

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) تا (۸)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۱۱۳	صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
۱۱۴ الی ۱۱۹	گزارش تطبیق عملیات سازمان با بودجه مصوب



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهار نظر مشروط

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران شامل صورت وضعیت‌های مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۴، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۵ مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و سازمان در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و سازمان را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

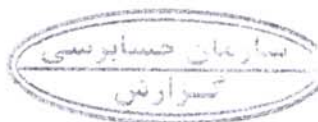
۲ - به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۲۶ و ۳۴، در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۳۵۷۰۰ میلیارد ریال از درآمد مشمول مالیات سازمان در اجرای بند "ر" تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور، "مبنی بر واریز مبالغ مزاد بر اعتبار مصوب سود ویژه سهم دولت (۵۰ درصد سود ایزاری) و مزاد بر مالیات عملکرد پیش‌بینی شده به حساب تمرکز وجوه درآمد شرکت‌های دولتی نزد خزانه‌داری کل کشور و صرف آن جهت سرمایه‌گذاری در طرح‌های نیمه تمام زیربنایی و زیرساختی و اکتشافی و ایمنی در بخش معدن و صنایع معدنی و..." به سایر اندوخته‌ها تخصیص یافته است. تعدیل حساب‌ها با توجه به عدم پیش‌بینی موضوع در قانون بودجه سال ۱۴۰۱ ضروری است و اعمال تعدیل از این بابت موجب کاهش سایر اندوخته‌ها به مبلغ ۲۳۵۷۰۰ میلیارد ریال و افزایش مالیات پرداختنی و سود انباشته هر یک به مبلغ ۵۸۹۲۵ میلیارد ریال و سود سهام پرداختنی دولت به مبلغ ۱۱۷۸۵۰ میلیارد ریال خواهد شد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۵۱امه)
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

۳ - با توجه به یادداشت توضیحی ۱۳، صورت‌های مالی شرکت بین‌المللی مهندسی ایرتیک با مجموع دارایی‌ها، بدهی‌ها، درآمدهای عملیاتی و سود خالص تلفیقی به ترتیب به مبالغ ۸۴٫۸۳۸ میلیارد ریال، ۸۰٫۸۸۴ میلیارد ریال، ۱۵٫۳۳۷ میلیارد ریال و ۱٫۱۴۴ میلیارد ریال (طبق صورت‌های مالی حسابرسی نشده) به‌رغم کنترل سازمان مورد گزارش در صورت‌های مالی تلفیقی لحاظ نشده است. اصلاح صورت‌های مالی تلفیقی از این بابت ضروری است.

۴ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۰، در سال مالی مورد گزارش بخشی از سهام متعلق به سازمان در شرکت‌های صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان (۲۸/۵ درصد)، پارس فولاد سبزواری (۷/۴۷ درصد)، مجتمع آلومینیوم جنوب (۱۵/۹۹ درصد) و آلومینای ایران (۱۸/۵۸ درصد)، در اجرای سیاست‌های اصل ۴۴ قانون اساسی و تصویب‌نامه شماره ۵۰۲۳۲/ت/۵۸۹۴۲-هـ مورخ ۱۴۰۰/۵/۱۱ هیئت‌وزیران، بابت رد دیون دولت به سازمان تامین اجتماعی واگذار شده و از این بابت معادل مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری‌های فوق در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه به ترتیب به مبلغ ۲۳٫۳۲۰ میلیارد ریال و مبلغ ۸٫۰۲۵ میلیارد ریال، زیان واگذاری در سرفصل سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی منظور شده است. اصلاح صورت‌های مالی به دلیل صحیح نبودن نحوه عمل سازمان ضروری است.

۵ - پاسخ تاییدیه‌های درخواستی بابت دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها و پرداختی تجاری و سایر پرداختی‌ها به ترتیب به مبلغ ۱۳۰٫۱۸۹ میلیارد ریال و مبلغ ۱٫۶۱۹ میلیارد ریال و نیز ۴ فقره از حساب‌های بانکی دریافت نشده است. همچنین پاسخ برخی از تاییدیه‌های دریافتی در مقایسه با مانده دفاتر جمعاً مبلغ ۶٫۸۸۴ میلیارد ریال دارای مغایرت است که صورت تطبیق حساب‌های مرتبط ارائه نگردیده است. افزون بر آن صورت تطبیق حساب‌های فی‌مابین با سازمان صنعت، معدن و تجارت استان‌ها بابت صورتحساب‌های قطعی حقوق دولتی سال ۱۴۰۱ و بهره‌برداران مجتمع‌ها دریافت نشده است. با توجه به مراتب فوق، آثار احتمالی ناشی از دریافت پاسخ تاییدیه‌ها و صورت تطبیق حساب‌ها و نیز رفع مغایرت‌های یاد شده بر صورت‌های مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نیست.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

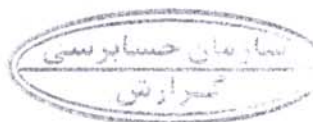
۶ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین‌رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۷ چگونگی وصول مطالبات از سازمان خصوصی‌سازی و استرداد شمش‌های آلومینیوم توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۴-۱-۱۶ جلب می‌نماید که در آن پیگیری‌های سازمان برای وصول طلب از سازمان خصوصی‌سازی به مبلغ ۲۲۷۱ میلیارد ریال (مبلغ ۵۴۵۸ میلیارد ریال پس از کسر مبلغ ۳۱۸۷ میلیارد ریال سود تحقق نیافته) بابت واگذاری اقساطی سهام شرکت‌های زیرمجموعه در سال‌های قبل توصیف شده است. همچنین کالای ساخته شده و در جریان ساخت (یادداشت توضیحی ۱-۱۹) شامل مبلغ ۲۳۳۶ میلیارد ریال موجودی‌های شمش آلومینیوم به میزان ۲۴۰۰۰ تن مربوط به مجتمع آلومینیوم هرمزال است که از زمان واگذاری مجتمع مزبور توسط سازمان خصوصی‌سازی به شرکت فروآلیاژ گنو در سال ۱۳۹۴، در اختیار شرکت مزبور می‌باشد. مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

۸ - پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها

دارایی‌های ثابت مشهود سازمان به بهای تمام شده ۵۴۷۰۷ میلیارد ریال و ارزش دفتری ۴۷۷۱۴ میلیارد ریال به ارزش ۳۱۸۰۹ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۳-۱۱) از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. در این خصوص نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد آیین‌نامه اجرایی بند "چ" ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور مبنی بر پوشش بیمه‌ای دارایی‌ها به ارزش کارشناسی، جلب می‌نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

سایر بندهای توضیحی

۹ - حسابرسی طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای

سازمان طی سال مالی مورد گزارش مجری طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۱۵) بوده است که گزارش حسابرس مستقل آن پس از ارائه صورت‌های مالی مربوط، به صورت جداگانه صادر خواهد شد.

مسئولیت‌های هیئت عامل در قبال صورت‌های مالی

۱۰ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سازمان 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 هیئت عامل است.

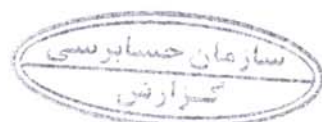
در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سازمان، هیئت عامل مسئول ارزیابی توانایی سازمان به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبناي حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال سازمان یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۱۱ - اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سازمان، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که 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 به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سازمان اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سازمان ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

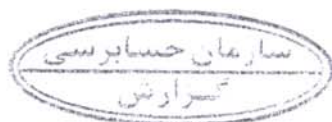
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و سازمان، شناخت کافی کسب می‌شود.

- 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 و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و سازمان 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 سازمان اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبوده، 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 یا سازمان، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سازمان، 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 سازمان کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

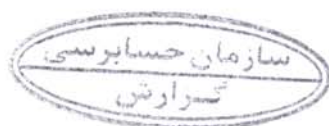
همچنین این سازمان به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه سازمان و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲ - گزارش تطبیق عملیات سازمان با بودجه اصلاحی مصوب که طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۱/۱۷/۱۱ به امضای تمامی اعضای مجمع عمومی رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، مندرج در صفحات ۱۱۴ الی ۱۱۹، در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت مصوب ۱۳۸۰ و اصلاحیه بعدی آن و جزء (۳-۱) بند "ل" تبصره ۲ قانون بودجه ۱۴۰۱ کل کشور تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن جلب توجه به عدم کفایت دلایل ارایه شده در گزارش مزبور جهت توجیه علل مغایرت، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه اصلاحی مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت عامل باشد، جلب نگردیده است.

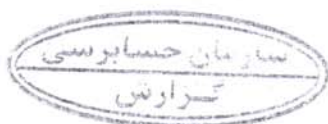
۱۳ - موارد عدم رعایت مفاد آیین نامه انتظام بخشی شرکت های دولتی، قانون احکام دائمی برنامه های توسعه کشور و قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی به شرح زیر است:

ردیف	شماره ماده یابند	موضوع
	آیین نامه انتظام بخشی شرکت های دولتی موضوع بند "هـ" تبصره ۲ قانون بودجه ۱۴۰۱ کل کشور	
۱	ماده ۶ و اصلاحی آن	ارایه صورت های مالی به حسابرس حداکثر تا پایان اردیبهشت ۱۴۰۲.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

ردیف	شماره ماده یا بند	موضوع
		قانون احکام دائمی برنامه‌های توسعه کشور
۲	ماده ۵۰	انجام مراحل داد و ستد وجوه، تضمینات و هرگونه اصلاح و خاتمه قرارداد از طریق سامانه تدارکات الکترونیکی دولت (در برخی موارد).
		قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی
۳	جز ۳ بند "ب" ماده ۴	درج و اعلام استاندارد مورد نظر کالا و خدمات مورد نیاز خود در سامانه متمرکز درج فهرست توانمندی‌های محصولات داخلی.
۴	بند "ب" ماده ۲۰	ارسال گزارش عملکرد مفاد مواد ۳، ۴، ۵، ۷، ۱۶ و ۱۷ این قانون با تایید بالاترین مقام دستگاه هر سه ماه یکبار به هیأت نظارت این قانون.
۱۴-		موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه سازمان به شرح زیر است:
۱۴-۱		مفاد ماده ۱۰۹ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تجدید انتخاب اعضای هیئت عامل باتوجه به انقضای مدت عضویت اعضای هیئت عامل رعایت نشده است.
۱۴-۲		طبق ماده ۸ اساسنامه، تعداد اعضای هیئت عامل ۵ نفر تعیین شده است. لیکن هیئت عامل از تاریخ ۱۴۰۲/۲/۲۰ دارای چهار عضو و از تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۲ دارای ۳ عضو است.
۱۴-۳		پیگیری‌های سازمان جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۱/۵/۳۱، در خصوص بندهای ۷، ۸، ۱۳ (ردیف‌های ۲ الی ۴) و ۱۷ این گزارش و اخذ تاییدیه از کارفرمای ونزوئلایی (احداث صنعت) و وصول مطالبات از طریق کار گروهی متشکل از وزارتخانه‌های صنعت، معدن و تجارت، امور خارجه و بانک توسعه صادرات و اصلاح حساب‌ها، به نتیجه نهایی منجر نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

۱۵ - طبق یادداشت توضیحی ۱-۳-۴۲، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۶ - گزارش هیئت عامل، درباره فعالیت و وضع عمومی سازمان، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۹ اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده (و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای ۲، ۴ و ۵ مبانی اظهارنظر مشروط)، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌عامل باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۷ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان، مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم رعایت برخی موارد از جمله، طراحی نرم‌افزارها به گونه‌ای که آرایه خدمات پس از ثبت اطلاعات لازم برای تعیین خطر تعاملات کاری صورت گیرد و ایجاد سامانه جامعی از مدیریت اطلاعات بابت واپایش، انجام وظیفه نظارتی و آرایه گزارش مربوط در خصوص شرکت‌های فرعی به عنوان متولی نظارت داخلی، این سازمان به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۲۸ مرداد ۱۴۰۲

محمد نعمتی

حمیدرضا مقیبیان



شماره :
تاریخ :
پیوست :

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
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 سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۵	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۶	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۷	ب- صورتهای مالی اساسی جداگانه سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
۸	صورت سود و زیان جداگانه
۹	صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۰	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۱-۱۱۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
	پ- یادداشت های توضیحی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه سازمان طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۳ به تایید هیات عامل رسیده است .

امضاء

سمت

اعضای هیات عامل

رئیس هیات عامل

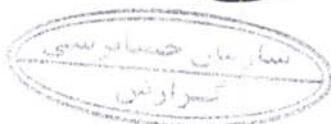
محمد رضا موثقی نیا

عضو هیات عامل

جمشید ملا رحمن

عضو هیات عامل

محمد رضا سجادیان



سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۶۴۹,۵۶۰,۷۵۰	۷۱۹,۵۷۴,۷۳۶	۴
(۳۱۳,۹۸۳,۱۷۸)	(۴۲۱,۷۸۵,۱۲۵)	۵
۳۳۵,۵۷۷,۵۷۲	۲۹۷,۷۸۹,۶۱۱	
(۱۶,۰۹۴,۴۸۱)	(۲۸,۵۸۳,۷۷۶)	۶
۳۹,۳۸۵,۲۱۲	۹۸,۹۱۶,۹۰۴	۷
(۲,۹۶۲,۸۵۷)	(۱۱,۰۰۱,۰۶۲)	۸
۳۵۵,۹۰۵,۴۴۵	۳۵۷,۱۲۱,۶۷۷	
(۱,۵۲۸,۴۲۰)	(۳,۲۴۹,۴۰۳)	۹
۱,۶۷۸,۴۰۰	(۲۶,۰۹۵,۷۶۵)	۱۰
۳۵۶,۰۵۵,۴۲۶	۳۲۷,۷۷۶,۵۰۹	
۲۷۳,۱۳۵,۴۵۶	۲۳۰,۳۲۶,۰۱۲	۱۴-۲
۶۲۹,۱۹۰,۸۸۲	۵۵۸,۱۰۲,۵۲۱	
(۷۱,۶۱۸,۷۲۶)	(۵۳,۹۸۴,۶۶۵)	۳۴-۲
۵۵۷,۵۷۲,۱۵۶	۵۰۴,۱۱۷,۸۵۶	
۵۵۷,۴۴۲,۶۷۴	۵۰۳,۳۵۷,۸۴۹	
۱۲۹,۴۸۳	۷۶۰,۰۰۷	
۵۵۷,۵۷۲,۱۵۶	۵۰۴,۱۱۷,۸۵۶	

درآمد های عملیاتی

بهای تمام شده درآمد عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش، اداری و عمومی

سایر درآمدها

سایر هزینه ها

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته

سهم گروه از سود شرکت های وابسته

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

سود خالص

قابل انتساب به

مالکان سازمان

منافع فاقد حق کنترل

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

سازمان صنایع معدنی

سازمان

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

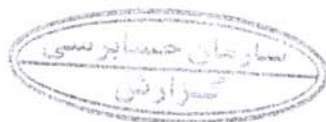
صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۵۵۷,۵۷۲,۱۵۶	۵۰۴,۱۱۷,۸۵۶	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های اتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
(۲۷,۵۵۵)	(۱۰,۰۹۵,۳۹۷)	۲۸
(۳,۰۲۶,۶۳۰)	۸,۱۵۱,۲۲۹	۲۹
(۳,۰۵۴,۱۸۵)	(۱,۹۴۴,۱۶۸)	
۵۵۴,۵۱۷,۹۷۱	۵۰۲,۱۷۳,۶۸۸	سود جامع سال مالی قابل انتساب به
۵۶,۵۱۱	۸۲۱,۰۷۵	منافع فاقد حق کنترل مالکان سازمان
۵۵۴,۴۶۱,۴۶۰	۵۰۱,۳۵۲,۶۱۳	
۵۵۴,۵۱۷,۹۷۱	۵۰۲,۱۷۳,۶۸۸	



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

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

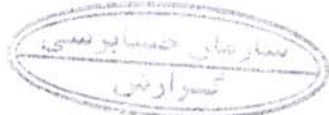
صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
۴۶,۳۴۸,۳۹۱	۶۵,۳۷۷,۸۳۲	۹۰,۵۹۶,۸۶۴	۱۱	دارایی های غیر جاری
۱,۷۷۴,۷۶۸	۲,۲۲۹,۶۶۱	۳,۱۶۰,۹۳۶	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۳۶۹,۹۹۸,۲۷۸	۵۰۰,۴۸۶,۲۷۶	۵۴۸,۳۱۷,۵۹۵	۱۴	دارایی های نامشهود
۲۴۱,۳۸۴,۴۵۰	۲۸۷,۰۲۴,۹۶۲	۴۰۲,۵۶۹,۵۷۶	۱۵	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۳,۶۰۲,۶۰۱	۱۱,۳۹۹,۹۵۰	۱۶,۷۴۲,۳۶۸	۱۶-۳	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱۶,۴۴۸,۷۱۴	۱۶,۹۱۹,۳۳۶	۳۰,۳۹۱,۵۳۴	۱۷	دریافتی های بلند مدت
۵۷۹,۴۵۷,۲۰۲	۸۸۳,۴۳۸,۰۱۶	۱,۰۹۱,۷۷۸,۸۷۳		سایر دارایی ها
				جمع دارایی های غیر جاری
				دارایی های جاری
۱۸,۷۰۰,۹۶۲	۳۷,۲۴۰,۲۹۴	۶۰,۲۶۹,۷۵۴	۱۸	پیش پرداخت ها
۱۱۸,۶۸۵,۷۵۷	۱۷۳,۳۵۲,۱۵۱	۲۴۱,۵۹۸,۹۳۵	۱۹	موجودی مواد و کالا
۲۳۴,۵۶۱,۰۹۹	۳۶۲,۹۴۱,۳۳۳	۷۰۸,۰۹۴,۰۷۵	۱۶-۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۶۴۹,۳۵۰	۸۳۲,۱۷۴	۲,۳۹۰,۷۸۴	۲۰	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۹۰,۴۵۶,۴۲۹	۱۴۲,۵۴۵,۳۵۹	۹۳,۸۱۰,۹۲۱	۲۱	موجودی نقد
۴۴۳,۵۳,۵۹۸	۷۱۶,۹۱۱,۳۱۱	۱,۱۰۵,۱۶۴,۴۶۹		جمع دارایی های جاری
۱,۰۴۲,۵۱۰,۷۹۹	۱,۶۰۰,۳۴۹,۳۲۷	۲,۱۹۶,۹۴۳,۳۴۲		جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدهی ها
				حقوق مالکانه
۳۲,۳۵۴,۰۶۴	۳۲,۳۵۴,۰۶۴	۳۲,۳۵۴,۰۶۴	۲۲	سرمایه
۱۸,۱۰۵,۹۱۰	۲۵,۳۸۹,۰۶۵	۲۶,۳۲۷,۲۴۱	۲۳	افزایش سرمایه در جریان
-	-	(۲,۲۸۰,۷۱۳)	۲۴	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۵,۲۳۳,۹۲۴	۵,۲۷۳,۳۴۲	۵,۳۸۳,۷۳۱	۲۵	اندوخته قانونی
۲۴,۲۶۷,۶۳۳	۳۷,۰۵۴,۸۶۵	۳۲۱,۴۳۴,۵۹۹	۲۶	سایر اندوخته ها
۲۱,۳۵۸,۸۵۲	۲۱,۳۳۱,۲۹۷	۱۱,۳۳۵,۸۹۹	۲۷	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۴۹,۸۲۷,۶۲۸	۴۶,۸۷۳,۹۷۰	۵۴,۹۶۴,۱۳۱	۲۸	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۲,۳۹۵,۸۵۶)	(۱۱,۶۷۳,۱۵۰)	(۱۴,۹۳۳,۸۹۰)	۲۹	آثار معاملات مالکانه شرکت های وابسته
۳۲۶,۹۶۴,۴۰۹	۶۵۰,۲۳۴,۷۸۱	۷۸۱,۳۱۷,۵۶۱		سود انباشته
۴۷۵,۷۱۶,۵۶۴	۸۰۶,۷۳۸,۲۳۴	۱,۲۱۵,۸۰۲,۶۲۲		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵۵۹,۸۵۴	۶۱۶,۳۶۵	۳,۶۵۱,۶۱۳	۳۰	منافع فاقد حق کنترل
۴۷۶,۲۷۶,۴۱۸	۸۰۷,۳۵۴,۵۹۹	۱,۲۱۹,۴۵۴,۲۳۵		جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
				بدهی های غیر جاری
۱۳,۴۹۵,۴۴۶	۱۶,۱۱۰,۲۶۴	۲۱,۴۸۵,۳۴۶	۳۱-۳	پرداختی های بلند مدت
۸۸,۰۰۰,۶۷۸	۷۳,۷۵۱,۳۴۱	۸۱,۰۰۰,۸۱۸	۳۲	تسهیلات مالی بلند مدت
۲,۴۲۸,۰۱۸	۳,۲۳۸,۸۷۱	۴,۸۵۷,۸۱۵	۳۳	ذخیره مزایای پایان خدمت
۱۰۳,۹۳۳,۱۴۲	۹۳,۱۰۰,۴۷۶	۱۰۷,۳۴۳,۹۷۹		جمع بدهی های غیر جاری
				بدهی های جاری
۱۵۸,۵۱۱,۱۵۴	۲۵۱,۷۲۹,۰۴۵	۳۸۹,۹۷۴,۰۱۴	۳۱-۱	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۳,۷۸۷,۹۳۵	۷۱,۳۰۲,۹۴۲	۴۲,۶۵۴,۹۹۲	۳۴	مالیات پرداختی
۱۰۶,۹۰۸,۱۳۸	۱۸۴,۱۵۳,۹۹۳	۱۶۸,۴۴۳,۸۲۹	۳۵	سود سهام پرداختی
۴۴,۲۹۸,۹۷۶	۶۹,۵۶۰,۱۴۵	۱۳۶,۶۵۶,۸۷۶	۳۲	تسهیلات مالی
۷,۴۸۰,۶۱۹	۹,۶۳۴,۹۶۲	۹,۸۹۲,۹۹۴	۳۶	ذخایر
۱۱۱,۳۱۴,۴۱۷	۱۱۳,۵۱۳,۱۶۵	۱۲۲,۵۲۲,۴۲۳	۳۷	پیش دریافت ها
۴۶۲,۳۰۱,۳۳۹	۶۹۹,۸۹۴,۳۵۲	۸۷۰,۱۴۵,۱۳۸		جمع بدهی های جاری
۵۶۶,۲۳۴,۳۸۱	۷۹۲,۹۹۴,۷۲۸	۹۷۷,۴۸۹,۱۰۷		جمع بدهی ها
۱,۰۴۲,۵۱۰,۷۹۹	۱,۶۰۰,۳۴۹,۳۲۷	۲,۱۹۶,۹۴۳,۳۴۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	مبالغ فاقد حقی کنترل	قابل انساب به مالکان سازمان	سود انباشته	انبار معاملات مالکانه شرکت های وابسته	تفاوت شصت و شش	ارز معاملات خارجی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سایر اندوخته ها	اندوخته قلمی	اثر معاملات با مصالح فاقد حقی کنترل	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۴۹۹,۲۱۷,۷۱۶	۵۵۹,۴۶۵	۴۷۸,۸۳۲,۵۵۱	۳۲۶,۲۴۵,۰۰۶	(۳,۳۵۵,۸۵۶)	۴۹,۸۱۷,۶۲۸	۴۹,۸۱۷,۶۲۸	۲۱,۳۵۸,۸۵۲	۲۴,۲۶۷,۶۳۳	۵,۱۳۳,۲۲۴	-	۲۱,۹۵۷,۵۰۰	۳۲,۳۵۲,۰۶۴
(۳,۱۲۶,۳۹۸)	۳۸۹	(۳,۱۲۶,۶۸۷)	۷۱۴,۹۰۳	-	-	-	۲۱,۳۵۸,۸۵۲	-	-	-	(۳,۸۵۱,۵۱۰)	-
۴۹۶,۰۹۱,۳۱۸	۵۵۹,۸۵۴	۴۹۵,۷۱۶,۵۶۴	۳۲۶,۹۶۰,۰۰۹	(۳,۳۵۵,۸۵۶)	۴۹,۸۱۷,۶۲۸	۴۹,۸۱۷,۶۲۸	۲۱,۳۵۸,۸۵۲	۲۴,۲۶۷,۶۳۳	۵,۱۳۳,۲۲۴	-	۱۸,۱۰۰,۵۹۰	۳۲,۳۵۲,۰۶۴
۵۸۲,۰۹۱,۱۳۳	۱۲۹,۶۸۳	۵۸۱,۹۶۱,۴۵۰	۵۸۱,۹۶۱,۴۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۲,۵۱۸,۹۶۸)	-	(۳۲,۵۱۸,۹۶۸)	(۳۲,۵۱۸,۹۶۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۵۷,۵۷۲,۱۵۵	۱۲۹,۶۸۳	۵۵۷,۴۴۲,۴۷۲	۵۵۷,۴۴۲,۴۷۲	-	(۳,۸۵۳,۶۵۸)	(۳,۸۵۳,۶۵۸)	(۳۷,۵۵۵)	-	-	-	-	-
(۳,۰۵۴,۱۸۵)	(۷۲,۹۷۲)	(۳,۱۲۷,۱۵۷)	-	-	(۳,۸۵۳,۶۵۸)	(۳,۸۵۳,۶۵۸)	(۳۷,۵۵۵)	-	-	-	-	-
۵۵۴,۵۱۷,۹۷۰	۵۶,۵۱۱	۵۵۴,۴۶۱,۴۵۹	۵۵۷,۴۴۲,۴۷۲	-	(۳,۸۵۳,۶۵۸)	(۳,۸۵۳,۶۵۸)	(۳۷,۵۵۵)	-	-	-	-	-
(۲۲۱,۰۰۰,۹۴۴)	-	(۲۲۱,۰۰۰,۹۴۴)	(۲۲۱,۰۰۰,۹۴۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۹,۲۷۷,۲۹۴)	-	(۹,۲۷۷,۲۹۴)	-	(۹,۲۷۷,۲۹۴)	-	-	-	-	-	-	-	-
۷,۱۸۳,۱۵۵	-	۷,۱۸۳,۱۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۱۸۳,۱۵۵	-
(۳۱۴,۷۰۶)	-	(۳۱۴,۷۰۶)	(۳۹,۴۱۸)	-	-	-	-	(۳۱۴,۷۰۶)	۳۹,۴۱۸	-	-	-
-	-	-	(۱۳,۱۰۱,۹۳۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸,۰۷۳,۵۹۸	۶۱۶,۳۶۵	۸,۰۶,۹۳۸,۳۳۳	۶۵۰,۳۳۴,۷۸۱	(۱۱,۶۷۲,۱۵۰)	۴۶,۸۷۳,۷۷۰	۴۶,۸۷۳,۷۷۰	۲۱,۳۲۱,۹۹۷	۳۷,۰۵۴,۸۶۵	۵,۲۷۲,۳۴۲	-	۲۵,۲۸۹,۰۶۵	۳۲,۳۵۲,۰۶۴
۵,۰۴۱,۱۷,۸۵۶	۷۶,۰۰۷	۵,۰۳,۳۵۷,۸۴۹	۵,۰۳,۳۵۷,۸۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۹۴۴,۱۶۸)	۶۱,۰۶۸	(۱,۹۴۴,۱۶۸)	(۱,۹۴۴,۱۶۸)	-	۸,۰۰۹,۰۱۶۱	۸,۰۰۹,۰۱۶۱	(۱,۰۰۹,۵۲,۳۷۷)	-	-	-	-	-
۵,۰۳۹,۲۱,۶۸۸	۸۳۱,۰۷۵	۵,۰۳۸,۳۸,۶۱۳	۵,۰۳۳,۵۷,۸۴۹	-	۸,۰۰۹,۰۱۶۱	۸,۰۰۹,۰۱۶۱	(۱,۰۰۹,۵۲,۳۷۷)	-	-	-	-	-
(۸۷,۳۰۱,۰۲۴)	(۶۶,۵۴۰)	(۸۷,۳۶۷,۵۶۴)	(۸۷,۳۶۷,۵۶۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۲,۳۸۰,۷۱۳	(۲,۳۸۰,۷۱۳)	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۲۸۰,۷۱۳)	-	-
(۳,۲۶۰,۷۴۰)	-	(۳,۲۶۰,۷۴۰)	-	(۳,۲۶۰,۷۴۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۰۳۸,۱۷۶	-	۱,۰۳۸,۱۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۳۸,۱۷۶	-
(۵۵,۰۴۶۴)	-	(۵۵,۰۴۶۴)	(۱۱,۰۳۸,۹)	-	(۵۵,۰۴۶۴)	(۵۵,۰۴۶۴)	-	(۵۵,۰۴۶۴)	۱۱,۰۳۸,۹	-	-	-
-	-	-	(۳,۸۴,۳۰,۱۹۷)	-	-	-	-	۲۸۴,۳۰,۱۹۷	-	-	-	-
۱,۳۱۹,۲۵۴,۳۲۵	۳,۶۵۱,۶۱۳	۱,۳۲۲,۹۰۶,۳۳۳	۷۸۱,۳۱۷,۵۶۱	(۱۴,۹۳۳,۸۹۰)	۵۴,۹۶۴,۱۳۱	۵۴,۹۶۴,۱۳۱	۱۱,۳۲۵,۸۹۹	۳۳۱,۳۲۴,۵۹۹	۵,۲۸۲,۷۳۱	(۳,۲۸۰,۷۱۳)	۲۶,۳۲۷,۲۴۱	۳۲,۳۵۲,۰۶۴

یادداشت‌های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



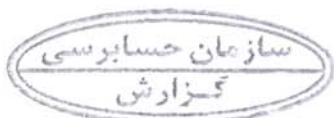
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۳۰۵,۶۹۹,۲۴۹	۲۸۰,۷۲۲,۳۹۴	۳۹ نقد حاصل از عملیات
(۳۴,۶۴۲,۲۴۱)	(۸۸,۹۶۳,۰۳۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۷۱,۰۵۷,۰۰۸	۱۹۱,۷۵۹,۳۶۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۱۱,۲۱۹,۴۴۳)	(۱۹,۱۰۸,۵۹۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۹,۸۷۹	۲۹۴,۶۹۸	دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۰۲,۶۲۹)	(۹۸۵,۳۲۰)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
-	۳,۲۸۵,۱۰۰	دریافت های نقدی برای فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۲۶,۳۲۲,۱۹۸)	(۵۸,۴۵۸,۹۳۳)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری ها
۱,۱۳۹,۶۱۵	۳,۶۷۳,۰۵۴	دریافت نقدی بابت سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳۶,۸۸۴,۷۷۵)	(۷۱,۲۹۹,۹۹۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۳۴,۱۷۲,۲۳۳	۱۲۰,۴۵۹,۳۶۸	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۴,۲۴۰,۶۱۴	۳,۹۴۲,۶۱۹	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۴۴,۸۵۲,۲۷۸)	(۷۱,۳۹۵,۵۲۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۸۱۲,۵۳۳)	(۱,۹۰۷,۲۸۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۳,۲۷۹,۷۰۸	۸۷۴,۲۰۰	دریافت های نقدی از دولت بابت افزایش سرمایه شرکت های فرعی
(۱۴۳,۹۱۷,۲۸۲)	(۱۰۱,۲۶۶,۵۱۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان سازمان (سود سهم دولت)
	(۶۶,۵۴۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۱۸۲,۰۶۱,۷۷۱)	(۱۶۹,۸۱۹,۰۵۴)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۲,۱۱۰,۴۶۱	(۴۹,۳۵۹,۶۸۶)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹۰,۴۵۶,۴۲۹	۱۴۲,۵۴۵,۳۵۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۲۱,۵۳۱)	(۳۷۴,۷۵۲)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۴۲,۵۴۵,۳۵۹	۹۲,۸۱۰,۹۲۱	مانده موجودی نقد در پایان سال



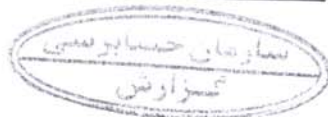
یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
 صورت سود و زیان جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۵۴۰,۱۲۹,۸۵۹	۷۴۳,۹۱۷,۸۷۰	۴	درآمد های عملیاتی
(۲۱۱,۴۹۷,۶۵۷)	(۳۱۴,۵۶۵,۶۰۱)	۵	بهای تمام شده درآمد عملیاتی
۳۲۸,۶۳۲,۲۰۲	۴۲۹,۳۵۲,۲۶۹		سود ناخالص
(۹,۲۰۴,۳۷۹)	(۱۶,۵۱۷,۶۶۳)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۱,۷۰۸,۶۵۵	۹۰,۲۶۰,۶۱۲	۷	سایر درآمدها
(۹۸۹,۱۴۱)	(۷,۷۳۰,۹۲۲)	۸	سایر هزینه ها
۳۵۰,۱۴۷,۳۳۷	۴۹۵,۳۶۴,۲۹۶		سود عملیاتی
(۷۵۶,۲۴۴)	(۱,۲۸۹,۸۶۴)	۹	هزینه های مالی
(۲,۷۳۹,۰۷۴)	(۱۴,۰۶۶,۶۱۳)	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۴۶,۶۵۲,۰۱۹	۴۸۰,۰۰۷,۸۱۹		سود قبل از مالیات
(۵۴,۱۷۹,۸۶۴)	(۳۷,۲۲۵,۲۵۰)	۳۴-۲	هزینه مالیات بر درآمد
۲۹۲,۴۷۲,۱۵۵	۴۴۲,۷۸۲,۵۶۹		سود خالص



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

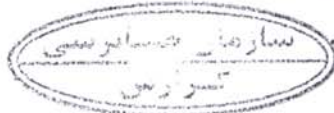
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۱۱	۵۱,۳۴۹,۶۹۱	۳۶,۵۵۹,۸۲۹	۲۴,۳۸۱,۷۳۲
دارایی های ثابت مشهود			
۱۲	۳۸۷,۸۹۱	۴۰۹,۰۵۹	۳۵۰,۶۹۱
دارایی های نامشهود			
۱۳	۱۵,۱۲۴,۶۰۹	۱۰,۱۲۴,۶۲۸	۸,۱۱۸,۸۹۱
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی			
۱۴	۵۳,۸۵۳,۳۴۱	۵۹,۰۳۶,۷۰۱	۴۶,۹۰۴,۷۶۳
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته			
۱۵	۳۵۷,۳۴۶,۱۴۷	۲۴۳,۲۰۴,۴۵۹	۲۰۰,۳۶۰,۴۳۲
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت			
۱۶-۴	۶,۱۱۴,۶۲۱	۵,۰۸۷,۲۶۶	۱,۷۰۷,۲۵۰
دریافتنی های بلند مدت			
۱۷	۲,۵۳۰,۵۸۶	۲,۵۴۲,۱۶۳	۳,۰۲۰,۲۰۷
سایر دارایی ها			
جمع دارایی های غیر جاری	۴۸۶,۷۰۶,۸۸۶	۳۵۶,۹۶۴,۱۰۵	۲۸۴,۸۴۳,۹۶۷
دارایی های جاری			
۱۸	۳۶,۵۳۰,۰۴۱	۲۱,۱۰۴,۳۶۷	۹,۲۲۸,۲۱۷
پیش پرداخت ها			
۱۹	۸۱,۸۵۴,۳۶۴	۵۴,۶۳۸,۰۷۹	۱۶,۹۲۷,۶۵۱
موجودی مواد و کالا			
۱۶-۲	۸۰۹,۱۵۶,۳۳۰	۳۷۶,۵۴۵,۲۴۲	۲۳۰,۹۸۶,۸۶۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها			
۲۱	۴۳,۶۷۴,۲۷۰	۹۶,۳۹۶,۲۰۹	۶۲,۷۶۳,۱۹۲
موجودی نقد			
جمع دارایی های جاری	۹۷۱,۲۱۵,۰۰۵	۵۴۸,۶۸۳,۸۹۷	۳۱۹,۹۰۵,۹۲۰
جمع دارایی ها	۱,۴۵۷,۹۲۱,۸۹۱	۹۰۵,۶۴۸,۰۰۲	۶۰۴,۷۴۹,۸۸۷
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۲	۳۲,۳۵۴,۰۶۴	۳۲,۳۵۴,۰۶۴	۳۲,۳۵۴,۰۶۴
سرمایه			
۲۳	۱۹,۲۹۰,۵۳۸	۱۹,۶۰۳,۵۵۱	۱۷,۰۶۹,۲۰۷
افزایش سرمایه در جریان			
۲۵	۳,۲۳۵,۴۰۶	۳,۲۳۵,۴۰۶	۳,۲۳۵,۴۰۶
اندوخته قانونی			
۲۶	۳۱۹,۵۴۸,۹۹۲	۳۵,۲۲۲,۲۷۶	۲۲,۴۲۵,۰۴۴
سایر اندوخته ها			
سود انباشته			
جمع حقوق مالکانه	۷۲۸,۷۸۶,۳۲۸	۳۲۹,۸۸۵,۱۰۹	۲۱۷,۶۸۹,۱۸۹
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۳۱-۳	۲۰,۹۲۴,۶۵۰	۱۵,۸۷۵,۳۷۴	۱۳,۳۴۴,۷۵۴
پرداختنی های بلند مدت			
۳۲	۸۰,۸۹۶,۱۴۷	۷۳,۵۵۵,۲۱۸	۸۷,۵۵۸,۷۱۱
تسهیلات مالی بلند مدت			
۳۳	۱,۹۴۴,۳۶۳	۱,۱۳۷,۶۳۲	۷۳۵,۶۴۹
ذخیره مزایای پایان خدمت			
جمع بدهی های غیر جاری	۱۰۳,۷۶۵,۱۶۰	۹۰,۵۶۸,۲۲۴	۱۰۱,۶۳۹,۱۱۴
بدهی های جاری			
۳۱-۲	۳۵۱,۱۷۷,۰۴۲	۲۱۴,۵۸۹,۷۱۰	۱۳۲,۶۲۷,۶۷۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها			
۳۴	۲۲,۹۱۵,۱۹۹	۵۲,۳۴۰,۷۳۴	۲۳,۶۲۶,۶۰۷
مالیات پرداختنی			
۳۵	۱۲۲,۵۶۴,۶۰۲	۱۴۵,۲۵۴,۲۰۴	۸۲,۳۷۰,۷۸۱
سود سهام پرداختنی			
۳۲	۱۱۵,۵۹۹,۹۸۴	۵۴,۰۹۷,۵۷۵	۳۲,۰۳۷,۰۳۷
تسهیلات مالی			
۳۶	۲,۳۰۳,۸۹۸	۳,۱۷۱,۴۱۹	۱,۹۴۹,۹۸۰
ذخایر			
۳۷	۱۰,۸۰۹,۶۷۹	۱۵,۷۴۱,۰۲۷	۱۲,۸۰۹,۵۰۹
پیش دریافت ها			
جمع بدهی های جاری	۶۲۵,۳۷۰,۴۰۴	۴۸۵,۱۹۴,۶۶۹	۲۸۵,۴۲۱,۵۸۴
جمع بدهی ها	۷۲۹,۱۲۵,۵۶۴	۵۷۵,۷۶۲,۸۹۳	۳۸۷,۰۶۰,۶۹۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۴۵۷,۹۲۱,۸۹۱	۹۰۵,۶۴۸,۰۰۲	۶۰۴,۷۴۹,۸۸۷



یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سود	سایر	اندرخته	اندرخته	افزایش	سرمایه در جریان	سرمایه
کل	انباشته	اندرخته ها	قانونی	قانونی	سرمایه در جریان	سرمایه در جریان	سرمایه
۲۱۶,۴۶۰,۵۱۲	۱۳۷,۵۱۵,۲۰۱	۲۲,۴۳۵,۰۴۴	۳,۲۳۵,۴۰۶	۳,۲۳۵,۴۰۶	۲۰,۹۲۰,۷۹۷	۳۲,۳۵۴,۰۶۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ ۳۲,۳۵۴,۰۶۴
۵,۰۸۰,۲۶۷	۵,۰۸۰,۲۶۷	-	-	-	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)
۲۲۱,۵۴۰,۷۷۹	۱۴۲,۵۹۵,۴۶۸	۲۲,۴۳۵,۰۴۴	۳,۲۳۵,۴۰۶	۳,۲۳۵,۴۰۶	۲۰,۹۲۰,۷۹۷	۳۲,۳۵۴,۰۶۴	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ ۳۲,۳۵۴,۰۶۴
۳۱۰,۸۱۱,۸۸۱	۳۱۰,۸۱۱,۸۸۱	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
(۱۸,۳۳۹,۷۲۶)	(۱۸,۳۳۹,۷۲۶)	-	-	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
۲۹۲,۴۷۲,۱۵۵	۲۹۲,۴۷۲,۱۵۵	-	-	-	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)
(۱۸۲,۴۹۵,۸۷۳)	(۱۸۲,۴۹۵,۸۷۳)	-	-	-	-	-	سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۰
(۱,۳۱۷,۲۴۶)	-	-	-	-	(۱,۳۱۷,۲۴۶)	-	سود سهم دولت
(۳۱۴,۷۰۶)	(۱۳,۱۰۱,۹۳۸)	۱۲,۷۸۷,۳۳۲	-	-	-	-	افزایش سرمایه در جریان
(۱۸۴,۱۲۷,۸۲۵)	(۱۹۵,۵۹۷,۸۱۱)	۱۲,۷۸۷,۳۳۲	-	-	(۱,۳۱۷,۲۴۶)	-	سایر اندوخته ها
۳۲۹,۸۸۵,۱۰۹	۳۲۹,۴۶۹,۸۱۲	۳۵,۲۲۲,۲۷۶	۲,۲۲۵,۴۰۶	۲,۲۲۵,۴۰۶	۱۹,۶۰۳,۵۵۱	۳۲,۳۵۴,۰۶۴	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ۳۲,۳۵۴,۰۶۴
۴۴۲,۷۸۲,۵۶۹	۴۴۲,۷۸۲,۵۶۹	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
(۴۳۰,۱۷۸,۸۷۴)	(۴۳۰,۱۷۸,۸۷۴)	-	-	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۱
(۳۱۳,۰۱۳)	-	-	-	-	(۳۱۳,۰۱۳)	-	سود سهم دولت
(۵۵۰,۴۶۳)	(۲۸۴,۸۷۷,۱۷۹)	۲۸۴,۳۲۶,۷۱۶	-	-	-	-	کاهش افزایش سرمایه در جریان
۷۲۸,۷۸۶,۳۲۸	۳۵۴,۳۵۷,۳۲۸	۳۱۹,۵۴۸,۹۹۲	۳,۲۳۵,۴۰۶	۳,۲۳۵,۴۰۶	۱۹,۲۹۰,۵۲۸	۳۲,۳۵۴,۰۶۴	تخصیص به سایر اندوخته ها
							مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ۳۲,۳۵۴,۰۶۴

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

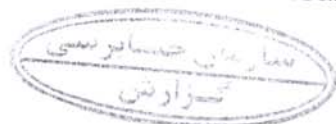
صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۲۴۹,۵۹۳,۴۸۳	۲۱۰,۱۸۷,۳۳۲	نقد حاصل از عملیات
(۲۵,۴۶۵,۷۳۷)	(۶۶,۶۵۰,۷۸۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۲۴,۱۲۷,۷۴۶	۱۴۳,۵۳۶,۵۴۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۱,۶۲۲,۰۳۵)	(۶,۱۹۹,۴۷۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۷۱,۹۶۱)	(۳۹,۳۹۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	۵,۱۰۰	دریافت های نقدی برای فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۲۵,۳۶۲,۱۹۱)	(۵۸,۹۱۶,۰۰۹)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۲۶,۹۵۶,۱۸۷)	(۶۵,۱۴۹,۷۷۳)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۹۷,۱۷۱,۵۵۹	۷۸,۳۸۶,۷۷۵	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
(۴۳,۱۵۸,۱۷۲)	(۶۷,۷۷۵,۰۳۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷۵۶,۲۴۳)	(۶۳۵,۰۱۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۱۹,۶۱۲,۴۵۰)	(۶۲,۸۵۷,۴۷۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام (سهام دولت)
(۱۶۳,۵۲۶,۸۶۵)	(۱۳۱,۲۶۷,۵۲۷)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۳,۶۴۴,۶۹۴	(۵۲,۸۸۰,۷۵۲)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۲,۷۶۳,۱۹۲	۹۶,۳۹۶,۲۰۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۱۱,۶۷۷)	۱۵۸,۸۱۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۹۶,۳۹۶,۲۰۹	۴۳,۶۷۴,۲۷۰	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی و شرکت های فرعی آن است. سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۱۵۸۰۲۲ در اجرای ماده ۶ قانون تمرکز امور صنعت و معدن مصوب سال ۱۳۷۹ تشکیل گردید. در همین راستا تشریفات قانونی ثبت آن در تاریخ ۱۳۸۰/۲/۱۲ صورت پذیرفته و متعاقب آن و عطف به تبصره ماده ۶ قانون تمرکز امور صنعت و معدن، شرکت سهامی کل معادن ایران منحل و کلیه امکانات، اعتبارات، تعهدات، اموال و دارائیه و کارکنان آن به سازمان منتقل گردید.

طبق مصوبه ۱۵۸۶/ت/۲۴۲۴۶ هـ مورخ ۱۳۸۱/۱/۲۱ هیئت محترم وزیران و به استناد ماده (۴) قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران، سازمان به عنوان شرکت مادر تخصصی تعیین شده و بدین وسیله فعالیت آن در قالب جدید شروع گردید. براساس مصوبه هیئت عامل سازمان به شماره ۱۵- هـ مورخ ۱۳۸۱/۴/۲ کلیه امکانات، تعهدات، اموال و دارائیه، تجهیزات و کارکنان مرتبط با واحدهای عملیاتی و طرحهای عمرانی مستقر در تهران و شهرستانها که عمدتاً مربوط به شرکت سهامی کل معادن ایران بودند (به استثنای مواردی که با نظر معاونین سازمان باقی میمانند و موجودیهای نقد و بانک که از محل فعالیتهای غیرعملیاتی تحصیل شده است) در تاریخ ۱۳۸۱/۳/۳۱ به شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران منتقل گردیده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت سازمان طبق مفاد اساسنامه آن، عبارتست از:

مشارکت و اقدام در بررسی و تعیین خط مشی کلی، سیاستهای اصلی، تدوین برنامه فعالیتها، تهیه گزارشات مقدمات فنی، اقتصادی و طرحهای جامع در زمینه اکتشافات، استخراج مواد معدنی، فرآوری این مواد تا محصول نهایی و همچنین احداث و توسعه و تجهیز و نوسازی واحدها و مجتمعهای معدنی و صنعتی از طریق مدیریت، مشارکت و سرمایه گذاری و بهره برداری از طرحها و واحدهای تابعه و وابسته و ایجاد شرکتهای پیمانکاری عمومی و مشاوره ای، طراحی، مهندسی، اجرایی، بازرگانی، آموزشی، تحقیقاتی، خدماتی مورد نیاز، هرگونه صادرات و واردات محصولات معدنی و صنعتی و تجهیزات مربوطه و سایر کالاها، تامین خرید و فروش تکنولوژی، آموزش مدیران و کارکنان سازمان و واحدهای تابعه و واگذاری این واحدها به اشخاص حقیقی و حقوقی و دولتی و خصوصی، انجام کلیه فعالیتهای اقتصادی، مالی، اعتباری، بازرگانی، خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت و سایر اوراق بهادار، سپرده گذاری، اخذ و تامین اعتبارات مورد نیاز سازمان و واحدهای تابعه و وابسته از بانکها و سایر منابع داخلی و خارجی و اعطای وام و اعتبار به کلیه عملیاتی که به طور مستقیم یا غیرمستقیم به فعالیتهای سازمان مربوط باشد.

فعالیت اصلی سازمان و شرکت های فرعی آن طی سال مورد گزارش عمدتاً معدنی و صنایع فولادی به شرح یادداشت شماره ۱-۱۳ می باشد.

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است :

سازمان		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۵۷	۵۴۳	۱,۰۶۶	۱,۱۶۱	کارکنان دائم
۱,۰۳۴	۹۴۵	۳,۳۰۶	۲,۹۰۶	کارکنان قراردادی - موقت
۱,۴۹۱	۱,۴۸۸	۴,۳۷۲	۴,۰۶۷	
۶۰۷	۶۷۹	۳,۱۵۸	۳,۵۲۵	کارکنان شرکت های خدماتی
۲,۰۹۸	۲,۱۶۷	۷,۵۳۰	۷,۵۹۲	جمع کل

۲- بکار گیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی نداشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر نرخ ارز .

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه به استثنای مورد مندرج در ۲-۸-۳، بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند :

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازار های فعال برای دارایی ها یا بدهی ها همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آن ها دست یابد .

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند .

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند .

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی سازمان و شرکتهای 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 فی مابین است .

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

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲-۳- دوره مالی ۹ شرکت فرعی شامل خدمات بازرگانی ICS و آسکو تک ، (مهندسی معادن و فلزات (MME) ، معدنی و ماشین آلات آسکو تک ، علوم و تکنولوژی آسکو تک ، بازرگانی فولاد آسکو تک ، ایراسکو ، صنعتی فولاد ، آرکو) در ۱۰ دی ماه هر سال خاتمه می یابد . به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت های فرعی ، صورت های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویداد های عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی تلفیقی تعدیل شده ، مورد استفاده قرار گرفته است

۳-۲-۴- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویداد های مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند تهیه می شود.

۳-۲-۵- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود ، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود . مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آن ها در شرکت های فرعی ، تعدیل می شود . هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه 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.

۳-۲-۶- 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 مابه ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی) ، در تاریخ از دست دادن کنترل به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود . همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است ، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری را واگذار می کند ، به حساب گرفته می شود . ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری پیشین ، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود .

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود . سرقفلی ، بر اساس 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. با توجه به تحصیل سهام شرکت های فرعی از طریق مشارکت سازمان در تاسیس شرکت های مزبور و فقدان مازاد مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل ، گروه فاقد سرقفلی می باشد .

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 .

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا حسب مورد، در زمان تحویل کالا به مشتری و یا نصب در محل کار، شناسایی میگردد.

