

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی و انیازیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۷۱	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
۱ الی ۵۶	گزارش تفسیری مدیریت

"به نام خدا"

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

**گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهارنظر**

۱) صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۳، توسط این موسسه حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام) به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳) منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته است و از این رو اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

سایر اطلاعات

۴) مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

۵) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۶) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارد.

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبانی اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه و شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختاری و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبانی تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
 - شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایطی بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

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

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۷) مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارائه صورت‌های مالی و گزارش فعالیت هیات مدیره ۲۰ روز قبل از تاریخ مجمع عمومی صاحبان سهام به بازرس شرکت رعایت نشده است.
- ۸) سرمایه گذاری در مرمت، احیا و واگذاری حق بهره برداری بنای تاریخی چرخاب اردکان (موضوع یادداشت توضیحی ۶-۶-۱۳) و خرید حق امتیاز فوتبال قشقایی شیراز (موضوع یادداشت توضیحی ۲-۲-۱۴) در فعالیت اساسنامه‌ای شرکت پیش بینی نشده است.
- ۹) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۰ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. با در نظر

داشتن موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۴۰، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
۱۰) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۱-۱) مفاد بند ۱۰ و 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 و پایان سال حسابرسی شده برخی از شرکت‌های تحت کنترل (فرعی) ظرف مهلت مقرر، افشای صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای حسابرسی نشده بلافاصله پس از تایید هیات مدیره، ارائه صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به ثبت شرکت‌ها و افشای اطلاعات بااهمیت در خصوص تغییرات اساسی در قرارداد مهم (الحاقیه قرارداد فیما بین با سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران).

۱۱-۲) مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب ۱۸ مهر ۱۴۰۱ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص موظف بودن رئیس هیات مدیره و عضویت مستقل خارج از اعضای هیات مدیره اکثریت اعضای کمیته انتصابات.

۱۱-۳) مفاد آیین نامه خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه مصوب شورای عالی بورس و اوراق بهادار در خصوص تعلق سود به سهام خزانه.

۱۲) در رعایت الزامات مقرر در تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، طی سال مورد گزارش شرکت جمعاً مبلغ ۱.۳۵۰ میلیارد ریال بابت کمک های عام المنفعه و مسئولیت های اجتماعی هزینه نموده که طبق مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۸ تیر ۱۴۰۱ بوده است.

۱۳) کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغی مورد بررسی قرار گرفته و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این مؤسسه به مواردی از نقاط ضعف با اهمیتی حاکی از عدم رعایت موارد مندرج در چک لیست مذکور، برخورد ننموده است.

۱۴) در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار، در خصوص پیشنهاد تقسیم سود هیات مدیره موضوع یادداشت توضیحی ۴۳، این مؤسسه به مورد خاصی برخورد ننموده است.

۱۵) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳ و ۶۷ و نیز تبصره های مواد ۲۲ و ۶۵ آیین نامه اجرایی میسر نگردیده، همچنین مفاد ماده ۳۸ در خصوص اقدامات واحد مبارزه با پولشویی شامل تهیه برنامه سالانه اجرای قانون، طراحی سازوکار لازم جهت نظارت و کنترل فرآیندهای مبارزه با پولشویی و ارزیابی میزان اجرای آن، رعایت نگردیده است.

۲۸ خرداد ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

محسن رضایی پهلوان رسمی ایران
ایمان نیکوکار

۹۳۲۱۱۸

۹۶۱۳۶۵



موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

تاریخ :
شماره :
پیوست :

شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۸۷۷۴۴
کد اقتصادی: ۴۱۱۳۱۶۴۴۷۱۷۷

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب - صورت های مالی جداگانه شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰	• صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۱-۷۱	ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۷ 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 (غیر موظف)	سیدولی الله فاطمی اردکانی	شرکت سرمایه گذاری استان گیلان (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	عباس اکبری محمدی	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	محمدرضا بابانی دره	شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)
	مدیر عامل و عضو موظف هیأت مدیره	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: ۸۸۷۷۵۹۳۵ - ۸۸۸۸۲۸۳۵، فکس: ۸۸۷۷۵۹۳۵، نامبر: ۸۸۷۷۵۹۳۵
مجتمع معدنی چادرملو: یزد، جاده طبس، کیلومتر ۱۸۰، تلفن: ۳۷۲۴۹۱۹۱ (۰۳۵) - نامبر: ۳۷۲۴۹۱۴۴ (۰۳۵)
مجتمع صنعتی چادرملو: اردکان، کیلومتر ۲۵ جاده اردکان - نائین، تلفن: ۳۲۲۳۱۱۲۰ (۰۳۵) - نامبر: ۳۲۲۳۱۱۲۲ (۰۳۵)

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۴۷۵,۱۹۱,۲۸۳	۴۷۶,۷۶۲,۴۴۸	۵	درآمد های عملیاتی
(۱۹۴,۶۴۱,۲۱۹)	(۲۶۸,۳۲۳,۰۹۷)	۷	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۲۸۰,۵۵۰,۰۶۴	۲۰۸,۴۳۹,۳۵۱		سود ناخالص
(۹,۲۰۹,۵۲۳)	(۱۳,۶۸۸,۶۶۷)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۰۷,۳۲۴	۴۶۹,۳۰۸	۹	سایر درآمدها
(۲۶۸,۰۲۷)	(۷۵۰,۹۰۷)	۱۰	سایر هزینه ها
۲۷۱,۵۷۹,۸۳۸	۱۹۴,۴۶۹,۰۸۵		سود عملیاتی
۱۲,۷۱۸,۰۸۴	۱۷,۱۹۳,۹۳۷	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۸۴,۲۹۷,۹۲۲	۲۱۱,۶۶۳,۰۲۲		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱۲,۰۷۱,۲۶۴	۳۴,۶۳۶,۶۱۰	۱۶	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۲۹۶,۳۶۹,۱۸۶	۲۴۶,۲۹۹,۶۳۲		سود قبل از مالیات
(۲۴,۳۶۸,۷۰۲)	(۶,۲۶۷,۲۶۲)	۳۲	هزینه مالیات بر درآمد
۲۷۲,۰۰۰,۴۸۴	۲۴۰,۰۳۲,۳۷۰		سود خالص
			قابل انتساب به
۲۷۰,۱۹۶,۲۵۱	۲۳۷,۷۲۳,۵۳۱		مالکان شرکت اصلی
۱,۸۰۴,۲۳۳	۲,۳۰۸,۸۳۹		منافع فاقد حق کنترل
۲۷۲,۰۰۰,۴۸۴	۲۴۰,۰۳۲,۳۷۰		
۱,۲۷۹	۹۷۱		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۲۵	۲۶۶		عملیاتی (ریال)
۱,۴۰۴	۱,۲۳۷	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

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



Handwritten signature

Handwritten signature



Handwritten signature

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	سود خالص
۲۷۲,۰۰۰,۴۸۴	۲۴۰,۰۳۲,۳۷۰		سود خالص
(۲,۰۴۰,۸۲۳)	۱۰,۶۰۷,۳۶۲	۲۷	سایر اقلام سود و زیان جامع
.	۲,۱۵۵,۹۲۴	۱۶-۱-۱	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۲,۰۴۰,۸۲۳)	۱۲,۷۶۳,۲۸۶		سهم گروه از سایر اقلام سود جامع شرکت وابسته
۲۶۹,۹۵۹,۶۶۱	۲۵۲,۷۹۵,۶۵۶		سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
			سود جامع
			قابل انتساب به
۲۶۸,۸۲۹,۷۰۷	۲۴۶,۲۲۴,۸۰۴		مالکان شرکت اصلی
۱,۱۲۹,۹۵۴	۶,۵۷۰,۸۵۲		منافع فاقد حق کنترل
۲۶۹,۹۵۹,۶۶۱	۲۵۲,۷۹۵,۶۵۶		

Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

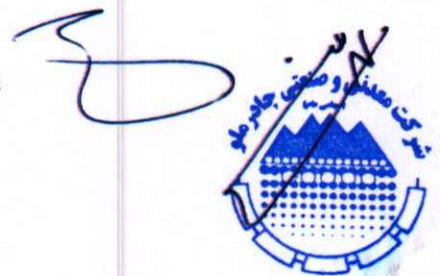
(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۹۰,۴۲۹,۳۹۴	۱۳۵,۸۹۴,۴۴۵	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۴۷,۷۳۵	۹۷۳,۸۳۱	۱۴	دارایی‌های نامشهود
۶۷,۰۱۶,۲۲۴	۱۴۱,۶۷۱,۴۰۵	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
۲۶,۱۸۸,۵۰۱	۱۰,۶۶۷,۵۶۴	۱۷	سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت
۱,۱۰۰,۵۹۶	۵۶۷,۱۰۱	۱۸	دریافتی‌های بلند مدت
۱۸۴,۸۸۲,۴۵۰	۲۸۹,۷۵۴,۳۴۶		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۱۶,۴۰۴,۵۹۴	۲۵,۹۶۵,۱۴۰	۱۹	پیش پرداخت‌ها
۶۶,۱۶۸,۷۰۴	۱۰۶,۳۴۸,۹۶۹	۲۰	موجودی مواد و کالا
۱۲۳,۵۰۱,۴۰۰	۱۹۲,۰۳۶,۰۷۱	۱۸	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۸,۳۳۱,۵۲۰	۱,۹۶۶,۲۶۵	۲۱	سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
۱۲۰,۹۹۸,۵۹۴	۸۲,۳۸۵,۶۷۵	۲۲	موجودی نقد
۳۳۵,۴۰۴,۸۱۲	۴۰۸,۷۰۲,۱۲۰		جمع دارایی‌های جاری
۵۲۰,۲۸۷,۲۶۲	۶۹۸,۴۵۶,۴۶۶		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
.	۷۱,۶۱۳,۱۵۶	۲۴	افزایش سرمایه در جریان
۱۰۸,۰۰۲	۹۸,۶۱۲	۲۵	صرف سهام خزانه
۱۱,۹۷۶,۶۰۰	۱۹,۷۷۱,۹۱۵	۲۶	اندوخته قانونی
۶,۳۸۱,۴۳۳	۱۴,۹۳۰,۳۶۹	۲۷	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۲,۹۰۸,۷۵۹	۳,۰۱۰,۵۷۷		آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۲۶۳,۹۵۳,۵۵۷	۲۳۱,۱۷۱,۷۷۳		سود انباشته
(۲,۲۰۳,۲۲۸)	(۲,۵۶۳,۹۰۳)	۲۸	سهام خزانه
۴۰۲,۱۲۵,۱۱۳	۵۲۰,۵۳۲,۴۹۹		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۴,۳۲۴,۷۵۹	۳۳,۰۱۲,۹۴۰	۲۹	منافع فاقد حق کنترل
۴۱۶,۴۴۹,۸۷۲	۵۶۳,۵۴۵,۴۳۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
.	۲۲۶,۸۶۳	۳۰	پرداختی‌های بلند مدت
۳۲۹,۰۶۹	۵۲۱,۰۱۹	۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۲۹,۰۶۹	۷۴۷,۸۸۲		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۵۶,۱۹۶,۴۲۲	۸۱,۴۶۹,۲۳۴	۳۰	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۳۸,۸۵۷,۵۶۲	۲۴,۱۳۵,۸۸۸	۳۲	مالیات پرداختی
۷۰۲,۵۴۲	۴۲۷,۷۳۵	۳۳	سود سهام پرداختی
۷,۷۵۱,۵۹۵	۲۸,۱۲۰,۲۸۸	۳۴	پیش دریافت‌ها
۱۰۳,۵۰۸,۳۲۱	۱۳۴,۱۶۳,۱۴۵		جمع بدهی‌های جاری
۱۰۳,۸۲۷,۳۹۰	۱۳۴,۹۱۱,۰۲۷		جمع بدهی‌ها
۵۲۰,۲۸۷,۲۶۲	۶۹۸,۴۵۶,۴۶۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



۴



(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه آتلفی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

از مبالغ به

جمع کل	مبالغ قابل حق کنترل	قابل اتساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خراشه	سود انباشته	مبالغ قابل حق کنترل	تفاوت تسعیر ارز	اندوخته قانونی	صرف سهام خراشه	اولین سر ماه در جریان	سر ماه
۲۲۳,۳۰۰,۱۷۳	۹,۳۳۵,۶۰۸	۲۵۲,۹۶۴,۵۶۴	(۳۸,۵۶۸)	۱۸۱,۹۰۱,۳۸۰	۲,۹۰۸,۸۵۹	۷,۷۲۹,۹۷۷	۵۵۵,۳۱۶	۶۲,۷۰۷	۰	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۳۳,۰۰۰,۸۸۴	۸,۸۰۰,۲۳۳	۲۳۰,۱۹۶,۶۵۱	۰	۲۷,۰۱۹,۶۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲,۰۰۰,۸۱۳)	(۳۲۰,۶۲۹)	(۱,۳۶۶,۵۴۶)	۰	۰	۰	(۱,۳۶۶,۵۴۶)	۰	۰	۰	۰
۲۲۹,۹۵۹,۰۶۱	۸,۴۷۹,۴۰۴	۲۲۱,۴۷۹,۶۰۷	۰	۲۷,۰۱۹,۶۵۱	۰	(۱,۳۶۶,۵۴۶)	۰	۰	۰	۰
(۱,۸۸,۲۳۶,۰۰۰)	(۵۸۰,۰۰۰)	(۱,۸۸,۲۳۰,۸۰۰)	۰	(۱,۸۸,۲۳۰,۸۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۹۸۱,۱۳۹	۱,۹۸۱,۱۳۹	۰	۰	(۳۳,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳,۵۰۰,۰۰۰
۷,۱۳۳,۵۴۴	۷,۱۳۳,۵۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۱۲۹,۱۲۵)	۰	(۱,۱۲۹,۱۲۵)	(۱,۱۲۹,۱۲۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۲۴,۵۷۳	۰	۲۲۴,۵۷۳	۲۲۴,۵۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۵,۲۶۵	۰	۲۵,۲۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۲۶۵	۰	۰
۵۲,۰۰۰	۵۲,۰۰۰	۰	۰	(۵,۳۳۳,۸۸)	۰	۰	۶,۳۳۳,۸۸	۰	۰	۰
۴۱,۴۴۹,۸۷۳	۱۴,۳۳۶,۷۵۹	۴۰,۰۱۳,۱۱۳	(۲۰,۰۳۳,۸۸)	۲۳,۹۵۳,۵۵۷	۲,۹۰۸,۸۵۹	۶,۳۸۱,۴۳۳	۱۱,۹۳۱,۳۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۳	۰	۱۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
سر خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
سایر الزام مورد و زیان جامع پس از کسر مالیات
سر خالص سال ۱۴۰۰
سود سهام مصوب
مبالغ قابل حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید
اگر این سر ماه در جریان
خرید سهام خراشه
فروش سهام خراشه
سود حاصل از فروش سهام خراشه
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۲۴۰,۰۰۰,۳۷۰	۲,۳۰۸,۸۱۹	۲۳۷,۶۹۱,۵۵۱	۰	۲۳۷,۶۹۱,۵۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲,۷۶۹,۲۵۶	۹,۲۱۹,۳۲۰	۸,۵۳۸,۹۴۶	۰	۰	۰	۸,۵۳۸,۹۴۶	۰	۰	۰	۰
۲۵۲,۲۳۱,۱۱۴	۱۳,۹۳۸,۱۳۹	۲۳۹,۲۹۹,۲۵۳	۰	۲۳۷,۶۹۱,۵۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۸۹,۹۳۹,۳۳۱)	(۳۲۹,۳۳۳)	(۱۸۹,۶۰۹,۰۰۰)	۰	(۱۸۹,۶۰۹,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۰۷,۵۴۶	۴,۵۲۸	۱۰,۹۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱,۳۹۷,۵۰۱	۱۱,۳۹۷,۵۰۱	۰	۰	(۳۳,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳,۵۰۰,۰۰۰
۷۳,۲۰۸,۵۹۱	۱,۰۹۱,۳۰۵	۷۱,۵۱۳,۱۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۵۴۲,۸۱۳)	۰	(۵۴۲,۸۱۳)	(۵۴۲,۸۱۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۸۲,۱۳۸	۰	۱۸۲,۱۳۸	۱۸۲,۱۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۹,۳۸۰)	۰	(۹,۳۸۰)	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۳۸۰)	۰	۰
۵۳۳,۵۴۵,۴۳۹	۳۳,۰۱۲,۹۴۰	۵۳۰,۵۳۲,۴۹۹	(۲,۵۳۳,۰۰۳)	۲۳۱,۱۷۱,۷۳۳	۲,۹۰۸,۸۵۹	۱۶,۸۳۰,۳۱۹	۱۹,۳۷۱,۹۱۵	۸۸,۹۱۳	۷۱,۲۱۳,۱۵۲	۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰

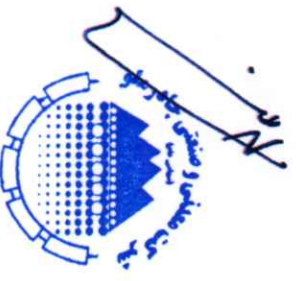
سود خالص سال ۱۴۰۱
سایر الزام مورد و زیان جامع پس از کسر مالیات
سود جامع سال ۱۴۰۱
سود سهام مصوب
مبالغ قابل حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید
اگر این سر ماه در جریان
خرید سهام خراشه
فروش سهام خراشه
سود حاصل از فروش سهام خراشه
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



Handwritten signature and stamp.

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

Handwritten signature.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۱۷۵,۲۰۵,۲۶۰	۱۴۰,۴۴۳,۸۵۷	۳۶
(۷۰۲,۶۱۴)	(۲۰,۹۸۸,۹۳۶)	
۱۷۴,۵۰۲,۶۴۶	۱۱۹,۴۵۴,۹۲۱	
(۴۷,۱۶۳,۱۱۷)	(۵۱,۲۸۲,۱۴۴)	
.	(۵۰۶,۰۳۵)	
(۳۵,۲۸۱)	(۸۴۰,۳۳۸)	
(۵,۷۵۰,۰۱۳)	(۹۳۰,۰۰۱)	
.	۷,۲۹۵,۲۵۶	
.	۱۱,۹۱۴,۵۴۹	
(۳۰,۲۴۰,۴۴۳)	(۵۱,۲۳۷,۸۳۱)	
(۳,۹۷۲,۳۲۷)	.	
۱۱,۵۸۲,۵۳۸	۷,۸۶۴,۴۶۰	
۱۱,۲۲۳,۵۶۴	۱۰,۱۰۵,۴۶۴	
(۶۴,۳۵۵,۰۷۹)	(۶۷,۶۱۶,۶۲۰)	
۱۱۰,۱۴۷,۵۶۷	۵۱,۸۳۸,۳۰۱	
۱,۶۹۱,۱۴۶	۹,۷۱۵,۵۹۹	
۲,۱۲۷,۴۱۴	۷۲۹,۵۰۵	
۳	.	
(۱,۴۰۰,۰۰۰)	.	
(۱۱۱,۹۷۲,۴۳۷)	(۱۰۶,۰۰۲,۱۳۲)	
(۱۰۹,۵۵۳,۸۷۴)	(۹۵,۵۵۷,۰۲۸)	
۵۹۳,۶۹۳	(۴۳,۷۱۸,۷۲۷)	
۱۲۰,۱۵۰,۰۴۲	۱۲۰,۹۹۸,۵۹۴	
۲۵۴,۸۵۹	۵,۱۰۵,۸۰۸	
۱۲۰,۹۹۸,۵۹۴	۸۲,۳۸۵,۶۷۵	
۱۳,۵۵۵,۰۲۱	۹۰,۳۹۷,۸۷۶	۳۷

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید شرکت های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

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

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

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

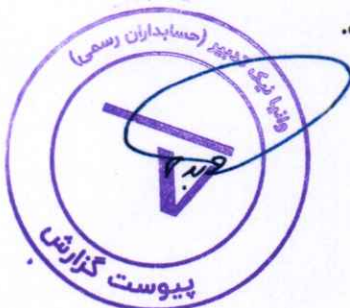
مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۴۵۵,۹۸۶,۳۴۸	۴۳۷,۷۳۶,۴۲۲	۵	درآمد های عملیاتی
(۱۶۶,۳۲۹,۸۲۰)	(۲۱۸,۰۵۱,۹۹۶)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۸۹,۶۵۶,۵۲۸	۲۱۹,۶۸۴,۴۲۶		سود ناخالص
(۷,۶۳۳,۸۵۳)	(۱۰,۱۹۹,۰۰۹)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
.	۳,۳۰۱,۹۹۳	۹	سایر درآمدها
۲۸۲,۰۲۲,۶۷۵	۲۱۲,۷۸۷,۴۱۰		سود عملیاتی
۱۱,۱۸۱,۰۶۲	۲۰,۸۵۳,۰۸۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۹۳,۲۰۳,۷۳۷	۲۳۳,۶۴۰,۴۹۶		سود قبل از مالیات
(۲۳,۷۲۶,۸۴۳)	(۴,۷۶۶,۳۴۸)	۳۲	هزینه مالیات بر درآمد
۲۶۹,۴۷۶,۸۹۴	۲۲۸,۸۷۴,۱۴۸		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۱,۳۴۴	۱,۰۸۲		عملیاتی-ریال
۵۷	۱۰۹		غیر عملیاتی-ریال
۱,۴۰۱	۱,۱۹۱	۱۲	سود پایه هر سهم-ریال

Handwritten signatures and initials in blue ink.

از آنجایی که اجرای تشکیل دهنده سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

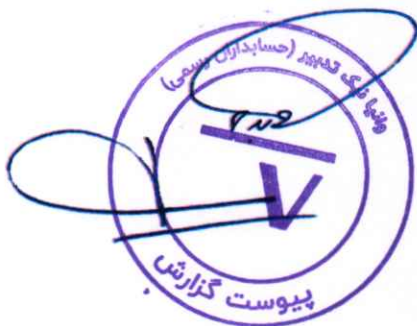
صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
۷۳,۶۰۳,۶۷۷	۸۴,۴۹۵,۲۷۸	۱۳	دارایی های غیر جاری
۳۹,۶۰۵	۴۱,۰۸۳	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۳۸,۰۷۱,۰۸۲	۴۰,۵۵۰,۷۱۵	۱۵	دارایی های نامشهود
۶۲,۸۱۲,۱۶۲	۹۶,۷۶۶,۴۶۱	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۲۴,۵۰۸,۰۱۲	۳۶,۸۷۹,۸۲۷	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۶,۴۹۰,۲۹۱	۱۵,۹۱۶,۶۰۸	۱۸	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۰۵,۵۲۴,۸۲۹	۳۷۴,۶۴۹,۹۷۲		دریافتی های بلند مدت
			جمع دارایی های غیر جاری
۲۶,۵۴۰,۹۸۶	۳۱,۶۱۱,۱۶۰	۱۹	دارایی های جاری
۵۰,۰۵۷,۷۱۴	۷۸,۸۱۳,۸۲۰	۲۰	پیش پرداخت ها
۱۱۷,۶۶۶,۹۵۷	۱۴۴,۸۸۴,۰۰۴	۱۸	موجودی مواد و کالا
۱۹۴,۵۲۰	۱۳۹,۸۹۴	۲۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۸۹,۹۴۱,۹۲۵	۷۱,۱۷۰,۹۲۷	۲۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۸۴,۴۰۲,۱۰۲	۳۳۶,۶۱۹,۸۰۵		موجودی نقد
۴۸۹,۹۳۶,۹۳۱	۶۰۱,۳۶۹,۷۷۷		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۳	حقوق مالکانه
.	۷۱,۶۱۳,۱۵۶	۲۴	سرمایه
۱۰۸,۰۰۲	۹۸,۶۱۲	۲۵	افزایش سرمایه در جریان
۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۵۰,۰۰۰	۲۶	صرف سهام خزانه
۲۶۶,۰۳۹,۴۸۴	۲۲۴,۸۵۳,۶۳۲	۲۸	اندوخته قانونی
(۲,۲۰۳,۲۲۸)	(۲,۵۶۳,۹۰۳)		سود انباشته
۳۹۴,۸۴۴,۲۵۸	۵۰۵,۷۵۱,۴۹۷		سهام خزانه
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۳۱۴,۹۰۲	۴۸۶,۳۱۳	۳۱	بدهی های غیر جاری
۳۱۴,۹۰۲	۴۸۶,۳۱۳		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
۴۹,۶۵۵,۱۴۸	۶۵,۵۳۰,۹۹۸	۳۰	بدهی های جاری
۳۸,۴۱۸,۹۴۳	۲۲,۴۹۴,۷۳۲	۳۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۷۰۲,۵۴۲	۴۱۳,۷۳۵	۳۳	مالیات پرداختی
۵,۹۹۱,۱۳۸	۶,۵۹۲,۵۰۲	۳۴	سود سهام پرداختی
۹۴,۷۶۷,۷۷۱	۹۵,۰۳۱,۹۶۷		پیش دریافت ها
۹۵,۰۸۲,۶۷۳	۹۵,۵۱۸,۳۸۰		جمع بدهی های جاری
۴۸۹,۹۳۶,۹۳۱	۶۰۱,۳۶۹,۷۷۷		جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

۸

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۳۵۰,۴۱,۷۲۲	(۶۸,۵۷۵)	۱۸۴,۶۲۷,۵۹۴	۵,۵۵۰,۰۰۰	۶۲,۷۰۷	.	۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۱۰۱

۲۶۹,۳۷۶,۸۹۴	.	۲۶۹,۳۷۶,۸۹۴	.	.	.	.
(۱۱۸,۲۱۵,۰۰۰)	.	(۱۱۸,۲۱۵,۰۰۰)	.	.	.	.
.	.	(۳۳,۵۰۰,۰۰۰)	.	.	.	۶۳,۵۰۰,۰۰۰
(۱,۷۲۹,۱۲۵)	(۱,۷۲۹,۱۲۵)	.	.	.	.	.
۲۲۴,۳۷۲	۲۲۴,۳۷۲	.	.	.	.	.
۴۵,۲۹۵	.	.	.	۴۵,۲۹۵	.	.
.	.	(۶,۳۵۰,۰۰۰)	۶,۳۵۰,۰۰۰	.	.	.
۳۹۴,۸۴۴,۲۵۸	(۲,۲۰۳,۳۲۸)	۳۶۶,۰۳۹,۴۸۴	۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۲	.	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

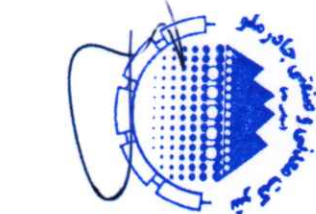
۲۳۸,۸۷۳,۱۴۸	.	۲۳۸,۸۷۳,۱۴۸	.	.	.	.
(۱۸۹,۲۱۰,۰۰۰)	.	(۱۸۹,۲۱۰,۰۰۰)	.	.	.	.
.	.	(۷۳,۵۰۰,۰۰۰)	.	.	.	۲۳,۵۰۰,۰۰۰
.	.	(۷,۳۵۰,۰۰۰)	۷,۳۵۰,۰۰۰	.	.	.
۷۱,۶۱۳,۱۵۶	.	.	.	.	۷۱,۶۱۳,۱۵۶	.
(۵۴۲,۸۱۳)	(۵۴۲,۸۱۳)	.	.	.	.	.
۱۸۲,۱۳۸	۱۸۲,۱۳۸	.	.	.	.	.
(۵۳۹)	.	.	.	(۹,۳۹۰)	.	.
۵۰۰,۷۵۱,۴۹۷	(۲,۵۶۳,۹۰۳)	۲۴۸,۵۶۳,۱۳۲	۱۹,۲۵۰,۰۰۰	۹۸,۶۱۲	۷۱,۶۱۳,۱۵۶	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰

پادداشت های توضیحی، بخش جداگانه باید بر صورت های مالی است.

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 خرید سهام خزانة
 فروش سهام خزانة
 سود حاصل از فروش سهام خزانة
 مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۲۹

تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود خالص سال ۱۴۰۱
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 تخصیص به اندوخته قانونی
 افزایش سرمایه در جریان
 خرید سهام خزانة
 فروش سهام خزانة
 زیان حاصل از فروش سهام خزانة
 مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۲۹



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۱۷۹,۱۰۵,۱۲۰	۱۳۹,۷۹۷,۴۲۳	۳۶
.	(۲۰,۶۹۰,۵۵۹)	
۱۷۹,۱۰۵,۱۲۰	۱۱۹,۱۰۶,۸۶۴	
(۳۲,۲۸۷,۵۴۷)	(۱۶,۸۸۰,۱۸۶)	
(۱۹,۹۹۶)	(۱,۴۷۸)	
.	۱۱,۶۱۳,۶۰۵	
(۱۴۸,۲۵۲)	.	
(۶۴,۱۱۱,۳۲۶)	(۵۲,۵۲۰,۲۲۳)	
(۹,۶۹۹,۵۲۲)	.	
۱۱,۵۸۲,۳۱۸	۷,۸۶۴,۴۶۰	
۹,۹۳۵,۵۹۳	۷,۰۴۳,۰۲۳	
(۸۴,۷۴۸,۷۳۲)	(۴۲,۸۸۰,۷۹۸)	
۹۴,۳۵۶,۳۸۸	۷۶,۲۲۶,۰۶۶	
۳	.	
(۱,۴۰۰,۰۰۰)	.	
(۱۱۱,۹۷۲,۴۳۷)	(۱۰۶,۰۰۲,۱۳۲)	
(۱۱۳,۳۷۲,۴۳۴)	(۱۰۶,۰۰۲,۱۳۲)	
(۱۹,۰۱۶,۰۴۶)	(۲۹,۷۷۶,۰۶۶)	
۱۰۸,۷۹۰,۰۶۸	۸۹,۹۴۱,۹۲۵	
۱۶۷,۹۰۳	۱۱,۰۰۵,۰۶۷	
۸۹,۹۴۱,۹۲۵	۷۱,۱۷۰,۹۲۷	
۱۸,۹۵۴,۴۵۸	۸۸,۲۸۰,۸۷۶	۳۷

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص کاهش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی



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



[Handwritten signature]

۱۰

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۱۰۱۰۱۸۸۷۷۴۴ در خرداد ماه ۱۳۷۱ تحت شماره ۲۲۵۷ به صورت سهامی خاص در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی شهرستان یزد ثبت و با توجه به انتقال مرکز اصلی شرکت از یزد به تهران تحت شماره ۱۴۵۸۵۷ در اداره ثبت شرکتهای تهران نیز به ثبت رسیده، و متعاقباً با راه اندازی سه خط تولید کارخانه فرآوری در سال ۱۳۷۸ شروع به بهره برداری تجاری نموده است.

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

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲۲ اساسنامه عبارت است از اکتشاف، استخراج، مهندسی، تکنولوژی، طراحی، احداث و بهره برداری از معادن و صنایع معدنی وابسته، پایش 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، نگهداری، بازرسی فنی و سرویس تجهیزات ماشین آلات آن برای انجام موضوع فعالیت شرکت، انجام خدمات مهندسی، مشاوره، آموزش، مدیریت و فراهم نمودن دانش فنی از داخل و یا خارج برای تحقق موضوع فعالیت شرکت، مشارکت و سرمایه گذاری با اشخاص حقیقی و حقوقی و بانکها و موسسات اعتباری داخلی و خارجی در سایر شرکتهای و طرح های معدنی و صنعتی، انتشار و فروش اوراق قرضه و اوراق مشارکت وفق قوانین و مقررات مربوطه، مشارکت و سرمایه گذاری در ایجاد و تأسیس شرکتهای جدید در داخل و خارج از کشور و هر نوع خرید و فروش سهام، اخذ تسهیلات مالی و خدماتی از بانک ها و موسسات اعتباری غیر بانکی طبق قوانین و مقررات مربوطه و مبادرت به کلیه امور بازرگانی از قبیل خرید و فروش، صادرات و واردات و کلیه امور عملیاتی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش، بهره برداری از معادن سنگ آهن و تولید محصولات، کنسانتره سنگ آهن، سنگ آهن دانه بندی، گندله، آهن اسفنجی، شمش فولادی و انرژی برق و سرمایه گذاری در سهام شرکتها بوده است. فعالیت اصلی شرکت های فرعی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۵ 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 سال به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۲۹	۲۳۵	۳۹۱	۵۵۴
۵,۱۴۵	۵,۷۰۴	۵,۳۹۰	۶,۰۳۱
۵,۳۷۴	۵,۹۳۹	۵,۷۸۱	۶,۵۸۵

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی آثار بااهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- به بکارگیری استانداردهای حسابداری ۱۶، ۲۲ و ۴۲ به ترتیب با عناوین آثار تفسیر در نرخ ارز، گزارشگری مالی میان دوره ای و اندازه گیری ارزش منصفانه فاقد آثار بااهمیتی بر صورتهای مالی می باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲- مبانی تلفیق

- ۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده 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 تحصیل شده شرکت 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- دوره مالی شرکت های خدمات مهندسی و بازرگانی سی پی جی (با مسئولیت محدود) و مهندسی معدن و فلزات سی پی جی (با مسئولیت محدود) در ۱۰ دی ماه هر دوره خاتمه می یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی، صورت های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.
- ۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.
- ۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبلغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.
- ۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که 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 از 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 سوده 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 انساب 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 تلفیقی، 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 انساب 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ 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	بانک مرکزی - ۲۶۵,۰۰۰ ریال	در دسترس بودن
موجودی نقد	دلار	بانک مرکزی - ۲۵۰,۰۰۰ ریال	در دسترس بودن
موجودی نقد	درهم امارات	بانک مرکزی - ۶۷,۳۵۹ ریال	در دسترس بودن
دریافتی های ارزی	یورو	سنا - ۳۹۲,۱۰۰ 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- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.
- پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.
- ت- 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 انساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط است.

۳-۸- دارایی های ثابت مشهود

- ۳-۸-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.
- ۳-۸-۲- 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	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰، ۲۰، ۲۵ و ۸ و ۱۲ درصد	نزولی و مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۵، ۱۰، ۱۵، ۲۰ و ۲۵ ساله و ۸ و ۱۲ درصد	نزولی و مستقیم
وسایل 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



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات 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 متعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ 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 حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

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

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۳-۱۰-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور 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 صورتی که 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 یا فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره 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 به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام/گروه های اقلام مشابه ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

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



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۲- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر دوره خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور شده و در زمان قطع همکاری به پرسنل پرداخت می‌شود.

