۲/۸۷	تهران
مهندسی و تکنولوژی معادن با صنایع اکتشاف بهره برداری از معادن	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	تهران
پاییزه نویسی و تعهد نویسی	۱۶/۸۷	۱۶/۳۵	۱۶/۵۷	۱۶/۵۷	تهران
سرمایه گذاری در تولید آب شیرین کن	۲۲/۲۲	۲۲/۲۲	۲۲/۲۲	۲۲/۲۲	تهران
استخراج از معادن و فرآوری معدنی	۲۹	۲۹	۲۹	۲۹	تهران
ساخت و تولید انواع مصنوعات فلزی، غیر فلزی و فولادی	۳۳/۲۵	۳۳/۶۴	۳۲/۵۵	۳۲/۵۵	شاهرود
ایجاد پروژه های مرتبط با الکترود گرافیتی	۳۶/۲۰	۳۱/۶۵	۳۶/۲۰	۳۶/۲۰	اردکان
اکتشاف و استخراج و بهره برداری از معادن سنگ آهن	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹	یزد
مطالعات، برنامه ریزی و طراحی در زمینه اکتشافات	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹	تهران
طراحی، ساخت، برنامه ریزی و طراحی در زمینه اکتشافات	۳۵	۳۵	۳۵	۳۵	شاهرود
مطالعات، برنامه ریزی و طراحی در زمینه فولاد	۳۱	۳۱	۳۱	۳۱	چابهار
تحلیل و طراحی، خلق و توسعه تکنولوژی برای بهبود فرایندها و روش های تولید در صنایع معدنی و فولادی	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	تهران
تجهیز و توسعه تأسیسات حمل و نقل ریلی، دریایی، بندری و جاده ای	۱۶/۶۷	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	۱	خوزستان
سرمایه گذاری در تأمین و انتقال آب شیرین از دریا به مقصد مصارف صنعتی، شرب و کشاورزی	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	تهران
تولید الکترود گرافیتی	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	تهران
تولید آهن اسفنجی، بریکت اسفنجی و محصولات فولادی	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	تهران
اکتشاف و استخراج و بهره برداری از معادن سنگ آهن و تولید کسبتره	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	تهران

۱۶-۲- اطلاعات مربوط به واحد های تجاری وابسته با اهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

شرکت آهن و فولاد (ایغ) (سهامی عام)	شرکت آهن و فولاد (ایغ) (سهامی عام)
شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)
شرکت احداث صنایع و معادن سوزن پارس (سهامی خاص)	شرکت احداث صنایع و معادن سوزن پارس (سهامی خاص)
شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)	شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)
شرکت تأمین و انتقال آب خلیج فارس (سهامی خاص)	شرکت تأمین و انتقال آب خلیج فارس (سهامی خاص)
شرکت کاربند بهمان زمین (سهامی خاص)	شرکت کاربند بهمان زمین (سهامی خاص)
شرکت فولاد شاهرود (سهامی عام)	شرکت فولاد شاهرود (سهامی عام)
توبین الکترود اردکان (سهامی خاص)	توبین الکترود اردکان (سهامی خاص)
شرکت معدنی، اکتشافی دشت یزد دره انجیر (سهامی خاص)	شرکت معدنی، اکتشافی دشت یزد دره انجیر (سهامی خاص)
شرکت توسعه معادن و اکتشافات فلزیابان کویر (سهامی خاص)	شرکت توسعه معادن و اکتشافات فلزیابان کویر (سهامی خاص)
شرکت صنایع معدنی تر ظهور شاهرود (سهامی خاص)	شرکت صنایع معدنی تر ظهور شاهرود (سهامی خاص)
شرکت فولاد سیرک پارس شرق منطقه آزاد چابهار قبل از بهره برداری	شرکت فولاد سیرک پارس شرق منطقه آزاد چابهار قبل از بهره برداری
شرکت کارشگران صنایع معدنی راندا (سهامی خاص)	شرکت کارشگران صنایع معدنی راندا (سهامی خاص)
شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا (سهامی خاص)	شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا (سهامی خاص)
شرکت مجتمع فولاد زاگرس اندیسک (سهامی خاص)	شرکت مجتمع فولاد زاگرس اندیسک (سهامی خاص)
شرکت تأمین آب صنایع و معادن (سهامی خاص)	شرکت تأمین آب صنایع و معادن (سهامی خاص)
شرکت توسعه بین الملل صنعت پارس (سهامی خاص)	شرکت توسعه بین الملل صنعت پارس (سهامی خاص)
شرکت مجتمع آهن و فولاد التماس آردا ریل (سهامی خاص)	شرکت مجتمع آهن و فولاد التماس آردا ریل (سهامی خاص)
شرکت فولاد قلند پارس (سهامی خاص)	شرکت فولاد قلند پارس (سهامی خاص)



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته گروه به قرار زیر است:
۱۶-۳-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته گروه به قرار زیر است:

شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)	شرکت تامین انتقال آب خلیج فارس (سهامی خاص)	شرکت تامین انتقال آب خلیج فارس (سهامی خاص)	شرکت تپلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)	شرکت آهن و فولاد ارفع (سهامی عام)	شرکت آهن و فولاد ارفع (سهامی عام)	دارایی های جاری
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دارایی های جاری
۲۰,۹۴۱,۹۱۵	۲۵,۱۱۲,۰۷۳	۲۸,۳۲۰,۱۸۵	۳۹,۳۶۹,۱۶۴	۳۲,۵۸۰,۰۶۶	۸۲,۷۵۸,۵۵۷	دارایی های غیر جاری
۲۲,۱۲۸,۳۸۸	۵۳,۰۲۵,۴۵۵	۲۵۳,۷۰۸,۴۵۷	۲۷,۰۸۱,۹۱۲	۳۹,۵۲۰,۵۵۵	۱۵,۸۵۹,۰۶۵	بدهی های جاری
۱۵۰,۲۹,۴۹۲	۲۸,۳۶۹,۹۰۱	۱۱۶,۹۹۲,۷۰۰	۱,۶۵۸,۵۵۶	۱,۰۴۸,۲۹۰	۶۲,۳۵۳,۳۸۸	بدهی های غیر جاری
۳۹,۰۲۸	۱۱,۹۸۴,۸۶۱	۶۴,۵۵۰,۵۵۶	۱۰,۲۶۸	۵۱,۱۰۸	۸۷,۵۵۹	درآمد عملیاتی
۳۸,۳۳۷,۸۰۴	۳۸,۸۰۶,۱۶۰	۲۲۹,۵۷۶	۲۹۲,۱۹۱	۶,۲۴۷,۳۲۸	۴۴,۱۳۲,۰۰۷	سود (زیان) خالص
۱۴,۳۶۰,۰۴۴	۱۰,۵۱۱,۲۰۳	(۵,۶۸۳,۴۶۳)	۱,۱۳۳,۰۶۳	۵,۹۹۵,۸۱۳	۱۳,۴۰۴,۹۴۱	
۸,۸۶۶,۹۸۰	۲,۵۱۱,۰۸۱	(۱,۱۶۲,۹۷۹)	.	۸۰۱,۹۲۵	۱,۱۳۳,۰۷۳	سود (زیان) در یافتی از شرکت های وابسته

۱۶-۳-۲- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی:

شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)	شرکت تامین انتقال آب خلیج فارس (سهامی خاص)	شرکت تپلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)	شرکت آهن و فولاد ارفع (سهامی عام)	شرکت آهن و فولاد ارفع (سهامی عام)	خالص دارایی ها
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	خالص دارایی ها
۴۶,۰۴۴,۲۱۰	۳۵,۸۰۹,۹۰۹	۱۳۴,۴۹۵,۴۴۶	۶۳,۷۵۵,۸۳۱	۶۶,۸۲۰,۳۲۹	سهم گروه از خالص دارایی ها
۷,۷۲۸,۶۲۷	۸,۱۸۵,۳۷۶	۳۰,۳۳۲,۰۱۸	۱۰,۷۰۷,۵۲۸	۱۱,۵۳۴,۰۵۴	سرفصلی
۱۰,۸۰۱	۱۰,۲۶۱	.	.	۲۱۷,۶۵۴	مبلغ دفتری منافع گروه
۷,۷۵۹,۴۴۸	۸,۱۹۵,۲۳۷	۳۰,۳۳۲,۰۱۸	۱۰,۷۰۷,۵۴۸	۳۰,۸۰۰,۲۰۱	
				۱۷,۱۰۸,۰۱۸	

۱۶-۳-۲- خلاصه اطلاعات مالی تجمعی شرکت های وابسته که به تنهایی برای گروه با اهمیت نیستند:

(مبالغ به میلیون ریال)	(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۳۸۴,۹۴۷	۱,۳۲۱,۲۹۷
.	۴۰۰,۵۲۱
۱,۳۸۴,۹۴۷	۱,۶۲۱,۸۱۸

سهم گروه از سود (زیان) عملیات در سال تداوم
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع
مبلغ دفتری منافع گروه در شرکت های وابسته



(بیلان به پیران ریال)

گروه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
بیلان	بیلان	بیلان	بیلان
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۲,۳۷۵,۶۱۹	۳,۶۸۸,۶۲۸	۲,۳۷۵,۶۱۹	۲,۳۷۵,۶۱۹
۱۰,۱۳۲,۰۰۵	۱۰,۱۳۲,۰۰۵	۱۰,۱۳۲,۰۰۵	۱۰,۱۳۲,۰۰۵
۱۳,۵۰۷,۶۱۴	۱۳,۸۲۰,۶۳۳	۱۳,۵۰۷,۶۱۴	۱۳,۵۰۷,۶۱۴

(بیلان به پیران ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱,۷۱۵,۵۱۲	۵۰,۵۳۲	۱,۷۱۵,۵۱۲	۵۰,۵۳۲
۲۳۳,۹۲۹	۱۲,۳۵۳	۲۳۳,۹۲۹	۱۲,۳۵۳
۳۳۵,۱۷۸	۲۵۷,۹۹۱	۳۳۵,۱۷۸	۲۵۷,۹۹۱
۹,۰۸۹	۱۴۴	۹,۰۸۹	۱۴۴
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰
۳۵,۵۹۹	۳۵,۵۹۹	۳۵,۵۹۹	۳۵,۵۹۹
۲,۳۳۹,۱۶۵	۲,۳۳۹,۱۶۵	۲,۳۳۹,۱۶۵	۲,۳۳۹,۱۶۵
۱۷۰,۰۱۲	۱۲۳,۹۷۸	۱۷۰,۰۱۲	۱۲۳,۹۷۸
۸۶,۰۰۰	۵۵,۱۱۸	۸۶,۰۰۰	۵۵,۱۱۸
۹۱,۹۵۵	۱۰۹,۲۶۲	۹۱,۹۵۵	۱۰۹,۲۶۲
۱۰۰,۲۱۵	۸۸,۹۵۵	۱۰۰,۲۱۵	۸۸,۹۵۵
۳۶,۹۲۷	۷۰,۵۳۳	۳۶,۹۲۷	۷۰,۵۳۳
۱۴,۰۴۰	۱۲,۷۲۰	۱۴,۰۴۰	۱۲,۷۲۰
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
۴۸	۴۸	۴۸	۴۸
۱۲,۴۴۶	۴۸,۹۱۱	۱۲,۴۴۶	۴۸,۹۱۱
۱	۱	۱	۱
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰
۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰
۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰
۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰
۱۵,۷۵۰	۱۵,۷۵۰	۱۵,۷۵۰	۱۵,۷۵۰
۷۷۹,۸۸۸	۷۷۹,۸۸۸	۷۷۹,۸۸۸	۷۷۹,۸۸۸
۵,۱۸۰,۷۳۳	۵,۱۸۰,۷۳۳	۵,۱۸۰,۷۳۳	۵,۱۸۰,۷۳۳