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

۳-۴-۴- فروش صادراتی در ابتدا و پس از حمل کالا، براساس صدور صورتحساب های موقت شناسایی و پس از طی شدن دوره قیمت گذاری تعیین شده طبق قرارداد و مشخص شدن قیمت نهایی، فروش ثبت شده تعدیل می گردد. بدیهی است برخی از فروش های موقت ثبت شده در تاریخ صورت وضعیت مالی پس از صدور صورتحساب نهایی در دوره پس از تاریخ صورت وضعیت مالی تعدیل می گردد.

۳-۴-۵- درآمد حق بیمه

درآمد حق بیمه، بیمه نامه های سرمایه گذاری اکتشاف در زمان صدور شناسایی می گردد.

درآمد حق بیمه، بیمه نامه های اعتباری در طول دوره موضوع بیمه نامه با توجه به مدت زمان سپری شده شناسایی می گردد. درآمد بیمه نامه های بدنه (CPM) ماشین آلات و تجهیزات معدنی در زمان صدور شناسایی می گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی 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 - ریال	دلیل استفاده از نرخ
صندوق و بانک	یورو	سنا - اسکناس	در دسترس بودن نرخ فروش در بازار
صندوق و بانک	دلار	سنا - اسکناس	در دسترس بودن نرخ فروش در بازار
دریافتی های ارزی	یورو	سنا - اسکناس	در دسترس بودن نرخ فروش در بازار
دریافتی های ارزی	دلار	سنا - اسکناس	در دسترس بودن نرخ فروش در بازار
دریافتی های ارزی	روبل	سنا - اسکناس	در دسترس بودن نرخ فروش در بازار
پرداختی های ارزی	یورو	سنا - اسکناس	در دسترس بودن نرخ خرید در بازار
پرداختی های ارزی	دلار	سنا - اسکناس	در دسترس بودن نرخ خرید در بازار
تسهیلات مالی	یورو	سنا - اسکناس	در دسترس بودن نرخ خرید در بازار
تسهیلات مالی	درهم	سنا - اسکناس	در دسترس بودن نرخ خرید در بازار
تسهیلات مالی	پوند	سنا - اسکناس	در دسترس بودن نرخ خرید در بازار
تسهیلات مالی	یوان	سنا - اسکناس	در دسترس بودن نرخ خرید در بازار

توضیح اینکه، تسعیر مبالغ صورت های مالی شرکت های فرعی آی سی اس و اسکوتک به ریال با نرخ سنا حواله در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت های مزبور (هر یورو ۳۰۳۴۰۷ ریال و هر روبل ۳۸۹۱ ریال) صورت گرفته است.

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف - تفاوت 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، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد تا سقف مبلغ قابل بازافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ - در صورت برگشت کاهش شدید 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 سال وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۵-۳- 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 .

۳-۵-۴- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز (نرخ نیما) در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمد ها 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 ماهیتاً 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 .

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در بند ۲-۷-۳ ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی 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.

۳-۷-۲- دارایی ثابت مشهود، شرکت های گروه تا پایان سال ۱۳۸۲ به استناد ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی ، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و مفاد بند "ک" ماده ۷ قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران به شرح یادداشت توضیحی ۲۶ صورت های مالی ، برابر ضوابط مقرر در آئین نامه اجرایی مربوطه، به مبلغ تجدید ارزیابی در صورتهای مالی تلفیقی منعکس و مبلغ دفتری جدید شامل اضافه ارزش ناشی از تجدید ارزیابی دارائی های استهلاک پذیر، مبنای محاسبه استهلاک قرار گرفته است .

۳-۷-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی ها مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۱۵ ، ۱۰ و ۲۵ ساله	ساختمان و محوطه و جاده
خط مستقیم	۱۵ ، ۱۰ و ۲۰ ساله	تاسیسات
نزولی	۱۵ درصد	تاسیسات
خط مستقیم	۱۲ ، ۱۰ ، ۸ ، ۶ ، ۵ ، ۲ و ۲۵ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
نزولی	۸ درصد	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۵ ، ۳ و ۶ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۸ ، ۵ ، ۴ و ۱۰ ساله	ابزار آلات
خط مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۷-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست . در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است ، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۳-۷-۵- هزینه استحصال معدن

هزینه استحصال معادن به نسبت استخراج سالیانه به کل ذخیره برآوردی معادن مورد بهره برداری، محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۳-۸- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۸-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد . هر گاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است ، این صورت ، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می شود .

۳-۸-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود . هر گاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است ، در این صورت ، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می شود .

۳-۸-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه ، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت ، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور می شود . مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است . افزایش سرمایه به طور مستقیم ، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست ، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد .

۳-۹- دارایی های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود . مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات ، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری ، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود . شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود ، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است ، متوقف می شود . بنا بر این ، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود ، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود .

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۴ ساله	خط مستقیم
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۹-۳- سرفصلی محل کسب و حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین ، مستهلک نمی شوند .

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

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

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

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی هرکدام 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 وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

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

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

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده

اولین صادره از اولین وارده

میانگین موزون

میانگین موزون

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

۳-۱۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۲-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آن ها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان « دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش » طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مندری، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک دوره از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیارات مندری شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۲-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه واحد) نگهداری شده برای فروش به « اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش » اندازه گیری می گردد.

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۳- ذخایر

ذخایر بدهی های هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شود که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۱۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مورد پرسنل مشمول آئین نامه استخدامی شرکت ملی فولاد ایران که در مشاغل سخت و زیان آور کار می کنند، سنوات معینی به سنوات خدمت اصلی آنان افزوده و در سنوات خدمت مؤثر که برای بازنشستگی لازم است (حداقل ۳۰ سال) لحاظ می گردد. در این رابطه شرکتهای فولادی مکلفند از محل هزینه های خود حق بازنشستگی سهم شرکت (۲۰ درصد حقوق تعیین شده ماهیانه پرسنل مشمول) مربوط به کارکنان مشمول را تا مرز ۳۰ سال تمام به مأخذ آخرین حقوق به علاوه فوق العاده تطبیق زمان اشتغال در وجه صندوق بازنشستگی واریز نمایند، لذا ذخیره مزبور در پایان سال برای هر یک از پرسنل مشمول محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۲-۱۳-۳- ذخیره خسارات آتی

ذخیره ریسک های منقضی نشده مرتبط با حق بیمه های عاید نشده در رشته هایی از بیمه های اکتشافی و اعتباری که ضریب خسارت آنها بیش از ۸۵ درصد حق بیمه مربوط باشد طبق استانداردهای بیمه عمومی به نحو ذیل محاسبه شده و در حسابها منظور می گردد:

$$\text{ذخیره ریسک های منقضی نشده} = \frac{(\text{ضریب خسارات}) \times \text{حق بیمه عاید نشده در پای}}{۰.۸۵}$$

۳-۱۳-۳- خسارت قراردادهای بیمه

خسارت قابل پرداخت در مراحل مختلف بیمه نامه های سرمایه گذاری اکتشاف متفاوت بوده به طوریکه در مرحله اول ۸۰ درصد هزینه های انجام شده توسط بیمه گذار و در مراحل بعدی ۷۵ درصد هزینه های انجام شده مورد تایید خواهد بود. با توجه به اینکه هزینه های انجام شده در هر مرحله، عموماً کمتر از مبلغ تعهد بیمه ای شرکت می باشد، در هر صورت مبلغ خسارت از ۷۵ درصد کل مبلغ بیمه نامه نزد صندوق تجاوز نخواهد کرد.

مبالغ پرداختی به بانکها از بابت عدم ایفای تعهدات معوق بیمه گذاران بیمه نامه های اعتباری، به حساب بدهکاری بیمه گذاران منظور و صندوق رأساً نسبت به وصول مطالبات مذکور اقدام می نماید.

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-۳- 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 ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک 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 بلند مدت 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 بها دار	

۱۴-۳-۱- در اجرای مفاد بند "ک" ماده ۷ قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران، سرمایه گذاری در سهام برخی از شرکت های فرعی به ارزش تجدید ارزیابی در صورت های مالی منعکس شده است.

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱۴-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۲-۱۴-۳-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود .
۲-۱۴-۳-۲- مطابق روش ارزش ویژه ، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت های مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته ، تعدیل می شود .
۲-۱۴-۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی 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 .
۲-۱۴-۳-۴- 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 خالص ارزش منصفانه دارایی های قابل تشخیص آن ، به عنوان سرقفلی 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 و زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است ، شناسایی می گردد .

۲-۱۴-۳-۵- 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 منافعی را در شرکت های وابسته 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 روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هرگونه 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 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 .

۲-۱۴-۳-۶- زمانی که یکی از شرکت های گروه ، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد ، سود ها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود .

۲-۱۴-۳-۷- 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 غیر عملی باشد .

۲-۱۴-۳-۸- 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 رویداد های قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی شرکت رخ می دهد ، تعدیلات اعمال می شود . به هر حال ، تفاوت پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت ، بیش از سه ماه نیست . طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری ، در دوره های مختلف ، یکسان است .

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵-۳- وجوه دریافتی از دولت

وجوه دریافتی بابت اجرای طرحهای عمرانی به استناد موافقت نامه‌های مبادله شده با سازمان برنامه و بودجه تا زمان انعقاد قرارداد بازپرداخت با وزارت امور اقتصادی و دارایی و تعیین تکلیف آنها طبق مفاد ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه مصوب اسفند ماه ۱۳۵۲ و تبصره یک ماده ۱۱۳ قانون محاسبات عمومی کشور مصوب شهریور ماه ۱۳۶۶ بعنوان بدهیهای بلندمدت در صورتهای مالی منعکس می‌گردد. با توجه به خاتمه طرحهای مزبور، به استناد قانون اخیرالذکر، مانده‌های مربوطه به دفاتر شرکت انتقال و در صورتهای مالی انعکاس یافته است. ضمناً مراحل تسویه برخی از طرحها در سال ۱۳۹۰ و سنوات قبل انجام شده و به منظور تسویه سایر طرحها نیز اقدامات لازم توسط شرکتها در حال انجام می‌باشد.

۱۶-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۶-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، 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 می‌شوند.

۲-۱۶-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان یافتن از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی و وابسته شناسایی می‌شود، 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 تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی و وابسته، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۳-۱۶-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند 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.

۴-۱۶-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴- قضاوت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد ها

۴-۱- قضاوت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

رویه های حسابداری شرکت به گونه ای انتخاب شده است که بتواند مفیدترین و قابل اتکا ترین اطلاعات را در اختیار استفاده کنندگان صورت های مالی ارائه کند. در هر حال این رویه ها ثابت هستند و به استثناء زمانی که مشخص شود رویه ای وجود دارد که اطلاعات مفیدتری از رویه قبلی در اختیار استفاده کنندگان قرار می دهد. در این صورت با افشای لازم این تغییر رویه صورت خواهد گرفت.

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

مدیریت با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت های وابسته فولاد مبارکه اصفهان، ملی صنایع مس ایران، نوین الکتروود اردکان، فولاد مکران چابهار، صنعتی معدنی گهر فرزانتگان خرامه، پارس فولاد سبزواری، تهیه و تولید مواد معدنی آرمان ره آورد، صنایع معدنی و فولادی سیمین هرمز، تامین و توسعه زیر ساخت خلیج فارس و فولاد سترگ پارس شرق

شرکت های فولاد مبارکه اصفهان، ملی صنایع مس ایران، نوین الکتروود اردکان، صنعتی معدنی گهر فرزانتگان خرامه، پارس فولاد سبزواری، صنایع معدنی و فولادی سیمین هرمز، تامین و توسعه زیر ساخت خلیج فارس و فولاد سترگ پارس شرق شرکت های وابسته گروه هستند، هر چند گروه کمتر از ۲۰ درصد حق رای در مجمع شرکت های مزبور را در اختیار دارد، لیکن گروه با دارا بودن یک عضو در هیات مدیره، بر این شرکت ها نفوذ قابل ملاحظه دارد.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآورد ها

به علت عدم اطمینان ذاتی فعالیت های تجاری، بسیاری از اقلام صورت های مالی را نمی توان با دقت اندازه گیری کرد. بلکه تنها می توان برآورد کرد. برای مثال عمر مفید دارایی ها که در ارائه صورت های مالی به صورت برآوردی انتخاب می شود. در هر صورت برآورد ها ممکن است با بدست آمدن اطلاعات جدید و تجربیات بیشتر تغییر کند. تغییر در برآورد ها به دوره قبل تسری داده نخواهد شد و اطلاعات آینده را دچار تغییر می کند.

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴- درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۶۰,۹۱۲,۵۰۵	۲۴۵,۳۰۳,۱۷۴	۳۳۲,۳۹۵,۹۰۶	۴-۱ فروش خالص
۶۲,۰۵۱	۱۰۹,۳۲۰	۶,۲۸۳,۰۵۶	۴-۲ درآمد ارائه خدمات
۳۱۷,۶۲۶,۵۸۱	۲۸۵,۲۸۲,۲۲۸	۳۱۰,۸۸۱,۷۸۸	۴-۴ حق السهم معادن
۶۱,۵۲۸,۷۲۲	۲۱۳,۲۲۳,۱۴۹	-	۴-۳ سود سرمایه گذاری ها
۵۴۰,۱۲۹,۸۵۹	۷۴۳,۹۱۷,۸۷۰	۶۴۹,۵۶۰,۷۵۰	

۴-۱- فروش خالص

میلیون ریال	مقدار - تن		میلیون ریال	مقدار - تن	یادداشت	گروه
	۱۴۰۰	۱۴۰۱				
۱۶۰,۶۸۶,۲۸۹	۱۴,۸۷۰,۶۵۱	۲۲۹,۲۷۴,۵۸۴	۱۸,۳۰۵,۶۲۷	۴-۱-۱	داخلی	سنگهای معدنی
۳۸,۷۴۲,۶۷۸	۱۹۵,۲۹۱	۵۰,۰۵۲,۲۶۶	۱۸۵,۰۲۸	۴-۱-۲	محصولات آلومینیومی	محصولات فولادی
۹۶,۵۸۶,۰۹۲	۱,۰۴۰,۷۵۷	۱۰۶,۰۲۸,۳۴۰	۱,۱۱۵,۳۰۹	۴-۱-۳	محصولات فولادی	طلا و نقره
۶,۵۲۰,۸۳۵	۴۲	۲۱,۹۹۰,۵۴۹	۹۸۷	۴-۱-۴	بوهمیت	
۳۲,۷۳۴	۴۲	۲۳۷,۵۳۴	۲۰۴			
۳۰۲,۵۶۸,۶۲۸		۴۰۷,۵۸۳,۲۷۳				
۶۰,۱۵,۲۷۳	۸,۳۶۴	۴,۸۸۳,۴۷۶	۶,۹۶۲	۴-۱-۲	صادراتی	محصولات آلومینیومی
۲۳,۸۱۲,۰۰۵	-	۲۴,۰۶۷,۲۰۱	-			فروش قطعات ولوازم- آسکوتک و آی سی اس
۲۹,۸۲۷,۲۷۸		۲۸,۹۵۰,۶۷۷				
۳۳۲,۳۹۵,۹۰۶		۴۳۶,۵۳۳,۹۵۰				
۹۶,۶۸۶,۸۳۷	۱۱,۵۲۷,۵۸۷	۱۵۶,۷۶۰,۷۴۳	۱۸,۱۴۲,۵۲۰	۴-۱-۱	داخلی	سنگهای معدنی
۶۴,۱۹۲,۹۳۴	۷۹۷,۵۱۰	۸۸,۳۰۴,۸۹۷	۱,۰۰۲,۶۲۶	۴-۱-۳	محصولات فولادی	بوهمیت
۳۲,۷۳۴	۴۲	۲۳۷,۵۳۴	۲۰۴			
۱۶۰,۹۱۲,۵۰۵		۲۴۵,۳۰۳,۱۷۴				

۴-۱-۱- فروش سنگهای معدنی مربوط به مبالغ ۱۵۶,۷۶۰,۷۴۳ ریال ، ۶۸,۲۴۳,۴۶۱ میلیون ریال و ۴۲۷,۰۳۸۱ میلیون ریال به ترتیب فروش سازمان (عمدتاً کانی های معدنی شامل سنگ آهن کلوخه و دانه بندی شده) ، شرکت فرعی تهیه و تولید مواد معدنی ایران (عمدتاً خاک سرب و روی) و شرکت فرعی ذغالسنگ البرز مرکزی (ذغالسنگ کنسانتره) می باشد .

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۱-۲- فروش محصولات آلومینیومی مربوط به شرکت فرعی آلومینای ایران و بابت فروش شمش آلومینیوم ، پودر آلومینا و هیدرات می باشد . فروش داخلی محصولات مزبور بر اساس نرخ های بورس کالا صورت گرفته و فروش صادراتی شامل مبلغ ۳,۲۲۰,۲۴۳ میلیون ریال (معادل ۱,۳۹۰,۸۲۷ یورو) به شرکت Beijing چین به صورت تهاوت در قبال دریافت مواد اولیه و مبلغ ۱,۶۶۳,۲۳۳ میلیون ریال به صورت ریالی در بورس کالا از طریق فروش رینگ صادراتی به مشتریان داخلی می باشد .

۴-۱-۳- فروش محصولات فولادی مربوط به مبلغ ۸۸,۳۰۴,۸۹۷ میلیون ریال و ۱۷,۷۲۳,۴۴۳ میلیون ریال به ترتیب فروش آهن اسفنجی توسط سازمان و فروش میلگرد و محصولات جانبی خط تولید توسط شرکت فرعی فولاد آذربایجان می باشد . توضیح اینکه مبلغ ۴,۶۰۲,۸۲۲ میلیون ریال از محصولات شرکت فرعی فولاد آذربایجان از طریق بورس کالا به فروش رسیده است .

۴-۱-۴- فروش شمش طلا و نقره مربوط به مبلغ ۱۹,۱۱۰,۰۰۱ میلیون ریال و ۲,۸۸۰,۵۴۸ میلیون ریال به ترتیب فروش شرکت های فرعی گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران و تهیه و تولید مواد معدنی ایران می باشد .

۴-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
سازمان		۱۴۰۰	۱۴۰۱		
-	-	۴,۰۳۸,۸۸۳	۶,۸۹۳,۷۰۲	۴-۲-۱	درآمد تخلیه و بارگیری
-	-	۱,۴۲۵,۱۹۳	۱,۲۰۲,۵۸۷	۴-۲-۲	تولید کارمزدی و محصولات میان خطی
-	-	۷۰,۷۱۸	۱۳۳,۸۲۶	۴-۲-۳	فعالیت های بیمه ای
۶۲,۰۵۱	۱۰۹,۳۲۰	۷۴۸,۲۶۲	۱,۰۶۱,۲۳۷	۴-۲-۴	درآمد ارائه سایر خدمات
۶۲,۰۵۱	۱۰۹,۳۲۰	۶,۲۸۳,۰۵۶	۹,۲۹۱,۳۵۲		

۴-۲-۱- درآمد تخلیه و بارگیری مربوط به شرکت فرعی منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس می باشد .

۴-۲-۲- تولید کارمزدی و محصولات میان خطی مربوط به شرکت فرعی فولاد آذربایجان می باشد .

۴-۲-۳- درآمد فعالیت های بیمه ای مربوط به شرکت فرعی صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیت های معدنی می باشد .

۴-۲-۴- درآمد ارائه سایر خدمات عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۹۰,۴۵۵ میلیون ریال و ۶۶۱,۷۶۰ میلیون ریال به ترتیب درآمد شرکت های فرعی

تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان بابت خدمات سرمایه گذاری (صدور مجوز فعالیت در منطقه ویژه) ، گمرکی و توسعه

زیر ساخت و توسعه صنایع انرژی بر پارسیان جنوب بابت ارائه خدمات بندری و گمرکی ، خدمات عمومی ، شهری و مدیریت واگذاری

اراضی منطقه ویژه پارسیان می باشد .

۴-۳- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
سازمان			
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۶۰۰	۱,۳۸۲,۲۰۱	۴-۳-۱	سود سهام شرکتهای فرعی
۶۱,۵۲۸,۱۲۲	۲۱۱,۸۴۰,۹۴۸	۴-۳-۲	سود سهام شرکتهای وابسته
۶۱,۵۲۸,۷۲۲	۲۱۳,۲۲۳,۱۴۹		

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۳-۱- سود سهام شرکت های فرعی مشمول تلفیق در سازمان، به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان

۱۴۰۰	۱۴۰۱
-	۱,۳۸۲,۲۰۱
۶۰۰	-
۶۰۰	۱,۳۸۲,۲۰۱

شرکت آلومینای ایران
شرکت فرعی صنایع انرژی بر پارسیان

۴-۳-۲- سود سهام شرکتهای وابسته در سازمان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان

۱۴۰۰	۱۴۰۱
-	۱۵۴,۴۵۳,۱۹۳
۳۳,۷۴۱,۷۱۲	۳۴,۷۰۵,۷۶۱
۷۷۴,۹۸۹	۱۰,۵۰۱,۷۵۰
۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۱۲,۵۰۰
۳,۱۵۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
۳,۴۵۰,۰۰۰	۹۶۱,۱۸۹
۲۰۲,۵۶۶	۴۸۲,۱۶۰
۱۲,۰۰۴,۹۰۹	۳۱۲,۹۵۲
۱۲۹	۱,۰۳۴
۳,۸۱۷	۴,۳۶۲
-	۲,۲۰۱
-	۳,۸۴۶
۶۱,۵۲۸,۱۲۲	۲۱۱,۸۴۰,۹۴۸

شرکت فولاد مبارکه
شرکت صنایع ملی مس
شرکت فولاد سفید دشت
شرکت فولاد غدیر نی ریز
شرکت صنعت فولاد شادگان
شرکت احیاء استیل فولاد بافت
شرکت پارس فولاد سبزواری
شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب
شرکت صنعتی و معدنی ایال پارسیان سنگان
شرکت فولاد مکران چابهار
شرکت نوین الکتروآوردگان
شرکت تامین و توسعه زیرساخت خلیج فارس
شرکت ستاره سیمین هرمز

۴-۴- درآمد حق السهم معادن بابت قراردادهای راهبری معادن زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۲۲,۶۹۱,۴۵۷	۱۴۷,۱۱۷,۰۴۲	۲۲۲,۶۹۱,۴۵۷	۱۴۷,۱۱۷,۰۴۲
۹,۱۲۳,۳۸۱	۵۱,۷۳۶,۸۹۰	۹,۱۲۳,۳۸۱	۵۱,۷۳۶,۸۹۰
۵۱,۳۶۹,۲۷۰	۴۴,۶۶۴,۰۶۰	۵۱,۳۶۹,۲۷۰	۴۴,۶۶۴,۰۶۰
۲۳,۱۰۶,۱۴۲	۲۱,۰۹۲,۵۲۹	۲۳,۱۰۶,۱۴۲	۲۱,۰۹۲,۵۲۹
۶,۷۴۴,۷۹۳	۱۱,۵۳۲,۷۹۳	-	-
-	۵,۱۳۰,۵۵۳	-	۵,۱۳۰,۵۵۳
۴,۳۱۹,۸۴۳	۳,۳۴۴,۰۶۶	۴,۳۱۹,۸۴۳	۳,۳۴۴,۰۶۶
۲۷۱,۶۹۵	۶۶۴,۲۹۳	۲۷۱,۶۹۵	۶۶۴,۲۹۳
۳۱۷,۶۲۶,۵۸۱	۲۸۵,۲۸۲,۲۲۸	۳۱۰,۸۸۱,۷۸۸	۲۷۳,۷۴۹,۴۳۴

۴-۴-۱- مبلغ ۱۱,۵۳۲,۷۹۳ ریال حق السهم معادن زرشوران در جریان تهیه صورت های مالی تلفیقی حذف گردیده است.

۴-۵- فروش خالص، درآمد ارائه خدمات و حق السهم معادن به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۵	۳۳,۴۰۱,۴۲۰	۱	۷,۴۸۹,۰۴۸	گروه:
۹۵	۶۱۶,۱۵۹,۳۳۰	۹۹	۷۱۲,۰۸۵,۶۸۸	اشخاص وابسته
۱۰۰	۶۴۹,۵۶۰,۷۵۰	۱۰۰	۷۱۹,۵۷۴,۷۳۶	سایر اشخاص
۸	۳۷,۰۰۰,۷۲۵	۲	۱۱,۵۳۲,۷۹۳	سازمان
۹۲	۴۴۱,۶۰۰,۴۱۲	۹۸	۵۱۹,۱۶۱,۹۲۹	اشخاص وابسته
۱۰۰	۴۷۸,۶۰۱,۱۳۷	۱۰۰	۵۳۰,۶۹۴,۷۲۲	سایر اشخاص

۴-۶- جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی با بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۱۴	۲۰	۲۱,۰۵۰,۲۸۸	(۸۴,۹۷۸,۰۵۲)	۱۰۶,۰۲۸,۳۴۰	گروه
۳۷	۲۶	۱۴,۱۵۲,۸۵۸	(۴۰,۷۸۲,۸۸۴)	۵۴,۹۳۵,۷۴۲	فروش خالص
۸۰	۷۶	۱۷۵,۰۳۹,۸۷۶	(۵۴,۲۳۴,۷۰۸)	۲۲۹,۲۷۴,۵۸۴	محصولات فولادی
۸۲	۸۲	۱۸,۰۷۷,۹۱۶	(۳,۹۱۲,۶۳۳)	۲۱,۹۹۰,۵۴۹	محصولات آلومینیومی
-	(۷۲)	(۱۷۲,۰۱۶)	(۴۰۹,۵۵۰)	۲۳۷,۵۳۴	سنگهای معدنی
۳	۱۲	۲,۹۷۵,۷۵۲	(۲۱,۰۹۱,۴۴۹)	۲۴,۰۶۷,۲۰۱	طلا و نقره
		۲۳۱,۱۲۴,۶۷۴	(۲۰۵,۴۰۹,۲۷۶)	۴۳۶,۵۳۳,۹۵۰	بوهمیت
۶۳	۲۴	۶۵,۰۷۱,۱۱۸	(۲۰۸,۶۷۸,۳۱۶)	۲۷۲,۷۴۹,۴۳۴	فروش قطعات ولوازم شرکت آسکوکت
					حق السهم معادن
۴۳	۳۶	۲,۴۵۹,۹۴۰	(۴,۴۳۳,۷۶۲)	۶,۸۹۳,۷۰۲	درآمد ارائه خدمات
(۵)	(۷۱)	(۸۵۵,۹۹۲)	(۲۰,۵۸,۵۷۹)	۱,۲۰۲,۵۸۷	درآمد تخلیه و بارگیری
۲۸	(۱)	(۱۰,۱۲۸)	(۱,۲۰۵,۱۹۲)	۱,۱۹۵,۰۶۳	خدمات کارمزدی و محصولات میان خطی *
		۱,۵۹۳,۸۲۰	(۷,۶۹۷,۵۳۳)	۹,۲۹۱,۳۵۲	سایر فعالیت های خدماتی و بیمه ای
		۲۹۷,۷۸۹,۶۱۲	(۴۲۱,۷۸۵,۱۳۵)	۷۱۹,۵۷۴,۷۳۶	

* درآمد خدمات کارمزدی و محصولات میان خطی مربوط به شرکت فرعی فولاد آذربایجان می باشد. خدمات مزبور منجر به تولید و فروش مبلغ ۴۸۶,۳۲۷ میلیون ریال محصولات میان خطی مربوط گردیده که در بخش فروش محصولات فولادی منعکس می باشد و با احتساب آن، زیان ارائه خدمات کارمزدی به مبلغ ۳۶۹,۶۶۵ میلیون ریال و درصد زیان ناخالص به درآمد به ۲۲ درصد تقلیل می یابد.

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی با بهای تمام شده درآمد های عملیاتی - ادامه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۲۱	۲۳	۲۰,۱۱۹,۷۱۷	(۶۸,۱۸۵,۱۸۰)	۸۸,۳۰۴,۸۹۷	سازمان فروش خالص
۸۱	۷۶	۱۱۹,۸۱۴,۶۷۶	(۳۶,۹۴۶,۰۶۷)	۱۵۶,۷۶۰,۷۴۳	آهن اسفنجی (محصولات فولادی)
-	(۷۲)	(۱۷۲,۰۱۶)	(۴۰۹,۵۵۰)	۲۳۷,۵۳۴	کانی های معدنی و اکسید روی و باریت (سنگ های معدنی) بوهمیت
		۱۳۹,۷۶۲,۳۷۷	(۱۰۵,۵۴۰,۷۹۷)	۲۴۵,۳۰۳,۱۷۴	
۶۳	۲۷	۷۶۶۰۳,۹۱۳	(۲۰,۸۶۷۸,۳۱۶)	۲۸۵,۲۸۲,۳۲۸	حق السهم معادن
(۱۲۹)	(۲۱۷)	(۲۳۷,۱۶۸)	(۳۴۶,۴۸۸)	۱۰۹,۳۲۰	درآمد ارائه خدمات - خدمات آزمایشگاهی
		۲۱۶,۱۲۹,۱۲۱	(۳۱۴,۵۶۵,۶۰۱)	۵۳۰,۶۹۴,۷۲۱	

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵. بهای تمام شده در آمد عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰				۱۴۰۱			
	جمع	ارائه خدمات	حق السهم معادن	فروش	جمع	ارائه خدمات	حق السهم معادن	فروش
گروه								
مواد مستقیم مصرفی	۱۱۵,۷۵۱,۷۸۸	۷۵۳,۹۸۵	-	۱۱۴,۹۹۷,۸۰۳	۱۲۲,۹۴۸,۰۱۳	۷۰۵,۹۸۲	-	۱۲۲,۲۴۲,۰۳۱
دستمزد مستقیم	۴,۱۲۹,۰۱۸	۶۵۸,۶۴۳	۱۲۴,۴۹۳	۳,۳۴۵,۸۸۲	۴,۲۲۰,۳۳۱	۱,۱۴۵,۱۱۹	۱۵۵,۲۰۳	۲,۹۲۰,۰۰۹
سربار ساخت:								
دستمزد غیر مستقیم	۶,۸۵۱,۱۱۴	۵۸۰,۳۰۵	۳۲۹,۹۳۹	۵,۹۳۰,۸۷۰	۱۰,۴۶۱,۱۸۰	۹۹۸,۵۹۰	۶۸۱,۸۱۹	۸,۷۸۰,۷۷۱
استهلاک	۳,۲۱۴,۱۲۸	۲۸۸,۰۹۳	۲۵۵,۶۲۹	۲,۶۷۰,۴۰۶	۳,۰۴۴,۲۸۶	۲۹۲,۱۸۳	۵۹۷,۵۲۹	۲,۱۵۴,۵۷۴
تعمیر و نگهداشت	۳,۴۱۵,۲۱۳	۱۱۴,۲۹۲	۳,۹۵۲	۳,۲۹۶,۹۶۸	۴,۴۹۹,۶۵۶	۱۷۱,۲۲۳	۱۵۲,۸۴۵	۴,۱۷۵,۵۸۸
مواد غیر مستقیم و ملزومات مصرفی	۳,۸۲۳,۷۷۰	۱۱۲,۲۶۳	-	۳,۷۱۱,۵۰۷	۲,۴۹۷,۶۹۸	۲۶۹,۶۵۲	-	۲,۲۲۸,۰۴۶
آب و برق و سوخت	۹,۸۰۹,۷۹۴	۱۲۸,۹۷۹	۴,۸۴۳	۹,۶۷۵,۹۷۲	۱۵,۸۸۸,۳۳۸	۲۲۴,۷۹۹	۷۰,۵۲	۱۵,۶۵۶,۴۸۷
خرید خدمات مشاوره و پیمانکاری	۲۵,۶۸۶,۵۵۴	۱,۹۳۶,۸۴۱	۱۱۴,۱۵۷	۲۳,۶۳۵,۵۵۶	۴۲,۷۸۳,۹۶۲	۳,۸۲۶,۸۱۷	۱۹۰,۵۹۲	۳۸,۷۶۶,۵۵۴
ایاب و ذهاب	۵۷,۵۹۷	-	۷,۶۹۸	۴۹,۸۹۹	۹۸,۹۳۴	-	۶,۳۲۸	۹۲,۶۰۶
حمل و نقل	۸۴۸۰۱	۲۲,۸۹۸	-	۶۱,۹۰۳	۶۶,۸۲۶	۱۰,۳۶۷	-	۵۶,۴۵۹
مواد غذایی و رستوران	۳۷۵,۱۷۶	۲۴,۷۸۸	-	۳۵۰,۳۸۸	۹۲۱,۵۶۶	۱۹۱,۷۹۷	-	۷۲۹,۷۶۹
اجاره	۴۴,۶۳۹	۱۲,۶۸۸	-	۳۱,۹۵۱	۲۳۷,۱۱۸	۲۵,۰۰۷	۱۷۱,۱۱۴	۴۰,۹۹۷
حقوق و عوارض دولتی	۱۷۵,۰۰۳,۹۰۶	-	۱۱۵,۵۸۱,۱۲۷	۵۹,۴۲۲,۷۷۹	۲۵۸,۴۳۸,۱۰۴	-	۲۰۸,۷۰۱,۲۴۷	۴۹,۷۳۶,۸۵۷
حق بیمه اموال و قراردادها	۷,۱۹۴	-	-	۷,۱۹۴	۴۳,۴۳۳	۴۳,۴۳۳	-	-
سایر	۲,۱۵۷,۲۷۹	۲۸۲,۸۷۶	۱۱۴,۰۲۴	۱,۷۶۰,۳۷۹	۷,۰۴۰,۲۸۱	۵۲۹,۸۴۶	۱۷۶,۲۶۵	۶,۳۳۴,۱۷۰
سهم سربار از هزینه های اداری و عمومی	۱,۱۶۹,۷۹۰	-	-	۱,۱۶۹,۷۹۰	۱,۸۷۰,۹۰۳	-	-	۱,۸۷۰,۹۰۳
تخصیص به مراکز عمومی و اداری و خدماتی	(۲۱۵,۱۵۷)	-	(۵,۷۴۱)	(۲۰۹,۴۱۶)	(۵۷۳,۶۲۹)	-	(۱۰,۸۲۵)	(۵۶۲,۸۰۴)
هزینه های جذب نشده	۳۵۱,۳۶۶,۶۰۳	۴,۹۱۶,۶۵۰	۱۱۶,۵۴۰,۱۲۲	۲۲۹,۹۰۹,۸۳۰	۴۷۴,۴۸۶,۹۹۸	۸,۴۳۴,۸۱۵	۲۱۰,۸۲۹,۱۶۷	۲۵۵,۲۳۳,۰۱۶
جمع هزینه های ساخت	(۱,۲۴۰,۶۲۲)	(۳۷۸,۱۳۰)	-	(۹۶۲,۴۹۳)	(۲,۰۰۸,۴۵۲)	(۵۳۷,۷۲۹)	-	(۱,۴۷۰,۷۲۳)
بهای تمام شده ساخت	۳۵۰,۱۲۵,۹۸۱	۴,۶۳۸,۵۲۰	۱۱۶,۵۴۰,۱۲۲	۲۲۸,۹۴۷,۳۳۸	۴۷۲,۴۷۸,۵۴۶	۷,۸۹۷,۰۸۶	۲۱۰,۸۲۹,۱۶۷	۲۵۳,۷۵۲,۲۹۳
(افزایش) موجودی های کالای در جریان ساخت	(۵۶۱۷,۷۷۸)	-	-	(۵۶۱۷,۷۷۸)	(۱۷,۷۲۹,۲۲۳)	-	(۳,۱۶۶,۷۹۲)	(۱۵,۵۶۲,۴۳۰)
بهای تمام شده ساخت	۳۴۴,۵۰۸,۲۰۳	۴,۶۳۸,۵۲۰	۱۱۶,۵۴۰,۱۲۲	۲۲۳,۳۲۹,۵۶۰	۴۵۴,۷۴۹,۳۲۴	۷,۸۹۷,۰۸۶	۲۰۸,۶۶۲,۳۷۵	۲۳۸,۱۸۹,۸۶۳
خرید کالای ساخته شده	۱۷۳,۸۰۴	-	-	۱۷۳,۸۰۴	۳۷۹,۲۸۰	-	-	۳۷۹,۲۸۰
(افزایش) موجودی های کالای ساخته شده	(۳۰,۴۳۰,۳۵۷)	-	-	(۳۰,۴۳۰,۳۵۷)	(۳۳,۱۳۹,۵۹۲)	(۲۰,۴۰۴)	۱۵,۹۴۱	(۳۳,۱۳۵,۱۲۹)
سایر - عمدتاً بهای تمام شده خدمات درون گروهی	(۳۶۸,۴۷۱)	(۲۶۴,۳۱۸)	-	(۴,۱۵۳)	(۲۰۳,۸۸۷)	(۱۷۹,۱۴۹)	-	(۲۴,۷۳۸)
بهای تمام شده در آمد عملیاتی	۳۱۳,۹۸۳,۱۷۸	۴,۳۷۴,۲۰۲	۱۱۶,۵۴۰,۱۲۲	۱۹۳,۰۶۸,۸۵۴	۴۲۱,۷۸۵,۱۲۵	۷,۶۹۷,۵۳۳	۲۰۸,۶۷۸,۳۱۶	۲۰۵,۴۰۹,۲۷۶

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰				۱۴۰۱				
جمع	ارائه خدمات	حق السهم معادن	فروش	جمع	ارائه خدمات	حق السهم معادن	فروش	
۴۴,۰۶۴,۷۰۶	۷,۹۵۰	-	۴۴,۰۵۶,۷۵۶	۵۴,۹۹۲,۹۵۰	۱۶,۵۰۴	-	۵۴,۹۷۶,۴۴۶	سازمان
۱,۰۰۰,۵۸۸	۶۷,۷۴۲	۱۲۴,۴۹۳	۸۰۸,۳۵۳	۱,۳۰۴,۵۷۹	۱۴۹,۷۸۹	۱۵۵,۲۰۳	۹۹۹,۵۸۷	مواد مستقیم مصرفی
								دستمزد مستقیم
								سربار ساخت:
۱,۰۵۸,۲۴۶	-	۲۵۵,۶۲۹	۸۰۲,۶۱۷	۱,۵۴۵,۶۱۸	۱۰,۴۴۷	۵۹۷,۵۲۹	۹۳۷,۶۴۲	استهلاک
۱۸۶,۳۶۲	-	۳,۹۵۲	۱۸۲,۴۰۹	۳۸۴,۲۱۳	۲۴,۹۱۸	۴۸,۴۴۵	۳۱۰,۸۵۱	تعمیر و نگهداشت
۴,۹۴۶,۶۶۴	-	۴,۸۴۳	۴,۹۴۱,۸۲۱	۷,۵۴۲,۹۵۹	۱,۳۰۵	۷,۰۵۲	۷,۵۳۴,۶۰۲	آب و برق و سوخت
۱۲,۷۷۲,۹۷۲	-	۱۱۴,۱۵۷	۱۲,۶۵۸,۸۱۵	۲۵,۸۵۹,۷۴۴	-	۱۹۰,۵۹۲	۲۵,۶۶۹,۱۵۲	خرید خدمات مشاوره و پیمانکاری
۱,۸۱۶,۸۴۶	-	۳۲۵,۲۹۸	۱,۴۹۱,۵۴۸	۳,۶۳۰,۷۱۲	-	۶۴۸,۵۰۹	۲,۹۸۲,۲۰۳	حقوق - دستمزد
۵۲,۶۳۵	-	۷,۶۹۸	۴۴,۹۳۷	۹۸,۱۱۷	-	۶,۳۲۸	۹۱,۷۸۹	ایاب و ذهاب
۱۱۴,۷۶۸	-	۱۴,۶۴۱	۱۰۰,۱۲۷	۱۸۰,۸۲۸	-	۲۴,۳۸۰	۱۵۶,۵۴۸	مزایای پایان خدمت
۱۴۹,۲۱۵	-	-	۱۴۹,۲۱۵	۱۸۷,۷۵۵	-	۹۰,۰۲۹	۱۷۸,۷۲۵	بیمه سهم کارفرما و وجوه بازنشستگی
۱۶۶,۰۴۲,۶۷۱	-	۱۱۵,۵۸۱,۱۲۷	۵۰,۴۶۱,۵۴۵	۲۴۱,۳۵۰,۰۲۳	-	۲۰۸,۷۰۱,۲۴۷	۳۳,۶۴۸,۷۷۶	حقوق و عوارض دولتی
۲,۳۳۶,۲۶۰	۶۶,۴۸۴	۱۱۴,۰۲۴	۲,۱۵۵,۷۵۳	۵,۵۴۸,۹۳۳	۱۴۳,۵۲۵	۴۵۱,۷۷۹	۴,۹۵۳,۶۲۹	سایر
(۵۲,۸۳۶)	-	(۵,۷۴۱)	(۴۷,۰۹۵)	(۳۰۱,۷۹۰)	-	(۱۰,۸۲۵)	(۲۹۰,۹۶۵)	تخصیص به مراکز عمومی و اداری و خدماتی
۲۳۴,۴۸۹,۰۹۷	۱۴۲,۱۷۶	۱۱۶,۵۴۰,۱۲۲	۱۱۷,۸۰۶,۸۰۰	۳۴۲,۳۲۴,۶۴۱	۳۴۶,۴۸۸	۲۱۰,۸۲۹,۱۶۷	۱۳۱,۱۴۸,۹۸۶	
(۴۹۷,۰۵۹)	-	-	(۴۹۷,۰۵۹)	(۹۶۰,۷۶۳)	-	-	(۹۶۰,۷۶۳)	هزینه های جذب نشده
۲۳۳,۹۹۲,۰۳۸	۱۴۲,۱۷۶	۱۱۶,۵۴۰,۱۲۲	۱۱۷,۳۰۹,۷۴۱	۳۴۱,۳۲۳,۸۷۷	۳۴۶,۴۸۸	۲۱۰,۸۲۹,۱۶۷	۱۳۰,۱۸۸,۲۲۳	جمع هزینه های ساخت
(۴,۵۵۲,۸۴۴)	-	-	(۴,۵۵۲,۸۴۴)	(۱۰,۰۱۴,۲۰۲)	-	(۳,۱۶۶,۷۹۲)	(۷,۸۴۷,۴۱۰)	(افزایش) موجودی های کلای در جریان ساخت
۲۲۹,۴۳۹,۱۹۴	۱۴۲,۱۷۶	۱۱۶,۵۴۰,۱۲۲	۱۱۲,۷۵۶,۸۹۷	۳۳۱,۳۰۹,۶۷۵	۳۴۶,۴۸۸	۲۰۸,۶۶۲,۳۷۵	۱۲۲,۳۴۰,۸۱۳	بهای تمام شده ساخت
(۱۷,۹۴۱,۵۳۷)	-	-	(۱۷,۹۴۱,۵۳۷)	(۱۶,۷۸۴,۰۷۴)	-	۱۵,۹۴۱	(۱۶,۸۰۰,۰۱۵)	(افزایش) کاهش موجودی های کلای ساخته شده
۲۱۱,۴۹۷,۶۵۷	۱۴۲,۱۷۶	۱۱۶,۵۴۰,۱۲۲	۹۴,۸۱۵,۳۶۰	۳۱۴,۵۲۵,۶۰۱	۳۴۶,۴۸۸	۲۰۸,۶۷۸,۳۱۶	۱۰۵,۵۴۰,۷۹۸	بهای تمام شده در آمد عملیاتی

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۴۷,۶۶۵,۰۸۲ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۴۵,۴۰۴,۸۲۷ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت های تولیدی گروه خریداری شده است . از مبلغ مزبور مبلغ ۷,۱۷۳,۶۹۹ میلیون ریال از بورس کالا (تماماً توسط شرکت فرعی فولاد آذربایجان) ، مبلغ ۹,۸۹۶,۲۰۲ میلیون ریال از خارج از کشور و مبلغ ۳۰,۵۹۵,۱۸۶ میلیون ریال از سایر منابع داخلی تامین گردیده است .

۵-۲- هزینه های جذب نشده در تولید در سال مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به سازمان و نیز شرکت های فرعی ، آلومینای ایران ، فولاد آذربایجان ، ذغالسنگ البرز مرکزی و منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس می باشد . ضمناً ، به دلیل واگذاری مجتمع های آنتیموان و گلندرود توسط شرکت فرعی تهیه و تولید مواد معدنی ایران به شرکت های راهبر ، هزینه جذب نشده مشابه سال قبل ، برای مجتمع های فوق محاسبه نگردیده است .

۵-۳- مقایسه تولید اصلی گروه در دوره مالی مورد گزارش در مقایسه با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد :

تولید واقعی سال ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری
شرکت فرعی فولاد آذربایجان				
۳۶۴,۵۱۱	۲۳۹,۷۳۴	۳۱۴,۶۹۰	۵۵۰,۰۰۰	تن
انواع میلگرد				
شرکت فرعی گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران				
۹۴۲	۹۴۰	۹۲۸	۱,۲۲۴	کیلو گرم
شمش طلا (عیار ۹۹۹.۹)				
۰	۰	۲۰۰	۵۱۱	کیلو گرم
شرکت فرعی آلومینای ایران				
۲۱۸,۲۷۲	۲۲۳,۶۰۸	۲۳۲,۳۸۵	۲۵۰,۰۰۰	تن
محصول آلومینا (همگن شده هیدرات)				
۳۷,۲۶۵	۳۶,۱۶۶	۳۶,۸۷۰	۴۰,۰۰۰	تن
شمش آلومینیوم				
شرکت فرعی ذغالسنگ البرز مرکزی				
۸۳,۸۱۰	۸۹,۱۷۴	۱۲,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	تن
ذغال سنگ کنسانتره از محل ذغال خام				
۱۷,۹۶۳	۱۷,۹۷۶	-	-	تن
ذغال سنگ کنسانتره از محل ذغال باطله				
شرکت فرعی منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس				
۴,۲۹۰,۸۶۷	۵,۲۰۴,۳۲۵	۵,۵۱۳,۲۷۴	۶,۰۰۰,۰۰۰	تن
خدمات تخلیه و بارگیری				
۴,۴۷۵,۹۷۶	۳,۸۸۱,۵۳۱	۵,۰۱۷,۳۳۴	۶,۰۰۰,۰۰۰	تن
خدمات بارگیری مشتقات نفتی				
شرکت فرعی تهیه و تولید مواد معدنی ایران				
۱,۲۷۱,۱۲۱	۱,۲۰۰,۴۸۲	۷۵۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	تن
سرب و روی				
۳۳۰	۲۶۵	۲۸۰	۲۸۸	کیلو گرم
شمش طلا				
۱,۶۱۳	-	۴,۲۰۰	۶,۰۰۰	کیلو گرم
شمش آنتیموان *				
* واگذاری مجتمع آنتیموان به شرکت های راهبر				

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- هزینه های فروش، آذاری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱,۱۳۰,۹۴۵	۲,۰۴۲,۲۹۹	۴,۹۳۵,۳۹۸	۷,۵۷۹,۳۷۴	۶-۱	هزینه حقوق و دستمزد مزایا
۴۳۱,۳۶۰	۵۷۷,۳۶۹	۶۷۹,۰۲۱	۶۵۳,۵۹۳	۶-۱	عیدی و پاداش و کارانی
۲۰۶,۷۷۵	۳۳۵,۹۸۷	۵۳۳,۹۹۳	۶۹۵,۸۱۹	۶-۱	هزینه بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۲۳۲,۷۳۱	۴۲۰,۶۱۸	۳۲۳,۶۵۲	۵۰۰,۰۸۵	۶-۱	مزایای پایان خدمت
۲۰۰,۷۱۵	۳۸۳,۳۳۳	۳۰۷,۲۶۷	۵۴۶,۹۳۶		تعمیر و نگهداری اموال و اثاثه و داراییها
۱,۲۷۴,۸۷۲	۱,۷۶۴,۵۳۰	۱,۱۴۱,۰۸۳	۱,۹۴۲,۰۰۷		حق الزحمه خدمات قراردادی
۳۵,۷۴۳	۴۳,۶۱۶	۴۸,۹۸۸	۴۳,۶۱۶		هزینه محیط زیست و تحقیقات
-	-	۴,۷۱۹	۷,۸۱۰		بیمه اموال و دارایی ها
-	-	۳۲,۰۳۶	-		هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۳۱,۴۰۲	۳۹,۲۱۸	۵۲,۳۳۰	۱۵۵,۸۵۵		هزینه حسابرسی
۴۷,۳۳۴	۱۶۴,۶۸۳	۳۶,۴۶۹	۱۵۵,۶۸۳		اجاره محل ، ماشین الات و وسایط نقلیه
۲۶۵,۰۰۶	۲۵۶,۰۴۷	۴۴۱,۷۲۷	۹۸۵,۶۰۰	۶-۲	هزینه های حقوقی
۳۹۸,۲۴۴	۷۴۷,۲۱۳	۴۲۴,۷۰۷	۱,۳۵۵,۹۰۲		حق الزحمه مشاورین و پیمانکاران
۵۵,۲۱۵	۹۳,۰۰۷	۹۸,۵۷۵	۱۲۰,۷۳۶		لوازم و مواد مصرفی
۵۵,۹۶۰	۲۲,۳۷۱	۹۲,۰۱۶	۸۵,۶۶۶		آب و برق و تلفن و گاز و پست و تلگراف
۷۷,۹۹۴	۱۸۵,۵۵۳	۱۴۵,۷۱۳	۳۱۹,۴۸۹		سفر - اقامت و مأموریت و هزینه ایاب و ذهاب
۴۴,۴۳۲	-	۲۲۱,۰۳۱	۵۰۵,۸۹۶		هزینه های توزیع و فروش
۶۸۴,۳۸۳	۹۹۳,۷۸۰	۱,۱۱۱,۷۳۰	۱,۴۸۰,۵۶۷		استهلاک
۲,۹۴۴,۹۰۱	۵,۷۹۲,۱۳۴	۳,۷۵۴,۰۷۶	۷,۱۸۷,۴۴۳		بند (د) تبصره قانون بودجه - صرفه جویی شرکت های دولتی
-	-	۱۳۰,۱۲۲	۱,۲۵۲,۶۷۲	۶-۳	جرایم مالیاتی
۱,۰۸۶,۳۶۷	۲,۶۵۵,۹۰۵	۱,۵۷۹,۸۲۷	۳,۰۰۹,۰۲۸		سایر هزینه های اداری و عمومی
۹,۲۰۴,۳۷۹	۱۶,۵۱۷,۶۶۳	۱۶,۰۹۴,۴۸۱	۲۸,۵۸۳,۷۷۶		

۶-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایای کارکنان عمدتاً ناشی از افزایش حقوق کارکنان در اجرای مصوبات قانونی می باشد .