۳-۱۳- سرمایه گذاری ها

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



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۳-۱۳-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.
- ۳-۱۳-۱-۲- 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 و مشارکت خاص، تعدیل می شود.
- ۳-۱۳-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته یا مشارکت خاص بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.
- ۳-۱۳-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت 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، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقتی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.
- ۳-۱۳-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته 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 منفعی را در شرکت های وابسته 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 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، 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 را بر اساس همان مبنایی که شرکت های وابسته 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- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.
- ۳-۱۳-۱-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت های مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت های مالی را به همان تاریخ صورت های مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.
- ۳-۱۳-۱-۸- چنانچه صورت های مالی شرکت های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت های 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 شناسایی 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 بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.
- ۳-۱۴-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.
- 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 مابه 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.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۶- مالیات بر درآمد

۳-۱۶-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۶-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

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

۳-۱۶-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۶-۴- 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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت 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.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

درآمدهای عملیاتی

گروه	۱۴۰۰	۱۴۰۱
فروش خالص	۴۳۰,۴۰,۳۵۷	۴۰۹,۸۷,۵۸۴
سود سرمایه گذاری ما	۱۲,۹۴۵,۹۹۱	۲۷,۹۳۸,۸۲۸
	۴۵۰,۸۸۶,۳۴۸	۴۳۷,۸۱۶,۴۱۲

۵-۱ فروش خالص

گروه	۱۴۰۰	۱۴۰۱
محصول کنسانتره آهن-خشک	۶,۲۹۹,۰۵۶	۶,۲۹۹,۰۵۶
محصول کنسانتره آپاتیت-خشک	۷۵,۶۸۷	۷۵,۶۸۷
محصول دانه درشت-خشک	۰	۰
محصول ریز دانه-خشک	۰	۰
محصول گندله	۱,۳۶۳,۲۹۵	۱,۳۶۳,۲۹۵
محصول آهن اسفنجی	۱۳۳,۷۱۲	۱۳۳,۷۱۲
محصول شمش فولادی	۹۱۱,۷۳۱	۹۱۱,۷۳۱
محصول انرژی برقی (تیروگا)	۳,۰۳۸,۶۹۸	۳,۰۳۸,۶۹۸
محصول بیلگرد آچار	۰	۰
محصول نریمه گندله	۵,۵۳۳	۵,۵۳۳
محصول نریمه چانک	۱,۶۹۶	۱,۶۹۶
محصول آهن اسفنجی	۰	۰
برگشت از فروش و تسهیلات	(۱۲,۶۵۶)	(۱۲,۶۵۶)
سایر	۰	۰
صادراتی	۴۳۸,۰۴۰,۸۶۰	۴۳۸,۰۴۰,۸۶۰
محصول شمش فولادی	۲۹۷,۵۸۲	۲۹۷,۵۸۲
محصول بیلگرد آچار	۲,۸۱۳	۲,۸۱۳

شرکت

گروه	۱۴۰۰	۱۴۰۱
داخلی		
محصول کنسانتره آهن-خشک	۶,۲۹۹,۰۵۶	۶,۲۹۹,۰۵۶
محصول کنسانتره آپاتیت-خشک	۷۵,۶۸۷	۷۵,۶۸۷
محصول دانه درشت-خشک	۰	۰
محصول ریز دانه-خشک	۰	۰
محصول گندله	۱,۳۶۳,۲۹۵	۱,۳۶۳,۲۹۵
محصول آهن اسفنجی	۱۳۳,۷۱۲	۱۳۳,۷۱۲
محصول شمش فولادی	۹۱۱,۷۳۱	۹۱۱,۷۳۱
محصول انرژی برقی (تیروگا)	۳,۰۳۸,۶۹۸	۳,۰۳۸,۶۹۸
محصول بیلگرد آچار	۰	۰
محصول نریمه گندله	۵,۵۳۳	۵,۵۳۳
محصول نریمه چانک	۱,۶۹۶	۱,۶۹۶
محصول آهن اسفنجی	۰	۰
برگشت از فروش و تسهیلات	(۱۲,۶۵۶)	(۱۲,۶۵۶)
سایر	۰	۰
صادراتی	۴۳۸,۰۴۰,۸۶۰	۴۳۸,۰۴۰,۸۶۰
محصول شمش فولادی	۲۹۷,۵۸۲	۲۹۷,۵۸۲
محصول بیلگرد آچار	۲,۸۱۳	۲,۸۱۳



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۲- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۲۱۳,۳۵۲	۴,۶۰۷,۸۳۹	.	.
۱۱,۷۲۲,۶۳۹	۲۳,۳۴۰,۹۹۹	.	.
۱۳,۹۴۰,۹۹۱	۲۷,۹۴۸,۸۳۸	.	.

سود سهام شرکت های فرعی
 سود سهام شرکت های وابسته

۵-۲-۱- سود سهام سرمایه گذاری ها عمدتاً، مربوط به شرکت های آهن و فولاد ارفع، آهن و فولاد غدیر ایرانیان، صنایع آهن و فولاد سرمد ایرکوه، صنایع معدنی عصر بهاباد و بین المللی معدنی و صنعتی سی بی جی پارس می باشد.

۵-۳- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۰۵,۵۲۰,۷۶۱	۱۰۷,۷۱۵,۰۴۳	۱۰۵,۵۲۰,۷۶۱	۱۰۷,۷۱۵,۰۴۳
۴۱,۷۸۴,۹۲۸	۲۹,۲۳۴,۸۰۱	.	.
.	۷,۸۹۸,۷۳۳	.	.
۶۲,۳۵۵,۴۹۱	۳۱,۹۰۰,۹۳۰	۶۲,۳۵۵,۴۹۱	۳۱,۹۰۰,۹۳۰
۴۴,۶۷۰,۴۳۳	۱۹,۵۶۹,۵۶۳	۴۴,۶۷۰,۴۳۳	۱۹,۵۶۹,۵۶۳
۲۹,۳۰۴,۸۱۷	۱۸,۹۱۴,۴۲۷	۲۹,۳۰۴,۸۱۷	۱۸,۹۱۴,۴۲۷
۲۹۶,۷۸۳	۳۲۷,۵۳۳	۲۹۶,۷۸۳	۳۲۷,۵۳۳
.	۸۶,۵۸۰	.	۸۶,۵۸۰
.	۲۳,۲۹۰,۴۷۵	.	۴۲,۵۱۷,۸۷۵
.	۱۹,۳۰۱,۱۳۰	.	۲۴,۱۱۸,۰۷۶
.	۱۳,۲۶۳,۵۶۱	.	۱۴,۷۸۵,۴۰۹
.	۱۰,۳۴۲,۸۸۹	.	۱۲,۰۳۹,۲۶۹
۲۶,۲۸۴,۸۴۱	۱۴,۳۷۲,۳۶۲	۲۶,۲۸۴,۸۴۱	۱۴,۳۷۲,۳۶۲
۱۵,۴۷۶,۷۳۳	۳,۹۶۹,۲۴۲	۱۵,۴۷۶,۷۳۳	۳,۹۶۹,۲۴۲
۱۲,۳۳۱,۲۶۷	.	۱۲,۳۳۱,۲۶۷	.
۹,۴۶۲,۲۹۴	۹,۰۵۹,۸۲۰	۹,۴۶۲,۲۹۴	۹,۰۵۹,۸۲۰
۸,۰۸۵,۰۳۴	۵,۴۷۰,۴۰۱	۸,۰۸۵,۰۳۴	۵,۴۷۰,۴۰۱
۶,۶۶۴,۷۱۴	۱۴۲,۸۵۷	۶,۶۶۴,۷۱۴	۱,۳۹۷,۱۴۱
۶,۱۹۵,۱۱۱	۲,۲۱۶,۴۲۴	۶,۱۹۵,۱۱۱	۲,۲۱۶,۴۲۴
۵,۸۳۸,۱۷۹	۸,۱۶۸,۲۶۸	۵,۸۳۸,۱۷۹	۸,۱۶۸,۲۶۸
۵,۵۷۵,۰۸۷	۱۲,۸۳۸,۰۶۱	۵,۵۷۵,۰۸۷	۱۲,۸۳۸,۰۶۱
۴,۹۷۶,۳۸۲	.	۴,۹۷۶,۳۸۲	.
۴,۸۷۶,۷۹۵	۶,۹۳۵,۰۹۹	۴,۸۷۶,۷۹۵	۶,۹۳۵,۰۹۹
۴,۶۸۱,۳۱۵	۱,۱۰۹,۶۱۲	۴,۶۸۱,۳۱۵	۱,۱۰۹,۶۱۲
۴,۵۴۳,۷۲۸	.	۴,۵۴۳,۷۲۸	.
۴,۰۷۲,۶۹۴	.	۴,۰۷۲,۶۹۴	.
۳,۸۸۰,۵۷۹	۱۰,۵۰۴,۶۹۲	۳,۸۸۰,۵۷۹	۱۰,۵۰۴,۶۹۲
۳,۱۱۳,۱۱۵	۳,۱۷۰,۵۵۹	۳,۱۱۳,۱۱۵	۳,۱۷۰,۵۵۹
۲,۳۴۸,۰۲۹	۷۸۸,۳۸۶	۲,۳۴۸,۰۲۹	۷۸۸,۳۸۶
۲,۱۲۹,۲۶۵	.	۲,۱۲۹,۲۶۵	.
۱,۷۰۰,۶۳۸	.	۱,۷۰۰,۶۳۸	.
۱,۲۰۱,۳۵۸	.	۱,۲۰۱,۳۵۸	.
۱۷,۱۳۲,۱۱۳	۴۸,۹۸۶,۱۳۶	۹۹,۶۰۵,۸۳۰	۱۲۳,۵۷۷,۶۶۶
۴۴۳,۰۴۰,۳۵۷	۴۰۹,۷۸۷,۵۸۴	۴۷۵,۱۹۱,۲۸۳	۴۷۶,۷۲۳,۴۴۸

اشخاص وابسته

شرکت فولاد مبارکه اصفهان
 شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ایرکوه
 شرکت CPG
 شرکت فولاد خوزستان
 شرکت آهن و فولاد ارفع
 شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
 شرکت فولاد شاهرود
 شرکت کاوند نهران زمین

سایر مشتریان

شرکت هوشمند ساز فراهم
 شرکت فولاد خرم دشت تاکستان
 شرکت فولاد آدان
 شرکت استیل سورین
 شرکت فولاد سنگان خراسان
 شرکت فولاد سید فراب کویر
 شرکت Accentre Building Materials llc
 شرکت Novel Steel Devel Opment
 شرکت Araz Petrokimya Celik
 شرکت خزر شیمی عقاب
 شرکت اپال پارسیان سنگان
 مجتمع معدنی و صنعتی آهن و فولاد بافق
 شرکت فولاد روینا جنوب
 مجتمع صنعتی ذوب آهن پاسارگارد
 شرکت ذوب آهن و نورد کرمان
 شرکت D.G.A Trading Germany GmbH
 شرکت Tanama trading pte ltd
 شرکت C.G.T Commodities And Building
 شرکت L.T.D Steel
 شرکت مدیریت شبکه برق ایران
 شرکت فولاد آذربایجان
 شرکت فولاد آلیاژی ایران
 شرکت مجتمع فولاد ذوب آهن فولاد خزر
 مجتمع فولاد خراسان
 سایر



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده شرکت:

۱۴۰۰ (مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی			
۶۵	۵۲	۹۱,۶۲۳,۵۹۲	(۸۶,۰۲۷,۶۶۲)	۱۷۷,۶۵۱,۲۵۴
۷۵	۶۱	۱,۱۱۶,۷۲۵	(۷۲۰,۶۰۶)	۱,۸۳۷,۳۳۱
۷۳	.	.	.	.
۶۸	۴۳	۱۹,۲۴۴,۴۲۰	(۲۵,۹۱۳,۲۰۳)	۴۵,۱۵۷,۶۲۳
۷۲	۵۴	۵,۶۹۵,۳۱۱	(۴,۷۵۸,۵۳۷)	۱۰,۴۵۳,۸۴۸
۵۵	۴۲	۷۲,۶۸۹,۶۰۸	(۹۸,۵۷۴,۲۳۴)	۱۷۱,۲۶۳,۸۴۲
۵۳	۵۶	۵۴,۹۵۶	(۴۳,۲۷۳)	۹۸,۲۲۹
۵۳	۵۶	۲۹,۴۲۰	(۲۳,۱۶۴)	۵۲,۵۸۴
۵۳	.	.	.	.
۴۹	۳۹	۱,۲۸۱,۵۵۸	(۱,۹۹۱,۳۱۵)	۳,۲۷۲,۸۷۳
۶۲	۴۷	۱۹۱,۷۳۵,۵۸۸	(۲۱۸,۰۵۱,۹۹۶)	۴۰۹,۷۸۷,۵۸۴

فروش خالص

محصول کنسانتره آهن
محصول کنسانتره آپاتیت
محصول سنگ آهن دانه بندی شده
محصول گندله
محصول آهن اسفنجی
محصول شمش فولادی
محصول نریمه گندله
محصول نریمه چتاک
محصول لجن آهن اسفنجی
محصول انرژی برق (نیروگاه)

۵-۵- قیمت گذاری محصولات شرکت بر اساس توافقات 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 سال جاری به شرکت های آهن و فولاد ارفع و آهن و فولاد غدیر ایرانیان بر مبنای ۲۴ درصد (نرخ سال قبل ۲۸ درصد) منظور شده است. افزون بر این در سال مالی مورد گزارش کنسانتره سنگ آهن به مقدار ۲,۲۲۰,۵۴۷ تن، گندله به مقدار ۶۱۴,۹۶۲ تن، آهن اسفنجی به مقدار ۸۹,۹۶۷ تن و کل فروش شمش فولادی داخلی طبق قیمت های عرضه و تقاضا در بورس کالای ایران به فروش رسیده است. همچنین تعیین نرخ پایه فروش صادراتی شمش از طریق برگزاری مزایده توسط واحد بازاریابی و فروش پس از تصویب کمیسیون معاملات و هیات مدیره انجام می گردد. همچنین علت کاهش حاشیه سود ناخالص ناشی از کاهش نرخ فروش محصولات (کنسانتره سنگ آهن، گندله و آهن اسفنجی) که تابعی از قیمت شمش فولاد خوزستان است، کاهش قیمت جهانی فولاد، کاهش در مقدار فروش محصولات (کنسانتره سنگ آهن، گندله، آهن اسفنجی و شمش فولاد صادراتی)، افزایش بیش از ۳ برابری خرید سنگ آهن نسبت به استخراج سنگ نسبت به سال قبل، افزایش بهای تمام شده ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها و حامل های انرژی و همچنین پرداخت حقوق دولتی در وجه سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) طبق الحاقیه دوم قرارداد شماره ۳۲۷۴۹ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۷ می باشد.

۵-۶- هزینه ملامس 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 صورت حساب های صادره برای حمل کنسانتره از معدن به فاکتورهای فروش اضافه می شود.

۵-۷- فروش صادراتی براساس اظهارنامه های گمرکی صادر شده به نام شرکت، طبق بندی و با نرخ سامانه نیما (خرید و فروش ارز در بازار ثانویه)، صورت پذیرفته است. طبق مفاد مواد ۷، ۸ و ۱۳ آیین نامه اجرایی رفع تعهدات ارزی موضوع تبصره (۶) بند (ح) ماده (۲) مکرر قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز و تصویب نامه هیات وزیران شماره ۱۷۰۶۳۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۵، کلیه صادرکنندگان مکلف اند حداکثر ظرف چهار ماه از تاریخ صدور پروانه گمرکی، نسبت به برگشت ۱۰۰ درصد ارز حاصل از صادرات به روش های الف) فروش ارز به صورت حواله در سامانه نیما ب) واردات در مقابل صادرات خود ب) واگذاری ارز حاصل از صادرات به دیگران ت) تهاتر کالا به کالا ث) فروش ارز به صورت اسکناس به بانک مرکزی و موسسه اعتباری و صرافی ج) بازپرداخت تسهیلات ارزی اعطایی اقدام نمایند.

ارز حاصل از صادرات این شرکت براساس روش های الف، ب و پ آیین نامه ذکر شده در بالا اقدام گردیده است. شرکت تا پایان سال مالی مورد گزارش حدود ۱۴۸ میلیون دلار صادرات داشته که در جهت رعایت ضوابط رفع تعهدات ارزی صادرکنندگان و برگشت ارز حاصل از صادرات کالا، به چرخه اقتصاد کشور مبلغ ۷۸ 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: الکتروگرافیتی، مواد نسوز، فرو آلیاژها، تاپرهای دامپراکنده، 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 اقلام 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.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	تجمیعی		مجموع صنعتی		مجموع معدنی	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
درآمد عملیاتی						
فروش به مشتریان برون سازمانی	۴۴۳,۰۴۰,۳۵۷	۴۰۹,۷۸۷,۵۸۴	۲۳۳,۵۹۴,۹۷۰	۳۳۰,۲۹۸,۹۹۹	۲۱۹,۴۴۵,۳۸۷	۱۷۹,۴۸۸,۵۸۵
سود سرمایه گذاری ها	۱۲,۹۴۵,۹۹۱	۲۷,۹۴۸,۸۳۸	.	.	.	.
جمع درآمد عملیاتی	۴۵۵,۹۸۶,۳۴۸	۴۳۷,۷۳۶,۴۲۲	۲۳۳,۵۹۴,۹۷۰	۳۳۰,۲۹۸,۹۹۹	۲۱۹,۴۴۵,۳۸۷	۱۷۹,۴۸۸,۵۸۵
نتیجه عملیات قسمت	۲۸۹,۶۵۶,۵۲۸	۲۱۹,۶۸۴,۴۲۶	۱۳۴,۷۹۶,۷۰۱	۹۸,۹۹۵,۲۷۲	۱۴۱,۹۱۳,۸۳۶	۹۲,۷۴۰,۳۱۶
هزینه های مشترک تخصیص نیافته	(۷,۶۳۳,۸۵۳)	(۱۰,۱۹۹,۰۰۹)				
سایر درآمدها	.	۳,۳۰۱,۹۹۳				
سود عملیاتی	۲۸۲,۰۲۲,۶۷۵	۲۱۲,۷۸۷,۴۱۰				
سایر اطلاعات						
دارایی های قسمت	۷۳۶,۳۰۳,۶۷۷	۸۴,۴۹۵,۳۷۸	۶۱,۵۹۰,۱۸۰	۷۱,۴۵۱,۲۲۶	۱۲,۰۱۳,۴۹۷	۱۳,۰۴۴,۰۵۳
دارایی های مشترک تخصیص نیافته	۴۱۶,۳۲۳,۲۵۴	۵۱۶,۷۷۴,۴۹۹				
جمع دارایی های تجیعی	۴۸۹,۹۲۶,۹۳۱	۶۰۱,۳۲۹,۷۷۷	۲۰,۷۰۴,۹۱۷	۲۹,۷۶۰,۴۳۰	۲,۷۲۹,۳۲۷	۲,۷۲۳,۹۵۶
مخارج سرمایه ای			۳,۳۵۵,۷۷۴	۳,۸۴۹,۷۷۰	۱,۴۳۲,۸۹۷	۲,۱۳۸,۸۱۵
استهلاک						

۶-۲- شرکت دارای دو قسمت عملیات اصلی، شامل مجتمع های معدنی و صنعتی می باشد. مسئولیت هر یک از قسمت های مزبور به عهده مدیر تولید جداگانه و با نظارت مدیر عامل است. محصولات عمده تولیدی هر دو قسمت به شرح زیر است:

مجموع	محصولات
معدنی	کسائتره آهن و آیاتیت
صنعتی	گندله، نرمه گندله، نرمه چالنگ، آهن اسفنجی، شمش فولادی و انرژی برق (نیروگاه)

۶-۳- دارایی های هر قسمت شامل تمام دارایی های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً موجودی مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود (پس از کسر اقلام کاهشده مربوط) را در بر می گیرد. با توجه به ماهیت فعالیت شرکت سایر دارایی ها و بدهی ها به صورت تخصیص نیافته افشاء گردیده است.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	شرکت	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۹۹,۶۳۲,۲۸۰	۲۰۱,۳۰۵,۵۴۱	۱۳۰,۲۷۸,۵۶۰	۲۴۰,۹۸۳,۱۲۱	۷-۱	مواد مستقیم مصرفی
(۶۱,۷۴۴,۲۵۳)	(۱۱۵,۸۰۶,۰۹۷)	(۶۱,۷۴۴,۲۵۳)	(۱۱۵,۸۰۶,۰۹۷)		مواد انتقالی به مرحله بعدی تولید
۲۳,۳۱۴,۵۳۴	۳۶,۳۹۴,۷۰۴	۲۳,۴۳۱,۶۵۸	۳۸,۸۳۴,۰۹۸	۷-۲	دستمزد مستقیم
					سربار ساخت :
۶۴۴,۹۹۵	۱,۰۶۵,۷۵۷	۶۷۰,۵۴۴	۱,۰۶۵,۷۵۷		دستمزد غیر مستقیم
۲۱,۰۴۵,۵۸۸	۲۸,۰۹۵,۱۱۰	۲۱,۴۳۰,۷۱۵	۲۸,۴۹۴,۴۰۶	۷-۳	مواد غیر مستقیم
۳,۱۴۱,۸۶۹	۴,۹۳۱,۱۲۷	۳,۳۷۱,۹۳۱	۵,۱۶۷,۵۱۸		استهلاک
۱۸,۵۶۱,۴۱۳	۲۶,۵۱۳,۳۵۷	۱۸,۷۵۶,۰۶۵	۲۶,۷۷۶,۰۰۸	۷-۴	انرژی (آب، برق، سوخت)
۴,۴۱۰,۷۷۵	۶,۴۲۲,۷۶۳	۴,۴۳۱,۶۳۱	۳,۰۴۱,۸۸۴		تعمیر و نگهداری
.	.	۳۲۷,۲۸۱	۷,۰۴۸,۲۸۱	۷-۵	خرید خدمات فنی و مهندسی و تولیدی
۵,۲۹۸,۲۱۷	۵,۷۶۴,۰۰۵	۵,۵۴۶,۴۰۳	۶,۵۷۷,۹۷۹		سایر
۱۱۴,۳۰۵,۴۱۸	۱۹۴,۶۸۶,۲۶۷	۱۴۶,۵۰۰,۵۳۵	۲۴۲,۱۸۲,۹۵۵		هزینه های جذب نشده در تولید
.	.	(۷۳,۳۱۷)	(۹۸,۹۰۶)		جمع هزینه های ساخت
۱۱۴,۳۰۵,۴۱۸	۱۹۴,۶۸۶,۲۶۷	۱۴۶,۴۲۷,۲۱۸	۲۴۲,۰۸۴,۰۴۹		افزایش کالای در جریان ساخت
(۵۲۴,۱۹۶)	(۱,۷۶۴,۵۳۷)	(۵۲۴,۱۹۶)	(۱,۷۶۴,۵۳۷)		ضایعات
.	.	(۱,۲۸۸,۳۸۰)	(۸۶۰,۶۱۱)		بهای تمام شده ساخت
۱۱۳,۷۸۱,۲۲۲	۱۹۲,۹۲۱,۷۳۰	۱۴۴,۶۱۴,۶۴۲	۲۳۹,۴۵۸,۹۰۱		افزایش کالای ساخته شده
(۲,۰۲۲,۵۳۳)	(۱۲,۶۳۶,۸۵۳)	(۴,۵۴۴,۵۵۴)	(۸,۹۰۲,۹۲۳)		هزینه حق انتفاع پروانه بهره برداری از معدن
۵۱,۳۶۹,۲۹۰	۳۴,۳۵۵,۲۲۱	۵۱,۳۶۹,۲۹۰	۳۴,۳۵۵,۲۲۱	۷-۶	هزینه های حمل و بارگیری محصولات صادراتی
۱,۵۲۹,۰۲۶	۱,۴۷۱,۶۳۶	۱,۵۲۹,۰۲۶	۱,۴۷۱,۶۳۶		بهای تمام شده برق تولیدی (نیروگاه)
۱,۶۷۲,۸۱۵	۱,۹۴۰,۲۶۲	۱,۶۷۲,۸۱۵	۱,۹۴۰,۲۶۲		
۱۶۶,۳۲۹,۸۲۰	۲۱۸,۰۵۱,۹۹۶	۱۹۴,۶۴۱,۲۱۹	۳۶۸,۳۲۳,۰۹۷		



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷-۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به تفکیک محصولات شرکت به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۴۰۱		
جمع	جمع	نیر و گاه	شمش فولادی	آهن اسفنجی	گندله	کنسانتره آهن و آپاتیت	یادداشت	
۹۹,۶۳۲,۳۸۰	۲۰۱,۳۰۵,۵۴۱	۰	۴۵,۵۱۰,۶۱۷	۳۲,۲۵۵,۲۴۶	۳۲,۲۹۵,۳۵۷	۸۰,۲۴۴,۳۲۱	۷-۱-۱	مواد مستقیم مصرفی
۲۳,۷۲۹,۰۱۶	۳۶,۳۹۴,۷۰۴	۷۰۵,۱۲۴	۱۳,۰۰۱,۷۵۸	۱,۸۳۸,۰۳۹	۷,۸۰۶,۶۹۵	۱۳,۰۴۳,۰۸۸	۷-۲	دستمزد مستقیم سربار ساخت
۶۴۴,۹۹۵	۱,۰۶۵,۷۵۷	۴۲,۷۶۷	۵۶,۹۰۴	۶۵,۳۳۳	۴۱۲,۹۳۸	۶۸۷,۸۱۵		دستمزد غیر مستقیم
۲۱,۰۴۵,۵۸۸	۲۸,۰۹۵,۱۱۰	۲,۹۴۵	۲۱,۱۵۴,۸۴۲	۴۸,۳۷۵	۲,۹۳۶,۰۱۴	۳,۹۵۲,۹۳۴	۷-۳	مواد غیر مستقیم
۳,۱۴۱,۸۶۹	۴,۹۳۱,۱۲۷	۷۴۹,۶۹۳	۱,۴۱۶,۱۵۷	۱,۲۵۵,۵۷۲	۴۲۸,۴۰۵	۱,۰۸۱,۳۰۰		استهلاک
۱۸,۵۶۱,۴۱۳	۲۶,۵۱۳,۳۵۷	۲۶۷,۵۵۱	۷,۰۲۶,۲۰۵	۱۳,۳۶۰,۰۹۸	۲,۱۱۷,۷۷۰	۳,۳۴۱,۷۳۳	۷-۴	انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
۴,۴۱۰,۷۷۵	۶,۴۲۲,۷۶۳	۱۳,۱۶۹	۲,۲۵۷,۹۷۳	۲۰۲,۳۹۳	۶۳۹,۴۵۷	۳,۳۰۹,۷۷۱		تعمیر و نگهداری
۶,۵۵۶,۵۵۰	۷,۷۰۴,۲۶۷	۱۵۹,۰۱۳	۸۴۶,۰۰۵	۵۹۴,۲۷۳	۱,۹۹۴,۹۵۸	۴,۱۱۰,۰۱۷		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۱۷۷,۷۲۲,۴۸۶	۳۱۲,۴۳۲,۶۳۶	۱,۹۴۰,۲۶۲	۹۱,۲۷۰,۴۶۱	۵۰,۰۱۹,۳۲۹	۵۹,۶۳۱,۵۹۴	۱۰۹,۵۷۰,۹۷۹		جمع هزینه های ساخت
(۵۲۴,۱۹۶)	(۱,۷۶۴,۵۳۷)	۰	۰	۰	۰	(۱,۷۶۴,۵۳۷)		(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۱۷۷,۱۹۸,۲۹۰	۳۱۰,۶۶۸,۰۹۹	۱,۹۴۰,۲۶۲	۹۱,۲۷۰,۴۶۱	۵۰,۰۱۹,۳۲۹	۵۹,۶۳۱,۵۹۴	۱۰۷,۸۰۶,۴۴۲		بهای تمام شده ساخت
(۲,۰۲۲,۳۳۳)	(۱۲,۶۳۶,۸۵۳)	۰	(۲,۰۲۰,۳۱۱)	(۳۵۶,۳۴۰)	(۶,۴۴۶,۱۳۲)	(۳,۸۱۴,۰۷۰)		(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۵۱,۳۶۹,۲۹۰	۳۴,۳۵۵,۲۲۱	۰	۶,۳۶۰,۱۴۴	۵۷۸,۲۶۳	۵,۳۳۵,۲۶۱	۲۲,۱۸۱,۵۵۳	۷-۶	هزینه حق انتفاع پروانه بهره برداری از معدن
۱,۵۲۹,۰۲۶	۱,۴۷۱,۶۳۶	۰	۱,۴۷۱,۶۳۶	۰	۰	۰		هزینه های حمل و بارگیری محصولات صادراتی
(۶۱,۷۴۴,۲۵۳)	(۱۱۵,۸۰۶,۰۹۷)	۰	۰	(۴۵,۵۱۰,۶۱۷)	(۳۲,۲۵۵,۲۴۶)	(۳۸,۰۴۰,۳۴۴)		انتقالی به مرحله بعدی
۱۶۶,۳۲۹,۸۲۰	۲۱۸,۰۵۱,۹۹۶	۱,۹۴۰,۲۶۲	۹۷,۰۸۱,۹۳۰	۴,۷۳۰,۶۳۵	۳۶,۱۶۵,۴۷۷	۸۸,۱۳۳,۶۹۱		

۷-۱-۱- گردش مواد مستقیم مصرفی به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن		
۶,۰۷۶,۰۳۱	۵,۸۷۸,۷۰۴	۱۰,۰۴۶,۰۳۲	۳,۶۹۳,۷۰۹		سنگ آهن غیر اکسید خام
					موجودی ابتدای سال
۲۱,۳۸۱,۳۳۹	۱۳,۴۲۳,۴۸۸	۲۷,۵۴۷,۰۰۶	۱۱,۴۹۳,۹۰۶		تولید طی سال
۰	۰	۱۵,۸۹۹,۰۹۵	۰	۷-۱-۱-۱	حقوق دولتی
۱۷,۴۶۳,۶۶۷	۱,۳۰۶,۰۲۷	۴۵,۰۹۲,۷۵۹	۳,۶۹۲,۲۴۳		خرید طی سال
۴۴,۹۲۰,۹۳۷	۲۰,۶۰۸,۲۲۹	۹۸,۵۸۴,۸۹۲	۱۸,۸۷۹,۸۵۸		آماده برای مصرف
(۱۰,۰۴۶,۰۳۳)	(۳,۶۹۳,۷۰۹)	(۱۸,۳۴۰,۵۷۱)	(۲,۸۷۷,۰۰۸)		موجودی پایان سال
۳۴,۸۷۴,۹۰۵	۱۶,۹۱۴,۵۲۰	۸۰,۲۴۴,۳۲۱	۱۶,۰۰۲,۸۵۰		مواد مستقیم مصرفی

۷-۱-۱-۱ 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 سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۵,۸۹۹ میلیارد ریال به عنوان حقوق دولتی در هزینه های استخراج سنگ آهن لحاظ شده و تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۱۵,۲۷۸ میلیارد ریال به صورت علی الحساب پرداخت شده است.

۷-۱-۱-۲ تفاوت انتقالی به مرحله بعد کنسانتره سنگ آهن و ورودی محصول گندله ناشی از هزینه حمل از مجتمع معدنی به صنعتی می باشد.



۷-۲- افزایش دستمزد مستقیم تولیدی در ۵ ماهه ابتدای سال ۱۴۰۱ ناشی از واگذاری پرتن (PER/TON) تولید بر اساس قطعات مصرفی و فرسایشی در کارخانه‌های گندله سازی، فولادسازی و افزایش سطح عمومی قیمت‌ها نسبت به سال قبل بوده و از تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۱ با توجه به تغییرات ظرفیت قراردادی بر مبنای پرتن (PER/TON) تولید دستمزد انجام شده است.

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

۷-۴- افزایش حامل‌های انرژی ناشی از افزایش میانگین هر متر مکعب گاز از مبلغ ۱۴,۹۵۷ ریال به مبلغ ۲۲,۴۹۸ ریال، افزایش میانگین هر کیلو وات برق از مبلغ ۴,۸۶۶ ریال به مبلغ ۶,۴۵۵ ریال می باشد. همچنین هزینه آب مصرفی معادل مبلغ ۴,۰۷۷ 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- افزایش خرید خدمات فنی و مهندسی و تولیدی عمدتاً مربوط به فرآوری سنگ آهن از باطله‌های کم عیار معدن چهار بوق قرارداد شرکت گروه ارزش آفرینان سها (فرعی شرکت بین المللی معدنی و صنعتی سی پی جی پارس) و قرارداد حمل ریلی شرکت سریر لجستیک هوشمند ایرانیان (فرعی شرکت بین المللی معدنی و صنعتی سی پی جی پارس) می باشد.

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

هزینه حق انتفاع پروانه بهره برداری از معدن برای سال مالی مورد گزارش، بر مبنای تفاهات مرتبط با ماده ۴۰ 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 ۴ ماده ۴۰ 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 کسر نماید. تا تاریخ تایید صورتهای مالی، هزینه حق انتفاع تا پایان سال ۱۴۰۱ طبق صورت حساب های قطعی صادر شده تسویه گردیده است. همچنین حق انتفاع در سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۳۴,۳۵۵ میلیارد ریال می باشد که در بهای تمام شده کالای فروش رفته لحاظ شده و تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه شده است. علت کاهش حق انتفاع نسبت به سال قبل ناشی از افزایش سنگ خام خریداری شده از سایر معادن و استفاده از ظرفیت قانونی قرارداد حق بهره برداری از معدن چادرملو فی مابین شرکت و سازمان ایمیدرو و کاهش فروش سنگ آهن کنسانتره در سال مالی مورد گزارش می باشد.