گروه

- شرکت فولاد مبارک (سهامی عام)
- شرکت سرمایه گذاری توسعه مدان و فولاد (سهامی عام)
- شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)
- شرکت سنگ آهن گهر زین (سهامی عام)
- صندوق سرمایه گذاری بلند امید آفرین
- صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بلند امید آفرین
- شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری بلند
- شرکت مدیریت انرژی بلند آستان هور
- شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
- شرکت پالایش نفت اصفهان
- شرکت پالایش نفت تهران
- شرکت سرمایه گذاری سپه
- شرکت توسعه مولد نیروگاهی جهوم
- شرکت رجعت گری قطعات پهااد (با مسئولیت محدود)
- شرکت اوردین ککی آبرایان
- شرکت تعاونی مصرف کارکنان معدنی و صنعتی چادرملو
- شرکت توسعه فولاد قشم (سهامی عام)
- شرکت فولاد مدان طبری (سهامی عام)
- شرکت آرون پاد پهااد صنعت (سهامی عام)
- شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا (سهامی عام)
- شرکت خدمات کبیر یزد (با مسئولیت محدود)
- شرکت مدیریت توسعه فناوری صنایع کالابر
- شرکت مجتمع صنعتی لایسنگ ارنگ کرمان
- شرکت آهن و فولاد ایستاس قوس
- شرکت صنایع فولاد رحام پارس
- شرکت مولد نیروگاهی تالان آسیا
- سایر



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
پیش پرداخت های خارجی				
۱,۴۱۲,۸۴۶	.	.	.	سفارشات مواد اولیه - الکتروود گرافیتی (واحد فولاد سازی)
۱۴,۳۱۹,۷۷۵	۱۶,۶۳۴,۷۱۳	۶,۲۶۴,۷۳۰	۴,۸۰۴,۱۴۹	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۱۷۲,۶۱۵	۳۶۷,۴۸۵	۱۷۲,۶۱۵	۳۶۷,۴۸۵	حقوق گمرکی سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۳,۷۷۷,۰۱۰	۲,۸۰۹,۳۴۵	۳,۷۷۷,۰۱۰	۲,۸۰۹,۳۴۵	سفارشات مواد اولیه - فرومگنز و سیلکو منگنز (واحد فولاد سازی)
۱۹,۶۵۲,۲۴۶	۱۹,۸۱۱,۵۴۳	۱۰,۱۸۴,۳۵۵	۷,۹۸۰,۹۷۹	
پیش پرداخت های داخلی				
۱,۲۸۵,۰۳۹	۱,۱۵۹,۴۰۶	۱۳۱,۳۵۲	۱۰۴,۶۴۲	اشخاص وابسته
۱۳۲,۵۵۷	۲۰۵,۸۱۷	۱۳۳,۱۶۳	۲۰۵,۹۱۶	پیش پرداخت بیمه داراییها
.	.	۲۱۸,۸۸۳	۱۱۰,۱۱۵	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۴,۳۰۴,۸۵۴	۸,۰۹۷,۶۰۸	۴,۵۵۹,۳۴۵	۸,۲۹۷,۲۱۶	پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی
۱,۱۶۶,۲۹۰	۴۹,۳۲۱	۱,۱۷۷,۴۹۶	۵۸,۱۵۰	سایر پیش پرداخت ها
۶,۸۸۸,۷۴۰	۹,۵۱۲,۱۵۲	۶,۲۲۰,۲۳۹	۸,۷۷۶,۰۳۹	
۲۶,۵۴۰,۹۸۶	۲۹,۳۲۳,۶۹۵	۱۶,۴۰۴,۵۹۴	۱۶,۷۵۷,۰۱۸	

۱۸-۱- خریدهای خارجی عمدتاً از شرکت های آلمانی Phoenix، Komatsu و CPG و شرکت های اماراتی Rewinz، Mardin General و East Dump Truck Trading و HD و Perint و Astroil FZE بوده که از طریق بانک و صرافی های وابسته به آن پرداخت و تا تاریخ تایید صورت های مالی بخشی از خریدهای فوق تسویه شده و مابقی آنها در حال ترخیص می باشد. لازم به ذکر است بخش عمده ای از سفارشات معادل مبلغ ۱۶.۲۵۷ میلیارد ریال توسط شرکت خدمات مهندسی و بازرگانی سی پی جی (شرکت فرعی) انجام پذیرفته است.

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۶,۸۷۵,۰۸۰	۱۳,۶۵۶,۰۴۸	۱۲,۰۸۶,۳۷۷	۲۰,۸۱۹,۴۷۷	کالای ساخته شده
۱,۰۹۰,۱۸۳	۲,۰۸۱,۴۴۲	۱,۰۹۰,۱۸۳	۲,۰۸۱,۴۴۲	کالای در جریان ساخت
۲۰,۲۷۹,۶۹۹	۱۸,۳۱۹,۴۶۵	۳۰,۱۱۱,۴۷۵	۳۰,۱۷۰,۶۵۱	مواد اولیه و بسته بندی
۲۱,۸۱۲,۷۵۲	۲۴,۵۴۳,۷۵۸	۲۲,۷۸۴,۷۰۷	۲۶,۸۷۰,۹۷۷	قطعات و لوازم یدکی
.	.	۹۶,۰۶۲	۷۹۶,۱۲۷	سایر
۵۰,۰۵۷,۷۱۴	۵۸,۶۰۰,۷۱۳	۶۶,۱۶۸,۷۰۴	۸۰,۷۳۸,۶۷۴	



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹-۱- کالای ساخته شده شرکت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
	تن		تن	
۱۹۴,۱۲۹	۳۸,۸۲۹	۳۳,۷۶۳	۳,۵۷۱	کنسانتره آهن
۸۱,۸۰۴	۱۸,۰۰۰	۱۶,۷۹۹	۲,۵۰۰	کنسانتره آپاتیت
۳۲۸,۴۳۵	۲۳۷,۷۶۶	۳۲۸,۴۳۵	۲۳۷,۷۶۶	درشت دانه
۸۸,۸۱۹	۸۷,۷۱۸	۸۸,۸۱۹	۸۷,۷۱۸	ریزدانه
۲,۰۳۱,۵۸۴	۲۳۶,۲۷۱	۱,۵۸۴,۹۲۴	۱۱۸,۵۲۳	گندله
۳۲۰,۹۰۶	۱۷,۴۲۲	۳,۹۴۱,۸۴۵	۱۴۱,۴۵۱	آهن اسفنجی
۳,۸۲۹,۴۰۳	۷۳,۴۲۳	۷,۶۶۱,۴۶۳	۱۱,۳۳۹	شمش فولادی
۶,۸۷۵,۰۸۰	۷۰۹,۴۲۹	۱۳,۶۵۶,۰۴۸	۶۰۲,۸۶۸	

۱۹-۲- کالای در جریان ساخت عمدتا مربوط به سنگ آهن انتقالی از دستگاه سنگ شکن و آماده انتقال به واحد تولید کنسانتره می باشد.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
	تن		تن	
۹,۱۶۹,۷۶۵	۰	۷,۹۶۵,۹۵۷	۰	مواد کمکی فولاد سازی
۴,۵۷۲,۵۵۵	۳,۲۱۵,۶۶۸	۲,۷۹۰,۵۲۲	۷۹۴,۳۸۳	سنگ آهن غیر اکسید شده
۵,۴۷۳,۴۷۶	۴۷۸,۰۴۱	۶,۱۴۱,۲۳۲	۵۵۶,۹۵۳	سنگ آهن خریداری شده
۱,۰۶۳,۹۰۳	۱۸۱,۹۵۳	۱,۴۲۱,۷۵۴	۱۳۷,۶۱۱	کنسانتره آهن (مصرفی گندله)
۲۰,۲۷۹,۶۹۹	۳,۸۷۵,۶۶۲	۱۸,۳۱۹,۴۶۵	۱,۴۸۸,۹۴۷	

۱۹-۳- موجودی مواد اولیه به شرح جدول زیر می باشد :

۱۹-۴- مبلغ ۱۱۱۸۴۸ میلیون ریال از قطعات و لوازم یدکی شامل کالای امانی مانزد دیگران به طور نمونه بابت ساخت قطعات و لوازم یدکی مزبور (مهندسی معکوس) می باشد.

۱۹-۵- موجودی مواد و کالای گروه تا ارزش ۵۷.۰۵۰ میلیارد ریال و شرکت تا ارزش ۴۹.۰۸۵ 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.



۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت						
یادداشت	گروه		شرکت		(مبالغ به میلیون ریال)	
	ریالی	ارزی	خالص	خالص	خالص	خالص
تجاری						
اسناد دریافتنی						
اشخاص وابسته شرکت آهن و فولاد سرمد ابرکوه	۶۴,۵۸۲,۶۳۸	۰	۶۴,۵۸۲,۶۳۸	۳,۱۵۸,۵۵۰	۴۹,۵۷۲,۶۸۳	۰
سایر مشتریان	۶۴,۵۸۲,۶۳۸	۰	۶۴,۵۸۲,۶۳۸	۳,۱۵۸,۵۵۰	۵۲,۵۶۶,۷۷۳	۰
حسابهای دریافتنی						
اشخاص وابسته	۵۷,۵۲۳,۰۸۵	۴,۴۴۶,۷۰۵	۶۱,۹۶۹,۷۹۰	۶۰,۴۴۸,۸۲۴	۶۶,۴۲۴,۳۶۴	۶۴,۲۵۷,۴۹۱
سایر مشتریان	۱۸,۱۲۷,۸۷۲	۱۱,۳۲۰,۶۳۹	۲۹,۴۵۸,۵۱۱	۲۶,۳۸۴,۸۹۳	۱۷,۷۹۷,۶۱۰	۲۰,۹۲۹,۱۰۸
	۷۵,۶۵۰,۹۵۷	۱۵,۷۶۷,۳۴۴	۹۱,۴۲۸,۳۰۱	۸۶,۸۳۳,۷۱۷	۸۴,۳۲۱,۹۷۴	۸۵,۱۸۶,۵۹۹
	۱۴۰,۳۴۳,۵۹۵	۱۵,۷۶۷,۳۴۴	۱۵۶,۰۱۰,۹۳۹	۱۵۲,۹۹۲,۶۱۷	۱۳۲,۷۸۸,۷۴۷	۸۵,۱۸۶,۵۹۹
سایر دریافتنی ها						
حساب های دریافتنی						
اشخاص وابسته	۹۱۵,۱۸۹	۰	۹۱۵,۱۸۹	۶۶۴,۴۸۵	۸۲۳,۱۸۷	۷۱۱,۲۶۷
سایر اشخاص و شرکتهای	۳,۶۷۶,۰۸۷	۰	۳,۶۷۶,۰۸۷	۵,۴۸۹,۷۳۱	۳,۵۸۴,۷۳۸	۵,۴۸۹,۷۳۱
سپرده نقدی ضمانتنامه های بانکی	۸,۸۹۵,۱۱۷	۰	۸,۸۹۵,۱۱۷	۱,۰۷۲,۶۹۶	۸,۸۹۵,۱۱۷	۱,۰۷۲,۶۹۶
سازمان امور مالیاتی - سالیات پر ارزش افزوده	۶۰۴,۸۷۹	۱,۳۲۱,۰۱۵	۱,۸۳۵,۸۹۴	۱,۶۰۴,۴۱۰	۰	۰
سپرده های دریافتنی	۴۲۲,۵۰۰	۱۴۹	۴۲۲,۶۴۹	۲۶۴,۱۶۳	۰	۰
سود سهام، اوراق مشارکت و سپرده های بانکی	۲۲۴,۷۵۶	۰	۲۲۴,۷۵۶	۳۸۰,۲۱۱	۷۷,۵۶۰	۰
سود سهام دریافتنی از اشخاص وابسته	۱۲,۱۳۳,۷۹۲	۰	۱۲,۱۳۳,۷۹۲	۱۳,۷۹۴,۳۳۹	۱۲,۹۲۷,۷۴۴	۱۴,۵۸۸,۲۹۱
ودیه اجاره	۱۱۹,۰۰۰	۰	۱۱۹,۰۰۰	۶۴,۱۰۰	۰	۰
طلب از کارکنان (هزینه های ترخیص اعتبارات بازرگانی)	۲,۲۲۸	۰	۲,۲۲۸	۴,۶۹۸	۲,۲۲۸	۴,۶۹۸
کارکنان (وام و مساعدت)	۵۶۱,۰۲۸	۰	۵۶۱,۰۲۸	۱۷۹,۲۹۶	۴۸۰,۳۴۲	۱۵۴,۳۷۵
سایر	۱,۵۶۲,۱۹۵	۲,۵۵۲,۵۱۱	۴,۱۱۴,۷۰۶	۳۶۲,۳۷۷	۱,۳۴۴,۳۳۲	۴۸۸,۴۸۲
	۲۹,۱۱۶,۷۷۱	۳,۸۸۳,۶۷۵	۳۳,۰۰۰,۴۴۶	۲۳,۵۳۸,۳۱۶	۲۸,۱۸۴,۲۳۸	۲۲,۵۰۹,۵۴۰
	۱۶۹,۳۶۰,۳۶۶	۱۹,۶۵۱,۰۱۹	۱۸۹,۰۱۱,۳۸۵	۱۱۳,۵۳۰,۵۸۳	۱۶۵,۹۷۲,۹۸۵	۱۰۷,۲۹۶,۱۳۹