۶-۲- هزینه های حقوقی عمدتاً مربوط به مبالغ ۲۵۶۰,۴۷ میلیون ریال و ۷۲۱,۸۰۴ میلیون ریال به ترتیب هزینه سازمان و هزینه دعوی حقوقی مطرح شده توسط شرکت شهسوار ماشین علیه شرکت فرعی گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران می باشد .

۶-۳- هزینه جرایم مالیاتی عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۲۵۰,۳۵۸ میلیون ریال جریمه موضوع ماده ۱۶۹ ق. م. م. سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ و کسری ذخیره مالیات و عوارض ارزش افزوده سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و مالیات های حقوق و تکلیفی سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ می باشد .

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
سازمان		گروه			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۵,۳۸۷,۶۹۱	۱۵,۷۱۲,۹۰۹	۵,۳۸۷,۶۹۱	۱۵,۷۲۱,۱۶۲	۷-۱	درآمد جریمه قرارداد راهبری سیرجان و فروش سنگ آهن معدن جلال آباد
۲۴,۵۸۸,۳۵۴	۷۲,۳۳۸,۶۶۵	۲۴,۵۸۸,۳۵۴	۷۲,۳۳۸,۶۶۵	۷-۲	تعدیل نرخهای کلوخه سنگان
-	-	۲,۴۸۰,۴۴۴	۲,۴۸۲,۳۳۸	۷-۳	درآمد حق سهم معادن واگذار شده به راهبر
-	-	۱,۹۴۳,۵۵۳	۳,۶۹۰,۴۵۹	۷-۳	درآمد حق سهم سایر معادن
-	-	۲,۱۷۳,۴۹۰	۱,۱۳۶,۹۹۹		سایر درآمد های عملیاتی شرکت آسکوکت
۲۳,۶۸۵	۹۷۴,۳۷۳	۱۰۷,۴۳۰	۱,۱۱۴,۸۰۸		درآمد حاصل از فروش سنگ آهن (باطله و نرمة)
-	-	۲۸۵,۵۷۰	۲۷۱,۶۰۰		درآمد بازیافت مطالبات
۴۳۰,۳۶۸	۵۸۵,۹۱۸	۴۳۰,۳۶۸	۵۸۵,۹۱۸		فروش سایر محصولات معدنی فرعی
۲۱۵,۶۴۶	۲۲۵,۴۷۰	۲۱۵,۶۴۶	۲۲۵,۴۷۰		برگشت کاهش ارزش موجودی ها
۹۵,۷۸۶	۱۴۸,۴۱۸	۳۰۷,۴۹۸	۵۹۷,۶۹۱	۷-۴	درآمد توزین و انبار داری
-	-	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۷-۵	کمک بلاعوض دولت
۹۶۷,۲۲۵	۲۷۴,۸۵۹	۱,۴۳۰,۳۶۸	۷۱۶,۷۹۴		سایر
۳۱,۷۰۸,۶۵۵	۹۰,۳۶۰,۶۱۲	۳۹,۳۸۵,۲۱۲	۹۸,۹۱۶,۹۰۴		

۷-۱- مبلغ مذکور مربوط به جریمه حق سهم فروردین لغایت ۲۶ دی سال ۱۴۰۱ معدن شماره ۶ می باشد که با توجه به عدم تولید توسط بهره بردار (کنسرسیوم متشکل از شرکتهای معدنی و صنعتی گلگهر، فولاد سیرجان ایرانیان و میدکو) طبق بند ۱-۴ ماده ۴ قرارداد فی مابین محاسبه و در حساب ها ثبت شده است. همچنین مابه التفاوت نرخ حق سهم بهره بردار مجتمع جلال آباد که در سال ۱۴۰۱ قطعی شده به همراه فروش کلوخه به شرکت فکور صنعت می باشد.

۷-۲- مبلغ مذکور بابت مابه التفاوت نرخ کلوخه تحویلی به مشتریان مجتمع سنگان می باشد که مطابق صورتجلسه ۱۴۰۱/۰۴ کمیته فروش سازمان و شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران محاسبه و به حساب مشتریان آنان منظور شده است.

۷-۳- درآمد حق سهم معادن واگذار شده به راهبر و نیز درآمد حق سهم سایر معادن مربوط به شرکت فرعی تهیه و تولید مواد معدنی ایران می باشد.

۷-۴- درآمد توزین و انبار داری مربوط به مبالغ ۱۴۸,۴۱۸ میلیون ریال و ۴۴۹,۲۷۳ میلیون ریال به ترتیب درآمد سازمان و شرکت فرعی منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس می باشد.

۷-۵- کمک بلاعوض دولت مربوط به کمک بلاعوض وزارت صمت از محل حقوق دولتی پرداختی معدن کاران (موضوع ماده ۳۱ قانون معادن) بابت پرداخت قسمتی از خسارت بیمه نامه های صادره می باشد.

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
سازمان		گروه			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
-	-	۷,۴۸۲	۴,۲۴۹		هزینه کاهش ارزش و کسری موجودی کالا
-	۴,۷۵۳,۶۲۶	-	۴,۷۵۳,۶۲۶		حقوق دولتی معدن ۶ سیرجان
-	-	۳۹۲,۱۲۲	۳۱۴,۱۵۴	۸-۱	ضایعات غیر عادی تولید
۴۹۷,۰۵۹	۹۶۰,۷۶۳	۱,۲۴۰,۶۲۲	۲,۰۰۸,۴۵۲	۶	هزینه های جذب نشده
۴۹۲,۰۸۲	-	۴۹۲,۰۸۲	-		هزینه دوران تولید آزمایشی مجتمع فولاد قانبات
-	-	۷۰۴,۵۱۶	۱,۷۴۵,۸۸۷		سایر هزینه های عملیاتی شرکت آسکوکت
-	۲,۰۱۶,۵۳۳	۱۲۶,۰۳۳	۲,۱۷۴,۶۹۴		سایر هزینه های عملیاتی
۹۸۹,۱۴۱	۷,۷۳۰,۹۲۲	۲,۹۶۲,۸۵۷	۱۱,۰۰۱,۰۶۲		

۸-۱- ضایعات غیر عادی تولید مربوط به شرکت فرعی آلومینای ایران می باشد. کاهش مصرف آهک و عدم فرایند سود یابی از نمک کربنات در مخازن باعث مصرف بیش از استاندارد ۲,۶۴۸ تن سود کاستیک (به مبلغ ۲۲۷,۴۸۷ میلیون ریال) و آند کربنی با سایز نا متناسب باعث مصرف بیش از استاندارد ۲۸۵ تن آند کربنی (به مبلغ ۸۶,۶۶۷ میلیون ریال) گردیده که به سرفصل ضایعات غیر عادی منظور گردیده است.

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۷۵۶,۲۴۴	۱,۲۸۹,۸۶۴	۱,۵۲۵,۹۹۶	۳,۲۴۸,۹۴۶	۹-۱	سود و کار مزد تسهیلات دریافتی
-	-	۲,۴۲۴	۴۵۷		سایر هزینه های مالی
۷۵۶,۲۴۴	۱,۲۸۹,۸۶۴	۱,۵۲۸,۴۲۰	۳,۲۴۹,۴۰۳		

۹-۱- هزینه مالی گروه عمدتاً شامل مبلغ ۱,۲۸۹,۸۶۴ میلیون ریال بهره قرارداد E . P . C . F . سازمان با شرکت پتروساحل توسعه خلیج فارس ، مبلغ ۱,۲۵۸,۳۶۰ میلیون ریال هزینه مالی شرکت خارجی اسکوتک و مابقی مربوط به شرکت های فرعی آلومینای ایران و فولاد آذربایجان می باشد .

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱,۴۳۶	-	۱۲,۹۵۹	۱۸,۶۶۸		سود حاصل از فروش داراییهای ثابت
-	-	۱,۱۳۹,۶۱۵	۳,۶۷۳,۰۵۴		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	۱,۱۷۹,۱۲۷	۲۰۹,۲۵۵		خالص اقلام غیرعملیاتی اسکوتک
-	(۸,۰۲۴,۹۳۴)	-	(۲۳,۳۲۰,۴۱۳)	۱۰-۱	(زیان) واگذاری سهام شرکتهای زیرمجموعه- اصل ۴۴ قانون اساسی
۱۰۳,۱۱۴	۳,۳۱۰,۱۳۰	۱,۵۹۴,۸۲۹	۶,۳۴۴,۴۷۱	۱۰-۲	درآمد تاخیر در تسویه مطالبات و ضبط ضمانت نامه
-	-	۱,۰۷۰,۳۷۷	۶۳۷,۵۲۳	۱۰-۳	سود تضمین شده فروش اعتباری در بورس کالا
(۱۳۷,۸۳۳)	۱۲۱,۹۲۹	(۱۳۷,۸۳۳)	۳۸۰,۴۹۴		درآمد (هزینه) تاخیر قرارداد ها
-	-	۳۱,۶۷۹	۵۱,۸۹۰		درآمد اجاره ماشین آلات به شرکت های راهبر
۱۰۲,۹۰۰	۳۲۳,۰۵۹	۱۷۹,۰۴۰	۴۰۸,۳۵۲		درآمد حاصل از اجاره
(۸۹۹,۱۹۲)	(۲,۰۴۱,۹۳۸)	(۸۹۹,۱۹۲)	(۲,۰۴۱,۹۳۸)	۱۰-۴	زیان فروش برق
-	۳۰۵,۴۸۴	-	۳۰۵,۴۸۴	۱۰-۴	درآمد حاصل از فروش آب
۵۰۲,۱۱۹	۴۷۰,۲۴۵	۵۰۲,۱۱۹	۵۰۷,۳۲۶		برگشت ذخایر سنوات قبل
۵۷۲,۸۴۸	(۹,۹۰۱,۸۱۵)	۵۳۱,۱۲۳	(۱۴,۶۴۸,۹۶۲)	۱۰-۵	سود(زیان)تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر عملیاتی
-	-	-	(۳۶۴,۵۹۳)	۱۰-۶	تعرفه مازاد برق مصرفی
-	-	(۲۰,۰۰۰)	(۵۶,۲۴۶)	۱۰-۷	هزینه مسئولیت اجتماعی
(۶,۹۸۰,۳۹۱)	-	(۶,۹۸۰,۳۹۱)	-		ادعا های پیمانکاران طرح های فولادی
-	-	(۷۲۶,۷۷۶)	-		جرایم بابت دعاوی حقوقی
(۳۰۸,۸۵۱)	-	(۳۰۸,۸۵۱)	-		دو درصد عوارض فروش محصولات معادن
۴,۳۰۴,۷۷۶	۱,۳۷۱,۲۲۷	۴,۵۱۰,۵۷۶	۱,۷۹۹,۸۷۰		سایر
(۲,۷۳۹,۰۷۴)	(۱۴,۰۶۶,۶۱۳)	۱,۶۷۸,۴۰۰	(۲۶,۰۹۵,۷۶۵)		

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۱- (زیان) واگذاری سهام شرکتهای زیرمجموعه- اصل ۴۴ قانون اساسی به شرح زیر تفکیک می گردد :

	سازمان		گروه		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
					شرکت های وابسته
ز	-	(۳,۸۸۹,۳۴۷)	-	(۱۴,۸۵۹,۹۰۸)	واگذاری ۲۸/۵ درصد سهام شرکت صنعتی و معدنی ایپال پارسین سنگان
	-	(۲۹۸,۹۲۸)	-	(۲,۴۱۰,۷۲۰)	واگذاری ۷/۴۷ درصد سهام شرکت پارس فولاد سبزوار
	-	(۳,۸۳۶,۶۴۰)	-	(۶,۰۴۹,۷۸۵)	واگذاری ۱۵/۹۹ درصد سهام شرکت مجتمع آلومینیوم جنوب
	-	(۸,۰۲۴,۹۱۵)	-	(۲۳,۳۲۰,۴۱۳)	
					شرکت فرعی
	-	(۱۹)	-	-	واگذاری ۱۸/۵۸ درصد سهام شرکت آلومینای ایران
	-	(۸,۰۲۴,۹۳۴)	-	(۲۳,۳۲۰,۴۱۳)	

۱-۱-۱-۱- واگذاری سهام شرکت های فوق در سال ۱۴۰۱ توسط سازمان خصوصی سازی در راستای اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی در مقابل رد دیون قطعی دولت به سازمان تامین اجتماعی ، صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد و صندوق بازنشستگی نیرو های مسلح صورت گرفته و با عنایت به ماهیت قرارداد های رد دیون، جریان منافع آتی ناشی از واگذاری برای سازمان وجود نداشته و مستقلاً توسط سازمان خصوصی سازی(دولت) در ازای تسویه بدهی خود (رد دیون) صورت گرفته است . لذا ، بهای تمام شده سرمایه گذاری های مزبور از دفاتر سازمان خارج شده است . ضمناً ، افزایش زیان فروش شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی نسبت به زیان منعکس در صورت های مالی جداگانه سازمان ، ناشی از برگشت سود های پس از تحصیل شناسایی شده در سنوات قبل در جریان بکار گیری روش ارزش ویژه نسبت به سرمایه گذاری های مزبور می باشد . همچنین ، زیان فروش سهام شرکت فرعی آلومینای ایران به منافع فاقد حق کنترل(معاملات مالکانه) در جریان تهیه صورت های مالی تلفیقی حذف گردیده است .

۱-۱-۲- درآمد تاخیر در تسویه مطالبات و ضبط ضمانت نامه عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۳۰ ر ۳۳۱۰ میلیون ریال و ۲۹۰۴۵۰۶ میلیون ریال به ترتیب درآمد سازمان و شرکت فرعی تهیه و تولید مواد معدنی ایران می باشد .

۱-۱-۳- سود تضمین شده فروش اعتباری در بورس کالا مربوط به شرکت فرعی آلومینای ایران می باشد .

۱-۱-۴- زیان فروش برق و درآمد فروش آب مربوط به سازمان می باشد . فروش برق طی قرارداد منعقد شده با شرکت مدیریت شبکه برق ایران با نرخ های مصوب دولت انجام می شود ، لیکن تولید آن توسط شرکت توسعه برق غدیر اکسین می باشد که هزینه تولید برق بالاتر از بهای فروش آن می باشد . با توجه به قرارداد B . O . O منعقد با پیمانکار ، نرخ تولید از سال ۱۴۰۲ به بعد کمتر خواهد شد .

۱-۱-۵- زیان تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر عملیاتی عمدتاً مربوط به مبالغ ۹۹۰۱۸۱۵ و ۴۰۹۳۰۱۵ میلیون ریال به ترتیب زیان سازمان و شرکت فرعی احداث صنعت بابت تسعیر بدهی سنواتی به بانک ملی ایران بابت تسهیلات ارزی دریافتی در سنوات قبل می باشد .

۱-۱-۶- تعرفه مازاد برق مصرفی مربوط به شرکت فرعی آلومینای ایران می باشد . مبلغ مذکور در راستای اجرای بند ۹ شرایط عمومی تعرفه های برق بابت تعدیل بهای برق ناشی از پرداخت قبض پس از اتمام مهلت مقرر می باشد .

۱-۱-۷- هزینه مسئولیت اجتماعی مربوط به شرکت فرعی فولاد آذربایجان می باشد که در اجرای مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت مزبور با موضوع تعیین حداکثر مبلغ قابل هزینه در این زمینه (۷۸/۵ میلیارد ریال) ، با خرید و اهدای یکدستگاه سی تی اسکن به بیمارستان خاتم الانبیا شهرستان میانه ، هزینه شده است .

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- داری های ثابت مشهود
۱۱-۱ گروه

جمع	مدرسه های در جریان تکمیل	بیش سرسره های سرمایه ای	دارای های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	معادن و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین، جاده و محوطه سازی
۶۰,۹۱۱,۸۱۸	۹۲,۸۴۴	۱,۷۲۹,۱۰۷	۷,۵۶۲,۵۸۵	۶۰,۵۰۵,۱۲۳	۲۸۷,۵۷۸	۱,۴۱۸,۹۱۰	۴۰,۵۷۹	۱۹,۱۸۹,۷۰۸	۸,۶۷۱,۴۱۳	۲,۵۰۰,۴۹۶	۲۲,۸۱۳,۷۲۰	۲,۳۲۸,۷۱۸
۳۲,۷۸۰,۹۷۳	۱۲۲,۳۴۴	۷۸۹,۱۷۴	۱۸,۶۹۰,۶۵۷	۵,۱۷۸,۸۹۷	۲۵۴,۰۵۷	۶۱۳,۳۴۶	۲۱,۶۶۳	۹۲۰,۶۳۴	۱۴۳,۸۸۷	۳,۱۶۵,۰۵۴	۳,۱۶۵,۰۵۴	۳۹,۳۸۵
(۸,۴۱۷)	(۳,۸۱۵)	-	(۲,۹۲۶)	(۱,۵۲۶)	(۱۲)	(۳)	(۱,۰۴۰)	(۵۲۱)	-	-	-	-
(۱,۰۷۰,۹۲۶)	(۹۹)	(۷۸۸,۹۶۲)	(۳۶۹,۴۴۴)	(۶۹۹,۷۹۱)	۲,۵۴۳	(۱۸,۳۳۷)	(۳۴۲)	(۱۵۱,۰۳۶)	-	-	(۴۹۵,۶۶۸)	۱۳,۱۴۱
۱,۷۱۰	(۸۵,۴۰۸)	(۶۱۸,۵۵۴)	(۱۲,۴۶۷,۵۱۹)	۱۳,۱۷۳,۱۹۱	۵۲,۷۱۱	۸۴,۱۸۹	۶,۹۱۵	۹,۴۶۸,۴۹۷	(۳۳۲,۴۶۵)	۳۴۴,۱۰۴	۲,۶۴۴,۵۰۰	(۱,۰۹۵,۳۳۰)
۹۲,۸۴۴	۱۲۷,۸۷۶	۱,۱۱۰,۷۶۵	۱۳,۵۱۳,۱۵۳	۷۸,۰۰۵,۶۴۴	۷۹۶,۸۷۷	۲,۰۹۷,۰۹۵	۳۳۱,۶۸۴	۲۹,۳۲۷,۳۳۱	۸,۵۸۲,۸۵۵	۲,۸۷۶,۴۸۱	۳,۰۰۰,۷۶۶	۳,۸۸۶,۰۱۵
۳۰,۳۸۶,۴۰۱	۱۸۶,۱۵۰	۱,۲۱۶,۲۰۰	۱۱,۵۳۲,۹۰۱	۱۷,۲۸۱,۱۴۹	۲۱۳,۶۵۹	۸۷۸,۳۸۳	۲۸۹,۴۶۴	۵۵۱,۶۷۲	۱۲۹,۳۴۱	۱۵۴,۷۲۲	۱۲,۶۸۳,۴۴۹	۲,۱۸۰,۳۶۰
(۳۷۷,۳۵۷)	(۸,۶۶۸)	-	(۲۶۹,۲۷۱)	(۴,۹۱۸)	-	(۳۴۱)	(۴۶۱)	(۱,۱۹۸)	-	(۱۲۲)	(۱,۶۶۳)	(۶۱۵)
۶۶۷,۵۸۲	۳,۱۷۰	۱,۴۵۶	(۱,۶۲۶)	۶۶۶,۵۸۲	(۳,۳۷۸)	(۱۸,۶۹۱)	۱,۸۹۶	۱۱۰,۸۲۷	(۷)	(۴,۲۷۷)	۵۷۷,۲۲۸	(۱۹)
(۳۶۹,۴۶۶)	(۱۳۸,۵۱۶)	(۳۵۴,۹۰۰)	(۳,۱۳۲,۰۱۲)	۳,۲۵۶,۳۸۲	۴۴,۸۸۱	۳۷,۰۴۸	۲,۹۹۴	۸۵۵,۰۷۳	۳۴۰	۱۴۱,۷۸۸	۲,۳۸۸,۴۶۱	(۳۴۴,۰۱۳)
۱۳۰,۴۶۵,۳۳۸	۱۷۰,۰۱۲	۲,۰۵۳,۵۲۲	۲۱,۶۳۸,۱۴۵	۹۹,۴۰۳,۵۶۰	۱,۰۵۲,۳۰۳	۲,۹۹۳,۲۸۷	۹۲۵,۵۷۷	۳۰,۸۷۳,۶۰۶	۸,۸۱۲,۴۲۹	۳,۱۶۸,۵۴۲	۴۵,۸۵۵,۱۰۱	۵,۸۲۱,۷۲۸
۳۳,۵۳۳,۳۳۸	-	-	-	۳۳,۵۳۳,۳۳۸	۳۳۴,۱۳۰	۷۵۶,۹۰۹	۲۰,۲۱۵۷	۹,۶۰۲,۶۵۸	۵,۶۱۳,۹۹۳	۱,۱۳۸,۸۱۲	۵,۲۲۶,۹۱۵	۷۶۷,۰۵۳
۴,۶۱۹,۳۹۷	-	-	-	۴,۶۱۹,۳۹۷	۱۰,۳۵۷۲	۳۱۰,۷۶۱	۵۳,۰۶۷	۲,۰۹۱,۰۵۸	۵۲۶,۶۵۲	۱۸۰,۰۷۳	۱,۰۴۸,۷۰۷	۱۰,۵۷۰,۷
(۱,۴۹۷)	-	-	-	(۱,۴۹۷)	(۱۳)	(۱)	(۱,۰۴۰)	(۴۴۳)	-	-	-	-
(۴۶۵,۳۲۷)	-	-	-	(۴۶۵,۳۲۷)	-	(۷۱۳)	-	(۱۳۲,۵۶۰)	-	-	(۳۳۰,۷۷۲)	-
۸۳,۸۴۵	-	-	-	۸۳,۸۴۵	۷۳۹	(۳,۸۱۶)	۲,۵۶۵	(۵۵۱)	(۱۳۸,۵۰۸)	(۱۸۸,۳۳۹)	۲۷۳,۵۴۱	۱۳۸,۵۰۴
۲۷,۵۷۹,۸۲۶	-	-	-	۲۷,۵۷۹,۸۲۶	۳۳۸,۳۲۸	۱,۰۶۲,۱۴۰	۲۵۶,۲۹۹	۱۱,۵۵۹,۶۶۲	۶,۰۰۰,۹۳۷	۱,۱۳۱,۵۵۶	۶,۲۱۷,۰۸۹	۱,۰۱۱,۳۶۴
۴,۷۳۱,۵۲۰	-	-	-	۴,۷۳۱,۵۲۰	۱۳۷,۸۲۸	۶۵۲,۷۹۹	۷۵,۵۵۳	۲,۱۲۰,۳۳۱	۲۵۲,۳۷۶	۲۰,۴۲۱,۲	۱,۳۸۹,۶۹۵	۱۰,۴,۸۷۶
(۱,۳۲۷)	-	-	-	(۱,۳۲۷)	-	(۲۱۹)	(۴۶۱)	(۳۹۲)	-	(۱۳۲)	(۳۲۱)	-
۴۴۴,۵۷۶	-	-	-	۴۴۴,۵۷۶	-	(۶۹۱)	۱,۱۸۶	۹۹,۳۸۹	-	(۳۱)	۲۶۴,۷۱۰	-
(۱۴,۲۲۰)	-	-	-	(۱۴,۲۲۰)	(۱,۶۱۱)	(۹,۱۱۹)	(۱۸۷)	-	۳۹۴	(۳۳۰,۲)	۲۵	(۴۲۰)
۳۱,۶۶۸,۳۷۴	-	-	-	۳۱,۶۶۸,۳۷۴	۴۷۶,۶۵۵	۱,۵۰۷,۸۷۲	۳۳۲,۸۲۰	۱۳,۷۷۸,۹۸۹	۶,۲۵۶,۰۷	۱,۳۳۲,۳۰۳	۷,۸۷۱,۲۹۹	۱,۱۱۵,۸۲۰
۹,۰۵۶,۸۶۴	۱۷۰,۰۱۲	۲,۰۵۳,۵۲۲	۲۱,۶۳۸,۱۴۵	۶۶,۷۲۵,۱۸۶	۵۷۸,۳۹۴	۱,۴۸۵,۶۱۵	۵۲۲,۷۲۷	۱۷,۹۴۶,۶۱۷	۲,۴۵۷,۸۲۲	۱,۸۴۶,۲۸۹	۳۷,۸۳۳,۸۰۳	۴,۷۰۵,۹۰۸
۶۵,۳۷۷,۸۳۲	۱۲۷,۸۷۶	۱,۱۱۰,۷۶۵	۱۳,۵۱۳,۱۵۳	۵۰,۶۴۶,۰۲۸	۶۵۸,۴۴۹	۱,۰۳۲,۹۵۵	۱۷۴,۹۳۴	۱۷,۶۶۷,۵۶۹	۲,۵۸۰,۹۱۸	۱,۷۴۴,۹۲۵	۳۲,۹۹۰,۵۳۷	۲,۸۷۴,۷۵۱

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

ماده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

و کتار شده

سایر تعدیلات

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ماده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

و کتار شده

سایر تعدیلات

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ماده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

و کتار شده

سایر تعدیلات

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ماده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

و کتار شده

سایر تعدیلات

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ماده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱-۲ - سازمان

جمع	پیش برداشت سرمایه ای	داراییهای در دست تکمیل	جمع	تولید و چاه ها	ابزارآلات	ماشین آلات و تجهیزات	اتاقه و منصوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین و چاه طرحها
۲۸,۰۲۴,۰۲۷	۱,۰۹۲,۸۹۲	۳,۴۷۷,۳۳۱	۲۲,۴۵۳,۹۰۳	۸۱,۳۰۴	۱۳۹,۷۳۱	۳,۳۰۰,۷۹۰	۴۹۰,۸۱۳	۱۰۲,۴۶۴	۱,۸۴۴,۲۹۴	۱۴,۲۴۴,۵۱۴	۱,۹۲۷,۸۹۸
۱۴,۹۶۹,۶۱۹	۱۱۲,۳۵۰	۱۳,۳۷۸,۴۷۱	۱,۳۷۸,۷۹۸	۴۰۰	۵۲,۳۳۳	۶۴۳,۹۵۷	۲۷۲,۷۸۳	-	۱۱,۷۸۲	۳۲۴,۱۷۱	۷,۸۸۲
(۱,۱۰۶)	-	-	(۱,۱۰۶)	-	-	(۴۱۶)	-	(۶۹۰)	-	-	-
(۱,۰۵۵,۱۶۳)	(۷۸۸,۵۶۳)	(۲۵۵,۰۳۵)	(۱۱,۵۶۵)	-	(۴۹)	(۴,۴۲۸)	(۵,۱۱۶)	(۳۳۴)	(۱,۳۸۷)	(۱۴۱)	-
-	-	(۱۱,۰۵۷,۵۱۳)	۱۱,۰۵۷,۵۱۳	-	-	۸,۳۴۱,۶۰۳	۲۷,۹۶۷	۲,۰۸۹	۳۱۵,۵۱۴	۲,۰۰۹,۷۴۹	۳۱,۰۷۸۰
۴۱,۹۲۷,۳۷۷	۴۱۶,۶۷۹	۵,۶۴۲,۱۵۵	۳۵,۸۷۷,۵۴۲	۸۱,۷۰۴	۱۹۲,۰۱۵	۱۲,۷۱۱,۴۹۶	۷۸۶,۴۴۷	۱۰۴,۵۲۷	۲,۱۷۰,۱۰۳	۱۶,۶۱۶,۲۹۳	۲,۲۶۶,۵۶۰
۱۷,۳۷۷,۳۶۰	۱,۲۱۸,۰۰۶	۴,۰۰۸,۳۶۲	۱۲,۰۷۸,۹۹۲	-	۳۹,۷۳۳	۲۴۹,۴۶۱	۹۲۸	۳۹۹,۰۰۰	۴۹,۲۹۵	۹,۰۹۴,۰۹۰	۱,۷۵۸,۵۲۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۶۴,۳۲۵)	(۴۵,۰۲۰)	-	(۱۹,۳۰۵)	-	(۲,۳۷۸)	(۲,۰۱۹)	(۱۴,۵۴۴)	-	(۳,۴۰۱)	۳,۰۳۷	-
-	-	(۲,۶۹۲,۶۹۳)	۲,۶۹۲,۶۹۳	-	(۱,۷۶۲)	۵۱۳,۸۷۳	۹,۸۵۸	-	۲۵,۸۰۶	۲,۱۳۲,۳۷۵	۱۴,۵۴۳
۵۹,۲۵۰,۴۱۲	۱,۵۸۹,۶۶۶	۷,۰۲۸,۸۲۵	۵,۰۳۱,۱۲۲	۸۱,۷۰۴	۲۷۷,۶۰۸	۱۳,۴۷۲,۸۱۱	۱,۲۶۹,۷۰۵	۵۰۳,۵۲۷	۲,۲۴۱,۸۰۳	۲۷,۸۴۵,۷۹۶	۴,۰۳۹,۶۴۴
۲,۶۴۲,۲۹۳	-	-	۳,۶۴۲,۲۹۳	۷۸,۴۰۱	۶۱,۸۲۱	۱,۲۸۷,۸۳۱	۲۸۳,۳۱۷	۷۱,۸۳۶	۴۶۴,۶۲۴	۴۹۵,۴۸۱	۶۲,۵۰۷
۱,۷۴۴,۸۱۳	-	-	۱,۷۴۴,۸۱۳	۵,۶۳۸	۳۹,۳۶۵	۶۱۲,۸۲۵	۱۲۶,۹۰۵	۱۱۰,۰۷۸	۱۳۴,۹۴۳	۶۲۹,۷۱۸	۸۹,۵۹۶
(۱,۱۰۵)	-	-	(۱,۱۰۵)	-	-	(۴۱۵)	-	(۶۹۰)	-	-	-
(۸,۴۵۴)	-	-	(۸,۴۵۴)	-	(۱۱۰)	(۵۵۲)	(۴,۷۶۶)	(۱,۷۸۰)	(۹۴۶)	-	-
۵,۳۷۷,۵۲۸	-	-	۵,۳۷۷,۵۲۸	۸۴,۰۳۹	۱۰۰,۰۷۶	۱,۸۹۹,۳۹۹	۳۸۳,۳۱۰	۸۰,۴۴۴	۵۸۸,۶۲۱	۱,۱۲۵,۱۹۹	۷۱۰,۱۰۳
۲,۵۳۵,۵۵۵	-	-	۲,۵۳۵,۵۵۵	۵,۱۵۱	۲۵,۵۱۲	۱,۰۳۲,۹۲۶	۱۹۹,۸۱۶	۳۰,۴۵۵	۱۳۹,۱۹۶	۹۳۴,۴۰۹	۸۶,۳۵۵
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۲,۴۲۲)	-	-	(۱۲,۴۲۲)	-	-	-	(۹,۱۲۰)	-	(۳,۳۰۲)	-	-
۷,۹۰۰,۰۷۲۱	-	-	۷,۹۰۰,۰۷۲۱	۸۹,۱۹۰	۱۲۶,۵۸۸	۲,۹۳۲,۳۲۵	۵۹۶,۱۵۱	۱۱۰,۸۹۹	۷۲۴,۵۱۵	۲,۰۵۹,۶۰۸	۷۹۶,۳۵۸
۵۱,۳۳۹,۶۹۱	۱,۵۸۹,۶۶۶	۷,۰۲۸,۸۲۵	۴۲,۷۳۱,۲۰۱	(۷,۴۸۶)	۱۰,۰۲۰	۱,۰۵۳,۴۸۶	۶۷۳,۵۵۴	۳۹۲,۶۲۹	۱,۵۱۷,۲۸۸	۲۵,۷۸۶,۱۸۸	۳,۲۴۳,۲۶۶
۳۶,۵۵۹,۸۲۹	۴۱۶,۶۷۹	۵,۶۴۲,۱۵۵	۳۰,۴۹۹,۹۹۴	(۲,۳۳۵)	۹۰,۹۳۹	۱,۰۸۱۲,۰۹۷	۳۸۰,۹۹۱	۲۴۰,۸۳	۱,۵۸۱,۶۸۳	۱۵,۴۹۱,۰۹۴	۱,۵۵۶,۴۵۸

۱۱-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۱۲۷,۱۲۱,۱۹۱ میلیون ریال و سازمان تا مبلغ ۲۱,۸۰۹,۵۸۹ میلیون ریال از پوشش بیمه ای در قبال خطرات احتمالی برخوردار است. ضمناً، دارایی های ثابت مجتمع های واگذار شده شرکت فرعی تهیه و تولید مواد معدنی ایران توسط شرکت های راهبر در قبال خطرات احتمالی بیمه شده است.

۱۱-۴- اهم موارد قابل ذکر در خصوص زمین های گروه به شرح زیر می باشد:

۱۱-۴-۱- شرکت فرعی آلومینای ایران

- بهای تمام شده زمین شامل مبلغ ۵,۴۹۹ میلیون ریال بهای تمام شده زمین های غرب کارخانه، سد باطله، ایستگاه گاز، شهرک مسکونی، فرودگاه و معدن آهک به مساحت ۲۷,۰۸۴,۹۰۴ مترمربع متعلق به شرکت فرعی آلومینای ایران می باشد که اقدامات لازم جهت اخذ سند مالکیت آن ها در دست پیگیری است.
- طبق مصوبات هیات وزیران در جلسه مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۳ به استناد تبصره ۵ ماده ۶۹ تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت مصوب ۱۳۸۰، حق استفاده از ساختمان یوسف آباد به مساحت عرصه و اعیان به ترتیب ۳۱۲ مترمربع و ۸۸۴ مترمربع و بهای تمام شده ۱۰,۴۲۶ میلیون ریال، با حفظ مالکیت دولت جمهوری اسلامی ایران بنماینده وزارت صنعت، معدن و تجارت به مدت ۱۰ سال به سازمان نظام روان شناسی و مشاوره جمهوری اسلامی ایران واگذار شده است.

۱۱-۴-۲- شرکت فرعی احداث صنعت

ساختمان ولنجک متعلق به شرکت فرعی احداث صنعت به موجب پرونده اجرایی و حسب اعلام اداره ثبت اسناد و املاک منطقه شمیران با اقدام حقوقی بانک ملی ایران شعبه مستقل فردوسی در راستای بدهی ارزی شرکت احداث صنعت، توقیف شده است. با توجه به دولتی بودن طرفین و پیگیری های بعمل آمده، معاونت حقوقی ریاست جمهوری درخواست تهاثر بدهی شرکت فرعی احداث صنعت با مطالبات سازمان از بانک ملی ایران را مطرح نموده که تا تاریخ تایید صورت های مالی پاسخی از این بابت دریافت نشده است.

۱۱-۴-۳- شرکت فرعی فولاد آذربایجان

تعداد ۵۴ قطعه زمین از زمین های شرکت فرعی فولاد آذربایجان به مساحت ۱۲۲,۶۳۶ مترمربع و بهای تمام شده ۲۰,۷۸۴ میلیون ریال فاقد سند مالکیت می باشد. مضافاً طبق ماده ۷ قرارداد مورخ ۱۳۸۵/۰۶/۱۲ شرکت مزبور با سازمان مسکن و شهرسازی استان آذربایجان شرقی قرار بود طی مدت ۴ ماه از تاریخ فوق نسبت به ساخت در زمین های شهرک ولی عصر (۱۰ قطعه به مساحت ۲,۳۶۰ مترمربع) اقدام شود که به دلیل فقدان بودجه در موعد مقرر انجام نشده است. پیگیری های انجام شده جهت حل و فصل موضوع تا تاریخ تایید صورت های مالی به نتیجه نرسیده است.

۱۱-۴-۴- شرکت فرعی گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران

مساحت کل زمین های کارخانه به میزان ۱۳۸ هکتار و مبلغ ۹,۲۰۸ میلیون ریال می باشد که معادل ۱۱۸,۲۹ هکتار از آن اراضی ملی بوده و ۲۰/۴۵ هکتار نیز جزو اراضی زراعی می باشد. از این میزان اراضی زراعی معادل ۷ هکتار دارای سند رسمی به نام سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران بوده و جهت سایر موارد نیز دریافت سند رسمی در جریان می باشد.

۱۱-۴-۵- شرکت فرعی توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران

مانده سرفصل زمین در شرکت به مبلغ ۳۵۰,۳۴۶ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۸۲,۸۰۷ میلیون ریال بهای تمام شده زمین های واقع در استان اشرقیه، اسلامشهر و سپیدان زنجان می باشد که مالکیت آن ها به شرکت منتقل نشده است. مانده سرفصل زمین در شرکت مزبور همچنین شامل مبلغ ۶۷,۵۳۹ میلیون ریال بهای تمام شده زمین های واقع در حشمتیه، نوشهر و لواسان می باشد که شرکت در اعمال حقوق قانونی خود با محدودیت مواجه است. توضیح اینکه مساحت زمین واقع در حشمتیه ۵۴,۰۰۰ مترمربع می باشد که ۵۰ هزار مترمربع آن در طرح بزرگراه آزادگان و مابقی در طرح فضای سبز شهرداری تهران قرار گرفته و پیگیری وضعیت آن از طریق مکاتبه با سازمان املاک و مستغلات و شهرداری منطقه ۱۵ تهران به منظور دریافت ملک معوض در جریان می باشد.

۱۱-۴-۶- شرکت فرعی تهیه و تولید مواد معدنی ایران

- بر اساس صورتجلسه تحویل زمین از شرکت فرعی ملی فولاد ایران ، یک قطعه زمین به مساحت ۲٫۱۵۰ مترمربع واقع در اصفهان در سنوات قبل به شرکت واگذار گردیده است . مالکیت زمین فوق قبل از تحویل به نام شرکت ذوب آهن ایران (ادغام شده در شرکت ملی فولاد ایران) بوده که پس از تغییر نام آن به شرکت ذوب آهن اصفهان و تغییر سهامدار عمده ، بر اساس اظهارنامه قضایی مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۲ درخواست خلع ید زمین مذکور را علیه شرکت فرعی تهیه و تولید مواد معدنی ایران نموده است . شرکت بر اساس دادخواست بدوی مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۷ خواهان ابطال سند مالکیت شرکت ذوب آهن اصفهان شده که بر اساس ابلاغ دادگستری کل استان اصفهان تاریخ تشکیل جلسه رسیدگی ۱۴۰۲/۰۳/۲۰ تعیین گردیده است .

- یک قطعه زمین به مساحت ۳۰ هکتار (محل مرکز تحقیقاتی یزد) بر اساس صورتجلسه تحویل زمین مورخ ۱۳۶۳/۱۰/۰۸ و صورت مجلس مورخ ۱۶۳۲/۰۹/۰۸ کمیسیون واگذاری اراضی به منظور ایجاد مرکز تحقیقات و آزمایشگاه سنگ شناسی به شرکت واگذار گردید . در این ارتباط به استناد رای مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۳ هیئت نظارت موضوع ماده ۳۲ اصلاحی قانون حفاظت و بهره برداری از جنگل ها و مراتع کشور به دلیل عدم اجرای طرح طبق جدول زمان بندی (پیشرفت فیزیکی طرح ۶۱ درصد) رای استرداد زمین به مساحت ۲۸/۵ هکتار از ۳۰ هکتار واگذاری صادر گردید که با پیگیری های شرکت در سال های اخیر ۵/۷ هکتار از زمین مذکور به شرکت واگذار و کل مساحت تحت مالکیت متعلق به شرکت ۷/۲ هکتار گردیده است . در سال جاری بابت ۱/۵ هکتار آن بر اساس اعلامیه سازمان مسکن و شهر سازی مبلغ ۱۳٫۸۱۶ میلیون ریال بابت صدور سند پرداخت شده و طبق مصوبات ستاد اجرای سیاست های اقتصاد مقاومتی دادگستری استان یزد جهت اجرای طرح مرکز تحقیقات مواد معدنی - یزد باقیمانده آن به قیمت منطقه ای محاسبه و به شرکت اعلام شود .

۱۱-۵- مانده دارایی های در جریان تکمیل و سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر تفکیک می گردد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	
سفارشات و ب پ سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	سفارشات و ب پ سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل		
۴۱۶٫۶۷۹	۵٫۶۴۳٫۱۵۵	۱٫۵۸۹٫۶۶۶	۷۰٫۲۸۸٫۲۵	۱۱-۵-۱	سازمان شرکتهای فرعی
۳۶۷٫۵۷۰	۳٫۷۷۵٫۳۰۱	۱۳۵٫۸۰۴	۶٫۳۶۰٫۲۷۹	۱۱-۵-۲	شرکت آلومینای ایران
۶۸٫۴۱۳	۵۵۵٫۵۹۱	۱۹۹	۲۰٫۱۵۶۹۷	۱۱-۵-۳	شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران
۸۴٫۴۲۹	۳٫۱۲۷٫۸۲۴	۲۸۴٫۵۳۱	۵٫۳۵۲٫۸۷۲	۱۱-۵-۴	تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۱۶٫۷۶۹	۴۵۰٫۷۱۵	۲	۹۹۱٫۰۴۷		منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس
-	۳۰٫۹۰۰	۲٫۳۰۷	۲۷٫۳۴۲		ذغالسنگ البرز مرکزی
۹٫۵۰۵	۷٫۴۱۱	۱۶٫۵۵۰	۳۹٫۸۲۷		سایر
۹۶۳٫۳۶۵	۱۳٫۵۹۰٫۸۹۷	۲٫۰۲۹٫۰۵۹	۲۱٫۷۱۵٫۸۸۹		
۱۴۷٫۴۰۰	(۷۷٫۷۴۴)	۲۴٫۴۶۳	(۷۷٫۷۴۴)		تعدیلات تلفیقی
۱٫۱۱۰٫۷۶۵	۱۳٫۵۱۳٫۱۵۳	۲٫۰۵۳٫۵۲۲	۲۱٫۶۳۸٫۱۴۴		

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱-۵-۱ - دارایی های در جریان تکمیل سازمان

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
جهت تسهیل در رفت و آمد به سایت چاه گز	۵۵۶,۹۲۱	۶۹۸,۶۴۲	۲,۱۴۹,۳۳۲	۱۴۰,۳۱۰,۴۳۱	۶۹	۷۰	۶۹	۷۰	مجموع سنگ آهن فلات مرکزی ایران:
جهت تامین و صرفه جویی در آب مصرفی سایت چاه گز	۲۷,۶۱۳	۱۲۰,۰۵۴	۵۲,۰۰۰	۱۴۰,۲۱۰,۲۲۰	۵۰	۹۶	۵۰	۹۶	جاده دسترسی بافت به سایت چاه گز
	۶۸,۶۰۴	۱۸۳,۲۵۴	-						تصفیه خانه فاضلاب بهداشتی سایت چاه گز
	۶۵۳,۱۲۸	۱,۰۰۱,۹۵۰	۲,۲۰۱,۳۳۲						تجهیز آنومالی های در اختیار مجتمع
تولید شمش	۱,۷۸۵,۵۷۸	۱,۹۹۶,۸۰۹	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۲	۷۲	۷۸	۷۲	۷۸	فولاد میانه:
									احداث خط فولاد سازی
									پناس خوربیاپانگ:
									پروژه احداث کارخانه کرید کلسیم
ایجاد ارزش افزوده	۹۸۰,۶۲	۹۸۰,۶۲	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۲	۳۳	۳۳	۳۳	۳۳	و هیدرکسید منیزیم
تاثیر مستقیم بر تولید	۱۸,۱۶۵	۱۸,۱۶۵	-	۱۴۰,۲	-	-	-	-	سنگ آهن سیرجان:
افزایش ظرفیت تولید	۱۳,۸۲۹	۱۳,۸۲۹	۵,۳۰۰						طرح آنومالی گل گهر
	۳۱,۹۹۵	۳۱,۹۹۵	۵,۳۰۰						احداث بل داتراک معدن ۴

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دارایی های در جریان تکمیل سازمان - ادامه

(مبلغ به میلیون ریال)

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج		برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل		مجموع سرب و روی مهدی آباد:
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	تکمیل	بهره برداری	۱۴۰۰	۱۴۰۱			
انجام مراحل اکتشاف و مطالعات اولیه معدن	۱,۱۲۸,۲۶۰	۱,۳۹۷,۱۲۸	-	۱۴۰۲	۷۶	۷۶	۷۶	۷۶	پروژه سرب و روی
پایش و کنترل مجتمع عملیات معدن و کارخانه	-	۱۷۹,۷۱۴	-	۱۴۰۲	۰	۰	۰	۸۷	دوربین مدار بسته
-	۱۸,۸۹۰	۸۱,۰۹۳	۷۰,۰۰۰	۱۴۰۲	۲۶	۲۶	۲۶	۹۳	ساختمان آزمایشگاه
-	۲,۸۷۱	۲۴۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲	۰	۰	۰	۱	سایر - سوله
	۱,۱۵۰,۰۲۱	۱,۶۵۸,۱۷۹	۱۷۰,۰۰۰						
تولید شمش	۱۶۶,۱۶۹	۴۰۲,۶۵۹	۴۰,۰۰۰	۱۴۰۲	۹۳	۹۳	۹۳	۹۹	فولاد قانات :
-	۸۴,۵۲۲	۵۳۱,۹۷۱	۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۲	۳۰	۳۰	۳۰	۵۰	واحد بریک سازی
-	-	۵۶۸,۰۴۱	-	۱۴۰۲	-	-	-	۴۰	مهمانسرا
-	۹۴,۱۷۸	۴۲۸,۹۱۵	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۲	۸۵	۸۵	۸۵	۹۵	واحد سولفورزدایی
-	-	۲۷۲,۷۴۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲	-	-	-	۳۵	انبار جدید احیاء
-	۱,۵۴۷,۶۰۸	۱۲۶	۸۰,۰۰۰	۱۴۰۲	۳	۳	۳	۵	تجهیزات استکر ریکلایمر
	۱,۸۹۲,۴۷۷	۲,۲۱۴,۴۶۵	۲,۰۰۰,۰۰۰						سایر
	۳۱,۸۸۴	۲۷,۲۶۵	۸,۰۰۰						سایر واحد ها
	۵,۶۴۳,۱۵۵	۷,۰۲۸,۸۲۵	۲۲,۷۸۴,۶۲۲						

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱-۵-۲ - شرکت فرعی آلومینای ایران:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
دارد	۵۷۲,۹۷۳	۱,۱۱۳,۸۱۲	۵۰۲,۱۰۰	۱۴۰,۷۱۳	۱۴۰۲/۰۷۳۰	۶۹	۴۱	۶۹
دارد	۱,۰۷۲,۴۵۷	۱,۱۰۹,۴۹۹	۱۳۹,۰۲۹	۱۴۰,۶۳۱	۱۴۰۲/۰۶۳۱	۸۸	۵۳	۸۸
دارد	۵۷۲,۰۳۴	۱,۰۳۱,۷۱۵	۷۱,۵۱۸	۱۴۰,۶۳۱	۱۴۰۲/۰۶۳۱	۹۴	۷۸	۹۴
دارد	۵۶۳,۱۶۶	۱,۰۰۹,۹۰۱	۱۴۴,۷۹۴	۱۴۰,۶۳۱	۱۴۰۲/۰۶۳۱	۹۸	۸۱	۹۸
دارد	۳۸۹,۳۷۰	۹۳۴,۵۳۴	۲۰,۲۸۲	۱۴۰,۶۳۱	۱۴۰۲/۰۶۳۱	۸۷	۵۳	۸۷
دارد	۲۸,۹۲۰	۱۵۰,۳۳۵	۵۰,۰۰۰	۱۴۰,۶۳۰	۱۴۰۲/۰۶۳۰	۷۵	۳۷	۷۵
ندارد	۵۷۴,۳۸۱	۹۹۳,۴۸۳	۹۷۷,۷۴۹					
	<u>۳,۷۷۵,۳۰۱</u>	<u>۶,۳۶۰,۳۷۹</u>	<u>۱,۹۰۵,۴۷۲</u>					

۱۱-۵-۳ - شرکت فرعی گسترش معادن و صنایع طلای زرشوران:

افزایش ظرفیت	۳۹۰,۵۳۱	۱,۵۲۶,۱۵۴	۷۲۳,۰۹۹	۱۴۰,۲	۳۶	۹۸	سد باطله جدید
افزایش ظرفیت	۲۶,۰۴۰	۲۷۵,۱۰۶	۵۰	۱۴۰,۲	۹۸	۹۸	ساختمان
افزایش استخراج	۱۳۰,۲۷۳	۱۳۰,۲۷۳	۲۴,۹۳۰	۱۴۰,۲	۹۷	۹۷	معدن
افزایش ظرفیت	-	۶۳,۸۸۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۴	۰	۰,۰۴	فاز توسعه
افزایش ظرفیت	۸,۷۴۷	۲۸۲	۱۳۰	۱۴۰,۲	۹۷	۹۷	سایر
	<u>۵۵۵,۵۹۱</u>	<u>۲,۰۱۵,۶۹۶</u>	<u>۱۵,۷۲۸,۲۰۹</u>				

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۵-۱۱- شرکت فرعی تهیه و تولید مواد معدنی ایران:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	دارایی های در جریان تکمیل
افزایش ظرفیت	۳۰,۴۴۵	۹۴,۳۹۲	۱۴۰۳	۱۴	مدل تینکر و فیلتر بازیافت آب صنعتی
افزایش ظرفیت	۱۹,۴۴۱	۲۰,۷۲۱	۱۴۰۱	۹۹	ساختمان اداری آنتیمون سفیدابه
افزایش ظرفیت	۲۳,۸۲۲	۳۳,۸۸۷	.	.	سایر
	۷۲,۷۰۸	۱۴۷,۹۰۰			
افزایش ظرفیت و تغییر پیمانکار	۳۲۸,۰۵۶	۵۴۸,۴۰۴	۱۴۰۳	۷۱	طرح های تجهیز
واگذار به سرمایه گذار	۳۹۷,۰۷۵	۶۹۰,۹۲۱	۱۴۰۱	۵۹	طرح احداث کاذبه نیمه صنعتی فسفات کوه لار
واگذار به سرمایه گذار	۹۵۵,۳۸۸	۹۷۷,۸۷۲	۱۴۰۱	.	سنگ آهن خنار در محدوده خراسان جنوبی
واگذار به سرمایه گذار	۳۲,۶۸۹	۲۴۵,۹۴۴	۱۴۰۲	۲۰	محدوده چانچا در سیستان و بلوچستان
	۱۰۴,۷۲۱	۶۹۰,۵۱۶			طرح طلای کوه دوم
	۱,۸۱۷,۹۲۹	۳,۱۵۳,۵۵۷			سایر
افزایش ظرفیت	۳۲۴,۸۱۷	۴۰۸,۶۸۶	۱۴۰۴	۶۰	طرح های اکتشاف
افزایش ظرفیت	۹۱,۲۰۱	۱۲۸,۷۲۵	۱۴۰۲	۶۰	طرح اکتشاف طلای هیراد
افزایش ظرفیت	۸۲۰,۱۶۹	۱,۴۱۴,۰۰۴	۱۴۰۲	۶۰	طرح محدوده اکتشافی زغال سنگ مرزبوی شمالی
	۱,۲۳۶,۱۸۷	۱,۹۵۱,۴۱۵			سایر (۱۶۵ طرح اکتشافی)
	۳,۱۲۷,۸۲۴	۵,۲۵۲,۸۷۲			
		۷۹,۹۵۵,۹۰۷			
		۴۲			

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های نا مشهود

۱۲-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)							
جمع	پیش پرداخت ها	دارایی های در جریان تکمیل	علام تجاری	سرقفلی محل کسب	نرم افزارها	حق الامتياز معادن	حق الامتياز خدمات عمومی
							بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۲,۳۴۷,۹۴۵	۶۰۰,۱۳۳	۲۲۶,۴۷۶	۶	۷۶,۰۰۰	۵۳۸,۷۳۰	۲۲۷,۰۹۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۵۲۸,۰۹۷	۲۳۱,۵۸۶	۱۹۵,۳۱۶	-	-	۶۲,۱۳۹	-	افزایش
(۴۰۳,۹۰۳)	-	-	-	-	(۴۰۳,۹۰۳)	-	کاهش و تعدیلات
۴۵,۵۰۹	(۵۵۷,۰۹۹)	(۱۵۹,۳۵۹)	-	-	۷۲,۵۵۶	(۷۰۱)	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲,۵۱۷,۶۴۸	۲۶۴,۶۲۰	۲۶۲,۳۳۳	۶	۷۶,۰۰۰	۲۶۹,۵۲۲	۲۲۶,۳۹۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۰۷۷,۳۶۵	۴۱۰,۰۰۰	۳۲۳,۳۰۹	-	-	۶۲,۱۳۹	-	افزایش
(۸۵,۷۹۴)	-	(۳۱۸,۰۵۰)	-	-	۲۹,۳۲۱	۱۴۶,۶۷۱	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳,۵۰۹,۲۱۹	۶۷۴,۶۲۰	۳۶۷,۵۹۲	۶	۷۶,۰۰۰	۳۶۰,۹۸۲	۳۷۳,۰۶۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
							استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۵۷۳,۱۷۷	-	-	-	-	۴۳۳,۹۹۲	۱۳۵,۳۳۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴۲,۹۵۷	-	-	-	-	۳۳,۸۶۲	۱۰,۰۹۵	استهلاک
(۳۹۹,۱۲۴)	-	-	-	-	(۳۹۹,۱۲۴)	-	کاهش و تعدیلات
۷۰,۹۷۷	-	-	-	-	۷۱,۳۸۴	-	سایر تعدیلات
۲۸۷,۹۸۷	-	-	-	-	۱۳۹,۱۱۴	۱۴۵,۴۲۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۵۴,۰۴۵	-	-	-	-	۴۵,۸۴۰	۸,۲۰۵	استهلاک
۶,۲۵۲	-	-	-	-	۶,۲۵۲	-	سایر تعدیلات
۳۴۸,۲۸۳	-	-	-	-	۱۹۱,۲۰۵	۱۵۳,۶۳۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳,۱۶۰,۹۳۶	۶۷۴,۶۲۰	۳۶۷,۵۹۲	۶	۷۶,۰۰۰	۱۶۹,۷۷۷	۲۱۹,۴۲۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۲۲۹,۶۶۱	۲۶۴,۶۲۰	۲۶۲,۳۳۳	۶	۷۶,۰۰۰	۱۳۰,۴۰۸	۸۰,۹۶۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱-۱-۱۲- کاهش و تعدیلات سرفصل حق امتیاز خدمات عمومی مربوط به سازمان ، تعدیلات و نقل و انتقالات بهای تمام شده و استهلاک انباشته نرم افزار ها عمدتاً مربوط به تسعیر مانده ابتدای دوره سرفصل مزبور در شرکت های فرعی اسکوتک و ای سی اس و تعدیلات سرفصل های اکتشاف و توسعه معادن و دارایی های در جریان تکمیل مربوط به شرکت فرعی آلودینای ایران می باشد .