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت طبق برنامه	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۰
محصول کنسانتره آهن (خشک)	۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۴۲,۲۶۶	۱۲,۱۸۶,۳۹۳
محصول کنسانتره آپاتیت (خشک)	۱۰۰,۰۰۰	-	۶۴,۹۲۳	۸۱,۲۶۹
محصول گندله	۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	۳,۷۶۷,۹۳۷	۳,۸۰۹,۵۹۱
محصول نرمة گندله	-	-	۲۸,۴۳۸	۴۲,۴۱۰
محصول نرمة چانک	-	-	۲,۷۲۱	۲,۳۳۹
محصول آهن اسفنجی	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۶۱۵,۰۱۵	۱,۴۶۴,۲۸۶
محصول شمش فولادی	۹۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۱۸۴,۲۷۸	۱,۰۵۴,۸۰۰
محصول لجن اکسیدی	-	-	۰	۴,۸۷۲

۷-۷-۱- 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 پیگیری‌های 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 توده‌های معدنی جهت آماده سازی نقشه شبکه‌های حفاری و همچنین احداث جاده‌های دسترسی در داخل محدوده پهنه معدنی آنومالی D1۹ خاتمه یافته و تا تاریخ تایید صورتهای مالی حدود ۲۷ هزار متر حفاری انجام و جهت تکمیل اکتشافات، حفاری تکمیلی برنامه ریزی شده است. عملیات تجهیز کارگاه شامل ساخت سایت تعمیرگاهی، خوابگاه مجموعه اداری، رستوران حدود ۴,۰۰۰ متر مربع و نصب دکل مخابراتی در زمینی به ابعاد ۲۰۰ در ۵۰۰ متر مربع انجام شده است. همچنین طرح باطله برداری از آنومالی D1۹ به اداره صنعت، معدن و تجارت ارائه گردیده است. در همین راستا ۴۷,۵۰۰,۰۰۰ متر مکعب معادل ۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰ 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. 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 معدن 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.

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	شرکت	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
					هزینه های فروش
۳,۲۶۸,۱۴۰	۲,۸۲۸,۴۹۹	۳,۲۶۸,۱۴۰	۲,۸۲۸,۴۹۹	۸-۱	عوارض فروش فعالیتهای صنایع معدنی
۷۳۲,۶۳۰	۱,۷۱۲,۶۳۸	۷۳۲,۶۳۰	۱,۷۱۲,۶۳۸	۸-۲	عوارض آلایندگی
۴۲۷,۹۷۷	۱,۲۲۲,۲۰۰	۴۲۷,۹۷۷	۱,۲۲۲,۲۰۰	۸-۳	سهم اتاق بازرگانی
۶۰,۲۸۱	۱۴۳,۶۲۰	۱۳۴,۸۰۹	۸۲۴,۰۸۹		کارمزد فروش محصولات عرضه شده در بورس کالا
۴,۴۸۹,۰۲۸	۵,۹۰۶,۹۵۷	۴,۵۶۳,۵۵۶	۶,۵۸۷,۴۲۶		
					هزینه های اداری و عمومی
۵۷۷,۷۳۴	۹۱۵,۸۰۵	۱,۵۷۹,۱۷۵	۲,۵۱۴,۲۸۸	۸-۴	حقوق، دستمزد و مزایا
۱,۵۱۱,۶۱۷	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۵۱۱,۶۱۷	۱,۳۵۰,۰۰۰	۸-۵	کمک‌ها، اعانات و مسئولیت‌های اجتماعی
۵۰۸,۲۷۰	۷۲۲,۲۲۴	۵۳۷,۹۴۰	۷۶۶,۹۰۶		حق الزحمه‌ها
۷۲,۶۲۰	۱۰۲,۹۴۲	۱۲۱,۲۲۲	۲۲۰,۷۱۳		استهلاک
۷۹,۲۶۸	۶۸۶,۴۷۸	۷۹,۲۶۸	۶۸۶,۴۷۸	۸-۶	کارمزد بانکی
۷۰,۷۲۰	۱۲۶,۳۶۸	۷۷,۹۰۹	۱۳۸,۹۵۱		مراسم و مجامع
۵۶,۲۷۴	۳۹,۵۲۶	۷۳,۳۰۰	۵۸,۹۹۰		خدمات کامپیوتری
۴۴,۰۰۹	۵۹,۸۶۳	۶۳,۸۰۲	۹۸,۱۰۳		غذا و رستوران
۶۰,۲۳۳	۶۶,۶۸۲	۶۰,۲۳۳	۷۵,۰۶۳		چاپ و آگهی، کتب و نشریات
۴۳,۹۸۳	۵۷,۹۱۹	۵۰,۲۱۹	۸۱,۹۲۴		ایاب و ذهاب
۲۱,۵۱۱	۳۳,۱۹۵	۳۹,۸۰۲	۵۰,۸۲۱		ملزومات مصرفی
۱۲,۵۵۵	۲۵,۳۸۴	۳۳,۱۲۲	۳۷,۲۵۰		تعمیر و نگهداری
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۳,۲۵۰	۱۸,۰۰۰		پاداش هیات مدیره
۲,۶۶۷	۱۵,۴۴۷	۲,۶۶۷	۲۱,۱۴۴		آب، برق، سوخت، پست و تلفن
۷۳,۴۶۴	۸۰,۲۲۰	۴۰۲,۴۴۱	۹۸۲,۶۱۰		سایر
۳,۱۴۴,۸۲۵	۴,۲۹۲,۰۵۲	۴,۶۴۵,۹۶۷	۷,۱۰۱,۲۴۱		
۷,۶۳۳,۸۵۳	۱۰,۱۹۹,۰۰۹	۹,۲۰۹,۵۲۳	۱۳,۶۸۸,۶۶۷		

۸-۱- یک درصد عوارض فروش فعالیت‌های صنایع معدنی بر اساس جزء ۵ بند الف ماده ۴۳ قانون برنامه پنجساله ششم توسعه بابت بهره برداری از معادن و فعالیت‌های صنایع معدنی در حساب‌ها منظور شده است.

۸-۲- هزینه عوارض آلایندگی (عوارض سبز) طبق ماده ۲۷ قانون مالیات بر ارزش افزوده بابت کارخانه فولادسازی شرکت از سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۰ بر اساس نامه سازمان حفاظت محیط زیست استان یزد در حساب‌ها منظور 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 هزینه‌های حقوق، دستمزد و مزایا ناشی از افزایش حقوق و دستمزد طبق مصوبه وزارت کار و تعداد پرسنل می باشد.

۸-۵- هزینه کمک‌ها، اعانات و مسئولیت‌های اجتماعی بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سال قبل و مصوبات هیات مدیره محترم شرکت انجام پذیرفته است.

۸-۶- افزایش هزینه کارمزد بانکی عملداتا مربوط به کارمزد ضمانت نامه‌های بانکی ارائه شده به بورس کالا بابت عرضه محصولات می باشد.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۰	۳,۳۰۱,۹۹۳	۰	۰
۰	۰	۲,۷۳۱	۱۹,۷۱۲
۰	۰	۳۰,۹۶۰	۱۰۳,۹۷۷
۰	۰	۴۷۲,۶۳۳	۳۴۵,۶۱۹
۰	۳,۳۰۱,۹۹۳	۵۰۷,۳۲۴	۴۶۹,۳۰۸

درآمد حاصل از سنگ آهن فرآوری شده
جرایم دیرکرد پرداخت تعهدات مالی فروش محصولات
اضافه انبار
سایر

۹-۱- سایر درآمدها مربوط به قرارداد گروه ارزش آفرینان سها و شرکت چادرملو بابت سهم مشارکت چادرملو از سنگ آهن فرآوری شده از باطله های کم عیار می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۰	۰	۷۳,۳۱۷	۹۸,۹۰۶
۰	۰	۱۷۵,۳۹۳	۲۶۲,۰۵۰
۰	۰	۱۹,۳۱۷	۳۸۹,۹۵۱
۰	۰	۳۸۸,۰۲۷	۷۵۰,۹۰۷

هزینه های جذب نشده در تولید
خالص آثار فروش ضایعات غیر عادی
سایر

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۰	۲,۶۱۴,۹۳۰	۰	۲,۳۷۶,۲۷۲	
۰	۲,۶۱۴,۹۳۰	۰	۲,۳۷۶,۲۷۲	
۹,۹۳۵,۵۹۳	۷,۰۴۳,۰۲۳	۱۱,۲۲۳,۵۶۴	۱۰,۱۰۵,۴۶۵	
۱۶۷,۹۰۳	۱۱,۰۰۵,۰۶۷	۲۵۴,۸۵۹	۵,۱۰۵,۸۰۸	۱۱-۱
۲۹۹,۳۸۲	۱,۳۷۹,۹۷۶	۲۹۹,۳۸۲	۱,۱۲۷,۱۰۱	
۰	۰	۰	۳۴۵,۹۴۵	
۰	۲,۹۴۷,۷۱۲	۰	۲,۹۴۷,۷۱۲	۱۱-۲
۰	(۵,۶۳۳,۹۱۰)	۰	(۵,۶۳۳,۹۱۰)	۱۱-۳
۰	۰	۰	۱۸۴,۰۰۷	
۷۷۸,۱۸۴	۱,۵۹۶,۲۸۸	۹۴۰,۳۷۹	۶۳۵,۵۳۷	
۱۱,۱۸۱,۰۶۲	۱۸,۲۳۸,۱۵۶	۱۲,۷۱۸,۰۸۴	۱۴,۸۱۷,۶۶۵	
۱۱,۱۸۱,۰۶۲	۲۰,۸۵۳,۰۸۶	۱۲,۷۱۸,۰۸۴	۱۷,۱۹۳,۹۳۷	

اشخاص وابسته
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها

سایر
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سود تسعیر ارز
سود سهام
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
درآمد حاصل از فروش های اعتباری
هزینه تامین آب شرب استان یزد
سود حاصل از واگذاری اجاره به شرط تملیک وسایل نقلیه
سایر

۱۱-۱- افزایش سود تسعیر ارز عمدتاً ناشی از تسعیر حساب های دریافتی ارزی مربوط به شرکت های صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه و شرکت بین المللی مهندسی ایران (ایرتیک) می باشد.

۱۱-۲- درآمد حاصل از فروش های اعتباری ناشی از فروش اعتباری محصولات شرکت در سال مالی جاری می باشد.

۱۱-۳- به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ و هیات محترم وزیران به شماره ۱۲۸۵۱۹/ت/۵۹۷۵۹ هـ. مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۰، مبلغ ۵,۶۳۴ میلیارد ریال جهت تامین پایدار آب شرب استان یزد هزینه گردیده است.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۸۲,۰۲۲,۶۷۵	۲۱۲,۷۸۷,۴۱۰	۲۷۱,۵۷۹,۸۳۸	۱۹۴,۴۶۹,۰۸۵	سود عملیاتی
(۲۳,۵۳۷,۶۲۶)	(۴,۷۶۶,۳۴۸)	(۲۴,۱۳۰,۱۴۱)	(۶,۰۸۶,۱۹۴)	اثر مالیاتی
.	.	(۱,۳۵۳,۳۰۸)	(۱,۷۸۴,۲۱۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۲۵۸,۴۸۵,۰۴۹	۲۰۸,۰۲۱,۰۶۲	۲۴۶,۰۹۶,۳۸۹	۱۸۶,۵۹۸,۶۷۳	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۱,۱۸۱,۰۶۲	۲۰,۸۵۳,۰۸۶	۲۴,۷۸۹,۳۴۸	۵۱,۸۳۰,۵۴۷	سود غیر عملیاتی
(۱۸۹,۲۱۷)	.	(۲۳۸,۵۶۱)	(۱۸۱,۰۶۸)	اثر مالیاتی
.	.	(۴۵۰,۹۲۵)	(۵۲۴,۶۲۱)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
۱۰,۹۹۱,۸۴۵	۲۰,۸۵۳,۰۸۶	۲۴,۰۹۹,۸۶۲	۵۱,۱۲۴,۸۵۸	سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۹۳,۲۰۳,۷۳۷	۲۳۳,۶۴۰,۴۹۶	۲۹۶,۳۶۹,۱۸۶	۲۴۶,۲۹۹,۶۳۲	سود قبل از مالیات
(۲۳,۷۲۶,۸۴۳)	(۴,۷۶۶,۳۴۸)	(۲۴,۳۶۸,۷۰۲)	(۶,۲۶۷,۲۶۲)	اثر مالیاتی
.	.	(۱,۸۰۴,۲۳۳)	(۲,۳۰۸,۸۳۹)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۲۶۹,۴۷۶,۸۹۴	۲۲۸,۸۷۴,۱۴۸	۲۷۰,۱۹۶,۲۵۱	۲۳۷,۷۲۳,۵۳۱	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۱۴۱,۹۱۷,۳۲۷)	(۳۱۹,۸۲۰,۳۸۸)	(۱۴۱,۹۱۷,۳۲۷)	(۳۱۹,۸۲۰,۳۸۸)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱۹۲,۳۵۸,۰۸۲,۶۷۳	۱۹۲,۱۸۰,۱۷۹,۶۱۲	۱۹۲,۳۵۸,۰۸۲,۶۷۳	۱۹۲,۱۸۰,۱۷۹,۶۱۲	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
 ۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین
۷,۰۴۹,۵۵۲	۳,۴۲۸	۲,۱۸۹,۵۶۲	۲,۵۵۲,۷۶۳	۶۵,۷۰۳,۷۷۹	۳۷,۵۷۱	۵۸۰,۳۶۲	۴۵۵,۷۵۵	۳۷,۰۸۷,۶۵۰	۲۷,۳۳۳,۵۰۳	۱۶۸,۹۲۸
۴۷,۵۵۹,۳۳۳	۱۲۷,۹۷۵	۲۷,۳۶۵,۳۰۰	۸,۵۱۵,۶۵۲	۱۱,۵۵۰,۴۵۶	۹۴	۶۲۸,۶۶۱	۵۹۴,۸۹۱	۵,۶۱۹,۵۵۴	۴,۶۵۲,۶۰۵	۳۴,۶۵۱
(۱۵,۰۱۳)	.	.	.	(۱۵,۰۱۳)	.	(۲,۷۶۲)	(۱۲,۲۵۰)	(۱)	.	.
۶۵,۳۱۱	(۱۲۱,۰۱۶)	(۱۱۹,۶۲۲)	(۲,۵۳۹,۴۸۴)	۲,۸۴۵,۳۳۳	۱۹,۵۸۶	۳۳,۹۱۸	۵۷,۰۶۲	۴۵۰	۲,۷۲۴,۴۱۷	.
۸۳,۳۶۶	.	۱۰۳,۵۹۵	(۲۰,۲۱۹)	.	.	.	.	.	.	.
۱۱۸,۱۴۲,۵۵۹	۱۰,۳۵۷	۲۹,۶۲۸,۸۷۵	۸,۵۰۸,۸۱۲	۸۰,۰۸۲,۶۵۵	۵۷,۲۵۱	۱,۲۷۰,۱۷۹	۱,۰۹۵,۶۵۸	۴۲,۷۰۷,۶۵۳	۳۳,۷۵۰,۶۲۵	۲۰۳,۵۸۹
۵۰,۷۱۴,۷۵۰	۱۰۴,۳۵۵	۱۶,۱۲۲,۸۵۵	۱۸,۹۶۱,۹۳۳	۱۵,۵۲۵,۶۰۷	.	۴۵۶,۱۸۲	۴۱۹,۳۱۰	۶,۷۳۰,۸۲۵	۶,۱۱۵,۸۷۱	۱,۸۰۳,۴۰۹
.	(۷۳,۳۶۴)	(۳۳,۵۸۱۹)	۲,۸۷۰,۲۲۷	۵۰۸,۹۵۶	۱۴,۲۲۲	۲۹,۰۸۸	۲۹,۰۵۹	۲۰,۳۰۳	۴۱۶,۲۷۴	.
(۴,۲۶۶)	.	.	.	(۴,۲۶۶)	.	(۱,۰۹۲)	(۵۰۵)	(۲,۶۶۹)	.	.
۱,۰۷۴,۳۲۹	.	۹,۵۵۹	۱۶,۰۲۴	۹۰۳,۶۶۶	۱	۳,۶۲۲	.	۳	۲۰	۹۰۰,۰۰۰
۴۳,۸۵۱	.	.	۱۹,۷۰۸	۲۴,۱۳۳	.	.	.	۲۴,۱۳۳	.	.
۱۷۰,۰۷۰,۲۲۳	۴۱,۳۲۸	۴۲,۶۶۵,۳۳۰	۳۰,۵۲۰,۸۰۴	۹۷,۰۴۱,۷۴۱	۷۱,۶۸۴	۱,۷۵۷,۹۷۹	۱,۵۳۳,۳۲۲	۴۹,۴۸۰,۲۶۸	۴۱,۲۸۱,۶۹۰	۲,۹۰۶,۹۹۸
۲۲,۲۹۰,۵۲۲	-	-	-	۲۲,۲۹۰,۵۲۲	۹,۵۷۰	۲۲۹,۵۷۶	۲۰۱,۹۲۶	۱۴,۳۸۰,۳۲۹	۷,۴۶۹,۱۹۱	.
۵,۰۶۴,۰۲۵	-	-	-	۵,۰۶۴,۰۲۵	۵,۱۷۲	۱۹۴,۶۵۵	۱۱۱,۶۶۸	۲,۷۶۲,۸۴۰	۱,۹۸۹,۹۱۰	.
(۲,۹۲۹)	-	-	-	(۲,۹۲۹)	.	(۲,۵۸۷)	(۳۴۱)	(۱)	.	.
۲۷,۳۵۱,۶۲۸	.	.	.	۲۷,۳۵۱,۶۲۸	۱۴,۶۴۲	۴۲۱,۶۴۴	۳۱۳,۰۶۳	۱۷,۱۳۳,۰۸۸	۹,۴۵۹,۱۰۱	.
۶,۳۶۴,۸۵۳	-	-	-	۶,۳۶۴,۸۵۳	۶,۸۵۸	۲۸۷,۱۸۵	۲۰۵,۶۷۵	۳,۳۱۷,۵۰۵	۲,۵۴۷,۶۳۰	.
(۴,۰۴۴)	-	-	-	(۴,۰۴۴)	.	(۹۸۴)	(۵۰۵)	(۲,۵۵۵)	.	.
۱,۹۰۴	-	-	-	۱,۹۰۴	.	۱,۸۹۱	.	۲	۱۱	.
۳۳,۷۱۴,۳۵۱	.	.	.	۳۳,۷۱۴,۳۵۱	۲۱,۶۰۰	۷۰۹,۳۶۶	۵۱۸,۳۳۳	۲۰,۴۵۸,۰۴۰	۱۲,۰۰۶,۶۴۲	.
۱۳۵,۸۹۴,۴۵۵	۴۱,۳۶۸	۴۲,۶۶۵,۴۳۰	۳۰,۵۲۰,۸۰۴	۱۲۸,۶۶۱,۸۱۳	۴۹,۸۸۴	۱,۰۴۸,۲۴۳	۱,۰۲۵,۰۸۹	۴۹,۰۲۲,۳۲۸	۴۹,۳۷۵,۹۴۸	۲,۹۰۶,۹۹۸
۱۰,۶۴۳,۹۹۴	۱۰,۳۵۷	۲۹,۳۲۸,۸۲۵	۸,۵۰۸,۸۱۲	۵۲,۳۷۱,۵۹۰	۴۲,۵۰۹	۸۵۸,۵۲۵	۷۸۳,۳۹۵	۲۵,۵۱۴,۵۱۵	۲۵,۲۹۱,۴۲۴	۲۰۳,۵۸۹

۱۳-۱- افزایش زمین و ساختمان باقیمانده از واحد آپارتمان با کاربری اداری در منطقه سعادت آباد بر اساس گزارش کارشناسی جهت شرکت معدنی عصر نوین بهیاد و خرید ساختمان دفتر مرکزی شرکت سیم جی پارس می باشد.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲ - شرکت

جمع	پیش پرداخت های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین	بهای تمام شده
۶۷,۸۸۳,۲۹۰	۲,۳۵۶,۲۴۱	۲,۴۳۰,۵۶۰	۶۳,۱۹۶,۴۸۹	۴۹۰,۶۷۹	۴۰۹,۲۶۶	۳۶,۹۴۶,۳۶۸	۲۵,۲۷۴,۹۱۷	۷۵,۲۴۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳۲,۲۹۰,۳۱۰	۱۷,۲۴۱,۰۳۵	۴,۱۵۰,۰۰۸	۱۰,۸۹۹,۲۶۷	۵۵۳,۳۰۳	۵۰۸,۶۸۱	۵,۱۸۴,۶۷۸	۴,۶۵۲,۶۰۵	۰	افزایش
(۲,۷۶۳)	۰	۰	(۲,۷۶۳)	(۲,۷۶۲)	۰	(۱)	۰	۰	واگذار شده
۰	(۱۵۷,۹۵۸)	(۲,۴۸۵,۶۴۲)	۲,۶۴۳,۶۰۰	۰	۰	۰	۲,۶۴۳,۶۰۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۰۰,۱۷۰,۸۳۷	۱۹,۳۳۹,۳۱۸	۴,۹۴۹,۲۶۶	۷۶,۳۳۶,۵۹۳	۱,۰۴۱,۲۲۰	۹۱۷,۹۴۷	۴۲,۱۳۱,۰۴۵	۳۲,۵۷۱,۱۳۲	۷۵,۲۴۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۶,۸۸۴,۴۵۲	۳,۱۹۳,۹۱۴	۶,۵۰۵,۳۳۰	۷,۱۸۵,۰۹۸	۳۳۳,۸۳۵	۲۶۶,۶۲۶	۴,۱۸۴,۵۵۱	۲,۴۱۰,۰۸۶	۰	افزایش
(۴,۲۶۶)	۰	۰	(۴,۲۶۶)	(۱,۰۹۲)	(۵۰۵)	(۲,۶۶۹)	۰	۰	واگذار شده
۰	(۶۲۳,۲۵۱)	۲۰۹,۶۸۹	۴۱۳,۵۶۲	۰	۰	۲۰,۳۰۳	۳۹۳,۲۵۹	۰	نقل و انتقالات
۱۱۷,۵۱۰,۲۳۳	۲۱,۹۰۹,۹۹۱	۱۰,۸۱۰,۰۴۵	۸۴,۳۳۰,۹۸۷	۱,۳۶۳,۹۶۳	۱,۱۸۴,۰۶۸	۴۶,۳۳۳,۲۳۰	۳۵,۳۷۴,۶۷۷	۷۵,۲۴۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۱,۷۷۸,۴۸۹	-	-	۲۱,۷۷۸,۴۸۹	۲۰۹,۳۶۸	۱۸۹,۸۳۷	۱۴,۵۴۹,۸۱۹	۶,۸۲۹,۴۶۵	۰	استهلاک انباشته
۴,۷۹۱,۳۵۹	-	-	۴,۷۹۱,۳۵۹	۱۶۸,۰۷۵	۹۶,۹۳۱	۲,۷۵۸,۴۹۹	۱,۷۶۷,۷۵۴	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
(۲,۵۸۸)	-	-	(۲,۵۸۸)	(۲,۵۸۷)	۰	(۱)	۰	۰	استهلاک
۲۶,۵۶۷,۱۶۰	۰	۰	۲۶,۵۶۷,۱۶۰	۳۷۴,۸۵۶	۲۸۶,۷۶۸	۱۷,۳۰۸,۳۱۷	۸,۵۹۷,۲۱۹	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۵,۹۹۲,۶۳۰	-	-	۵,۹۹۲,۶۳۰	۲۱۴,۶۶۴	۱۵۷,۸۰۷	۳,۲۹۸,۲۷۴	۲,۳۲۱,۸۸۵	۰	استهلاک
(۴,۰۴۵)	-	-	(۴,۰۴۵)	(۹۸۵)	(۵۰۵)	(۲,۵۵۵)	۰	۰	واگذار شده
۳۲,۵۵۵,۷۴۵	۰	۰	۳۲,۵۵۵,۷۴۵	۵۸۸,۳۳۵	۴۴۴,۰۷۰	۲۰,۶۰۴,۰۳۶	۱۰,۹۱۹,۱۰۴	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۸۴,۴۹۵,۳۷۸	۲۱,۹۰۹,۹۹۱	۱۰,۸۱۰,۰۴۵	۵۱,۷۷۵,۲۶۲	۷۷۵,۴۲۸	۷۳۹,۹۹۸	۲۵,۷۲۹,۱۹۴	۲۴,۴۵۵,۳۷۳	۷۵,۲۴۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۷۳,۶۰۳,۶۷۷	۱۹,۳۳۹,۲۱۸	۴,۰۹۴,۹۲۶	۵۰,۱۶۹,۴۳۳	۶۶۶,۳۶۴	۶۳۱,۱۷۹	۲۴,۸۲۲,۷۲۸	۲۳,۹۷۳,۹۱۳	۷۵,۲۴۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱۳- جدول دارایی‌های ثابت مشهود معدنی شرکت به شرح زیر است:

جمع	پیش برداشت سرمایه‌ای	داوایی‌های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه ومنصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین	بهای تمام شده
۱۷,۵۱۸,۶۳۸	۱,۶۳۹,۶۵۳	۱,۱۸۹,۷۴۹	۱۴,۶۸۹,۶۳۶	۳۱۷,۱۵۱	۳۷۵,۶۲۶	۹,۱۳۳,۶۸۰	۴,۷۴۳,۶۵۴	۹,۳۲۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۶,۱۲۲,۹۴۵	۱,۰۸۵,۴۴۳	۷۶۰,۳۸۱	۴,۲۷۷,۲۱۱	۳۰۰,۱۴۵	۲۸۶,۲۵۴	۳,۲۴۸,۵۵۴	۴۴۲,۰۶۸	۰	افزایش
(۱,۶۹۹)	۰	۰	(۱,۶۹۹)	(۱,۶۹۸)	۰	(۱)	۰	۰	واگذار شده
۱۳,۶۳۹,۸۸۴	۲,۷۲۴,۹۹۶	(۱,۹۴۵,۷۹۹)	۱,۹۴۵,۷۹۹	۰	۰	۰	۱,۹۴۵,۷۹۹	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳,۱۷۳,۰۷۹	۰	۱۸,۴۲۰	۳,۱۵۴,۶۵۹	۶۱۵,۵۸۸	۶۶۱,۸۸۰	۱۲,۴۹۲,۳۳۳	۷,۱۳۱,۵۲۱	۹,۳۲۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
(۳,۷۰۸)	۰	۰	(۳,۷۰۸)	(۱,۰۳۹)	۱۲۲,۹۶۱	۲,۵۵۷,۰۳۷	۳۶۱,۷۲۲	۰	افزایش
۰	(۲,۰۳۰)	(۳,۶۸۸)	۳۳,۷۹۱	۰	۰	(۲,۶۶۹)	۰	۰	واگذار شده
۲۶,۸۰۹,۲۵۵	۲,۷۰۴,۶۹۳	۱۹,۱۶۳	۲۴,۰۸۵,۲۹۹	۷۷۷,۶۸۸	۷۸۴,۸۴۱	۱۵,۰۶۶,۹۰۴	۷,۴۹۶,۷۳۱	۹,۳۲۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۰,۱۹۳,۴۹۰	-	-	۱۰,۱۹۳,۴۹۰	۱۶۳,۰۱۴	۱۷۰,۲۷۳	۷,۳۳۷,۶۴۴	۲,۵۱۲,۵۵۹	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۴۳۳,۴۲۱	-	-	۱,۴۳۳,۴۲۱	۷۲,۳۹۵	۶۴,۸۷۷	۹۸۴,۱۶۲	۳۱۲,۹۸۷	۰	استهلاک
(۱,۵۲۴)	-	-	(۱,۵۲۴)	(۱,۵۲۳)	۰	(۱)	۰	۰	واگذار شده
۱۱,۶۲۶,۳۸۷	۰	۰	۱۱,۶۲۶,۳۸۷	۳۳۳,۸۸۶	۳۳۵,۱۵۰	۸,۳۳۱,۸۰۵	۲,۸۱۵,۵۴۶	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲,۱۴۲,۳۰۲	-	-	۲,۱۴۲,۳۰۲	۱۰۲,۱۵۴	۱۰۶,۹۱۰	۱,۳۷۸,۸۳۲	۵۵۴,۴۰۶	۰	استهلاک
(۳,۶۸۷)	-	-	(۳,۶۸۷)	(۹۳۲)	۰	(۲,۵۵۵)	۰	۰	واگذار شده
۱۳,۶۶۵,۲۰۲	۰	۰	۱۳,۶۶۵,۲۰۲	۳۳۵,۱۰۸	۳۴۲,۰۶۰	۹,۷۰۸,۸۳۲	۳,۳۷۹,۹۵۲	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۳,۰۴۴,۰۵۳	۲,۷۰۴,۶۹۳	۱۹,۳۳۳	۱۰,۳۳۰,۹۷	۳۹۲,۳۹۰	۴۴۲,۷۸۱	۵,۳۵۸,۸۲۲	۴,۱۱۲,۷۷۹	۹,۳۲۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱۲,۰۱۳,۴۹۷	۲,۷۲۴,۹۹۶	۴,۳۳۱	۹,۲۸۴,۱۷۰	۳۸۱,۷۱۲	۴۲۶,۷۳۰	۴,۱۶۰,۴۲۸	۴,۳۰۰,۹۷۵	۹,۳۲۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱۳- جدول دارایی‌های ثابت مشهود مجتمع صنعتی به شرح زیر است:

جمع	سرمایه‌ای	پیش پرداخت‌های	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین	بهای تمام شده
۵۰,۳۴۴,۶۵۲	۶۱۶,۷۸۸		۱,۲۴۰,۸۱۱	۴۸,۵۰۲,۰۵۳	۱۷۳,۵۲۸	۳۳,۶۴۰	۲۷,۷۰۲,۶۸۸	۲۰,۵۳۱,۲۷۳	۶۵,۹۱۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۶,۱۶۷,۳۶۵	۱۶,۱۵۵,۴۹۲		۳,۳۸۹,۶۲۷	۶,۶۲۲,۲۴۶	۲۵۳,۱۵۸	۲۲۲,۴۲۷	۱,۹۳۶,۱۲۴	۴,۲۱۰,۵۳۷	۰	افزایش
(۱,۰۶۴)	۰		۰	(۱,۰۶۴)	(۱,۰۶۴)	۰	۰	۰	۰	واگذار شده
۷۶,۵۳۰,۹۵۳	(۱۵۷,۹۵۸)		(۵۳۹,۸۳۳)	۶۹۷,۸۰۱	۰	۰	۰	۶۹۷,۸۰۱	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۳,۷۱۱,۳۷۳	۱۶,۶۱۴,۳۲۲		۴,۰۹۰,۵۹۵	۵۵,۸۲۶,۳۶۶	۴۲۵,۶۲۲	۲۵۶,۰۶۷	۲۹,۶۳۸,۸۱۲	۲۵,۳۳۹,۶۱۱	۶۵,۹۱۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
(۵۵۸)	۳,۱۹۳,۹۲۴		۶,۴۸۷,۰۱۰	۴,۰۳۰,۴۳۹	۲۱۰,۸۹۶	۱۴۲,۶۶۵	۱,۶۲۷,۵۱۴	۲,۰۴۸,۳۶۴	۰	افزایش
۰	۰		۰	(۵۵۸)	(۵۳)	(۵۰۵)	۰	۰	۰	واگذار شده
۹,۲۴۱,۷۶۹	(۶۰۲,۹۴۸)		۲۱۳,۱۷۷	۳۸۹,۷۷۱	۰	۰	۰	۳۸۹,۷۷۱	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
	۱۹,۲۰۵,۲۹۹		۱۰,۷۹۰,۷۸۲	۶,۰۲۵,۶۸۸	۶۳۶,۴۶۵	۳۹۹,۲۲۷	۳۱,۲۶۶,۳۲۶	۲۷,۸۷۷,۷۴۶	۶۵,۹۱۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۱,۵۸۴,۹۹۹	-		-	۱۱,۵۸۴,۹۹۹	۴۶,۳۵۴	۱۹,۵۶۴	۷,۲۰۲,۱۷۵	۴,۳۱۶,۹۰۶	۰	استهلاک انباشته
۳,۳۵۶,۳۲۸	-		-	۳,۳۵۶,۳۲۸	۹۵,۶۸۰	۳۲,۰۵۴	۱,۷۷۴,۳۲۷	۱,۴۵۴,۷۶۷	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
(۱,۰۶۴)	-		-	(۱,۰۶۴)	(۱,۰۶۴)	۰	۰	۰	۰	استهلاک
۱۴,۹۴۰,۷۷۳	۰		۰	۱۴,۹۴۰,۷۷۳	۱۴۰,۹۷۰	۵۱,۶۱۸	۸,۹۷۶,۵۱۲	۵,۷۷۱,۶۷۳	۰	واگذار شده
۳,۸۵۰,۳۲۸	-		-	۳,۸۵۰,۳۲۸	۱۱۲,۵۱۰	۵۰,۸۹۷	۱,۹۱۹,۴۴۲	۱,۷۶۷,۴۷۹	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
(۵۵۸)	-		-	(۵۵۸)	(۵۳)	(۵۰۵)	۰	۰	۰	استهلاک
۱۸,۷۹۰,۵۴۳	۰		۰	۱۸,۷۹۰,۵۴۳	۲۵۳,۴۲۷	۱۰۲,۰۱۰	۱۰,۸۹۵,۹۵۴	۷,۵۳۹,۱۵۲	۰	واگذار شده
۷۱,۴۵۱,۲۲۶	۱۹,۲۰۵,۲۹۹		۱۰,۷۹۰,۷۸۲	۴۱,۴۵۰,۱۴۵	۳۸۳,۰۳۸	۲۹۷,۲۱۷	۲۰,۳۷۰,۳۷۲	۲۰,۳۳۸,۵۹۴	۶۵,۹۱۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۶۱,۵۹۰,۳۸۰	۱۹,۲۰۵,۲۹۹		۴,۰۹۰,۵۹۵	۴۱,۴۵۰,۳۸۰	۲۸۶,۲۵۲	۲۰۴,۴۴۹	۲۰,۲۱۲,۳۰۰	۱۹,۲۱۲,۳۰۸	۶۵,۹۱۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
										مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۸۳۵,۴۹۱ میلیارد ریال و شرکت تا مبلغ ۸۱۰,۹۸۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی 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 دارایی‌های ثابت در مجتمع معدنی به شرح زیر است :

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	
۳۷,۴۵۵	توسعه انبار ناریه
۴۰,۸۱۶	ساختمان‌های خوابگاهی، اداری و پشتیبانی
۳۵,۱۲۵	تاسیسات عمومی و تولیدی
۳۰,۵۶۰	محوطه سازی
۵۳,۵۵۲	پروژه آب رسانی دشت سپیدان
۸۱,۴۰۰	احداث سیستم تصفیه خانه پساب واحد آب شیرین کن
۷۵,۸۱۴	سایر
۳۶۱,۷۲۲	

۱۳-۴-۲- اضافات حساب ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۲,۵۵۷,۰۳۷ میلیون ریال، ناشی از خرید لیفتراک کماتسو ۸ تن و سایر ماشین آلات سنگین واحد معدن می باشد.