۲۰-۲- دریافتنی های بلند مدت

۲۰-۱-۱- شرکت آهن و فولاد سرمد ابرکوه - اشخاص وابسته						
یادداشت	گروه		شرکت		(مبالغ به میلیون ریال)	
	ریالی	ارزی	خالص	خالص	خالص	خالص
شرکت آهن و فولاد سرمد ابرکوه - اشخاص وابسته	۰	۰	۰	۰	۱۰,۵۶۳,۶۱۱	۵,۷۲۷,۱۹۵
سایر اشخاص و شرکتهای	۳۴۵,۲۸۸	۰	۳۴۵,۲۸۸	۷۶۳,۰۹۶	۰	۷۶۳,۰۹۶
حسابهای دریافتنی بلند مدت - اجاره به شرط تملیک	۲۷۶,۰۰۰	۰	۲۷۶,۰۰۰	۳۳۷,۵۰۰	۰	۰
ودیه اجاره	۶۲۱,۲۸۸	۰	۶۲۱,۲۸۸	۱,۱۰۰,۵۹۶	۱۰,۵۶۳,۶۱۱	۶,۴۹۰,۴۹۱

۲۰-۱-۲- اسناد دریافتنی تجاری عمدتاً بابت اعتبار اسنادی مشتریان شرکت فرصی سرمد ابرکوه می باشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۲۰۱۱ میلیارد ریال آن وصول گردیده است.

۲۰-۱-۲- شرکت آهن و فولاد سرمد ابرکوه - اشخاص وابسته						
یادداشت	گروه		شرکت		(مبالغ به میلیون ریال)	
	ریالی	ارزی	خالص	خالص	خالص	خالص
ارجان پی توسعه	۰	۰	۰	۱۶,۰۲۰	۰	۰
ارجان پی پایدار	۴,۸۳۸,۷۶۴	۰	۴,۸۳۸,۷۶۴	۱,۰۵۳,۱۱۷	۰	۰
هوشمند ساز فراهم	۶,۱۶۵,۹۵۲	۰	۶,۱۶۵,۹۵۲	۱,۴۸۱,۵۱۰	۰	۰
تعاونی مسکن تپ ۱۸ الفدیر	۲۲۹,۲۷۵	۰	۲۲۹,۲۷۵	۲۹۷,۹۱۲	۰	۰
سایر	۵۳,۳۴۸,۶۶۷	۰	۵۳,۳۴۸,۶۶۷	۳۰۹,۹۹۱	۴۹,۵۷۲,۶۸۳	۰
	۶۴,۵۸۲,۶۳۸	۰	۶۴,۵۸۲,۶۳۸	۳,۱۵۸,۵۵۰	۴۹,۵۷۲,۶۸۳	۰

۲۰-۱-۲- دریافتنی های تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۲۰-۱-۲- شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه (سهامی خاص)						
یادداشت	گروه		شرکت		(مبالغ به میلیون ریال)	
	ریالی	ارزی	خالص	خالص	خالص	خالص
شرکت آهن و فولاد ارفع (سهامی عام)	۳۹,۱۰۸,۶۰۱	۰	۳۹,۱۰۸,۶۰۱	۳۸,۴۴۱,۵۹۶	۳۹,۱۰۸,۶۰۱	۳۸,۴۴۱,۵۹۶
شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی خاص)	۴,۴۴۶,۷۰۵	۰	۴,۴۴۶,۷۰۵	۱۰,۷۶۰,۵۲۳	۶,۳۱۳,۸۱۸	۸,۰۲۲,۱۵۳
شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)	۰	۰	۰	۲۱,۵۸۴	۰	۰
شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)	۱۲,۱۰۰,۶۶۶	۰	۱۲,۱۰۰,۶۶۶	۵,۵۶۸,۳۳۸	۰	۵,۵۶۸,۳۳۸
شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)	۵۷,۵۲۳,۰۸۵	۴,۴۴۶,۷۰۵	۶۱,۹۶۹,۷۹۰	۵,۵۶۷,۵۷۳	۶۰,۴۴۸,۸۲۴	۵۷,۵۲۳,۰۸۵



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۰-۱-۳- دریافتنی های تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)					
گروه		شرکت			
ریالی	ارزی	خالص	خالص	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳,۲۱۱,۷۳۴	.	۳,۲۱۱,۷۳۴	۳,۲۱۱,۷۳۴	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۱۶۷,۱۸۹	.	۱,۱۶۷,۱۸۹	۱,۱۶۷,۱۸۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۳۴۱,۸۶۱	.	۱,۳۴۱,۸۶۱	۱,۳۴۱,۸۶۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۸۴,۳۷۲	.	۸۴,۳۷۲	۸۴,۳۷۲	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۸۰۳,۹۱۱	.	۱,۸۰۳,۹۱۱	۱,۸۰۳,۹۱۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
.	.	.	.	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴,۵۶۸,۹۹۴	.	۴,۵۶۸,۹۹۴	۴,۵۶۸,۹۹۴	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
.	.	.	.	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
.	.	.	.	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۹۷۴,۳۵۴	.	۹۷۴,۳۵۴	۹۷۴,۳۵۴	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
.	.	.	.	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۹۱۱,۷۸۰	.	۱,۹۱۱,۷۸۰	۱,۹۱۱,۷۸۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۰۹۹,۸۸۲	.	۱,۰۹۹,۸۸۲	۱,۰۹۹,۸۸۲	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴,۸۵۹,۹۲۹	۱۱,۳۲۰,۶۳۹	۱۶,۱۸۰,۵۶۸	۹,۵۹۰,۲۶۵	۴,۶۰۴,۰۳۹	۴,۱۵۸,۶۲۵
۱۸,۱۳۷,۸۷۲	۱۱,۳۲۰,۶۳۹	۲۹,۴۵۸,۵۱۱	۲۶,۳۸۴,۸۹۳	۱۷,۷۹۷,۶۱۰	۲۰,۹۲۹,۱۰۸

۲۰-۱-۴- سایر دریافتنی ها از سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)					
گروه		شرکت			
ریالی	ارزی	خالص	خالص	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲,۱۳۷,۹۹۳	.	۲,۱۳۷,۹۹۳	۲,۱۳۷,۹۹۳	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۷۰۴,۹۲۸	.	۷۰۴,۹۲۸	۷۰۴,۹۲۸	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۵۵۴,۱۴۶	.	۵۵۴,۱۴۶	۵۵۴,۱۴۶	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۶,۳۲۰	.	۲۶,۳۲۰	۲۶,۳۲۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۶۰,۳۴۱	.	۱۶۰,۳۴۱	۱۶۰,۳۴۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۹۱,۹۶۰	.	۹۱,۹۶۰	۹۱,۹۶۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳۹۹	.	۳۹۹	۳۹۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳,۶۷۶,۰۸۷	.	۳,۶۷۶,۰۸۷	۳,۶۷۶,۰۸۷	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۲۰-۱-۴-۱- با توجه به نیاز پیمانکار به نوسازی ماشین آلات در سایت معدنی شرکت چادرملو و همچنین توسعه روند استخراج و تولید و طبق مصوبات هیات مدیره و قرارداد منعقد مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۸ مبلغ ۳۰۰۳ میلیارد ریال (معادل ۱۳۵۰۰۰۰۰ دلار) بابت خرید ماشین آلات معدنی در وجه شرکت آسفالت طوس (پیمانکار اصلی استخراج) پرداخت گردیده است و مقرر گردیده اقساط مذکور از صورت وضعیت های صادره آن شرکت از محل قراردادهای فیما بین کسر گردد. همچنین شرکت مذکور متعهد گردیده حداقل تا ۷ سال از تاریخ ورود ماشین آلات به مجتمع معدنی تحت هیچ شرایطی حق هر نوع واگذاری اعم از فروش، رهن، صلح، اجاره و خروج ماشین آلات را نداشته و صرفاً در مجتمع معدنی شرکت مورد بهره برداری قرار گیرد. بابت تضمین مبالغ پرداختی ۶۹ دستگاه از انواع ماشین آلات معدنی شرکت مذکور که در مجتمع معدنی مشغول عملیات بهره برداری می باشند و طبق گزارش کارشناس رسمی معادل ۲۰.۲۶۵۰۰۰ دلار ارزش گذاری گردیده است، در قالب قرارداد رهن جداگانه در رهن شرکت قرارداد شده است. همچنین معادل دو برابر مبلغ پرداختی چک صیادی از شرکت مذکور به عنوان تضمین اخذ گردیده است.

۲۰-۱-۵- سود سهام دریافتنی عمدتاً، مربوط به شرکت های آهن و فولاد ارفع، صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه، آهن و فولاد غدیر ایرانیان و فولاد شاهرود می باشد.

۲۰-۱-۶- تا تاریخ تأیید صورت های مالی، مبلغ ۱۰۳.۶۵۰ میلیارد ریال از دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های شرکت وصول شده است.

۲۰-۲-۱- مانده حساب مذکور معادل ۴۱.۷۵۲۰۰۸۷ پیورو می باشد که طبق مصوبات هیات مدیره و توافقنامه مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۲ فیما بین شرکت و شرکت فرعی سرمد ابرکوه جهت تامین قطعات یدکی خط نورد و توسعه پروژه فولاد سازی و کلاف سازی پرداخت گردیده که مقرر شده پس از یک سال تنفس و حداکثر طی ۵ دوره شش ماهه با کارمزد ارزی ۱.۵ درصد عودت گردد.

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
گروه		شرکت			
ریالی	ارزی	خالص	خالص	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۵۱۷,۳۰۳	.	۱,۵۱۷,۳۰۳	۱,۵۱۷,۳۰۳	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴,۶۸۰,۰۰۰	.	۴,۶۸۰,۰۰۰	۴,۶۸۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۵,۹۹۷,۳۰۳	.	۵,۹۹۷,۳۰۳	۵,۹۹۷,۳۰۳	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکها

۲۱-۱- سپرده مذکور عمدتاً مربوط به شرکت فرعی آهن و فولاد سرمد ابرکوه و با نرخ سود ۱۸ درصد می باشد.



۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
۸۴,۲۷۵,۶۵۱	۷۹,۴۰۹,۰۴۴	۱۰۹,۸۲۵,۱۰۵	۸۸,۰۱۵,۸۰۶	۲۲-۱
۵,۶۵۲,۷۵۷	۶,۵۷۷,۵۲۰	۱۱,۱۵۲,۶۶۵	۹,۷۴۸,۱۳۷	۳۸
۱۳,۵۱۷	۲۲۱,۴۴۱	۱۵,۲۲۹	۲۴۰,۵۱۲	
.	.	۵,۵۹۵	۹,۰۸۵	
۹,۹۷۰,۸۱۸	۱۴۳,۱۳۰	۹,۹۷۰,۸۱۸	۱۴۳,۱۳۰	
۹۹,۹۱۲,۷۴۳	۸۶,۳۵۱,۱۳۵	۱۳۰,۹۶۹,۴۱۲	۹۸,۱۵۶,۶۷۰	

۲۲-۱- کاهش موجودی وجه نقد طی دوره مورد گزارش ناشی از کاهش فروش و وصول مطالبات شرکت می باشد. مانده موجودی نقد مزبور بابت پرداخت تعهدات جاری منجمله سود سهام پرداختی، مالیات ارزش افزوده، حق انتفاع، مالیات عملکرد و مشارکت در سرمایه گذاری در شرکت های سرمایه پذیر می باشد.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۹.۵	۴۷,۰۱۴,۴۹۹,۰۳۷	۳۹.۵	۴۷,۰۲۳,۵۹۶,۶۶۱	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
۱۷.۵	۲۰,۷۶۷,۷۵۹,۲۸۲	۱۷.۵	۲۰,۷۶۷,۷۵۹,۲۸۲	شرکت سرمایه گذاری استانی (سهام عدالت) - به روش غیر مستقیم
۱۲.۷	۱۵,۰۹۲,۱۶۴,۸۴۴	۱۲.۷	۱۵,۰۹۲,۱۶۴,۸۴۳	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
۱۰.۴	۱۲,۴۱۹,۲۹۵,۶۲۸	۱۱.۰	۱۳,۰۷۶,۲۴۴,۵۹۷	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
۷.۷	۹,۱۲۳,۴۰۸,۰۲۱	۷.۷	۹,۱۲۳,۴۰۸,۰۲۱	شرکت سرمایه گذاری استانی (سهام عدالت) - به روش مستقیم
۲.۳	۲,۷۵۵,۸۱۳,۴۷۵	۲.۳	۲,۷۵۵,۸۱۳,۴۷۵	شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)
۹.۹	۱۱,۸۲۷,۰۵۹,۷۱۳	۹.۴	۱۱,۱۶۱,۰۱۳,۱۲۱	سایرین
۱۰۰	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- صرف سهام خزانه

صرف سهام ایجاد شده به مبلغ ۱۲۲,۹۴۷ 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.

۲۵- 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 سنوات قبل، 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.

گردش حساب اندوخته قانونی طی دوره مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	مانده ابتدای سال
۵,۵۵۰,۰۰۰	۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۵,۵۵۳,۳۱۶	۱۱,۹۷۶,۶۰۰	افزایش
۶,۳۵۰,۰۰۰	۰	۶,۴۲۳,۲۸۴	۱۱۸,۲۰۸	
۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۷۶,۶۰۰	۱۲,۰۹۴,۸۰۸	



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۶- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
مانده در پایان سال	تغییرات طی سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان دوره	تغییرات طی دوره	مانده در ابتدای دوره
۶,۳۸۱,۴۲۳	(۱,۳۶۶,۵۴۴)	۷,۷۴۷,۹۶۷	۷,۲۶۹,۴۰۹	۸۸۷,۹۸۶	۶,۳۸۱,۴۲۳
۶,۳۸۱,۴۲۳	(۱,۳۶۶,۵۴۴)	۷,۷۴۷,۹۶۷	۷,۲۶۹,۴۰۹	۸۸۷,۹۸۶	۶,۳۸۱,۴۲۳

عملیات شرکت & CPG Engineering
Commercial Services GmbH در کشور آلمان

۲۷- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
سهام	سهام	سهام	سهام
۶۹۸,۵۷۵	۳۵,۱۵۲,۱۰۵	۲,۲۰۳,۲۲۸	۱۹۵,۱۸۴,۰۹۴
۱,۷۲۹,۱۲۵	۱۷۳,۲۰۸,۳۶۳	۱۱۷,۳۳۱	۷,۳۰۱,۰۹۰
(۲۲۴,۴۷۲)	(۱۳,۱۷۶,۳۷۴)	(۷۵,۵۵۳)	(۵,۵۰۰,۰۰۰)
۲,۲۰۳,۲۲۸	۱۹۵,۱۸۴,۰۹۴	۲,۲۴۵,۰۰۶	۱۹۶,۹۸۵,۱۸۴

گروه و شرکت

مانده ابتدای دوره
خرید طی دوره
فروش طی دوره
مانده پایان دوره

۲۷-۱ طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. 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.

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۷,۰۵۳,۷۹۳	۷,۷۹۰,۱۷۴	سرمایه
۵۲,۵۴۹	۱۲۰,۹۰۵	اندوخته قانونی
۳,۰۵۷,۸۰۷	۳,۳۹۰,۲۹۲	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۲,۰۲۷,۹۶۶	۲,۹۷۸,۱۹۰	سود انباشته
۲,۱۳۲,۶۴۴	۵,۱۵۸,۹۹۴	افزایش سرمایه در جریان
۱۴,۳۲۴,۷۵۹	۱۹,۴۳۸,۵۵۵	



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت	شرکت	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
۱۹۴,۳۹۷	۳۱۴,۹۰۲	۲۰۱,۱۵۲	۳۲۹,۰۶۹
(۴,۴۰۸)	(۴,۲۱۷)	(۸,۴۹۷)	(۶,۷۶۲)
۱۰۸,۲۸۱	۱۶۶,۱۶۵	۱۱۷,۸۴۷	۱۹۴,۷۴۳
۳۹۸,۲۷۰	۴۷۶,۸۵۰	۳۱۰,۵۰۲	۵۱۲,۰۵۰

مانده در ابتدای دوره
پرداخت شده طی دوره
ذخیره تامین شده
مانده در پایان دوره

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	شرکت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	ارزی	ریالی
۱,۳۷۳,۹۶۷	۱,۳۷۳,۹۶۷	۱,۳۷۳,۹۶۷	۱,۳۷۳,۹۶۷	۰	۱,۳۷۳,۹۶۷
۱,۳۷۳,۹۶۷	۱,۳۷۳,۹۶۷	۱,۳۷۳,۹۶۷	۱,۳۷۳,۹۶۷	۰	۱,۳۷۳,۹۶۷
۳۹-۳	۹,۰۳۸,۹۷	۹,۰۳۸,۹۷	۹,۰۳۸,۹۷	۰	۹,۰۳۸,۹۷
۳۰-۱-۱	۹,۲۳۶,۹۷۴	۴,۲۸۹,۱۰۳	۱۳,۵۲۶,۰۷۷	۴,۲۸۹,۱۰۳	۹,۲۳۶,۹۷۴
	۱۰,۱۴۰,۸۷۱	۴,۲۸۹,۱۰۳	۱۴,۴۲۹,۹۷۴	۴,۲۸۹,۱۰۳	۱۰,۱۴۰,۸۷۱
	۱۱,۵۱۴,۸۳۸	۴,۲۸۹,۱۰۳	۱۵,۸۰۳,۹۴۱	۴,۲۸۹,۱۰۳	۱۱,۵۱۴,۸۳۸
	۱۲,۹۱۶	۰	۱۲,۹۱۶	۰	۱۲,۹۱۶
	۹۶,۴۷۹	۰	۹۶,۴۷۹	۰	۹۶,۴۷۹
	۳۶,۵۰۰	۰	۳۶,۵۰۰	۰	۳۶,۵۰۰
	۲۱,۱۷۰	۱۲,۵۴۷	۳۳,۷۱۷	۱۲,۵۴۷	۲۱,۱۷۰
۷-۵	۲۵,۹۶۷,۸۹۸	۰	۲۵,۹۶۷,۸۹۸	۰	۲۵,۹۶۷,۸۹۸
	۹,۰۶۲,۴۸۲	۳۶۵,۸۲۴	۹,۴۲۸,۳۰۶	۳۶۵,۸۲۴	۹,۰۶۲,۴۸۲
	۵,۵۸۲,۶۶۶	۰	۵,۵۸۲,۶۶۶	۰	۵,۵۸۲,۶۶۶
	۹,۵۷۵	۰	۹,۵۷۵	۰	۹,۵۷۵
	۵,۰۶۵,۴۱۰	۶۳۳,۹۳۹	۵,۶۹۹,۳۴۹	۶۳۳,۹۳۹	۵,۰۶۵,۴۱۰
۳۰-۱-۲	۵,۰۲۵,۳۲۸	۰	۵,۰۲۵,۳۲۸	۰	۵,۰۲۵,۳۲۸
	۸۹,۲۲۴	۰	۸۹,۲۲۴	۰	۸۹,۲۲۴
	۱,۳۳۱,۹۴۹	۰	۱,۳۳۱,۹۴۹	۰	۱,۳۳۱,۹۴۹
	۴,۳۰۰,۹۸۸	۸۱۵,۸۶۶	۵,۱۱۶,۸۵۴	۸۱۵,۸۶۶	۴,۳۰۰,۹۸۸
	۵۶,۶۰۲,۵۸۵	۱,۸۲۸,۱۷۶	۵۸,۴۳۰,۷۶۱	۱,۸۲۸,۱۷۶	۵۶,۶۰۲,۵۸۵
	۶۸,۱۱۷,۴۲۳	۶,۱۱۷,۲۷۹	۷۴,۲۳۴,۷۰۲	۶,۱۱۷,۲۷۹	۶۸,۱۱۷,۴۲۳

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
حق بیمه پرداختنی
مالیاتهای تکلیفی و حقوق
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران "ایمیدرو"
سپرده های پرداختنی (حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران)
سازمان صنعت، معدن و تجارت استان یزد (بیم درصد عوارض فروش)
حقوق و مزایای پرداختنی کارکنان
هزینه های پرداختنی
سازمان امور مالیاتی- مالیات بر ارزش افزوده
ذخیره بیمه قراردادهای پیمانکاری
اشخاص و شرکت ها
سایر

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۱-۳- پرداختی های تجاری به اشخاص و شرکت ها بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه			
شرکت		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریالی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی
۳۲۷,۷۷۰	۳,۶۹۸,۱۰۷	۳۲۷,۷۷۰	۳,۶۹۸,۱۰۷	.	۳,۶۹۸,۱۰۷
۴۸۲,۷۰۴	۲,۱۰۶,۳۸۸	۴۸۲,۷۰۴	۲,۱۰۶,۳۸۸	.	۲,۱۰۶,۳۸۸
۱۱۶,۳۹۰	.	۱۱۶,۳۹۰	.	.	.
۱۱۶,۷۲۷	۴۳۴,۱۲۴	۱۱۶,۷۲۷	۴۳۴,۱۲۴	.	۴۳۴,۱۲۴
۳۵,۴۴۲	۳۵,۴۴۲	۳۵,۴۴۲	۳۵,۴۴۲	.	۳۵,۴۴۲
۷,۳۰۰	۱۶۳,۷۳۵	۷,۳۰۰	۱۶۳,۷۳۵	.	۱۶۳,۷۳۵
۱۵۷,۹۴۸	۷۳۵,۹۹۸	۱۵۷,۹۴۸	۷۳۵,۹۹۸	.	۷۳۵,۹۹۸
۳۱۲,۱۷۶	.	۳۱۲,۱۷۶	.	.	.
۵۳۸,۴۴۹	.	۵۳۸,۴۴۹	.	.	.
.	.	۸۸,۸۵۹	.	.	.
.	.	.	۶۶۱,۸۰۵	.	۶۶۱,۸۰۵
۸۷,۴۸۶	۹۶۳,۴۶۴	۴,۴۴۶,۱۸۳	۵,۶۹۰,۴۷۷	۴,۲۸۹,۱۰۳	۱,۴۰۱,۳۷۴
۲,۱۸۲,۳۹۲	۸,۱۳۷,۲۵۹	۶,۶۲۹,۹۴۸	۱۳,۵۲۶,۰۷۷	۴,۲۸۹,۱۰۳	۹,۲۳۶,۹۷۴