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲-۲- سازمان

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار ها	سایر حق امتیاز ها	سایر خدمات عمومی	حق امتیاز خدمات عمومی	یادداشت
۳۷۲,۵۶۷	۵۴,۰۳۶	۱۱,۱۷۱	۳۰,۷۳۶	۳۰,۷۳۶	بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۷۱,۹۶۱	۲۴,۱۹۹	۴۷,۷۶۲	-	-	افزایش مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴۴۴,۵۲۸	۷۸,۲۳۵	۵۸,۹۳۳	۳۰,۷۳۶	۳۰,۷۳۶	افزایش سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۹,۳۹۴	۳۸,۹۸۲	-	۴۱۲	۴۱۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
(۴۳,۷۲۶)	-	(۴۳,۷۲۶)	-	-	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴۴۰,۱۹۶	۱۱۷,۳۱۷	۱۵,۲۰۷	۳۰,۷۷۲	۳۰,۷۷۲	افزایش مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۱,۸۷۶	۲۱,۳۲۶	۵۵۰	۱۰۰	۱۰۰	افزایش مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۳,۵۹۳	۱۳,۵۹۳	-	-	-	افزایش مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۵,۴۶۹	۳۴,۸۱۹	۵۵۰	۱۰۰	۱۰۰	افزایش مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۶,۸۳۶	۱۶,۸۳۶	-	-	-	افزایش مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۵۲,۳۰۵	۵۱,۶۵۵	۵۵۰	۱۰۰	۱۰۰	افزایش مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۳۸۷,۸۹۱	۶۵,۵۶۲	۱۴,۶۵۷	۳۰,۷۶۷۲	۳۰,۷۶۷۲	
۴۰۹,۰۵۹	۴۳,۴۱۶	۵۸,۳۸۳	۳۰,۷۳۶	۳۰,۷۳۶	

۱-۲-۱۲ سایر نقل و انتقالات و تغییرات سایر حق امتیاز ها بابت طبقه بندی بین دارایی ثابت و دارایی های نامشهود مرکز تحقیقات مواد معدنی غرب کشور می باشد.

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

۱۴۰۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اتیافته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس و گراپورس
-	۱,۰۰۶,۹۳۸	-	۱,۰۰۶,۹۳۸	-	۱,۰۰۶,۹۳۸	۱۰۰	۱۰,۰۶۳,۷۹۹	ملی فولاد ایران
-	۱۴۸,۹۵۴	-	۱۴۸,۹۵۴	-	۱۴۸,۹۵۴	۱۰۰	۱,۵۲۹,۶۷۸,۸۷۹	تهیه و تولید مواد معدنی ایران
-	۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	۱۰۰	۳۳۳,۳۴۴,۱۰۰	منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس
-	۱۴۰,۴۸۰	-	۱۴۰,۴۸۰	-	۱۴۰,۴۸۰	۱۰۰	۱۴,۰۴۸,۰۰۰	احداث صنعت
-	۵۲۱	-	۵۲۱	-	۵۲۱	۹۶.۵	۶۱۵,۱۲۴,۰۰۰	توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران
-	۵,۲۸۱	-	۵,۲۸۱	-	۵,۲۸۱	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مس شهر بابک
-	۳۴,۱۸۶	-	۳۴,۱۸۶	-	۳۴,۱۸۶	۱۰۰	۳۴,۱۸۶,۴۸۷	ذغالسنگ البرز غربی
-	۴,۲۰۵,۵۵۳	-	۴,۲۰۵,۵۵۳	-	۴,۲۰۵,۵۵۳	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیت های معدنی
-	۱۲,۲۹۵	-	۱۲,۲۹۵	-	۱۲,۲۹۵	۱۰۰	۱,۲۸۹,۷۹۲	سنگ آهن شرق
-	۱۰۰	-	۸۱	-	۸۱	۸۱	۱,۶۲۸,۰۳۴,۱۸۷	الومینای ایران
-	۱۳۱,۶۰۲	-	۱۳۱,۶۰۲	-	۱۳۱,۶۰۲	۱۰۰	-	آسکونک
-	۱۵,۰۱۰	-	۱۵,۰۱۰	-	۱۵,۰۱۰	۱۰۰	۱۵,۰۱۰,۰۰۰	تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان
	۵,۶۹۷,۹۲۰		۵,۶۹۷,۹۰۱	-	۵,۶۹۷,۹۰۱			مانده نقل به صفحه بعد

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹

۱۴۰۰

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اتیاشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس
-	۵,۶۹۷,۹۲۰	-	۵,۶۹۷,۹۰۱	-	۵,۶۹۷,۹۰۱	-	-	مانده نقل از صفحه قبل
-	۱۰	-	۱۰	-	۱۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	توسعه صنایع انرژی بر پارسیان
-	۲۸	-	۲۸	-	۲۸	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	صنعتی بازرگانی - ICS
-	۱۹۰,۰۰۰	-	۱۹۰,۰۰۰	-	۱۹۰,۰۰۰	۹۵	۳۳۲,۵۰۰,۰۰۰	فولاد آذربایجان
-	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۹۹,۹۹۹,۹۹۶	گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران
-	۵,۷۲۶	-	۵,۷۲۶	-	۵,۷۲۶	۴۳	۷,۲۴۱,۹۲۰	شرکت های مستثنی شده از تلفیق:
-	۱	-	۱	-	۱	۱۰۰	۱,۰۰۰	مهندسی بین المللی ایران (ایرینک)
-	۱۰	-	۱۰	-	۱۰	۱۰۰	-	کشاوری و دامپرووری پسته زار یزد
-	۶,۳۹۳,۶۹۵	-	۶,۳۹۳,۶۷۶	-	۶,۳۹۳,۶۷۶	۱۰۰	-	بهار دشت یزد
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	علی الحساب افزایش سرمایه
-	۱,۷۳۰,۹۳۳	-	۱,۷۳۰,۹۳۳	-	۱,۷۳۰,۹۳۳	-	-	صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیت های معدنی
-	۳,۷۳۰,۹۳۳	-	۳,۷۳۰,۹۳۳	-	۳,۷۳۰,۹۳۳	-	-	گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران
-	۱۰,۱۲۴,۶۲۸	-	۱۵,۱۲۴,۶۰۹	-	۱۵,۱۲۴,۶۰۹	-	-	

• شرکت مهندسی بین المللی ایران (ایرینک) بدلیل عدم دسترسی به صورت های مالی و شرکت های بهار دشت یزد و کشاوری و دامپرووری پسته زار یزد بدلیل کم اهمیت بودن فعالیت، از شمول تلفیق مستثنی گردیده اند.

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۱- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به به شرکت های فرعی با اهمیت 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
۱۴۰۰	۱۴۰۱			
۱۰۰	۱۰۰	ایران	ایجاد و تأسیس کارخانجات و واحدهای فولادسازی، تولید انواع فولاد و فرآوردههای فولادی	ملی فولاد ایران
۱۰۰	۱۰۰	ایران	عملیات نقشهبرداری، اکتشافات مواد معدنی و آبهای زیر زمینی	تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۱۰۰	۱۰۰	ایران	فراهم آوردن شرایط جذب سرمایه‌گذاری داخلی و خارجی در زمینه معادن و فلزات	منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس
۱۰۰	۱۰۰	ایران	احداث و توسعه کارخانجات سیمان، صنایع وابسته و واسطه ای	احداث صنعت
۹۷	۹۷	ایران	تأسیس انواع انبار برای نگهداری هر نوع کالا	توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران
۱۰۰	۱۰۰	ایران	اکتشاف، تحقیقات زمین شناسی و بهره‌برداری از معادن مس	مس شهر بابک
۱۰۰	۱۰۰	ایران	بهره‌برداری از معادن و کارخانه‌ها و توزیع و فروش محصولات	ذغالسنگ البرز مرکزی
۱۰۰	۱۰۰	ایران	استخراج ذغالسنگ خام و تولید کسانتره	ذغالسنگ البرز غربی
۱۰۰	۱۰۰	ایران	تأمین نیازهای بیمه‌های معدن	صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیت های معدنی
۱۰۰	۱۰۰	ایران	برنامه‌ریزی و اجرای عملیات تهیه و تولید مواد اولیه فولاد	سنگ آهن شرق
۱۰۰	۸۱	ایران	بهره‌برداری از معادن و استخراج مواد اولیه آلومینیوم از معادن	آلومینای ایران
۱۰۰	۱۰۰	ایران	اداره مناطق ویژه اقتصادی لامرد و پارسیان	تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان
۱۰۰	۱۰۰	ایران	اداره مناطق ویژه اقتصادی لامرد و پارسیان	توسعه صنایع انرژی بر پارسیان
۱۰۰	۱۰۰	آلمان	ارائه خدمات بازرگانی و خرید و فروش محصولات فولادی	اسکوتک
۱۰۰	۱۰۰	روسیه	انجام فعالیتهای تولیدی، بازرگانی و خدماتی	صنعتی بازرگانی - ICS
۹۵	۹۵	ایران	انجام عملیات ذوب و ریخته‌گری و نورد فلزات آهن و فولاد آلیاژی	فولاد آذربایجان
۱۰۰	۱۰۰	ایران	تولید شمش طلا	گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران

۱۳-۲- سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی سازمان شامل شرکت‌های صنعتی و معدنی طلای زرشوران، فولاد آذربایجان، آلومینای ایران، احداث صنعت و توسعه خدمات بازرگانی ایران در لیست واگذاریهای سازمان خصوصی سازی بوده لیکن شرایط ذکر شده در بند ۸ استاندارد شماره ۳۱ حسابداری مبنی بر محتمل بودن شرایط فروش آنها به دلیل انجام این امر توسط سازمان خصوصی سازی و خارج از کنترل بودن آن توسط این سازمان محقق نشده است، بنابراین طبقه بندی و مبنای اندازه گیری آنها همانند سنوات قبل به بهای تمام شده منعکس شده است.

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۱۳- اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل آن ها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

منافع فاقد حق کنترل انباشته	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق کنترل		سود (زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
-	۲,۹۹۲,۷۲۴	-	۷۷۸,۵۵۲	-
آلومینای ایران				
۱۵۹,۲۷۰	(۱۵۳,۸۵۹)	(۲۳,۳۰۷)	۵,۴۱۲	۵,۰۰۰
فولاد آذربایجان				
۱۵,۸۰۴	۱۴,۱۱۱	(۱,۸۸۴)	(۱,۶۹۴)	۳۵۰
توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران				
۷۵۹,۸۳۱	۷۹۸,۶۳۵	۱۵۴,۶۷۳	(۲۲,۲۶۳)	-
گروه اسکوتک				
۶۱۶,۳۶۵	۳,۶۵۱,۶۱۱	۱۲۹,۴۸۳	۷۶,۰۰۷	-

به استثنای شرکت های فرعی گروه اسکوتک که محل شرکت ها و فعالیت اصلی آن ها در خارج از کشور می باشد ، محل شرکت و فعالیت اصلی سایر شرکت های فرعی فوق ، در ایران می باشد .

۱۳-۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است . اطلاعات مالی خلاصه شده زیر ، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد .

شرکت فرعی توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران		شرکت فرعی فولاد آذربایجان		شرکت فرعی آلومینای ایران	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۴۶۱,۹۶۰	۹۵۷,۳۲۳	۴,۶۶۴,۶۰۶	۵,۳۶۱,۳۵۹	۳۱,۰۰۸,۴۶۹	۳۵,۹۰۴,۰۸۵
دارایی های جاری					
۳۷۷,۴۹۲	۴۱۱,۷۶۰	۵۶۹,۸۲۴	۱,۰۰۱,۰۰۱	۱۳,۶۴۲,۳۸۲	۱۶,۷۲۸,۶۹۸
دارایی های غیرجاری					
۳۸۵,۱۹۶	۹۶۱,۰۶۱	۷,۵۵۳,۵۶۹	۶,۳۶۸,۶۸۶	۳۱,۳۳۸,۳۰۸	۳۵,۳۱۱,۸۰۵
بدهی های جاری					
۲,۷۰۷	۴,۸۶۱	۶۰۳,۵۹۲	۲,۸۰۸,۱۶۰	۱,۱۴۳,۲۱۸	۱,۲۲۱,۴۴۶
بدهی های غیرجاری					
۴۵۱,۵۴۹	۴۰۳,۱۶۱	(۲,۹۲۲,۷۳۱)	(۲,۸۱۴,۴۸۶)	۱۲,۲۶۹,۲۲۵	۱۶,۰۹۹,۵۳۲
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت					
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
-	-	۳۳,۸۱۸,۳۵۱	۱۸,۹۲۶,۰۳۰	۴۴,۷۵۷,۹۵۱	۵۴,۹۳۵,۷۴۲
درآمد عملیاتی					
(۴۸,۷۲۸)	(۴۸,۳۸۸)	۱۵۸,۵۱۰	۲۴۹,۷۱۶	۱۱,۳۵۹,۴۶۳	۸,۰۰۴,۵۴۸
سود (زیان) خالص					
(۴۸,۷۲۸)	(۴۸,۳۸۸)	۱۵۸,۵۱۰	۲۴۹,۷۱۶	۱۱,۳۵۹,۴۶۳	۸,۰۰۴,۵۴۸
سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت					
-	-	-	-	-	-
سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل					
(۴۸,۷۲۸)	(۴۸,۳۸۸)	۱۵۸,۵۱۰	۲۴۹,۷۱۶	۱۱,۳۵۹,۴۶۳	۸,۰۰۴,۵۴۸
جمع سود (زیان) جمع قابل انتساب به مالکان شرکت					
-	-	-	-	-	-
جمع سود (زیان) جامع قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل					
(۴۸,۷۲۸)	(۴۸,۳۸۸)	۱۵۸,۵۱۰	۲۴۹,۷۱۶	۱۱,۳۵۹,۴۶۳	۸,۰۰۴,۵۴۸
جمع سود (زیان) جامع					
-	-	-	-	-	-
سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل					
(۲۸,۸۰۳)	۴۹۸,۶۷۵	(۴۷۱,۷۵۷)	(۱,۲۹۶,۶۱۳)	۷,۱۵۹,۹۸۳	۹,۵۱۵,۳۷۶
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی					
۲۷,۲۲۰	(۹,۸۲۰)	(۵۰,۸۴۰)	(۷۰,۱۵۴)	(۴,۱۲۹,۳۷۱)	(۴,۰۸۶,۹۲۳)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری					
-	-	۶,۶۵۴	۱,۳۴۵,۵۴۰	(۲,۹۳۲,۸۶۶)	(۳,۵۲۰,۰۶۸)
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تسلیس مالی					
(۱,۵۸۳)	۴۸۸,۸۵۵	(۵۱۵,۹۴۳)	(۲۱,۲۲۷)	۹۷,۷۴۶	۱,۹۰۸,۳۸۵
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)					

۱۳-۴- تغییرات منافع مالکیت گروه در شرکت های فرعی

۱۳-۴-۱- واگذاری سهام شرکت فرعی بدون از دست دادن کنترل

در سال مالی مورد گزارش سازمان ، ۱۹ درصد از منافع خود در شرکت فرعی آلومینای ایران را از طریق سازمان خصوصی سازی و بدون دریافت مابه ازای بابت رد دیون قطعی دولت ، به سازمان تامین اجتماعی واگذار نمود . با این اقدام منافع در شرکت مذکور به ۸۱ درصد رسید . مبلغ ۲,۷۱۳,۲۸۰ میلیون ریال سهم منافع واگذار شده (سهم منافع واگذار شده از مبلغ دفتری خالص دارایی های شرکت مذکور) به سهامداران فاقد حق کنترل انتقال یافته است . با توجه به فقدان مابه ازای دریافتی ، مبلغ انتقال یافته به سهامداران فاقد منافع فاقد حق کنترل به مبلغ ۲,۷۱۳,۲۸۰ میلیون ریال به حساب اثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل (یادداشت ۲۴) منظور شده است .

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴ - سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	گروه
۵۵۱,۲۶۰,۸۳۶	۲۸۲,۲۹۰,۲۰۷	۲۸۲,۲۹۰,۲۰۷	۸۱۰,۳۵۹,۰۳۰	۳۲۶,۷۲۰,۶۴۲	۳۲۶,۷۲۰,۶۴۲	۱۷,۲	۱۳۷,۵۸۲,۱۷۸,۳۰۹	✓	فولاد مبارکه اصفهان
۳۴۸,۹۸۵,۷۰۶	۱۱۲,۳۹۷,۵۷۰	۱۱۲,۳۹۷,۵۷۰	۵۴۱,۵۵۴,۴۷۶	۱۴۰,۲۸۸,۱۲۳	۱۴۰,۲۸۸,۱۲۳	۱۲,۱	۷۲,۳۰۳,۶۶۸,۳۴۴	✓	ملی صنایع مس ایران
-	۳۰,۹۲۷,۶۷۸	۳۰,۹۲۷,۶۷۸	-	-	-	-	-		صنعتی و معدنی ابال پارسین سنگان
-	۱۹,۹۶۵,۱۸۲	۱۹,۹۶۵,۱۸۲	-	۱۰,۳۱۴,۷۷۶	۱۰,۳۱۴,۷۷۶	۳۳	۷,۸۳۳,۶۶۰,۰۰۰		مجموع آلومینیوم جنوب
-	۱۶,۱۷۷,۷۴۲	۱۶,۱۷۷,۷۴۲	-	۲۲,۳۴۹,۹۰۸	۲۲,۳۴۹,۹۰۸	۳۵	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		فولادسپید دشت چهارمحال و بختیاری
-	۱۱,۳۷۵,۴۳۵	۱۱,۳۷۵,۴۳۵	-	۱۴,۰۴۴,۳۰۱	۱۴,۰۴۴,۳۰۱	۳۵	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		صنعت فولاد شادگان
-	۹,۰۹۱,۰۹۰	۹,۰۹۱,۰۹۰	-	۱۱,۵۶۸,۸۳۱	۱۱,۵۶۸,۸۳۱	۳۵	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰		فولاد غدیر نی ریز
-	۶,۹۵۳,۶۶۰	۶,۹۵۳,۶۶۰	-	۱۰,۳۶۰,۷۸۶	۱۰,۳۶۰,۷۸۶	۲۰	۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰		احیا استیل فولاد بافت
-	۵,۰۳۰,۲۰۲	۵,۰۳۰,۲۰۲	-	۱,۹۴۲,۳۶۶	۱,۹۴۲,۳۶۶	۷,۵	۳۰۱,۰۶۹,۸۵۵	✓	پارس فولاد سبزوار
-	۱,۵۶۹,۱۵۶	۱,۵۶۹,۱۵۶	-	۱,۵۴۳,۲۱۱	۱,۵۴۳,۲۱۱	۱۷	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰		صنعتی و معدنی گهر فرزگان پارس
-	۱,۴۶۰,۵۵۵	۱,۴۶۰,۵۵۵	-	۱,۴۸۷,۸۴۱	۱,۴۸۷,۸۴۱	۱۲,۴	۱۳۶,۳۳۵,۷۴۹		نوبن الکتروود اردکان
-	۵۹۹,۶۸۶	۵۹۹,۶۸۶	-	-	-	-	-		فولاد مکران چابهار
-	۹۱,۷۰۱	۹۱,۷۰۱	-	۱۰,۳۳۶۹	۱۰,۳۳۶۹	۴۰	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰		توسعه معادن و صنایع معدنی کردستان
۴۹۷,۹۴۹,۸۶۵	۴۹۷,۹۴۹,۸۶۵	۴۹۷,۹۴۹,۸۶۵	۵۴۰,۶۲۴,۰۷۲	۵۴۰,۶۲۴,۰۷۲	۵۴۰,۶۲۴,۰۷۲				مانده نقل به صفحه بعد

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

۱۴۰۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
-	۴۹۷,۹۴۹,۸۶۵	۴۹۷,۹۴۹,۸۶۵	-	۵۴۰,۶۲۴,۰۷۲	۵۴۰,۶۲۴,۰۷۲	-	-	مانده نقل از صفحه قبل
-	۹۵۰,۹۹۰	۹۵۰,۹۹۰	-	۴,۴۶۶,۵۸۵	۴,۴۶۶,۵۸۵	۴۴	۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	صنایع فولاد کردستان
-	۸۱۴,۹۱۶	۸۱۴,۹۱۶	-	۱,۶۲۱,۴۴۴	۱,۶۲۱,۴۴۴	۶	۱۲,۶۰۰	صنایع معدنی و فولادی ستاره سپهرین هرمز
-	۶۴۹,۵۵۸	۶۴۹,۵۵۸	-	۱,۴۷۴,۷۰۵	۱,۴۷۴,۷۰۵	۱۷,۳	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	تامین و توسعه زیر ساخت خلیج فارس
-	۱۸,۱۶۸	۱۸,۱۶۸	-	۱۸,۱۷۲	۱۸,۱۷۲	۶	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد سترک پارس شرق
-	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۴۶	۱۴,۲۵۰,۰۰۰	فولاد میبد
-	۷۶,۰۰۰	۷۶,۰۰۰	-	۷,۴۷۷	۷,۴۷۷	۳۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع نورد تخت آلومینیومی
-	-	-	-	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۴۷	۴۷,۰۰۰	اروم آورین کانی آذربایجان
-	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۲۹	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع آهنی پارس
-	۱	۱	-	۱	۱	۴۹	۴۹۰	فولاد صنعت قزاقان
-	-	-	-	-	-	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تهیه و تولید مواد اولیه آرمان رهاورد
-	-	-	-	۴	۴	-	-	سایر شرکت های وابسته
۵۰۰,۴۲۷,۰۹۷	۵۰۰,۴۲۷,۰۹۷	۵۰۰,۴۲۷,۰۹۷	۵۴۸,۲۵۲,۴۶۰	۵۴۸,۲۵۲,۴۶۰	۵۴۸,۲۵۲,۴۶۰	-	-	
۵۹,۱۷۹	۵۹,۱۷۹	۵۹,۱۷۹	۶۴,۱۳۵	۶۴,۱۳۵	۶۴,۱۳۵	-	-	
۵۰۰,۴۸۶,۲۷۶	۵۰۰,۴۸۶,۲۷۶	۵۰۰,۴۸۶,۲۷۶	۵۴۸,۳۱۷,۵۹۵	۵۴۸,۳۱۷,۵۹۵	۵۴۸,۳۱۷,۵۹۵	-	-	شرکت وابسته گروه اسکوئک

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

۱۴۰۱

ارزش بازار	جمع	افزایش سرمایه	علی الحساب	بهای تمام شده	ارزش بازار	جمع	افزایش سرمایه	علی الحساب	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۵۵۱,۲۶۰,۸۲۶	۹,۰۴۱,۳۱۳	-	-	۹,۰۴۱,۳۱۳	۸۱۰,۳۵۹,۰۳۰	۹,۰۴۱,۳۱۳	-	-	۹,۰۴۱,۳۱۳	۱۷/۲۰	۵,۰۳۸,۶۷۳,۱۶۶	✓
۳۴۸,۹۸۵,۷۰۶	۷,۰۵۵,۶۷۳	-	-	۷,۰۵۵,۶۷۳	۵۴۱,۵۵۴,۴۷۶	۷,۰۵۵,۶۷۳	-	-	۷,۰۵۵,۶۷۳	۱۳/۰۵	۶۸,۲۰۲,۴۴۵,۵۵۶	✓
	۱۳,۱۸۱,۴۹۰	۷,۹۸۷,۴۹۰	۱,۴۲۱,۴۹۱	۵,۱۹۴,۰۰۰		۹,۳۴۴,۸۵۱	۱,۴۲۱,۴۹۱	۱,۴۲۱,۴۹۱	۷,۹۳۳,۳۶۰	۳۲	۷,۹۳۳,۳۶۰,۰۰۰	
	۱,۳۶۲,۸۹۸	-	-	۱,۳۶۲,۸۹۸		۱,۳۶۲,۸۹۸	-	-	۱,۳۶۲,۸۹۸	۱۳/۳۹	۱۳۶,۳۳۵,۷۴۹	
	۵۸۹,۸۲۶	۳۳۷,۰۴۳	۲۵۲,۷۸۳	۲۵۲,۷۸۳		-	-	-	-	-	-	
	۴,۵۸۷,۴۲۸	۳,۸۸۷,۴۲۸	۳,۸۸۷,۴۲۵	۷,۰۰۰,۰۰۰		۴,۵۶۷,۹۴۵	۳,۸۸۷,۴۲۵	۳,۸۸۷,۴۲۵	۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۵	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۹۴,۰۰۰	-	-	۹۴,۰۰۰		۹۴,۰۰۰	-	-	۹۴,۰۰۰	۴۰	۹۴,۰۰۰,۰۰۰	
	۲,۳۲۶,۵۸۱	۷۳۹,۰۸۱	۱,۴۸۷,۵۰۰	۱,۴۸۷,۵۰۰		۲,۲۰۶,۷۹۶	۷۱۹,۲۹۶	۷۱۹,۲۹۶	۱,۴۸۷,۵۰۰	۳۵	۱۴۸,۷۵۰,۰۰۰	
	۵,۴۵۸,۷۳۳	-	-	۵,۴۵۸,۷۳۳		-	-	-	-	-	-	
	۵,۰۹۱,۱۱۵	۴,۹۱۶,۱۱۵	۱,۲۵۴,۳۵۵	۱۷۵,۰۰۰		۵,۰۷۲,۷۷۳	۱,۰۲,۷۷۳	۱,۰۲,۷۷۳	۴,۹۷۰,۰۰۰	۳۵	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۱,۵۹۴,۳۵۵	۱,۲۵۴,۳۵۵	۳۴۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰		۱,۵۹۴,۳۵۵	۱,۲۵۴,۳۵۵	۱,۲۵۴,۳۵۵	۳۴۰,۰۰۰	۱۷	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۵,۴۶۱,۹۶۵	۱,۲۰۱,۹۶۵	۴,۲۶۰,۰۰۰	۴,۲۶۰,۰۰۰		۵,۴۶۰,۰۰۰	-	-	۵,۴۶۰,۰۰۰	۲۰	۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰	
	۷۹۱,۵۰۲	۱۹۱,۵۰۲	۱۹۱,۵۰۲	۶۰۰,۰۰۰		۴۹۲,۵۷۴	۱۹۱,۵۰۲	۱۹۱,۵۰۲	۳۰۱,۰۷۲	۱۵	۳۰۱,۰۶۹,۸۵۵	✓
	۱	۰	۰	۱		۱	-	-	۱	۴۹	۴۹۰	
	۹۶۸,۰۰۰	۰	۹۶۸,۰۰۰	۹۶۸,۰۰۰		۴,۴۶۸,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۹۶۸,۰۰۰	۴۴	۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	
	۱۰,۵۰۰	۰	۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰		۱۰,۵۰۰	-	-	۱۰,۵۰۰	۳۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰		-	-	-	-	-	-	
	۸۱۴,۶۱۶	۶۲۹,۶۱۶	۱۹۵,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰		۱,۵۸۰,۹۵۳	۳۲۰,۹۵۳	۳۲۰,۹۵۳	۱,۲۶۰,۰۰۰	۶	۱۲,۵۹۹	
	۶۳۹,۹۹۰	۳۸۳,۰۴۰	۲۵۶,۹۵۰	۲۵۶,۹۵۰		۱,۴۳۹,۹۹۰	۱,۴۳۹,۹۹۰	۱,۴۳۹,۹۹۰	۱,۴۳۹,۹۹۰	۱۷/۰	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	
	۱۸,۰۰۰	۰	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰		۱۸,۰۰۰	-	-	۱۸,۰۰۰	۶	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	
	۱,۷۱۵	۰	۱,۷۱۵	۱,۷۱۵		۶,۷۱۵	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱,۷۱۵	۴۷	۴۷۰,۰۰۰	
	۶,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰		۶,۰۰۰	-	-	۶,۰۰۰			
	۳۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰		۳۰,۰۰۰	-	-	۳۰,۰۰۰			
	-	۰	۰	۰		۴	-	-	۴			
	۵۹,۰۳۶,۷۰۱	۲۱,۵۲۷,۶۲۵	۳۷,۵۰۹,۰۶۶	۳۷,۵۰۹,۰۶۶		۵۳,۵۵۳,۳۴۱	۱۱,۲۸۳,۳۱۵	۱۱,۲۸۳,۳۱۵	۴۲,۲۷۰,۰۲۶			

۵۱

سایر

فولاد میبند

توسعه صنایع آهنکی پارس

اروم آورین کانی آذربایجان

فولاد سترک پارس شرق

تأمین و توسعه زیر ساخت خلیج فارس

صنایع معدنی و فولادی سیمین هرمز

تهیه و تولید مواد اولیه آرمان رهاورد

صنایع فولاد تخت آلومینیومی

صنایع فولاد کردستان

فولاد صنعت قانبات

پارس فولاد سبزوار

احیا استیل فولاد بافت

صنعتی و معدنی گهر فرزندگان خرامه

فولاد غدیر نی ریز

صنعتی و معدنی ابال پارسیان سنگان

فولادسپید دشت چهارمحال بختیاری

توسعه معادن و صنایع معدنی کردستان

صنعت فولاد شادگان

فولاد مکران چابهار

نوبین الکترو اردکان

مجتمع آلومینیوم جنوب

ملی صنایع مس ایران

فولاد مبارکه ایران

سازمان

۱۴-۱- اطلاعات مربوط به واحد های تجاری وابسته در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است :

نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت وابسته
۱۴۰۰	۱۴۰۱			
۱۷.۲	۱۷.۲	ایران	تولید محصولات فولادی	فولاد مبارکه اصفهان
۱۲.۱	۱۲.۱	ایران	تولید محصولات مسی	ملی صنایع مس ایران
۴۹	۳۳	ایران	تولید محصولات آلومینیومی	مجتمع آلومینیوم جنوب
۱۲.۴	۱۲.۴	ایران	بازرگانی، تولیدی، صنعتی، معدنی و غیرمعدنی	نوین الکتروآردکان
۸.۴	-	ایران	اسدک و بهره برداری از واحدهای صنعتی تولید آهن و فولاد	فولاد مکران چابهار
۳۵	۳۵	ایران	تولید محصولات فولادی	صنعت فولاد شادگان
۴۰	۴۰	ایران	تولید محصولات فولادی	توسعه معادن و صنایع معدنی کردستان
۳۵	۳۵	ایران	تولید محصولات فولادی	فولادسپید دشت چهارمحال بختیاری
۴۰	-	ایران	تولید کستره، گندله، آهن اسفنجی و محصولات فولادی	صنعتی و معدنی ابال پارسیان سنگان
۳۵	۳۵	ایران	تولید محصولات فولادی (آهن اسفنجی)	فولاد غدیر نی ریز
۱۷	۱۷	ایران	طراحی و بهره برداری از واحدهای معدنی و صنایع معدنی	صنعتی و معدنی گهر فرزندگان پارس
۲۰	۲۰	ایران	تولید محصولات فولادی	احیا استیل فولاد بافت
۱۵	۷.۵	ایران	تولید محصولات فولادی	پارس فولاد سبزوآر
۴۴	۴۴	ایران	فراوری مواد معدنی و زنجیره تامین تا محصول نهایی	صنایع فولاد کردستان
۳۰	۳۰	ایران	تولید انواع شمش آلومینیوم و تولیدات صنایع پایین دستی	صنایع نورد تخت آلومینیومی
۱۰	-	ایران	بهره برداری و تملک از معادن از جمله بوکسیت	شرکت وابسته تهیه و تولید مواد اولیه آرمان رهاورد
۶	۶	ایران	خرید انواع مواد معدنی، اجاره معادن	صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز
۱۶.۰	۱۶	ایران	انجام خدمات فنی و مهندسی	تامین و توسعه زیر ساخت خلیج فارس
۶	۶	ایران	صادرات و واردات و خرید و فروش کلیه کالاها	فولاد سترک پارس شرق
۴۷	۴۷	ایران	قبل از بهره برداری	اروم آورین کانی آذربایجان
۲۹	۲۹	ایران	قبل از بهره برداری	توسعه صنایع آهنکی پارس
۴۹	۴۹	ایران	قبل از بهره برداری	فولاد صنعت قائنات
۴۶	۴۶	ایران	تولید چدن	فولاد میبد
۴۹	۴۹	کویت		United Steel Industrial Company

تمام شرکت های فوق با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت های مالی تلفیقی به حساب منظور شده اند .

(۱) شرکت های فولاد مبارکه اصفهان ، ملی صنایع مس ایران ، نوین الکتروآردکان ، صنعتی معدنی گهر فرزندگان پارس خرامه ، پارس فولاد سبزوآر ، صنایع معدنی و فولادی سیمین هرمز ، تامین و توسعه زیر ساخت خلیج فارس و فولاد سترک پارس شرق شرکت های وابسته گروه هستند ، هرچند گروه کمتر از ۲۰ درصد حق رای در مجمع شرکت های مزبور را در اختیار دارد ، لیکن گروه با دارا بودن یک عضو در هیات مدیره ، بر این شرکت ها نفوذ قابل ملاحظه دارد .

(۳) پایان دوره مالی شرکت وابسته احیا استیل فولاد بافت ۳۰ آذر است . همچنین ، پایان دوره مالی شرکت های مجتمع آلومینیوم جنوب و فولاد غدیر نی ریز ۳۱ شهریور است و برای بکارگیری روش ارزش ویژه نسبت به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته مزبور ، از صورت های مالی میان دوره ای آن شرکت ها به تاریخ ۲۹ اسفند و عملکرد یکساله منتهی به ۲۹ اسفند استفاده شده است .

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-۲- گردش سرمایه گذاری در شرکت های وابسته به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سهام از خالص دارایی ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۶۹,۹۹۸,۲۷۸	۵۰۰,۴۸۶,۲۷۶	مانده در ابتدای سال
۱۲,۱۳۳,۹۳۸	۵,۰۰۴,۲۶۶	مشارکت در افزایش سرمایه شرکت های وابسته
-	(۳۰,۵۱۰,۷۲۶)	واگذاری طی سال
-	(۶,۷۶۷,۷۸۰)	خروج از شمول روش ارزش ویژه
۲۷۳,۱۳۵,۴۵۶	۲۳۰,۳۲۶,۰۱۲	سهام از سود شرکت های وابسته طی سال
(۴۵,۴۹۴,۴۸۰)	(۱۴۶,۹۱۶,۹۲۵)	سود دریافتی یا دریافتی طی سال
(۹,۲۷۷,۲۹۴)	(۳,۲۶۰,۷۳۸)	سهام از معاملات مالکانه شرکت های وابسته
۵,۹۴۳	(۴۲,۷۹۱)	سهام از سایر اقلام سود جامع شرکت های وابسته
(۱۵,۵۶۴)	-	تعدیلات
۵۰۰,۴۸۶,۲۷۶	۵۴۸,۳۱۷,۵۹۵	

۱۴-۲-۱- سهام گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۷۱,۲۸۶,۹۲۳	۲۲۹,۷۰۴,۵۰۳	شرکت های وابسته گروه در داخل کشور
۱,۸۴۸,۵۳۳	۶۲۱,۵۰۹	شرکت های وابسته گروه اسکوتک
۲۷۳,۱۳۵,۴۵۶	۲۳۰,۳۲۶,۰۱۲	

۱۴-۳- در سال مالی مورد گزارش جمعاً تعداد ۰۰۰ر ۱۱,۰۷۹,۶۶۰ سهم از سهام متعلق به سازمان در شرکت صنعتی و معدنی اپال

پارسیان (۲۸/۵ درصد) به صندوق بازنشستگی نیروهای مسلح و بانک رفاه کارگران (هر یک معادل ۱۴/۲۵ درصد) ،

تعداد ۱۴۵ر ۲۹۸,۹۳۰ سهم از سهام متعلق به سازمان در شرکت پارس فولاد سبزوار (معادل ۷/۴۸ درصد) به صندوق

حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد و تعداد ۰۰۰ر ۳,۸۳۶,۴۰۰ سهم از سهام متعلق به سازمان در شرکت مجتمع صنایع

آلومینیوم جنوب (معادل ۱۵/۹۹ درصد) به صندوق بازنشستگی کشوری واگذار گردیده است .

۱۴-۴- با توجه به فقدان نماینده در هیات مدیره شرکت های صنعتی و معدنی اپال پارسیان ، فولاد مکران چابهار و تهیه و تولید مواد اولیه

آرمان رهاورد در تاریخ صورت وضعیت مالی ، شرکت های مزبور از شمول بکارگیری روش ارزش ویژه مستثنی و مبلغ دفتری

سرمایه گذاری (بهای تمام شده بعلاوه آثار بکارگیری روش ارزش ویژه تا تاریخ خروج از شمول) به سرمایه گذاری بلند مدت

در سایر شرکت ها منتقل گردیده است .

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت ملی صنایع مس ایران		شرکت فولاد مبارکه اصفهان		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۵۰,۵۰۸,۱۷۹	۷۵۵,۴۸۷,۳۴۹	۱,۷۲۹,۰۷۹,۸۸۵	۲,۱۲۸,۸۹۵,۸۰۸	دارایی های جاری
- ۴۹۸,۹۸۸,۶۲۱	۷۱۶,۴۹۷,۶۶۶	۷۵۷,۷۱۴,۵۰۵	۱,۱۶۹,۸۶۴,۰۹۰	دارایی های غیرجاری
۱۹۵,۷۰۳,۲۸۲	۲۴۵,۷۹۹,۳۶۵	۵۳۵,۸۹۹,۹۹۸	۹۲۸,۳۷۵,۰۲۱	بدهی های جاری
۶۹,۰۸۵,۲۸۱	۱۱۱,۲۵۲,۵۶۳	۳۴,۳۹۲,۳۱۳	۸۲,۱۸۶,۲۴۱	بدهی های غیرجاری
۵,۹۴۸,۳۳۴	۲۶,۶۱۳,۳۷۷	۲۹۴,۴۴۴,۳۵۶	۴۱۶,۸۴۰,۱۵۵	منافع فاقد حق کنترل
۸۱۹,۹۵۶,۵۶۵	۹۰۰,۱۴۹,۷۸۴	۱,۸۳۹,۶۶۵,۲۰۳	۱,۹۹۱,۴۵۳,۹۹۶	درآمد عملیاتی
۵۰۴,۵۰۲,۰۹۹	۵۰۷,۹۳۹,۵۶۱	۹۶۵,۲۳۸,۶۱۶	۷۷۶,۹۳۵,۸۳۹	سود یا زیان عملیات در حال تداوم
۵۰۴,۵۰۲,۰۹۹	۵۰۷,۹۳۹,۵۶۱	۹۶۵,۲۳۸,۶۱۶	۷۷۶,۹۳۵,۸۳۹	سود (زیان) خالص
	(۲۰۹,۴۶۲)	۲۳,۰۱۶	(۱۰۹,۰۰۹)	سایر اقلام سود و زیان جامع
۵۰۴,۵۰۲,۰۹۹	۵۰۷,۷۳۰,۰۹۹	۹۶۵,۲۶۱,۶۳۲	۷۷۶,۸۲۶,۸۳۰	سود و زیان جامع
۶,۷۴۸,۳۴۳	۳۳,۷۴۱,۷۱۲	۲۰,۱۵۵,۷۹۰	۸۵,۶۶۲,۱۰۴	سود دریافتی از شرکت های وابسته

شرکت مجتمع آلومینیوم جنوب

شرکت صنعتی و معدنی ایپال پارسین سنگان

شرکت صنعتی و معدنی ایپال پارسین سنگان		شرکت مجتمع آلومینیوم جنوب		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۱,۷۶۲,۱۲۱	-	۷۰,۹۷۴,۸۶۸	۹۶,۱۳۹,۷۱۲	دارایی های جاری
۳۹,۳۴۵,۳۳۱	-	۲۴۴,۷۵۵,۹۶۳	۲۷۰,۰۸۷,۳۶۵	دارایی های غیرجاری
۲۳,۶۱۷,۳۲۹	-	۱۴۷,۶۴۸,۳۲۲	۲۷۴,۵۰۳,۳۷۷	بدهی های جاری
۱۲۰,۹۲۶	-	۱۳۰,۲۳۸,۲۴۲	۶۴,۷۸۵,۷۷۹	بدهی های غیرجاری
۹۸,۶۵۷,۵۵۴	-	۱۳۷,۴۱۴,۸۷۴	۲۰۴,۹۴۸,۹۸۰	درآمد عملیاتی
۳۸,۱۸۴,۸۲۰	-	۱۰,۵۱۳,۲۵۰	(۹,۹۲۲,۳۴۶)	سود یا زیان عملیات در حال تداوم
۳۸,۱۸۴,۸۲۰	-	۱۰,۵۱۳,۲۵۰	(۹,۹۲۲,۳۴۶)	سود (زیان) خالص
۵,۲۷۲,۵۱۳	-	۲۰۲,۵۶۶	۴۸۲,۱۶۰	سود دریافتی از شرکت های وابسته

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت فولاد سپید دشت چهارمحال و بختیاری		شرکت صنعت فولاد شادگان		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۰,۳۷۹,۴۴۹	۵۲,۰۹۷,۷۶۴	۴۵,۶۷۵,۳۷۲	۷۵,۳۲۹,۴۲۲	دارایی های جاری
۱۴,۱۵۷,۱۹۸	۲۳,۳۵۰,۰۱۶	۲۱,۷۸۹,۶۷۸	۳۳,۹۲۴,۴۶۹	دارایی های غیر جاری
۶,۸۱۴,۰۶۸	۱۰,۱۹۶,۳۵۹	۳۰,۹۰۳,۳۷۹	۵۳,۷۸۰,۱۹۸	بدهی های جاری
۳,۶۱۲,۱۱۸	۳,۷۳۵,۳۸۶	۱۵,۱۶۷,۳۶۴	۲۶,۳۹۸,۶۷۷	بدهی های غیر جاری
۷۱,۲۷۷,۳۱۸	۷۲,۸۷۲,۴۰۵	۶۳,۶۶۳,۹۸۹	۶۹,۵۹۳,۲۱۲	درآمد عملیاتی
۲۲,۱۳۸,۵۵۳	۱۹,۶۱۹,۸۲۴	۱۵,۱۰۹,۳۴۰	۱۶,۶۸۰,۷۱۰	سود یا زیان عملیات در حال تداوم
۲۲,۱۳۸,۵۵۳	۱۹,۶۱۹,۸۲۴	۱۵,۱۰۹,۳۴۰	۱۶,۶۸۰,۷۱۰	سود (زیان) خالص
۴۵۵,۱۷۴	۷۷۴,۹۸۹	۱۱۲,۰۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰	سود دریافتی از شرکت های وابسته

شرکت فولاد غدیر نی ریز		شرکت احیا استیل فولاد بافت		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۶,۸۱۷,۰۸۹	۶۳,۸۱۶,۶۵۰	۱۱,۴۶۳,۸۸۷	۱۵,۴۳۹,۶۳۸	دارایی های جاری
۱۲,۲۸۳,۹۹۴	۲۲,۳۶۸,۴۶۱	۳۲,۰۷۶,۲۶۸	۴۹,۴۸۳,۴۵۹	دارایی های غیر جاری
۲۳,۳۱۴,۴۴۰	۴۳,۱۳۴,۷۲۳	۱۴,۷۸۱,۶۸۲	۱۲,۸۶۳,۶۰۲	بدهی های جاری
۱۵۸,۱۴۱	۱۰,۲۹۰,۲۲۴	-	-	بدهی های غیر جاری
-	-	-	۲۵۵,۵۶۷	منافع فاقد حق کنترل
۶۲,۹۳۶,۱۸۵	۶۴,۳۶۸,۹۴۲	۴۸,۵۳۰,۹۳۷	۷۰,۵۵۷,۸۹۴	درآمد عملیاتی
۱۶,۶۷۱,۹۷۵	۲۲,۸۸۱,۶۶۵	۵,۹۷۴,۴۴۵	۲۳,۰۸۷,۷۱۰	سود یا زیان عملیات در حال تداوم
۱۶,۶۷۱,۹۷۵	۲۲,۸۸۱,۶۶۵	۵,۹۷۴,۴۴۵	۲۳,۰۸۷,۷۱۰	سود (زیان) خالص
۷,۱۸۴,۳۸۵	۵,۵۱۲,۵۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	سود دریافتی از شرکت های وابسته

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت صنعتی معدنی گهر فرزنانگان پارس

شرکت پارس فولاد سبزواری

شرکت پارس فولاد سبزواری		شرکت صنعتی معدنی گهر فرزنانگان پارس		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
- ۲۶,۴۷۵,۱۳۶	۲۶,۴۴۶,۰۷۸	۶۷۶,۹۰۴	۲,۸۱۹,۰۱۴	دارایی های جاری
۱۲,۶۳۰,۴۴۶	۱۰,۶۶۹,۷۱۵	۱۸,۹۶۹,۲۷۹	۵۶,۱۴۶,۴۲۹	دارایی های غیرجاری
- ۷,۰۴۵,۵۹۸	۱۴,۴۰۳,۸۶۰	۸,۵۰۶,۹۱۳	۱۷,۶۵۷,۸۶۴	بدهی های جاری
۴۹۰,۲۴۱	۶۶۷,۶۳۸	۹,۲۸۷,۵۰۲	۳۹,۶۰۸,۴۲۹	بدهی های غیرجاری
۶۳,۹۹۰,۲۷۷	۵۷,۶۱۱,۶۴۴	-	-	درآمد عملیاتی
۲۵,۹۶۲,۰۶۱	۱۴,۳۲۳,۷۹۶	(۷۶,۸۹۷)	(۱۵۲,۶۱۸)	سود یا زیان عملیات در حال تداوم
۲۵,۹۶۲,۰۶۱	۱۴,۳۲۳,۷۹۶	(۷۶,۸۹۷)	(۱۵۲,۶۱۸)	سود (زیان) خالص
۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۰,۰۰۰	-	-	سود دریافتی از شرکت های وابسته