۱۳-۴-۳- اضافات حساب وسایل نقلیه به مبلغ ۱۲۲,۹۶۱ میلیون ریال ناشی از خرید سه دستگاه سواری سوزوکی، یک دستگاه ون هیوندای H۳۵۰ و سایر تعمیرات اساسی وسایل نقلیه می باشد.

۱۳-۴-۴- اضافات حساب اثاثه و منصوبات به مبلغ ۱۱۲,۹۳۹ میلیون ریال مربوط به ارقام 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 دارایی‌های ثابت مجتمع صنعتی به شرح زیر است :

۱۳-۵-۱- اضافات ساختمان و تاسیسات به مبلغ ۲,۰۴۸,۳۶۴ میلیون ریال ناشی از افزایش تاسیسات کارخانه آهن اسفنجی (احیاء)، فولاد سازی،

۱۳-۵-۱- ساختمان انبار و مسکونی گندله سازی و سایر تاسیسات مشترک کارخانه‌های گندله سازی، فولاد سازی، نیروگاه سیکل ترکیبی و خورشیدی می باشد.

۱۳-۵-۲- اضافات ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۱,۶۲۷,۵۱۴ میلیون ریال ناشی از افزایش ماشین آلات کارخانه آهن اسفنجی و سایر ماشین آلات و ابزار فنی کارخانه‌های گندله سازی، فولاد سازی، نیروگاه سیکل ترکیبی می باشد.

۱۳-۵-۳- اضافات وسایل نقلیه مبلغ ۱۴۳,۶۶۵ میلیون ریال ناشی از خرید دو دستگاه آمبولانس و کامیون با تانکر می باشد.

۱۳-۵-۴- اضافات اثاثه و منصوبات به مبلغ ۲۱۰,۸۹۶ میلیون ریال مربوط به ارقام خریداری شده از قبیل، کامپیوتر و لوازم جانبی، اسکنر، انواع کولر و سایر اثاثه می باشد.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۶ - دارایی در جریان تکمیل گروه و شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تایید پروژه بر عملیات	مخارج آتی‌باشته		مخارج تکمیل		درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	شرکت آگروه	یادداشت	نام طرح
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱				
افزایش ظرفیت	۱,۷۰۵,۲۴۴	۴,۸۴۹,۱۳۳	۱۸۸,۴۹۶,۹۲۹	۱۰,۹۹۹	۶ درصد	۱۰۰ درصد	۱۴۰۳	شرکت - مجتمع صنعتی	۱۳-۶-۱	احداث کارخانه گندله سازی شماره ۲
افزایش ظرفیت	۵,۷۶۷	۳۷,۰۸۶	۱۹۳,۱۲۵,۰۰۰	۸۵	-	۸۵ درصد	۱۴۰۳	شرکت - مجتمع صنعتی	۱۳-۶-۲	احداث یک بلوک نیروگاه سیکل ترکیبی ۵۴۶ مگاواتی
تأمین مواد کسکی مورد نیاز کارخانه فولادسازی	.	۷۰,۰۹۶۸	۳۸,۶۲۷,۱۴۴	۲۲,۷۵	-	درصد	۱۴۰۳	شرکت - مجتمع صنعتی	۱۳-۶-۳	احداث کارخانه مجتمع فروآلیاز
تأمین مواد کسکی مورد نیاز کارخانه فولادسازی	.	۲,۴۵۳	۲۰,۸۲۰,۰۰۰	-	-	-	۱۴۰۳	شرکت - مجتمع صنعتی	۱۳-۶-۴	احداث کارخانه تولید انواع آجر نسوز
-	.	۳۵,۳۳۳	-	-	-	-	-	شرکت - مجتمع صنعتی	۱۳-۶-۵	طرح نوسازی و توسعه کارخانه فولاد میند
-	.	۳۳۵,۶۵۰	-	-	-	-	-	شرکت - مجتمع صنعتی	۱۳-۶-۶	طرح مرمت و احیا پروژه پردیسان
-	۱,۳۷۲,۶۵۷	۲,۵۸۰,۴۶۱	-	-	-	-	-	شرکت - مجتمع صنعتی	۱۳-۶-۷	احداث مجتمع فرمینگ و ورزشی
-	۱,۰۱۱,۲۵۸	۲,۳۶۸,۹۳۳	-	-	-	۹۸,۷۶ درصد	-	شرکت - مجتمع صنعتی	۱۳-۶-۸	احداث ساختمان و سازه های صنعتی
تأمین مواد اولیه واحد نورد	۲,۲۴۱,۷۲۱	۴,۸۲۲,۲۲۸	۱۱۶,۶۸۳,۸۱۳	۳۵,۶۶۴	۲۴ درصد	۳۵,۶۶۴ درصد	۱۴۰۳	فرعی - سرمد ابرکوه	۱۳-۶-۹	احداث کارخانه فولاد سازی
افزایش ظرفیت	۳,۰۱۳	۲,۳۱۸,۸۸۵	۱۱۹,۰۶۶,۰۰۰	۱۱,۴۶۶	-	درصد	۱۴۰۴	فرعی - سرمد ابرکوه	۱۳-۶-۱۰	احداث کارخانه احیاء مستقیم
-	۳۲۰	۵۷۵,۹۱۱	-	-	-	۹۱ درصد	۱۴۰۳	فرعی - سرمد ابرکوه	۱۳-۶-۱۱	احداث توسعه پست ۲۲۰ کیلوولت
-	۱۱,۲۶۸	۸۲,۴۹۲	۱۶,۶۰۳,۱۱۰	-	-	-	۱۴۰۳	فرعی - سرمد ابرکوه	۱۳-۶-۱۲	احداث کارخانه کلاف سازی
-	۲,۰۶۸,۱۱۸	۱۱,۳۰۲,۹۵۶	۴,۰۵۰,۴۵۸	۸۳,۲۷۵	۱۹,۶۷ درصد	۸۳,۲۷۵ درصد	۱۴۰۲	فرعی - عصر نوین بهاباد	۱۳-۶-۱۳	احداث کارخانه کسانتره آهن
افزایش سودآوری	۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	۷,۲۰۶,۸۸۱	۳	۱ درصد	۳ درصد	۱۴۰۲	فرعی - سی بی جی پارس	۱۳-۶-۱۲	احداث کارخانه آمک و بنتونیت
-	۸۴,۵۴۶	۱۰۴,۲۶۵	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	فرعی - آریا تایر هامبورن	۱۳-۶-۱۳	احداث کارخانه تولید تایر
-	.	۴۹۹,۲۲۲	-	-	-	-	-	گروه	-	سایر دارایی های در جریان تکمیل
	۸,۵۰۸,۷۱۲	۳۰,۵۲۰,۸۰۴								



شرکت معدنی و صنعتی چادرمیلو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۱۳-۶-۱ طرح احداث کارخانه گندله سازی شماره ۲ به روش کوره مستقیم (لورگس) با ظرفیت تولید حداقل ۵ میلیون تن و بر اساس قرارداد شماره ۱۴۰۰/۵۴ مورخ ۱۴۰۰/۳/۱۱ به مبلغ ۲۰۵ میلیون یورو با شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس در حال اجرا می باشد، که تا پایان سال مالی مورد گزارش مخارج سرمایه گذاری انجام شده به مبلغ ۵,۹۱۸ میلیارد ریال معادل ۱۶ میلیون یورو صورت گرفته است.
- ۱۳-۶-۲ طرح احداث یک بلوک نیروگاه گازی ترکیبی ۵۴۶ مگاواتی بر مبنای شماره قرارداد ۱۴۰۰/۱۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۶ EPC با کسرسیموم شرکت‌های گروه مینا به مبلغ ۳۴۵ میلیون یورو می باشد که تا پایان سال مالی مورد گزارش مخارج سرمایه گذاری انجام شده به مبلغ ۱,۶۳۸ میلیارد ریال معادل ۷ میلیون یورو صورت گرفته است.
- ۱۳-۶-۳ طرح احداث کارخانه مجتمع فروآلیاز به روش کوره فوس الکتریکی به حداقل ۴۵ هزار تن در سال (۳۰,۰۰۰ تن فروسیلیکو منگنز، ۲۰,۰۰۰ تن فروسیلیکو منگنز، ۲۰,۰۰۰ تن فروسیلیکو منگنز، ۱۵,۰۰۰ تن فروسیلیس) و بر اساس قرارداد شماره ۱۴۰۰/۱۳۱ مورخ ۱۴۰۰/۹/۰۱ به مبلغ ۴۶ میلیون یورو با مشارکت شرکت کیسون، کاهنریا، مهنسی پارس فرآرون می باشد که تا پایان سال مورد گزارش مخارج سرمایه گذاری انجام شده به مبلغ ۱,۶۳۸ میلیارد ریال معادل ۷ میلیون یورو صورت گرفته است.
- ۱۳-۶-۴ طرح احداث کارخانه تولید انواع آجر نسوز و آجر نسوز کوره با ظرفیت ۱۴۰ هزار تن (مواد اولیه فرآوری شده ۳۱۰ هزار تن و قطعات ویژه ۳۳ هزار قطعه در سال) طی قرارداد H/۱۴۰۰/۳/۲۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۷/۱۹ با شرکت MTG به مبلغ ۲۱۰ میلیون یورو ابلاغ شده و تا پایان سال مورد گزارش مخارج سرمایه گذاری انجام شده به مبلغ ۵۲۷ میلیارد ریال معادل ۱۸ میلیون یورو صورت گرفته است.
- ۱۳-۶-۵ طرح نوسازی و توسعه کارخانه فولاد مینا کارخانه فولاد مینا مربوط به مخارج انجام شده بابت قراردادسازی، تعمیرات و بهسازی کارخانه فولاد مینا، اجرای طرح های توسعه، مدیریت و راهبری بهره برداری از خطوط تولید به شماره قرارداد ۱۴۰۰/۳۰۷ مورخ ۱۴۰۰/۵/۱۲ به مدت ۲۱ سال (شامل مدت ۶ سال برای دوره بازسازی و راه اندازی کارخانه و مدت ۱۵ سال دوره بهره برداری از کارخانه) می باشد.
- ۱۳-۶-۶ طرح مرمت و احیا پروژه پر دیسان مربوط به مخارج انجام شده بابت قرارداد سرمایه گذاری مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۸ به مدت ۲۵ سال در مرمت، احیا و آنگداری حق بهره برداری بانای تاریخی مجموعه چرخاب اردکان به شماره قرارداد ۱۴۰۰/۱۲۷ مورخ ۱۴۰۰/۸/۱۷ می باشد.
- ۱۳-۶-۷ طرح احداث کارخانه فولادسازی با ظرفیت ۱ میلیون تن عمدتاً مربوط به شرکت CPG E به مبلغ ۲,۲۷۶ میلیارد ریال می باشد. به موجب قرارداد منقده ارزش کالا و تجهیزات خریداری شده معادل ۸۰,۲ میلیون یورو بوده که از این میزان تا پایان سال مورد گزارش معادل ۳۵ میلیون یورو واصل گردیده است. با عنایت به اینکه نظارت و راه اندازی تجهیزات خریداری شده فوق بر عهده شرکت CPG E می باشد، فلذا تا دریافت کامل تجهیزات مزبور کلیه پرداخت های انجام شده به عنوان دارایی در جریان تکمیل تلقی گردیده است. همچنین افزایش طی سال عمدتاً مربوط به قرارداد ۱۴۰۰/۱۱-۱۱ کسرسیموم (۶۵ میلیون یورو با راهبری شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس) به مبلغ ۱,۹۳۹ میلیارد ریال معادل ۶ میلیون یورو می باشد.
- ۱۳-۶-۸ طرح احداث کارخانه احیاء مستقیم با ظرفیت ۸۰۰ هزار تن عمدتاً مربوط به قرارداد ۱۴۰۰/۰۲ شرکت مهنسی بین المللی فولاد تکسیک (۱۱۹ میلیون یورو) به مبلغ ۲,۲۲۰ میلیارد ریال معادل ۶ میلیون یورو می باشد.
- ۱۳-۶-۹ طرح احداث توسعه پست ۳۳۰ کیلوولت عمدتاً بابت تجهیزات و عملیات ساختمانی توسعه پست ۳۳۰ کیلوولت به مبلغ ۵۵۳ میلیارد ریال توسط شرکت پرشین سازه بر تو می باشد.
- ۱۳-۶-۱۰ طرح احداث کارخانه کلاف سازی با ظرفیت ۴۵۰ هزار تن عمدتاً مربوط به قرارداد ۱۴۰۰/۰۱۳ شرکت مهنسی بین المللی فولاد تکسیک (۵۰۰ میلیارد ریال) به مبلغ ۳۳ میلیارد ریال می باشد.

۱۳-۶-۱۱ طرح احداث کارخانه کنسانتره آهن با ظرفیت سالانه ۱ میلیون تن مربوط به قرارداد مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۰ شرکت مهنسی نکور صنعت (۲۰/۵ میلیون یورو بخش ارزی و ۱۶۹ میلیارد ریال بخش ریالی) به مبلغ ۱۶ میلیون یورو در بخش ارزی و ۴,۷۹۹ میلیارد ریال در بخش ریالی منجر به صدور صورت وضعیت و پیشرفت پروژه گردیده است.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۶-۱۲ - پروژه‌های کارخانه آهنک کلسیبه پودر میکرو نیزو بنتونیت مربوط به شرکت گروه ارزش آفرینان سها فرعی شرکت سسی بی جی پارس، بوده که محل احداث آنها در شهرک صنعتی نونین شهر به متراژ ۳۰ هکتار جانمایی شده و از بابت ساخت آنها با شرکت های پودر سازان رازی و تجهیزات پولاد کوبیر در سال قبل قرارداد هایی منعقد شده و تاکنون مبلغ ۱۴۲۲ میلیارد ریال پرداخت شده است. اقدامات لازم در جهت تحویل زمین از طرف مجری طرح شرکت صنعتی و معدنی چادرملو و پیگیری اخذ استعلامات انجام شده از سازمان حفاظت محیط زیست استان یزد در حال انجام می باشد.

۱۳-۶-۱۳ - طرح کارخانه تولید تابر سبک و سنگین با ظرفیت سالانه ۵۰,۰۰۰ تن طبق صورت‌جلسه شماره ۲۰۸ کمیته توسعه صنعت مورخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۹ و در راستای مصوبات مورخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۹ و ۱۳۹۳/۰۷/۲۹ هیات عامل سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران در استان سیستان و بلوچستان با سرمایه گذاری به مبلغ ۶,۹۱۵ میلیارد ریال به تصویب رسیده است. با توجه به تغییرات نرخ ارز و حجم سنگین سرمایه گذاری طرح مذکور در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۹ در کمیته توسعه صنعت با ظرفیت سالانه ۲۷۰,۰۰۰ تن مورد تصویب قرار گرفت. طبق آخرین بررسی های انجام شده مجموع سرمایه گذاری طرح شامل مبلغ ۳,۷۹۰ میلیارد ریال سرمایه گذاری ثابت و مبلغ ۳,۱۲۵ میلیارد ریال سرمایه در گردش برآورد شده است.

۱۳-۶-۱۴ - علت تاخیر در اجرا و برنامه زمانبندی پروژه های فولاد سازی، کلاف سازی شرکت فرعی صنایع آهن و فولاد سرد ابرکوه علی رغم پیشرفت های صورت گرفته به ترتیب عمدتا مربوط به تکمیل فرآیند تامین تجهیزات و متريال مورد نیاز جهت ساخت سازه فلزی، تامین متريال و ساخت تجهیزات در کارگاه پیمانکار و تاخیر در فرآیند انتخاب پیمانکار تامین و اجرا داخلی در سنوات قبل می باشد.

۱۳-۷ - پیش پرداخت های سرمایه ای گروه و شرکت به شرح زیر است:

شرکت / گروه	پروژه	(مبالغ به میلیون ریال)
شرکت - مجتمع صنعتی	احداث کارخانه گنجه سازی شماره ۲	۱,۰۶۸,۸۶۲
شرکت - مجتمع صنعتی	احداث یک بلوک نیرو گاه سیکل ترکیبی ۵۴۶ مگاواتی	۱۵,۰۱۴,۹۰۱
شرکت - مجتمع صنعتی	احداث کارخانه مجتمع فولاد آریار	۹۲۶,۹۸۹
شرکت - مجتمع صنعتی	احداث کارخانه تولید انواع آجر نسوز	۵۲۴,۹۵۱
فرعی - سرد ابرکوه	احداث کارخانه فولاد سازی	۱,۳۳۴,۱۹۸
فرعی - سرد ابرکوه	احداث کارخانه کلاف سازی	۳,۳۰۹,۲۰۷
فرعی - سرد ابرکوه	احداث کارخانه فولاد سازی	۱,۶۴۶,۴۴۵
فرعی - سرد ابرکوه	احداث کارخانه کلاف سازی	۲۷,۰۲۹
فرعی - سسی بی جی پارس	خرید ۳۰۰ دستگاه واگن	۱,۸۴۵,۰۰۰
فرعی - سسی بی جی پارس	خرید ۱۰۰ دستگاه واگن	۱,۰۰۰,۰۰۰
فرعی - سسی بی جی پارس	خرید ۳۴ دستگاه کهنه فونون	۱,۱۶۵,۳۵۷
فرعی - آریا تابر هامون	احداث کارخانه تولید تابر	۶,۹۰۰
شرکت و گروه		۶,۱۴۱,۲۹۳
		<u>۲۹,۳۳۸,۸۳۵</u>
		<u>۴۲,۶۵۰,۴۳۰</u>

۱۳-۷-۱ - سایر پیش پرداخت های سرمایه ای شامل مبلغ ۵,۸۴۲ میلیارد ریال، عمدتا بابت تامین قطعات پدکی اوهرال نیروگاه سیکل ترکیبی ۵۰۰ مگاواتی، توسعه برق ۳۰,۸۳۳ کیلووات اختصاصی فولادسازی و خرید تجهیزات بریکت شرکت و سایر مبالغ پرداختی به پیمانکاران دیگر شرکت های فرعی می باشد.



۱۴- دارایی‌های نامشهود

۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع	سایر حق امتیازها	حق امتیاز بهره برداری از معدن	پیش پرداخت خرید انشعاب	حق امتیاز چاه‌های آب	نرم افزارها و مبدل	حق امتیاز خدمات عمومی
۲۱۵,۱۲۱	.	.	.	۲,۷۰۰	۲۱,۹۰۹	۱۹۰,۵۱۲
۳۵,۲۸۱	.	.	.	.	۱۶,۵۰۰	۱۸,۷۸۱
۲۵۰,۴۰۲	.	.	.	۲,۷۰۰	۳۸,۴۰۹	۲۰۹,۲۹۳
۸۳۸,۱۲۶	۲۷۵,۰۰۰	۲۴۹,۲۹۰	۲۸۲,۴۶۷	.	۱۱,۷۷۶	۱۹,۵۹۳
۲,۲۱۲	.	.	.	.	۲۶۲	۱,۹۵۰
۱,۰۹۰,۷۴۰	۲۷۵,۰۰۰	۲۴۹,۲۹۰	۲۸۲,۴۶۷	۲,۷۰۰	۵۰,۴۴۷	۲۳۰,۸۳۶
۹۱,۷۸۰	.	.	.	۲,۶۹۹	۷,۶۲۹	۸۱,۴۵۲
۱۰,۸۸۷	.	.	.	.	۶,۳۹۸	۴,۴۸۹
۱۰۲,۶۶۷	.	.	.	۲,۶۹۹	۱۴,۰۲۷	۸۵,۹۴۱
۱۳,۹۸۰	.	.	.	.	۱۳,۸۰۳	۱۷۷
۲۶۲	.	.	.	.	۲۶۲	.
۱۱۶,۹۰۹	.	.	.	۲,۶۹۹	۲۸,۰۹۲	۸۶,۱۱۸
۹۷۳,۸۳۱	۲۷۵,۰۰۰	۲۴۹,۲۹۰	۲۸۲,۴۶۷	۱	۲۲,۳۵۵	۱۴۴,۷۱۸
۱۴۷,۷۳۵	.	.	.	۱	۲۴,۳۸۲	۱۲۳,۳۵۲

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

تحصیل شرکت فرعی

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

تحصیل شرکت فرعی

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	سایر حق امتیازها	حق امتیاز چاه‌های آب	نرم افزارها و مبدل	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۱۱,۳۰۷	.	۲,۷۰۰	۳,۰۵۹	۱۰۵,۵۴۸
۱۹,۹۹۶	.	.	۱,۴۴۳	۱۸,۵۵۳
۱۳۱,۳۰۳	.	۲,۷۰۰	۴,۵۰۲	۱۲۴,۱۰۱
۲۷۶,۴۷۸	۲۷۵,۰۰۰	.	.	۱,۴۷۸
(۲۷۵,۰۰۰)	(۲۷۵,۰۰۰)	.	.	.
۱۳۲,۷۸۱	.	۲,۷۰۰	۴,۵۰۲	۱۲۵,۵۷۹
۸۷,۲۰۹	.	۲,۶۹۹	۳,۰۵۸	۸۱,۴۵۲
۴,۴۸۹	.	.	.	۴,۴۸۹
۹۱,۶۹۸	.	۲,۶۹۹	۳,۰۵۸	۸۵,۹۴۱
۹۱,۶۹۸	.	۲,۶۹۹	۳,۰۵۸	۸۵,۹۴۱
۴۱,۰۸۳	.	۱	۱,۴۴۴	۳۹,۶۳۸
۳۹,۶۰۵	.	۱	۱,۴۴۴	۳۸,۱۶۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

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- افزایش سایر حق امتیازها به مبلغ ۲۷۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید امتیاز لیگ دسته یک بزرگسالان تیم فوتبال قشقایی شیراز طبق مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۶ و قرارداد شماره ۱۴۰۱/۲۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۰ انجام شده و کاهش آن بابت انتقال حق امتیاز به شرکت ورزشی چادرملو اردکان طبق مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ و بر اساس قیمت کارشناسی می باشد.



۱۵- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

۱۴۰۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ایلمنته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پادیرفته‌شده در پورس آفر ایدوس
-	۱۶,۰۳۹,۰۳۳	-	۱۶,۰۳۹,۰۳۳	۰	۱۶,۰۳۹,۰۳۳	۵۲	۱,۶۰۳,۹۰۲,۳۰۱	شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه (سهامی خاص)
-	۱۵,۶۰۱,۳۳۹	-	۱۵,۶۰۱,۳۳۹	۰	۱۵,۶۰۱,۳۳۹	۹۴	۱۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بین‌المللی معدنی و صنعتی سی‌بی‌سی پارس (سهامی خاص)
-	۵۵,۳۷۰	-	۵۵,۳۷۰	۰	۵۵,۳۷۰	۶۰	-	شرکت خدمات مهندسی و بازرگانی سی‌بی‌سی (با مسئولیت محدود)
-	۶,۲۸۰,۰۰۰	-	۷,۸۱۷,۵۰۰	۰	۷,۸۱۷,۵۰۰	۶۲	۷,۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت عصر نوین بهاباد (سهامی خاص)
-	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه ارزش آفرینان سها (سهامی خاص)
-	۰	-	۲۵۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	۹۹	۲۴۹,۹۹۹,۹۹۸	شرکت ورزشی چادرملو اردکان (سهامی خاص)
-	۸۹,۲۵۰	-	۲۵۵,۰۰۰	۰	۲۵۵,۰۰۰	۵۱	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع فولاد رهام پارس (سهامی خاص)
-	۰	-	۵۱۶,۳۸۳	۰	۵۱۶,۳۸۳	۵۶	۲,۲۲۰,۰۰۰	شرکت گسترش صنایع آریا نایر همدان (سهامی خاص)
۰	۳۸,۰۷۱,۰۸۲	۰	۴۰,۵۵۰,۷۱۵	۰	۴۰,۵۵۰,۷۱۵			

۱۵-۱- شرکت‌های فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت‌های فرعی، با رعایت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت فرعی
۵۱.۷۴	ایران	ایتمام کلیه امور مربوط به ایجاد کارخانجات معدنی و صنعتی مربوط به صنعت فولاد از مرحله استخراج سنگ آهن تا تولید محصولات فولادی قابل عرضه واحداث و تأسیس واحدهای اجرایی و تولیدی و ...	شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه (سهامی خاص)
۹۳.۸۷	ایران	ایتمام کلیه امور مربوط به اجرای مطالعات سیستماتیک اکتشاف مواد معدنی، تهیه اجرای طرح‌های توسعه و استراتژیک مواد معدنی و صنایع معدنی، طراحی و بهره‌برداری معادن و ...	شرکت بین‌المللی معدنی و صنعتی سی‌بی‌سی پارس (سهامی خاص)
۱	ایران	مشارکت در سرمایه‌گذاری، طراحی، توسعه، تأمین سرمایه، ساخت، تسک و بهره‌برداری، فعالیتها و خدمات عمرانی، اقتصادی، سازندگی، مشارکت در سایر شرکت‌ها، پیمانکاری، بازرگانی، مشاوره و نظارت	شرکت گروه ارزش آفرینان سها- فرعی شرکت سی‌بی‌سی پارس
-	ایران	کارخانه جهت تولید معبران- شرکت در مرحله قبل از بهره‌برداری و مطالعات و برنامه‌ریزی‌های اولیه جهت احداث کارخانه در استان تهران در حال ایتمام می‌باشد	شرکت پارس آفرین تراوا- فرعی شرکت سی‌بی‌سی پارس
-	ایران	حمل و نقل ریلی و جاده‌ای	شرکت سرپر لجستیک موشمند ایرانیان- فرعی شرکت سی‌بی‌سی پارس



نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه	محل شرکت و فعالیت آن	فصلیت اصلی	نام شرکت فرعی
--------------------------------	----------------------	------------	---------------

۶۰	آلمان	ارائه خدمات فنی و مهندسی به پروژه‌های مرتبط با صنایع فولادی و همچنین تأمین قطعات لازم بدکی و ماشین آلات معادن و انتقال فناوری‌ها، نظارت در زمینه صادرات و واردات و ارائه مشاوره و آموزش	شرکت خدمات مهندسی و بازرگانی سی بی جی (با مسئولیت محدود)
-	ترکیه	ارائه خدمات فنی و مهندسی به پروژه‌های مرتبط با صنایع فولادی و همچنین تأمین قطعات لازم بدکی و ماشین آلات معادن و انتقال فناوری‌ها، نظارت در زمینه صادرات و واردات و ارائه مشاوره و آموزش	شرکت مهندسی معدن و فلزات سی بی جی (با مسئولیت محدود)
۶۲	ایران	استخراج و بهره‌برداری از انواع کانی‌ها به ویژه سنگ آهن	شرکت صنایع معدنی عصر نوین بهباد (سهامی خاص)
۹۹	ایران	برگزاری دوره‌های ورزشی و آموزشی و فراهم نمودن زمین رشد و شکوفایی استعدادهای ورزشی، فعالیت در زمینه علوم و فنون و رشته‌های مختلف ورزشی اهم از والیبال، فوتسال، بدنسازی و ...	شرکت ورزشی چادرملو اردکان (سهامی خاص)
۵۱	ایران	طراحی، ساخت، تولید، راه اندازی و اداره واحدهای تولید انواع مصنوعات فلزی و شکل دادن ورق‌های فولادی	شرکت صنایع فولاد رهام پارس (سهامی خاص)
۵۶	ایران	تولید، طراحی، بسته بندی، توزیع، پخش، خرید و فروش انواع تیرهای سبک و سنگین	شرکت صنایع آریا نایر هامون (سهامی خاص)
-	-	افزایش حساب سرمایه گذاری در شرکت صنایع معدنی عصر نوین بهباد (سهامی خاص) به مبلغ ۱,۳۳۷,۵۰۰ میلیون ریال، بابت مشارکت در افزایش سرمایه شرکت مزبور طبق مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ انجام شده است.	۱۵-۱-۱
-	-	افزایش حساب سرمایه گذاری در شرکت صنایع فولاد رهام پارس (سهامی خاص) به مبلغ ۱,۶۵۹,۷۵۰ میلیون ریال، بابت پرداخت تمهید ۶۵ درصدی صاحبان سهام جهت مشارکت ۵۱ درصدی طی مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۷ انجام شده است.	۱۵-۱-۲
-	-	۱- شرکت ارزش آفرینان سها از شرکت‌های فرعی شرکت بین المللی صنعتی سی بی جی پارس (سهامی خاص) با هدف طرح مالکیت سهام کارمندان کل مجموعه و با موضوع مشارکت در سرمایه گذاری، طراحی، توسعه، تأمین سرمایه، ساخت، تسک و بهره‌برداری، فعالیت‌ها و خدمات عمرانی، اقتصادی، سازندگی، مشارکت در سایر شرکت‌ها، پیمانکاری، بازرگانی، مشاوره و نظارت تأسیس گردیده است. در ابتدا ۹۶ درصد سهام شرکت فوق به شرکت واگذار گردیده که شرکت در راستای همین هدف برنامه‌ریزی گردیده که هر شرکت به صورت جداگانه و چاره‌مورد نیاز جهت انتقال سهام به کارکنان را به حساب شرکت سی بی جی واگذار نماید و سپس از کارکنان به صورت قطعی اخذ گردد.	۱۵-۱-۳
-	-	۲- سرمایه گذاری در شرکت ورزشی چادرملو اردکان (سهامی خاص) به مبلغ ۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال، بابت پرداخت مشارکت ۹۹ درصدی طبق مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۶ انجام شده که شرکت در استان یزد به ثبت رسیده است.	۱۵-۱-۴
-	-	۳- سرمایه گذاری در شرکت CPG (Commercial & Engineering) (با مسئولیت محدود) با مشارکت شرکت معدنی و صنعتی چادرملو ۶۰ درصد و شرکت پامید کر ۴۰ درصد به استناد صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۸۷/۰۶/۱۱ با سرمایه اولیه ۵۰,۰۰۰ یورو در شهر دوسلدورف آلمان به شماره ۶۲۳۸۸ در تاریخ ۲۰۰۷/۱۲/۲۳ ثبت گردیده و متعاقباً طی صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۵ شرکت مزبور سرمایه آن از مبلغ ۵۰۰ هزار یورو به مبلغ ۵ میلیون یورو افزایش یافته و تغییر مزبور در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۱۳ در اداره ثبت شهر دوسلدورف آلمان ثبت گردیده است. همچنین براساس مصوبه مجمع سهامداران در تاریخ ۱۳۹۲/۰۵/۱۶ سرمایه شرکت از مبلغ ۵ میلیون یورو به مبلغ ۱۰ میلیون یورو افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۱۳ در اداره ثبت شهر دوسلدورف آلمان ثبت گردیده است. فعالیت این شرکت در زمینه ارائه خدمات فنی و مهندسی به پروژه‌های مرتبط با صنایع فولادی و همچنین تأمین قطعات و لوازم بدکی و ماشین آلات معادن و صنایع فولادی و برگزاری کلاس‌های فنی کارآموزی و انتقال فن آوری‌ها، نظارت و بازرسی در زمینه صادرات و واردات، ارائه مشاوره و آموزش تخصصی و ... می‌باشد.	۱۵-۱-۵



۱۵-۲- تغییرات منافع مالکیت گروه در شرکت های فرعی

۱۵-۲-۱- تحصیل سهام شرکت فرعی

شرکت طبق مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۱، ۵۶ درصد سهام شرکت گسترش صنایع آریا تایر هامون (سهامی خاص) را نقداً تحصیل نموده است. اطلاعات واحد تحصیل شده و مابه ازای انتقال یافته به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۵۱۴,۱۴۳	ما به ازای انتقال یافته
۱,۰۷۳,۴۲۹	دارایی های ثابت مشهود
۱,۹۴۹	دارایی های نامشهود
۳,۷۲۲	دریافتی های بلندمدت
۷۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۰,۳۴۸	موجودی نقد
(۱۶۶,۳۰۴)	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
(۶۰۵)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳,۴۹۹)	سایر هزینه ها
۹۱۹,۱۱۱	خالص دارایی های قابل تشخیص
(۴۰۴,۹۶۸)	منافع فاقد حق کنترل
(۵۱۴,۱۴۳)	
۰	سرقفلی (سود خرید زیر قیمت)
۵۱۶,۳۸۳	خالص مابه ازای نقدی پرداختی
(۱۰,۳۴۸)	موجودی نقدی تحصیل شده
۵۰۶,۰۳۵	جریان خالص خروج وجه نقد



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ارزش بازار (مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۰