شرکت آسفالت طلوس (استخراج ، تولید و بهره برداری سنگ آهن)
شرکت مهندسی فکور صنعت تهران (خرید کنسانتره بازیافتی)
شرکت بهتاش سپاهان (حمل کنسانتره)
شرکت فناوران فولاد آبتین
شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی مینا
شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
شرکت سنگ آهن مرکزی رباط (خرید سنگ آهن)
شرکت برق منطقه ای یزد
شرکت گاز استان یزد
شرکت صنعت و معدن یزد یوناب
شرکت چندوجهی فولاد لجستیک
سایر

۳-۱-۲- مانده حساب مالیات بر ارزش افزوده صرفاً مربوط به دوره مالی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی ترتیب تسویه آن انجام شده است. لازم به ذکر است بابت تضمین مالیات بر ارزش افزوده واردات ماشین آلات خطوط تولید، موضوع ماده ۱۷۱، قانون مالیات بر ارزش افزوده به ترتیب مبالغ ۳۴,۸۳۰ و ۱۶۰,۹۵۵ 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 براساس برگ تشخیص و قطعی ابلاغ شده توسط حوزه مالیاتی پرداخت و تسویه گردیده است. همچنین مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ توسط حوزه مالیاتی اردکان رسیدگی شده و برگ تشخیص صادر و به شرکت ابلاغ گردیده که شرکت نسبت به آن معترض بوده، لیکن تا تاریخ تایید صورتهای مالی اظهارنظر مقامات ذیصلاح به شرکت ابلاغ نگردیده است. به نظر هیات مدیره بابت مالیات ارزش افزوده سال مزبور بدهی بااهمیتی پیش بینی نمی شود.

۳۱- مالیات پرداختنی

۳۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه			
شرکت		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریالی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی
۳۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۳۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۳۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
۱۴,۶۹۲,۱۰۰	۳۸,۴۱۸,۹۴۳	۱۵,۱۹۱,۴۷۴	۳۸,۸۵۷,۵۶۲	۱۴,۶۹۲,۱۰۰	۳۸,۴۱۸,۹۴۳
۱۶,۱۴۸,۴۲۷	۸,۵۸۳,۴۲۲	۱۶,۲۴۰,۱۵۳	۹,۹۵۹,۹۷۸	۱۶,۱۴۸,۴۲۷	۸,۵۸۳,۴۲۲
.	(۱۹,۶۹۰,۵۵۹)	(۵۷۳,۱۸۸)	(۱۹,۹۵۷,۵۹۵)	.	(۱۹,۶۹۰,۵۵۹)
۳۰,۸۴۰,۵۲۷	۲۷,۲۱۱,۸۱۶	۳۰,۸۵۸,۴۳۹	۲۸,۸۵۹,۹۴۵	۳۰,۸۴۰,۵۲۷	۲۷,۲۱۱,۸۱۶

مانده در ابتدای دوره
ذخیره مالیات عملکرد دوره
پرداختی طی دوره



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

		مالیات		درآمد مشمول		سود ابرازی		سال مالی
		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	سود ابرازی	مالیات ابرازی	
نحوه تشخیص	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲۶۲,۵۲۳	۲۶۲,۵۲۳	۲۹۳,۷۱۳	۰	۴,۵۳۸,۹۶۲	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲۹۱,۷۶۷	۲۹۱,۷۶۷	۲۹۶,۸۹۹	۰	۶,۰۳۶,۷۸۱	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲,۱۵۳,۶۱۶	۲,۱۵۳,۶۱۶	۲,۳۳۲,۳۲۲	۰	۱۳,۲۰۴,۱۵۷	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۳,۳۱۶,۱۸۸	۳,۳۱۶,۱۸۸	۳,۳۳۷,۸۴۱	۰	۱۵,۷۶۰,۵۱۲	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۴,۱۳۷,۲۸۰	۴,۱۳۷,۲۸۰	۴,۴۹۲,۱۷۴	۰	۱۴,۰۵۵,۱۶۹	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱,۷۰۰,۸۴۱	۱,۷۰۰,۸۴۱	۱,۷۱۸,۹۴۴	۰	۵,۹۳۳,۹۰	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱,۴۷۵,۱۳۰	۱,۴۷۵,۱۳۰	۱,۸۳۱,۸۱۵	۰	۷,۶۵۴,۱۶۸	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲,۱۲۷,۳۵۱	۲,۱۲۷,۳۵۱	۲,۱۹۲,۵۶۴	۰	۱۲,۵۸۴,۲۶۸	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۲۳۳,۴۲۱	۲۳۳,۴۲۱	۴,۵۴۰,۰۰۰	۰	۵,۹۶۶,۷۷۶	۰	۲۷,۸۶۷,۹۳۶	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۲,۰۸۵,۵۲۳	۲,۰۸۵,۵۲۳	۴,۱۰۰,۰۰۰	-	۶,۱۸۵,۵۲۳	۰	۵,۰۱۱,۱۳۸	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۱۴,۴۵۸,۶۷۹	۵,۴۵۸,۶۷۹	۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۳۳۰,۹۱۸	۱۴,۴۵۸,۶۷۹	۷۲,۲۹۳,۳۹۴	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۲۱,۶۴۱,۳۲۰	۱۰,۹۵۰,۷۶۱	۱۰,۶۹۰,۵۵۹	-	-	۲۱,۶۴۱,۳۲۰	۱۳۵,۲۵۸,۲۵۳	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۰	۸,۵۸۳,۳۳۲	۰	-	-	۸,۵۸۳,۳۳۲	۴۲,۹۱۷,۱۶۰	شش ماهه ۱۴۰۱
	۳۸,۴۱۸,۹۴۳	۲۷,۳۱۱,۸۱۶				۱۰۴,۶۳۰,۴۰۴		

۳۱-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۳۱-۲-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سالهای ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی در دست رسیدگی است.

۳۱-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ توسط حوزه مالیاتی رسیدگی شده، لیکن برگ تشخیص مالیات مربوطه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی به شرکت ابلاغ نشده است.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام) یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱-۲-۴

با توجه به مفاد بند «ب» ماده ۱۵۹ 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 ۱۳۲ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری - صنعتی و افزایش معافیت مالیاتی مناطق فوق از ۱۵ سال به ۲۰ سال، مصوب ۱۳۸۷/۲/۲۶ مجلس شورای اسلامی؛

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

- واقع شدن سال مشمول معافیت مالیاتی شرکت با موضوع مفاد ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم در محدوده سوارات اجرایی قانون برنامه پنجم؛

شرکت بابت سنوات ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۹۶ در دیوان عدالت اداری برای عملکرد سالهای مزبور معترض بوده و به منظور تداوم روند اعتراض، طبق توافق، مالیاتهای قطعی مطالبه شده را علیرغم اعتقاد شرکت به عدم شمول مالیات عملکرد سالهای 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 درخصوص اعتراضات 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 رای شعبه ۳ دیوان عدالت اداری طی دادنامه شماره ۴۰۴ مورخ ۱۳۹۶/۵/۲۳ که منجر به صدور بخشنامه شماره ۲۰/۹/۹۲ مورخ ۱۳۹۶/۴/۱۱ شرکت معدنی و صنعتی چادرملو را مشمول برخورداری از مفاد ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه دانسته و با توجه به ابلاغ رای هیات عمومی دیوان عدالت اداری طی دادنامه شماره ۱۳۹۶/۵/۲۳ مورخ ۱۳۹۶/۴/۱۱ سازمان امور مالیاتی در ابطال بند ۵-۱ (بند مربوط به محدودیت در شمول افزایش معافیت مالیاتی پیش بینی شده در ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه) بخشنامه شماره ۲۰/۲۳۲۲ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ گزیده است. لازم به ذکر است که اداره کل امور مالیاتی استان یزد به رای بدوی مذکور اعتراض نموده، لیکن شعبه ۲ تجدید نظر دیوان عدالت اداری طی دادنامه شماره ۱۳۹۷/۲۶۹۷ مورخ ۱۳۹۷/۹/۲۵ و ۹۶۰۹۹۷۵۳۲ مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۷ اعتراض حوزه مالیاتی مزبور را موثر ندانسته و رای بدوی صادره را تأیید و قطعی نموده است. لیکن حسب رای تجدید نظر دیوان، پرونده مزبور یکبار دیگر باید در هیات ماده ۱۵۷ ق.م.م (هم عرض) مطرح و رسیدگی شود. در همین راستا بر اساس دادنامه شماره ۱۳۹۷/۲۶۹۷ مورخ ۱۴۰۰/۹/۲۸ هیات عمومی دیوان عدالت اداری، تصمیم نامه شماره ۲۳/۲۴۰۲ مورخ ۱۳۹۷/۵/۲۳ هیات وزیران و بخشنامه ۱۳۹۷/۲/۳۱ هیات مدیران و بخشنامه ۱۳۹۷/۲/۳۱ 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 منعقد 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 ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران هستند، ابطال گردیده است.

با توجه به رای مذکور، هیات مدیره این شرکت اعتقاد دارد، مشمول برخورداری از افزایش معافیت موضوع بند «ب» ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران می باشد و لیکن قطعیت این موضوع منوط به تأیید اداره امور مالیاتی ذیصلاح می باشد. از اینرو با توجه به اتمام دوره معافیت بند «ب» ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه درخصوص خطوط فرآوری کساستره و سنگ آهن دانه بندی شده بابت عملکرد دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۶/۳۱ مبلغ ۸.۵۸۳ میلیارد ریال ذخیره مالیات در حساب هالفاظ شده است.

مورخ ۱۴۰۱/۲/۲۴ صورت گرفته و متعاقباً منجر به برگزاری جلسه حضوری مورخ ۱۴۰۰/۴/۲۱ نمایندگان این شرکت با مدیران محترم حوزه مالیاتی استان یزد گردیده و همچنین نامه شماره ۱۱۲/۷۷۶۲ مورخ ۱۴۰۰/۶/۲۳ با تأیید بر رسیله گئی موضوع خواسته مدیریت شرکت ارسال شده است و با رعایت به ابلاغ و درج دادنامه فوق الذکر در روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران مورخ ۱۴۰۰/۵/۲۰ مجدداً مکاتبات لازم طی نامه شماره ۱۱۲/۲۹۰۹ مورخ ۱۴۰۰/۶/۲۹ با حوزه مالیاتی استان یزد انجام گرفته، که فرآیند انجام کار و قطعیت یافتن اجرایی معافیت مالیاتی موضوع شرکت در این خصوص تسریع باید، لیکن 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۲- سود سهام پرداختنی

	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
گروه و شرکت		
سال ۱۳۹۹	۴۲,۱۰۵	۷۰۲,۵۴۲
سال ۱۴۰۰	۱۶۶,۱۳۴,۸۸۳	.
	۱۶۶,۱۷۶,۹۸۸	۷۰۲,۵۴۲
گروه		
شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل	۷۳۳,۸۶۲	.
	۱۶۶,۹۱۰,۸۵۰	۷۰۲,۵۴۲

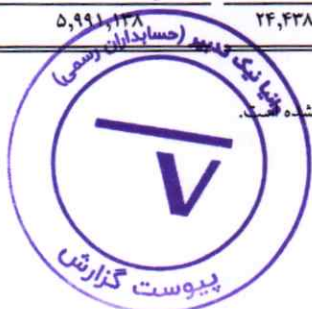
۳۲-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱.۵۹۰ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲.۱۳۰ ریال است.