شرکت نوین الکتروود اردکان

شرکت فولاد مکران چابهار

شرکت نوین الکتروود اردکان		شرکت فولاد مکران چابهار		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵,۹۷۲,۴۰۹	۶,۸۷۱,۴۵۹	۹۶۲,۸۵۱	-	دارایی های جاری
۱۴,۲۰۱,۴۵۷	۲۷,۵۲۱,۹۴۶	۱۵,۸۹۶,۵۲۰	-	دارایی های غیرجاری
۸,۳۸۶,۳۴۰	۲۲,۳۸۵,۷۴۱	۲,۰۹۰,۶۳۷	-	بدهی های جاری
		۷,۶۵۱,۷۱۹	-	بدهی های غیرجاری
۱,۰۲۵,۶۲۷	۳۴۸,۶۵۲	-	-	درآمد عملیاتی
۱,۷۰۶	۲۵۰,۹۳۷	۱۰۸,۰۱۵	-	سود یا زیان عملیات در حال تداوم
۱,۷۰۶	۲۵۰,۹۳۷	۱۰۸,۰۱۵	-	سود (زیان) خالص
۶,۸۱۴	۳,۸۱۷	۸,۳۶۲	-	سود دریافتی از شرکت های وابسته

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت توسعه معادن و صنایع معدنی

کردستان

شرکت صنایع فولاد کردستان

کردستان		شرکت صنایع فولاد کردستان	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۹۳,۳۶۰	۸۷,۷۷۴	۱,۳۳۲,۷۹۶	۱,۳۵۰,۳۲۲
۱۶۰,۲۲۷	۲۴۶,۵۹۶	۱,۶۸۸,۹۸۹	۱۱,۶۹۵,۴۷۳
۵,۰۷۱	۴۵,۱۲۰	۸۵۸,۴۹۲	۵۴۱,۸۵۹
۱۹,۲۶۴	۳۰,۸۲۷	۱,۹۵۳	۷,۱۵۲
	-		-
(۷۱۲)	۲۹,۱۷۱	(۱۳,۲۹۹)	۱۵,۵۹۵
(۷۱۲)	۲۹,۱۷۱	(۱۳,۲۹۹)	۱۵,۵۹۵
-	-	-	-

دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری

بدهی های جاری

بدهی های غیر جاری

درآمد عملیاتی

سود یا زیان عملیات در حال تداوم

سود (زیان) خالص

سود دریافتی از شرکت های وابسته

شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز

شرکت تامین و توسعه زیر ساخت خلیج فارس

شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز		شرکت تامین و توسعه زیر ساخت خلیج فارس	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲,۵۲۲,۴۶۳	۱۶,۲۷۸,۹۴۸	۲,۹۶۳,۷۸۰	۱,۴۴۰,۹۰۹
۲,۹۱۴,۰۲۸	۸,۰۰۳,۲۹۵	۲,۲۳۶,۶۸۶	۸,۲۴۰,۵۲۰
۱,۱۲۸,۹۴۱	۱,۹۶۸,۸۹۰	۱,۳۸۷,۱۹۲	۷۷۰,۰۱۵
۱,۲۱۹,۲۲۰	۶۳۸,۵۰۵	۵۷۶	۳,۱۰۹
	-		-
(۱۲۹,۳۷۷)	۸۳۶,۵۱۵	۵۱,۲۵۰	۱۲۶,۸۵۹
(۱۲۹,۳۷۷)	۸۳۶,۵۱۵	۵۱,۲۵۰	۱۲۶,۸۵۹
-	-	-	-

دارایی های جاری

دارایی های غیر جاری

بدهی های جاری

بدهی های غیر جاری

درآمد عملیاتی

سود یا زیان عملیات در حال تداوم

سود (زیان) خالص

سود دریافتی از شرکت های وابسته

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-۴- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت ملی صنایع مس ایران		شرکت فولاد مبارکه اصفهان		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸۷۸,۷۵۹,۹۰۳	۱,۰۸۸,۳۱۹,۷۱۰	۱,۶۲۲,۰۵۷,۷۲۳	۱,۸۷۱,۳۵۸,۴۸۱	سهام مالکان شرکت وابسته از خالص دارایی ها
۱۰۵,۸۹۵,۹۴۱	۱۳۱,۱۴۹,۱۷۹	۲۷۸,۹۵۷,۷۹۶	۳۲۱,۸۳۱,۹۷۰	سهام گروه از خالص دارایی ها
۶۵۰,۱۶۲۹	۹,۱۳۸,۹۶۴	۳,۳۳۲,۴۱۱	۴,۸۸۸,۶۷۲	تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها
۱۱۲,۳۹۷,۵۷۰	۱۴۰,۲۸۸,۱۴۳	۲۸۲,۲۹۰,۲۰۷	۳۲۶,۷۲۰,۶۴۲	مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت صنعتی و معدنی ایال پارسیان سنگان		شرکت مجتمع آلومینیوم جنوب		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷۷,۳۶۹,۱۹۷	-	۳۷,۸۴۴,۲۶۷	۲۶,۹۳۷,۹۲۱	سهام مالکان شرکت وابسته از خالص دارایی ها
۳۰,۹۴۷,۶۷۸	-	۱۲,۴۹۳,۹۰۶	۸,۸۹۳,۲۸۵	سهام گروه از خالص دارایی ها
-	-	۱,۴۲۱,۴۹۱	۱,۴۲۱,۴۹۱	سایر تعدیلات :
۳۰,۹۴۷,۶۷۸	-	۱۳,۹۱۵,۳۹۷	۱۰,۳۱۴,۷۷۶	تفاوت علی الحساب افزایش سرمایه
				مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت فولاد سپید دشت چهارمحال و بختیاری		شرکت صنعت فولاد شادگان		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۴,۱۱۰,۴۶۱	۶۱,۵۱۶,۰۳۵	۲۱,۳۹۴,۳۰۷	۲۹,۰۷۵,۰۱۶	سهام مالکان شرکت وابسته از خالص دارایی ها
۱۵,۴۳۸,۶۶۱	۲۱,۵۳۰,۶۱۲	۷,۴۸۸,۰۰۷	۱۰,۱۷۶,۲۵۶	سهام گروه از خالص دارایی ها
۷۳۹,۰۸۱	۷۱۹,۲۹۶	۳,۸۸۷,۴۲۸	۳,۸۶۷,۹۴۵	سایر تعدیلات :
۱۶,۱۷۷,۷۴۲	۲۲,۲۴۹,۹۰۸	۱۱,۳۷۵,۴۳۵	۱۴,۰۴۴,۲۰۱	تفاوت علی الحساب افزایش سرمایه
				مبلغ دفتری منافع گروه

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت فولاد غدیر نی ریز

شرکت احیا استیل فولاد بافت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۵,۶۲۸,۵۰۲	۳۲,۷۶۰,۱۶۴	۲۸,۷۵۸,۴۷۳	۵۱,۸۰۳,۹۲۸
۸,۹۶۹,۹۷۶	۱۱,۴۶۶,۰۵۷	۵,۷۵۱,۶۹۵	۱۰,۳۶۰,۷۸۶
۱۲۱,۱۱۴	۱۰۲,۷۷۳	۱,۲۰۱,۹۶۵	-
۹,۰۹۱,۰۹۰	۱۱,۵۶۸,۸۳۰	۶,۹۵۳,۶۶۰	۱۰,۳۶۰,۷۸۶

سهام مالکان شرکت وابسته از خالص دارایی ها

سهام گروه از خالص دارایی ها

سایر تعدیلات :

تفاوت علی الحساب افزایش سرمایه

مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت پارس فولاد سبزواری

شرکت صنعتی معدنی گهر فرزندگان یارس

۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳۱,۵۶۹,۷۴۳	۲۲,۰۴۴,۲۹۵	۱,۸۵۱,۷۶۸	۱,۶۹۹,۱۵۰
۴,۷۳۵,۴۶۱	۱,۶۵۹,۲۱۸	۳۱۴,۸۰۱	۲۸۸,۸۵۶
۱۰۳,۲۳۹	۹۱,۶۴۴	-	-
۱۹۱,۵۰۲	۱۹۱,۵۰۴	۱,۲۵۴,۳۵۵	۱,۲۵۴,۳۵۵
۵,۰۳۰,۲۰۲	۱,۹۴۲,۳۶۶	۱,۵۶۹,۱۵۶	۱,۵۴۳,۲۱۱

سهام مالکان شرکت وابسته از خالص دارایی ها

سهام گروه از خالص دارایی ها

تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها

سایر تعدیلات :

تفاوت سهم از علی الحساب افزایش سرمایه

مبلغ دفتری منافع گروه

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت نوین الکتروود اردکان		شرکت فولاد مکران جابهار		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۱,۷۸۷,۵۲۶	۱۲,۰۰۷,۶۶۴	۷,۱۱۷,۰۱۵	-	سهام مالکان شرکت وابسته از خالص دارایی ها
۱,۴۶۱,۰۱۵	۱,۴۸۸,۳۰۰	۵۹۹,۶۸۶	-	سهام گروه از خالص دارایی ها
				سایر تعدیلات :
(۴۶۰)	(۴۵۹)	-	-	تفاوت سهم از علی الحساب افزایش سرمایه
۱,۴۶۰,۵۵۵	۱,۴۸۷,۸۴۱	۵۹۹,۶۸۶	-	اشتباه ثبت بهای تمام شده
				مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت توسعه معادن و صنایع معدنی کردستان		شرکت صنایع فولاد کردستان		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۲۹,۲۵۲	۲۵۸,۴۲۳	۲,۱۶۱,۳۴۰	۱۲,۴۹۶,۷۸۴	سهام مالکان شرکت وابسته از خالص دارایی ها
۹۱,۷۰۱	۱۰۳,۳۶۹	۹۵۰,۹۹۰	۵,۴۹۸,۵۸۵	سهام گروه از خالص دارایی ها
			(۱,۰۳۲,۰۰۰)	سایر تعدیلات :
				تفاوت سهم از علی الحساب افزایش سرمایه
۹۱,۷۰۱	۱۰۳,۳۶۹	۹۵۰,۹۹۰	۴,۴۶۶,۵۸۵	مبلغ دفتری منافع گروه

شرکت صنایع معدنی و فولادی ستاره سیمین هرمز		شرکت تامین و توسعه زیر ساخت خلیج فارس		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳,۰۸۸,۳۳۰	۲۱,۶۷۴,۸۴۸	۳,۸۱۲,۶۹۸	۸,۹۰۸,۳۰۵	سهام مالکان شرکت وابسته از خالص دارایی ها
۱۸۵,۳۰۰	۱,۳۰۰,۴۹۱	۶۱۰,۰۳۲	۱,۵۴۵,۵۳۷	سهام گروه از خالص دارایی ها
				سایر تعدیلات :
۶۲۹,۶۱۶	۳۲۰,۹۵۳	۳۹,۵۲۶	(۷۰,۸۳۲)	تفاوت سهم از علی الحساب افزایش سرمایه
۸۱۴,۹۱۶	۱,۶۲۱,۴۴۴	۶۴۹,۵۵۸	۱,۴۷۴,۷۰۵	مبلغ دفتری منافع گروه

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه				
۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
				گروه
۳۵,۵۱۲,۹۲۸	۴۲,۶۱۷,۹۸۰	-	۴۲,۶۱۷,۹۸۰	۱۵-۱
۵۶۰	۲۳,۰۶۰	-	۲۳,۰۶۰	سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۲۷۲,۲۹۱	۲۹۵,۰۹۶	-	۲۹۵,۰۹۶	۱۵-۲
۸,۰۰۵,۹۲۵	۴,۷۲۰,۸۲۳	-	۴,۷۲۰,۸۲۳	مشارکت ها
۲۴۳,۲۳۳,۲۵۸	۳۵۴,۹۱۲,۶۱۷	-	۳۵۴,۹۱۲,۶۱۷	۱۵-۳
۲۸۷,۰۲۴,۹۶۲	۴۰۲,۵۶۹,۵۷۶	-	۴۰۲,۵۶۹,۵۷۶	۱۵-۴
				سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
				سرمایه گذاری در طرح ها
				سازمان
۳	۲,۴۵۵,۱۲۶	-	۲,۴۵۵,۱۲۶	سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۵۶۰	۲۳,۰۶۰	-	۲۳,۰۶۰	علی الحساب سرمایه گذاری در شرکتها
۵,۹۲۵	۸۲۳	-	۸۲۳	۱۵-۳
۲۴۳,۱۹۷,۹۷۱	۳۵۴,۸۶۷,۱۳۸	-	۳۵۴,۸۶۷,۱۳۸	سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۲۴۳,۲۰۴,۴۵۹	۳۵۷,۳۴۶,۱۴۷	-	۳۵۷,۳۴۶,۱۴۷	۱۵-۴
				سرمایه گذاری در طرح ها

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

۱۴۰۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس
-	-	-	۳,۲۶۶,۷۴۰	-	۳,۲۶۶,۷۴۰	۱۱.۵	۴,۲۷۰,۷۴۰,۰۰۰	صنعتی و معدنی ابال پارسین سنگان
-	-	-	۸۹۴,۵۹۹	-	۸۹۴,۵۹۹	۸.۴	۸۸۴,۳۹,۱۷۶	فولاد مکران چابهار
-	-	-	-	-	-	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	تهیه و تولید مواد اولیه آرمان رهاورد
-	۳۵,۴۸۱,۱۱۹	-	۳۸,۴۲۴,۸۳۴	-	۳۸,۴۲۴,۸۳۴	-	-	شرکت های زیرمجموعه آسکونک
-	۱,۴۰۰	-	۱,۴۰۰	-	۱,۴۰۰	۳.۵	-	خدمات دریایی فولادپیر
-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه زیرساخت زمرد طیس
-	۴,۲۴۸	-	۴,۲۴۸	-	۴,۲۴۸	۹.۸	۳۹,۱۰۰	معادن مس دره زار
-	۵,۷۲۶	-	۵,۷۲۶	-	۵,۷۲۶	۴۳	۷,۴۴۱,۹۲۰	مهندسی بین السطی ایران (ایرینک)
-	۴۲۱	۷۰,۳۳۵۴	۴۲۱	-	۴۲۱	۰.۴	۳۴,۹۴۲,۹۹۹	بورس کالای ایران
-	۱	-	۱	-	۱	۱۰۰	۱,۰۰۰	کساورزی و دامپروری پسته زار یزد
-	۱۰	-	۱۰	-	۱۰	۱۰۰	-	بهار دشت یزد
-	۳	-	۱	-	۱	-	-	سایر
	۳۵,۵۱۲,۹۲۸		۴۲,۶۱۷,۹۸۰		۴۲,۶۱۷,۹۸۰			

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱

۱۴۰۰

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	گذاری	درصد سرمایه	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس
-	-	-	۱,۵۶۹,۳۸۶	-	۱,۵۶۹,۳۸۶	۱۱.۵		۴,۴۷۰,۷۴۰,۰۰۰	
-	-	-	۸۸۴,۷۳۹	-	۸۸۴,۷۳۹	۸.۴		۸۸۴,۷۳۹,۱۷۶	
-	-	-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱۰		۱,۰۰۰,۰۰۰	
۳				۱					
۳			۲,۴۵۵,۱۲۵	-	۲,۴۵۵,۱۲۶				

سازمان

صنعتی و معدنی ایال پارسین سنگان
فولاد مکران چابهار
تهیه و تولید مواد اولیه آرمان رهاورد
سایر

۱۵-۱-۱- سرمایه گذاری سازمان در شرکت های صنعتی و معدنی ایال پارسین سنگان ، فولاد مکران چابهار و تهیه و تولید مواد اولیه آرمان رهاورد در پایان سال مالی قبل تحت عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته منعکس بوده که با توجه به فقدان نماینده در هیات مدیره شرکت های مزبور در تاریخ صورت وضعیت مالی ، مبلغ دفتری سرمایه گذاری های مزبور تحت عنوان سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها منعکس گردیده است .

۱۵-۱-۲- سرمایه گذاری بلند مدت گروه آسکوئک مربوط به مبلغ ۳۷,۴۷۶,۴۵۰ میلیون ریال (هم ارز ریالی ۱۲۳,۱۹۰,۵۲۰ یورو) سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها و ۹۴۸,۲۸۹ میلیون ریال (هم ارز ریالی ۳,۱۲۵,۴۶۹ یورو) سایر سرمایه گذاری بلند مدت می باشد .

۱۵-۱-۲- شرکت خدمات دریایی فولادبر به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۳/۱۲/۱۸ منحل اعلام و در حال انجام عملیات تصفیه می باشد. همچنین فعالیت شرکت معادن مس دره زار متوقف بوده است، لذا با توجه به این موارد و کم اهمیت بودن ارقام دارایی های شرکت های مزبور جزء شرکت های مشمول تفتیق احتساب نگردیده اند.

۱۵-۲- مشارکت ها به مبلغ ۲۹۵,۰۶۹ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبلغ ۹۷۲,۰۰۹ یورو) مربوط به گروه آسکوئک می باشد .

۱۵-۲- سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک ها مربوط به مبلغ ۸۲۳ میلیون ریال و ۴,۷۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب سرمایه گذاری سازمان و شرکت فرعی صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیت های معدنی می باشد . سرمایه گذاری شرکت فرعی صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیت های معدنی عمدتاً مربوط به مبلغ ۲,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ، ۱,۳۷۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت های بانک های ملت شعب مستقل مرکزی (نرخ سود ۱۸ درصد) و بلوار ناهید (نرخ سود ۱۶ و ۱۸ درصد) و سامان (نرخ سود ۱۹ درصد) می باشد .

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵-۴- سرمایه گذاری در طرح ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۸۵,۸۰۷,۷۵۷	۲۶۲,۵۸۸,۵۶۲	۱۸۵,۸۰۷,۷۵۷	۲۶۲,۵۸۸,۵۶۲	طرحهای شرکت ملی فولاد ایران - طرحهای هفتگانه فولادی
۵۷,۳۶۸,۱۲۱	۹۲,۳۵۶,۴۸۳	۵۷,۴۰۳,۴۰۷	۹۲,۳۰۱,۹۶۲	طرحهای سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
۲۲,۰۹۳	۲۲,۰۹۳	۲۲,۰۹۴	۲۲,۰۹۳	سایر طرح ها
۲۴۳,۱۹۷,۹۷۱	۳۵۴,۹۶۷,۱۳۸	۲۴۳,۲۳۳,۲۵۸	۳۵۴,۹۱۲,۶۱۷	

سرفصل سرمایه گذاری در طرحهای استانی فولادی شامل هفت طرح فولادی در استانهای مختلف کشور می باشد که هر کدام با ظرفیت ۸۰۰ هزار تنی احداث می گردد.

۱۵-۴-۱- طرحهای سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان		شماره طرح
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۰,۰۸۴,۶۳۹	۲۵,۹۸۷,۸۲۵	طرح احداث بندر پارسبان
۱۴,۳۰۳,۶۴۶	۲۹,۸۴۶,۴۲۶	۴۰۳۰۱۰۰۴ طرح ایجاد مناطق ویژه استقرار صنایع انرژی بر در سواحل جنوبی کشور
۵۰,۳۳,۹۶۴	۹,۸۳۹,۳۹۷	۴۰۳۰۱۰۰۱ طرح ایجاد زیر بناهای لازم در معادن بزرگ و مناطق معدنی
۲,۷۶۹,۹۹۱	۳,۹۱۸,۶۹۲	طرحهای اکتشافی
۲,۲۸۰,۲۰۳	۳,۷۱۶,۶۹۶	۴۰۳۰۴۰۰۷ طرح منطقه ویژه اقتصادی صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس
۱,۶۵۵,۸۴۷	۱,۶۶۳,۱۷۸	طرح ایجاد زیر بناهای تیتانیوم کهنوج
۳,۷۶۵,۹۵۶	۵,۸۰۷,۶۵۳	طرح تولید آلومینا از نفلین سینیت سراب
۱,۹۴۹,۳۳۶	۳,۶۹۲,۳۲۸	۴۰۳۰۴۰۰۶ طرح تجهیز معدن زغال سنگ پروده ۴ طیس
۳۹۲,۹۲۱	۳۹۲,۹۲۱	۴۰۳۰۲۰۰۳ ایجاد الکتروود گرافیتی
۱,۱۱۰,۱۹۳	۲,۵۳۷,۲۳۹	طرح تولید آهک صنعتی و هیدراته پلدختر
۹۷۴,۰۰۰	۶۲۱,۷۰۱	طرح تولید کاغذ از سنگ آهک الیگودرز لرستان
۶۵۹,۱۷۸	۸۲۵,۲۸۱	مرکز نیمه صنعتی کنستانتره تیتانیوم (پابلوت)
۵۸۴,۹۲۶	۵۸۴,۹۲۶	طرح اکتشاف تفصیلی نواحی مرکزی، غربی (آنومالیهای A و C) سنگان
۳۹۴,۰۰۷	۴۰۰,۱۴۹	طرح کک سازی سواد کوه مازندران
۶۴۰,۳۱۱	۱,۶۲۴,۰۶۰	طرح منطقه ویژه اقتصادی کاشان
۲۶۳,۶۹۱	۲۲۴,۰۴۲	طرح بررسی و مطالعه احداث کارخانه پترولیوم کک
۱۷۳,۰۱۷	۱۷۳,۰۱۷	طرح توسعه زیرساخت های معدنی و صنایع معدنی
۱۱۴,۹۲۴	۱۱۴,۹۲۴	طرح تجهیز معدن طلای زرشوران
۹۰,۲۰۳	۱۰۱,۸۴۸	۴۰۳۰۴۰۰۲ طرح ارزیابی منابع و قابلیت فرآوری عناصر نادر خاکی
۴۴,۸۰۰	۴۴,۸۰۰	پروژه اکتشاف پهنه به مساحت ۱۰۰ هزار کیلومتر مربع در مرکز ایران
۴۰,۳۹۴	۴۰,۳۹۴	طرح تامین زیرساختهای منطقه ویژه خلیج فارس
۳۹,۴۸۴	۳۹,۴۸۴	طرحهای زیست محیطی
-	۴۴,۴۸۰	مرکز نوآوری معادن و صنایع معدنی ایرن (ایمینو)
۲,۴۹۱	۱۵,۰۲۲	سایر
۵۷,۳۶۸,۱۲۱	۹۲,۳۵۶,۴۸۳	

۱۵- وجوه دریافتی بابت طرحهای عمرانی از محل منابع عمومی
گرفش حساب و عملکرد مربوط به وجوه دریافتی بابت طرحهای عمرانی از محل منابع عمومی به تفکیک هر طرح به شرح ذیل می باشد:

مبلغ	منابع دریافتی
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۱۹۸,۱۸۱	۵۵,۳۱,۷۵۴
۴۹,۰۶۳,۹۳۹	۹,۷۸۲,۱۷۹
۱۵,۳۷۱,۱۸۳	.
۲,۲۰۲,۲۷۱	۲,۲۰۸,۱۲۴
۷۷۸,۳۰۸	۲,۶۹۱,۲۲۶
۷۲,۶۱۴,۲۸۳	۷۲,۶۱۴,۲۸۳

گرفش حساب و عملکرد مربوط به وجوه دریافتی بابت طرحهای عمرانی از محل عمومی به تفکیک هر طرح به شرح ذیل می باشد:

مبلغ	منابع دریافتی	موجودی شناسایی	عقد حساب ها	بیش پرداختها	ترازبهای در جریان تکمیل و اتمام	شماره طرح	نام طرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
جمع	۵,۷۰۰,۱۷۴	۱۱۶,۸۲۳	-	۲,۱۱۶,۹۱۳	۲,۱۱۶,۶۲۳		
۱,۰۰۸,۹۷۸	۱۱۶,۸۲۳	-	-	۷۸۱,۹۷۵	۷۸۱,۹۷۵	۲۰۳۰۰۰۶	طرح کمک به تولید اوبیوا از نطنز سینت سرب
۲۹,۱۲۰,۹۹۳	۱,۰۸۳,۹۱۹	-	-	۳,۶۰۰,۶۹۵	۳,۶۰۰,۶۹۵	۲۰۳۰۰۰۷	طرح کمک به تامین ایجاد زیربنای فرآوری نیشکر کوهچ
۱۴,۵۰۱,۵۴۲	۱,۹۸۱,۲۶۶	-	-	۱,۴۲۱,۲۲۲	۱,۴۲۱,۲۲۲	۲۰۳۰۰۰۴	طرح ایجاد مناطق ویژه استقرار صنایع انرژی بر تر سواحل جنوبی
۵,۰۲۳,۹۲۱	۸۹	-	-	۵۸,۹۷۵	۲,۹۵۷,۸۹۰	۲۰۳۰۰۰۱	طرح ایجاد زیربنای لازم در معادن بزرگ و مناطق معدنی
۱,۰۹۸,۶۳۳	۹۲۴	-	-	۱۳۹,۱۱۰	۹۲۴,۵۶۴	۲۰۳۰۰۰۱	طرح کمک به اکتشاف و تجهیز معادن سنگ آهن سنگان
۲۲۰,۰۵۶	۲,۰۵۶	-	-	۳۷۵,۳۸۲	۳۷۵,۳۸۲	۲۰۳۰۰۲۶	طرح ایجاد کارخانه لکتروپد گرافیتی
۱,۴۹۲,۳۱۵	۳۳۳	-	-	۱,۳۲۹,۹۲۴	۱,۳۲۹,۹۲۴	۲۰۳۰۰۲۶	طرح تکمیل طرحهای نیمه تمام ساربان
۱۵۷,۲۶۰	۱	-	-	۲,۶۱۵	۱۵۷,۲۶۰	۲۰۳۰۰۲۶	طرح ایجاد زیربنای اعتبار ایلامی
۹۷۸,۲۱۱	۱	-	-	۱۵۷,۲۶۰	۱۵۷,۲۶۰	۲۰۳۰۰۲۶	طرح ورق سرد
۶,۶۲۸,۰۰۰	۶۱۶	-	-	۹۰۲,۵۱۲	۹۰۲,۵۱۲	۲۰۳۰۰۳۳	اجرای طرحهای نیمه تمام ساربان
۱۷۵,۲۸۱	۱۳,۱۰۶	-	-	۶,۶۲۸,۰۰۰	۶,۶۲۸,۰۰۰	۲۰۳۰۰۱۶	تکمیل طرحهای نیمه تمام ساربان
۷,۵۲۵	۷۶۶	-	-	۵۲۱,۰۳۵	۵۲۱,۰۳۵	۲۰۳۰۰۱۶	طرح منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس
۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۰۵۲,۵۵۷	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۳۰۰۰۰	طرح احداث کارخانه ککسازي سوادکوه
۲,۰۲۹,۲۶۲	۳۷,۵۱۸	-	-	۱,۱۱۷,۱۲۵	۱,۱۱۷,۱۲۵	۲۰۳۰۰۲۸	طرح احداث کارخانه ککسازي سوادکوه
۳۲,۶۱۴,۲۸۳	۶,۹۸۱,۲۶۶	-	-	۹,۷۸۲,۱۷۹	۹,۷۸۲,۱۷۹	۲۰۳۰۰۰۰	طرح اوبیواي ايران
۵,۷۰۰,۱۷۴	۱۱۷,۲۲۴	-	-	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۰۳۰۰۰۰	طرح اوبیواي ايران
۱,۰۰۸,۹۷۸	۱,۰۰۸,۹۷۸	-	-	۶,۰۲۶۵	۶,۰۲۶۵	۲۰۳۰۰۰۰	طرح غلای زرشوران
۲۹,۱۲۰,۹۹۳	۱۱۲,۵۲۳	-	-	۱,۰۶,۲۷۶	۱,۰۶,۲۷۶	۲۰۳۰۰۰۰	طرح فازات پایه و اکتشاف بهره
۱۴,۵۰۱,۵۴۲	۵,۲۸۰,۰۰۰	-	-	۵,۶۶۶	۵,۶۶۶	۲۰۳۰۰۰۰	طرح اوبیواي ايران
۵,۰۲۳,۹۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۹۵,۵۲۳	۹۵,۵۲۳	۲۰۳۰۰۰۰	طرح ارتقاخاص های ایمنی معادن
۱,۰۹۸,۶۳۳	۱,۰۹۸,۶۳۳	-	-	۷۱۶,۸۰۷	۷۱۶,۸۰۷	۲۰۳۰۰۰۰	طرح ایجاد زیربنای لازم در معادن بزرگ و مناطق معدنی
۲۲۰,۰۵۶	۲۲۰,۰۵۶	-	-	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۰۳۰۰۰۰	طرح اوبیواي ايران
۱,۴۹۲,۳۱۵	۱,۴۹۲,۳۱۵	-	-	۱,۰۵۲,۳۷۲	۱,۰۵۲,۳۷۲	۲۰۳۰۰۰۰	طرح اوبیواي ايران
۱۵۷,۲۶۰	۱۵۷,۲۶۰	-	-	۵۷,۲۳۱	۵۷,۲۳۱	۲۰۳۰۰۰۰	طرح ایجاد زیربنای اعتبار ایلامی
۹۷۸,۲۱۱	۹۷۸,۲۱۱	-	-	۵۷,۲۳۱	۵۷,۲۳۱	۲۰۳۰۰۰۰	طرح ورق سرد
۶,۶۲۸,۰۰۰	۶,۶۲۸,۰۰۰	-	-	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۲۰۳۰۰۰۰	اجرای طرحهای نیمه تمام ساربان
۱۷۵,۲۸۱	۱۷۵,۲۸۱	-	-	۱۱,۱۲۵	۱۱,۱۲۵	۲۰۳۰۰۰۰	تکمیل طرحهای نیمه تمام ساربان
۷,۵۲۵	۷,۵۲۵	-	-	۱۱۸,۵۱۶	۱۱۸,۵۱۶	۲۰۳۰۰۰۰	طرح منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس
۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	-	-	۶,۶۲۳	۶,۶۲۳	۲۰۳۰۰۰۰	طرح احداث کارخانه ککسازي سوادکوه
۲,۰۲۹,۲۶۲	۲,۰۲۹,۲۶۲	-	-	۲,۱۵۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	۲۰۳۰۰۰۰	طرح اوبیواي ايران
۳۲,۶۱۴,۲۸۳	۳۲,۶۱۴,۲۸۳	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۳۰۰۰۰	طرح ارتقا خاص های ایمنی معادن
۵۵,۳۱,۷۵۴	۵۵,۳۱,۷۵۴	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۳۰۰۰۰	طرح ایجاد زیربنای لازم در معادن بزرگ و مناطق معدنی

مبلغ	منابع دریافتی	سپرده های پرداختی	حسابها و اسناد پرداختی	بانک و وجوه نقد	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع	۵,۷۰۰,۱۷۴	۱۱۷,۲۲۴	۹۳۷	۱۸۹,۷۸۶	۵,۷۰۰,۱۷۴
۱,۰۰۸,۹۷۸	۱,۰۰۸,۹۷۸	۵۲,۵۲۹	۱,۰۰۸,۹۷۸	۱,۰۰۸,۹۷۸	۱,۰۰۸,۹۷۸
۲۹,۱۲۰,۹۹۳	۲۹,۱۲۰,۹۹۳	۱,۲۰۲,۶۰۵	۱,۰۸۳,۹۱۹	۱,۰۸۳,۹۱۹	۲۹,۱۲۰,۹۹۳
۱۴,۵۰۱,۵۴۲	۱۴,۵۰۱,۵۴۲	۲۲۸,۶۶۰	۱,۹۸۱,۲۶۶	۱,۹۸۱,۲۶۶	۱۴,۵۰۱,۵۴۲
۵,۰۲۳,۹۲۱	۵,۰۲۳,۹۲۱	۷,۰۱۷	۵۸,۹۷۵	۵۸,۹۷۵	۵,۰۲۳,۹۲۱
۱,۰۹۸,۶۳۳	۱,۰۹۸,۶۳۳	۲۶,۰۲۷	۱۱۸,۵۱۶	۱۱۸,۵۱۶	۱,۰۹۸,۶۳۳
۲۲۰,۰۵۶	۲۲۰,۰۵۶	۳,۰۵۶	۲,۰۵۶	۲,۰۵۶	۲۲۰,۰۵۶
۱,۴۹۲,۳۱۵	۱,۴۹۲,۳۱۵	۳۲,۶۰۸	۱,۳۲۵	۱,۳۲۵	۱,۴۹۲,۳۱۵
۱۵۷,۲۶۰	۱۵۷,۲۶۰	۹	۱	۱	۱۵۷,۲۶۰
۹۷۸,۲۱۱	۹۷۸,۲۱۱	۷۵,۶۹۷	۱,۰۰۲,۲۲۰	۱,۰۰۲,۲۲۰	۹۷۸,۲۱۱
۶,۶۲۸,۰۰۰	۶,۶۲۸,۰۰۰	۲۸۳,۳۸۰	۱,۰۵۹	۱,۰۵۹	۶,۶۲۸,۰۰۰
۱۷۵,۲۸۱	۱۷۵,۲۸۱	۲,۱۲۶	۳۵,۲۵۲	۳۵,۲۵۲	۱۷۵,۲۸۱
۷,۵۲۵	۷,۵۲۵	۱,۳۲۲	۱,۳۲۲	۱,۳۲۲	۷,۵۲۵
۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۹,۲۶۲	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰
۲,۰۲۹,۲۶۲	۲,۰۲۹,۲۶۲	۳,۰۲۹,۲۶۲	۲,۰۲۹,۲۶۲	۲,۰۲۹,۲۶۲	۲,۰۲۹,۲۶۲
۳۲,۶۱۴,۲۸۳	۳۲,۶۱۴,۲۸۳	۳۲,۶۱۴,۲۸۳	۳۲,۶۱۴,۲۸۳	۳۲,۶۱۴,۲۸۳	۳۲,۶۱۴,۲۸۳
۵۵,۳۱,۷۵۴	۵۵,۳۱,۷۵۴	۱۵,۲۷۱,۱۸۳	۶۹,۰۶۳,۹۳۹	۵۱,۹۸,۱۸۱	۵۵,۳۱,۷۵۴

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

۱۴۰۱

خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
۸,۴۴۱,۶۰۷	-	۲۲,۶۲۲,۳۰۹	-	۲۲,۶۲۲,۳۰۹
۸,۴۴۱,۶۰۷	-	۲۲,۶۲۲,۳۰۹	-	۲۲,۶۲۲,۳۰۹
۲۴,۸۱۴,۳۹۲	-	۱۳,۴۹۶,۰۰۴	۱۲,۴۰۴,۲۷۰	۱,۰۹۱,۷۳۴
۲۴۴,۹۹۸,۱۳۸	(۷۱۹,۰۰۹)	۵۲۲,۶۴۰,۹۵۲	۲,۶۴۴,۰۹۴	۵۱۹,۹۹۶,۸۵۸
۵,۱۲۱,۴۶۲	-	۲,۳۷۱,۴۶۲	-	۲,۳۷۱,۴۶۲
۲۹۴,۹۳۳,۹۹۱	(۷۱۹,۰۰۹)	۵۳۸,۴۰۸,۴۱۸	۱۵,۰۴۸,۳۶۴	۵۲۳,۳۶۰,۰۵۴
۳۰۳,۳۷۵,۵۹۸	(۷۱۹,۰۰۹)	۵۶۱,۳۰۷,۷۱۷	۱۵,۰۴۸,۳۶۴	۵۴۵,۹۸۲,۳۶۳
۱,۵۵۴,۷۳۳	(۲,۶۷۵)	۲,۱۴۷,۸۳۹	۱,۶۳۶	۲,۱۴۶,۲۰۳
۷۹,۹۸۰	(۶۷,۹۷۷)	۱۲۹,۷۶۷	-	۱۲۹,۷۶۷
۷۰۸,۷۸۵	(۱,۶۸۷)	۱,۱۱۲,۵۳۰	-	۱,۱۱۲,۵۳۰
۲۰,۹۱۵	(۴,۳۷۱,۴۳۴)	۴,۳۷۱,۴۳۴	-	۴,۳۷۱,۴۳۴
۳۳۰,۰۰۰	(۱,۷۰۳,۳۳۶)	۱,۷۳۶,۳۳۶	-	۱,۷۳۶,۳۳۶
۳۴,۳۷۸,۴۸۹	(۷۲۷)	۶۵,۱۷۵,۰۳۵	-	۶۵,۱۷۵,۰۳۵
-	-	۱۲,۱۲۲,۰۲۷	-	۱۲,۱۲۲,۰۲۷
-	-	۲۹,۱۹۳,۶۷۵	-	۲۹,۱۹۳,۶۷۵
۲۲,۸۸۹,۸۳۳	(۶,۸۴۹,۹۸۶)	۴۴,۷۹۱,۵۳۶	۲۰,۷۷۰,۰۸۷	۲۴,۰۲۱,۴۴۸
۵۹,۵۶۵,۷۳۵	(۱۲,۹۹۷,۸۲۲)	۱۶۰,۷۸۰,۱۷۹	۲۰,۷۷۱,۷۳۳	۱۴۰,۰۰۸,۴۵۵
۳۶۲,۹۴۱,۳۳۳	(۱۳,۷۱۶,۸۳۱)	۷۲۱,۸۱۰,۹۰۶	۳۵,۸۲۰,۰۸۷	۶۸۵,۹۹۰,۸۱۹

۱۶- دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها
۱۶-۱- دریافتی کوتاه مدت گروه

تجاری

اسناد دریافتی :

مشتریان

حساب های دریافتی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سازمان خصوصی سازی

سایر دریافتی ها

کارکنان (وام و مساعده)

بانک صنعت و معدن

سپرده های موقت

وزارت صنعت معدن و تجارت

صندوق بازنسیجی کارکنان فولاد

اشخاص وابسته

سود سهام دریافتی

شرکت MCC CERI - طرحهای فولادی

سایر اشخاص

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری از مشتریان عمدتاً مربوط به مبلغ ۶,۱۵۲,۱۶۰ میلیون ریال و ۱,۶۶۱,۲۴۸ میلیون ریال به ترتیب اسناد دریافتنی تجاری سازمان و شرکت فرعی آلومینای ایران می باشد. ضمناً، اسناد دریافتنی تجاری سازمان عمدتاً مربوط به مبلغ ۹,۳۰۰,۶۶۱ میلیون ریال، ۶,۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب اسناد دریافتنی از شرکت های فولاد زردن ایرانیان، گسترش صنایع و معادن ماهان و فولاد سنگان خراسان می باشد.

۱۶-۱-۲- حساب های دریافتنی تجاری ریالی از اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۴,۸۵۲,۱۴۰ میلیون ریال طلب شرکت فرعی منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس از طرح جامع منطقه ویژه می باشد. همچنین، حساب های دریافتنی تجاری ارزی از اشخاص وابسته به مبلغ ۱۲,۴۰۴,۲۷۰ میلیون ریال مربوط به طلب شرکت فرعی اسکوتک (عمدتاً طلب از شرکت های وابسته فولاد مبارکه، احیا استیل فولاد بافت، صنعت فولاد شادگان، پارس فولاد سبزواری و United steel industrial) می باشد.

۱۶-۱-۳- حساب های دریافتنی تجاری ریالی از مشتریان عمدتاً مربوط به مبلغ ۴۲۸,۵۴۲,۱۳۵ میلیون ریال طلب سازمان و مبلغ ۲۲,۵۱۱,۳۷۰ میلیون ریال، ۳,۷۷۶,۲۷۵ میلیون ریال، ۵۲۷,۴۴۰ میلیون ریال و ۲۸۱,۸۴۸ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت های فرعی تهیه و تولید مواد معدنی ایران، منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس، آلومینای ایران و گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران می باشد. همچنین، مطالبات ارزی از مشتریان عمدتاً مربوط به مطالبات شرکت های فرعی اسکوتک، آی سی اس و آلومینای ایران می باشد.

۱۶-۱-۴- طلب از سازمان خصوصی سازی (تولماً مربوط به سازمان) به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و سازمان	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۸,۳۰۷,۹۶۷	۵,۴۵۷,۹۶۷
(۳,۱۸۶,۵۰۵)	(۳,۱۸۶,۵۰۵)
۵,۱۲۱,۴۶۲	۲,۲۷۱,۴۶۲

کسر می شود: درآمد تحقق نیافته

۱۶-۱-۴-۱- درآمدهای تحقق نیافته ناشی از واگذاری سهام زیرمجموعه در سنوات ۸۲ لغایت ۸۹ به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و سازمان	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۱۱۶,۶۱۹	۱,۱۱۶,۶۱۹
۱,۶۷۴,۹۲۵	۱,۶۷۴,۹۲۵
۲۰۹,۲۳۲	۲۰۹,۲۳۲
۱۰۰,۹۸۲	۱۰۰,۹۸۲
۲۶,۹۴۳	۲۶,۹۴۳
۲۰,۲۸۸	۲۰,۲۸۸
۱۹,۶۴۰	۱۹,۶۴۰
۱۶,۰۶۶	۱۶,۰۶۶
۱,۸۱۰	۱,۸۱۰
۳,۱۸۶,۵۰۵	۳,۱۸۶,۵۰۵

شرکت فولاد مبارکه

شرکت ملی صنایع مس ایران

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو

سنگ آهن گل گهر

آلومینیوم ایران

سیمان داراب

سیمان بوشهر

فولاد خوزستان

مجتمع فولاد خراسان

طلب از سازمان خصوصی سازی به مبلغ ۲,۲۷۱ میلیارد ریال (مبلغ ۵,۴۵۸ میلیارد ریال پس از کسر مبلغ ۳,۱۸۷ میلیارد ریال سود تحقق نیافته) بابت واگذاری اقساطی سهام شرکتهای زیر مجموعه به صورت عدالت بلوکی و ترجیحی قبل از اجرای اصل ۴۴ قانون اساسی میباشد که در اجرای ماده ۲۹ قانون اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی مبلغ فوق توسط سازمان خصوصی سازی به حساب خزانه داری کل واریز گردیده است. در این راستا به استناد بند "الف" ماده ۱۹ و بند "ج" ماده ۸ قوانین برنامه سوم و چهارم توسعه مقرر گردیده ۵۰ الی ۷۰ درصد بر حسب مورد از وجوه حاصل از فروش سهام شرکت ها به سازمان تخصیص یابد در این راستا به موجب بند "و" تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۳۹۶ و بند "ه" تبصره ۷ قانون بودجه سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ کل کشور و بند "د" تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۴۰۱، جمعاً مبلغ ۱۱,۵۱۶ میلیارد ریال طی سالهای ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۱ برای انجام تهاثر مطالبات سازمان با بدهیهای سود سهام ابرازی و سازمان امور مالیاتی کشور تخصیص داده شده که از این مبلغ ۱,۶۵۰ میلیارد ریال با مطالبات سازمان در مشارکت تامین سرمایه بانک صنعت و معدن و مبلغ ۹,۸۶۶ میلیارد ریال (مبلغ ۶,۰۰۰ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۸، مبلغ ۱,۰۱۶ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۷ و مبلغ ۲,۸۵۰ میلیارد ریال در سال ۱۴۰۱) با طلب از سازمان خصوصی سازی تهاثر شده است. پیگیری های سازمان برای وصول مابقی مطالبات در جریان است.

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۱-۵- طلب از بانک صنعت و معدن مربوط به مبالغ ۶۷,۹۷۷ میلیون ریال و ۶۱,۷۹۰ میلیون ریال به ترتیب طلب سنواتی سازمان و طلب شرکت فرعی صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیت های معدنی بابت تمه و وجوه برداشت از حساب های شرکت در سال ۱۳۹۹ بابت جرایم مازاد بر سقف تعهدات بیمه نامه های بیمه گذاران بدون اطلاع شرکت و خارج از مقررات بانکی می باشد که با توجه به ایفای تعهدات تا سقف بیمه نامه ها در سال گذشته ، شرکت اقدام به طرح شکایت به معاونت نظارت بانک مرکزی ج.ا.ا. ، معاونت حقوقی ریاست جمهوری و دیوان محاسبات کشور نموده است .

۱۶-۱-۶- طلب گروه از وزارت صنعت ، معدن و تجارت به مبلغ ۴,۳۷۱,۴۳۲ میلیون ریال طلب سنواتی سازمان می باشد که نسبت به کل آن کاهش ارزش در حساب ها منظور شده است . توضیح اینکه ، مبلغ ۳,۳۷۱,۴۳۲ میلیون ریال طلب سازمان از وزارت صنعت ، معدن و تجارت بابت فروش طرح فولاد هرمزگان در اسفندماه ۱۳۸۹ توسط سازمان به شرکت فولاد مبارکه بوده که در زمان واگذاری وجوه ناشی از معامله به مبلغ ۸,۵۵۰ میلیارد ریال به حساب وزارت صنعت ، معدن و تجارت واریز شد که از آن ، مبلغ ۲,۸۰۰ میلیارد ریال به حساب سازمان واریز و مقرر گردید مابقی به مبلغ ۵,۷۵۰ میلیارد ریال طبق قوانین بودجه کشور به حساب سازمان واریز تا صرف سرمایه گذاری در سایر طرحها گردد که تاکنون بخش نا چیزی از آن وصول گردیده است.

۱۶-۱-۷- طلب گروه از صندوق بازنشتگی کارکنان فولاد مربوط به مبالغ ۱,۶۰۳,۳۳۶ میلیون ریال و ۱,۳۳۰,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب طلب سازمان و شرکت فرعی آلومینای ایران می باشد که به ترتیب مبالغ ۱,۶۰۳,۳۳۶ میلیون ریال و ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال توسط سازمان و شرکت فرعی آلومینای ایران نسبت به مطالبات مزبور ، کاهش ارزش در حساب ها ایجاد گردیده است .

۱۶-۱-۸- طلب ریالی گروه از اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به مبالغ ۴,۸۶۲,۹۰۷ میلیون ریال و ۱۵,۴۱۹,۱۲۹ میلیون ریال به ترتیب طلب سازمان از شرکت های وابسته بابت سود سهام سنوات قبل و نیز طلب از شرکت ایرتک (شامل تسهیلات اعطایی) می باشد . همچنین ، طلب گروه بابت سود سهام دریافتی مربوط به طلب سازمان از شرکت های صنعتی و معدنی اپال پارسین سنگان و تهیه و تولید مواد اولیه آرمان رهاورد می باشد .

۱۶-۱-۹- طلب از شرکت MCC CERI - طرحهای فولادی تماماً مربوط به سازمان می باشد . مبلغ مذکور مربوط به منابع مالی آزاد شده از محل فاینانس طرح های فولادی می باشد که بنا به مجوزات اخذ شده از مراجع نظارتی و قبل از اتمام اعتبار در قبال اخذ تضامین کافی آزاد و نزد شرکت MCC موجود می باشد .

۱۶-۱-۱۰- طلب از سایر اشخاص به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵,۰۳۴,۱۵۱	۵,۳۸۳,۶۱۰	۵,۰۳۴,۱۵۱	۵,۳۸۳,۶۱۰	شرکت فن آور معادن و فلزات MMTE
۱,۱۷۷,۰۰۸	۱,۸۴۲,۳۱۸	۱,۱۷۷,۰۰۸	۱,۸۴۲,۳۱۸	شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران
۲,۱۹۵,۹۳۱	۲,۲۰۰,۴۵۵	۲,۱۹۵,۹۳۱	۲,۲۰۰,۴۵۵	شرکت آلومینیوم المهدی
۸۵۷,۴۴۵	۳۲۷,۶۷۸	۸۵۷,۴۴۵	۳۲۷,۶۷۸	شرکت مهندسی بین المللی فولاد تکنیک
۱,۲۷۴,۰۵۲	۵۷۵,۹۸۰	۱,۲۷۴,۰۵۲	۵۷۵,۹۸۰	نورد ولوله اهواز
۴۳۹,۲۱۲	۴۳۹,۲۱۲	۴۳۹,۲۱۲	۴۳۹,۲۱۲	فولاد خوزستان
۷۲۷,۶۸۸	۲,۱۰۹,۸۶۰	۷۲۷,۶۸۸	۲,۱۰۹,۸۶۰	شرکت سنگ آهن مرکزی ایران
۷۶۶,۳۰۷	۵۵۰,۲۰۸	۷۶۶,۳۰۷	۵۵۰,۲۰۸	شرکت فنی و مهندسی فولاد پایا
۱,۶۷۶,۴۰۳	۲,۰۴۳,۸۷۷	۱,۶۷۶,۴۰۳	۲,۰۴۳,۸۷۷	تسهیلات اعطایی به دیگران
۴۰۵,۶۳۶	۳۹۳,۲۸۵	۴۰۵,۶۳۶	۳۹۳,۲۸۵	فسفات کارون
۲۴۷,۵۹۵	۲۴۸,۸۷۰	۲۴۷,۵۹۵	۲۴۸,۸۷۰	شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان
۹۸۳,۷۶۲	۴۰۴,۹۳۶	۹۸۳,۷۶۲	۱,۳۷۷,۱۹۸	علی الحساب مالیات
-	-	۶۱,۰۶۰	۱۸۹,۳۰۹	مالیات ارزش افزوده
-	-	۲۷۱,۹۰۱	۲۷۹,۳۹۹	خزانه داری کل کشور - ۵۰ درصد سود سهام دولت
۲,۸۵۷,۶۵۵	۳,۳۶۴,۹۴۰	۵,۲۴۳,۴۲۷	۶,۰۶۰,۱۹۰	سایر
۱۸,۶۴۲,۸۴۷	۱۹,۸۸۵,۲۲۸	۲۱,۳۶۱,۵۸۰	۲۴,۰۲۱,۴۴۸	
		۸,۸۰۰,۷۳۵	۲۰,۷۷۰,۰۸۷	طلب ارزی
(۶,۷۰۵,۷۹۶)	(۶,۲۵۷,۶۱۵)	(۷,۲۷۲,۴۸۲)	(۶,۸۴۹,۹۸۶)	کاهش ارزش
۱۱,۹۳۷,۰۵۱	۱۳,۶۲۷,۶۱۳	۲۲,۸۸۹,۸۳۳	۳۷,۹۴۱,۵۴۹	

۱۶-۱-۱۰-۱- طلب ریالی گروه از شرکت های آلومینیوم المهدی، نورد و ولوله اهواز، سنگ آهن مرکزی و سایر شرکت های واگذار شده به بخش خصوصی مربوط به مرادوات فیما بین قبل از واگذاری سهام بوده است.