۱۴۰۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش آیند	ارزش ویژه	درصد سرمایه مداری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۶۷,۳۷۶,۳۱۱	۳,۰۸۰,۶۰۲	۱۳۱,۲۴۸,۳۹	۱۳,۳۳۹,۹۰۸	۰	۱۳,۳۳۹,۹۰۸	۴۴,۱۰	۵,۲۹۱,۲۵۹,۶۵۲	✓
۹,۵۵۶,۸۱۶	۳,۶۹۱,۰۰۲	۱۲,۶۵۹,۴۵۶	۴,۳۶۸,۹۹۲	۰	۴,۳۶۸,۹۹۲	۱۶,۵۷	۲,۵۱۹,۰۹۷,۶۵۸	✓
-	۷,۷۵۹,۴۶۸	۲۹,۵۶۴,۸۵۱	۱۱,۲۱۹,۴۵۸	۰	۱۱,۲۱۹,۴۵۸	۲۸,۷۵	۳,۴۴۹,۶۹۰,۸۸۳	✓
-	۱,۴۴۹,۰۱۶	۳,۶۱۸,۱۸۵	۱,۰۵۰,۲۵۵	۰	۱,۰۵۰,۲۵۵	۳۴,۶۴	۸۷۸,۸۴۰,۰۵۶	✓
-	۰	۱۸,۲۵۷,۶۱۲	۱۱,۷۰۵,۴۰۹	۰	۱۱,۷۰۵,۴۰۹	۱۷	۱۰,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	✓
-	۹۸۳,۱۶۶	-	۸۴۷,۴۴۱	۰	۸۴۷,۴۴۱	۳۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۹,۴۶۱,۳۳۳	-	۱۴,۷۲۰,۶۴۲	۰	۱۴,۷۲۰,۶۴۲	۲۹,۰	۱۰,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۳,۰۳۲,۰۱۷	-	۳۴,۲۱۷,۹۲۰	۰	۳۴,۲۱۷,۹۲۰	۲۲,۲۲	۳۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۴,۳۰۰,۰۱۵	-	۱۳,۴۱۰,۷۶۳	۰	۱۳,۴۱۰,۷۶۳	۳۶,۲۰	۳۹۸,۱۸۵,۲۷۴	-
-	۳,۳۲۱,۷۹۹	-	۱۷,۲۷۹,۶۱۴	۰	۱۷,۲۷۹,۶۱۴	۴۹	۱۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۱۱۵,۶۳۳	-	۱۸۲,۹۹۱	۰	۱۸۲,۹۹۱	۴۹	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۲۴۳,۳۶۱	-	۲۵۰,۱۴۵	۰	۲۵۰,۱۴۵	۲۵	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	-
-	۹۳,۸۷۱	-	۹۳,۱۲۷	۰	۹۳,۱۲۷	۳۱	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۱۵,۴۳۸	-	۱۷۵,۲۸۶	۰	۱۷۵,۲۸۶	۱۵	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۳۳۵,۹۶۴	-	۲۴۰,۵۱۴	۰	۲۴۰,۵۱۴	۱۶,۶۷	۱۸۳,۳۳۳,۳۲۶	-
-	۱۳۳,۷۰۷	-	۲۳۳,۹۴۸	۰	۲۳۳,۹۴۸	۱	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۹۷۷,۰۰۲	-	۵,۶۴۹,۹۷۲	۰	۵,۶۴۹,۹۷۲	۱۵	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۳۰,۸۹۵	-	۲۹,۸۲۰	۰	۲۹,۸۲۰	۱۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۷۳۹,۸۸۱	-	۴,۸۸۴,۶۵۴	۰	۴,۸۸۴,۶۵۴	۳۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۴۶,۸۹۶	-	۱,۳۳۸,۲۷۴	۰	۱,۳۳۸,۲۷۴	۳۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۰	-	۴,۴۸۱,۷۳۲	۰	۴,۴۸۱,۷۳۲	۴۹	۴۵۰,۸۰۰,۰۰۰	-
-	۰	-	۴۵,۲۳۶	۰	۴۵,۲۳۶	۳۰	۳۰۰,۰۰۰	-
-	۰	-	۶۱۱,۳۰۴	۰	۶۱۱,۳۰۴	۲۰	۲,۰۰۰	-
-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۷۷,۰۳۵,۳۳۷	۲۷,۰۹۲,۲۲۴	۱۹۵,۱۶۷,۱۶۳	۱۴۱,۲۷۱,۶۰۵	۰	۱۴۱,۲۷۱,۶۰۵			



۱۱- سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

- گروه
- شرکت آهن و فولاد ارفع (سهامی عام)
 - شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)
 - شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)
 - شرکت فولاد شاهرود (سهامی عام)
 - شرکت تجلی توسعه و معادن فلزات (سهامی عام)
 - شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)
 - شرکت کاوند نهران زمین (سهامی خاص)
 - شرکت تأمین و انتقال آب خلیج فارس (سهامی خاص)
 - شرکت نوین الکترود ابرکان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
 - شرکت توسعه معادن و اکتشافات فلزبایان کبیر (سهامی خاص)
 - شرکت صنایع معدنی نوظهور شاهرود (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
 - شرکت فولاد سترک پارس شرق منطقه آزاد چابهار - قبل از مرحله بهره برداری
 - شرکت کاوشگران صنایع معدنی راشا (سهامی خاص)
 - شرکت مدیریت بین المللی همراه چاده ریل دریا (سهامی خاص) قبل از مرحله بهره برداری
 - مجموع فولاد زاگرس اندیمشک (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
 - تأمین آب صنایع و معادن (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
 - شرکت توسعه بین الملل صنعت پارس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
 - مجموع آهن و فولاد الماس آرتا ریل (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
 - فولاد اقلید پارس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
 - شرکت بین المللی هواپیمایی بزد (سهامی خاص)
 - صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی صنایع معدنی (سهامی خاص)
 - شرکت توسعه معادن و صنایع مس چابک (سهامی خاص)
 - شرکت مدیریت و توسعه سرزمین مکران (سهامی خاص)

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)
 ۱۴۰۰

۱۴۰۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشت	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۶۷,۳۷۶,۳۱۱	۶,۶۸۶,۸۱۳	۱۳۱,۲۴۸,۰۳۹	۶,۶۸۶,۸۱۳	۰	۶,۶۸۶,۸۱۳	۳۴.۱۰	۵,۲۹۱,۲۵۸,۶۵۲	✓
۹,۵۵۶,۸۲۶	۲,۸۸۵,۰۵۵	۱۲,۴۵۹,۴۵۶	۲,۸۸۵,۰۵۵	۰	۲,۸۸۵,۰۵۵	۱۶.۵۷	۲,۵۱۹,۰۹۱,۴۵۸	✓
-	۲,۳۱۱,۳۲۷	۲۹,۵۶۴,۸۵۱	۲,۳۱۱,۳۲۷	۰	۲,۳۱۱,۳۲۷	۲۸.۷۵	۳,۴۴۹,۶۹۰,۸۸۳	✓
-	۰	۱۸,۲۵۷,۶۱۲	۰	۰	۰	۱۷	۱۰,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	✓
-	۹۳۵,۴۳۱	۳,۶۱۸,۱۸۵	۸۷۸,۸۴۰	۰	۸۷۸,۸۴۰	۳۳.۶۵	۸۷۸,۸۴۰,۰۵۶	✓
-	۵۵۱,۹۴۴	-	۵۵۱,۹۴۴	۰	۵۵۱,۹۴۴	۳۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۹,۴۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۲۹	۱,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۳۰,۳۴۱,۰۳۰	-	۳۱,۱۵۶,۴۹۷	۰	۳۱,۱۵۶,۴۹۷	۲۲.۲۲	۳۱,۱۱۰,۸۰۰,۰۰۰	-
-	۳,۹۸۱,۸۵۴	-	۳,۹۸۱,۸۵۴	۰	۳,۹۸۱,۸۵۴	۳۶.۲۰	۳۹۸,۱۸۵,۲۷۴	-
-	۳,۳۰۲,۹۵۲	-	۱۷,۲۵۰,۰۰۰	۰	۱۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۹	۱۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۹۸,۰۰۰	-	۹۸,۰۰۰	۰	۹۸,۰۰۰	۲۹	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۳۳۹,۵۰۰	-	۳۳۹,۵۰۰	۰	۳۳۹,۵۰۰	۲۵	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	-
-	۹۳,۰۰۰	-	۹۳,۰۰۰	۰	۹۳,۰۰۰	۳۱	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۶۵,۰۰۰	۰	۱۶۵,۰۰۰	۱۵	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۱۸۴,۶۶۶	-	۱۸۴,۶۶۶	۰	۱۸۴,۶۶۶	۱۶.۶۷	۱۸۴,۳۳۳,۳۲۶	-
-	۱۳۰,۰۰۱	-	۱۳۰,۰۰۱	۰	۱۳۰,۰۰۱	۱	۱,۳۰۰,۰۰۵	-
-	۸۴۲,۰۰۰	-	۲,۲۵۰,۰۰۰	۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۵	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۳۱,۳۳۲	-	۳۱,۳۳۲	۰	۳۱,۳۳۲	۱۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۷۲۹,۹۲۸	-	۷۲۹,۹۲۸	۰	۷۲۹,۹۲۸	۳۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۵۲,۵۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۳۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۰	-	۴,۵۰۸,۰۰۰	۰	۴,۵۰۸,۰۰۰	۲۹	۴۵,۰۸۰,۰۰۰	-
-	۰	-	۲۰	۰	۲۰	۲۰	۲۰,۰۰۰	-
-	۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۰	-	۴۵,۰۰۰	۰	۴۵,۰۰۰	۳۰	۳۰۰,۰۰۰	-
۷۷,۰۳۲,۱۳۳	۲۴,۸۱۲,۱۲۳	۱۹۵,۱۶۲,۱۶۳	۹۱,۳۶۱,۶۶۱	۰	۹۱,۳۶۱,۶۶۱			



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۱-۱ - سهم گروه از خالص دارایی های شرکت‌های وابسته:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۱	
سهم از خالص دارایی ها	سرفصلی	سهم از خالص دارایی ها	سرفصلی	سهم از خالص دارایی ها	سرفصلی
۴۱,۳۳۲,۷۸۶	۳۷۵,۶۶۹	۶۷,۰۱۶,۳۳۳	۳۳۱,۶۷۴	۶۶,۷۸۴,۷۴۹	
۱,۲۸۷,۶۵۷	۱,۳۳۲	۳۴,۷۸۳,۸۶۲	.	۳۴,۷۸۳,۸۶۲	مانده در ابتدای سال تحصیل شده طی سال فروش
۳۳,۰۴۵,۸۷۵	.	(۳۸۰,۳۳۲)	.	(۳۸۰,۳۳۲)	علی الحساب افزایش سرمایه شرکت های وابسته
۱۸,۰۱۰,۶۵۰	.	۳۳,۰۴۵,۶۱۷	.	۳۳,۰۴۵,۶۱۷	سهم از سود خالص شرکت های وابسته
۳,۲۶۴,۶۶۲	.	۳,۲۶۴,۶۶۲	.	۳,۲۶۴,۶۶۲	تعدیلات ارزش ویژه - سود تحقق یافته سال گذشته
(۹,۱۵۷,۸۲۱)	.	(۹,۱۵۷,۸۲۱)	.	(۹,۱۵۷,۸۲۱)	تعدیلات ارزش ویژه - سود تحقق یافته سال جاری
(۱۱,۳۳۲,۸۵۹)	.	(۱۱,۳۳۲,۸۵۹)	.	(۱۱,۳۳۲,۸۵۹)	سود سهام دریافتی با دریافتی طی سال
(۴۵,۲۲۷)	(۴۵,۲۲۷)	(۴۵,۱۶۲)	(۴۵,۱۶۲)	(۴۵,۱۶۲)	استهلاک سرفصلی
.	.	۵۴,۱۴۵	.	۵۴,۱۴۵	آثار معامله با مانع فاقد کنترل
.	.	۲,۱۵۵,۹۲۴	.	۲,۱۵۵,۹۲۴	تعدیلات ارزش ویژه - سهم از سود جامع شرکت های وابسته
۳۳,۱,۴۸۴	۳۳,۱,۴۸۴	۱۴۱,۱۷۱,۴۰۵	۱۸۶,۳۱۲	۱۴۱,۴۸۵,۹۳	مانده در پایان سال

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۸,۰۱۰,۶۵۰	۳۷,۰۸۸,۵۶۳
(۴۵,۲۲۷)	(۴۵,۱۶۲)
۳,۲۶۴,۶۶۲	۹,۱۵۷,۸۲۰
(۹,۱۵۷,۸۲۱)	(۹,۱۵۷,۸۲۱)
۱۲,۰۷۱,۳۶۴	۳۴,۳۳۶,۱۱۰

۱۶-۱-۱ - سهم از سود شرکت های وابسته

سهم از سود شرکت های وابسته طی سال قبل از استهلاک سرفصلی

کسر می شود:

استهلاک سرفصلی

سود تحقق یافته سال گذشته

سود تحقق یافته سال جاری

خالص سهم از سود شرکت های وابسته



فصلیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		آفتابگاه	گروه	شرکت	گروه	شرکت	گروه	آفتابگاه
	۱۴۰۰	۱۴۰۱							
ایجاد کارخانجات آهن اسفنجی و فولاد سازی	۴۴.۱	۴۴.۱	تهران	۴۴.۱	تهران	۴۴.۱	تهران	۴۴.۱	شرکت آهن و فولاد ارفع (سهامی عام)
ایجاد کارخانجات سمنت فولاد	۲۹.۸۶	۲۸.۷۵	تهران	۲۹.۸۶	تهران	۲۸.۷۵	تهران	۲۸.۷۵	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)
مهندسی و تکنولوژی معادن با عملیات اکتشاف و بهره برداری از معادن	۳۰	۳۰	تهران	۳۰	تهران	۳۰	تهران	۳۰	شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)
پذیرش نویسی و تمهید نویسی	۱۶.۵۷	۱۶.۵۷	تهران	۱۶.۵۷	تهران	۱۶.۵۷	تهران	۱۶.۵۷	شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)
سرمایه گذاری در تولید آب شیرین کن	۲۲.۲۲	۲۲.۲۲	تهران	۲۲.۲۲	تهران	۲۲.۲۲	تهران	۲۲.۲۲	شرکت تأمین و انتقال آب خلیج فارس (سهامی خاص)
استخراج از معادن و فرآوری معدنی	۲۹	۲۹	تهران	۲۹	تهران	۲۹	تهران	۲۹	شرکت کاوند نهران زمین (سهامی خاص)
ساخت و تولید انواع مصنوعات فلزی، غیر فلزی و فولادی	۳۴.۶۴	۳۴.۶۴	شاهرود	۳۴.۶۴	شاهرود	۳۴.۶۴	شاهرود	۳۴.۶۴	شرکت فولاد شاهرود (سهامی عام)
ایجاد پروژه های مرتبط با الکترو گرانیبی	۳۶.۲	۳۶.۲	اردکان	۳۶.۲	اردکان	۳۶.۲	اردکان	۳۶.۲	شرکت فولاد ابردکان (سهامی خاص)
اکتشاف و استخراج و بهره برداری از معادن سنگ آهن	۴۹	۴۹	یزد	۴۹	یزد	۴۹	یزد	۴۹	شرکت معدنی، اکتشافی دشت یوز دوه انجیر (سهامی خاص)-خپل از بهره برداری
مطالعات، برنامه ریزی و طراحی در زمینه اکتشافات	۴۹	۴۹	تهران	۴۹	تهران	۴۹	تهران	۴۹	شرکت توسعه معادن و اکتشافات فلزایان کویر (سهامی خاص)
طراحی، ساخت و راه اندازی کارخانه کک سازی	۳۵	۳۵	شاهرود	۳۵	شاهرود	۳۵	شاهرود	۳۵	شرکت صنایع معدنی نوظهور شاهرود (سهامی خاص)-خپل از بهره برداری
مطالعات، برنامه ریزی و طراحی در زمینه فولاد	۳۱	۳۱	چابهار	۳۱	چابهار	۳۱	چابهار	۳۱	شرکت فولاد سترک پارس شرق منطقه آزاد چابهار خپل از بهره برداری
تحلیل و طراحی، خلق و توسعه تکنولوژی برای بهبود فرایندها و روش های تولید در صنایع معدنی و فولادی	۱۵	۱۵	تهران	۱۵	تهران	۱۵	تهران	۱۵	شرکت کارکنگران صنایع معدنی راشا (سهامی خاص)
تجهیز و توسعه تأسیسات حمل و نقل ریلی، دریایی، بندری و جاده ای	۱۶.۶۷	۱۶.۶۷	تهران	۱۶.۶۷	تهران	۱۶.۶۷	تهران	۱۶.۶۷	شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا (سهامی خاص) قبل از مرحله بهره برداری
مشاوره، طراحی و ساخت، نصب و راه اندازی کارخانجات فولاد و صنایع مرتبط و تولید آهن اسفنجی و صنایع فولادی	۱	۱	خوزستان	۱	خوزستان	۱	خوزستان	۱	مجمع فولاد زاگرس اندیمشک (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
سرمایه گذاری در تأمین و انتقال آب شیرین از دریا به مقصد مصارف صنعتی، شرب و کشاورزی	۱۵	۱۵	تهران	۱۵	تهران	۱۵	تهران	۱۵	تأمین آب صنایع و معادن (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
تولید الکترو گرانیبی	۱۵	۱۵	تهران	۱۵	تهران	۱۵	تهران	۱۵	شرکت توسعه بین الملل صنعت پارس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
تولید آهن اسفنجی، بریکت اسفنجی و محصولات فولادی	۲۰	۲۰	تهران	۲۰	تهران	۲۰	تهران	۲۰	مجمع آهن و فولاد الماس آرتا ریل (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
اکتشاف و استخراج و بهره برداری از معادن سنگ آهن و تولید کستاره	۳۰	۳۰	تهران	۳۰	تهران	۳۰	تهران	۳۰	فولاد اقلید پارس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
سرمایه گذاری در سهام، سهم الشریکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار	۱۷	۱۷	تهران	۱۷	تهران	۱۷	تهران	۱۷	شرکت تجلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
نظارت کلی بر کلیه امور عملیاتی و غیر عملیاتی و اجرایی شرکت خدمات هوایی و فرودگاه چادرملو اردکان	۰	۴۹	یزد	۰	یزد	۴۹	یزد	۴۹	شرکت بین المللی هواپیمایی یزد (سهامی خاص)
سرمایه گذاری خطر پذیر در شرکت های با موضوع فعالیت تر آوره و طرح های پژوهشی	۰	۳۰	تهران	۰	تهران	۳۰	تهران	۳۰	صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی صنایع معدنی (سهامی خاص)
انجام پروژه های صنعتی و خدماتی در زمینه صنایع و معادن فلزی مشتمل بر آهنی و غیر آهنی	۰	۲۵	تهران	۰	تهران	۲۵	تهران	۲۵	شرکت مدیریت و توسعه سرزمین مکران (سهامی خاص)
مرکز فعالیت معدنی از جمله اکتشاف، استخراج و بهره برداری	۰	۲۰	تهران	۰	تهران	۲۰	تهران	۲۰	شرکت توسعه معادن و صنایع مس چابهار (سهامی خاص)



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

شرکت آهن و فولاد ارفع (سهامی عام)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	شرکت تپلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	شرکت تامین انتقال آب خلیج فارس (سهامی خاص)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)	۱۴۰۰	۱۴۰۱
دارایی‌های جاری	۸۹,۷۴۱,۶۱۲	۸۲,۷۵۸,۵۵۷	۲۷,۱۶۷,۶۶۶	۳۹,۳۶۹,۱۶۶	۲۷,۰۸۱,۹۲۲	۵۸,۶۴۰,۹۷۰	۲۸,۶۳۰,۱۸۵	۲۶,۵۷۴,۰۸۳	۲۶,۵۷۴,۰۸۳	۲۶,۵۷۴,۰۸۳	۲۶,۵۷۴,۰۸۳
دارایی‌های غیر جاری	۲۱,۳۶۶,۲۴۸	۱۵,۸۵۹,۰۶۵	۴۷,۱۱۳,۶۹۰	۶۲,۵۳۵,۳۴۸	۱,۴۲۳,۳۰۷	۲۸۵,۳۴۸,۷۳۲	۲۵۲,۷۰۸,۲۵۶	۷۰,۸۶۵,۳۰۶	۴۲,۳۶۵,۸۸۷	۱۷,۵۵۸,۶۸۷	۱۷,۵۵۸,۶۸۷
بدهی‌های جاری	۵۱,۶۰۳,۷۹۰	۶۲,۵۳۵,۳۴۸	۱,۴۲۳,۳۰۷	۱,۶۵۸,۵۵۶	۱۰,۳۲۸	۱۰۸,۳۳۴,۱۴۰	۱۱۶,۹۹۲,۶۹۹	۱۶,۱۳۱,۱۴۴	۳۹,۰۲۸	۱۵,۳۲۶,۰۳۵	۱۵,۳۲۶,۰۳۵
بدهی‌های غیر جاری	۹۱,۶۴۱	۵۱,۰۱۰	۲۷,۴۳۷	۱۰,۳۲۸	۱۰,۳۲۸	۹۳,۴۹۶,۹۲۲	۶۴,۸۵۰,۸۵۵	۸۵,۰۷۴,۸۷۳	۲۶,۵۷۴,۰۸۳	۲۶,۵۷۴,۰۸۳	۲۶,۵۷۴,۰۸۳
درآمد عملیاتی	۱۳۵,۶۴۵,۸۱۱	۹۶,۱۰۴,۳۷۵	۱۱,۰۱۹,۰۱۱	۳,۵۲۲,۳۰۹	۱,۳۳۳,۳۷۵	۲۷,۶۵۹,۶۵۸	۲۶,۰۵۳,۷۶۹	۲۶,۵۷۴,۰۸۳	۲۶,۵۷۴,۰۸۳	۲۶,۵۷۴,۰۸۳	۲۶,۵۷۴,۰۸۳
سود (زیان) خالص	۳۷,۴۰۱,۵۸۱	۱۳,۴۰۴,۹۴۱	۷,۱۲۰,۵۵۵	۱,۳۳۳,۳۷۵	۱,۳۳۳,۳۷۵	۳,۳۴۴,۶۲۹	(۱۳۹,۶۵۴)	۲۶,۵۷۴,۰۸۳	۲۶,۵۷۴,۰۸۳	۲۶,۵۷۴,۰۸۳	۲۶,۵۷۴,۰۸۳
سهام سود (زیان) دریافتی از شرکت‌های وابسته	۱۶,۳۵۰,۹۲۷	۸,۸۸۶,۰۸۲	۱,۵۰۱,۶۱۳	.	.	۷۱۴,۸۹۳	(۳۱,۰۳۴)	۶,۱۰۲,۱۷۶	۶,۱۰۲,۱۷۶	۶,۱۰۲,۱۷۶	۶,۱۰۲,۱۷۶

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

شرکت آهن و فولاد ارفع (سهامی عام)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	شرکت تپلی توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	شرکت تامین انتقال آب خلیج فارس (سهامی خاص)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)	۱۴۰۰	۱۴۰۱
خالص دارایی‌ها	۵۹,۳۱۲,۴۲۹	۳۶,۳۱۱,۱۶۶	۷۲,۸۲۹,۹۱۲	۶۲,۷۵۵,۸۳۱	۷۲,۸۲۹,۹۱۲	۱۴۲,۵۵۸,۶۴۰	۱۰۰,۴۹۴,۰۸۷	۶۵,۷۴۴,۵۴۸	۶۶,۶۴۲,۲۲۰	۶۶,۶۴۲,۲۲۰	۶۶,۶۴۲,۲۲۰
سهام گروه از خالص دارایی‌ها	۱۳,۰۰۸,۴۷۴	۲,۸۶۲,۹۲۷	۱۱,۶۱۸,۶۶۰	۱۰,۷۰۷,۵۴۸	۱۱,۶۱۸,۶۶۰	۳۶,۲۱۷,۹۲۱	۳۰,۳۳۲,۰۱۷	۱۱,۳۲۷,۰۹۲	۷,۷۴۸,۶۶۶	۷,۷۴۸,۶۶۶	۷,۷۴۸,۶۶۶
سرفصلی	۱۷۳,۵۷۲	۲۱۷,۶۵۴	.	.	.	.	.	۹,۷۸۶	۱۰,۸۰۱	۱۰,۸۰۱	۱۰,۸۰۱
سود تحقق نیافته معاملات فیصله‌یافته	(۱۴۳,۹۸۰)	.	.	.	.	.	.	(۱۶۳,۲۸۷)	.	.	.
مبلغ دفتری منافع گروه	۱۳,۰۳۸,۰۶۶	۳,۰۸۰,۶۰۱	۱۱,۶۱۸,۶۶۰	۱۰,۷۰۷,۵۴۸	۱۱,۶۱۸,۶۶۰	۳۶,۲۱۷,۹۲۱	۳۰,۳۳۲,۰۱۷	۱۱,۱۷۳,۵۹۱	۷,۷۵۹,۴۴۷	۷,۷۵۹,۴۴۷	۷,۷۵۹,۴۴۷

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

سهام گروه از سود (زیان) عملیات در حال تداوم	۱۴۰۰	۱۴۰۱
سهام گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع	۲,۴۳۳,۶۶۵	۲,۴۳۳,۶۶۵
مبلغ دفتری منافع گروه در شرکت های وابسته	۷۱,۳۴۹,۳۷۴	۷۱,۳۴۹,۳۷۴

(مبالغ به میلیون ریال)



۱۷- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۷-۱	۱۷-۲
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اینفته	کاهش ارزش اینفته
۱۲,۶۳۳,۹۱۷	۳,۶۸۰,۶۱۶	۲,۶۸۳,۶۹۶	۱۲,۷۵۱,۴۰۵	(۳,۰۸۰)	۶,۰۵۵,۶۵۸
۱۰,۱۲۴,۰۰۵	۳۳,۱۹۹,۲۱۱	۳۳,۱۹۹,۲۱۱	۱۱,۳۳۰,۹۶۶	۰	۲,۵۵۲,۷۷۶
۲۴,۷۵۷,۹۲۲	۳۶,۸۷۹,۸۲۷	۳۶,۸۸۲,۹۰۷	۲۴,۰۸۲,۳۷۱	(۳,۰۸۰)	۱۰,۶۰۸,۴۳۴

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت‌ها
 سایر سرمایه گذاری‌ها

۱۴۰۰ (مبلغ به میلیون ریال) ۱۴۰۱ (مبلغ به میلیون ریال)

ارزش بازار	مبلغ دفتری	۱۴۰۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/ فرابورس
		ارزش بازار	مبلغ دفتری			
۱,۷۱۵,۵۱۲	۵۰,۵۶۲	۲,۵۲۱,۸۲۱	۵۰,۵۶۲	۰	۲۸۱,۱۵۹,۹۲۶	✓
۳۳۴,۳۲۹	۲۹,۳۵۳	۳۳۴,۳۲۲	۲۹,۳۵۳	۰	۷۱,۱۲۱,۷۱۸	✓
۳۳۵,۰۷۸	۳۶,۰۱۸	۳۸۸,۳۳۳	۳۶,۰۱۸	۰	۶۸,۶۵۹,۳۲۹	✓
۹,۰۸۸	۱۹۲	۱۱,۱۲۸۱	۱۹۲	۰	۱۹۲,۹۹۹	✓
-	۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	۰	۲۵,۰۰۰	✓
-	۳۵,۵۹۹	-	۳۵,۵۹۹	۰	۲۶,۸۳۲	✓
۲,۳۳۹,۱۶۵	۲,۳۱۱,۶۰۰	۲,۵۳۳,۶۹۲	۲,۳۱۱,۶۰۰	۰	۱۹۲,۳۳۱,۲۵۵	✓
۱۷,۰۳۱۲	۲۶۶,۶۲۶	۱۹۲,۰۷۷	۲۶۶,۶۲۶	۰	۱۱۹,۳۳۷,۳۳۱	✓
۸,۶۰۰	۱۷۱,۰۹۲	۱۳۲,۵۵۹	۱۷۱,۰۹۲	۰	۱۰۲,۲۹۵,۸۵۸	✓
۹۱,۵۵۶	۱۰۹,۲۶۲	۱۸۲,۸۶۲	۱۰۹,۲۶۲	۰	۲۲,۳۵۹,۹۱۶	✓
۱۰۰,۰۲۱۵	۸۲,۹۱۷	۱۳۲,۵۵۶	۸۲,۹۱۷	۰	۳۱,۲۲۹,۹۸۸	✓
۳۲,۸۳۷	۶۲,۸۳۳	۱۰۳,۱۶۸	۷۰,۸۵۳	۰	۱۷,۶۵۹,۱۷۲	✓
۱۲,۰۴۰	۶۱,۷۲۰	۱۹,۱۷۵	۶۱,۷۲۰	۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	✓
۱۶,۳۶۶,۱۷۰	۱۰,۰۷۰,۵۵۸	-	-	۰	-	✓
-	۲۰۰	-	۲۰۰	۲۰	۲۰,۰۰۰	-
-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۱۶۰	-	۱۶۰	۱۶۰	۱۶۰,۰۰۰	-
-	۲۶	-	۲۶	۰.۱	۵۰,۰۰۰	-
-	۱۲۲,۶۶۶	-	۱۲۲,۶۶۶	۱۷	۱۲,۴۹۹,۰۰۰	-
-	۱	-	۱	۲۰	۳۰	-
-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	۸.۳۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-	-	-	۳۰.۸	۷۶,۰۰۰	-
-	۲۹,۵۰۰	-	۲۹,۵۰۰	۵۸	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	-
-	۱۹,۰۰۰	-	۱۹,۰۰۰	۱۹	۱۹,۰۰۰	-
-	۹۱,۰۰۰	-	۹۱,۰۰۰	۵۱	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۱۵,۷۵۰	-	۱۵,۷۵۰	۲۵	۱۵,۷۵۰,۰۰۰	-
-	-	-	۱,۳۳۶,۶۱۱	-	-	-
-	۲۷۶,۹۸۸	-	۱,۱۵۹,۰۵۱	-	-	-
۲۲,۰۴۷,۰۱۳	۱۶,۷۵۱,۴۰۵	۲۱,۸۸۱,۶۰۲	۱۶,۷۵۱,۴۰۵	-	۶,۰۹۵,۸۱۸	-

گروه

شرکت فولاد مبارک (سهامی عام)
 شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
 شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)
 شرکت سنگ آهن گهر زین (سهامی عام)
 صندوق سرمایه گذاری پدیر امید آفرین
 صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان
 شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
 شرکت مدیریت انرژی امید تان هور
 شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سنا)
 شرکت پالایش نفت تهران
 شرکت سرمایه گذاری سپه
 شرکت توسعه مراد نیرو گاهکس جهنم
 شرکت تجلی توسعه و معادن فلزات
 شرکت (ریخته گری قطعات پهناد (باستولیت محدود)
 شرکت اروند کک ایران
 شرکت تعاونی مصرف کارکنان معدنی و صنعتی چادرملو
 شرکت توسعه فولاد قشم (سهامی خاص)
 شرکت فولاد معادن طبرستان (سهامی خاص)
 شرکت آرون پاد پهناد صنعت (سهامی خاص)
 شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی بابا (سهامی خاص)
 شرکت صنایع کربور پدیر (باستولیت محدود)
 شرکت مدیریت توسعه فناوری صنایع کشاور
 شرکت مجتمع صنعتی لاسپیک ارگ کردان
 شرکت صنایع فولاد روم پارس (سهامی خاص)
 شرکت امید حامی صنعت (سهامی خاص)
 شرکت ملی صنایع مس ایران



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهام عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱

شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	مبلغ افزایش یافته	کاهش ارزش یافته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت	شرکت
۱,۷۱۵,۵۱۲	۵,۰۵۲	۲,۵۲۱,۸۲۱	۵,۰۵۲	.	.	۵,۰۵۲	.	۲۸,۱۵۲,۹۲۶	✓	شرکت فولاد مبارک (سهام عام)
۳۳۹,۹۲۹	۲۹,۳۵۳	۳۴۴,۳۴۲	۲۹,۳۵۳	.	.	۲۹,۳۵۳	.	۷۱,۱۳۲,۲۷۸	✓	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهام عام)
۳۳۵,۰۷۸	۳۶,۰۱۸	۳۸۱,۳۳۳	۳۶,۰۱۸	.	.	۳۶,۰۱۸	.	۶۸,۶۵۵,۳۲۹	✓	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهام عام)
۹,۰۸۸	۱۲۴	۱۱,۱۸۹	۱۲۴	.	.	۱۲۴	.	۱۹۴,۹۹۹	✓	شرکت سبک آهن گهر زمین (سهام عام)
-	۲,۵۰۰	۳۷,۵۷۳	۲,۵۰۰	.	.	۲,۵۰۰	.	۲۵,۰۰۰	✓	صندوق سرمایه گذاری پاریس آفرین
-	۳۵,۵۹۹	-	۳۵,۵۹۹	.	.	۳۵,۵۹۹	۱۷,۸۴	۳۶,۳۲۲	✓	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گران آید ایران
۲,۳۳۱,۱۶۵	۲,۳۲۱,۷۰۰	۲,۵۳۲,۶۹۲	۲,۳۲۱,۸۷۷	.	.	۲,۳۲۱,۸۷۷	.	۱۹۲,۳۳۲,۹۵۵	✓	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری آید (سهام عام)
۱۷,۰۳۱۲	۲۶۶,۶۲۶	۱۹۲,۰۲۷	۲۸۲,۶۶۶	.	.	۲۸۲,۶۶۶	.	۱۱۹,۴۳۲,۳۲۱	✓	شرکت مدیریت انرژی آید تانان مور (سهام عام)
۸,۶۰۰	۱۷۱,۰۹۲	۱۳۹,۹۵۹	۱۷۱,۰۹۲	.	.	۱۷۱,۰۹۲	.	۱۰۴,۲۹۵,۸۵۸	✓	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهام عام)
۹۱,۸۵۶	۱۰,۹۲۴	۱۸۲,۸۶۲	۱۰,۹۲۴	.	.	۱۰,۹۲۴	.	۲۲,۲۳۵,۹۹۶	✓	شرکت پلاپلاس فلزات اسفهان (سهام عام)
۱۰۰,۲۱۵	۸۱,۹۲۷	۱۳۳,۵۹۲	۸۱,۹۲۷	.	.	۸۱,۹۲۷	.	۳۱,۳۲۹,۹۸۸	✓	شرکت پلاپلاس فلزات اسفهان (سهام عام)
۳۳,۸۳۷	۶۶,۸۳۳	۱۰۴,۱۶۸	۷۰,۸۵۳	.	.	۷۰,۸۵۳	.	۱۷,۸۶۹,۱۷۲	✓	شرکت توسعه فولاد گامی (سهام عام)
۱۴,۰۰۰	۲۱,۷۲۰	۱۹,۳۷۵	۲۱,۷۲۰	.	.	۲۱,۷۲۰	.	۷,۵۰۰,۰۰۰	✓	شرکت توسعه فولاد گامی (سهام عام)
۱۶,۳۶۶,۱۷۰	۱۰,۷۰۷,۵۶۸	۱۸,۲۵۶,۶۱۲	.	.	.	.	.	.	✓	شرکت توسعه فولاد گامی (سهام عام)
-	۲۰۰	-	۲۰۰	.	.	۲۰۰	۲۰	۲۰,۰۰۰	-	شرکت نسبی توسعه و معادن فلزات (سهام عام)
-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	.	.	۲۰,۰۰۰	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت رنجه گری قطعات بهداشتی (با مسئولیت محدود)
-	۱۶۰	-	۱۶۰	.	.	۱۶۰	۲۰	۱۶۰,۰۰۰	-	شرکت آرنده کک ایران
-	۲۶	-	۲۶	.	.	۲۶	۰,۱	۵۰,۰۰۰	-	شرکت تعاونی مصرف کارکن معدنی و صنعتی چادرملو
-	۱۲۲,۶۶۶	-	۱۲۲,۶۶۶	.	.	۱۲۲,۶۶۶	۱۷	۱۲,۲۹۹,۰۰۰	-	شرکت توسعه فولاد قسم (سهام خاص)
-	۱	-	۱	.	.	۱	۲۰	۳۰	-	شرکت آرون پاد بهداشت (سهام خاص)
-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	.	.	۵۰,۰۰۰	۸,۳۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا (سهام خاص)
-	.	-	(۳,۰۸۰)	.	.	۳,۰۸۰	۳,۰۸	۷۲,۰۰۵	-	شرکت لطفان کویر پرودا (با مسئولیت محدود)
-	۲۹,۰۰۰	-	۲۹,۰۰۰	.	.	۲۹,۰۰۰	۵۸	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت مدیریت توسعه فناوری صنایع کاشانه (سهام خاص)
-	۱۵,۷۵۰	-	۱۵,۷۵۰	.	.	۱۵,۷۵۰	۲۵	۱۵,۷۵۰,۰۰۰	-	شرکت آید علمی صنعت (سهام خاص)
۲۲,۰۴۷,۰۱۳	۱۶,۳۳۳,۹۱۷	۲۹,۰۰۴,۸۹۹	۳,۲۸۰,۲۱۲	(۳,۰۸۰)	.	۳,۲۸۰,۲۱۲	.	۱۵,۷۵۰,۰۰۰	.	