۳۲-۲- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۹.۳۶۶ میلیارد ریال از مطالبات سهامداران پرداخت شده است.

۳۳- پیش دریافت ها

	(مبالغ به میلیون ریال)			
	شرکت		گروه	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
پیش دریافت فروش				
اشخاص وابسته				
شرکت فولاد ماهان طوبی (سهامی خاص)	.	.	۱۵۲,۶۲۳	.
شرکت توسعه اکتشافات فلزیابان کویر	.	.	۱,۸۶۱	۱,۸۶۱
شرکت آهن و فولاد ارفع	.	.	۴۴,۹۱۰	۶۰,۱۸۴
شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی خاص)	.	.	.	۹۵,۷۱۴
شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)	.	.	۱۱۳,۰۷۷	۱۴۳,۶۳۲
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	.	۴,۵۶۸,۹۸۸	.	۴,۵۶۸,۹۸۸
سایر اشخاص				
شرکت هوشمند ساز فراهم	.	۷,۸۰۶,۱۷۶	.	۷,۸۰۶,۱۷۶
شرکت معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق	۲,۲۷۱,۰۷۲	.	۲,۲۷۱,۰۷۲	.
شرکت ارجان پی پایدار	.	۲,۷۹۱,۸۸۳	.	۲,۷۹۱,۸۸۳
شرکت فولاد آذربایجان	۳۶۸	.	۳۶۸	.
شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر	۴۷۷,۸۰۶	.	۴۷۷,۸۰۶	.
شرکت فولاد آدان	.	۲,۷۷۳,۵۱۷	.	۲,۷۷۳,۵۱۷
شرکت استیل سورین	.	۱,۵۵۸,۲۲۴	.	۱,۵۵۸,۲۲۴
شرکت صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان	۹۸۵,۳۴۶	.	۹۸۵,۳۴۶	.
شرکت فولاد خرم دشت تاکستان	۱,۲۰۲,۸۹۶	۲,۰۲۰,۷۶۵	۱,۲۰۲,۸۹۶	۲,۰۲۰,۷۶۵
شرکت پرشین فولاد آریا	۸۱۴,۳۱۵	.	۸۱۴,۳۱۵	.
سایر	۲۳۹,۳۳۵	۲,۹۱۸,۶۲۶	۱,۶۸۷,۳۲۱	۸,۳۲۵,۹۱۱
	۵,۹۹۱,۱۶۸	۲۴,۴۳۸,۱۷۹	۷,۷۵۱,۵۹۵	۳۰,۱۴۶,۸۵۵

۳۳-۱- سرفصل فوق مربوط به مبالغ وصولی از مشتریان (بابت پیش فروش محصول) می باشد که تا پایان دوره مورد گزارش، کالای مربوط تحویل آنان نشده است.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۴- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی
۳۴-۱- تجدید طبقه بندی

در دوره قبل بخشی از هزینه های توزیع و فروش و سود سهام به ترتیب مبلغ ۲,۵۰۴,۳۲۹ و ۴۸۷,۹۸۷ میلیون ریال در سرفصل بهای تمام شده و سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح و تجدید طبقه بندی شده است.

۳۴-۲- 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 دوره مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۴-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		
طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تجدید طبقه بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
(۷۷,۰۲۸,۹۷۷)	(۲,۵۰۴,۳۲۹)	(۷۴,۵۲۴,۶۴۸)
(۱,۳۳۵,۰۰۲)	۲,۵۰۴,۳۲۹	(۳,۸۳۹,۳۳۱)

صورت سود و زیان

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
هزینه های فروش، اداری و عمومی

۳۴-۴- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		
طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تجدید طبقه بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲۱۴,۴۶۰,۲۸۹	۴۸۷,۹۸۷	۲۱۴,۹۴۸,۲۷۶
(۷۴,۰۶۳,۷۹۶)	(۲,۵۰۴,۳۲۹)	(۷۱,۵۵۹,۴۶۷)
(۷۶۳,۲۷۰)	۲,۵۰۴,۳۲۹	(۳,۲۶۷,۵۹۹)
۵,۴۶۳,۸۱۰	(۴۸۷,۹۸۷)	۴,۹۷۵,۸۲۳

صورت سود و زیان

درآمدهای عملیاتی
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
هزینه های فروش، اداری و عمومی
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۵- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۳۱ شهریور ۱۴۰۰
۱۱۷,۱۸۷,۳۹۸	۱۴۱,۹۳۴,۵۳۶	۹۶,۰۴۶,۹۷۲	۱۲۸,۹۴۸,۶۰۶	سود خالص	
				تعدیلات:	
۹,۹۶۲,۷۷۳	۱۶,۲۴۰,۱۵۳	۸,۵۸۳,۴۳۲	۱۶,۱۴۸,۴۲۷	هزینه مالیات بر درآمد	
.	.	(۲,۵۶۸,۶۷۹)	.	سود حاصل از فروش سهام شرکتها	
(۹۷,۱۵۱)	(۱۹,۴۲۵)	(۲۷۷,۰۵۵)	۲,۱۰۷	سود (زیان) تسعیر ارز	
(۱۸,۰۰۰,۸۰۵)	(۱۳,۳۷۲,۲۰۰)	(۱,۱۹۶,۱۲۹)	(۷۶۱,۷۰۰)	سود سهام	
.	۲۲۹,۱۷۸	.	۲۲۹,۱۷۸	زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	
(۵,۹۹۸,۰۸۹)	(۴,۹۸۴,۳۳۱)	(۴,۰۶۹,۴۸۲)	(۴,۶۵۲,۲۵۳)	سود حاصل از سایر سرمایه گذاری ها	
۳,۰۳۶,۱۶۷	۲,۳۰۶,۶۰۸	۲,۸۵۶,۹۲۱	۲,۲۰۴,۸۵۳	استهلاك دارایی های غیر جاری	
۱۸۷,۹۸۱	۱۰۹,۳۵۰	۱۶۱,۹۴۸	۱۰۳,۸۷۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
۱۰۶,۲۷۸,۲۷۴	۱۴۲,۴۴۳,۸۶۹	۹۹,۵۳۷,۹۲۸	۱۴۲,۲۲۳,۰۹۱	افزایش در دریافتی های عملیاتی	
(۷۹,۶۷۸,۶۱۵)	(۳۰,۱۷۰,۶۴۷)	(۶۱,۲۲۲,۳۳۶)	(۳۶,۹۵۰,۶۲۸)	افزایش در موجودی مواد و کالا	
(۱۴,۵۶۹,۹۷۰)	(۱۹,۱۴۸,۹۲۷)	(۸,۵۴۲,۹۹۹)	(۷,۰۹۱,۰۵۲)	افزایش در پیش پرداخت های عملیاتی	
(۳۵۲,۴۲۴)	(۷,۷۸۵,۰۵۹)	(۲,۷۸۲,۷۰۹)	(۷,۲۹۱,۸۴۰)	افزایش در پرداختی های عملیاتی	
۱۶,۷۲۳,۹۰۱	۱۸,۸۱۳,۲۵۲	۱۵,۶۴۶,۶۲۵	۱۲,۷۹۲,۶۰۹	افزایش در پیش دریافت های عملیاتی	
۲۲,۳۹۵,۲۶۰	۶,۶۲۰,۵۶۴	۱۸,۴۴۷,۰۴۱	۵,۱۸۵,۶۰۶	نقد حاصل از عملیات	
۵۰,۷۹۶,۴۲۶	۱۱۰,۷۷۳,۰۵۲	۶۱,۰۸۳,۵۵۰	۱۰۸,۸۶۲,۷۸۶		

۳۶- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۳۱ شهریور ۱۴۰۰
۱۲۹,۴۳۸	.	۱۲۹,۴۳۸	۵,۳۴۷,۷۵۷	افزایش سرمایه شرکت های سرمایه پذیر از محل مطالبات حال شده و	
				تهاتر با حسابها دریافتی تجاری	
۲,۷۴۱,۴۷۸	۲۰۷,۲۹۰	۲,۷۴۱,۴۷۸	۲۰۷,۲۹۰	تسویه بخشی از سود سهام پرداختی مصوب سنوات قبل از محل	
				مطالبات شرکت از سهامداران و مشتریان	
۲,۸۷۰,۹۱۶	۲۰۷,۲۹۰	۲,۸۷۰,۹۱۶	۵,۵۵۵,۰۴۷		



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۷-۱- 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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ با نرخ ۶۵ درصد بالاتر از محدوده هدف بوده که عمدتاً ناشی از تقسیم سود در مجمع سال ۱۴۰۰ و افزایش پیش دریافت های شرکت بوده است.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۹۵,۰۸۲,۶۷۳	۲۸۳,۷۰۵,۶۰۸	۱۰۳,۸۳۷,۳۹۰	۳۰۰,۶۶۹,۴۰۲	جمع بدهی ها
(۹۹,۹۱۲,۷۴۳)	(۸۶,۳۵۱,۱۳۵)	(۱۳۰,۹۶۹,۴۱۲)	(۹۸,۱۵۶,۶۷۰)	موجودی نقد
(۴,۸۳۰,۰۷۰)	۱۹۷,۳۵۴,۴۷۳	(۲۷,۱۳۲,۰۲۲)	۲۰۲,۵۱۲,۷۳۲	خالص بدهی
۳۹۴,۸۴۴,۲۵۸	۳۰۱,۶۵۴,۳۹۷	۴۱۶,۴۴۹,۸۷۲	۳۴۷,۳۱۷,۹۴۳	حقوق مالکانه
-۱.۲٪	۶۵٪	-۶.۵٪	۵۸.۳٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۷-۲- 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 «ریسک های 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 سیاست های شرکت را مورد بازبینی قرار داده و حسب مورد تصمیمات مقتضی اتخاذ می گردد.

۳۷-۳- 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.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۳۷- 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 ۳۸ ارائه شده است.

۵-۳۷- 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.

۶-۳۷- 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 ایمیدرو بر اساس تفاهات قیمائین 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 فاضلاب ها، احداث چاه در مناطق مستعد و مشارکت در پروژه طرح انتقال آب خلیج فارس را در دستور کار دارد.



۷-۳۷- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

شرکت ریسک سرمایه گذاری ها را از طریق تنوع بخشی و ایجاد محدودیت بر هر یک یا تمام اجزای سرمایه گذاری ها 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 برآورد جمع صورت وضعیت مالی تأثیر داشته باشد.

۸-۳۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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 ایفاء 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 (تحويل محصول و دریافت ریالی) و انعقاد قرارداد با سایر مشتریان از طریق فروش نقدی حاصل شده است.