۱۶-۱-۱۰-۲- طلب ارزی از سایر اشخاص عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۱,۶۷۳,۱۸۸ میلیون ریال طلب شرکت های فرعی گروه اسکوتک می باشد .

۱۶-۱-۱۱- حسابهای دریافتی ارزی گروه شامل ۱۲۰ میلیون دلار آمریکا، ۱۲۹ میلیون یورو، ۸۴ میلیون لیر سوریه ، ۱۳۱۴ میلیون یوان و ۵۲ میلیون روبل روسیه و حسابهای دریافتی ارزی سازمان شامل ۷/۶ میلیون دلار آمریکا، ۵ هزار یورو ، ۱۳۱۴ میلیون یوان و ۱/۵ میلیون روبل روسیه می باشد.

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)
 ۱۴۰۰

۱۶-۲- دریافتی کوتاه مدت سازمان

خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۶.۱۵۲.۱۶۰	-	۱۹.۷۷۱.۶۸۴	-	۱۹.۷۷۱.۶۸۴	۱۶-۱-۱
۶.۱۵۲.۱۶۰	-	۱۹.۷۷۱.۶۸۴	-	۱۹.۷۷۱.۶۸۴	
۱۹.۲۸۱.۶۸۲	-	-	-	-	۱۶-۱-۲
۲۰.۹۸۱.۸۴۵۴	-	۴۹۱.۰۶۶.۲۷۴	-	۴۹۱.۰۶۶.۲۷۴	۱۶-۱-۳
۵.۱۲۱.۴۶۲	-	۲.۲۷۱.۴۶۲	-	۲.۲۷۱.۴۶۲	۱۶-۱-۴
۲۳۴.۲۲۱.۵۹۸	-	۴۹۳.۳۳۷.۷۳۶	-	۴۹۳.۳۳۷.۷۳۶	
۲۴.۳۳۲.۷۵۸	-	۵۱۳.۱۰۹.۴۲۰	-	۵۱۳.۱۰۹.۴۲۰	
۶۸۲.۶۵۴	-	۸۰۸.۸۶۸	-	۸۰۸.۸۶۸	
-	(۶۷.۹۷۷)	۶۷.۹۷۷	-	۶۷.۹۷۷	۱۶-۱-۵
-	(۴.۳۷۱.۴۳۴)	۴.۳۷۱.۴۳۴	-	۴.۳۷۱.۴۳۴	۱۶-۱-۶
-	(۱.۶۰۳.۳۳۶)	۱.۶۰۳.۳۳۶	-	۱.۶۰۳.۳۳۶	۱۶-۱-۷
۴۵.۳۷۱.۴۹۰	(۳.۵۶۱.۴۱۵)	۷۳.۷۳۸.۰۸۳	-	۷۳.۷۳۸.۰۸۳	۱۶-۲-۱
۷۸.۱۸۰.۲۸۹	-	۱۷۰.۱۱۸.۰۵۹	-	۱۷۰.۱۱۸.۰۵۹	۱۶-۲-۲
-	-	۱۲.۱۲۲.۰۲۷	-	۱۲.۱۲۲.۰۲۷	۱۶-۱-۸
-	-	۲۹.۱۹۳.۶۷۵	-	۲۹.۱۹۳.۶۷۵	۱۶-۱-۹
۱۱.۹۳۷.۰۵۱	(۶.۲۵۷.۶۱۵)	۱۹.۸۸۵.۲۲۸	-	۱۹.۸۸۵.۲۲۸	۱۶-۱-۱۰
۱۳۶.۱۷۱.۴۸۴	(۱۵.۸۶۱.۷۷۷)	۳۱۱.۹۰۸.۶۸۷	-	۳۱۱.۹۰۸.۶۸۷	
۳۷۶.۵۴۵.۲۴۲	(۱۵.۸۶۱.۷۷۷)	۸۲۵.۰۱۸.۱۰۷	-	۸۲۵.۰۱۸.۱۰۷	

تجاری

اسناد دریافتی :

مشتریان

حساب های دریافتی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سازمان خصوصی سازی

سایر دریافتی ها

کارکنان (وام و مساعده)

بانک صنعت و معدن

وزارت صنعت و معدن و تجارت

صندوق بازنگستی کارکنان فولاد

شرکتهای گروه

اشخاص وابسته

سود سهام دریافتی

شرکت MCC CERI - طرحهای فولادی

سایر اشخاص

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۲-۱- طلب سازمان از شرکت های گروه به شرح زیر تفکیک می گردد :

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان				
۱۴۰۰	۱۴۰۱			
جمع	جمع	تسهیلات اعطایی	مانده طلب	
۶۹۸,۳۸۱	۱,۲۷۹,۵۸۱	-	۱,۲۷۹,۵۸۱	شرکت فرعی ملی فولاد ایران
۱,۲۶۷,۱۵۷	۲,۹۲۷,۲۰۵	-	۲,۹۲۷,۲۰۵	شرکت فرعی منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس
۱,۹۵۹,۶۷۰	۲,۰۹۵,۸۲۶	-	۲,۰۹۵,۸۲۶	شرکت فرعی احداث صنعت
۲۶۰,۳۲۱	۳۳۶,۷۳۶	-	۳۳۶,۷۳۶	شرکت فرعی توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران
۲۷,۸۹۱	۲۸,۸۷۴	-	۲۸,۸۷۴	شرکت فرعی مس شهر بابک
۳۷۵,۴۲۰	۳۷۹,۷۹۲	-	۳۷۹,۷۹۲	شرکت فرعی ذغالسنگ البرز غربی
۲۴,۸۸۰	۲۲,۵۴۹	-	۲۲,۵۴۹	شرکت فرعی صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیت های معدنی
۷۵۷,۱۲۷	۲,۰۱۴,۲۴۷	-	۲,۰۱۴,۲۴۷	شرکت فرعی آلومینای ایران
۴۱۲,۴۷۵	۴۴۹,۵۴۴	-	۴۴۹,۵۴۴	شرکت فرعی تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان
۴۰۴۵,۰۰۵	۴,۱۸۳,۰۵۸	-	۴,۱۸۳,۰۵۸	شرکت فرعی توسعه صنایع انرژی بر پارسیان
۵,۳۴۱	۹,۷۰۴	-	۹,۷۰۴	شرکت فرعی صنعتی بازرگانی - ICS
۴,۷۹۳,۱۶۸	۶,۱۴۷,۳۹۹	-	۶,۱۴۷,۳۹۹	شرکت فرعی فولاد آذربایجان
۲۳,۵۹۱,۸۲۶	۳۸,۱۳۷,۶۵۴	-	۳۸,۱۳۷,۶۵۴	شرکت فرعی گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران
۱۰,۴۰۷,۴۵۵	۱۵,۴۱۹,۱۲۹	-	۱۵,۴۱۹,۱۲۹	شرکت ایریتک
۳۰۶,۷۸۵	۳۰۶,۷۸۵	-	۳۰۶,۷۸۵	شرکت فرعی ذغالسنگ البرز مرکزی
۴۸,۹۳۲,۹۰۲	۷۳,۷۳۸,۰۸۳	-	۷۳,۷۳۸,۰۸۳	
(۳,۵۶۱,۴۱۲)	(۳,۵۶۱,۴۱۵)		(۳,۵۶۱,۴۱۵)	کاهش ارزش انباشته
۴۵,۳۷۱,۴۹۰	۷۰,۱۷۶,۶۶۸	-	۷۰,۱۷۶,۶۶۸	

۱۶-۲-۲- طلب سازمان از اشخاص وابسته مربوط به طلب از شرکت های وابسته (عمدتا بابت سود سهام) و سایر اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
		شرکت های وابسته :
۲۰,۴۴۳,۵۶۰	۱۰۶,۵۸۱,۲۸۸	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۳۴,۳۰۷,۱۶۳	۳۴,۹۲۴,۶۴۸	ملی صنایع مس ایران
۱۲,۰۰۴,۹۰۹	-	شرکت صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان
۱,۲۰۲,۸۶۳	۱۱۰,۱۷,۶۴۷	شرکت فولاد سفید دشت
۲,۲۰۵,۰۰۰	۵,۵۱۲,۵۰۰	شرکت فولاد غدیر نیریز
۳,۱۵۲,۴۶۷	۶,۶۵۰,۷۲۵	شرکت صنعت فولاد شادگان
۳,۴۵۰,۰۰۰	۱,۴۲۱,۱۸۹	شرکت پارس فولاد سبزواری
-	۱,۴۰۰,۰۰۰	شرکت احیا استیل فولاد بافت
		سایر اشخاص وابسته :
۱,۴۱۴,۳۲۷	۲,۶۱۰,۰۶۲	سایر - عمدتاً شرکت SDBT (سهامی مختلط اقتصادی ایران و گینه)
۷۸,۱۸۰,۲۸۹	۱۷۰,۱۱۸,۰۵۹	

در دوره مورد گزارش بخشی از سهام متعلق به سازمان در شرکت صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان واگذار گردیده و با توجه به فقدان نماینده در هیات مدیره، شرکت مزبور از عداد شرکت های وابسته خارج گردیده است.

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۳- دریافتنی بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

ماده	۱۴۰۱		ماده	یادداشت
	خالص	کاهش ارزش انباشته		
تجاری				
اسناد دریافتنی				
مشتریان	۲,۳۴۲,۴۶۰	-	۲,۳۴۲,۴۶۰	۱۶-۲-۱
سایر دریافتنی ها				
اسناد خزانه اسلامی	۱,۸۴۶,۰۹۳	-	۱,۸۴۶,۰۹۳	۱۶-۲-۲
حصه بلند مدت وام کارکنان	۱۱,۹۵۰,۸۱۹	-	۱۱,۹۵۰,۸۱۹	۱۶-۲-۳
اشخاص وابسته	۱۶,۸۲۵	-	۱۶,۸۲۵	۱۶-۲-۴
سایر اشخاص	۵۸۶,۱۷۱	(۳,۸۴۲)	۵۹۰,۰۱۳	۱۶-۲-۵
	۱۴,۳۹۹,۹۰۸	(۳,۸۴۲)	۱۴,۴۰۳,۷۵۰	
	۱۶,۷۴۲,۳۶۸	(۳,۸۴۲)	۱۶,۷۴۶,۲۱۰	

۱۶-۲-۱- حصه بلند مدت اسناد دریافتنی از مشتریان مربوط به چک های دریافتی توسط شرکت فرعی توسعه صنایع انرژی بر پارسیان از محل واگذاری اراضی به سرمایه گذاران می باشد.

۱۶-۲-۲- اسناد خزانه اسلامی مربوط به گواهی اسناد خزانه اسلامی به مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰ ریال به سررسید ۱۴۰۳/۰۹/۱۲، مبلغ ۳۶۹۱۰۳ میلیون ریال به سررسید ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ و مبلغ ۴۷۶,۹۹۰ میلیون ریال به سررسید ۱۴۰۳/۱۱/۱۵ می باشد که توسط شرکت فرعی صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیت های معدنی در سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش از وزارت صمت بابت افزایش سرمایه دریافت شده است.

۱۶-۲-۳- حصه بلند مدت وام کارکنان عمدتاً مربوط به مبالغ ۵,۳۱۵,۵۶۵ میلیون ریال و ۲,۱۸۷,۵۸۵ میلیون ریال به ترتیب حصه بلند مدت وام کارکنان سازمان و شرکت فرعی تهیه و تولید مواد معدنی ایران می باشد.

۱۶-۲-۴- مطالبات بلند مدت از اشخاص وابسته مربوط به طلب سازمان از شرکت SDBT (سهامی مختلط اقتصادی ایران و گینه) می باشد.

۱۶-۲-۵- مطالبات بلند مدت از سایر اشخاص مربوط به سازمان می باشد.

۱۶-۴- دریافتنی بلند مدت سازمان

(مبالغ به میلیون ریال)

ماده	۱۴۰۱		ماده	یادداشت
	خالص	کاهش ارزش انباشته		
سایر دریافتنی ها				
حصه بلند مدت وام کارکنان	۵,۳۱۵,۵۶۵	-	۵,۳۱۵,۵۶۵	۱۶-۲-۲
شرکت های گروه	۱۹۶,۰۶۰	-	۱۹۶,۰۶۰	۱۶-۳-۱
اشخاص وابسته	۱۶,۸۲۵	-	۱۶,۸۲۵	۱۶-۲-۴
سایر اشخاص	۵۸۶,۱۷۱	(۳,۸۴۲)	۵۹۰,۰۱۳	۱۶-۲-۵
	۶,۱۱۴,۶۲۱	(۳,۸۴۲)	۶,۱۱۸,۴۶۳	

۱۶-۳-۱- سایر دریافتنی های بلند مدت سازمان از شرکت های گروه مربوط به مبالغ ۱۳۳,۰۰۰ میلیون ریال و ۶۳,۰۶۰ میلیون ریال حصه بلند مدت تسهیلات اعطایی به ترتیب به شرکت های فرعی آلومینای ایران و ذغالسنگ البرز مرکزی می باشد.

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
سازمان	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۲,۴۹۷,۴۷۷	۲,۴۹۷,۱۹۳	۲,۶۹۸,۶۰۷	۱۵,۲۴۰,۲۹۰	۱۷-۱	وجوه بانکی مسدود شده
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰		سپرده نزد صندوق دادگستری
-	-	۱۰,۴۳۶,۷۶۶	۹,۶۶۴,۴۹۲	۱۷-۲	سایر دارایی های گروه اسکوتک - ارزی
-	-	۳,۴۹۸,۲۵۹	۵,۱۹۵,۶۹۹	۱۷-۳	دارایی مالیات انتقالی
-	-	۲۴۰,۸۲۷	۲۵۵,۴۵۸	۱۷-۴	مخارج سرمایه ای اکتشاف
۳۲,۶۸۶	۲۱,۳۹۳	۳۲,۸۷۶	۲۳,۵۹۵		سایر
۲,۵۴۲,۱۶۳	۲,۵۲۰,۵۸۶	۱۶,۹۱۹,۳۳۶	۳۰,۳۹۱,۵۲۴		

۱۷-۱- وجوه بانکی مسدود شده به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
سازمان	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۲,۴۹۷,۴۷۷	۲,۴۹۷,۱۹۳	۲,۴۹۷,۴۷۷	۲,۴۹۷,۱۹۳		سپرده نزد بانک تجارت - تضمین تسهیلات بندر پارسیان
-	-	۶۰,۳۱۷	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۰-۲	سپرده های مسدودی بابت تسهیلات معدنکاران
-	-	۱۳۰,۸۲۲	۱۳۰,۸۲۲	۱۷-۱-۱	وجوه ضبط شده بابت سفارشات
-	-	۶,۲۵۰	۱۲,۲۷۵		سپرده نقدی ضمانت نامه های بانکی
-	-	۳,۷۴۱	-		
۲,۴۹۷,۴۷۷	۲,۴۹۷,۱۹۳	۲,۶۹۸,۶۰۷	۱۵,۲۴۰,۲۹۰		

۱۷-۱-۱- وجوه ضبط شده بابت سفارشات مربوط به سفارشات پارت های اول و دوم پست برق پروژه شمش، پمپ هلمن و پمپ دیافراگمی شرکت فرعی آلومینای ایران می باشد.

۱۷-۲- سایر دارایی های گروه اسکوتک - ارزی مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۳۲,۴۶۳,۶۱۸ یورو (سال مالی قبل مبلغ ۳۷,۸۷۴,۶۳۳ یورو) می باشد. مبلغ مزبور شامل مبلغ ۱۸۵,۱۹۷ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبلغ ۳۹۲,۶۱۰ یورو) دارایی مالیات انتقالی می باشد.

۱۷-۳- دارایی مالیات انتقالی به مبلغ ۵,۱۹۵,۶۹۹ میلیون ریال مربوط به مبالغ ۵,۰۱۰ تا ۵,۰۲۰ میلیون ریال و ۱۸۵,۱۹۷ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبلغ ۳۹۲,۶۱۰ یورو) به ترتیب دارایی مالیات انتقالی مربوط به سود تحقق نیافته موجودی های مواد و کالا در شرکت های فرعی گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران و گروه اسکوتک می باشد.

۱۷-۴- مخارج سرمایه ای اکتشاف مربوط به شرکت فرعی تهیه و تولید مواد معدنی ایران می باشد. هزینه های سرمایه ای اکتشاف شامل طرح های اکتشافی که عملیات اکتشاف انجام و دارای منافع آتی می باشند لیکن به دلیل عدم اخذ پروانه بهره برداری یا وجود معارض محلی و دولتی یا عدم دریافت گواهی اکتشاف در حال حاضر قابلیت انتقال به طرح های تجهیز را ندارند، تحت سرفصل فوق منعکس گردیده اند.

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۳,۰۶۸,۸۳۸	۲,۴۳۹,۵۶۵	۳,۰۶۸,۸۳۸	۲,۴۳۹,۵۶۵	پیش پرداخت های خارجی
-	-	۱,۰۸۲,۸۷۹	۳۷۴,۲۵۸	پیش پرداخت قراردادهای EPC طرح های فولادی
-	-	۹,۸۸۶,۱۴۹	۱۷,۵۷۳,۵۶۸	۱۸-۱ فروشندگان خارجی
۳,۰۶۸,۸۳۸	۲,۴۳۹,۵۶۵	۱۴,۰۳۷,۸۶۶	۲۰,۳۸۷,۳۹۱	۱۸-۲ پیش پرداخت ارزی
۸۲,۳۱۰	۱۴,۰۳۹	۲,۲۶۶,۷۷۹	۲,۶۰۴,۱۶۹	پیش پرداخت های داخلی
۱,۴۲۳,۹۶۲	۱,۹۶۸,۸۳۵	۳,۶۱۵,۱۴۷	۴,۸۱۳,۳۵۱	۱۸-۳ خرید مواد اولیه
۲,۵۲۱,۹۱۶	۱۰,۶۴۲,۴۰۷	۴,۶۹۷,۰۹۴	۱۳,۶۶۴,۱۸۸	۱۸-۴ خرید کالا و خدمات
۲۱,۳۵۰	۵,۲۹۴	۲۶,۳۴۷	۱۴,۰۸۸	مالیات
۱۱,۰۶۴,۰۸۰	۳۰,۶۰۰,۴۸۵	۱۱,۷۵۷,۳۱۲	۳۰,۶۰۰,۴۸۵	بیمه
۵,۴۳۴,۷۴۰	۱,۴۹۲,۶۳۷	۵,۴۷۲,۷۲۵	۱,۷۹۳,۰۴۰	۱۸-۵ هزینه سنوات آتی - پیمانکاران
۲۰,۵۴۸,۲۵۸	۴۴,۷۲۳,۶۹۷	۲۷,۸۳۵,۴۰۴	۵۳,۴۸۹,۳۲۱	سایر(شامل سپرده ها)
(۲,۵۱۲,۷۲۹)	(۱۰,۶۳۳,۲۲۱)	(۴,۶۳۲,۹۷۵)	(۱۳,۶۰۶,۹۵۸)	انتقال به سرفصل مالیات پرداختنی (یادداشت ۳۴)
۱۸,۰۳۵,۵۲۹	۳۴,۰۹۰,۴۷۶	۲۳,۲۰۲,۴۲۹	۳۹,۸۸۲,۳۶۳	
۲۱,۱۰۴,۳۶۷	۳۶,۵۳۰,۰۴۱	۳۷,۲۴۰,۲۹۴	۶۰,۲۶۹,۷۵۴	

۱۸-۱- پیش پرداخت به فروشندگان خارجی به تفکیک شرکت های گروه به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۰۰۰,۰۸۸	۲۹۱,۴۶۷	۱۸-۱-۱ شرکت فرعی آلومینای ایران
۸۲,۱۵۶	۸۲,۱۵۶	۱۸-۱-۲ شرکت فرعی توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران
۶۳۵	۶۳۵	
۱,۰۸۲,۸۷۹	۳۷۴,۲۵۸	

۱۸-۱-۱- پیش پرداخت شرکت فرعی آلومینای ایران عمدتاً مربوط به خرید قطعات و لوازم یدکی می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی کالای موضوع پیش پرداخت تحویل گردیده است. پیش پرداخت های شرکت مزبور همچنین شامل مبلغ ۱۱,۷۹۵ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبلغ ۲۷۷,۶۵۰ یورو) انتقال ارز از طریق صرافی سامان جهت خرید گیربکس فلندر از کشور مجارستان می باشد که به دلیل عدم واریز وجه به حساب فروشنده، پرونده حقوقی علیه واسطه خرید و کارپردازان شرکت در دادسرای عمومی تهران در دست رسیدگی است.

۱۸-۱-۲- مبلغ ۸۹,۷۰۰ میلیون ریال (معادل ۲,۹۵۵,۷۸۹,۴۷۴ ریال وون کره جنوبی) بابت پیش پرداخت ۲۰,۰۰۰ دستگاه صندوق فروشگاهی طی قرارداد عاملیت خرید خارجی در سال ۱۳۹۵ به شرکت ایران نارا جهت تهاجر طلب خود از شرکت BNS کره جنوبی پرداخت گردید که به عنوان پیش پرداخت نزد شرکت کره ای به نام شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران می باشد پس از وارد کردن تعداد ۲۰,۰۰۰ دستگاه (به میزان ۱۰ درصد دستگاه ها) به میزان تعداد دستگاه های وارداتی از پیش پرداخت اولیه کسر و الباقی به میزان ۵۲۸,۲۱۰ ریال ۲,۶۶۰ وون کره جنوبی بابت ۱۸,۰۰۰ دستگاه همچنان نزد شرکت بی ان اس کره طبق پروفرماهای مربوطه به عنوان پیش پرداخت باقی مانده است و مذاکرات با شرکت مذکور بابت واردات دستگاه های به روز شده در حال انجام میباشد. با توجه به قدیمی بودن ۲۰,۰۰۰ دستگاه وارداتی و با توجه به اخذ مجوز از سازمان خصوصی سازی مبنی بر فروش آنها و با عنایت به گزارش کارشناسی از طریق مزایده اقدام خواهد شد که در صورت فروش با قیمت پائین، با توجه به مذاکرات انجام شده با شرکت بی ان اس دستگاههای وارد شده قبلی (۲۰۰۰ دستگاه) نیز با دستگاههای به روز شده جایگزین خواهد شد تا به قیمت های بالاتری به فروش برسد.

۱۸-۲- پیش پرداخت ارزی مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۵۷,۹۲۰,۷۷۳ ریال و یورو پیش پرداخت شرکت فرعی آسکونک بابت خرید قطعات و مواد اولیه است.

۱۸-۳- پیش پرداخت خرید مواد اولیه عمدتاً مربوط به مبالغ ۲,۴۷۷,۴۱۳ میلیون ریال و ۱۱۲,۴۹۹ میلیون ریال به ترتیب پیش پرداخت شرکت های فرعی فولاد آذربایجان و گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی جمعاً مبلغ ۲,۵۰۳,۸۷۰ میلیون ریال از پیش پرداخت های مزبور تسویه گردیده است.

۱۸-۴- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات عمدتاً مربوط به مبالغ ۱,۹۶۸,۸۳۵ میلیون ریال و ۲,۴۱۱,۴۶۷ میلیون ریال به ترتیب پیش پرداخت های سازمان و شرکت فرعی آلومینای ایران می باشد. پیش پرداخت های شرکت فرعی آلومینای ایران مربوط به مبالغ ۱,۷۰۴,۰۶۷ میلیون ریال و ۷۰۷,۴۰۰ میلیون ریال به ترتیب پیش پرداخت به پیمانکاران استخراج بوکسیت و پیش پرداخت خرید لوازم برقی و قطعات فنی و معدنی می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۳۵۰,۷۴۰ میلیون ریال از پیش پرداخت های خرید کالا تسویه شده است.

۱۸-۵- هزینه سنوات آتی - پیمانکاران به مبلغ ۳۰,۶۰۰ ریال ۴۸۵ میلیون ریال مربوط به سازمان می باشد. مبلغ ۳۰,۴۰۳ میلیارد ریال از مبلغ مذکور مربوط به برداشت های انجام شده از محل سهم پیمانکاران داخلی فاینانس طرح های فولادی می باشد که به تناسب با پیشرفت فیزیکی طرح ها و اخذ تاییدیه از مشارکین هر یک از طرح های فولادی به حساب سرمایه گذاری منتقل می شود.

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۵۴,۴۵۴,۱۸۲	۸۸,۲۲۹,۶۲۰	(۹۱۲,۲۷۴)	۸۹,۱۴۱,۸۹۴	۱۹-۲
۷۲,۸۰۲,۸۰۷	۹۰,۵۱۲,۵۳۷	(۱,۰۲۶,۴۷۱)	۹۱,۵۳۹,۰۰۸	۱۹-۳
۳۵,۱۸۷,۹۰۸	۳۶,۸۰۴,۷۱۴	-	۳۶,۸۰۴,۷۱۴	
۷,۲۱۸,۶۶۵	۸,۶۸۵,۵۶۹	-	۸,۶۸۵,۵۶۹	
۱,۵۷۴,۹۸۴	۱,۴۹۳,۲۰۲	-	۱,۴۹۳,۲۰۲	۱۹-۴
۱,۶۸۳,۲۶۷	۱۵,۶۱۵,۴۳۲	-	۱۵,۶۱۵,۴۳۲	سایر
۱۷۲,۹۲۱,۸۱۲	۲۴۱,۳۴۱,۰۷۴	(۱,۹۳۸,۷۴۵)	۲۴۳,۲۷۹,۸۱۹	
۴۳۰,۳۳۹	۲۵۷,۸۶۱	-	۲۵۷,۸۶۱	کالای در راه
۱۷۲,۳۵۲,۱۵۱	۲۴۱,۵۹۸,۹۳۵	(۱,۹۳۸,۷۴۵)	۲۴۳,۵۳۷,۶۸۰	
سازمان				
۲۷,۷۶۲,۳۹۹	۴۴,۵۴۷,۰۴۱	(۸۸۴,۸۵۸)	۴۵,۴۳۱,۸۹۹	۱۹-۱
۷,۸۱۳,۸۲۶	۱۷,۹۶۲,۹۱۳	(۸۷۲,۰۹۴)	۱۸,۸۳۵,۰۰۷	۱۹-۱
۱۶,۳۰۶,۳۰۵	۳,۲۵۶,۱۸۰	-	۳,۲۵۶,۱۸۰	
۲,۱۸۷,۴۶۳	۲,۲۲۴,۴۲۷	-	۲,۲۲۴,۴۲۷	
۵۶۸,۰۸۶	۱۳,۸۶۳,۸۰۳	-	۱۳,۸۶۳,۸۰۳	سایر
۵۴,۶۳۸,۰۷۹	۸۱,۸۵۴,۳۶۴	(۱,۷۵۶,۹۵۲)	۸۳,۶۱۱,۳۱۶	

۱۹-۱- موجودی کالای ساخته شده و در جریان ساخت سازمان شامل ۲,۳۳۶ میلیارد ریال موجودی های شمش آلومینیوم به میزان ۲۴,۰۰۰ تن مربوط به مجتمع آلومینیوم هرمزال بوده که از زمان واگذاری مجتمع توسط سازمان خصوصی سازی در سال ۱۳۹۴، علی رغم پیگیری های متعدد تاکنون تعیین تکلیف نگردیده است.

۱۹-۲- موجودی کالای ساخته شده عمدتاً مربوط به مبلغ ۴۵,۴۳۱,۸۹۹ میلیون ریال موجودی سازمان و مبالغ ۲۶,۷۰۶,۵۸۵ میلیون ریال ، ۱۰,۳۵۶,۰۶۰ میلیون ریال و ۶,۲۸۰,۰۴۹ میلیون ریال به ترتیب موجودی کالای ساخته شده شرکت های فرعی تهیه و تولید مواد معدنی ایران ، گسترش معادن و صنایع معدنی زرشوران (شمش طلا) و آلومینای ایران می باشد . توضیح اینکه ، موجودی کالای ساخته شده شرکت فرعی تهیه و تولید مواد معدنی ایران شامل مبلغ ۵,۱۲۵,۳۶۲ میلیون ریال بهای تمام شده ۱,۹۸۷ کیلوگرم شمش طلا می باشد که مقدار ۱,۷۱۷ کیلوگرم نزد بانک ملت ، ۲۰۷ کیلوگرم نزد بانک کارگشایی و تعداد ۶۳ شمش طلا نزد اتاق طلا (مجتمع موه) می باشد که انتقال شمش طلا به بانک ملت بموجب قرارداد مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۵ با بانک ملت با موضوع انبارداری شمش طلای مجتمع موه جهت انتشار گواهی سپرده کالایی بر پایه شمش طلا طبق ضوابط سازمان بورس کالای ایران صورت گرفته و بانک موظف به پوشش بیمه ای شمش های مذکور می باشد .

۱۹-۳- موجودی کالای در جریان ساخت عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۸,۸۳۵,۰۰۷ میلیون ریال و ۶۸,۵۴۰,۹۳۴ میلیون ریال به ترتیب موجودی کالای در جریان ساخت سازمان و هم ارز ریالی مبلغ ۲۲۵,۹۰۴,۲۶۰ یورو موجودی کالای در جریان ساخت شرکت های فرعی گروه اسکوتک می باشد .

۱۹-۴- کالای امانی نزد دیگران عمدتاً مربوط به مبلغ ۱,۰۹۳,۳۰۸ میلیون ریال موجودی ۱,۷۷۲ کیلوگرم شمش طلای شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی زرشوران نزد بانک کارگشایی می باشد که موجودی مزبور توسط بانک بیمه شده است .

۱۹-۵- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۲۶,۳۹۲,۰۳۳ میلیون ریال و سازمان تا مبلغ ۱۰,۳۹۹,۴۶۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله و آتش سوری بیمه شده است. ضمناً ، از مقدار ۱,۹۵۴,۲۲۰ گرم موجودی کالای ساخته شده شرکت فرعی گسترش معادن و صنایع معدنی زرشوران (شمش طلا) مقدار ۴۹۰,۵۵۰ گرم نزد بانک کارگشایی و مقدار ۱,۲۸۵,۴۹۵ گرم نزد بانک ملت نگهداری می گردد که توسط بانک های مزبور بیمه شده است . همچنین ، مقدار ۱۷۸,۱۷۵ گرم موجودی نزد شرکت نیز تا سقف شش هزار میلیارد ریال بیمه شده است .

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه					
۱۴۰۰	۱۴۰۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
خالص	خالص				
۱۳۹,۹۷۹	۱۳۸,۸۵۸	(۱,۱۲۱)	۱۳۹,۹۷۹	۲۰-۱	سرمایه گذاری در صندوق امین یکم فردا
۶۹۲,۱۹۵	۲,۲۵۱,۹۲۶	-	۲,۲۵۱,۹۲۶	۲۰-۲	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۸۳۲,۱۷۴	۲,۳۹۰,۷۸۴	(۱,۱۲۱)	۲,۳۹۱,۹۰۵		

۲۰-۱- سرمایه گذاری در صندوق امین یکم فردا (درآمد ثابت) مربوط به شرکت فرعی توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران می باشد .

۲۰-۲- سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ها مربوط به شرکت فرعی صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیت های معدنی به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
نرخ سود	مبلغ	نرخ سود	مبلغ	نام بانک	
۸	۵۷۱۰۱	۵ و ۱۰	۲,۰۰۳,۸۶۱	صنعت و معدن	
۸	۹۱,۱۲۶	۵ و ۱۰	۱۳۱,۳۶۶	تجارت	
۸	۵۰۵۱۴۸	۵ و ۱۰	۱۰۲,۳۴۲	ملت	
۸	۱۹,۶۳۳	۵ و ۱۰	۸,۳۸۷	توسعه تعاون	
۸	۱۹,۱۸۷	۵ و ۱۰	۵,۹۷۰	رفاه کارگران	
	۱۲۹,۹۴۶		۲,۲۵۱,۹۲۶		

وجوه سپرده کوتاه مدت جهت پرداخت اقساط معوق بیمه گذاران ، پرداخت خسارت و انجام هزینه های جاری صندوق مورد استفاده قرار می گیرد . افزایش موجودی نزد بانک صنعت و معدن بابت واریز نقدی علی الحساب افزایش سرمایه در پایان سال توسط وزارت صنعت ، معدن و تجارت می باشد . ضمناً ، مبلغ ۱۲۶۰۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال سایر سپرده های سرمایه گذاری شرکت صندوق بیمه سرمایه گذاری های فعالیت های معدنی نزد بانک ها بابت ارائه تسهیلات به معدنکاران مسدود می باشد (یادداشت ۱-۱۷) .

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان		گروه			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۹۶,۳۹۰,۳۸۰	۴۳,۶۷۱,۰۰۳	۱۳۵,۱۷۸,۱۱۱	۸۶,۹۵۰,۰۳۵	موجودی نزد بانکها - ریالی	
-	-	۷,۳۳۱,۸۶۷	۵,۸۳۰,۴۷۵	موجودی نزد بانکها - ارزی	
۵,۸۲۹	۳,۲۶۷	۳۵,۳۸۱	۳۰,۴۱۱	موجودی صندوق	
۹۶,۳۹۶,۲۰۹	۴۳,۶۷۴,۲۷۰	۱۴۲,۵۴۵,۳۵۹	۹۳,۸۱۰,۹۲۱		

۲۱-۱- موجودی نقدگروه در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۱۱۶,۷۰۷ دلار آمریکا، ۱۹,۶۰۰ یورو، ۱۳,۷۴۲ دینار لیبی ، ۱,۷۰۰ یوان ، ۵۱۶,۰۰۰ روبل روسیه ، ۱۱۲,۰۰۰ دینار الجزایر و ۳۹,۹۰۶ لیر سوریه است .

۲۱-۲- موجودی نقد سازمان در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبالغ ۱۲۰,۵۱۲ یورو و ۱,۱۵۵ دلار (پایان سال مالی قبل مبالغ ۳,۳۵۵ دلار آمریکا و ۳۰,۶۳۰ یورو) است .

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲ - سرمایه

سرمایه سازمان در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۲,۳۵۴,۰۶۴ ریال شامل ۳,۲۳۵,۴۰۶ ریال سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده متعلق به دولت جمهوری اسلامی ایران می باشد.

۲۳ - افزایش سرمایه در جریان

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۲,۱۷۴,۸۱۳	۱۱,۸۶۱,۸۰۰	۱۲,۱۴۶,۳۷۹	۱۱,۸۳۳,۳۶۵	علی الحساب افزایش سرمایه سازمان
۷,۴۲۸,۷۳۸	۷,۴۲۸,۷۳۸	۷,۴۲۸,۷۳۸	۷,۴۲۸,۷۳۸	انتقال زمین های لامرد و پارسیان از منابع طبیعی
-	-	۵,۴۴۲,۰۸۵	۶,۷۹۳,۲۷۵	افزایش سرمایه شرکت فرعی صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیت های معدنی
-	-	۲۶۲,۶۸۸	۲۶۲,۶۸۸	اقدام قابل تبدیل به سرمایه شرکت های فرعی
-	-	۵۶۱۰	۵۶۱۰	علی الحساب افزایش سرمایه از محل طرحهای عمرانی
-	-	۳,۵۶۵	۳,۵۶۵	بخشودگی طرح های مطالعاتی
۱۹,۶۰۳,۵۵۱	۱۹,۲۹۰,۵۳۸	۲۵,۲۸۹,۰۶۵	۲۶,۳۲۷,۲۴۱	

۲۳-۱ - علی الحساب افزایش سرمایه سازمان عمدتاً مربوط به خالص مبالغ ۱۱,۸۶۱,۸۰۰ میلیون ریال و ۳,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب مانده سرفصل مزبور در سازمان بابت انتقال سهام شرکت ها به سازمان و مانده بدهکار سرفصل مزبور در شرکت فرعی ملی فولاد ایران بابت انتقال سهام شرکت مزبور در شرکت فولاد میبد به سازمان در اجرای قانون برنامه چهارم توسعه و مصوبه هیات وزیران می باشد.

۲۳-۲ - افزایش سرمایه شرکت فرعی صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیت های معدنی عمدتاً مربوط به مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آورده نقدی وزارت صنعت ، معدن و تجارت بابت افزایش سرمایه شرکت مزبور از مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۱۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ صاحبان سهام شرکت مزبور می باشد.

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در دوره مورد گزارش در اجرای جزء (۱) بند (و) تبصره (۲) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور، مصوبه شماره ۵۰۲۳۲/ت ۵۸۹۴۲ هـ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۱ هیات وزیران، تصمیمات شصت و چهارمین جلسه شورای عالی هماهنگی اقتصادی، مصوبه شماره ۱۷۸۲۸۴ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۷ هیات واگذاری موضوع رد دیون دولت به سازمان تامین اجتماعی و قرارداد واگذاری قطعی به شماره ۱۳۴ مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۹ بین سازمان تامین اجتماعی و سازمان خصوصی سازی، تعداد ۳۷۱,۷۳۴,۸۴۸ سهم از سهام متعلق به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران در شرکت فرعی آلومینای ایران (معادل ۱۸/۶ درصد) به سازمان تامین اجتماعی واگذار گردیده به نحوی که کنترل بر آن شرکت حفظ شده است. با توجه به فقدان مابه ازای بابت انتقال سهام مزبور، مبلغ ۲,۲۸۰,۷۱۳ ریال تعدیل منافع فاقد حق کنترل از این بابت به سرفصل آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور و به سازمان منتسب گردید.

۲۵- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و نیز مفاد اساسنامه، از محل سودقابل تخصیص سال جاری و سالهای قبل سازمان و شرکت های فرعی به ترتیب مبلغ ۵,۳۸۳,۷۳۱ میلیون ریال در گروه و مبلغ ۳,۲۳۵,۴۰۶ میلیون ریال در سازمان به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم نیست.

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳,۲۳۵,۴۰۶	۳,۲۳۵,۴۰۶	۵,۲۳۳,۹۲۴	۵,۲۷۳,۳۴۲	مانده در ابتدای سال مالی
-	-	۳۹,۴۱۸	۱۱۰,۳۸۹	تخصیص از محل سود انباشته
۳,۲۳۵,۴۰۶	۳,۲۳۵,۴۰۶	۵,۲۷۳,۳۴۲	۵,۳۸۳,۷۳۱	مانده در پایان سال مالی

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- سایر اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	اندوخته مربوط به بند (ر) تبصره ۷		افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته		سایر اندوخته های شرکت های فرعی		اندوخته ماده ۱۷ اساسنامه سازمان	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال	۳۷,۴۱۰,۱۳۰	۳۷,۴۱۰,۱۳۰	۹۵۵,۷۹۰	۹۵۵,۷۹۰	۹۵۵,۷۹۰	۹۵۵,۷۹۰	۲۲,۶۲۶,۲۴۸	۲۲,۶۲۶,۲۴۸
تخصیص از محل سود انباشته	(۱۵۰,۶۴۵)	(۲۷۵,۴۷۹)	-	۵۳۰,۱۸	-	۵۳۰,۱۸	۱۳,۱۰۱,۹۲۸	۱۳,۱۰۱,۹۲۸
مصرف اندوخته	۳۷,۴۱۰,۱۳۰	۳۷,۴۱۰,۱۳۰	۹۵۵,۷۹۰	۱,۰۰۸,۸۰۸	۹۵۵,۷۹۰	۱,۰۰۸,۸۰۸	(۱۵۰,۶۴۵)	(۱۵۰,۶۴۵)
کسر می شود:								
مانده پیش پرداخت از محل ماده ۱۷ اساسنامه در پایان سال	(۳۵۵,۲۶۵)	(۶۳۰,۲۴۹)	-	-	-	-	(۳۵۵,۲۶۵)	(۶۳۰,۲۴۹)
سازمان	۳۷,۰۵۴,۸۵۵	۳۷,۰۵۴,۸۵۵	۹۵۵,۷۹۰	۱,۰۰۸,۸۰۸	۹۵۵,۷۹۰	۱,۰۰۸,۸۰۸	۳۵,۲۲۲,۲۷۶	۳۵,۲۲۲,۲۷۶
مانده در ابتدای سال	۲۲,۶۲۶,۲۴۸	۲۲,۶۲۶,۲۴۸	-	-	-	-	۲۲,۶۲۶,۲۴۸	۲۲,۶۲۶,۲۴۸
تخصیص از محل سود انباشته	۱۳,۱۰۱,۹۲۸	۱۳,۱۰۱,۹۲۸	-	۲۲۵,۷۰۰,۸۰۸	-	۲۲۵,۷۰۰,۸۰۸	۱۳,۱۰۱,۹۲۸	۱۳,۱۰۱,۹۲۸
مصرف اندوخته	(۱۵۰,۶۴۵)	(۲۷۵,۴۷۹)	-	-	-	-	(۱۵۰,۶۴۵)	(۱۵۰,۶۴۵)
کسر می شود:	۳۵,۵۷۷,۵۴۱	۳۵,۵۷۷,۵۴۱	-	-	-	-	۳۵,۵۷۷,۵۴۱	۳۵,۵۷۷,۵۴۱
مانده پیش پرداخت از محل ماده ۱۷ اساسنامه در پایان سال	(۳۵۵,۲۶۵)	(۶۳۰,۲۴۹)	-	-	-	-	(۳۵۵,۲۶۵)	(۶۳۰,۲۴۹)
سازمان	۳۵,۲۲۲,۲۷۶	۳۵,۲۲۲,۲۷۶	-	-	-	-	۳۵,۲۲۲,۲۷۶	۳۵,۲۲۲,۲۷۶

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶-۱- براساس ماده ۸ قانون تاسیس سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران و آیین نامه موضوع ماده ۱۷ اساسنامه سازمان، هر سال ۲۵ درصد از سود سهام پس از کسر هزینه های اداری و عمومی بعنوان سایر اندوخته ها در حسابها منظور می گردد و از این محل نسبت به پرداخت به طرحهایی با موضوع مطالعات، تحقیقات، تعلیمات فنی، آموزش و مدیریت به اشخاص حقیقی و حقوقی دولتی و غیردولتی اقدام می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان و گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۲,۶۲۶,۲۴۸	۳۵,۵۷۷,۵۴۱	مانده ابتدای سال
(۱۵۰,۶۴۵)	(۲۷۵,۴۷۹)	۲۶-۱-۱ مصرف اندوخته
۱۳,۱۰۱,۹۳۸	۴۹,۱۷۶,۳۷۱	ذخیره تامین شده طی سال
۳۵,۵۷۷,۵۴۱	۸۴,۴۷۸,۴۳۳	مانده پایان سال
(۳۵۵,۲۶۵)	(۶۳۰,۲۴۹)	۲۶-۱-۳ کسر می شود: مانده پیش پرداخت از محل ماده ۱۷ اساسنامه در پایان سال
۳۵,۲۲۲,۲۷۶	۸۳,۸۴۸,۱۸۴	

۲۶-۱-۱- مصرف اندوخته تا پایان سال به تفکیک سرفصلهای زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان و گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۲,۱۰۲	۱۳۰,۴۳۸	تحقیقات
۷۴,۷۲۹	۳۷,۰۷۲	مطالعات
۱۰,۲۷۷	۷۴,۷۷۳	آموزش
۳,۵۳۷	۳۳,۱۹۶	مدیریت
۱۵۰,۶۴۵	۲۷۵,۴۷۹	

طبق آئین نامه طرز مصرف ۲۵ درصد سود خالص سهام موضوع ماده ۱۷ اساسنامه سازمان مبالغ فوق به حساب هزینه منظور گردیده است.

۲۶-۱-۲- مانده پیش پرداخت از محل ماده ۱۷ اساسنامه در پایان سال به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان و گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۷۴,۱۰۷	۵۴۸,۴۸۳	بندهای تبصره (۹) قانون بودجه سالانه-موضوع آموزش و پژوهش
۲۷,۷۹۷	۲۷,۷۹۷	طرح شناسایی محیطهای پتانسیل دار مواد معدنی کشور
۱۹,۷۷۷	۲۲,۳۶۷	دانشگاه تهران
۱,۵۰۰	۶,۷۳۱	طرح ارزیابی منابع و قابلیت فراوری عناصر نادر خاکی
۲,۴۴۸	۲,۴۴۸	طرح تجهیز معدن ذغالسنگ پروده ۴ طبس
۲,۰۶۰	۲,۰۶۰	سازمان نظام مهندسی
۲۷,۵۷۷	۲۰,۳۶۳	سایر
۳۵۵,۲۶۵	۶۳۰,۲۴۹	

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۶- اندوخته بند (ر) تبصره (۷) قانون بودجه سال ۱۴۰۲:

براساس بند «ر» تبصره «۷» قانون بودجه سال ۱۴۰۲ مقرر شده: به سازمان های گسترش و نوسازی صنایع ایران (ایدرو) و توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) اجازه داده می شود مبالغ مازاد بر اعتبار مصوب سود ویژه سهم دولت (پنجاه درصد (۵۰٪) سود ابرازی) و مازاد بر مالیات عملکرد پیش بینی شده خود را به حساب دولتی تمرکز وجوه درآمد شرکت های دولتی نزد خزانه داری کل کشور واریز نمایند تا بر اساس قوانین و مقررات مربوط و در سقف بودجه مصوب، صرف سرمایه گذاری در طرح های نیمه تمام زیر بنایی و زیرساختی و اکتشافی و ایمنی در بخش معدن و صنایع معدنی و احیا و توسعه معادن کوچک مقیاس و اتمام طرح های نیمه تمام در مناطق کمتر توسعه یافته و محروم شود.

۳-۲۶- افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته مربوط به شرکت فرعی گروه اسکوتک (ASCOTEC Holding GmbH) می باشد.

۴-۲۶- سایر اندوخته های شرکت های فرعی به تفکیک شرکت های فرعی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۷۴,۸۳۶	۵۷۴,۸۳۶	ملی فولاد ایران
۱۴۷,۷۲۹	۱۴۷,۷۲۹	آلومینای ایران
۱۶۴,۷۵۱	۲۱۷,۷۶۹	منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس
۴۳,۱۴۰	۴۳,۱۴۰	توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران
۲۴,۱۳۶	۲۴,۱۳۶	صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیت های معدنی
۱,۱۹۸	۱,۱۹۸	سنگ آهن شرق
۹۵۵,۷۹۰	۱,۰۰۸,۸۰۸	

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- مزاد تجدید ارزیابی دارایی ها

در اجرای مفاد ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و آئین نامه اجرائی مربوطه و مفاد بند "ک" ماده ۷ قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی، دارائی های شرکتهای زیر مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته لیکن مزاد تجدید ارزیابی مربوطه به دلیل انقضای مهلت قانونی (آخر سال دوم، سال ۱۳۸۵، اجرای قانون برنامه چهارم توسعه)، به حساب سرمایه منتقل نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان و گروه

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
		شرکت های فرعی :
۵۶,۸۸۵	۵۶,۸۸۵	شرکت ذغال سنگ البرز مرکزی
۶۰۳	۶۰۳	شرکت سنگ آهن شرق ایران
۷,۰۶۶,۵۴۲	۷,۰۶۶,۵۴۲	شرکت تهیه و تولید مواد اولیه معدنی ایران
۱,۹۹۹,۶۶۹	۱,۹۹۹,۶۶۹	شرکت آلومینای ایران
۶۱۴,۶۰۳	۶۱۴,۶۰۳	شرکت توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران
۱,۱۲۵,۹۰۹	۱,۱۲۵,۹۰۹	شرکت منطقه ویژه خلیج فارس
۱۴۲,۵۰۰	۱۴۲,۵۰۰	شرکت فولاد آذربایجان
۱,۱۷۲	۱,۱۷۲	شرکت صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیت های معدنی
		شرکت های وابسته :
۱۰,۰۹۱,۶۶۷	-	۲۷-۱ صنعتی و معدنی اپال پارسیان سنگان
۲۳۱,۷۴۷	۲۲۸,۰۱۶	زیرمجموعه های شرکت وابسته فولاد مبارکه اصفهان
<u>۲۱,۳۳۱,۲۹۷</u>	<u>۱۱,۲۳۵,۸۹۹</u>	

۲۷-۱- در سال مالی مورد گزارش جمعاً تعداد ۱۱,۰۷۹,۶۶۰,۰۰۰ سهم از سهام متعلق به سازمان در شرکت صنعتی و معدنی اپال پارسیان (۲۸/۵ درصد) به صندوق بازنشستگی نیروهای مسلح و بانک رفاه کارگران (هر یک معادل ۱۴/۲۵ درصد) واگذار گردیده است و با توجه به فقدان نماینده در هیات مدیره آن شرکت ، شرکت مزبور از شمول بکارگیری روش ارزش ویژه مستثنی گردیده است .

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۹,۸۲۷,۶۲۸	۴۶,۸۷۳,۹۷۰	مانده ابتدای سال
(۲,۹۵۳,۶۵۸)	۸,۰۹۰,۱۶۱	تعدیلات اندوخته طی سال
۴۶,۸۷۳,۹۷۰	۵۴,۹۶۴,۱۳۱	

تعدیلات تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی مربوط به تغییرات نرخ ارز ناشی از تسعیر صورتهای مالی شرکت های فرعی اسکوتک و آی سی اس و نیز سهم گروه از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی شرکت های وابسته فولاد مبارکه اصفهان و ملی صنایع مس ایران می باشد .

۲۹- سهم گروه از آثار معاملات شرکت های وابسته

سهم گروه از آثار معاملات مالکانه شرکت های وابسته به مبلغ ۱۴,۹۳۳,۸۹۰ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۱,۶۷۳,۱۵۰ میلیون ریال) مربوط به سهم گروه از معاملات مالکانه شرکت وابسته فولاد مبارکه اصفهان می باشد . مبلغ مزبور شامل مبالغ ۱۳,۸۱۶,۵۸۶ میلیون ریال و ۱,۱۱۷,۳۰۲ میلیون ریال (سال مالی قبل مبالغ ۱۰,۵۰۲,۸۴۸ میلیون ریال و ۱,۱۷۰,۳۰۲ میلیون ریال) به ترتیب سهم گروه از آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل و آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی زیر مجموعه شرکت وابسته فولاد مبارکه اصفهان می باشد .