۱۷-۱-۱ افزایش حساب سرمایه گذاری در شرکت مدیریت انرژی آید تانان مور (سهام عام) به مبلغ ۱۸,۰۵۰ میلیون ریال بابت خرید حق تقدم سهام شرکت مزبور به تعداد ۱۸,۰۴۹,۸۵۳ سهم طبق مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۹/۱۲ می‌باشد.

۱۷-۱-۲ افزایش حساب سرمایه گذاری در شرکت توسعه فولاد گامی به مبلغ ۶,۰۲۰ میلیون ریال بابت خرید حق تقدم سهام شرکت مزبور به تعداد ۶,۰۲۰,۷۳۳ سهم طبق مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۳۱/۲۸ می‌باشد.

۱۷-۲ سایر سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۰	۱۴۰۱	گروه	یادداشت
	.	.	۵۸۱,۰۰۰	۱,۸۷۸,۲۹۹
	۱۰,۱۳۴,۰۹۵	۲,۱۵۵,۹۲۶	۱۰,۸۵۶,۰۱۶	۲,۱۵۵,۹۲۷
	.	۳۱,۰۳۲,۷۸۵	.	۴۲,۰۰۰
	۱۰,۱۴۴,۰۹۵	۳۳,۱۹۹,۳۱۱	۱۱,۴۳۷,۰۹۲	۶,۵۶۶,۲۶۶

سرمه های سرمایه گذاری های بلندمدت بانکی
 طی الحساب پرداختی سرمایه گذاری ها
 طی الحساب مشارکت در افزایش سرمایه

۱۷-۲-۱ پیش پرداخت سرمایه گذاری ما مربوط به شرکت های Fijiv (Fijoint Venture Pty Ltd) ، فولاد عراسان و صنعت گستر سورنا کارزون می باشد.

۱۷-۲-۲ طی الحساب مشارکت در افزایش سرمایه مربوط به شرکت های نوین لگنورد اردکان، سنجع آهن و فولاد فلانس آرنه نیل، فولاد فلانس آرنه نیل، فولاد فلانس آرنه نیل، مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا، سنجع فولاد زاگرس تندیسک، تامین و انتقال آب علیچ فارس، صنایع معدنی مصرف کننده فولاد معادن، توسعه معادن و اکتشافات فلزیبایان کویر، کارکنان نهاد زمین، ورزش چادرملو اردکان، تامین آب صنایع و معادن آهن و فولاد غدیر، آرنه نیل، آرنه نیل، توسعه معادن و صنایع مس چادیر بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مساجیان سهام شرکت های مزبور می باشد. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان است.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۸-۱- دریافتی های کوتاه مدت

یادداشت	گروه				شرکت			
	۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	ریالی	ارزی	ریالی	ارزی	ریالی	ارزی	ریالی	ارزی
تجاری								
اسناد دریافتی								
اشخاص وابسته	۸,۱۰۵,۹۹۶	.	۸,۱۰۵,۹۹۶	.	۹,۹۶۵,۴۳۳	.	۹,۹۶۵,۴۳۳	.
سایر مشتریان	۵۷,۵۲۱,۲۶۷	.	۵۷,۵۲۱,۲۶۷	۱۳,۱۲۹,۳۶۸	۳۴,۵۹۸,۸۹۰	.	۳۴,۵۹۸,۸۹۰	۹,۹۷۰,۸۱۸
	۶۵,۶۲۷,۲۶۳	.	۶۵,۶۲۷,۲۶۳	۱۳,۱۲۹,۳۶۸	۴۴,۵۴۴,۳۱۳	.	۴۴,۵۴۴,۳۱۳	۹,۹۷۰,۸۱۸
حساب های دریافتی								
اشخاص وابسته	۳۳,۹۳۵,۲۹۹	۲,۳۴۴,۹۰۶	۳۶,۱۸۰,۲۰۵	۵۷,۶۴۴,۸۸۳	۴۲,۹۴۹,۷۲۴	.	۴۲,۹۴۹,۷۲۴	۶۶,۲۵۷,۴۹۱
سایر مشتریان	۸,۳۹۳,۰۳۳	۲۹,۱۷۱,۸۶۷	۳۷,۵۶۴,۹۰۰	۲۶,۳۸۴,۸۹۳	۸,۱۲۵,۱۰۵	.	۸,۱۲۵,۱۰۵	۲۰,۹۲۹,۱۰۸
	۴۲,۳۲۸,۳۳۲	۳۱,۴۱۶,۷۷۳	۷۳,۷۴۵,۱۰۵	۸۴,۰۲۹,۷۷۶	۵۱,۰۷۴,۸۲۹	.	۵۱,۰۷۴,۸۲۹	۸۵,۱۸۶,۵۹۹
	۱۰۷,۹۵۵,۵۹۵	۳۱,۴۱۶,۷۷۳	۱۳۹,۳۷۲,۳۱۸	۹۷,۱۵۹,۱۴۴	۹۵,۲۱۹,۱۴۲	.	۹۵,۲۱۹,۱۴۲	۹۵,۱۵۷,۴۱۷
سایر دریافتی ها								
حساب های دریافتی								
اشخاص وابسته	۹۹۴,۸۳۴	۳,۲۲۵	۹۹۸,۰۵۹	۶۶۴,۴۸۵	۹۳۶,۷۳۶	.	۹۳۶,۷۳۶	۷۱۱,۲۶۷
سایر اشخاص و شرکت ها	۱,۹۳۵,۳۷۴	.	۱,۹۳۵,۳۷۴	۵,۴۹۰,۲۴۷	۱,۳۷۴,۱۴۸	۵۵۶,۲۹۷	۱,۳۷۴,۱۴۸	۵,۴۸۹,۷۳۱
سپرده ضمانت نامه بانکی	۱۳,۳۳۴,۲۸۷	.	۱۳,۳۳۴,۲۸۷	۱,۰۷۲,۶۹۶	۱۳,۴۰۸,۸۸۷	.	۱۳,۴۰۸,۸۸۷	۱,۰۷۲,۶۹۶
سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده	۱,۳۶۸,۸۷۴	۱,۵۸۹,۸۸۹	۲,۹۵۸,۷۶۳	۱,۳۳۳,۸۸۷	.	.	.	.
سپرده های دریافتی	۱,۲۶۴,۹۴۰	۱۹۵	۱,۲۶۵,۱۳۵	۲۶۴,۱۶۳	.	.	.	.
سازمان امور مالیاتی	.	۳۵۵,۳۱۵	۳۵۵,۳۱۵	۲۷۰,۵۲۳	.	.	.	.
سود سهام دریافتی سایر اشخاص	۹۵,۲۸۴	.	۹۵,۲۸۴	۳۸,۰۲۱	۸۸,۵۹۶	.	۸۸,۵۹۶	.
سود سهام دریافتی اشخاص وابسته	۲۵,۶۴۳,۰۱۱	.	۲۵,۶۴۳,۰۱۱	۱۳,۷۵۵,۰۱۴	۳۱,۴۱۰,۱۱۷	.	۳۱,۴۱۰,۱۱۷	۱۴,۵۴۸,۹۶۶
ودیعه اجاره	۲۲۶,۱۰۰	.	۲۲۶,۱۰۰	۶۴,۱۰۰	.	.	.	.
کارکنان (هزینه های ترخیص اعتبارات بازرگانی)	۲۰,۹۶۵	.	۲۰,۹۶۵	۴,۶۹۸	۲۰,۹۶۵	.	۲۰,۹۶۵	۴,۶۹۸
کارکنان (وام و مساعده)	۸۹۰,۲۶۵	۱۰,۴۳۸	۹۰۰,۷۰۳	۱۷۹,۲۹۶	۷۹۹,۶۷۳	.	۷۹۹,۶۷۳	۱۵۴,۳۷۵
سایر	۱,۱۲۹,۴۹۰	۳,۷۰۱,۲۱۷	۴,۸۳۰,۷۰۷	۳,۲۰۵,۱۲۶	۶۶۹,۶۴۳	.	۶۶۹,۶۴۳	۵۲۷,۸۰۷
	۴۷,۰۰۳,۴۲۴	۵,۶۶۰,۳۷۹	۵۲,۶۶۳,۷۰۳	۲۶,۳۴۲,۴۵۶	۴۸,۷۰۸,۵۶۵	۵۵۶,۲۹۷	۴۸,۷۰۸,۵۶۵	۲۲,۵۰۹,۵۴۰
	۱۵۴,۹۵۹,۰۱۹	۳۷,۰۷۷,۰۵۲	۱۹۲,۰۳۶,۰۷۱	۱۲۳,۰۱۴,۰۰۰	۱۴۴,۳۲۷,۷۰۷	۵۵۶,۲۹۷	۱۴۴,۳۲۷,۷۰۷	۱۱۷,۶۶۶,۹۵۷

تجاری

اسناد دریافتی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

حساب های دریافتی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتی ها

حساب های دریافتی

اشخاص وابسته

سایر اشخاص و شرکت ها

سپرده ضمانت نامه بانکی

سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده

سپرده های دریافتی

سازمان امور مالیاتی

سود سهام دریافتی سایر اشخاص

سود سهام دریافتی اشخاص وابسته

ودیعه اجاره

کارکنان (هزینه های ترخیص اعتبارات بازرگانی)

کارکنان (وام و مساعده)

سایر



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۱-۱- اسناد دریافتی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				گروه			
شرکت		۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۴۰۱	
خالص	ارزی	ریالی	خالص	خالص	ارزی	ریالی	خالص
۰	۰	۸,۱۰۵,۹۹۶	۰	۰	۰	۸,۱۰۵,۹۹۶	۰
۰	۰	۱,۸۳۹,۴۲۷	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۹,۹۴۵,۴۲۳	۰	۰	۰	۸,۱۰۵,۹۹۶	۰

شرکت فولاد خوزستان
شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه

۱۸-۱-۲- اسناد دریافتی سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				گروه			
شرکت		۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۴۰۱	
خالص	ارزی	ریالی	خالص	خالص	ارزی	ریالی	خالص
۰	۶۹۲,۹۲۲	۰	۶۹۲,۹۲۲	۱۶,۰۲۰	۰	۵,۰۲۱,۰۶۰	۰
۰	۴,۶۵۰,۵۲۷	۰	۴,۶۵۰,۵۲۷	۱,۰۵۳,۱۱۷	۰	۴,۶۵۰,۵۲۷	۰
۰	۹,۴۷۳,۶۶۷	۰	۹,۴۷۳,۶۶۷	۱,۳۴۱,۵۱۰	۰	۱۳,۵۱۰,۰۹۷	۰
۰	۰	۰	۰	۲۹۷,۹۱۲	۰	۱۷۲,۴۸۳	۰
۹,۹۷۰,۸۱۸	۱۹,۷۸۱,۷۷۴	۰	۱۹,۷۸۱,۷۷۴	۱,۰۲۸,۰۸۰	۰	۳۴,۱۶۷,۱۰۰	۰
۹,۹۷۰,۸۱۸	۳۴,۵۹۸,۸۹۰	۰	۳۴,۵۹۸,۸۹۰	۱۳,۱۲۹,۳۶۸	۰	۵۷,۵۲۱,۳۶۷	۰

ارجان پی توسعه
ارجان پی پایدار
هوشمند ساز فراهم
تعاقب مسکن تیپ ۱۸ غدیر
سایر

۱۸-۱-۲-۱- اسناد دریافتی تجاری عمدتاً بابت اعتبار اسنادی مشتریان شرکت اصلی و شرکت فرعی سرمد ابرکوه می باشد که تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۹۳۵,۲۱۳ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۱۸-۱-۳- دریافتی های تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

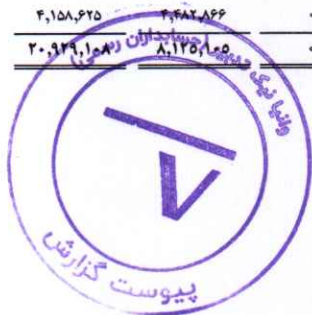
(مبالغ به میلیون ریال)				گروه			
شرکت		۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۴۰۱	
خالص	ارزی	ریالی	خالص	خالص	ارزی	ریالی	خالص
۶,۶۳۷,۸۳۱	۰	۹,۰۱۴,۴۲۵	۰	۰	۰	۰	۰
۳۸,۴۳۱,۵۹۶	۰	۱۸,۹۸۵,۴۲۴	۰	۳۸,۴۳۱,۵۹۶	۰	۱۸,۹۸۵,۴۲۴	۰
۸,۰۲۲,۱۵۳	۰	۱,۰۷۶,۸۶۵	۰	۸,۰۲۵,۷۹۲	۰	۱,۰۷۶,۸۶۵	۰
۰	۰	۰	۰	۲۱,۵۸۴	۰	۸۱,۷۵۲	۰
۵,۵۶۸,۳۳۸	۰	۱۳,۸۷۳,۰۱۰	۰	۵,۵۶۸,۳۳۸	۰	۱۳,۸۷۳,۰۱۰	۰
۵,۵۹۷,۵۷۳	۰	۰	۰	۵,۵۹۷,۵۷۳	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۵۶,۱۵۴	۰	۲,۱۵۶,۱۵۴
۶۴,۲۵۷,۴۹۱	۰	۴۲,۹۴۹,۷۲۴	۰	۵۷,۶۴۴,۸۸۳	۰	۳۶,۱۸۰,۲۰۵	۰

شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه
شرکت آهن و فولاد ارفع
شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس
شرکت فولاد مبارکه اصفهان
شرکت فولاد خوزستان
سایر

۱۸-۱-۴- دریافتی های تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				گروه			
شرکت		۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۴۰۱	
خالص	ارزی	ریالی	خالص	خالص	ارزی	ریالی	خالص
۲,۱۶۵,۶۸۸	۰	۲,۱۳۰,۲۳۵	۰	۲,۱۶۵,۶۸۸	۰	۲,۱۳۰,۲۳۵	۰
۲,۳۲۲,۸۵۲	۰	۵۸۸,۴۹۹	۰	۲,۳۲۲,۸۵۲	۰	۵۸۸,۴۹۹	۰
۰	۰	۸۱۳,۵۰۵	۰	۰	۰	۸۱۳,۵۰۵	۰
۰	۰	۰	۰	۲۴,۱۴۵	۰	۰	۰
۹۶۶,۵۷۲	۰	۰	۰	۹۶۶,۵۷۲	۰	۰	۰
۲۷۶,۴۲۶	۰	۰	۰	۲۷۶,۴۲۶	۰	۰	۰
۵,۳۶۹,۵۶۷	۰	۰	۰	۵,۳۶۹,۵۶۷	۰	۰	۰
۱,۷۷۷,۰۴۳	۰	۰	۰	۱,۷۷۷,۰۴۳	۰	۵,۷۹۵	۰
۱,۰۰۶,۲۰۱	۰	۰	۰	۱,۰۰۶,۲۰۱	۰	۰	۰
۹۷۴,۳۵۴	۰	۰	۰	۹۷۴,۳۵۴	۰	۰	۰
۱,۹۱۱,۷۸۰	۰	۰	۰	۱,۹۱۱,۷۸۰	۰	۰	۰
۴,۱۵۸,۶۲۵	۰	۴,۴۸۲,۸۶۶	۰	۴,۴۸۲,۸۶۶	۰	۲۹,۱۷۱,۸۶۷	۰
۲۰,۹۳۹,۱۸۸	۰	۸,۱۲۵,۱۰۵	۰	۲۶,۳۸۴,۸۹۳	۰	۳۷,۵۶۴,۹۰۰	۰

شرکت فولاد سنگان خراسان
شرکت مجتمع ذوب آهن فولاد خزر
شرکت هوشمند ساز فراهم
بورس کالای ایران
شرکت فولاد روهینا جنوب
شرکت ذوب آهن اصفهان
شرکت خزر شیمی عقاب
مجتمع صنعتی ذوب آهن پاسارگاد
شرکت پردیس امید راهبر فروش
شرکت ذوب آهن و نورد کرمان
ستاد بازاریابی اعتبارات
سایر



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۱-۵- سایر دریافتی ها از سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

شرکت				گروه				یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱		۱۴۰۰	۱۴۰۱				
خالص	خالص	ارزی	خالص	خالص	ارزی	ریالی	ریالی	
۳,۶۰۹,۲۳۱	۳۷۱,۵۳۶	۰	۳۷۱,۵۳۶	۳,۶۰۹,۲۳۱	۳۷۱,۵۳۶	۰	۳۷۱,۵۳۶	۱۸-۱-۵-۱
۷۰۴,۹۲۸	۸۲۷,۰۰۳	۵۵۶,۲۹۷	۲۷۰,۷۰۶	۷۰۴,۹۲۸	۸۳۱,۱۸۳	۰	۸۳۱,۱۸۳	شرکت بین المللی مهندسی ایران
۵۵۵,۲۸۱	۷۳,۱۰۴	۰	۷۳,۱۰۴	۵۵۵,۲۸۱	۷۳,۱۰۴	۰	۷۳,۱۰۴	شرکت آویزه صنعت طوس
۳۵۰,۳۳۲	۴۰۸,۴۱۳	۰	۴۰۸,۴۱۳	۳۵۰,۳۳۲	۴۰۸,۴۱۳	۰	۴۰۸,۴۱۳	شرکت میراث کویر
۲۶۹,۹۵۹	۲۲۹,۸۶۲	۰	۲۲۹,۸۶۲	۲۶۹,۹۵۹	۲۲۹,۸۶۲	۰	۲۲۹,۸۶۲	شرکت تعاونی مصرف کارکنان مجتمع صنعتی
۰	۲۰,۵۲۷	۰	۲۰,۵۲۷	۵۱۶	۲۱,۲۷۶	۰	۲۱,۲۷۶	سایر
۵,۴۸۹,۷۳۱	۱,۹۳۰,۴۴۵	۵۵۶,۲۹۷	۱,۳۷۴,۱۴۸	۵,۴۹۰,۳۴۷	۱,۹۳۵,۳۷۴	۰	۱,۹۳۵,۳۷۴	

۱۸-۱-۵-۱- مانده طلب شرکت آسفالت طوس مربوط به پرداخت های انجام شده بابت خرید ماشین آلات معدنی طی مصوبه هیات مدیره و قرارداد مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۸ صورت پذیرفته که سررسید آخرین قسط آن در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۱ بوده است.

۱۸-۱-۶- طلب سود سهام دریافتی عمدتاً، مربوط به شرکت های بین المللی معدنی و صنعتی سی پی جی پارس، صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه، صنایع معدنی عصر بهاباد، آهن و فولاد غدیر ایرانیان، آهن و فولاد ارفع، فولاد شاهرود و احداث صنایع و معادن سرزمین پارس می باشد.

۱۸-۱-۷- تا تاریخ تایید صورت های مالی، مبلغ ۱۳۶,۹۵۰ میلیارد ریال از حساب ها و اسناد دریافتی تجاری وصول شده است.

۱۸-۲- دریافتی های بلند مدت

شرکت				گروه				یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱		۱۴۰۰	۱۴۰۱				
خالص	خالص	ارزی	خالص	خالص	ارزی	ریالی	ریالی	
۵,۷۲۷,۱۹۵	۱۵,۹۱۶,۶۰۸	۱۵,۹۱۶,۶۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸-۲-۱
۷۶۳,۰۹۶	۰	۰	۰	۷۶۳,۰۹۶	۰	۰	۰	سایر دریافتی ها
۰	۰	۰	۰	۰	۵۱۶,۱۰۱	۰	۵۱۶,۱۰۱	اشخاص وابسته شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه
۰	۰	۰	۰	۳۳۷,۵۰۰	۵۱,۰۰۰	۰	۵۱,۰۰۰	سایر اشخاص و شرکت ها
۶,۴۹۰,۲۹۱	۱۵,۹۱۶,۶۰۸	۱۵,۹۱۶,۶۰۸	۰	۱,۱۰۰,۵۹۶	۵۶۷,۱۰۱	۰	۵۶۷,۱۰۱	اجاره به شرط تملیک
								ودیه اجاره

۱۸-۲-۱- مانده حساب مزبور معادل ۴۰,۹۵۴,۶۲۰ یورو می باشد که طبق مصوبه هیات مدیره و توافقنامه مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۲ فی مابین شرکت و شرکت سرمد ابرکوه جهت تامین قطعات یدکی خط نورد و توسعه پروژه فولادسازی و کلاف سازی پرداخت گردیده که مقرر شده پس از یکسال تنفس و حداکثر طی ۵ دوره شش ماهه با کارمزد ارزی ۱.۵ درصد عودت گردد.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۴,۴۹۳,۹۱۲	۱۳,۷۲۱,۰۰۱	.	.		پیش پرداخت های خارجی
۱,۲۳۸,۷۰۹	۲,۱۵۸,۲۶۲	۶,۲۶۴,۷۳۰	۶,۶۷۲,۴۲۳	۱۹-۱	سفارشات قطعات و لوازم یدکی - اشخاص وابسته (CPG آلمان)
۱۷۲,۶۱۵	۶۸۴,۴۶۳	۱۷۲,۶۱۵	۶۸۴,۴۶۳		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۳,۷۴۷,۰۱۰	۳,۰۳۷,۵۰۰	۳,۷۴۷,۰۱۰	۳,۰۳۷,۴۹۷		حقوق گمرکی سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۱۹,۶۵۲,۲۴۶	۱۹,۶۰۱,۲۲۶	۱۰,۱۸۴,۳۵۵	۱۰,۳۹۴,۳۸۳		سفارشات مواد اولیه واحد فولاد سازی
۱,۲۸۵,۰۳۹	۳,۲۰۴,۵۲۳	۱۳۱,۳۵۲	۳,۵۰۲,۶۱۲	۴۰-۶	پیش پرداخت های داخلی
۱۳۲,۵۵۷	۲۱۰,۹۵۳	۱۳۳,۱۶۳	۲۱۱,۶۰۲		اشخاص وابسته
.	.	۲۱۸,۸۸۳	۳,۱۱۲,۴۶۰		پیش پرداخت بیمه دارایی ها
۴۰۶,۰۲۷	.	۴۰۶,۰۲۷	.		پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۴,۳۰۴,۸۵۴	۸,۳۲۴,۶۲۹	۴,۵۵۹,۳۴۵	۸,۴۵۴,۱۱۷		پیش پرداخت به شرکت ها و اشخاص
۷۶۰,۲۶۳	۲۶۹,۸۱۹	۷۷۱,۴۶۹	۲۸۹,۹۶۶		پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی
۶,۸۸۸,۷۴۰	۱۲,۰۰۹,۹۳۴	۶,۲۲۰,۲۳۹	۱۵,۵۷۰,۷۵۷		سایر
۲۶,۵۴۰,۹۸۶	۳۱,۶۱۱,۱۶۰	۱۶,۴۰۴,۵۹۴	۲۵,۹۶۵,۱۴۰		

۱۹-۱- خریدهای خارجی عمدتاً از شرکت های آلمانی Komatsu و CPG و شرکت های اماراتی HD Perint ، Rewinzl 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.

۱۹-۲- تا تاریخ تایید صورت های مالی، بخشی از سفارشات قطعات و لوازم یدکی داخلی تسویه گردیده است.

۲۰- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۶,۸۷۵,۰۸۰	۱۹,۵۱۱,۹۳۳	۱۲,۰۸۶,۲۷۷	۲۰,۹۶۷,۸۴۹	۲۰-۱	کالای ساخته شده
۱,۰۹۰,۱۸۳	۲,۸۵۴,۷۲۰	۱,۰۹۰,۱۸۳	۲,۸۵۴,۷۲۰	۲۰-۲	کالای در جریان ساخت
۲۰,۲۷۹,۶۹۹	۲۴,۷۹۷,۱۶۰	۳۰,۱۱۱,۴۷۵	۴۹,۲۱۶,۲۹۰	۲۰-۳	مواد اولیه و بسته بندی
۲۱,۸۱۲,۷۵۲	۳۱,۶۵۰,۰۰۷	۲۲,۷۸۴,۷۰۷	۳۲,۴۵۵,۰۸۶		قطعات و لوازم یدکی
.	.	۹۶,۰۶۲	۸۵۵,۰۲۴		سایر
۵۰,۰۵۲,۷۱۴	۷۸,۸۱۳,۸۲۰	۶۶,۱۶۸,۷۰۴	۱۰۶,۳۴۸,۹۶۹		



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
	تن		تن	
۱۹۴,۱۲۹	۳۸,۸۲۹	۴,۰۸۶,۴۴۱	۴۲۷,۰۲۰	کنسانتره آهن
۸۱,۸۰۴	۱۸,۰۰۰	۳,۵۶۲	۴۱۴	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	۸,۴۷۷,۷۱۶	۵۵۳,۹۸۲	گندله
۳۲۰,۹۰۶	۱۷,۴۲۲	۶۷۷,۲۴۶	۲۱,۹۲۸	آهن اسفنجی
۳,۸۲۹,۴۰۳	۷۳,۴۲۳	۵,۸۴۹,۷۱۴	۷۷,۱۴۷	شمش فولادی
۶,۸۷۵,۰۸۰	۷۰۹,۴۲۹	۱۹,۵۱۱,۹۳۳	۱,۴۰۵,۹۷۵	

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
	تن		تن	
۹,۱۶۹,۷۶۵	۰	۵,۲۷۵,۲۲۴	۰	مواد کمکی فولاد سازی
۴,۵۷۲,۵۵۵	۳,۲۱۵,۶۶۸	۶,۲۴۸,۷۹۲	۱,۹۱۴,۱۹۵	سنگ آهن غیر اکسید شده
۵,۴۷۳,۴۷۶	۴۷۸,۰۴۱	۱۲,۰۹۱,۷۸۰	۹۶۲,۸۱۳	سنگ آهن خریداری شده
۰	۰	۰	۰	سنگ آهن اکسید شده
۱,۰۶۳,۹۰۳	۱۸۱,۹۵۳	۱,۱۸۱,۳۶۴	۱۱۰,۰۱۹	کنسانتره آهن (مصرفی گندله)
۲۰,۲۷۹,۶۹۹	۳,۸۷۵,۶۶۲	۲۴,۷۹۷,۱۶۰	۲,۹۸۷,۰۲۷	

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

۲۰-۴- مبلغ ۱۱۸,۹۸۹ میلیون ریال از قطعات و لوازم یدکی شامل کالای امانی ما نزد دیگران به طور نمونه بابت ساخت قطعات و لوازم یدکی مزبور (مهندسی معکوس) می باشد.

۲۰-۵- موجودی مواد و کالای گروه تا ارزش ۵۷,۰۲۳ میلیارد ریال و شرکت تا ارزش ۴۹,۰۵۸ 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 نوسوز به دلیل ماهیت موجودی ها تحت پوشش بیمه قرار نمی گیرند.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۹۴,۵۲۰	۱۳۹,۸۹۴	۱۹۴,۵۴۰	۱۳۹,۸۹۴	
.	.	۸,۱۳۷,۰۰۰	۱,۸۲۶,۳۷۱	۲۱-۱
۱۹۴,۵۲۰	۱۳۹,۸۹۴	۸,۳۳۱,۵۲۰	۱,۹۶۶,۲۶۵	

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ها

۲۱-۱- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت عمدتاً مربوط به شرکت آهن فولاد سرمد ابر کوه و با نرخ ۱۸ درصد می باشد.

۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۸۴,۲۷۵,۶۵۱	۶۵,۶۰۸,۹۵۱	۱۰۹,۸۲۵,۱۰۵	۷۳,۰۹۵,۳۹۳
۵,۶۵۲,۷۵۷	۵,۵۴۹,۶۸۰	۱۱,۱۵۲,۶۶۵	۹,۲۵۸,۷۳۶
۱۳,۵۱۷	۱۲,۲۹۶	۱۵,۲۲۹	۱۴,۵۰۱
.	.	۵,۵۹۵	۱۷,۰۴۵
۸۹,۹۴۱,۹۲۵	۷۱,۱۷۰,۹۲۷	۱۳۰,۹۹۸,۵۹۴	۸۲,۳۸۵,۶۷۵

موجودی نزد بانک ها-ریالی
موجودی نزد بانک ها-ارزی
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها-ریالی
موجودی صندوق-ارزی



۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۹.۵	۴۷,۰۱۴,۴۹۹,۰۳۷	۳۹.۵	۷۶,۱۱۶,۱۷۴,۲۸۲	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
۱۷.۵	۲۰,۷۶۷,۷۵۹,۲۸۲	۱۷.۵	۳۳,۶۰۱,۳۰۳,۴۱۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
۱۲.۷	۱۵,۰۹۲,۱۶۴,۸۴۴	۱۲.۷	۲۴,۴۱۳,۷۹۵,۹۲۳	شرکت سرمایه گذاری استانی (سهام عدالت) - به روش غیرمستقیم
۱۰.۴	۱۲,۴۱۹,۲۹۵,۶۲۸	۱۱.۰	۲۱,۱۵۲,۷۴۸,۴۹۴	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
۸	۹,۱۲۳,۴۰۸,۰۲۱	۷.۷	۱۴,۷۵۸,۴۵۴,۲۰۵	شرکت سرمایه گذاری استانی (سهام عدالت) - به روش مستقیم
۲.۳	۲,۷۵۵,۸۱۳,۴۷۵	۲.۳	۴,۴۵۷,۹۱۳,۵۳۵	شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)
۹.۹	۱۱,۸۲۷,۰۵۹,۷۱۳	۹.۴	۱۷,۹۹۹,۵۹۰,۱۴۹	سایرین
۱۰۰	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳-۱ طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ و مجوز شماره ۲۰۰-۱۴/۹۷۷۱۷۲-۰۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار سرمایه شرکت در مرحله اول از مبلغ ۱۱۹,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۹۲,۵۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۲ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۲۴- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ از محل سود انباشته به مبلغ ۱۹۲,۵۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته و همچنین مرحله دوم افزایش سرمایه طبق صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۹ و مجوز شماره ۵۳۳۸-۲۴/۱۰۰۳-۰۳ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار از مبلغ ۱۹۲,۵۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۷۱,۵۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران مورد تصویب و تایید قرار گرفت و از این بابت مبلغ ۷۱,۶۱۳ میلیارد ریال از محل مطالبات سهامداران به سرفصل علی الحساب افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته و مراحل تشریفات قانونی آن در حال انجام می باشد.

۲۵- صرف سهام خزانه

صرف سهام ایجاد شده به مبلغ ۹۸,۶۱۲ میلیون ریال، حاصل از معاملات سهم شرکت در صندوق اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان است. لذا در جهت بهبود افشا و ارائه اطلاعات و اجرای دستورالعمل شماره ۱۲۲/۷۸۰۵۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، سرمایه گذاری یاد شده در سرفصل سهام خزانه طبقه بندی و معادل مبلغ فوق صرف سهام ایجاد شده حاصل از این سهم است.