۹-۳۷- 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 سررسید 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 ۱۴۰۱ و مطالبات حسن انجام کار پیمانکاران) در مواعید مقرر، در معرض ریسک نقدینگی قرار ندارد.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۸- وضعیت ارزی

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

گروه:

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	ین ژاپن
۲۲	۹,۲۷۷	۲۳,۲۹۹,۸۵۳	۵۷,۰۳۴,۶۷۰	۱۴۰,۰۰۰
۲۰	۰	۷۲,۶۴۴,۴۶۳	۳,۳۰۲,۰۷۷	۰
۳۰	۰	(۶۳,۱۳۴,۶۰۰)	(۶۳۲,۲۳۹)	۱۴۰,۰۰۰
۰	۰	(۶۳,۱۳۴,۶۰۰)	(۶۳۲,۲۳۹)	۰
۰	۰	۳۲,۸۰۹,۷۱۶	۵۹,۷۰۴,۵۰۸	۱۴۰,۰۰۰
۲,۰۰۶	۲۳,۰۴۵,۴۸۸	۴۱۲,۱۰۰	۱۷۵	۱۴۰,۰۰۰
۶۱,۳۳۷	۱۸,۳۵۰,۵۸۵	۳۰,۷۱۵,۱۸۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
۱۱,۷۰۶	۳,۸۶۳,۱۵۰	۱,۷۹۸,۹۵۸	۱۷۵	۱۴۰,۰۰۰

موجودی نقد

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

جمع دارایی های پولی ارزی

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

جمع بدهی های پولی ارزی

خالص دارایی های پولی ارزی دوره جاری

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی دوره جاری - میلیون ریال

خالص دارایی های پولی ارزی دوره قبل - ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی دوره قبل - میلیون ریال - ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شوکت:

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	ین ژاپن
۲۲	۲,۵۰۸	۱۲,۱۶۷,۹۶۲	۵۴,۴۷۰,۸۰۱	۱۴۰,۰۰۰
۰	۰	۱۲,۱۶۷,۹۶۲	۵۴,۴۷۰,۸۰۱	۱۴۰,۰۰۰
۰	۰	۱۲,۱۶۷,۹۶۲	۵۴,۴۷۰,۸۰۱	۱۴۰,۰۰۰
۴۷۱	۳,۰۵۹,۶۱۲	۳,۵۱۷,۲۶۲	۱۷۵	۱۴۰,۰۰۰
۲۹,۹۵۸	۵۹,۸۷۸	۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
۳,۷۵۸	۴,۷۲۱	۰	۱۷۵	۱۴۰,۰۰۰

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی ارزی

خالص دارایی های پولی ارزی دوره جاری

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی دوره جاری - میلیون ریال

خالص دارایی های پولی ارزی دوره قبل - ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی دوره قبل - میلیون ریال - ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۳۸-۱ ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

مبلغ ارزی- دلار

۸۱,۹۰۸,۳۵۲
(۷۱,۱۵۲,۷۳۶)
(۱۰,۷۵۵,۶۱۶)

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 دوره مورد گزارش، در یادداشت توضیحی «۵-۱» ارائه شده است.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره نش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

خرید سهام	فروش کالا	دریافت خدمات	خرید کالا و تجهیزات	نوع وابستگی	نام شخصی وابسته
۲۵۱	۱۲,۰۵۶,۳۷۷	۰	۶,۹۵۸,۳۵۶	شرکت آئین و فولاد ارفع (سهامی عام)	شرکت آئین و فولاد ارفع (سهامی عام)
۰	۱۲,۳۵۸,۸۹۳	۰	۰	شرکت وابسته - عضو هیأت مدیره و مدیر	شرکت آئین و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)
۰	۰	۱۲,۴۲۸	۰	شرکت وابسته - عضو هیأت مدیره	شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)
۰	۰	۰	۱۷۱,۹۰۳	شرکت وابسته - عضو هیأت مدیره	شرکت نیریز الکترود اردکان (سهامی خاص)
۰	۱۳۹,۰۱۲	۰	۲۴,۹۱۰	شرکت وابسته - عضو هیأت مدیره	شرکت فولاد مدان طوی (سهامی خاص)
۰	۰	۰	۱,۳۵۶,۵۰۸	شرکت وابسته - عضو هیأت مدیره و مدیر	شرکت تأمین و انتظام آب خلیج فارس (سهامی خاص)
۰	۳۳۶,۵۱۳	۰	۰	شرکت وابسته - عضو هیأت مدیره	شرکت فولاد شاهورد (سهامی عام)
۰	۰	۰	۲۸۸,۷۷۷	شرکت وابسته	شرکت آردن پاد بهاد (با مسئولیت محدود)
۰	۰	۹,۸۷۱	۰	شرکت وابسته - عضو هیأت مدیره و مدیر	شرکت توسعه معادن و اکتشافات فلزیابان کویر (سهامی خاص)
۰	۰	۱,۴۲۹	۰	شرکت وابسته	شرکت کارشگران صنایع معدنی راشا (سهامی خاص)
۰	۸۶,۵۷۹	۰	۰	شرکت وابسته - عضو هیأت مدیره و مدیر	شرکت کاربرد بهاد زمین (سهامی خاص)
۰	۰	۰	۰	شرکت وابسته	شرکت معدنی - اکتشافی دشت یوز دره انجیر (سهامی خاص)
£۵۱	۲۵,۰۶۵,۳۴۴	۱۳۱,۹۶۸	۸,۸۳۹,۰۵۴	جمع	جمع
۰	۵۵,۰۷۳,۹۸۸	۰	۰	عضو هیأت مدیره - مدیر	شرکت فولاد مبارک اصفهان (سهامی عام)
۰	۵۵,۰۷۳,۲۸۸	۰	۰	جمع	جمع
۰	۱۷,۸۸۶,۵۲۲	۰	۰	مدیری عمده شرکت	شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)
۰	۰	۶۵۸,۹۸۰	۸۳۱,۵۳۸	سایر اشخاص وابسته	شرکت معدنی مصرف کارگران چادرملو
۰	۱۷,۸۸۶,۵۲۲	۶۵۸,۹۸۰	۸۳۱,۵۳۸	جمع	جمع
£۵۱	۹۸,۰۲۵,۶۸۴	۷۹۰,۹۴۸	۹,۶۶۰,۵۱۲	جمع کل	جمع کل

۳-۲- نحوه قیمت گذاری محصولات فروش رفته به شرکت های فولاد مبارک اصفهان و فولاد خوزستان در یادداشت توضیحی ۳۹-۱-۵۵ انشاء شده است. سایر معاملات حسب مورد بر اساس قیمت های متعارف صورت گرفته است.

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۹-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش



(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۹-۳ مانده حساب های تعاقبی با اشخاص وابسته گروه

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سود سهام پرداختی	پیش دریافت ها	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	پیش پرداخت ها	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	تاریخ
	طلب	بدهی	طلب	بدهی								
شرکت های وابسته	بدهی											
	۴۶,۸۹۶,۲۱۱	۰	۳۵,۵۶۹,۳۷۸	۰	۰	(۵۰,۱۸۶)	۰	۰	۰	۶,۵۲۰,۴۹۱	۳۹,۱۰۸,۶۰۱	شرکت آمن و فولاد اربع (سهامی عام)
	۱۲,۸۵۶,۹۵۹	۰	۱۵,۶۹۹,۳۵۵	۰	۰	(۵۵,۷۱۴)	۰	۰	۰	۵,۰۲۳,۵۳۶	۱۰,۷۶۰,۵۲۳	شرکت آمن و فولاد غدیر ابریشیان (سهامی عام)
	(۱۶۹,۳۷۵)	۰	(۱۹۶,۸۱۳)	۰	۰	(۱۴۳,۳۳۳)	(۵۳,۱۸۱)	۰	۰	۰	۰	شرکت احداث صنایع و معادن سوزین پارس (سهامی خاص)
	(۶,۲۸۷)	۰	۳۱,۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱,۰۵۸	۰	شرکت نوین آلکورد اردکان (سهامی خاص)
	(۱۸۷,۰۰۳)	۰	(۲۸,۲۸۶)	۰	۰	۰	۰	(۳۵,۵۵۵)	۰	۱۷,۲۷۹	۰	شرکت فولاد معادن طهمی (سهامی خاص)
	۷۸,۴۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت تاسین سرمایه امید (سهامی خاص)
	(۳۹۹,۳۳۳)	۰	(۸۱۳,۹۸۸)	۰	۰	۰	۰	(۸۱۳,۹۸۸)	۰	۰	۰	شرکت تاسین و انتقال آب خلیج فارس (سهامی خاص)
	۳۲۸,۵۹۹	۰	۹۵۷,۱۳۵	۰	۰	(۱)	۰	۰	۰	۹۵۷,۱۳۶	۰	شرکت فولاد شاهرود (سهامی عام)
	(۶۲۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت آرون پاد بهاد (استوریت محدود)
شرکت های وابسته	۰	۰	۹,۹۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۹۲۰	۰	شرکت صنایع معدنی نو ظهور شاهرود
	۱۶	۰	۴۳,۸۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳,۸۱۳	۰	شرکت تپلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
	(۲۲۳,۰۵)	۰	(۳,۱۶۹)	۰	۰	(۱,۹۵۱)	(۱,۹۵۹)	(۳۳,۳۴۴)	۴,۶۷۵	۱۱,۹۲۹	۰	شرکت توسعه اکتشافات فلزات ایران کویر (سهامی خاص)
	۳۵,۰۰۰	۰	۳۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵,۰۰۰	۰	شرکت آمن و فولاد ایستاس نوس (سهامی خاص)
	۰	۰	۱۵,۴۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۴۸۴	۰	شرکت معدنی - اکتشافی دشت یزد دره انجیر (سهامی خاص)
	(۱,۱۱۵,۰۶۹)	۲۰,۲۱۱,۲۵۷	(۱,۰۷۰,۲۵۵)	۱۲,۳۳۵,۱۵۳	۰	(۳۰۱,۳۹۱)	(۵۵,۷۵۰)	(۹۰۳,۸۹۷)	۴,۱۷۵	۱۲,۳۸۱,۱۳۹	۴۹,۸۹۹,۱۲۴	جمع
	۷۰۰	(۶۴,۵۳۲,۷۹۱)	۰	۰	(۶۳,۷۵۳,۵۳۳)	۰	۰	۰	۰	۱۸۰,۲۶۳	۰	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
	(۱۸۴,۵۲۹)	۰	(۲۸,۵۸۸,۹۰۶)	۰	(۲۸,۵۸۸,۹۰۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۳۳۳	۰	شرکت سرمایه گذاری پب (سهامی عام)
	۵,۵۵۸,۳۳۸	(۲۳,۲۲۶,۸۵۸)	۰	(۱۷,۶۵۷,۸۷۰)	(۲,۵۵۸,۹۸۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت فولاد مبارک اصفهان (سهامی عام)
سهمداران دارای نوبت قابل ملاحظه	۰	۰	۰	۰	(۳۸,۵۰۲,۷۶۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری استان گیلان
	(۱۸۴,۵۲۹)	۵,۵۱۹,۰۳۸	(۱۵۳,۸۹۱,۳۱۵)	۰	(۱۴۹,۵۰۲,۵۸۹)	(۴,۵۳۸,۹۸۸)	۰	۰	۰	۱۹,۰۲۰۵	۰	جمع
	۰	۱,۳۳۸,۰۰۰	۰	۱۲,۱۰۰,۶۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۱۰۰,۶۶۶	شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)
	(۲۵۵,۱۶۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)
	(۲۶,۲۶۰,۱۲۸)	۰	(۲۵,۵۶۹,۸۵۸)	۰	۰	۰	(۲۵,۵۶۹,۸۵۸)	۰	۰	۰	۰	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
	۰	۱۸۶,۲۷۵	۰	۱۷۳,۸۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹,۹۶۷	۷۳,۸۶۴	شرکت بازاری مصرف کارکنان چادرملو
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱,۷۲۹)	۰	۰	۰	۰	صدورق اختصاصی بازار گمرک دری بندر ابریشیان
	(۳۶,۵۵۵,۳۹۳)	۱,۸۲۴,۳۷۵	(۳۱,۰۰۹,۲۳۷)	۱۲,۳۷۵,۴۱۷	۰	۰	(۳۱,۰۰۹,۲۳۷)	۰	۰	۹۹,۹۱۷	۷۴,۸۱۴	جمع
	(۳۷,۸۴۴,۹۰۱)	۱۸,۰۰۰,۴۱۷	(۱۸,۰۰۰,۴۱۷)	۷۴,۲۴۰,۲۵۰	(۱۴۹,۵۰۲,۵۸۹)	(۴,۸۷۰,۳۳۹)	(۳۱,۰۰۹,۲۳۷)	(۹۰۳,۸۹۷)	۱-۴,۲۴۲	۱۲,۹۴۶,۲۰۵	۶۱,۹۹۹,۷۹۰	جمع کل