۳۰- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۴۰,۲۲۶	۱,۰۱۱,۹۶۱	سرمایه
۲۲۲	۳۷,۳۹۶	اندوخته قانونی
۱,۵۶۵	۲۹,۰۲۶	سایر اندوخته ها
-	۶۱,۰۶۸	تفاوت انباشته تسعیر ارز
(۲۵,۶۴۸)	۲,۵۱۲,۱۶۲	سود (زیان) انباشته پایان سال
۶۱۶,۳۶۵	۳,۶۵۱,۶۱۳	

سهم منافع فاقد حق کنترل از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی مربوط به شرکت های فرعی گروه اسکوتک می باشد .

۳۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
 ۳۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰		۱۴۰۱		
	جمع	جمع	ارزی	ریالی	
تجاری					
حسابهای پرداختنی	۷,۹۴۸	۷۸,۵۲۲	-	۷۸,۵۲۲	
اشخاص وابسته	۲۶,۵۹۶,۳۲۰	۱۶,۴۲۰,۳۰۹	۷,۶۱۶,۵۶۶	۸,۸۰۳,۷۴۳	۳۱-۱-۱
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۶,۶۰۴,۳۶۸	۱۶,۴۹۸,۸۳۱	۷,۶۱۶,۵۶۶	۸,۸۸۲,۳۶۵	
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی	۸۱۸	۴۰۹	-	۴۰۹	
حق بیمه های پرداختنی	۲۳۲,۵۶۳	۴۶۹,۷۲۵	-	۴۶۹,۷۲۵	
سپرده حسن انجام کار	۲۵,۷۴۴,۵۲۰	۴۷,۴۴۳,۲۰۵	۲۳۲,۳۶۱	۴۷,۳۱۰,۹۴۴	
سایر سپرده های پرداختنی	۱۱,۵۶۰,۵۷۶	۱۳,۵۳۸,۷۶۹	۱۱۶,۳۲۰	۱۳,۴۲۲,۴۴۹	
کارکنان	۷۱۶,۳۰۷	۹۸۳,۸۳۵	-	۹۸۳,۸۳۵	
وزارت صنعت ، معدن و تجارت	-	۱,۶۲۵,۸۰۰	-	۱,۶۲۵,۸۰۰	۳۱-۱-۲
حقوق دولتی معادن	۱۳۳,۲۳۳,۶۴۱	۲۴۹,۸۵۱,۲۹۰	-	۲۴۹,۸۵۱,۲۹۰	۳۱-۱-۳
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۲۱,۶۷۱,۳۶۴	۲۶,۷۱۲,۷۹۶	-	۲۶,۷۱۲,۷۹۶	۳۱-۱-۴
اشخاص وابسته	۲,۵۴۳,۹۳۲	۴,۴۲۱,۰۰۶	۵,۵۴۰	۴,۴۱۵,۴۶۶	۳۱-۱-۵
سایر اشخاص	۲۹,۱۷۵,۹۳۴	۲۷,۹۲۶,۰۴۴	۹,۴۷۸,۰۶۱	۱۸,۴۴۷,۹۸۳	۳۱-۱-۶
مغایرت رفع نشده حساب های فیما بین	۲,۶۱۸	۱۰۴,۳۶۶	-	۱۰۴,۳۶۶	
صندوق پس انداز کارکنان	۲۴۲,۵۰۵	۳۹۷,۹۳۸	-	۳۹۷,۹۳۸	
	۲۲۵,۱۲۴,۷۷۷	۳۷۳,۴۷۵,۱۸۳	۹,۸۳۲,۱۸۲	۳۶۳,۶۴۳,۰۰۱	
	۲۵۱,۷۲۹,۰۴۵	۳۸۹,۹۷۴,۰۱۴	۱۷,۴۴۸,۷۴۸	۳۷۲,۵۲۵,۲۶۶	

۳۱-۱-۱- بدهی ریالی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات عمدتاً مربوط به مبلغ ۲,۷۲۱,۹۰۴ میلیون ریال بدهی سازمان و مبالغ ۲,۹۶۲,۵۴۶ میلیون ریال ، ۱,۴۴۹,۹۹۸ میلیون ریال و ۸۳۲,۹۲۱ میلیون ریال به ترتیب بدهی شرکت های فرعی تهیه و تولید مواد معدنی ایران ، گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران و آلومینای ایران می باشد . همچنین ، حساب های پرداختنی تجاری - ارزی عمدتاً مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۲۴/۶ میلیون یورو بدهی شرکت فرعی آسکوتک می باشد . توضیح اینکه ، بدهی سازمان به فروشندگان کالا و خدمات عمدتاً مربوط به مبالغ ۶۷۲,۸۹۷ میلیون ریال ، ۲۵۱,۲۶۱ میلیون ریال و ۳۸۰,۳۷۴ میلیون ریال به ترتیب بدهی به شرکت های اقبال کانی پارس ، آویژه صنعت طوس و طوس سیر می باشد .

۳۱-۱-۲- سایر پرداختنی ها به وزارت صنعت ، معدن و تجارت به مبلغ ۱,۶۲۵,۸۰۰ میلیون ریال مربوط به وجه نقد و اسناد خزانه دریافتی توسط شرکت فرعی صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیت های معدنی بابت افزایش سرمایه سنوات آتی می باشد . توضیح اینکه ، مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اسناد خزانه دریافتی توسط شرکت مزبور از وزارت صمت تحت عنوان افزایش سرمایه در جریان منعکس گردیده است (یادداشت ۲۳) .

۳۱-۱-۳- بدهی حقوق دولتی به سازمان معدن و تجارت استان ها به مبلغ ۲۴۹,۸۵۱,۲۹۰ میلیون ریال شامل بدهی سازمان به مبلغ ۲۴۰,۶۴۵,۱۵۳ میلیون ریال و مبلغ ۷,۲۰۶,۰۳۶ میلیون ریال بدهی شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران می باشد .

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱-۲-۱- حساب های پرداختی سازمان به شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

(مبلغ به میلیون ریال)

سازمان		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۰۲,۷۲۸	۲۸۵,۵۶۸	شرکت فرعی ملی فولاد ایران
۶۷۴,۰۲۸	۱۱۱,۹۳۱	شرکت فرعی تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۱۰,۶۳۰	۱۱,۷۰۸	شرکت فرعی توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران
۳۸,۸۶۳	۳۰,۶۷۷	شرکت فرعی سنگ آهن شرق
۳۵۳,۸۰۹	۳۵۵,۷۹۱	شرکت فرعی تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان
۹۹۱,۱۲۳	۱,۰۹۰,۳۱۷	شرکت فرعی توسعه انرژی بر پارسیان
۱,۵۳۷,۸۷۲	۶,۸۰۰,۵۹۱	شرکت مهندسی معادن و فلزات (MME)
۲۱۵,۶۵۶	۳۴۱,۸۲۸	شرکت فرعی اسکوتک
۴۶۱,۸۰۳	۶۷۹,۳۹۸	شرکت فرعی آی سی اس
-	۱,۶۳۰,۱۴۰	منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس
۲۶۹,۹۲۶	۴۴۶,۹۸۱	شرکت ایرینک
-	۱۰۰,۰۰۰	شرکت فرعی البرز شرقی
-	۸	شرکت فرعی احداث صنعت
۵۱۶,۰۰۱	۷۹۶,۶۹۷	شرکت فرعی فولاد آذربایجان
۵,۲۷۲,۴۳۹	۱۲,۵۹۱,۶۳۵	

۳۱-۳-۱- پرداختی های بلند مدت

(مبلغ به میلیون ریال)

سازمان		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۵,۸۷۵,۳۷۴	۲۰,۹۲۴,۶۵۰	۱۵,۸۷۵,۳۷۴	۲۰,۹۲۴,۶۵۰	۳۱-۳-۱	شرکت پترو ساحل توسعه خلیج فارس
-	-	۶۲,۵۲۳	۶۲,۵۲۳		وجوه دریافتی از دولت جهت اجرای طرح ها
-	-	۳,۷۱۹	۳,۷۱۹		معدنکاران
-	-	۱۶۸,۶۴۸	۴۹۴,۴۵۴		سایر
۱۵,۸۷۵,۳۷۴	۲۰,۹۲۴,۶۵۰	۱۶,۱۱۰,۲۶۴	۲۱,۴۸۵,۳۴۶		

۳۱-۳-۱- بدهی گروه و سازمان به شرکت پترو ساحل توسعه خلیج فارس به مبلغ ۲۰,۹۲۴,۶۵۰ میلیون ریال (معادل ۱۵۶ تا ۲۲۰,۶۵۰ یورو) مربوط به صورت وضعیتهای قابل پرداخت به این شرکت بابت پروژه احداث بندر پارسیان می باشد. لازم به توضیح است ، قرارداد منعقد شده با شرکت پتروساحل توسعه خلیج فارس موضوع احداث و راه اندازی بندر پارسیان در استان هرمزگان به صورت E . P . C . F بوده و تامین مالی بخش عمده پروژه توسط پیمانکار صورت می گیرد و پس از تحویل هر بخش از پروژه ، هزینه ساخت بخش تحویل شده بعلاوه سود دوران ساخت طبق قرارداد طی مدت ۸/۵ سال قابل پرداخت به پیمانکار می باشد .

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- تسهیلات مالی

گروه	۱۴۰۰		۱۴۰۱	
	جمع	بلند مدت	جمع	جاری
تسهیلات دریافتی	۱۴۲,۳۱۱,۴۸۶	۷۳,۷۵۱,۳۴۱	۲۱۷,۶۵۷,۶۹۴	۱۳۶,۶۵۶,۸۷۶
	۱۴۲,۳۱۱,۴۸۶	۷۳,۷۵۱,۳۴۱	۲۱۷,۶۵۷,۶۹۴	۱۳۶,۶۵۶,۸۷۶
سازمان	۱۲۷,۳۶۹,۹۲۶	۷۳,۵۵۵,۳۱۸	۱۹۶,۲۱۳,۲۶۴	۱۱۵,۳۱۷,۱۱۷
	۲۸۲,۸۶۷	-	۲۸۲,۸۶۷	۲۸۲,۸۶۷
تسهیلات دریافتی دولت - تسهیلات ریالی	۱۲۷,۵۵۳,۷۹۳	۷۳,۵۵۵,۳۱۸	۱۹۶,۴۹۶,۱۳۱	۱۱۵,۵۹۹,۹۸۴
	۱۲۷,۵۵۳,۷۹۳	۷۳,۵۵۵,۳۱۸	۱۹۶,۴۹۶,۱۳۱	۱۱۵,۵۹۹,۹۸۴

۳۲-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:
به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه	۱۴۰۰		۱۴۰۱	
	جمع	ریالی	جمع	ارزی
بانکهای داخلی و خارجی	۳۰,۸۵۱,۷۲۷	-	۴۵,۴۲۵,۵۴۴	۷۹,۵۵۷,۴۷۳
	۱۱۹,۵۲۲,۹۴۱	-	۱۱۹,۵۲۲,۹۴۱	۱۷۴,۰۴۵,۸۷۵
تسهیلات بانک مرکزی - طرحهای استانی فولاد	۱۰,۵۲۳,۱۳۵	-	۱۰,۵۲۳,۱۳۵	۲۸,۲۵۱,۷۰۳
	۲۸۲,۸۶۷	۲۸۲,۸۶۷	۱۰,۶۱۵,۹۸	-
تسهیلات ارزی بابت پروژه بندر پارسپان	(۳۰,۸۵۱,۷۲۷)	-	(۳۰,۸۵۱,۷۲۷)	(۶۲,۶۴۵,۶۰۸)
	۱۳۰,۳۳۰,۹۴۳	۲۸۲,۸۶۷	۱۴۵,۶۸۳,۴۹۱	۲۱۹,۲۰۹,۴۴۳
دولت - تسهیلات ریالی	(۲,۶۷۸,۱۵۰)	-	(۲,۷۴۰,۸۵)	(۶,۰۸۴,۳۱۴)
	-	-	(۱۱,۱۸۴)	(۱۱,۱۸۴)
انتقال وام یونی کردیت(بیمه ساجه) به شرکت مینا	-	-	۳۷۹,۲۶۴	۳۷۹,۲۶۴
	-	-	۱۴۳,۳۱۱,۴۸۶	۲۱۳,۴۹۳,۲۰۹
سود و کارمزد سالهای آتی	۱۲۷,۶۵۲,۷۹۳	۲۸۲,۸۶۷	۲۱۷,۶۵۷,۶۹۴	۴,۱۶۴,۴۸۵
	(۳۳,۵۵۵,۳۱۸)	-	(۷۳,۷۵۱,۳۴۱)	(۱۰,۴۶۷۱)
سپرده های مسدودی	۵۴,۰۹۷,۵۷۵	۲۸۲,۸۶۷	۶۹,۵۶۰,۱۴۵	۱۳۶,۶۵۶,۸۷۶
	-	-	۱۳۲,۵۹۷,۰۶۲	۴,۰۵۹,۸۱۴
سود و کارمزد و جرائم معوق	-	-	-	-
	-	-	-	-
حصه بلندمدت	-	-	-	-
	-	-	-	-
حصه جاری	-	-	-	-
	-	-	-	-

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۱-۳۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
سازمان	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	-	۲۷۶,۸۴۰	-	۲۵ تا ۲۰ درصد
-	-	۴,۱۲۶,۶۶۴	۳,۴۱۰,۰۱۴	۱۷ تا ۱۹ درصد
۱۲۷,۶۵۲,۷۹۳	۱۹۶,۴۹۶,۱۳۱	۱۳۸,۹۰۷,۹۸۲	۲۱۴,۲۴۷,۶۸۰	۱۰ تا ۱۰ درصد
۱۲۷,۶۵۲,۷۹۳	۱۹۶,۴۹۶,۱۳۱	۱۴۳,۳۱۱,۴۸۶	۲۱۷,۶۵۷,۶۹۴	

۲-۱-۳۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)		
سازمان	گروه	سررسید شده
-	۱۴,۷۴۷,۲۶۱	۱۴-۲
۱۱۵,۵۹۹,۹۸۴	۱۲۱,۹۰۹,۶۱۵	۱۴-۳
۸۰,۸۹۶,۱۴۷	۸۱,۰۰۰,۸۱۸	
۱۹۶,۴۹۶,۱۳۱	۲۱۷,۶۵۷,۶۹۴	

۲-۱-۳۲- به تفکیک نوع وثایق

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
سازمان	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۱۷,۱۲۹,۶۵۸	۱۶۷,۶۸۰,۱۵۱	۱۲۱,۵۴۰,۲۱۸	۱۷۲,۳۷۹,۲۱۹	زمین ، ساختمان و ماشین آلات و طرحها
-	-	۷,۴۰۷,۲۵۰	۱۱,۹۵۲,۲۵۱	چک و سفته و اوراق بهادار
-	-	۱,۰۱۹,۰۲۳	-	اعتبارات اسنادی
-	-	۹۶,۵۹۶	-	تعهد بانک مرکزی
۱۰,۵۲۳,۱۳۵	۲۸,۸۱۵,۹۸۰	۱۳,۲۴۸,۳۹۹	۳۳,۳۲۶,۲۲۴	تسهیلات بدون وثیقه
۱۲۷,۶۵۲,۷۹۳	۱۹۶,۴۹۶,۱۳۱	۱۴۳,۳۱۱,۴۸۶	۲۱۷,۶۵۷,۶۹۴	

۲-۳۲- تسهیلات ارزی گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبالغ ۳,۲۷۵ میلیون یوان، ۹۲ میلیون یورو، ۵ میلیون درهم امارات و ۳ میلیون

یوند و تسهیلات ارزی سازمان در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۳,۲۷۵ میلیون یوان و ۵۱ میلیون یورو است. توضیح اینکه ، تسهیلات ارزی دریافتی از بانک های داخلی و خارجی مربوط به مبالغ ۶۲,۴۵۶,۰۸۰ میلیون ریال ، ۱۱,۳۸۸,۰۴۸ میلیون ریال و ۵,۲۳۸,۱۸۱ میلیون ریال به ترتیب تسهیلات دریافتی سازمان از بانک صنعت و معدن بابت طرح هرمزال ، تسهیلات راکد و سنواتی شرکت فرعی احداث صنعت از بانک ملی ایران شعبه فردوسی و هم ارز ریالی تسهیلات دریافتی شرکت های فرعی گروه اسکوتک از بانک های خارجی به مبلغ ۱۸,۲۰۵,۹۶۵ یورو می باشد که زمین شرکت در قبال مبلغ ۵ میلیون یورو از تسهیلات دریافتی ، به عنوان وثیقه در رهن بانک قرار گرفته است .

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان	گروه	
۱۱۹,۵۹۵,۷۴۷	۱۳۲,۳۰۸,۶۵۳	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
-	۴,۲۴۰,۶۱۴	دریافت های نقدی
۷۵۶,۲۴۴	۱,۵۲۵,۹۹۶	سود و کارمزد و جرائم
(۴۳,۱۵۸,۱۷۲)	(۴۴,۸۵۲,۳۷۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۷۵۶,۲۴۴)	(۸۱۲,۵۳۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۴,۷۹۷,۷۰۰)	(۴,۷۹۷,۷۰۰)	کاهش غیر نقد از محل حساب های پرداختی
۵۰,۵۴۹,۲۴۰	۵۰,۵۴۹,۲۴۰	افزایش غیر نقد از محل حساب سرمایه گذاری در طرح ها
۵,۷۸۴,۷۱۹	۵,۷۸۴,۷۱۹	افزایش غیر نقد از محل پیش پرداخت های اعتبارات اسنادی
-	(۱۶۳,۶۳۸)	انتقال به کاهش ارزش دریافتی ها
-	۴,۵۳۷	انتقال کارمزد وام به حساب طلب از شرکت فولاد زاگرس
(۳۲۱,۰۴۱)	(۴۷۶,۱۲۴)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۲۷,۶۵۲,۷۹۳	۱۴۳,۳۱۱,۴۸۶	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
-	۳,۹۴۲,۶۱۹	دریافت های نقدی
۱,۲۸۹,۸۶۴	۳,۲۴۹,۴۰۳	سود و کارمزد و جرائم
(۶۷,۷۷۵,۰۳۷)	(۷۱,۳۹۵,۵۲۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۶۳۵,۰۱۴)	(۱,۹۰۷,۲۸۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
۳۵,۶۱۶,۴۷۰	۳۵,۶۱۶,۴۷۰	افزایش غیر نقد از محل حساب های پرداختی
۲۸,۱۷۹,۱۰۹	۲۸,۱۷۹,۱۰۹	افزایش غیر نقد از محل حساب سرمایه گذاری در طرح ها
۱۹,۸۴۶,۴۴۱	۱۹,۸۴۶,۴۴۱	افزایش غیر نقد از محل پیش پرداخت های اعتبارات اسنادی
-	(۹۶,۵۹۶)	انتقال به دریافتی ها
۵۲,۳۲۱,۵۰۵	۵۶,۹۱۱,۵۸۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۹۶,۴۹۶,۱۳۱	۲۱۷,۶۵۷,۶۹۴	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۳۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷۳۵,۶۵۰	۱,۱۳۷,۶۳۲	۲,۴۲۸,۰۱۸	۳,۲۳۸,۸۷۱	مانده در ابتدای دوره
(۷۰,۷۸۱)	(۱۳۲,۱۹۰)	(۴۶۸,۳۷۷)	(۵۰۶,۳۷۹)	پرداخت شده طی دوره
۴۷۲,۷۶۳	۹۳۸,۹۳۱	۱,۲۷۹,۲۳۰	۲,۱۲۵,۳۲۳	ذخیره تامین شده
۱,۱۳۷,۶۳۲	۱,۹۴۴,۳۶۳	۳,۲۳۸,۸۷۱	۴,۸۵۷,۸۱۵	مانده در پایان دوره

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴- مالیات پرداختنی / هزینه مالیات بر درآمد

۳۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

سازمان		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۹,۹۵۳,۰۰۸	۵۲,۳۴۰,۷۳۴	۴۰,۲۲۰,۱۵۶	۷۵,۹۳۵,۹۱۷	مانده در ابتدای دوره
۳,۶۷۳,۵۹۹	-	۳,۰۹۶,۶۷۲	-	تعدیلات ستواتی
۲۳,۶۲۶,۶۰۷	۵۲,۳۴۰,۷۳۴	۴۳,۳۱۶,۸۲۸	۷۵,۹۳۵,۹۱۷	مانده ابتدای سال - تعدیل شده
۵۴,۱۷۹,۸۶۴	۳۷,۲۲۵,۲۵۰	۶۳,۷۰۷,۹۳۰	۳۹,۰۳۸,۱۸۸	ذخیره مالیات عملکرد سال
-	-	۸,۴۴۹,۳۱۸	۱۶,۶۴۳,۹۱۷	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۲۲,۹۵۳,۰۰۸)	(۵۶,۰۱۷,۵۶۴)	(۳۹,۵۳۸,۱۵۹)	(۷۵,۳۵۶,۰۷۱)	تادیه شده طی سال
۵۴,۸۵۳,۴۶۳	۳۳,۵۴۸,۴۲۰	۷۵,۹۳۵,۹۱۷	۵۶,۲۶۱,۹۵۰	
(۲,۵۱۲,۷۲۹)	(۱۰,۶۳۳,۲۲۱)	(۴,۶۳۲,۹۷۵)	(۱۳,۶۰۶,۹۵۸)	
۵۲,۳۴۰,۷۳۴	۲۲,۹۱۵,۱۹۹	۷۱,۳۰۲,۹۴۲	۴۲,۶۵۴,۹۹۲	پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۸)

۳۴-۲- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

سازمان		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۷,۸۸۵,۸۵۵	۲۱,۵۰۸,۹۳۷	۶۳,۷۰۷,۹۳۰	۳۹,۰۳۸,۱۸۸	مالیات جاری
-	-	(۵۳۸,۵۲۲)	(۱,۶۹۷,۴۴۰)	(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی
۴۷,۸۸۵,۸۵۵	۲۱,۵۰۸,۹۳۷	۶۳,۱۶۹,۴۰۸	۳۷,۳۴۰,۷۴۸	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
۶,۲۹۴,۰۰۹	۱۵,۷۱۶,۳۱۳	۸,۴۴۹,۳۱۸	۱۶,۶۴۳,۹۱۷	هزینه مالیات بر درآمد دوره های قبل
۵۴,۱۷۹,۸۶۴	۳۷,۲۲۵,۲۵۰	۷۱,۶۱۸,۷۲۶	۵۳,۹۸۴,۶۶۵	

۳۴-۳- دارایی مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی موجودی مواد و کالا (بابت حذف سود تحقق نیافته ناشی از معاملات درون گروهی) است.

گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			گروه
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شناسایی شده در صورت سود و زیان	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۵,۱۹۵,۶۹۹	۱,۶۹۷,۴۴۰	۳,۴۹۸,۲۵۹	دارایی مالیات انتقالی مربوط به:
			موجودی مواد و کالا
(مبالغ به میلیون ریال)			گروه
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شناسایی شده در صورت سود و زیان	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۳,۴۹۸,۲۵۹	۵۳۸,۵۲۲	۲,۹۵۹,۷۳۷	دارایی مالیات انتقالی مربوط به:
			موجودی مواد و کالا

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۳۴ - خلاصه وضعیت مالیاتی سازمان

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	ماده پرداختی	پرداختی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۲,۴۵۵,۷۶۱	۳۳۲,۱۶۹	۲,۱۲۱,۴۱۵	۲,۴۵۲,۵۸۴	۲,۴۱۵,۴۳۳	-	۲۴,۵۷۳	۱۳۹۴	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۲,۰۸۲,۰۰۴	۱۲,۵۰۰,۱۸۹	۹,۵۳۲,۲۹۰	۹,۵۳۲,۲۹۰	۶۴,۰۵۵,۱۶۳	۱۳۹۸	
رسیدگی به دفاتر	۴,۵۱۱,۸۴۶	-	۳۲,۳۱۲,۷۰۱	۳۲,۳۱۲,۷۰۱	۳۳,۱۴۳,۹۶۱	۲۵,۵۰۰,۵۴۰	۱۹۷,۱۰۱,۹۹۳	۱۳۹۹	
رسیدگی به دفاتر	۴۷,۸۸۵,۸۵۵	۱۱,۷۱۶,۳۱۳	۵۱,۸۸۵,۸۵۵	۶۳,۶۰۲,۱۶۸	۶۳,۶۸۸,۵۲۲	۴۷,۸۸۵,۸۵۵	۳۴۴,۹۹۱,۷۴۵	۱۴۰۰	
رسیدگی نشده	-	۲۱,۵۰۸,۹۳۷	-	-	-	۲۱,۵۰۸,۹۳۷	۹۱,۸۷۹,۰۹۷	۱۴۰۱	
	۵۴,۸۵۳,۴۶۲	۳۳,۵۴۸,۴۲۰							
	(۳,۵۱۲,۷۲۹)	(۱۰,۶۳۳,۲۲۱)							
	۵۲,۳۴۰,۷۳۳	۲۲,۹۱۵,۱۹۸							

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۸)

۴-۳۴ - مالیات بر درآمد سازمان برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۴ و هم چنین برای سال های ۱۳۹۵ لغایت ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است. به عبارتی پرونده مالیاتی تمامی سالها به غیر از سال ۱۳۹۴ قطعی و خاتمه یافته است.

۴-۳۴ - پرونده سال ۱۳۹۴ با برگ تشخیص مبلغ ۲,۴۱۵,۴۳۳ میلیون ریال به سازمان ابلاغ گردید که مورد اعتراض واقع شده و در هیات حل اختلاف مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفت. بر اساس رای صادره نهایی مبلغ ۲,۱۸۴,۰۰۴ میلیون ریال برگ قطعی صادر گردید که عمده آن در سال ۱۴۰۱ پرداخت و مابقی آن به مبلغ ۵۲,۵۸۹ میلیون ریال مربوط به مالیات نقل و انتقال در سال ۱۴۰۲ پرداخت گردید و پرونده مربوطه مختومه شد.

۴-۳۴ - بر اساس بودجه سال ۱۴۰۱ سازمان، مبلغ ۱۰,۶۳۳,۲۲۱ میلیون ریال بصورت علی الحساب یک دوازدهم طی سال ۱۴۰۱ پرداخت شده همچنین طبق بودجه اصلاحی در فروردین ماه سال ۱۴۰۲، مابه التفاوت مالیات علی الحساب ۱/۱۲ به مبلغ ۱۰,۸۷۸,۷۱۶ میلیون ریال در وجه سازمان امور مالیاتی پرداخت شده که با احتساب مبلغ پرداختی طی سال، جمعاً بالغ بر ۲۱,۵۰۸,۹۳۷ میلیون ریال مالیات علی الحساب ۱/۱۲ بابت سال ۱۴۰۱ پرداخت شده است. با توجه به بند «ز» تبصره (۷) قانون بودجه سال ۱۴۰۲، مبلغ مالیات سازمان به میزان عملکرد پیش بینی شده (۱/۱۲) در نظر گرفته شده است.

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴-۵- طبق قوانین مالیاتی، سازمان و شرکت های فرعی زیر در دوره جاری از معافیت استفاده نموده اند:

نوع معافیت	نام شرکت
معافیت سود سهام موضوع تبصره ۴ ماده ۱۰۵ ق. م. م	سازمان
بخشودگی ۷ واحد درصد درآمد مشمول مالیات موضوع بند (م) تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲	شرکت گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران
معافیت درآمد اجاره (موضوع ماده ۵۳ ق. م. م. م.)	شرکت ملی فولاد ایران
زیان تایید شده توسط سازمان امور مالیاتی کشور	شرکت توسعه صنایع انرژی بر پارسیان جنوب
درآمد های با مالیات مقطوع (درآمد واگذاری زمین)	شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس
معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و ماده ۱۴۳ ق. م. م.	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی
بخشودگی ۷ واحد درصد درآمد مشمول مالیات موضوع بند (م) تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲	شرکت فولاد آذربایجان
معافیت سود سهام موضوع تبصره ۴ ماده ۱۰۵ ق. م. م.	
بخشودگی موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق. م. م.	

۲۴-۶- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۱.۵۱۶.۹۳۶ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آن ها در حساب ها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	مالیات تشخیصی	مالیات پرداختی و پرداختنی	سازمان
-	۱۱۰,۴۵۲,۴۵۸	۱۱۰,۴۵۲,۴۵۸	شرکت های فرعی
۱,۵۱۶,۹۳۶	۲۰,۸۹۸,۷۵۴	۱۹,۳۸۱,۸۱۸	گروه
۱,۵۱۶,۹۳۶	۱۳۱,۳۵۱,۲۱۲	۱۲۹,۸۳۴,۲۷۶	

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷-۳۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۲۹,۱۹۰,۸۸۲	۵۵۸,۱۰۲,۵۲۱	سود حسابداری قبل از مالیات
۱۵۷,۲۹۷,۷۲۱	۱۳۹,۵۲۵,۶۳۰	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد
۸,۴۴۹,۳۱۸	۱۶,۶۴۳,۹۱۷	مالیات جاری سال های قبل
		اثر درآمد های معاف از مالیات :
(۶۷,۸۲۲,۰۴۷)	(۵۳,۶۰۲,۶۷۲)	سود سهام و زیان فروش سهام
(۱۰,۴۲۷)	-	درآمد حاصل از صادرات
(۵۶,۵۸۷)	(۱۱,۸۳۳)	درآمد فروش زمین - دارای مالیات مقطوع
		اثر سایر هزینه ها برای مقاصد مالیاتی :
۵,۷۳۲,۴۹۹	(۲,۳۴۶,۲۶۷)	هزینه های سنوات قبل
-	(۱,۹۰۱,۳۱۰)	زیان سال ۱۴۰۰ حق انتفاع معدن گل گهر یک
(۱۷۹,۴۴۱)	(۱۷۰,۰۴۰)	برگشت کاهش ارزش مطالبات
۱۰۹,۵۳۵	۱۰۲,۲۲۴	هزینه های غیرقابل قبول
		اثر بخشودگی ها و مشوق های مالیاتی :
(۱۷,۱۱۰,۲۰۹)	(۴,۴۲۴,۶۳۸)	بند (م) تبصره ۶ قانون بودجه
-	(۳۸,۸۳۱,۲۶۷)	بند (ر) تبصره ۷ قانون بودجه
(۱۱,۹۷۱,۴۶۳)	-	بند (ن) تبصره ۶ قانون بودجه
(۱,۳۲۴,۵۰۲)	(۱,۷۱۰,۵۷۱)	ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم (فروش کالا در بورس)
(۲۲۵,۱۴۰)	(۶۹,۱۱۷)	سهام اتاق بازرگانی
(۴۰۰,۳۷۵)	۱,۱۶۹,۲۴۲	زیان های مازاد بر درآمد مشمول مالیات
(۸۷۰,۱۵۶)	(۳۸۸,۷۳۵)	سایر *
۷۱,۶۱۸,۷۲۶	۵۳,۹۸۴,۶۶۵	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۰ درصد (دوره ۱۴۰۰
		با نرخ موثر مالیات ۱۱ درصد)

* سایر اقلام موثر بر مالیات عمدتاً مربوط به تفاوت مالیات شرکت فرعی آسکو تک نسبت به هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد می باشد .

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴-۸- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال - ادامه

(مبالغ به میلیون ریال)		سازمان
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۴۶,۶۵۲,۰۱۹	۴۸۰,۰۰۷,۸۱۸	سود حسابداری قبل از مالیات
۸۶,۶۶۳,۰۰۵	۱۲۰,۰۰۱,۹۵۵	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد
۶,۲۹۴,۰۰۹	۱۵,۷۱۶,۳۱۳	مالیات جاری سال های قبل
		اثر درآمد های معاف از مالیات :
(۱۵,۳۸۲,۱۸۱)	(۵۳,۳۰۵,۷۸۷)	سود سهام و سود فروش سهام
(۱۰,۴۲۷)	-	درآمد حاصل از صادرات
		اثر سایر هزینه ها برای مقاصد مالیاتی :
۴,۵۸۴,۹۳۱	(۲,۳۴۶,۲۶۷)	هزینه های سنوات قبل
-	(۱,۹۰۰,۸۵۷)	زیان سال ۱۴۰۰ حق انتفاع معدن گل گهر یک
(۱۷۹,۴۴۱)	(۱۸۳,۰۳۹)	برگشت کاهش ارزش مطالبات
-	-	اثر بخشودگی ها و مشوق های مالیاتی :
(۱۴,۹۶۴,۳۳۰)	(۱,۴۶۰,۸۲۷)	بند (م) تبصره ۶ قانون بودجه
-	(۳۸,۸۳۱,۲۶۷)	بند (ر) تبصره ۷ قانون بودجه
(۱۱,۹۷۱,۴۶۳)	-	بند (ن) تبصره ۶ قانون بودجه
(۶۲۹,۰۹۹)	(۳۹۵,۸۴۷)	ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم (فروش کالا در بورس)
(۲۲۵,۱۴۰)	(۶۹,۱۱۷)	سهام اتاق بازرگانی
<u>۵۴,۱۷۹,۸۶۴</u>	<u>۳۷,۲۲۵,۲۵۰</u>	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۸ درصد (دوره ۱۴۰۰ با نرخ موثر مالیات ۱۶ درصد)

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۴۵,۲۵۴,۲۰۴	۱۲۲,۵۶۴,۶۰۲	۱۸۴,۱۵۳,۹۹۳	۱۶۸,۴۴۳,۸۲۹

سود سهم دولت موضوع تبصره های قانون بودجه

۳۶- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
-	۷۳	۴,۵۵۶,۱۷۱	۳,۲۷۴,۰۰۸
۲,۷۶۱,۴۳۴	۱,۳۵۶,۵۲۵	۳,۰۵۱,۸۹۷	۳,۰۰۱,۷۶۶
-	-	۱۵,۸۸۶	۴۱,۷۶۵
-	-	۲۶,۷۴۹	۲۶,۷۴۹
-	-	۱,۲۸۴,۰۶۸	۷,۵۸۸
۲,۸۸۰	۳,۹۴۷	۲,۸۸۰	۳۹۹,۰۰۴
-	-	۸۸,۴۹۷	۱۴۷,۹۱۱
-	-	۷۵,۰۸۹	۱۱۸,۳۴۲
-	-	۳۵,۴۷۸	۸۷۰,۲۸۱
-	-	۶۹,۷۶۱	۷۳۱,۵۷۱
۴۰۷,۱۰۵	۹۴۳,۳۵۳	۴۲۸,۴۸۶	۱,۲۷۴,۰۰۹
۳,۱۷۱,۴۱۹	۲,۳۰۳,۸۹۸	۹,۶۳۴,۹۶۳	۹,۸۹۲,۹۹۴

هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده

ذخیره کارکرد پیمانکاران

ذخیره دموارژ و معارضین

ذخیره زیان پروژه ها

حقوق دولتی

حقوق و مزایا و پاداش کارکنان

ذخیره طرح های یارانه ای

ذخیره ریسک های منقضی نشده بیمه نامه ها

ذخیره مالیات تکلیفی ، حقوق و ماده ۱۶۹ ق م . م . سنوات ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹

ذخیره مرخصی کارکنان

سایر

۳۷- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	-	۲۰,۲۱۴,۲۳۰	۲۱,۳۰۷,۹۷۵	۳۷-۱
۱۵,۷۴۱,۰۲۷	۱۰,۸۰۹,۶۷۹	۱۷,۹۰۲,۳۵۱	۱۶,۷۹۴,۳۶۶	مشتریان داخلی
-	-	۷۲,۶۵۰,۹۴۶	۸۱,۶۹۳,۵۱۹	۳۷-۲
۱۵,۷۴۱,۰۲۷	۱۰,۸۰۹,۶۷۹	۱۱۰,۷۶۷,۵۲۷	۱۱۹,۷۹۵,۸۶۰	سایر مشتریان - ارزی
-	-	۲,۷۴۵,۶۳۸	۲,۷۲۶,۵۶۳	۳۷-۳
۱۵,۷۴۱,۰۲۷	۱۰,۸۰۹,۶۷۹	۱۱۳,۵۱۳,۱۶۵	۱۲۲,۵۲۲,۴۲۳	سایر

پیش دریافت از مشتریان:

شرکت های وابسته

مشتریان داخلی

سایر مشتریان - ارزی

سایر

۳۷-۱- پیش دریافت از اشخاص وابسته مربوط به مبالغ ۱,۵۷۵,۷۰۳ میلیون ریال و ۱۲۸,۶۷۷ میلیون ریال پیش دریافت ریالی شرکت فرعی منطقه ویژه صنایع

معدنی و فلزی خلیج فارس به ترتیب از شرکت های وابسته صنایع معدنی فولادی ستاره سیمین هرمز و ملی صنایع مس ایران بابت فروش زمین و

مبلغ ۱,۹۶۰,۳۵۹ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبلغ ۶۴/۶ میلیون یورو) مجموع پیش دریافت شرکت فرعی آسکوتک از شرکت های وابسته فولاد مبارکه

اصفهان، فولاد سپید دشت چهار محال بختیاری، فولاد غدیر نی ریز، پارس فولاد سبزواری و صنایع معدنی فولادی ستاره سیمین هرمز می باشد .

۳۷-۲- پیش دریافت ارزی از سایر مشتریان ها مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۲۶۹/۲ میلیون یورو پیش دریافت شرکت فرعی آسکوتک می باشد .

۳۷-۳- سایر پیش دریافت ها عمدتاً مربوط به پیش دریافت شرکت فرعی منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس بابت واگذاری زمین به سرمایه گذاران

می باشد .

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۸- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	(۲۵,۰۰۱,۱۰۹)	-	(۲۵,۰۰۱,۱۰۹)	اصلاح حقوق دولتی معدن سنگان-سال ۱۴۰۰
۸,۸۷۱,۲۴۶	۶,۷۴۴,۷۹۳	-	-	حق السهم معدن زرشوران - تفاهم نامه شماره ۱۴۷۸۸
(۳,۶۷۳,۵۹۹)	-	(۳,۰۹۶,۶۷۲)	(۸,۸۶۵)	تعدیل مالیات عملکرد سنوات قبل
(۵,۷۱۶,۲۸۴)	-	(۵,۷۵۳,۴۲۸)	-	تعدیل مالیاتهای ارزش افزوده، حقوق و ماده ۱۶۹ ق.م.م.
۳,۸۵۱,۵۹۰	-	۳,۸۵۱,۵۹۰	-	اصلاح مبلغ واگذاری مجتمع هرمزال-سال ۱۳۹۴
۱,۶۶۳,۹۰۴	-	۱,۶۶۳,۹۰۴	-	سود فروش اقساطی سهام واگذار شده سالهای ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶
-	-	۲,۷۹۳,۱۵۹	۵۳۸,۵۲۲	اصلاح دارایی مالیات انتقالی
-	-	۴۵۷,۶۹۳	-	اصلاح دارایی های ثابت مشهود
-	-	۷۶,۰۰۰	-	اصلاح دارایی های نامشهود
-	-	۵۸۹,۴۴۴	-	اصلاح مطالبات منطقه ویژه از مشتریان
-	-	۹۱,۸۹۲	-	اصلاح سود سهام پرداختنی
۸۳,۴۱۰	(۸۳,۴۱۰)	۴۱,۳۲۱	(۴۷,۵۱۶)	سایر
۵,۰۸۰,۲۶۷	(۱۸,۳۳۹,۷۲۶)	۷۱۴,۹۰۳	(۲۴,۵۱۸,۹۶۸)	

۳۸-۱- 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.

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۳۸- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۳۱۳,۹۸۳,۱۷۸	(۲۵,۰۰۱,۱۰۹)	-	(۲۵,۰۰۱,۱۰۹)	۲۸۸,۹۸۲,۰۶۹	صورت سود و زیان
۱۶,۰۹۴,۴۸۱	(۸۰,۶۸۲)	-	(۸۰,۶۸۲)	۱۶,۰۱۳,۷۹۹	بهای تمام شده درآمد عملیاتی
۱,۶۷۸,۴۰۰	۳۳,۱۶۶	-	۳۳,۱۶۶	۱,۶۴۵,۲۳۴	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۷۱,۶۱۸,۷۲۶	۵۲۹,۶۵۷	-	۵۲۹,۶۵۷	۷۲,۱۴۸,۳۸۳	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵۵۷,۵۷۲,۱۵۶	(۲۴,۵۱۸,۹۶۸)	-	(۲۴,۵۱۸,۹۶۸)	۵۸۲,۰۹۱,۱۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
					سود خالص
۶۵,۳۷۷,۸۳۲	۴۵۷,۶۹۳	-	۴۵۷,۶۹۳	۶۴,۹۲۰,۱۳۹	صورت وضعیت مالی
۲,۲۲۹,۶۶۱	۷۶,۰۰۰	-	۷۶,۰۰۰	۲,۱۵۳,۶۶۱	دارایی های ثابت مشهود
۲۸۷,۰۲۴,۹۶۲	(۱۷,۴۷۲)	-	(۱۷,۴۷۲)	۲۸۷,۰۴۲,۴۳۴	دارایی های نامشهود
۱۶,۹۱۹,۳۳۵	۳,۳۳۱,۶۸۱	-	۳,۳۳۱,۶۸۱	۱۳,۵۸۷,۶۵۴	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
۳۷,۲۴۰,۲۹۴	(۳,۰۰۰)	-	(۳,۰۰۰)	۳۷,۲۴۳,۲۹۴	سایر دارایی ها - دارایی مالیات انتقالی
۳۶۲,۹۴۱,۳۳۳	۲,۲۶۸,۰۱۴	-	۲,۲۶۸,۰۱۴	۳۶۰,۶۷۳,۳۱۹	پیش پرداخت ها
۲۵۱,۷۲۹,۰۴۵	(۳۰,۷۵۴,۵۳۷)	-	(۳۰,۷۵۴,۵۳۷)	۲۲۰,۹۷۴,۵۰۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷۱,۳۰۲,۹۴۲	(۳,۱۰۵,۵۳۷)	-	(۳,۱۰۵,۵۳۷)	۶۸,۱۹۷,۴۰۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۸۴,۱۵۳,۹۹۳	۹۱,۸۹۲	-	۹۱,۸۹۲	۱۸۴,۲۴۵,۸۸۵	مالیات پرداختنی
۲۵,۲۸۹,۰۶۵	۳,۸۵۱,۵۹۰	-	۳,۸۵۱,۵۹۰	۲۹,۱۴۰,۶۵۵	سود سهام پرداختنی
۶۵۰,۳۳۴,۷۸۱	(۲۳,۸۰۴,۰۶۵)	-	(۲۳,۸۰۴,۰۶۵)	۶۷۴,۰۳۸,۸۱۶	افزایش سرمایه در جریان
۶۱۶,۳۶۵	۳۸۹	-	۳۸۹	۶۱۵,۹۷۶	سود انباشته
					منافع فاقد حق کنترل

۱-۲-۳۸- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ سازمان

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۵۴۰,۱۲۹,۸۵۹	۶,۷۴۴,۷۹۳	-	۶,۷۴۴,۷۹۳	۵۳۳,۳۸۵,۰۶۶	صورت سود و زیان
۲۱۱,۴۹۷,۶۵۷	(۲۵,۰۰۱,۱۰۹)	-	(۲۵,۰۰۱,۱۰۹)	۱۸۶,۴۹۶,۵۴۸	درآمد های عملیاتی
۹,۲۰۴,۳۷۹	(۸۳,۴۱۰)	-	(۸۳,۴۱۰)	۹,۱۲۰,۹۶۹	بهای تمام شده درآمد عملیاتی
۲۹۲,۴۷۲,۱۵۵	(۱۸,۳۳۹,۷۲۶)	-	(۱۸,۳۳۹,۷۲۶)	۳۱۰,۸۱۱,۸۸۱	هزینه های فروش، اداری و عمومی
					سود خالص
۳۷۶,۵۴۵,۲۴۲	۱۷,۲۷۹,۹۴۳	-	۱۷,۲۷۹,۹۴۳	۳۵۹,۲۶۵,۲۹۹	صورت وضعیت مالی
۲۱۴,۵۸۹,۷۱۰	(۳۰,۷۱۷,۳۹۳)	-	(۳۰,۷۱۷,۳۹۳)	۱۸۳,۸۷۲,۳۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۲,۳۴۰,۷۳۴	(۳,۶۷۳,۵۹۹)	-	(۳,۶۷۳,۵۹۹)	۴۸,۶۶۷,۱۳۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۹,۶۰۳,۵۵۱	۳,۸۵۱,۵۹۰	-	۳,۸۵۱,۵۹۰	۲۳,۴۵۵,۱۴۱	مالیات پرداختنی
۲۳۹,۴۶۹,۸۱۲	(۱۳,۲۵۹,۴۵۹)	-	(۱۳,۲۵۹,۴۵۹)	۲۵۲,۷۲۹,۳۷۱	افزایش سرمایه در جریان
					سود انباشته

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)	طبق صورت های				صورت وضعیت مالی
	مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	
۴۶,۳۴۸,۳۹۱	۴۵۷,۶۹۳	-	۴۵۷,۶۹۳	۴۵,۸۹۰,۶۹۸	دارایی های ثابت مشهود
۱,۷۷۴,۷۶۸	۷۶,۰۰۰	-	۷۶,۰۰۰	۱,۶۹۸,۷۶۸	دارایی های نامشهود
۲۴۹,۲۸۴,۴۵۰	(۱۷,۴۷۲)	-	(۱۷,۴۷۲)	۲۴۱,۳۰۱,۹۷۲	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱۶,۴۴۸,۷۱۴	۲,۷۹۳,۱۵۹	-	۲,۷۹۳,۱۵۹	۱۳,۶۵۵,۵۵۵	سایر دارایی ها - دارایی مالیات انتقالی
۱۸,۷۰۰,۹۶۲	(۳,۰۰۰)	-	(۳,۰۰۰)	۱۸,۷۰۳,۹۶۲	پیش پرداخت ها
۲۳۴,۵۶۱,۰۹۹	۲,۲۶۸,۰۱۴	-	۲,۲۶۸,۰۱۴	۲۳۲,۲۹۳,۰۸۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۵۸,۵۱۱,۱۵۴	(۵,۷۰۵,۹۱۲)	-	(۵,۷۰۵,۹۱۲)	۱۵۲,۸۰۵,۲۴۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۳,۷۸۷,۹۳۵	(۳,۰۹۶,۶۷۲)	-	(۳,۰۹۶,۶۷۲)	۳۰,۶۹۱,۲۶۳	مالیات پرداختی
۱۰۶,۹۰۸,۱۳۸	۹۱,۸۹۲	-	۹۱,۸۹۲	۱۰۷,۰۰۰,۰۳۰	سود سهام پرداختی
۱۸,۱۰۵,۹۱۰	۳,۸۵۱,۵۹۰	-	۳,۸۵۱,۵۹۰	۲۱,۹۵۷,۵۰۰	افزایش سرمایه در جریان
۳۲۶,۹۶۴,۴۰۹	۷۱۴,۹۰۳	-	۷۱۴,۹۰۳	۳۲۶,۲۴۹,۵۰۶	سود انباشته
۵۵۹,۸۵۴	۳۸۹	-	۳۸۹	۵۵۹,۴۶۵	منافع فاقد حق کنترل

۴-۱-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ سازمان

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)	طبق صورت های				صورت وضعیت مالی
	مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	
۲۳۰,۹۸۶,۸۶۰	۱۰,۵۳۵,۱۵۰	-	۱۰,۵۳۵,۱۵۰	۲۲۰,۴۵۱,۷۱۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۳۲,۶۲۷,۶۷۰	(۵,۶۳۲,۸۷۴)	-	(۵,۶۳۲,۸۷۴)	۱۲۶,۹۹۴,۷۹۶	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۳,۶۲۶,۶۰۷	(۳,۶۷۳,۵۹۹)	-	(۳,۶۷۳,۵۹۹)	۱۹,۹۵۳,۰۰۸	مالیات پرداختی
۱۷,۰۶۹,۲۰۷	۳,۸۵۱,۵۹۰	-	۳,۸۵۱,۵۹۰	۲۰,۹۲۰,۷۹۷	افزایش سرمایه در جریان
۱۴۲,۵۹۵,۴۶۸	۵,۰۸۰,۲۶۷	-	۵,۰۸۰,۲۶۷	۱۳۷,۵۱۵,۲۰۱	سود انباشته

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

سازمان		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۹۲,۴۷۲,۱۵۵	۴۴۲,۷۸۲,۵۶۹	۵۵۷,۵۷۲,۱۵۶	۵۰۴,۱۱۷,۸۵۶	سود خالص
				تعدیلات
۵۴,۱۷۹,۸۶۴	۳۷,۲۲۵,۲۵۰	۷۱,۶۱۸,۷۲۶	۵۳,۹۸۴,۶۶۵	هزینه مالیات بر درآمد
۷۵۶,۲۴۴	۱,۲۸۹,۸۶۴	۱,۵۲۵,۹۹۶	۳,۲۴۹,۴۰۳	هزینه های مالی
-	-	(۱۲,۹۵۹)	(۱۸,۶۶۸)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴۰۱,۹۸۳	۸۰۶,۷۳۲	۸۱۰,۸۵۳	۱,۶۱۸,۹۴۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
-	-	(۲۲۷,۶۴۰,۹۷۶)	(۸۳,۴۰۹,۰۸۷)	سود سهام
۱,۷۵۸,۴۰۵	۲,۵۵۲,۴۳۱	۴,۴۶۲,۳۵۴	۴,۷۹۳,۵۶۴	هزینه استهلاک
(۳۲۱,۰۴۱)	۷,۹۵۵,۰۵۴	(۴۷۶,۱۲۴)	۱۲,۷۰۲,۲۰۱	سود ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی
(۳۱۴,۷۰۶)	(۵۵۰,۴۶۳)	(۳۱۴,۷۰۶)	(۵۵۰,۴۶۳)	ماده ۱۷ اساسنامه
-	-	(۱,۱۳۹,۶۱۵)	(۳,۶۷۳,۰۵۴)	سود سپرده سرمایه گذارهای کوتاه مدت
-	۸۰,۲۴,۹۳۴	-	۲۳,۳۲۰,۴۱۳	زیان فروش سرمایه گذاری ها
۱۱,۶۷۷	(۱۵۸,۸۱۲)	۲۱,۵۳۱	۳۷۴,۷۵۲	زیان(سود) تسعیر موجودی نقد
۳۴۸,۹۴۴,۵۸۱	۴۹۹,۹۲۷,۵۵۹	۴۰۶,۴۲۷,۲۳۶	۵۱۶,۵۱۰,۵۲۷	
(۱۵۳,۷۳۷,۴۵۰)	(۴۱۷,۰۸۳,۸۶۵)	(۱۳۷,۲۱۱,۴۶۴)	(۳۳۳,۴۶۳,۵۹۲)	افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی
(۳۷,۷۱۰,۴۲۸)	(۲۷,۱۷۱,۲۶۵)	(۵۴,۶۶۶,۳۹۴)	(۶۸,۲۴۶,۷۸۳)	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
(۶۰۹۱,۴۳۱)	۴,۴۲۰,۷۶۹	(۱۲,۷۵۴,۶۱۳)	۱,۴۴۹,۹۵۸	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۹۴,۵۱۳,۳۰۰	۱۵۵,۸۸۱,۴۲۶	۹۹,۴۸۳,۴۹۳	۱۶۶,۹۷۹,۷۵۳	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱,۳۲۱,۴۳۸	(۸۶۷,۵۱۹)	۲,۱۵۴,۳۴۳	۲۵۸,۰۳۲	افزایش (کاهش) ذخایر
۲,۹۳۱,۵۱۷	(۴,۹۳۱,۳۴۹)	۲,۱۹۸,۷۴۸	۹,۰۰۹,۲۵۸	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۴۷۸,۰۴۴)	۱۱,۵۷۷	۶۷,۹۰۰	(۱۱,۷۷۴,۷۵۹)	افزایش (کاهش) سایر داراییها
۲۴۹,۵۹۳,۴۸۳	۲۱۰,۱۸۷,۳۳۲	۳۰۵,۶۹۹,۲۴۹	۲۸۰,۷۲۳,۳۹۴	نقد حاصل از عملیات

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۰- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۰-۱- مدیریت سرمایه

سازمان 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 سازمان از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی سازمان از سال ۱۳۹۱ بدون تغییر باقی مانده است و سازمان در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از سازمان نیست.