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۹,۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و 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.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

۱۴۰۰			۱۴۰۱		
مانده در پایان سال	تغییرات طی سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	تغییرات طی سال	مانده در ابتدای سال
۶,۳۸۱,۴۲۳	(۱,۳۶۶,۵۴۴)	۷,۷۴۷,۹۶۷	۱۴,۹۳۰,۳۶۹	۸,۵۴۸,۹۴۶	۶,۳۸۱,۴۲۳
۶,۳۸۱,۴۲۳	(۱,۳۶۶,۵۴۴)	۷,۷۴۷,۹۶۷	۱۴,۹۳۰,۳۶۹	۸,۵۴۸,۹۴۶	۶,۳۸۱,۴۲۳

گروه عملیات شرکت CPG Engineering & Commercial Services GmbH در کشور آلمان و ترکیه

۲۸- سهام خزانه

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ	تعداد سهم	مبلغ	تعداد سهم
۶۹۸,۵۷۵	۳۵,۱۵۲,۱۰۵	۲,۲۰۳,۲۲۸	۱۹۵,۱۸۴,۰۹۴
۱,۷۲۹,۱۲۵	۱۷۳,۲۰۸,۳۶۳	۵۴۲,۸۱۳	۴۴,۵۴۵,۳۲۴
(۲۲۴,۴۷۲)	(۱۳,۱۷۶,۳۷۴)	(۱۸۲,۱۳۸)	(۱۳,۷۳۱,۷۲۷)
۲,۲۰۳,۲۲۸	۱۹۵,۱۸۴,۰۹۴	۲,۵۶۳,۹۰۳	۲۲۵,۹۹۷,۶۹۱

گروه و شرکت
 مانده ابتدای سال
 خرید طی سال
 فروش طی سال
 مانده پایان سال

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

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۷,۰۵۳,۷۹۳	۲۱,۰۲۳,۵۹۸
۵۲,۵۴۹	۱۷۱,۲۹۹
۳,۰۵۷,۸۰۷	۷,۳۱۹,۸۲۰
۲,۰۲۷,۹۶۶	۳,۴۰۶,۸۱۸
۲,۱۳۲,۶۴۴	۱,۰۹۱,۴۰۵
۱۴,۳۲۴,۷۵۹	۳۳,۰۱۲,۹۴۰

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



شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریالی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی
۱,۸۸۱	۱,۸۸۱	۱,۸۸۱	۱,۸۸۱	۰	۱,۸۸۱
۱,۸۸۱	۱,۸۸۱	۱,۸۸۱	۱,۸۸۱	۰	۱,۸۸۱
۱,۴۵۳,۹۹۴	۳,۱۰۵,۸۹۸	۹۱۰,۰۱۵	۳,۱۰۵,۸۹۸	۰	۳,۱۰۵,۸۹۸
۲,۱۸۲,۳۹۲	۶,۹۱۷,۱۷۱	۶,۶۲۹,۹۶۸	۱۲,۲۷۳,۴۵۲	۳,۰۸۴,۵۱۵	۹,۱۸۸,۹۳۷
۳,۲۳۶,۳۸۶	۱۰,۰۲۳,۰۶۹	۷,۵۳۹,۹۶۳	۱۵,۳۷۹,۳۵۰	۳,۰۸۴,۵۱۵	۱۲,۲۹۴,۸۳۵
۳,۲۳۸,۲۶۷	۱۰,۰۲۴,۹۵۰	۷,۵۴۱,۸۴۴	۱۵,۳۸۱,۲۳۱	۳,۰۸۴,۵۱۵	۱۲,۲۹۶,۷۱۶
۰	۰	۱۵,۵۲۰	۱۸۰,۵۹۱	۰	۱۸۰,۵۹۱
۰	۰	۱۵,۵۲۰	۱۸۰,۵۹۱	۰	۱۸۰,۵۹۱
۲۶,۲۶۰,۱۲۸	۲۸,۰۳۷,۲۲۶	۲۶,۲۶۰,۹۱۹	۲۸,۱۵۳,۷۳۰	۰	۲۸,۱۵۳,۷۳۰
۹,۷۲۴	۱۷,۰۵۶	۱۵,۲۹۲	۲۸,۷۶۶	۰	۲۸,۷۶۶
۳۴,۴۰۰	۳۰,۹۷۲	۳۹,۲۲۴	۴۹,۳۵۶	۷,۸۰۱	۴۱,۵۵۵
۸,۹۱۵,۸۱۸	۱۳,۸۱۴,۶۲۳	۸,۴۸۶,۶۱۹	۱۷,۱۱۵,۹۶۲	۹۶۲,۷۶۰	۱۶,۱۵۳,۲۰۲
۴,۵۲۲,۸۰۹	۴,۹۶۱,۲۴۴	۴,۵۲۲,۸۰۹	۴,۹۶۱,۲۴۴	۰	۴,۹۶۱,۲۴۴
۲,۱۹۲,۸۵۵	۴,۱۲۸,۸۹۵	۲,۹۳۵,۰۴۴	۵,۴۳۱,۹۲۲	۹۵۲,۶۱۱	۴,۴۷۹,۳۱۱
۲,۹۱۵,۹۲۷	۱,۲۰۶,۴۷۶	۳,۰۰۳,۶۵۱	۳,۰۷۴,۳۲۱	۱,۶۴۸,۷۱۳	۱,۴۲۵,۶۰۸
۴۲۷,۹۷۶	۶۰۳,۶۵۱	۳۳۰,۰۷۰	۶۰۳,۶۵۱	۰	۶۰۳,۶۵۱
۷۳۷,۲۴۴	۲,۷۰۵,۹۰۵	۳,۳۴۲,۶۳۰	۶,۴۸۸,۴۶۰	۳,۲۷۸,۹۶۰	۳,۲۰۹,۵۰۰
۴۶,۰۱۶,۸۸۱	۵۵,۵۰۶,۰۴۸	۴۸,۶۳۹,۳۵۸	۶۵,۹۰۷,۴۱۲	۶,۸۵۰,۸۴۵	۵۹,۰۵۶,۵۶۷
۴۶,۰۱۶,۸۸۱	۵۵,۵۰۶,۰۴۸	۴۸,۶۵۴,۷۷۸	۶۶,۰۸۸,۰۰۳	۶,۸۵۰,۸۴۵	۵۹,۲۳۷,۱۵۸
۴۹,۶۵۵,۱۴۸	۶۵,۵۳۰,۹۹۸	۵۶,۱۹۶,۶۲۲	۸۱,۴۶۹,۲۳۴	۹,۹۳۵,۳۶۰	۷۱,۵۳۳,۸۷۴

تجاری

استاد پرداختی

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حساب های پرداختی

اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

استاد پرداختی

سایر مشتریان

سایر پرداختی ها

حساب های پرداختی

اشخاص وابسته

حق بیمه پرداختی

مالیات های تکلیفی

سهمه های پرداختی (حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران)

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

هزینه های پرداختی

سازمان امور مالیاتی (مالیات بر ارزش افزوده)

اداره کل امور مالیاتی استان یزد (عوارض آلاینده گی محیط زیست)

سایر



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰-۱-۱- پرداختی های تجاری به اشخاص و شرکت ها بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریالی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی
۳۲۷,۷۷۰	۱,۲۳۸,۴۵۰	۳۲۷,۷۷۰	۱,۲۳۸,۴۵۰	۰	۱,۲۳۸,۴۵۰
۴۸۲,۷۰۴	۷۱۶,۳۴۲	۴۸۲,۷۰۴	۷۱۶,۳۴۲	۰	۷۱۶,۳۴۲
۱۱۶,۷۲۷	۲۱۴,۴۷۹	۱۱۶,۷۲۷	۲۱۴,۴۷۹	۰	۲۱۴,۴۷۹
۳۵,۴۴۲	۴۴,۹۵۰	۳۵,۴۴۲	۴۴,۹۵۰	۰	۴۴,۹۵۰
۷,۳۰۰	۱۸,۳۴۵	۷,۳۰۰	۱۸,۳۴۵	۰	۱۸,۳۴۵
۱۵۷,۹۴۸	۷۰۶,۴۱۹	۱۵۷,۹۴۸	۷۰۶,۴۱۹	۰	۷۰۶,۴۱۹
۳۱۲,۱۷۶	۷۰۸,۲۳۰	۳۱۲,۱۷۶	۷۰۸,۲۳۰	۰	۷۰۸,۲۳۰
۱۴۲,۹۵۱	۲,۵۰۰,۴۰۰	۰	۲,۵۰۰,۴۰۰	۰	۲,۵۰۰,۴۰۰
۵۹۹,۳۷۴	۷۶۹,۵۵۶	۵,۱۸۹,۸۸۱	۶,۱۲۵,۸۳۷	۳,۰۸۴,۵۱۵	۳,۰۴۱,۳۲۲
۲,۱۸۲,۳۹۲	۶,۹۱۷,۱۷۱	۶,۶۲۹,۹۴۸	۱۲,۲۷۳,۴۵۲	۳,۰۸۴,۵۱۵	۹,۱۸۸,۹۳۷

شرکت آسفالت طوس (استخراج، تولید و بهره برداری سنگ آهن)
شرکت مهندسی فکور صنعت تهران (خرید کسالتزه بازیافتی)
شرکت فناوران فولاد آبتین (بهره برداری تولید، تعمیرات و نگهداری کارخانه آهن اسفنجی)
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 مشارکت آپکو (بهره برداری تولید، تعمیرات و نگهداری کارخانه فولاد سازی)
سایر

۳۰-۱-۲- به استناد مفاد ماده (۳۸) قانون تامین اجتماعی، به میزان ۵ درصد از محل صورت وضعیت های پیمانکاران کسر و در سرفصل سپرده بیمه های مکسوره منظور و پس از ارائه مفاد حساب سازمان تامین اجتماعی توسط پیمانکاران مزبور نسبت به استرداد سپرده بیمه آن پیمانکاران در وجه آنها اقدام می گردد.

۳۰-۱-۳- مانده حساب مالیات بر ارزش افزوده صرفاً مربوط به سه ماهه چهارم سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی ترتیب تسویه آن انجام شده است. لازم به ذکر است بابت تضمین مالیات بر ارزش افزوده واردات ماشین آلات خطوط تولید، موضوع ماده ۱۷۰ قانون مالیات بر ارزش افزوده به ترتیب مبالغ ۳۴,۸۳۰ و ۱۶۰,۵۹۵ میلیون ریال چک در وجه سازمان امور مالیاتی شهرستان اردکان و گمرک جمهوری اسلامی ایران تودیع شده است. مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۹ براساس برگ تشخیص و قطعی ابلاغ شده توسط حوزه مالیاتی پرداخت و تسویه گردیده است. همچنین مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ توسط حوزه مالیاتی اردکان رسیدگی شده، لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی برگ تشخیص صادر و به شرکت ابلاغ نگردیده است. به نظر هیات مدیره بابت مالیات ارزش افزوده سال مزبور بدهی بالهبعیتی پیش بینی نمی شود.

۳۰-۲- سایر پرداختی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۰	۲۱۵,۵۵۹
۰	۵,۷۵۹
۰	۵,۵۴۵
۰	۲۲۶,۸۶۳

سایر پرداختی ها
شرکت شهرک های صنعتی استان یزد
شرکت سهامی آب منطقه ای یزد
سایر

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		شرکت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۹۴,۳۹۷	۳۱۴,۹۰۲	۲۰۱,۱۵۲	۳۲۹,۰۶۹		
(۱۱,۳۷۸)	(۱۴,۷۵۰)	(۲۶,۳۰۳)	(۵۰,۱۸۲)		
۱۳۱,۸۸۳	۱۸۶,۱۶۱	۱۵۴,۲۲۰	۲۴۲,۱۳۲		
۳۱۴,۹۰۲	۴۸۶,۳۱۳	۳۲۹,۰۶۹	۵۲۱,۰۱۹		

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- مالیات پرداختی

۳۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختی) به قرار زیر است:

مانده در ابتدای سال	گروه	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
ذخیره مالیات عملکرد سال	۳۸,۸۵۷,۵۶۲	۱۴,۶۹۲,۱۰۰
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	۱,۵۰۰,۹۱۴	۰
پرداختی طی سال	۲,۷۶۶,۳۲۸	۲۱,۶۴۱,۳۲۰
	(۲۰,۶۹۰,۵۵۹)	۲,۰۸۵,۵۱۳
	۲۴,۶۶۷,۹۲۲	۳۸,۴۱۸,۹۴۳
	۲۴,۱۳۵,۸۸۸	۳۸,۸۵۷,۵۶۲

۳۲-۱-۱- شرکت های گروه طی سال مورد گزارش فاقد بدهی مالیاتی بااهمیتی می باشند.

۳۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوعه تخصیص	مالیات پرداختی		مالیات پرداختی مانده		تخصیص	ایزای	درآمد مشمول مالیات ایزای	سود ایزای	سال مالی
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱					
رسیدگی به دفاتر	۰	۲۶۲,۵۱۳	۰	۲۶۲,۵۱۳	۲۹۲,۷۱۳	۰	۰	۴,۵۳۸,۹۶۲	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر	۰	۲۹۱,۷۶۷	۰	۲۹۱,۷۶۷	۲۹۶,۸۹۹	۰	۰	۶,۰۳۶,۷۸۱	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	۰	۲,۱۵۳,۶۱۶	۰	۲,۱۵۳,۶۱۶	۲,۴۳۲,۳۲۲	۰	۰	۱۳,۲۰۴,۱۵۷	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۳,۳۱۶,۱۸۸	۰	۳,۳۱۶,۱۸۸	۳,۳۳۷,۸۳۱	۰	۰	۱۵,۷۶۰,۵۱۲	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۰	۳,۱۳۷,۲۸۰	۰	۳,۱۳۷,۲۸۰	۳,۲۹۲,۱۷۴	۰	۰	۱۴,۰۵۵,۱۶۹	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	۰	۱,۷۰۰,۸۴۱	۰	۱,۷۰۰,۸۴۱	۱,۷۱۸,۹۴۴	۰	۰	۵,۹۷۳,۰۹۰	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	۰	۱,۳۷۵,۱۳۰	۰	۱,۳۷۵,۱۳۰	۱,۸۳۱,۸۱۵	۰	۰	۷,۶۵۴,۱۶۸	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۰	۲,۱۱۷,۳۵۱	۰	۲,۱۱۷,۳۵۱	۲,۱۹۲,۵۶۴	۰	۰	۱۲,۵۸۴,۳۶۸	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۱۳۳,۴۲۱	۴,۵۴۰,۰۰۰	۱۳۳,۴۲۱	۴,۵۴۰,۰۰۰	۵,۹۶۶,۷۷۶	۰	۰	۲۷,۸۶۷,۹۳۶	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۲,۰۸۵,۵۱۳	۲,۰۸۵,۵۱۳	۲,۰۸۵,۵۱۳	۲,۰۸۵,۵۱۳	۶,۱۸۵,۵۱۳	۰	۰	۵۰,۰۱۱,۱۳۸	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۱۴,۶۵۸,۶۷۹	۹,۲۲۵,۰۲۷	۱۴,۶۵۸,۶۷۹	۹,۲۲۵,۰۲۷	۱۹,۱۳۰,۹۱۸	۱۴,۶۵۸,۶۷۹	۷۲,۲۹۳,۳۴۴	۱۸۵,۳۹۱,۶۵۹	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۲۱,۶۴۱,۳۲۰	۱۰,۹۵۰,۷۶۱	۲۱,۶۴۱,۳۲۰	۱۰,۹۵۰,۷۶۱	-	۲۱,۶۴۱,۳۲۰	۱۳۵,۲۵۸,۲۵۳	۲۹۳,۲۰۳,۷۳۷	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۰	۲۲,۶۹۶,۷۳۳	۰	۲۲,۶۹۶,۷۳۳	-	۰	۰	۳۳,۱۶۷,۸۹۳	۱۴۰۱
	۳۸,۴۱۸,۹۴۳	۳۸,۴۱۸,۹۴۳	۳۸,۴۱۸,۹۴۳	۳۸,۴۱۸,۹۴۳	-	-	-	-	-



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۳۲-۲-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیص عملکرد سال ۱۳۹۸ اعتراض کرده، حوزه مالیاتی علیرغم معافیت های عنوان شده، برگ مالیات قطعی به مبلغ ۵,۹۰۹ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۸ صادر و ابلاغ نموده است و شرکت نسبت به آن معترض بوده و موضوع در مراجع ذیصلاح مالیاتی در حال بررسی می باشد که از این بابت ذخیره لازم در حسابها منظور شده است.

۳۲-۲-۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیص عملکرد سال ۱۳۹۹ اعتراض کرده، حوزه مالیاتی علیرغم معافیت های عنوان شده، برگ مالیات قطعی به مبلغ ۱۹,۲۲۵ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۶ صادر و ابلاغ نموده است و شرکت نسبت به آن معترض بوده و موضوع در مراجع ذیصلاح مالیاتی در حال بررسی می باشد که از این بابت ذخیره لازم در حسابها منظور شده است.

۳۲-۲-۴- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ توسط حوزه مالیاتی رسیدگی شده و برگ تشخیص مالیات مربوطه تا تاریخ تایید صورت های مالی به شرکت ابلاغ نشده، لیکن ذخیره لازم در حسابها منظور شده است.

۳۲-۲-۵- با توجه به اتمام دوره معافیت بند «ب» ماده «۱۵۹» قانون برنامه پنجم توسعه درخصوص خطوط فرآوری ۳ و ۲، ۱ کنسانتره سنگ آهن، بر مبنای معافیت های عنوان شده در ماده ۱۴۳ ق.م.م و استفاده از ظرفیت قانونی معافیت بند «ف» تبصره «۲» احکام مالیاتی قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور، معادل مبلغ افزایش سرمایه ثبت شده، برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، درآمد مشمول به نرخ صفر مالیاتی می باشد. لذا جهت سال مالی مورد گزارش ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است.

۳۲-۲-۶- وضعیت معافیت های مالیاتی شرکت به شرح ذیل می باشد:

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 «۱۳» قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری - صنعتی و افزایش معافیت مالیاتی مناطق فوق از ۱۵ سال به ۲۰ سال، مصوب ۱۳۸۸/۰۳/۰۶ مجلس شورای اسلامی؛

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

- واقع شدن سال مشمول معافیت مالیاتی شرکت با موضوع مفاد ماده «۱۳۲» قانون مالیات های مستقیم در محدوده سنوات اجرایی قانون برنامه پنجم؛

۳۲-۲-۷- شرکت بابت سنوات ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۹۷ در دیوان عدالت اداری برای عملکرد سال های مزبور معترض بوده و به منظور تداوم روند اعتراض، طبق توافق، مالیات های قطعی مطالبه شده را علیرغم اعتقاد شرکت به عدم شمول مالیات عملکرد سال های فوق در وجه اداره امور مالیاتی اردکان به منظور اجتناب از جرایم احتمالی و عملیات اجرایی سازمان امور مالیاتی پرداخت نموده است تا مراتب اعتراضات شرکت تا مرحله استرداد، همچنان برای شرکت پا برجا باشد. لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی نظر نهایی مقامات ذیصلاح اشاره شده درخصوص اعتراضات شرکت ابلاغ نگردیده و شرکت کماکان پیگیر موضوع می باشد. (حسابداران رسمی)



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ادامه ۷-۲-۳۲-

لازم به ذکر است که جرائم 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، موضوع دادنامه شماره ۱۴۰۰ مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۱۱، 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 ۴۰۴ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۳ که منجر به صدور بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۶/۹۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۱۴ 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 ۲۰۰/۲۳۷۲۰ مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ گردیده 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 ۹۶۰۹۹۷۰۹۵۵۳۰۳۶۹۷ مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۷، اعتراض حوزه مالیاتی مزبور را موثر ندانسته و رای بدوی صادره را تایید و قطعی نموده است. لیکن حسب رای تجدید نظر دیوان، پرونده مزبور یک بار دیگر باید در هیات ماده «۲۵۷» ق.م.م (هم عرض) مطرح و رسیدگی شود. در همین راستا بر اساس دادنامه شماره ۱۴۰۰۹۹۷۰۹۵۸۱۰۲۸۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ هیات عمومی دیوان عدالت اداری، تصویب نامه شماره ۲۳/۲۴۰/ت/۵۶۱۷۹ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ هیات وزیران و بخشنامه ۱۶/۹۸/۲۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۱ سازمان امور مالیاتی کشور که به موجب آنها صرفاً آن دسته از واحدهای صنعتی و معدنی موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات مستقیم که در طول برنامه پنجم توسعه با سرمایه گذاری انجام شده برای آنها پروانه بهره برداری صادر یا قرارداد استخراج و فروش 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 پنجساله 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 پنجساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران می باشد لیکن قطعیت این موضوع منوط به تایید اداره امور مالیاتی ذیصلاح می باشد حسب پیگیری های مدیریت شرکت جهت استرداد مالیات های پرداخت شده سنوات قبل در راستای اجرای رای هیات عمومی دیوان عدالت اداری با درخواست بررسی وفق قوانین و مقررات دادنامه صادره مورد اشاره از طریق نامه شماره ۱۱۲/۱۴۵۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۴ صورت گرفته و متعاقباً منجر به برگزاری جلسه حضوری مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۱ نمایندگان این شرکت با مدیران محترم حوزه مالیاتی استان یزد گردیده است.

همچنین نامه شماره ۱۱۲/۲۷۶۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۳ با تاکید بر رسیدگی موضوع خواسته مدیریت شرکت ارسال شده است و با عنایت به ابلاغ و درج دادنامه فوق الذکر در روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۰، مجدداً مکاتبات لازم طی نامه شماره ۱۱۲/۲۹۰۹ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۹ با حوزه مالیاتی استان یزد انجام گرفته، که فرآیند انجام کار و قطعیت یافتن اجرایی معافیت مالیاتی موضوع شرکت در این خصوص تسریع یابد، لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی، نظر نهایی مقامات ذیصلاح مالیاتی به این شرکت ابلاغ نگردیده است.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۷۰۲,۵۴۲	.	گروه و شرکت	سال ۱۳۹۹
.	۴۱۳,۷۳۵		
۷۰۲,۵۴۲	۴۱۳,۷۳۵	گروه	سال ۱۴۰۰
.	۲۴,۰۰۰	شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل	
۷۰۲,۵۴۲	۴۳۷,۷۳۵		

۳۳-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱,۵۹۰ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲,۱۳۰ ریال است.

۳۳-۲- مانده سود سهام پرداختنی مربوط به سهامدارانی می باشد که در سامانه سجام ثبت نام ننموده اند و با توجه به کفایت نقدینگی شرکت هیچ گونه محدودیتی در پرداخت مطالبات سایر سهامداران حقیقی و حقوقی وجود نداشته است و تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲ میلیارد ریال پرداخت شده است.

۳۴- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
.	.	.	۳۱۶,۴۹۹
.	.	۱۱۳,۰۷۷	۱۹۷,۲۷۸
.	۳,۴۹۹	.	.
.	.	۱۵۲,۶۲۳	.
.	.	.	۱,۸۶۱
.	.	۴۴,۹۱۰	۴۴,۹۱۰
۲,۲۷۱,۰۷۲	.	۲,۲۷۱,۰۷۲	.
۳۶۸	.	۳۶۸	.
۴۷۷,۸۰۶	.	۴۷۷,۸۰۶	.
۹۸۵,۳۴۶	.	۹۸۵,۳۴۶	.
۱,۲۰۲,۸۹۶	۳۷,۸۷۵	۱,۲۰۲,۸۹۶	۳۷,۸۷۵
۸۱۴,۳۱۵	.	۸۱۴,۳۱۵	.
.	۲,۰۴۷,۵۰۵	.	۲,۰۴۷,۵۰۵
.	۱,۰۴۵,۸۱۵	.	۱,۰۴۵,۸۱۵
.	۱,۰۳۴,۵۰۵	.	۱,۰۳۴,۵۰۵
.	۱,۰۳۴,۲۹۷	.	۱,۰۳۴,۲۹۷
.	۵۶۳,۸۴۶	.	۵۶۳,۸۴۶
۲۳۹,۳۳۵	۸۲۵,۱۶۰	۱,۶۸۹,۱۸۲	۲۱,۷۹۵,۸۹۷
۵,۹۹۱,۱۳۸	۶,۵۹۲,۵۰۲	۷,۷۵۱,۵۹۵	۲۸,۱۲۰,۲۸۸

پیش دریافت فروش
 اشخاص وابسته
 شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان
 شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس
 شرکت فولاد شاهرود
 شرکت فولاد ماهان طویی
 شرکت توسعه اکتشافات فلزیابان کویر
 شرکت آهن و فولاد ارفع
 سایر مشتریان
 شرکت معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق
 شرکت فولاد آذربایجان
 شرکت تولیدی فولاد سپید فراب کویر
 شرکت صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان
 شرکت فولاد خرم دشت تاکستان
 شرکت پرشین فولاد آریا
 شرکت اسمیران
 شرکت صبا فولاد خلیج فارس
 شرکت بازرگانی آریا استیل زرین
 شرکت آذر فولاد امین
 شرکت صبا فولاد زاگرس
 سایر

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



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۳۵-۱- تجدید طبقه بندی

در سال مالی قبل بخشی از هزینه های توزیع و فروش به مبلغ ۶۰,۲۸۱ میلیون ریال در یادداشت بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و اسناد دریافتی به مبلغ ۹,۹۷۰,۸۱۸ میلیون ریال در سرفصل موجودی نقد طبقه بندی شده بود که این موضوع در ارقام مقایسه ای اصلاح و تجدید طبقه بندی شده است.

۳۵-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل ارقام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۵-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)			
طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
			صورت سود و زیان
۱۹۴,۶۴۱,۲۱۹	(۶۰,۲۸۱)	۱۹۴,۷۰۱,۵۰۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹,۲۰۹,۵۲۳	۶۰,۲۸۱	۹,۱۴۹,۲۴۲	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۲۰,۹۹۸,۵۹۴	(۹,۹۷۰,۸۱۸)	۱۳۰,۹۶۹,۴۱۲	موجودی نقد
۱۲۳,۵۰۱,۴۰۰	۹,۹۷۰,۸۱۸	۱۱۳,۵۳۰,۵۸۳	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۳۵-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)			
طبق صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	تجدید ارائه شده ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
			صورت سود و زیان
۱۶۶,۳۲۹,۸۲۰	(۶۰,۲۸۱)	۱۶۶,۳۹۰,۱۰۱	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷,۶۳۳,۸۵۳	۶۰,۲۸۱	۷,۵۷۳,۵۷۲	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸۹,۹۴۱,۹۲۵	(۹,۹۷۰,۸۱۸)	۹۹,۹۱۲,۷۴۳	موجودی نقد
۱۱۷,۶۶۶,۹۵۷	۹,۹۷۰,۸۱۸	۱۰۷,۶۹۶,۱۳۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۶۹,۴۷۶,۸۹۴	۲۲۸,۸۷۴,۱۴۸	۲۷۲,۰۰۰,۴۸۴	۲۴۰,۰۳۲,۳۷۰	سود خالص
				تعدیلات
۲۳,۷۲۶,۸۴۳	۴,۷۶۶,۳۴۸	۲۴,۳۶۸,۷۰۲	۶,۲۶۷,۲۶۲	هزینه مالیات بر درآمد
.	(۲,۶۱۴,۹۳۰)	.	(۱,۴۶۴,۸۷۲)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
(۱۶۷,۹۰۳)	(۱۱,۰۰۵,۰۶۷)	(۲۵۴,۸۵۹)	(۵,۱۰۵,۸۰۸)	سود (زیان) تسعیر ارز
(۱۳,۲۴۵,۳۷۳)	(۲۹,۲۲۸,۸۱۴)	(۱۲,۳۷۰,۶۴۶)	(۳۵,۷۶۳,۷۱۱)	سود سهام
(۹,۹۳۵,۵۹۳)	(۷,۰۴۳,۰۲۳)	(۱۱,۲۲۳,۵۶۴)	(۱۰,۱۰۵,۴۶۵)	سود حاصل از سایر سرمایه گذاری ها
۴,۷۸۸,۶۷۰	۵,۹۸۸,۵۸۵	۵,۰۷۴,۹۳۲	۶,۳۸۰,۹۹۹	استهلاك دارایی های غیر جاری
۱۲۰,۵۰۵	۱۷۱,۴۱۱	۱۲۷,۹۱۷	۱۹۱,۹۵۰	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
.	.	(۹۴۰,۲۷۹)	۱,۸۶۶,۶۵۵	سایر
۲۷۴,۷۶۴,۰۴۳	۱۸۹,۹۰۸,۶۵۸	۲۷۶,۷۸۲,۶۸۷	۲۰۲,۲۹۹,۳۸۰	
(۸۱,۴۹۵,۷۸۲)	(۳۲,۵۴۹,۸۱۶)	(۸۵,۶۹۶,۶۰۳)	(۶۴,۰۱۸,۹۳۶)	افزایش در دریافتی های عملیاتی
(۱۸,۴۶۳,۴۳۹)	(۲۸,۷۵۶,۱۰۶)	(۱۳,۹۵۱,۷۶۹)	(۴۰,۱۸۰,۲۶۵)	افزایش در موجودی مواد و کالا
(۱۲,۵۵۲,۰۲۸)	(۵,۰۷۰,۱۷۴)	(۷,۷۲۵,۵۳۸)	(۹,۵۶۰,۵۴۶)	افزایش در پیش پرداخت ها
۱۳,۰۰۳,۷۳۸	۱۵,۶۶۳,۴۹۹	۹,۵۰۸,۳۵۳	۳۱,۵۳۵,۵۳۱	افزایش در پرداختی های عملیاتی
۳,۸۴۸,۵۸۸	۶۰۱,۳۶۴	(۳,۷۱۱,۸۷۰)	۲۰,۳۶۸,۶۹۳	افزایش (کاهش) در پیش دریافت ها
۱۷۹,۱۰۵,۱۲۰	۱۳۹,۷۹۷,۴۲۳	۱۷۵,۲۰۵,۳۶۰	۱۴۰,۴۴۳,۸۵۷	

۳۷- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	.	۵۲۰	.	افزایش سرمایه در جریان شرکتهای فرعی از محل مطالبات سهامداران - سهم منافع فاقد حق کنترل
۶,۶۰۲,۸۵۱	۵,۲۸۴,۲۰۰	۱,۲۰۲,۸۹۴	۵,۲۸۴,۲۰۰	افزایش سرمایه شرکتهای سرمایه پذیر از محل مطالبات حال شده و تهاتر با حسابها دریافتی تجاری
۱۲,۳۵۱,۶۰۷	۱۱,۸۸۳,۵۲۰	۱۲,۳۵۱,۶۰۷	۱۱,۸۸۳,۵۲۰	تسویه بخشی از سود سهام پرداختی مصوب سنوات قبل از محل مطالبات شرکت از سهامداران و مشتریان
.	۷۱,۶۱۳,۱۵۶	.	۷۳,۲۳۰,۱۵۶	افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران
۱۸,۹۵۴,۴۵۸	۸۸,۷۸۰,۸۷۶	۱۳,۵۵۵,۰۲۱	۹۰,۳۹۷,۸۷۶	



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در سال ۱۳۹۷ تدوین گردیده است و با توجه به تغییرات فزاینده در موضوع مدیریت کلان کشور (سیاسی و اقتصادی، تکنولوژی، زیست محیطی، بهداشت و اجتماعی) اثرات آن در حوزه صنایع فولادی با توجه به تحریم های اخیر اعلام شده توسط دولت استکباری آمریکا، مستقیماً صنایع فولادی کشور را مورد هدف قرار داده است. از اینرو استراتژی کلی شرکت در جریان بازنگری می باشد و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ با نرخ ۴۸ درصد زیر محدوده هدف بوده که ناشی از عوامل ذیل می باشد:

- پیش پرداخت بابت پروژه های در جریان تکمیل
- پرداخت سود سهام پرداختی
- پرداخت حق انتفاع پروانه بهره برداری از معدن و حقوق دولتی
- پرداخت مطالبات و حسن انجام کار پیمانکاران
- پرداخت مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۱
- پرداخت مالیات ابرازی عملکرد سال ۱۴۰۰

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۹۵,۰۸۲,۶۷۳	۹۵,۵۱۸,۲۸۰	۱۰۳,۸۳۷,۳۹۰	۱۳۴,۹۱۱,۰۲۷
(۸۹,۹۴۱,۹۲۵)	(۷۱,۱۷۰,۹۳۷)	(۱۲۰,۹۹۸,۵۹۴)	(۸۲,۳۸۵,۶۷۵)
۵,۱۴۰,۷۴۸	۲۴,۳۴۷,۳۵۳	(۱۷,۱۶۱,۲۰۴)	۵۲,۵۲۵,۳۵۲
۳۹۴,۸۴۴,۲۵۸	۵۰۵,۷۵۱,۴۹۷	۴۱۶,۴۴۹,۸۷۲	۵۶۳,۵۴۵,۴۴۹
۱.۳٪	۴.۸٪	-۴.۱٪	۹.۳٪

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۳۸- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی و استراتژیک، آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند. کمیته ریسک شرکت، از طریق تعیین اهداف استراتژیک، نسبت به تعیین ریسک های «استراتژیک» و «فرآیندهای مدیریتی» و تعیین ارتباط بین آنها به صورت سالانه اقدام نموده و یکپارچه سازی «ریسک های استراتژیک»، «ریسک فرآیندی» و «ریسکهای عملیاتی» را از طریق نظام مدیریت یکپارچه ریسک (ERM)، در دستور کار خود قرار داده است. کمیته ریسک شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حذف و یا حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق مدیریت ساختار سرمایه خود و تعدیلات لازم در صورت تغییر در موقعیت های اقتصادی است. نظارت مدیران ارشد شرکت بر مدیریت ریسک ها، بررسی کمیته حسابرسی در کنترل فرآیندها، ساختارها و سیاستهای شرکت را مورد بازبینی قرار داده و حسب مورد تصمیمات مقتضی اتخاذ می گردد.

۳-۳۸- 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.

۴-۳۸- 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 بدکی 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 ۳۹ ارائه شده است.

۵-۳۸- 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.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۸-۶- ریسک سایر قیمت ها

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

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

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

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

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

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

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

شرکت ریسک سرمایه گذاری 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 بورسی 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.

۳۸-۸- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله، تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت از بابت فعالیتهای عملیاتی خود در معرض ریسک اعتباری است. (مخصوصاً برای دریافتی های تجاری از محل فروش محصول) و مانده دریافتی ها در درجه اول مربوط به فروش محصولات می باشد. مدیران، ریسک اعتباری را درخصوص 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.