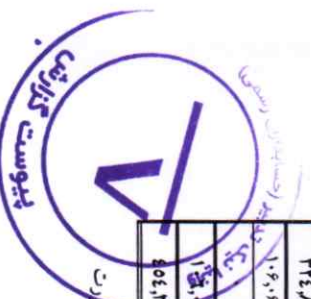
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۳۹- معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و تجهیزات	دریافت خدمات	فروش کالا	ارائه خدمات
شرکت های فروغی	شرکت خدمات مهندسی و بازرگانی سی سی جی (با مسئولیت محدود)	شرکت فروغی - عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۸۵,۴۶۷	۴,۸۵۶	۷,۸۹۸,۷۳۲	۰
	شرکت بین السالی معدنی و صنعتی سی سی جی پارس (سهامی خاص)	شرکت فروغی - عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۵۷,۰۷۲	۰	۰
	شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه (سهامی خاص)	شرکت فروغی - عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۱۷,۲۷۰,۴۵۶	۰
	شرکت سربزر لجنیک هوشمند (سهامی خاص)	شرکت وابسته	-	۰	۵۸۶,۵۵۷	۰	۰
گروه ارزش آفرینان سها (سهامی خاص)	گروه ارزش آفرینان سها (سهامی خاص)	شرکت وابسته	-	۶,۷۸۵,۴۱۰	۰	۰	۰
	گروه ارزش آفرینان سها (سهامی خاص)	شرکت وابسته	-	۶,۸۸۰,۸۷۷	۶۴,۴۸۵	۲۵,۳۹۱,۱۸۸	۰
جمع							
شرکت های وابسته	شرکت معدنی - اکتشافی دشت یزد دوره انجیر (سهامی خاص)	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۱۲,۶۵۹
	شرکت تائین و انتقال آب خلیج فارس (سهامی خاص)	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱,۳۵۴,۶۰۸	۰	۰	۰
	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۱۲,۳۳۵,۸۹۳	۰
	شرکت آهن و فولاد ارفع (سهامی عام)	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۱۲,۰۵۶,۳۲۷	۱۰,۸۰۰
	شرکت احداث صنایع و معادن سوزین پارس (سهامی خاص)	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۸۷۰	۰	۰
	شرکت فولاد ماهان طوبی (سهامی خاص)	شرکت وابسته	-	۴۴,۴۱۰	۰	۰	۰
	شرکت نوین الکترود اردکان (سهامی خاص)	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	-	۱۷۱,۹۰۳	۰	۰	۰
	شرکت توسعه معادن و اکتشافات فلزیابان کویر (سهامی خاص)	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۳۱,۶۹۰	۰	۰
	شرکت گازوند نهان زمین (سهامی خاص)	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۸۶,۵۷۹	۰
	شرکت تائین سرمایه امید (سهامی عام)	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۲,۳۱۵	۰	۰
مدیران شرکت	شرکت فولاد شاهرود (سهامی عام)	شرکت وابسته	-	۲۹۸,۷۷۷	۰	۰	۰
	شرکت کارشگران صنایع معدنی راشا (سهامی خاص)	شرکت وابسته	-	۰	۱,۶۴۹	۰	۰
	شرکت آرون پاد بهاباد (سهامی خاص)	شرکت وابسته	-	۰	۰	۰	۰
	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره و سهامدار	✓	۱,۸۶۹,۱۹۸	۳۱,۵۲۴	۲۴,۹۳۶,۳۳۲	۲۳,۴۵۹
جمع							
سایر اشخاص وابسته	شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره و سهامدار	✓	۲,۳۱۶,۴۳۵	۰	۵۵,۰۷۳,۷۹۸	۳۲۴,۸۳۲
	شرکت تعاونی مصرف کارکنان چادرملو	عضو هیئت مدیره و سهامدار	✓	۲,۳۱۶,۴۳۵	۰	۵۵,۰۷۳,۷۹۸	۳۲۴,۸۳۲
جمع							
سایر اشخاص وابسته	شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره و سهامدار	✓	۲,۳۱۶,۴۳۵	۰	۵۵,۰۷۳,۷۹۸	۳۲۴,۸۳۲
	شرکت تعاونی مصرف کارکنان چادرملو	عضو هیئت مدیره و سهامدار	✓	۲,۳۱۶,۴۳۵	۰	۵۵,۰۷۳,۷۹۸	۳۲۴,۸۳۲
جمع کل							
				۱۱,۹۹۸,۵۵۸	۱,۳۴۳,۹۸۹	۱۲۳,۲۵۵,۸۱۰	۵۵۴,۳۸۸

۴-۳۹- نحوه قیمت گذاری محصولات فروش رفته به شرکت های فولاد مبارکه اصفهان و فولاد خوزستان در یادداشت توضیحی ۳۹-۱-۵۵ افشاء شده است. سایر معاملات حسب مورد بر اساس قیمت های متعارف صورت گرفته است.



[illegible]

۴۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۰-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شرکت			گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	یورو	ریال	ریال	یورو
۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹۰,۸۸۶,۶۰۶	۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹۰,۸۸۶,۶۰۶
۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹۳,۱۲۵,۰۰۰	۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹۳,۱۲۵,۰۰۰
۰	۰	۴۴,۹۰۴,۲۸۷	۰	۰	۴۴,۹۰۴,۲۸۷
۰	۰	۱۸۸,۱۹۴,۵۰۰	۰	۰	۱۸۸,۱۹۴,۵۰۰
۰	۰	۰	۰	۸,۲۲۶,۶۶۵	۲۰,۵۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۱۵,۷۷۰,۸۷۳	۱۵,۸۵۰,۶۵۴	۰
۰	۰	۰	۱,۲۶۳,۰۳۷	۰	۰
۰	۰	۰	۳۲۳,۲۶۰	۱۶۲,۸۱۶	۰
۸۰۳,۰۰۰	۸۰۳,۰۰۰	۰	۸۰۳,۰۰۰	۸۰۳,۰۰۰	۰
۰	۰	۰	۷,۶۵۳,۳۳۷	۶,۲۴۷,۰۲۴	۰
۰	۰	۰	۰	۲,۳۲۰,۰۰۰	۰
۰	۰	۰	۳۰,۸۶۴	۱۶,۴۶۶	۰
۰	۰	۰	۹,۱۸۹	۹,۱۸۹	۰
۳۲۶,۴۰۰	۰	۰	۳۳,۵۴۶	۴۳,۳۱۱	۰
۳۹۱,۱۲۹,۴۰۰	۸۰۳,۰۰۰	۶۱۷,۱۱۰,۳۹۳	۴۱۶,۱۸۴,۰۰۶	۳۳,۷۷۹,۲۰۵	۶۳۷,۱۱۰,۳۹۳

پروژه کارخانه گندله سازی شماره ۲
 طرح احداث یک بلوک نیروگاه سیکل ترکیبی ۵۴۶ مگاواتی
 طرح احداث کارخانه مجتمع فروآلیاژ
 طرح احداث کارخانه تولید انواع آجر نسوز
 احداث کارخانه کستاره شرکت فرعی عصر نوین بهباد
 قرارداد EPC به ظرفیت تولید ۶۰۰,۰۰۰ تن در سال بیل
 انتقال مهندسی، خرید خدمات و تجهیزات واحد کلاف سازی
 توسعه پست ۲۳۰ کیلو ولت مجتمع فولاد سازی
 احداث مجتمع فرهنگی ورزشی
 پروژه احداث کارخانه آهک کلسینه و پودر میکرونیزه بنتونیت
 خرید ۲۰۰ دستگاه واگن باربری لب بلند
 خدمات مشاوره جهت احداث فولاد سازی سرمد ابرکوه
 احداث تصفیه خانه فاضلاب صنعتی و بهداشتی مجتمع سرمد ابرکوه
 سایر

۴۰-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۷۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۰,۰۰۰	۷,۰۸۰,۰۰۰
۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳,۱۵۴,۰۰۰	۳,۱۵۴,۰۰۰	۳,۱۵۴,۰۰۰	۳,۱۵۴,۰۰۰
۲,۱۶۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰
۰	۰	۱,۲۵۴,۰۰۰	۱,۲۵۴,۰۰۰
۶۷,۳۰۶,۵۰۰	۶۷,۳۰۶,۵۰۰	۶۷,۳۰۶,۵۰۰	۶۷,۳۰۶,۵۰۰
۱,۷۳۹,۲۵۵	۱,۹۸۹,۹۴۸	۱,۷۳۹,۲۵۵	۱,۹۸۹,۹۴۸
۳۴,۸۳۰	۳۴,۸۳۰	۳۴,۸۳۰	۳۴,۸۳۰
۸۲,۰۹۴,۵۸۵	۷۹,۳۴۵,۲۷۸	۸۴,۲۲۸,۵۸۵	۸۲,۹۷۹,۲۷۸
۰	۰	۸۱,۴۷۳	۸۱,۴۷۳
۰	۰	۸۳,۲۶۸	۰
۳۴۵,۰۴۹	۳۴۸,۱۸۷	۳۴۷,۱۴۹	۳۵۱,۵۸۷
۳۴۵,۰۴۹	۳۴۸,۱۸۷	۵۱۱,۸۹۰	۴۳۳,۰۶۰
۸۲,۴۳۹,۱۳۴	۷۹,۶۶۳,۴۶۵	۸۴,۷۴۰,۴۷۵	۸۳,۴۱۳,۳۳۸

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 قیاس و 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

۴۰-۲-۱- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ مورد رسیدگی موسسه حسابرسی تامین اجتماعی قرار گرفته و بابت سنوات ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸، طی نامه شماره ۱۱۴/۱۶۹۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۸ شرکت آمادگی خود را جهت بررسی مدارک و دفاتر اعلام نموده است. همچنین با عنایت به مفاد بخشنامه شماره ۱۰۰۰/۹۶/۱۱۱۹ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۷ سازمان تامین اجتماعی و با تأکید دادستانی کل کشور طی نامه شماره ۱۴۰/۸۸۳۲/۲/۴۵۱/۱۴۲ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۵، در خصوص بازرسی به مدارک و دفاتر شرکت های بخش خصوصی صرفا در آخرین سال مالی مورد عمل آنها می باشد. لذا از این بابت مدیریت شرکت، اعتقاد دارد در این خصوص بدهی با اطمینان وجود نخواهد داشت.

۴۰-۲-۲- به غیر از موارد فوق، شرکت اصلی و گروه فاقد هر گونه بدهی های احتمالی و دعاوی حقوقی می باشد.

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده، به شرح زیر است:

به موجب مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۸ شرکت، مراحل قانونی افزایش سرمایه از مبلغ ۱۱۹,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۸۸,۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته و مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی در حال انجام می باشد.





Vania Nic Tadbir

Certified Public Accountants (CPAs)

● **Audit , Accounting Firm &
Management Consultant**

مشهد: بلوار جانباز، جنب بانک پارسیان، برج آسمان، طبقه ۵ واحد A

۹۱۹۷۷۱۳۱۱۱

کد پستی :

فکس: ۰۵۱-۳۷۶۶۴۳۴۱

تلفن: ۰۵۱-۳۷۶۶۴۳۴۰

Mashhad: Fifth Floor Next to Bank Parsian, Aseman
Tower, Janbaz blvd. P.C.:9197713111
Tel:+98 51 37664340 Fax:+98 51 37664341

تهران: بلوار آفریقا (جردن)، پایین تر از مدرس، خیابان گلدان، پلاک ۸، واحد ۲

۱۹۶۶۸۸۳۴۷۴

کد پستی :

فکس: ۲۲ ۰۳ ۱۴ ۸۷

تلفن: ۲۲ ۰۳ ۱۴ ۷۶ - ۷

Tehran: Unit 3, No. 8, Goldan St, Africa Blv. (Jordan)
P.C. : 1966883474
Tel:+982122031476-7 Fax:+982122031487