۳۸-۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین 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 تسهیلات مالی دریافتی، پرداخت های نقدی بابت سود سهام و بدهی حق انتفاع پروانه بهره برداری از معدن، بدهی مالیات ارزش افزوده 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۹- وضعیت ارزی

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

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	بن ژاپن	لیبر
۲۲ موجودی نقد	۹۱۹,۳۴۱	۱۷,۶۸۶,۷۱۷	۳۵,۶۵۶,۹۷۲	۱۴۰,۰۰۰	۴۶,۳۱۹,۷۴۶
۱۸ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۲۹	۶۳,۲۵۴,۰۸۸	۳,۳۰۲,۰۷۷	-	۶۴۹,۳۲۸,۳۹۸
جمع دارایی های پولی ارزی	۹۱۹,۴۷۰	۸۰,۹۴۰,۸۰۵	۳۸,۹۵۹,۰۴۹	۱۴۰,۰۰۰	۶۹۵,۶۴۸,۱۴۴
۳۰ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	-	(۱۷,۱۰۵,۶۳۶)	(۶۳۲,۲۳۹)	-	(۱۸۵,۲۶۳,۱۰۳)
جمع بدهی های پولی ارزی	-	(۱۷,۱۰۵,۶۳۶)	(۶۳۲,۲۳۹)	-	(۱۸۵,۲۶۳,۱۰۳)
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹۱۹,۴۷۰	۶۳,۸۳۵,۱۶۹	۳۸,۳۲۶,۸۱۰	۱۴۰,۰۰۰	۵۱۰,۳۸۵,۰۴۱
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	۳۶۵,۷۲۴	۲۳,۰۴۷,۸۰۱	۳,۰۳۹,۳۵۲	۱۷۵	۹,۸۲۵,۴۲۳
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴۰,۹۱۸	۴۰,۰۱۷,۵۶۸	۶۲,۵۷۲,۹۳۴	۱۴۰,۰۰۰	-
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	۶,۹۹۳	۱۰,۴۴۳,۵۰۹	۳,۹۹۸,۱۳۲	۱۷۵	-

شوکت

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	بن ژاپن
۲۲ موجودی نقد	۲,۵۰۸	۱۲,۱۱۹,۵۴۳	۳۳,۰۹۳,۱۰۳	۱۴۰,۰۰۰
۱۸ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	-	۱,۴۱۸,۷۶۳	-	-
۱۸ دریافتی های بلندمدت	-	۴۰,۹۵۴,۶۲۰	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۵۰۸	۵۴,۴۹۲,۹۲۷	۳۳,۰۹۳,۱۰۳	۱۴۰,۰۰۰
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۱,۴۵۸	۷,۴۵۵,۵۲۳	۵۷,۹۹۳,۵۶۵	۱۴۰,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۵۷۶	۱۹,۲۳۸,۱۲۶	۲,۴۹۸,۱۱۷	۱۷۵
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۲,۸۷۳	۱,۸۷۲,۴۶۳	۳,۷۸۳,۷۸۲	۱۷۵
تمهیدات سرمایه ای ارزی	-	۶۰۸,۴۴۳,۵۷۳	-	-

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مقدار - تن	دلار	مقدار - تن	دلار
۲۶۷,۵۸۲	۱۴۸,۱۲۲,۲۹۲	۳۵۵,۹۰۲	۲۰۹,۸۲۰,۱۰۸
-	(۷۰,۴۸۴,۶۵۹)	-	(۱۲۲,۶۸۳,۳۰۵)
-	(۷۷,۶۳۷,۶۳۳)	-	(۸۷,۱۳۶,۸۰۳)

فروش محصولات

خرید مواد و سایر پرداخت ها

عرضه در سامانه نیما (بابت رفع تمهیدات ارزی)

۳۹-۲- ارز حاصل از صادرات براساس بخشنامه صادره بانک مرکزی در رابطه با سیاستگذاری و تعیین تکلیف وجوه حاصل از صادرات (واردات در مقابل صادرات) صورت پذیرفته که تاثیری بر وضعیت ارزی شرکت ندارد و ارز مصرفی بابت واردات تامین مواد اولیه کمکی کارخانه فولادسازی، ماشین آلات، قطعات لوازم یدکی مجتمع معدنی و صنعتی شرکت طی سال مالی مورد گزارش، در یادداشت ۷-۵۵ ارائه شده است.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(معامله به میلیون ریال)

تضمین اعتباری	سهم از سود مشارکت در پروژه چهار بوق	ارائه خدمات	فروش کالا	دریافت خدمات	خرید کالا و تجهیزات	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
.	.	۲۰۷,۸۲۷	۱۹,۵۸۴,۳۲۶	۱۰,۷۵۹	۱۴,۰۲۱,۸۴۴	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	شرکت آهن و فولاد رفیع (سهامی عام)	
.	.	۲۵,۸۲۵	.	۷,۵۷۳,۵۳۲	۵,۸۲۶,۴۷۳	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	شرکت احداث صنایع و معدن سرزمین پارس (سهامی خاص)	
.	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	شرکت مدیریت بین المللی همراه چاده ریل دریا (سهامی خاص)	
.	۱۷۴,۳۲۴	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	شرکت نوین الکترونیک آردکان (سهامی خاص)	
.	.	.	.	۲,۳۱۵	.	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	شرکت تائین سرمایه امید (سهامی عام)	
.	.	.	۸۶,۵۸۰	.	.	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	کاربرد بهار زمین (سهامی خاص)	
۱,۹۳۱	.	.	۵,۲۸۳	۱۹۴,۹۱۷	۳۶,۱۶۰	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	شرکت توسعه معدن و اکتشاف فلزیابان کبیر (سهامی خاص)	
.	.	.	.	۱۴,۷۲۲	.	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	شرکت کارشگران صنایع معدنی راشا (سهامی خاص)	شرکت های وابسته
.	.	۱۰۸,۵۶۱	۱۸,۹۱۴,۴۲۷	.	.	شرکت وابسته	شرکت آهن و فولاد غدیر ابریزبان (سهامی خاص)	
.	.	۱۱۰	.	.	۳,۶۴۷,۲۱۸	شرکت وابسته	شرکت تائین و انتقال آب خلیج فارس (سهامی خاص)	
.	.	۳۰,۷۶۳	.	.	.	شرکت وابسته	شرکت معدنی، اکتشافی و دشت یوز دره انجیر (سهامی خاص)	
.	.	.	۱۳۰,۱۲	.	۵۱۴,۰۴۰	شرکت وابسته	شرکت فولاد مامان طبری (سهامی خاص)	
.	.	.	۳۳۷,۵۳۳	.	.	شرکت وابسته	شرکت فولاد شاهرود (سهامی خاص)	
.	۷۸۳,۹۶۱	شرکت وابسته	شرکت آرون پاد بهار (با مسئولیت محدود)	
.	۶۶۰,۸۸۴	.	.	.	.	شرکت وابسته	تعاونی توسعه و عمران آردکان (سهامی خاص)	
۱,۹۳۱	۴۶۰,۸۸۴	۳۷۳,۱۱۶	۳۹,۱۲۷,۳۱۱	۷,۷۹۴,۴۴۵	۲۵,۰۲۴,۰۰۰	جمع	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)	مدیران شرکت
.	.	۱,۰۶۵,۸۵۸	۱۰,۷۱۵,۰۳۳	.	۲,۱۲۵,۱۷۹	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	جمع	سایر اشخاص وابسته
.	.	۱,۰۲۵,۸۵۸	۱۰,۷۱۵,۰۴۳	.	۲,۱۲۵,۱۷۹	سایر	سازمان توسعه و نوسازی معدن و صنایع معدنی ایران	
.	.	.	.	۵۲,۰۱۷,۳۱۱	۵۲۸,۲۴۰	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)	
.	.	۳۱۳,۱۸۹	۳۱,۹۰۰,۸۳۰	.	.	سایر	شرکت تعاونی مصرف کارکنان چادرملو	
.	.	۲۵,۶۶۴	.	۸۸۴,۱۵	۱,۹۱۶,۳۱۱	جمع	جمع کل	
۱,۹۳۱	۴۶۰,۸۸۴	۳۳۸,۸۵۴	۳۱,۹۰۰,۸۳۰	۵۲,۹۰۰,۳۳۶	۲,۵۲۴,۵۵۱	جمع	جمع کل	
۱,۹۳۱	۴۶۰,۸۸۴	۱,۲۲۲,۸۱۶	۱۷۸,۷۸۳,۳۴۴	۶۰,۲۱۵,۵۷۱	۲۹,۲۳۳,۳۰	جمع کل	جمع کل	



شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	پیش پرداخت‌ها	پیش دریافت‌ها	۱۴۰۱		شرح
						طلب	بدهی	
شرکت آبرن و فولادریخ (سهامی عام)	۱۸۹,۹۵۵,۲۲۴	۱۷۹,۶۵۸	۳۱۶,۶۵۸	۵۲۶,۹۱۰	۱۹,۳۵۵,۶۹۰	۶۶,۸۹۶,۲۲۱	۱۹,۳۵۵,۶۹۰	شرکت آبرن و فولادریخ (سهامی عام)
شرکت آبرن و فولادریخ (سهامی عام)	۱,۰۰۷,۶۸۵	۱۳۲,۶۹۴	۰	۳۱۶,۶۹۱	۹۳۲,۰۵۱	۱۲,۸۵۶,۹۵۱	۹۳۲,۰۵۱	شرکت آبرن و فولادریخ (سهامی عام)
شرکت احداث صنایع و معدن سرزمین پارس (سهامی عام)	۸۸,۵۵۴	۶,۸۳۰	۰	۱۷۷,۲۷۸	۰	۰	۰	شرکت احداث صنایع و معدن سرزمین پارس (سهامی عام)
شرکت توبین تکپرو درگان (سهامی عام)	۰	۰	۳۲۸	۰	۰	۵۵,۲۵۸	۵۵,۲۵۸	شرکت توبین تکپرو درگان (سهامی عام)
شرکت فولاد مدان طوس (سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸,۸۷۲	۷۸,۸۷۲	شرکت فولاد مدان طوس (سهامی عام)
شرکت تاینم سرمایه‌آید (سهامی عام)	۰	۰	۵۵۰	۰	۵۵۰	۰	۰	شرکت تاینم سرمایه‌آید (سهامی عام)
شرکت تاینم و انتقال آب خلیج فارس (سهامی عام)	۰	۵۵۰,۱۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت تاینم و انتقال آب خلیج فارس (سهامی عام)
شرکت فولاد شامرو (سهامی عام)	۰	۹۳,۶۵۳	۰	۰	۹۳,۶۵۳	۰	۹۳,۶۵۳	شرکت فولاد شامرو (سهامی عام)
شرکت آرون با بهادار (سازمان مدیریت معدن)	۰	۰	۳۲۶,۰۰۰	۰	۵۹۰	۰	۳۲۶,۹۹۷	شرکت آرون با بهادار (سازمان مدیریت معدن)
شرکت صنایع معدنی زنگنه و فولاد (سهامی عام)	۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	شرکت صنایع معدنی زنگنه و فولاد (سهامی عام)
شرکت تپه‌ای توسعه معدن و فولاد (سهامی عام)	۰	۱۶	۰	۰	۱۶	۰	۱۶	شرکت تپه‌ای توسعه معدن و فولاد (سهامی عام)
شرکت توسعه اکتشافات فلزیابان کبیر (سهامی عام)	۰	۱۶,۳۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت توسعه اکتشافات فلزیابان کبیر (سهامی عام)
شرکت آبرن و فولاد ایستایش توس (سهامی عام)	۰	۱۱,۵۵۱	۰	۰	۱۱,۵۵۱	۰	۱۱,۵۵۱	شرکت آبرن و فولاد ایستایش توس (سهامی عام)
شرکت معدنی - اکتشافی وشت بوز دره (سهامی عام)	۰	۳,۲۷۵	۰	۰	۲,۰۷۶,۶۲۸	۰	۲,۰۷۶,۶۲۸	شرکت معدنی - اکتشافی وشت بوز دره (سهامی عام)
سایر	۲,۱۵۶,۱۵۴	۳,۲۷۵	۰	۰	۵۱,۲۶۱	۰	۲,۱۵۶,۱۵۴	سایر
جمع	۲۲,۳۰۷,۱۵۵	۳۳۶,۰۰۳	۵۵۱,۳۳۶	۳,۱۰۵,۸۹۸	۲۳,۰۰۵,۴۱۴	۱,۸۵۴,۵۵۲	۲۳,۰۰۵,۴۱۴	جمع
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	۰	۶۹۰,۸۴	۰	۰	۰	۰	۶۹۰,۸۴	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری آید (سهامی عام)	۰	۸۲۰,۹۹	۰	۰	۰	۰	۸۲۰,۹۹	شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری آید (سهامی عام)
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معدن و فولاد (سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه معدن و فولاد (سهامی عام)
شرکت سرمایه‌گذاری سپ (سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه‌گذاری سپ (سهامی عام)
جمع	۰	۱۴۹,۱۰۳	۰	۰	۰	۰	۱۴۹,۱۰۳	جمع
سایر انحصار وابسته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر انحصار وابسته
شرکت فولاد مبارک اصفهان (سهامی عام)	۱۳,۸۳۳,۰۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۸۳۳,۰۱۰	شرکت فولاد مبارک اصفهان (سهامی عام)
شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)	۸,۱۰۵,۹۹۶	۰	۷۰,۴۶۶	۰	۰	۰	۸,۱۰۵,۹۹۶	شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)
شرکت تعاونی مصرف کارکنان چادرملو	۰	۱۱۲,۶۵۳	۰	۰	۰	۰	۱۱۲,۶۵۳	شرکت تعاونی مصرف کارکنان چادرملو
سندسوق انحصاری بازار گروهی آید ابریزان	۰	۰	۲,۸۸۰,۲۸۰	۰	۰	۰	۲,۸۸۰,۲۸۰	سندسوق انحصاری بازار گروهی آید ابریزان
سازمان توسعه و نوآوری معدن و صنایع معدنی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سازمان توسعه و نوآوری معدن و صنایع معدنی ایران
بناماری توسعه و عمران ابریزان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بناماری توسعه و عمران ابریزان
جمع کل	۲۱,۹۲۹,۰۰۶	۱۱۲,۶۵۳	۳,۵۰۲,۱۱۲	۳,۱۰۵,۸۹۸	۳۲,۱۲۷,۰۲۷	۳۲,۱۲۷,۰۲۷	۳۲,۱۲۷,۰۲۷	جمع کل
جمع کل	۴۴,۶۸۳,۰۰۱	۹۸۰,۰۵۹	۳,۵۰۲,۱۱۲	۳,۱۰۵,۸۹۸	۴۵,۱۱۶,۵۹۴	۳۶,۳۶۵,۱۷۷	۴۵,۱۱۶,۵۹۴	جمع کل



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

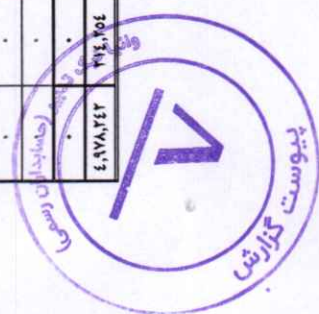
۴-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

تأمین مالی	تأمین انبار	تأمین کلین کار از	کلای انباری و تحولی	سایر درآمدها	ارزاه خدمات	فروش کالا و خدمات	خرید سهام	دریافت خدمات	خرید کالا و تجهیزات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۴,۹۷۸,۷۴۲	۰	۲,۹۷۸,۷۴۲	۰	۲,۹۷۸	۲,۹۷۸	۱۹,۱۳۳,۸۰۱	۰	۰	۰	✓	شرکت فرعی - عضو هیات مدیره مشترک	شرکت صنایع آهن و فولاد سرد ابرکو (سهامی خاص)	شرکت های فرعی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۹,۶۰۱	۰	-	شرکت فرعی	شرکت بین المللی معدنی و صنعتی سی سی جی پارس (سهامی خاص)	شرکت های فرعی
۰	۰	۱۹,۹۵۱	۰	۳,۶۱۲	۰	۷,۸۸۹,۷۳۳	۰	۵,۷۳۸	۸,۷۴۴,۹۷۳	-	شرکت فرعی	شرکت خدمات مهندسی و بازرگانی سی سی جی (با مسئولیت محدود)	شرکت های فرعی
۰	۰	۰	۰	۹۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	-	شرکت فرعی	شرکت صنایع معدنی عصر نوین بهاباد (سهامی خاص)	شرکت های فرعی
۰	۰	۰	۰	۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	شرکت فرعی	باشگاه ورزشی چادرملو اردکان	شرکت های فرعی
۴,۹۷۸,۷۴۲	۰	۳۲۸,۸۷۵	۰	۲۸۲,۰۲۶	۰	۳۷,۱۳۳,۵۲۴	۰	۴۹۵,۳۳۹	۸,۷۴۴,۹۷۳		جمع	جمع	
۰	۰	۰	۹,۸۰۰	۲۰,۷۸۷	۰	۱۹,۶۹۹,۵۶۳	۰	۰	۰	✓	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	شرکت آهن و فولاد ارفع (سهامی عام)	شرکت های وابسته
۰	۲۰,۶۴۰	۰	۲۹۲	۲۵,۸۲۵	۰	۰	۰	۷,۵۷۳,۵۳۳	۲,۹۷۷,۷۶۳	✓	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی خاص)	شرکت های وابسته
۰	۷,۸۲۶	۰	۱,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۴,۹۱۷	۰	✓	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	شرکت توسعه معادن و اکتشافات فلزیابان کویر (سهامی خاص)	شرکت های وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۳,۳۲۲	✓	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	شرکت نوین الکترود اردکان (سهامی خاص)	شرکت های وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۷۲۲	۰	✓	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	شرکت کاروشگاران صنایع معدنی رشا (سهامی خاص)	شرکت های وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	✓	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	شرکت کاروند بهاباد زمین (سهامی خاص)	شرکت های وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۶,۵۸۰	۰	۲,۳۱۵	۰	✓	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	شرکت تامین سرمایه امید (سهامی عام)	شرکت های وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۰۰	۰	۰	✓	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	شرکت مدیریت بین المللی همراه چاده دریا (سهامی خاص)	شرکت های وابسته
۰	۰	۰	۰	۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۳۷,۶۱۸	-	شرکت وابسته	شرکت تامین و انتقال آب خلیج فارس (سهامی خاص)	شرکت های وابسته
۰	۰	۰	۰	۳,۰۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	-	شرکت وابسته	شرکت معدنی اکتشافی دشت بوز دره النجر (سهامی خاص)	شرکت های وابسته
۰	۰	۰	۰	۱۰,۸۵۶	۰	۱۸,۹۱۴,۳۲۷	۰	۰	۰	-	شرکت وابسته	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)	شرکت های وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳,۵۳۳	۰	۰	۰	-	شرکت وابسته	شرکت فولاد شاهرود (سهامی عام)	شرکت های وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱۴,۰۴۰	-	شرکت وابسته	شرکت فولاد مامان طوی (سهامی خاص)	شرکت های وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸۴,۲۹۱	-	شرکت وابسته	شرکت آرون پاد بهاباد (با مسئولیت محدود)	شرکت های وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۱,۳۱۷	۱۴,۷۵۹,۲۳۳	-	شرکت وابسته	شرکت گروه ارزش آفرینان سها (سهامی خاص)	شرکت های وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۱۹,۷۷۷	۰	-	شرکت وابسته	شرکت سریر لجستیک هوشمند (سهامی خاص)	شرکت های وابسته
۰	۲۱۴,۲۵۴	۱۱,۵۱۲	۳,۳۰۱,۹۹۳	۵۱۸,۱۲۵	۳۶,۰۰۸,۱۰۳	۴,۹۰۰	۴,۹۰۰	۱۰,۸۴۴,۵۸۰	۲۲,۹۱۴,۵۰۹		جمع	جمع	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰	۰	۰	✓	سهمدار اصلی - عضو هیات مدیره مشترک	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)	مدیران شرکت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۷۵,۱۷۹	✓	سهمدار اصلی و عضو هیات مدیره	شرکت فولاد مبارک اصفهان (سهامی عام)	مدیران شرکت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۷۵,۱۷۹		جمع	جمع	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	✓	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲,۰۱۷,۳۱۱	۵۲,۰۱۷,۳۱۱	-	سایر	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۴۴,۰۱۵	۱,۹۷۶,۳۱۱	-	سایر	شرکت تعاونی مصرف کارکنان چادرملو	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲,۹۰۱,۳۳۶	۲,۵۲۴,۵۵۱		جمع	جمع	
۴,۹۷۸,۷۴۲	۳۹۴,۷۵۴	۳,۹۱۳,۴۹۵	۱۱,۵۱۲	۲,۰۰۵,۴۰۱	۲۱۵,۷۵۷,۷۱۰	۵۲۱,۳۰۳	۵۲۱,۳۰۳	۴۶,۲۹۱,۲۴۵	۳۳,۰۷۲,۲۱۲		جمع کل	جمع کل	

۴-۴- نحوه قیمت گذاری محصولات فروش رفته به شرکت های فولاد مبارک اصفهان و فولاد خوزستان در یادداشت توضیحی ۵-۵ صورت های مالی ارائه شده است. سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت نداشته است.

۴-۵- سایر درآمدها شامل درآمد حاصل از فروش های اعتباری، اجاره درآمد نامین مالی و سهم چادرملو از سنگ آهن فرآوری شده از پالایشگاه کیم عبار قرارداد شرکت گروه ارزش آفرینان سها می باشد.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۴- مانده حساب‌های نامی اشخاص وابسته شرکت

۱۴۰۰		۱۴۰۱		پیش دریافت‌ها	سایر پرداختی‌ها	پرداختی‌های تجاری	پیش پرداخت‌ها	دریافتی‌های بلند مدت	سود سهام دریافتی	سایر دریافتی‌ها	حساب‌ها و اسناد دریافتی تجاری	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب										
۳۳۷,۲۹۰	۱۳,۰۲۰,۸۹۱	۲۹,۳۷۰,۱۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۹۱۶,۶۰۸	۲,۸۵۲,۰۱۶	۹,۶۰۳	۱۰,۸۵۲,۸۵۲	شرکت صنایع آهن و فولاد سرد ایرکوه (سهامی خاص)	شرکت‌های فرعی
۰	۰	۲,۶۱۱,۱۳۲	۰	۱۵,۳۳۵	(۳۱۷,۶۳۲)	۰	۰	۰	۲,۹۱۲,۶۰۰	۰	۰	شرکت بین‌المللی معدنی و صنعتی سی سی پارس (سهامی خاص)	
۰	۱۰,۳۱۷,۸۱۵	۱۳,۳۴۲,۱۷۵	۰	۱۳,۳۴۲,۱۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت معدنی مهنیسی و بازرگانی سی سی (با مسئولیت محدود)	
۰	۵۹,۰۸۷	۱۴۵,۶۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۵,۶۸۸	۰	۰	شرکت صنایع معدنی عصر نوین بهاد (سهامی خاص)	
۰	۰	۲۶,۹۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۹۷۹	۰	باشگاه ورزش چادرملو اروکاگان	
(۳۷۷,۰۲۹)	۳۲,۴۲۱,۸۳۳	۵۵,۸۱۶,۰۸۴	۰	۱۳,۳۳۹,۶۱۰	(۴۱۷,۲۴۲)	۰	۰	۱۵,۹۱۶,۶۰۸	۵,۳۲۷,۱۰۴	۳۳,۵۸۲	۱۰,۸۵۲,۸۵۲	جمع	
۰	۳۶,۸۲۰,۷۱۱	۳۵,۵۰۳,۸۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۳۵۰,۸۱۳	۱۶۹,۵۸۵	۱۸,۹۵۸,۳۹۲	شرکت آهن و فولاد ارفع (سهامی عام)	
(۵۲۷,۸۱۲)	۰	۰	(۱,۰۱۵,۳۳۲)	۰	۰	(۱,۳۳۳,۹۱۷)	۰	۰	۲۱۸,۹۳۳	۱	۰	شرکت معدنی صنایع و معدنی سرزمین پارس (سهامی خاص)	
(۳۹,۱۵۰)	۰	۰	(۱۰,۵۰۱۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۶۳۳	۰	۰	شرکت توسعه معدنی و اکتشافات قزلبازان کویر (سهامی خاص)	
(۶,۲۸۷)	۰	۰	(۲۵,۷۵۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸,۲۳۷	۰	۰	شرکت نوین الکترون اروکاگان (سهامی خاص)	
۰	۷۸,۸۷۲	۳۸,۴۹۷	۰	۳۸	۰	۰	۳۸	۰	۱۲,۸۳۳	۰	۰	شرکت تامین سرمایه امید (سهامی عام)	
۰	۰	۱۲,۸۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴	۵۵,۰۱۱	۰	شرکت مدیریت بین‌المللی هیراد چادرملو دریا (سهامی خاص)	
(۵۲۹,۶۳۳)	۰	۰	(۱,۶۲۱,۸۸۰)	۰	۰	(۱,۸۷۱,۹۹۱)	۰	۰	۲۴	۱۱,۵۵۱	۰	شرکت تامین و انتقال آب خلیج فارس (سهامی خاص)	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۵۵۹,۱۱۱	۱۳۲,۶۴۲	۱,۰۷۶,۸۶۵	شرکت معدنی کنگانی دشت یوز دره (سهامی خاص)	
۰	۱۲,۸۵۳,۳۲۰	۷,۸۱۳,۶۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۵۵,۳۴۶	۳۲,۵۵۳	۰	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)	
۰	۳۹,۳۸۰	۳۹,۳۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)	
(۳۳,۳۸۰)	۰	۰	(۱,۸۷۰,۶۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت نوین فولاد شاهرود (سهامی عام)	
(۶۶۶)	۰	۳۳,۳۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت فولاد مامان طبریز (سهامی خاص)	
۰	۱,۰۰۰	۹,۸۲۰	۰	۳۳,۰۰۰	(۱,۰۰۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت آرون یاد بهاد (با مسئولیت محدود)	
۰	۱۶	۸۵۵,۳۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۸۲۰	۱,۰۰۰	۰	شرکت صنایع و ظهور شاهرود (سهامی خاص)	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۵۵,۳۶۰	۱۶	۰	شرکت تجلی توسعه معدنی و تزئینات (سهامی عام)	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۶	۰	۰	شرکت مجتمع فولاد زاگرس آندیتیک (سهامی خاص)	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۵۰۰	۰	۰	شرکت تامین آب صنایع و معدنی (سهامی خاص)	
۰	۵۵,۵۸۴	۳۲,۰۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۶۰۰	۳۲,۴۰۶	۰	گروه آموزش آفرینان سها (سهامی خاص)	
۰	۰	۰	(۱۹۶,۹۰۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سیر لجنیچک هوشمند (سهامی خاص)	
(۸۸۷,۷۹۸)	۶۱,۳۵۴,۰۸۳	۴۵,۹۰۱,۰۵۲	(۳,۴۹۹)	۳۳۴,۳۸۸	(۳,۱۰۵,۸۹۸)	(۳,۱۰۵,۸۹۸)	(۳,۴۹۹)	۰	۳۵,۳۵۷,۱۸۳	۷۲۰,۴۱۷	۲۰۰,۲۰,۲۸۹	جمع	
۰	۵,۵۶۸,۳۷۸	۱۳,۸۷۳,۰۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۸۷۳,۰۱۰	شرکت فولاد مبارک اصفهان (سهامی عام)	
۰	۱۶,۳۶۴	۳۳۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴,۳۲۲	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری سپ (سهامی عام)	
۰	۷۰۰	۳۳,۵۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۱,۴۹۸	۶۹۰,۸۴	۰	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)	
۰	۵,۵۸۵,۴۰۲	۱۴,۳۴۵,۹۲۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۵,۸۳۰	۲۱۷,۰۸۴	۱۳,۸۷۳,۰۱۰	جمع	
۰	۵,۵۷۷,۵۸۳	۸,۱۰۰,۹۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت فولاد مبارک اصفهان (سهامی عام)	
۰	۱۸۲,۶۶۷	۱۸۲,۶۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت صنایع معدنی صرف کار کان چادرملو	
۰	۱۱۰,۷۸۸	۱۱۰,۷۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق تخصصی بازارگردی امید ایرانیان	
(۳۶,۲۰۳,۳۸۸)	۰	۰	(۲۱۲,۳۵۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سازمان توسعه و نوآوری معدنی و صنایع معدنی ایران	
(۳۶,۲۰۳,۳۸۸)	۰	۰	(۳۶,۲۰۳,۳۸۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع	
(۳۶,۲۰۳,۳۸۸)	۵,۸۲۲,۳۲۸	(۴,۲۲۲,۵۸۲)	۰	۲,۵۸۱,۳۳۶	(۳۷,۱۰۲,۸۷۲)	۰	۲,۵۸۱,۳۳۶	۰	۰	۱۱۲,۳۵۳	۸۱۰,۵۹۹۶	۰	سایر اشخاص وابسته
(۳۷,۴۴۰,۹۰۵)	۹۲,۴۰۸,۳۸۹	۱۱۴,۳۷۵,۱۳۳	(۳,۴۹۹)	۱۶,۹۴۵,۵۴۴	(۳۸,۰۳۷,۳۲۱)	(۳,۱۰۵,۸۹۸)	(۳,۴۹۹)	۱۵,۹۱۶,۶۰۸	۳۱,۴۰۱,۱۱۷	۹۳۶,۳۶۳	۵۲,۸۹۵,۱۴۷	جمع کل	

۴-۲- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال‌های منتهی به ۱۳۰۱/۱۷/۲۹ و ۱۳۰۱/۱۷/۲۹ شناسایی نشده است.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
جمع	ریالی	ارزی - یورو	جمع	ریالی	ارزی - یورو
۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸۸,۴۹۶,۹۲۹	۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸۸,۴۹۶,۹۲۹
۱۹۳,۱۲۵,۰۰۰	.	۱۹۳,۱۲۵,۰۰۰	۱۹۳,۱۲۵,۰۰۰	.	۱۹۳,۱۲۵,۰۰۰
.	.	۳۸,۶۲۷,۱۴۴	.	.	۳۸,۶۲۷,۱۴۴
.	.	۲۰۸,۲۰۰,۰۰۰	.	.	۲۰۸,۲۰۰,۰۰۰
.	.	.	۱۵,۸۰۱,۷۳۷	۱۹,۰۴۳,۳۹۷	۱۱۶,۴۸۳,۸۱۳
.	.	.	.	۴۲,۲۶۴,۲۵۱	۱۱۹,۰۶۶,۰۰۰
.	.	.	۱,۲۶۳,۰۳۷	۵,۰۲۲	۱۶,۶۰۳,۱۱۰
.	۴,۰۵۰,۴۵۸
.	.	.	۷,۶۵۳,۲۳۷	۶,۱۵۷,۴۵۰	۷,۲۰۶,۸۸۱
.	.	.	.	۳,۹۸۵,۰۰۰	.
۱,۱۲۹,۴۰۰	.	.	۱,۴۶۱,۸۴۹	۲۲,۳۲۷,۷۳۱	۶۲,۰۰۰,۰۰۰
۳۹۱,۲۵۴,۴۰۰	.	۶۲۸,۴۴۹,۰۷۳	۴۱۶,۳۰۴,۸۶۰	۱۰۳,۷۸۲,۸۵۱	۹۵۳,۸۵۹,۳۳۵

احداث کارخانه گندله سازی شماره ۲
احداث یک بلوک نیروگاه سیکل ترکیبی ۵۴۶ مگاواتی
احداث کارخانه مجتمع فروآلیاژ
احداث کارخانه تولید انواع آجر نسوز
احداث کارخانه فولاد سازی - شرکت فرعی سرمد ابرکوه
احداث کارخانه احیاء مستقیم - شرکت فرعی سرمد ابرکوه
احداث کارخانه کلاف سازی - شرکت فرعی سرمد ابرکوه
احداث کارخانه کنستره آهن - شرکت فرعی عصرنوبین بهاباد
احداث کارخانه آهنک و بتونیت - شرکت فرعی سی بی جی پارس
خرید ۳۰۰ دستگاه واگن - شرکت فرعی سی بی جی پارس
سایر

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

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۳۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴,۷۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۰,۰۰۰	۳۹,۰۸۰,۰۰۰	
۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	
۳,۱۵۴,۰۰۰	۳,۷۰۲,۴۸۸	۳,۱۵۴,۰۰۰	۳,۷۰۲,۴۸۸	۴۱-۲-۱
.	۲۱,۶۰۰,۰۰۰	.	۲۱,۶۰۰,۰۰۰	
۲,۱۶۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰	
.	.	۱,۲۵۴,۰۰۰	۱,۲۵۴,۰۰۰	
۶۷,۳۰۶,۵۰۰	۶۷,۳۰۶,۵۰۰	۶۷,۳۰۶,۵۰۰	۶۷,۳۰۶,۵۰۰	
۱,۷۳۹,۲۵۵	۱,۵۵۸,۷۳۳	۱,۷۳۹,۲۵۵	۱,۵۷۱,۸۰۹	
.	۱۳۳,۱۸۵	.	.	
۳۴,۸۳۰	۳۴,۸۳۰	۳۴,۸۳۰	۳۴,۸۳۰	
.	.	.	۲۸۴,۳۸۳	
.	.	.	۹,۸۰۰	
۸۲,۰۹۴,۵۸۵	۱۳۰,۶۹۵,۷۳۶	۸۴,۲۲۸,۵۸۵	۱۳۷,۰۰۳,۸۱۰	
.	.	۸۱,۴۷۳	۸۱,۴۷۳	
۳۴۵,۰۴۹	۸۰۱,۷۸۷	۳۴۸,۴۴۹	۱,۰۷۴,۸۸۷	
۳۴۵,۰۴۹	۸۰۱,۷۸۷	۴۲۹,۹۲۲	۱,۱۵۶,۳۶۰	
۸۲,۴۳۹,۶۳۴	۱۳۱,۴۹۷,۵۲۳	۸۴,۶۵۸,۵۰۷	۱۳۸,۱۶۰,۱۷۰	

شرکت بورس کالای ایران بابت ضمانت فروش محصولات
بانک خاورمیانه بابت ضمانت تسهیلات
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران بابت تضمین پرداخت حق انتفاع
بانک سپه بابت تضمین ضمانت نامه در وجه بورس کالا
بانک صادرات بابت تضمین ضمانت نامه در وجه بورس کالا
بانک تجارت بابت ضمانت فروش در بورس کالا
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران بابت مزایده سرمایه گذاری معدن جانجا
بانک سپه بابت تضمین برگ سبز گمرکی سفارشات
بانک سپه بابت تضمین ضمانت نامه در وجه سازمان انرژی های تجدید پذیر و بهره وری انرژی
اداره امور مالیاتی اردکان بابت تضمین مالیات بر ارزش افزوده ماشین آلات سرمایه ای
سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
شرکت آب روستایی سیستان و بلوچستان

سایر بدهی های احتمالی

سازمان امور مالیاتی

سایر

۴۱-۲-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی، مبلغ ۲,۹۰۴ میلیارد ریال از اسناد تضمینی پرداخت حق انتفاع مربوط به سال ۱۳۹۲ تسویه و استرداد گردیده است.

۴۱-۲-۲- 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 ۱۰۰۰/۹۶/۱۱۹ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۰۷ سازمان تامین اجتماعی و با تاکید دادستانی کل کشور طی نامه شماره ۱۴۰/۹۸۳۲/۲/۴۵۱/۱۴۲ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۵، 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 بااهمیتی وجود نخواهد داشت.

۴۱-۲-۳- دفاتر شرکت های گروه در خصوص مالیات ارزش افزوده عمدتا مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی نتایج نهایی ابلاغ نشده است. در این خصوص بدهی بااهمیتی وجود نخواهد داشت.

۴۱-۲-۴- به غیر از موارد فوق، شرکت اصلی و گروه فاقد هرگونه بدهی های احتمالی و دعاوی حقوقی می باشد.

۴۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل مبالغ یا افشا در صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۴۳- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۹۱,۵۴۹,۶۵۹ میلیون ریال (مبلغ ۴۷۶ ریال برای هر سهم) است.