۴۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۵۷۵,۷۶۲,۸۹۳	۷۲۹,۱۳۵,۵۶۴	۷۹۲,۹۹۴,۷۲۸	۹۷۷,۴۸۹,۱۰۷	جمع بدهی ها
(۹۶,۳۹۶,۳۰۹)	(۴۳,۶۷۴,۲۷۰)	(۱۴۲,۵۴۵,۳۵۹)	(۹۲,۸۱۰,۹۲۱)	موجودی نقد
۴۷۹,۳۶۶,۶۸۴	۶۸۵,۴۶۱,۲۹۴	۶۵۰,۴۴۹,۳۶۹	۸۸۴,۶۷۸,۱۸۶	خالص بدهی
۳۲۹,۸۸۵,۱۰۹	۷۲۸,۷۸۶,۳۲۸	۸۰۷,۳۵۴,۵۹۹	۱,۲۱۹,۴۵۴,۲۳۵	حقوق مالکانه
۱۴۵.۳	۹۴.۱	۸۰.۶	۷۲.۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت سازمان برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات سازمان را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل و ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت سازمان همواره در تلاش جهت نظارت بهینه بر عملیات سازمان بوده تا ریسک های یاد شده را در حداقل ممکن داشته باشد. همچنین، مدیریت درصدد به حداقل رساندن آثار منفی این مخاطرات بر عملکرد مالی سازمان است. به عبارتی دیگر سازمان به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق کنترل فرآیندها و عملیات است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط معاونت برنامه ریزی و توانمند سازی به طور مستمر بررسی می شود.

۴۰-۳- ریسک بازار

فعالیت های سازمان در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد:

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 سازمان در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

در طول دوره مالی مورد گزارش هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۴- مدیریت ریسک ارز

سازمان معاملاتی را به ارز انجام می دهد که عمدتاً مربوط به بازپرداخت تسهیلات ارزی طرح های استانی فولاد می باشد. در این راستا سازمان تابع سیاستهای ارزی کشور و همچنین ملزم به رعایت بخشنامه های صادره از سوی بانک مرکزی ج.ا.ی می باشد. در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. مبالغ دفتری دارایی هایی پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی سازمان در یادداشت ۴۱ توضیحی صورتهای مالی ارائه شده است.

۴-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

سازمان به طور عمده در معرض ریسک واحد های پولی یوان چین و یورو قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت سازمان نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت سازمان است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال مالی به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام های خارجی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تضعیف شده است. برای ۱۰ درصد تقویت ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مبالغ زیر منفی خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پولی یورو		اثر واحد پولی یوان		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
(۵,۴۲۱,۶۹۹)	(۵,۱۱۷,۲۸۲)	(۱۳,۸۴۱,۸۲۵)	(۱۳,۵۲۸,۰۷۲)	سود یا زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پولی روبل روسیه		اثر واحد پولی دلار		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۵۳	۷۹۰	۴۲,۵۶۹	۲۴۶,۷۴۲	سود یا زیان

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت گروه به نرخ های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل ...، کاهش / افزایش یافته است.

۴-۴-۵- سایر ریسک های قیمت

تغییرات قیمت محصولات سازمان و همچنین حق السهم دریافتی از سرمایه گذاران معدنی که مبانی تعیین حق السهم بر اساس فرمول تعیین می گردد بر مبنای نوسانات قیمت های جهانی محصولات صنایع معدنی و نیز درصدی از قیمت شمش شرکت فولاد خوزستان تعیین می گردد لذا سازمان در معرض ریسک قیمت کالا و نوسانات نرخ ارز قرار دارد که خارج از کنترل سازمان می باشد.

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۰-۵-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

سازمان بدلیل استفاده از روش بهای تمام شده جهت سرمایه گذاری بلندمدت و طبق استانداردهای حسابداری با تغییرات اوراق بهادار مالکانه سود خالص سال مالی تغییری نخواهد داشت.

۴۰-۶- 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 سازمان شود. سازمان سیاستی مبتنی 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 سازمان تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد.

۴۰-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

سازمان 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. سازمان ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. در حال حاضر با توجه به جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی سازمان و نیز دریافت مطالبات حاصل از فروش محصولات معدنی و حق السهم راهبری معادن و تسویه تعهدات عمدتاً مربوط به بدهی سود سهام، بدهی مالیات عملکرد و حقوق دولتی معادن در مواعد مقرر، در معرض ریسک نقدینگی قرار ندارد.

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۴۱ - وضعیت ارزی

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

گروه	تعداد	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	دینار	یون	روبل روسیه	پولنوار	یونگلس	لیبر سوربه
موجودی نقد	۲۱	۱۱۶,۶۷۴	۱۹,۶۰۰,۶۸۳	-	۱۲۵,۷۴۲	۱,۷۰۰	۶,۵۱۶,۰۰۰	-	-	۳۹,۹۰۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی	۱۶	۱۲۰,۰۶۳,۳۴۲	۱۲۸,۶۹۷,۸۹۸	-	-	۱,۳۱۴,۰۴۹,۹۴۷	۵۲,۱۸۵,۰۰۰	-	-	۸۴,۱۳۱,۷۸۸
جمع دارایی های پولی ارزی		۱۲۰,۱۷۹,۸۱۶	۱۴۸,۲۹۸,۵۸۱	-	۱۲۵,۷۴۲	۱,۳۱۴,۰۵۱,۶۴۷	۵۸,۷۰۱,۰۰۰	-	-	۸۴,۱۷۱,۶۹۴
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۱	(۱۰۴,۵۳۵,۹۸۰)	(۶۷,۳۳۳,۸۶۶)	-	-	(۱۷۴,۳۲۸,۴۳۳)	(۴۴,۱۱۲,۰۰۰)	(۳,۸۵۱,۹۹۶)	-	(۱,۵۳۳,۳۲۹)
تسهیلات مالی	۳۲	-	(۸۶,۳۵۰,۱۳۵)	(۴,۰۶۵,۳۷۸)	-	(۳,۲۷۵,۳۵۶,۱۴۸)	-	-	(۳,۳۹۴,۲۸۱)	-
پرداختنی های بلندمدت	۳۱	-	(۶۵,۲۲۰,۱۵۶)	-	-	-	-	-	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی		(۱۰۴,۵۳۵,۹۸۰)	(۳۱۸,۸۹۴,۱۵۷)	(۴,۰۶۵,۳۷۸)	-	(۳,۲۴۹,۶۰۴,۵۸۱)	(۴۴,۱۱۲,۰۰۰)	(۳,۸۵۱,۹۹۶)	(۳,۳۹۴,۲۸۱)	(۱,۵۳۳,۳۲۹)
عناصر دارایی ها (بهمی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۵,۶۴۴,۸۳۶	(۷۰,۵۸۵,۵۷۶)	(۶,۰۶۵,۳۷۸)	۱۲۵,۷۴۲	(۳,۳۷۵,۳۵۶,۱۴۸)	۱۴,۵۸۹,۰۰۰	(۳,۸۵۱,۹۹۶)	(۳,۳۹۴,۲۸۱)	۸۲,۶۸,۴۶۵
عناصر دارایی ها (بهمی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۶,۴۴۲,۴۹۶	(۱۹۱,۰۶۴,۷۱۴)	(۶,۰۶۵,۳۷۸)	۱۲۵,۷۴۲	(۳,۶۹۴,۵۷۰,۵۵۱)	۴,۷۷۳,۰۰۰	(۳,۸۵۱,۹۹۶)	(۳,۳۹۴,۲۸۱)	۸۲,۸۳۴,۶۶۵
تعهدات سرمایه ای ارزی	۴۳	-	۱۱۷,۶۰۵,۲۵۰	-	-	۴,۹۰۷,۶۰۴,۶۷۶	-	-	-	-
سازمان		دلار	یورو	روبل	یون					
موجودی نقد	۲۱	۱,۱۵۵	۱,۰۰۵,۱۲۰	-	-	-	-	-	-	-
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی	۱۶	۷,۶۰۰,۰۰۰	۵,۳۹۶	۱,۵۲۵,۵۰۰	۱,۳۱۴,۰۴۹,۹۴۷	۱,۳۱۴,۰۴۹,۹۴۷	۱,۵۲۵,۵۰۰	-	-	-
جمع داراییهای پولی ارزی		۷,۶۰۰,۱۵۵	۱,۰۱۰,۵۱۶	۱,۵۲۵,۵۰۰	۱,۳۱۴,۰۴۹,۹۴۷	۱,۳۱۴,۰۴۹,۹۴۷	۱,۵۲۵,۵۰۰	-	-	-
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۱	(۱,۳۴۴,۸۸۷)	(۴,۸۶۳,۶۳۶)	-	(۱۷۳,۳۹۲,۱۴۱)	(۳,۲۷۵,۳۵۶,۱۴۸)	-	(۳,۸۵۱,۹۹۶)	-	-
تسهیلات مالی پرداختنی	۳۲	-	(۵۱,۴۷۲,۲۶۶)	-	-	-	-	-	-	-
پرداختی بلند مدت	۳۱	-	(۶۵,۲۲۰,۱۵۶)	-	-	-	-	-	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی		(۱,۳۴۴,۸۸۷)	(۱۲۱,۵۵۶,۰۱۸)	-	(۳,۴۴۸,۷۴۸,۲۸۹)	(۳,۴۴۹,۶۰۴,۵۸۱)	-	(۳,۸۵۱,۹۹۶)	(۳,۳۹۴,۲۸۱)	(۱,۵۳۳,۳۲۹)
عناصر دارایی ها (بهمی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۶,۲۰۶,۲۶۸	(۱۲۰,۵۴۵,۵۰۳)	۱,۵۲۵,۵۰۰	(۳,۱۳۴,۶۹۸,۳۴۲)	(۳,۳۷۵,۳۵۶,۱۴۸)	۱۴,۵۸۹,۰۰۰	(۳,۸۵۱,۹۹۶)	(۳,۳۹۴,۲۸۱)	۸۲,۶۸۸,۴۶۵
عناصر دارایی ها (بهمی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۸,۱۹۱,۳۴۲	(۳۰۲,۱۹۰,۸۰۱)	۱,۵۲۵,۵۰۰	(۳,۶۹۴,۷۱۲,۲۵۹)	(۳,۶۹۴,۵۷۰,۵۵۱)	۴,۷۷۳,۰۰۰	(۳,۸۵۱,۹۹۶)	(۳,۳۹۴,۲۸۱)	۸۲,۸۳۴,۶۶۵
تعهدات سرمایه ای ارزی	۴۳	-	۱۰۸,۴۸۰,۸۲۵	-	-	۴,۹۰۷,۶۰۴,۶۷۶	-	-	-	-

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۲- معاملات با اشخاص وابسته
 ۴۲-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

تضمین اعتلایی/دریافتی	درآمد اجاره محل	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
		۷,۴۸۹,۰۴۸		واحد تجاری وابسته	شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب	شرکت های وابسته
	۶,۱۷۹			واحد تجاری وابسته	صنعت فولاد شادگان	
	۶,۱۷۹	۷,۴۸۹,۰۴۸		جمع کل		

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲-۲۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	دریافتنی بلند مدت	پیش دریافت ها	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
	شرکت فولاد مبارکه	۳۸,۰۸۹,۰۸۵	-	(۲,۰۰۴,۵۰۲)	(۵,۵۴۰)	۳۶,۰۷۹,۰۴۳	-	۲۱,۳۱۷,۶۶۵	-
	شرکت ملی مس ایران	۲۲۰,۰۵۲	-	-	(۳۶,۶۸۹)	۱۸۳,۳۶۳	-	۵۴۴,۸۴۱	-
	شرکت فولاد غدیر نی ریز	۵,۵۱۳,۵۰۰	-	(۲,۵۲۸,۰۸۸)	(۲,۹۴۶,۰۴۵)	۳۸,۳۶۷	-	-	(۱,۹۸۲,۶۲۸)
	شرکت صنعت فولاد شادگان	۴,۹۰۶,۰۲۹	-	(۱۰۵,۹۸۴)	-	۴,۸۰۰,۰۴۵	-	۱,۷۵۷,۰۰۱	-
	شرکت فولاد سفید دشت	۵۱۵,۸۹۷	-	(۱۴,۸۳۳,۵۱۲)	(۶۰۷,۹۱۵)	-	(۱۴,۹۲۵,۵۳۰)	-	(۱۳,۰۴۱,۶۷۸)
	شرکت توسعه معادن و صنایع معدنی کردستان	۶,۱۱۷	-	(۵۳۲,۴۰۸)	-	-	(۵۳۶,۲۹۰)	-	-
	مجتمع آلومینیوم جنوب	-	-	-	-	-	-	-	-
	صنایع فولاد کردستان	۹,۵۴۲	-	-	-	۹,۵۴۲	-	۹,۵۴۲	-
	شرکت پارس صنعت سبزواری	۱,۰۴۹,۲۲۲	-	(۴۷۳,۶۸۸)	(۳۲,۰۰۰)	۵۴۳,۵۳۴	-	۴۲,۵۹۳	-
	شرکت فولاد صنعت قاتنا	۹۴,۵۵۴	-	-	-	۹۴,۵۵۴	-	۷۵,۱۶۶	-
	شرکت احیا استیل بافت	۲,۰۶۶,۴۰۸	-	-	-	۲,۰۶۶,۴۰۸	-	۷۰۶,۷۱۱	-
	مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب	۹۲۳,۶۶۸	-	-	-	۹۲۳,۶۶۸	-	۴۰۶,۳۵۸	-
	شرکت نوین الکترونیک اردکان	-	-	-	(۳۴۰,۱۷۶)	-	(۳۴۰,۱۷۶)	-	(۳۳۷,۲۳۲)
	صنایع نورد محصولات تخت آلومینیومی	۷,۳۸۲	-	-	-	۷,۳۸۲	-	-	-
	نیمه و تولید مواد اولیه آلومینیوم آرمان هارود	-	-	-	-	-	-	-	-
	یونگل بتن خلخال	۶۵۴	-	-	-	۶۵۴	-	۶۵۴	-
	تامین و توسعه زیر ساخت فارس	۳,۱۰۱	-	-	-	۳,۱۰۱	-	-	-
	فولاد سترک پارس شرق منطقه آزاد چابهار	۱۰,۷۷۲	-	-	-	۱۰,۷۷۲	-	-	-
	صنایع معدنی فولادی ستاره سیمین هرمز	-	-	-	(۸۲۹,۷۹۳)	-	(۸۲۹,۷۹۳)	-	(۸۱۹,۳۶۶)
	ایبال پارسین سنگان	-	-	-	-	-	-	۱۶,۱۸۲,۵۳۶	-
	شرکت SBT سباسب باغچه احمدی ایران و کت	۱,۱۲۶,۸۹۹	۱۶,۸۲۵	-	-	۱,۱۴۳,۷۲۴	-	۱,۱۴۳,۷۲۴	-
	یونایتد استیل	۷,۶۹۵,۱۷۸	-	-	-	۷,۶۹۵,۱۷۸	-	-	-
	جمع	۶۲,۲۳۷,۰۵۹	۱۶,۸۲۵	(۲۱,۳۰۷,۹۷۵)	(۳,۹۶۸,۳۶۵)	۵۳,۵۹۹,۳۳۳	(۱۶,۶۳۱,۷۸۹)	۴۲,۱۸۶,۱۹۱	(۱۶,۱۸۰,۹۰۴)
	بانک صنعت و معدن	۱۲۹,۷۶۷	-	-	-	۱۲۹,۷۶۷	-	۶۹,۹۷۷	-
	طرح جامع منطقه ویژه	۱,۰۱۴,۸۵۲	-	-	-	۱,۰۱۴,۸۵۲	-	-	-
	طرح صنایع انرژی بر پارسین	-	-	-	(۷۸,۲۹۹)	-	(۷۸,۲۹۹)	-	-
	صندوق بازنشستگی فولاد ایران	۱,۷۳۶,۳۳۶	-	-	(۵,۸۸۳)	۱,۷۳۰,۴۵۳	-	۱,۷۰۴,۲۵۰	-
	ایرینک	۱۵,۴۱۹,۱۲۹	-	-	(۴۴۶,۹۸۱)	۱۴,۹۷۲,۱۴۸	-	۱۰,۱۳۷,۵۲۹	-
	معادن مس دره زار	-	-	-	-	-	-	۲۹,۸۵۸	-
	جمع	۱۸,۳۰۰,۰۸۴	-	-	(۵۳۱,۱۶۳)	۱۷,۸۴۷,۲۲۰	(۷۸,۲۹۹)	۱۱,۹۴۱,۶۱۴	-
	جمع کل	۸۰,۵۳۷,۱۴۳	۱۶,۸۲۵	(۲۱,۳۰۷,۹۷۵)	(۴,۴۹۹,۵۲۸)	۷۱,۴۴۶,۵۵۳	(۱۶,۷۰۰,۰۸۸)	۵۴,۱۲۷,۸۰۵	(۱۶,۱۸۰,۹۰۴)

شرکت های وابسته

سایر اشخاص وابسته

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۲-۳ - معاملات انجام شده سازمان با اشخاص وابسته سازمان طی سال مورد گزارش به شرح جدول ذیل می‌باشد:

شرح معاملات انجام شده	شرح فروش	مبلغ خرید	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
موافقتنامه فیما بین	-	۹۷۷,۵۴۹	-	شرکت فرعی	علی فولاد ایران	شرکت های فرعی
موافقتنامه فی مابین	-	۷۲۷,۶۲۰	-	شرکت فرعی	فولاد آذربایجان	
حق الزحمه کارشناسی زمین	-	۱,۴۸۲	-	شرکت فرعی	شرکت تلاسگران لامرد و پارسیان	
حق السهم معدن (سال ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۱)	۲۷,۱۴۸,۸۳۲	-	-	شرکت فرعی	صنعتی و معدنی طلای زرشوران	
اجاره اراضی	۴,۰۰۰	-	-	شرکت فرعی	خدمات بازرگانی تورد ایران	
	۲۷,۱۵۲,۸۳۲	۱,۷۰۶,۶۵۱	-		جمع	
فروش آب صنعتی و اجاره زمین	۳۳۸,۳۴۸			شرکت وابسته	مجمع آلومینیوم جنوب	شرکت های وابسته
	۳۳۸,۳۴۸	-			جمع	
	۲۷,۴۹۱,۱۸۰	۱,۷۰۶,۶۵۱			جمع کل	

۴۲-۳-۱ - در سال مالی ۱۴۰۱ معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در سازمان صورت نگرفته است.

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۲-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته سازمان

شرح	نام شعبه وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	دریافتی های بلندمدت	تسهیلات پرداختی	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های فرعی	ملی فولاد ایران	-	۱,۲۷۹,۵۸۱	-	-	-	(۱۰,۰۰۰)	۱,۲۶۹,۵۸۱	-	(۴۳۳,۳۴۷)	-
	فولادآذربایجان	-	۶,۱۲۷,۳۹۹	-	-	-	-	۶,۱۲۷,۳۹۹	-	-	۳,۸۲۷,۳۱۵
	کسترش معادن و صنایع معدنی خلیه زرشوران	-	۳۸,۱۳۷,۶۵۴	-	-	-	-	۳۸,۱۳۷,۶۵۴	-	-	۱,۸۶۸,۳۸۱
	آلومینای ایران	-	۳۰,۱۴,۳۴۷	-	-	-	-	۳۰,۱۴,۳۴۷	-	-	۷۴۶,۵۳۳
	مس شهریارک (میدوک)	-	۲۸,۸۷۴	-	-	-	-	۲۸,۸۷۴	-	-	۱۹,۸۹۱
	ذغال سنگ البرز غربی	-	۳۷۹,۷۹۲	-	-	-	(۲۸۵,۵۶۸)	۹۴,۲۲۴	-	-	-
	ذغال سنگ البرز مرکزی	-	۳۰,۶,۷۸۵	-	-	-	(۷۹۶,۶۹۷)	-	(۴۸۹,۹۱۲)	-	۲۳۲,۷۶۲
	توسعه خدمات بازرگانی نورد	-	۳۳۶,۷۳۶	-	-	-	(۱۱,۷۰۸)	۳۲۵,۰۲۸	-	-	۲۳۲,۷۶۲
	منطقه ویژه صنایع معدنی و فزری خلیج فارس	-	۳,۹۲۷,۲۰۵	-	-	-	(۱,۶۳۰,۱۴۰)	۱,۲۹۷,۰۶۵	-	-	۸۳۱,۷۶۴
	احداث صنعت	-	۳۰,۹۵,۸۲۶	-	-	-	(۸)	۳۰,۹۵,۸۱۸	-	-	۱,۹۲۳,۶۵۴
	تهیه و تولید مواد اولیه معدنی ایران	-	-	-	-	-	(۱۱۱,۹۳۱)	-	(۱۱۱,۹۳۱)	-	(۳۳,۳۱۱)
	اسکوتک	-	-	-	-	-	(۳۴۱,۸۲۸)	-	(۳۴۱,۸۲۸)	-	(۲۲۵,۱۱۴)
	شرکت صندوق بیمه سرمایه گذاری های معدنی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۳۰۱
	سنگ آهن شرق ایران	-	-	-	-	-	(۳۰,۶۷۷)	-	(۳۰,۶۷۷)	-	(۵۹,۷۵۹)
	شرکت مهندسی معادن و فزرات (MME)	-	-	-	-	-	(۶,۸۰۰,۵۹۱)	-	(۶,۸۰۰,۵۹۱)	-	(۱,۵۳۷,۸۷۲)
	ایرینک	-	۱۵,۴۱۹,۱۲۹	-	-	-	(۴۴۶,۹۸۱)	۱۴,۹۷۲,۱۴۸	-	-	۱,۰۰۰,۷,۳۵۵
	شرکت صنعتی بازرگانی (ICS)	-	۹,۷۰۴	-	-	-	(۶۷۹,۳۹۸)	-	(۶۶۹,۶۹۴)	-	(۵۱۰,۱۲۴)
	شرکت توسعه صنایع فروری پر پارس جنوب	-	۴,۱۸۳,۰۵۸	-	-	-	(۱۰,۹۰,۳۱۷)	۳,۰۹۲,۷۴۱	-	-	۲,۲۰۲,۳۵۴
	تلانگران صنعتی لامرد	-	۴۴۹,۵۴۴	-	-	-	(۳۵۵,۷۹۱)	۹۳,۷۵۳	-	-	(۱۲,۹۰۴)
	مانده	-	۷۳,۷۳۸,۰۸۳	-	-	-	-	۵۴,۶۱۸,۹۳۳	(۱۲,۵۹۱,۶۳۵)	-	(۳,۰۸۲,۳۵۸)
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	-	(۳,۵۶۱,۴۱۵)	-	-	-	-	-	(۳,۵۶۱,۴۱۵)	-	-	(۳,۵۶۱,۴۱۲)
جمع	-	۷۰,۱۷۶,۶۶۸	-	-	-	(۱۲,۵۹۱,۶۳۵)	۵۱,۰۵۷,۵۱۸	(۸,۴۴۴,۶۳۳)	-	(۳,۰۸۲,۳۵۸)	۱۸,۷۵۳,۵۵۸
شرکت های وابسته	شرکت فولاد مبارکه	-	۱۰۶,۵۸۱,۳۸۸	-	-	-	-	۱۰۶,۵۸۱,۳۸۸	-	-	۲۰,۴۴۳,۵۶۰
	شرکت ملی مس ایران	-	۳۴,۹۲۴,۶۲۸	-	-	-	-	۳۴,۹۲۴,۶۲۸	-	-	۳۴,۳۰۷,۱۶۳
	آپال پارسین سنگان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۱,۳۸۶,۵۹۰
	شرکت فولاد غدیر نیریز	-	۵,۵۱۲,۵۰۰	-	-	(۲,۱۴۶,۰۴۵)	۲,۵۶۶,۲۵۵	-	-	-	۲,۲۰۵,۰۰۰
	شرکت فولاد مکران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	صنعت فولاد شادگان	-	۶,۶۵۰,۷۲۵	-	-	-	۶,۶۵۰,۷۲۵	-	-	-	۳,۱۵۲,۳۶۷
	شرکت فولاد سفید دشت	-	۱۱,۰۰۱,۷۶۴۷	-	-	(۶۰۷,۹۱۵)	۱۰,۳۰۹,۷۳۲	-	-	-	۱,۲۰۲,۸۶۳
	شرکت توسعه معادن و صنایع معدنی کرستان	-	۶,۹۸۹	-	-	-	۶,۹۸۹	-	-	-	-
	شرکت پارس فولاد سبزوار	-	۱,۴۲۱,۱۸۹	-	-	(۳۳,۰۰۰)	۱,۳۸۹,۱۸۹	-	-	-	۳,۳۵۰,۰۰۰
	شرکت فولاد صنعت قلات	-	۹۴,۵۵۴	-	-	-	۹۴,۵۵۴	-	-	-	۷۵,۱۶۶
	احیا استیل بافت	-	۱,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
	محتصع صنایع آلومینیوم جنوب	-	۸۲۷,۹۵۱	-	-	-	۸۲۷,۹۵۱	-	-	-	۲۰۲,۵۶۶
	صنایع فولاد کردستان	-	۹,۵۴۲	-	-	-	۹,۵۴۲	-	-	-	۹,۵۴۲
	پونگل بتن خلخال	-	۶۵۴	-	-	-	۶۵۴	-	-	-	۶۵۴
	شرکت نوین الکتروود اردکان	-	-	-	-	(۳۴۰,۱۷۶)	-	(۳۴۰,۱۷۶)	-	-	(۳۳۷,۳۳۲)
	صنایع نورد محصولات تخت آلومینیومی	-	۷,۳۸۲	-	-	-	۷,۳۸۲	-	-	-	-
	تهیه و تولید مواد اولیه آلومینیوم آرمان رهآورد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	تامین و توسعه زیر ساخت فارس	-	۵,۳۰۲	-	-	-	۵,۳۰۲	-	-	-	-
	فولاد سترگ پارس شرق منطقه آزاد چابهار	-	۱۰,۷۹۰	-	-	-	۱۰,۷۹۰	-	-	-	-
	انجمن معادن فستادی ایر و کوه SBDT شرکت	-	۱۶,۸۲۵	-	-	-	۱۶,۸۲۵	-	-	-	۱,۱۴۳,۲۲۴
جمع	-	۱۷۰,۱۱۸,۰۶۰	-	-	(۳,۹۲۶,۱۳۶)	۱۶۶,۵۲۸,۹۲۵	(۳۴۰,۱۷۶)	۱۶۶,۵۲۸,۹۲۵	-	(۳,۱۹۲,۱۴۹)	۹۷,۴۷۸,۷۸۶
سایر اشخاص وابسته	بانک صنعت و معدن	-	۶۷,۹۷۷	-	-	-	۶۷,۹۷۷	-	-	-	۶۷,۹۷۷
	صندوق بازنشستگی کارکنان فولاد	-	۱,۶۰۳,۳۳۶	-	-	-	۱,۶۰۳,۳۳۶	-	-	-	۱,۶۰۳,۳۳۶
	جمع	-	۱,۶۷۱,۳۱۳	-	-	-	۱,۶۷۱,۳۱۳	-	-	-	۱,۶۷۱,۳۱۳
جمع کل	-	۳۴۱,۹۶۶,۰۴۱	-	-	-	(۱۶,۵۱۷,۷۷۱)	۲۱۷,۶۰۶,۴۴۳	(۸,۷۸۶,۸۰۹)	-	(۵,۳۷۴,۴۰۷)	۱۱۷,۹۰۳,۶۶۷

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و داراییهای احتمالی

۴۳-۱- مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای گروه و سازمان به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۱ به ترتیب بالغ بر ۲۲۰,۳۹۴,۲۲۰ میلیون ریال و ۲۲,۷۸۴,۶۳۲ میلیون ریال می باشد. از این بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
		شرکت فرعی گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران
۵۰۹,۱۱۶	۷۲۳,۰۹۹	عملیات پیوسته توسعه سد باطله
-	۳۴۲,۷۲۵	عملیات احداث انبار مغزه
۱۱۴,۴۹۰	۵۴,۰۰۰	عملیات احداث سایت پسماند
۳۳,۶۷۱	۱۶,۳۴۲	عملیات پایدار سازی مخازن مازوت
		شرکت فرعی آلومینای ایران
۳۰۷,۳۵۰	۵۶۲,۳۶۵	باقیمانده مبالغ قراردادهای منعقد با پیمانکاران داخلی بابت پروژه شمش آلومینیوم
۱۱۰,۸۹۴	۷۸,۱۹۶	باقیمانده مبالغ قراردادهای منعقد بابت پروژه هیدرات های ویژه
۵۰۴,۶۷۰	۶۹,۹۰۳	باقیمانده مبالغ قراردادهای منعقد بابت ساخت جدا سازی واسط سنگین بوکسیت
۷۱۱,۷۷۶	۴۸۶,۳۸۸	باقیمانده مبالغ قراردادهای منعقد بابت ساخت تیکتر
۳۵۱,۱۷۸	۱,۵۵۰,۶۲۲	سایر تعهدات سرمایه ای
۶۵۴,۴۴۷	۱,۰۰۰,۰۸۴	معادل ریالی باقیمانده مبالغ قراردادهای منعقد با شرکت NFC چین بابت پروژه شمش آلومینیوم
		شرکت فرعی منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس
-	۶۵۰,۹۰۵	قرارداد های منعقد و مصوب
		شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۱,۶۳۱,۰۹۰	۱,۳۹۷,۸۲۱	قرارداد های منعقد و مصوب دارایی های در جریان تکمیل. طرح های در دست اجرا
۴,۹۱۸,۶۸۲	۶,۹۳۲,۴۵۰	

تعهدات گروه مربوط به خرید طرح ساخت بندر پارسیان و طرح های فولادی به ترتیب شامل مبلغ ۱۱۷,۶۰۵,۴۵۰ یورو و همچنین مبلغ ۴,۹۰۷,۶۰۴,۶۷۶ یوان چین تعهدات ارزی است. تعهدات سازمان در این رابطه شامل ۱۰۸,۴۸۰,۸۲۵ یورو و ۴,۹۰۷,۶۰۴,۶۷۶ یوان چین است.

۴۳-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سازمان	۱۸۵,۲۲۷,۵۱۵	۱۱۵,۷۶۰,۷۴۲
شرکت فرعی تهیه و تولید مواد معدنی ایران	۱,۵۲۳,۱۲۷	۲,۳۹۳,۰۶۰
شرکت فرعی توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران	۶۴,۸۴۰	۶۵,۳۴۰
	۱۸۶,۸۱۵,۴۸۲	۱۱۸,۲۱۹,۱۴۲

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۳-۲-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ - سازمان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۹,۱۹۰,۵۹۴	۱۹,۱۹۰,۵۹۴	طرحهای هشتگانه فولادی
۱,۶۴۶,۶۲۵	۱,۶۴۶,۶۲۵	گروه ملی صنعتی فولاد ایران
۳۶۵,۰۰۰	۳۶۵,۰۰۰	مجتمع آلومینیوم هرمزال
۱,۲۶۰,۱۵۸	۱,۲۶۰,۱۵۸	آلومینیوم المهدی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	آلومینیوم ایران
۱,۹۴۷,۳۷۴	۱,۹۴۷,۳۷۴	تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۱,۰۳۲,۶۴۹	۱,۰۳۲,۶۴۹	شرکت بین المللی مهندسی ایریتک
۳,۷۰۱,۲۵۵	۳,۷۰۱,۲۵۵	تولید ورق چهارمحال و بختیاری
۱,۹۴۸,۸۴۶	۱۳۷,۶۰۲	ذوب آهن اصفهان
۱,۳۴۱,۱۱۰	-	نورد لوله اهواز
۱,۵۳۱,۰۶۰	۱,۵۳۱,۰۶۰	صنایع ملی مس ایران
۱,۲۶۵,۰۰۰	۱,۲۶۵,۰۰۰	شرکت آلومینای ایران
۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	شرکت فولاد آذر بایجان
۲,۰۲۳,۰۸۳	۲,۳۷۹,۰۳۳	سازمان صنایع و معادن استان یزد
۵۷۴,۴۶۰	۵۷۴,۴۶۰	سنگ آهن مرکزی ایران
۶۸۳,۸۰۷	۶۸۳,۸۰۷	شرکت بین المللی تولید و توسعه مواد فلزی
۹۷۸,۸۸۰	۹۷۸,۸۸۰	شرکت ملی فولاد ایران
۲,۳۳۲,۱۱۷	۹,۴۴۷,۳۷۸	شرکت مهندسی معادن و فلزات
۴۸۹,۷۷۴	۴۸۹,۷۷۴	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
۲۴۷,۶۹۴	۲۴۷,۶۹۴	سیمان نهاوند
۴۰۷,۲۷۶	۴۰۷,۲۷۶	سازمان صنایع و معادن استان کرمان
۵۲۸,۰۱۷	۳۰۹,۷۵۰	شرکت ایراسکو
۳۵۷,۳۷۱	۳۵۷,۳۷۱	سیمان پیوند گلستان
۶,۶۹۶,۸۹۴	۶,۶۹۶,۸۹۴	طرح فولادی بافت
۷,۰۶۱,۸۸۷	۷,۰۶۱,۸۸۷	طرح فولادی سیزوار
۷,۹۳۹,۰۴۶	۷,۹۳۹,۰۴۶	طرح فولادی سپیددشت
۹,۶۹۲,۳۸۸	۹,۶۷۰,۰۰۰	مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب
۷,۴۸۴,۲۶۵	۷,۴۸۴,۲۶۵	طرح فولادی شادگان
۷,۷۶۷,۱۹۵	۷,۷۶۷,۱۹۵	طرح فولادی قائنات
۷,۷۲۹,۲۵۰	۷,۷۲۹,۲۵۰	طرح فولادی میانه
۷,۲۷۸,۶۰۴	۷,۲۷۸,۶۰۴	طرح فولادی نی ریز
۲,۷۲۹,۵۶۹	۳۳,۸۴۴,۶۶۹	آسکوتک
۱۶۸,۸۹۰	۳۶۲,۰۹۰	بانک صنعت و معدن
۸۹,۴۹۶	۸۹,۴۹۶	بانک تجارت (ضمانتنامه های خارجی)
۱,۵۳۹,۹۰۶	۱,۵۳۹,۹۰۶	سازمان امور مالیاتی
۴,۳۷۱,۱۹۹	۳۸,۴۵۱,۴۷۰	سایر
۱۱۵,۷۶۰,۷۴۲	۱۸۵,۲۲۷,۵۱۵	

۴۳-۲-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت - شرکت فرعی تهیه و تولید مواد معدنی ایران

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۸۶,۳۹۴	۱۳۷,۱۰۹	ماده ۶۲ قانون محاسبات عمومی طرح تجهیز ذغالسنگ طیس
۱,۳۵۶,۲۲۹	۱,۳۵۶,۲۲۹	مابه التفاوت نرخ ارز اقساط طرح تجهیز ذغالسنگ طیس
۲۹,۷۸۹	۲۹,۷۸۹	تعهدات ارزی ایفا نشده اعتبارات اسنادی
۷۲۰,۶۴۸	-	سازمان امور مالیاتی
۲,۳۹۳,۰۶۰	۱,۵۲۳,۱۲۷	

۴۳-۲-۳- سایر بدهی های احتمالی

۴۳-۳-۱- شرکت فرعی صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیت های معدنی ایران

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۹,۱۰۴,۸۳۸	۳۰,۶۹۷,۱۷۲	تعهدات صندوق بابت بیمه نامه های اعتباری و بیمه انکاری صادره
۱۲,۸۶۷,۱۷۹	۴۷,۶۵۷,۱۷۹	تعهدات صندوق بابت بیمه نامه های اعتباری صادره - کانه آرایبی و فرآوری مواد معدنی
۲۱۷,۴۱۳	۸۵۷,۲۱۵	تعهدات صندوق بابت بیمه نامه های اعتباری صادره - اکتشاف
۳۲,۱۸۹,۴۳۰	۶۹,۲۱۱,۵۶۶	

دعای حقوقی علیه صندوق شامل تعداد ۱۲ پرونده حقوقی که عمدتاً بابت پیگیری آزاد سازی وثیقه معدنکار یا پروانه معدن در دادگاه مطرح گردیده که عمدتاً رای به نفع صندوق صادر گردیده است .

۴۳-۳-۲- شرکت فرعی توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران

با توجه به قرارداد مورخ ۱۳۹۵/۰۳/۰۵ فیما بین با شرکت ایران نارا با موضوع عاملیت خرید خارجی و واردات و فروش و ارائه خدمات پشتیبانی ۲۰٫۰۰۰ دستگاه صندوق فروشگاهی که به موجب آن مبلغ ۲٫۶۰۰٫۰۰۰ دلار به بهای واحد ۳۴٫۵۰۰ ریال به ارزش کل ۸۹٫۷۰۰ میلیون ریال به شرکت نارا پرداخت گردیده و ایران نارا نیز برای شرکت BNS کره جنوبی واریز نموده است . در واقع مبلغ واریزی پیش پرداخت جهت خرید کل تعداد دستگاههای صندوق فروشگاهی بوده و طبق قرارداد ، شرکت ایران نارا باید هر تعداد دستگاه وارد شده را ظرف ۴۵ روز پس از تحویل در انبار آن شرکت به فروش برساند که به دلیل اختلافات و عدم تحویل دستگاهها ، شرکت ایران نارا به تعهدات خود عمل ننموده که در سال ۱۴۰۰ طبق توافقات بعمل آمده کلیه اختلافات با ایران نارا حل و فصل گردیده و شرکت مزبور در راستای همکاری با شرکت در نظر دارد نسبت به ارائه توضیحات لازم و جامع در خصوص دستگاههای صندوق فروشگاهی در امر فروش آن ها از طریق مزایده همکاری لازم را داشته باشد . از طرفی شرکت BNS مطابق مکاتبات انجام شده خواستار ادامه همکاری و تعیین تکلیف ۱۸٫۰۰۰ دستگاه بابت پرفورمای صادر شده به نام شرکت فرعی توسعه خدمات بازرگانی نورد ایران بوده که طی مکاتبات انجام شده ، به شرکت مزبور اعلام گردید به دلیل فقدان نقدینگی و قدیمی شدن دستگاهها ، امکان واردات وجود نداشته و شرکت به دنبال راهکار جهت خاتمه قرارداد می باشد .

۴۳-۳-۳- شرکت فرعی تهیه و تولید مواد معدنی ایران

دفاتر شرکت از سال ۱۳۹۶ تا تاریخ صورت وضعیت مالی ، توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است .

۴۳-۳-۴- شرکت فرعی تلاشگران صنعتی معدنی لامرد پارسیان

بابت جرایم مالیات های تکلیفی و حقوق و نیز جرایم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق . م . م . جمعاً مبلغ ۱۲٫۵۲۱ میلیون ریال مورد مطالبه سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که بدلیل درخواست بخشودگی ، ذخیره ای از این بابت در حساب ها شناسایی نشده است .

۴۳-۳-۵- شرکت فرعی منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس

بخشی از زمین های شرکت به هنگام تشکیل منطقه ویژه که عمدتاً زمین های تحویلی از طرف سازمان جنگل ها و مراتع کشور و شرکت فرعی آلومینای ایران می باشد که بدهی احتمالی به معارضین وجود دارد لیکن برآورد مبلغ آن امکانپذیر نمی باشد .
اثار مالی دعاوی حقوقی بازنشستگان بابت حق سنوات آنان به دلیل عدم وصول تمام اجرائیه ها قابل برآورد نمی باشد ، لیکن ، تا کنون ۴ فقره اجرائیه صادر شده و احتمال محکومیت شرکت در سایر پرونده ها نیز وجود دارد .

۴۳-۳-۶- شرکت فرعی گسترش معادن و صنایع معدنی طلای زرشوران

- به استناد ماده ۲۵ قانون اصلاح قانون معادن مصوب سال ۱۳۹۰ ، معادل ۱۲ درصد از کل حقوق دولتی موضوع ماده ۱۴ قانون معادن مصوب سال ۱۳۷۷ به منظور احیاء و بازسازی محل عملیات معدنی توسط وزارتخانه صنعت ، معدن و تجارت دریافت و به حساب خزانه داری کل کشور که از طریق وزارت جهاد کشاورزی تعیین می شود ، واریز می گردد . لذا با عنایت به مطالب فوق و پرداخت سالیانه حقوق دولتی توسط این شرکت ، بابت هزینه برچیدن معدن ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده است .

- در پی شکایت شرکت پارسین تامین پایدار (پیمانکار تامین نیروی خدماتی) بر اساس متمم قرارداد فیما بین در هیات داوری اتاق بازرگانی آذربایجان غربی ، در سال قبل شرکت فرعی گسترش معادن و صنایع معدنی زرشوران به پرداخت مبلغ ۸۵۷۰۰ میلیون ریال بابت مالیات بر ارزش افزوده ، حق بیمه قرارداد و جرایم مربوطه محکوم گردید لیکن با توجه به ابطال رای هیات داوری در شعبه ۲ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان تکاب ، مبلغ ۸۰۰۰۰ میلیون ریال در سال جاری به حساب شرکت فرعی گسترش معادن و صنایع معدنی زرشوران عودت گردید . همچنین ، شرکت اقدام به طرح دعوی کیفری مبنی بر جعل متمم قرارداد توسط شرکت پارسین تامین پایدار در شعبه ۷ دادرسی عمومی و انقلاب ارومیه نموده که نتیجه آن تا تاریخ تأیید صورت های مالی مشخص نگردیده است . توضیح اینکه ، مبلغ ۷۶۰۰۰ میلیون ریال بابت حقوق و مزایا در وجه کارکنان پیمانکار پرداخت و در سرفصل دریافتی های تجاری و سایر حساب های دریافتی طبقه بندی شده که تا کنون تعیین تکلیف نگردیده است .

۴۳-۳-۷- شرکت فرعی احداث صنعت

مطالبات ارزی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۴۵۷۴۹ میلیون ریال معادل ۱۶۶۹۹۲۳۱ دلار تتمه بدهی مشارکت مدیریت احداث ناکسین صنعت در قرارداد سیمان حمه سوریه می باشد که با توجه به تصویب نامه شماره ۱۰۷۸۶۶/ت مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۵ هیات وزیران مبلغ ابلغی بدهی شرکت فرعی احداث صنعت به مشارکت سیمان حمه سوریه بابت حل اختلاف داوری مبلغ ۳۹۸۰۰۰۰ دلار تصویب گردیده است که با توجه به نامه سازمان بازرسی کشور مبنی بر منع پرداخت ، بدهی مزبور در دفاتر شرکت ثبت نگردیده است . مبلغ نهایی بدهی پس از ثبت و کسر مبلغ طلب مشخص خواهد گردید .

۴۳-۳-۸- شرکت فرعی آلومینای ایران

- پس از بازداشت مدیر عامل سابق (آقای مجید قاسمی فیض آبادی) و تعدادی از مدیران شرکت و سایر اشخاص و عوامل مرتبط در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۶ به اتهام « اختلاس ، ارتشاء و تضییع اموال عمومی » ، پرونده اتهامی در شعبه اول بازپرسی دادرسی عمومی انقلاب شهرستان بجنورد تشکیل که شرکت طی مکاتبه م/۲/۹۴/۱۲۰ مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۱ به دادستان دادرسی عمومی و انقلاب شهرستان بجنورد درخواست رسیدگی و تعقیب کلیه متهمان پرونده را مطرح نموده است . متعاقباً شعبه بازپرسی فوق الذکر در اردیبهشت ۱۳۹۵ با صدور کیفرخواست ، پرونده را به شعبه دوم دادگاه کیفری یک استان خراسان شمالی جهت رسیدگی ارجاع نموده و جلسات رسیدگی دادگاه از تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۰۹ آغاز و پس از ۴۳ جلسه رسیدگی صدور حکم در محکومیت متهمان به حبس و جزای نقدی و ... نمود که با اعتراض متهمان پرونده به دیوان عالی کشور ارسال شد و شعبه ۳۲ دیوان عالی کشور حکم مذکور را نقض و پرونده را جهت رسیدگی مجدد به شعبه دادگاه هم عرض ارجاع نمود . پرونده اتهامی به شعبه اول دادگاه کیفری یک ارجاع و دادنامه مرجع مذکور در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۳ با مهلت فرجام خواهی ابلاغ گردید . متعاقباً پرونده به شعبه ۳۲ دیوان عالی کشور ارجاع شد که مرجع مذکور مطابق دادنامه مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۳ در سه مورد ایراد مطرح نموده و پرونده را جهت رسیدگی مجدد به شعبه هم عرض ارجاع داده است . اثار مالی مرتبط بر پرونده مذکور تا صدور دادنامه و قطعیت آن غیر قابل پیش بینی است .
- بر اساس دعوی حقوقی آقای صابر نظری علیه شرکت در محاکم قضایی در سنوات قبل بابت حق الزحمه بازاریابی و فروش به شرکت تالکو تاجیکستان و استرداد وجوه اضافه واریزی و تاخیر تادیه با توجه به پیش بینی داور در قرارداد منعقد بر اساس رای داوری شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۷۳۲۲۹ میلیون ریال بابت موارد مذکور گردید لیکن با توجه به وجود ایراداتی در رای مذکور (شامل ادعای شرکت تالکو تاجیکستان در خصوص عدم دریافت وجوه اضافه واریزی از آقای صابر نظری) شرکت تقاضای ابطال رای داور را نمود که پس از پیگیری مورد پذیرش تجدید نظر قرار گرفت . مجدداً آقای صابر نظری در شعبه ۲۸ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید مدنی تهران طرح دعوی نموده که موضوع در جریان رسیدگی است . اثار مالی منوط به صدور حکم قطعی توسط دادگاه می باشد .

۴۳-۳-۹- شرکت فرعی فولاد آذربایجان

- سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲۴۴٫۰۳۰ میلیون ریال مطالبه نموده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و علیرغم پی گیری های انجام شده ، تا تاریخ تایید صورت های مالی نتیجه آن مشخص نگردیده است .

- سازمان امور مالیاتی بابت مالیات حقوق سال ۱۳۹۸ طبق برگ تشخیص مالیات حقوق ابلاغی مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۷ مبلغ ۳۲٫۳۷۳ میلیون ریال مطالبه نموده که مورد اعتراض شرکت واقع و علیرغم پی گیری های انجام شده ، تا تاریخ تایید صورت های مالی نتیجه آن مشخص نگردیده است .

- سازمان امور مالیاتی طبق برگ مطالبه جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق . م . م . سال ۱۳۹۸ مبلغ ۳۵٫۵۱۰ میلیون ریال مطالبه نموده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و علیرغم پی گیری های انجام شده ، تا تاریخ تایید صورت های مالی نتیجه آن مشخص نگردیده است .

- شرکت لوله و پروفیل آذربایجان طی سال ۱۳۸۹ یک فقره قرارداد کارمزدی تبدیل شمش به میلگرد با شرکت فرعی فولاد آذربایجان منعقد نموده که شرکت مذکور حین ثبت اطلاعات در سامانه معاملات فصلی سازمان امور مالیاتی اشتباهاً قرارداد فوق را به عنوان فروش شمش ثبت نموده است به همین دلیل و به دلیل مغایرت ناشی از ثبت اطلاعات در سامانه ، سازمان امور مالیاتی طبق برگ های متمم ابلاغی در سال ۱۳۹۴ بابت مالیات عملکرد و ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ ، مبلغ ۴٫۵۰۰ میلیون ریال مالیات و عوارض ارزش افزوده مطالبه نموده است . با توجه به اعتراض شرکت و ارجاع پرونده جهت رسیدگی به هیات حل اختلاف مالیاتی و عدم صدور رای قطعی ، نتیجه آن تا تاریخ تایید صورت های مالی مشخص نگردیده است .

- دیوان عدالت اداری بابت شکایت یکی از کارکنان بازنشسته شرکت در سال ۱۳۹۸ بابت اضافه کاری ، مأموریت و سایر مزایا ، شرکت را محکوم به پرداخت مبلغ ۱٫۹۳۱ میلیون ریال نموده که مورد اعتراض شرکت واقع شده لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی ، نتیجه آن مشخص نگردیده است .

۴۳-۳-۹- شرکت فرعی ملی فولاد ایران

- به موجب رای بدوی اداره کل تعزیرات حکومتی مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ ، شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۷٫۰۰۰٫۰۰۰ یورو در ارتباط با عدم ایفای تعهدات وارد کنندگان در قابل دریافت ارز و خدمات دولتی مربوط به عدم ارائه مدارک ترخیص یک فقره اعتبار اسنادی نزد بانک ملت و تعلیق کارت بازرگانی به مدت ۶ ماه گردیده که به دلیل اعتراض شرکت ضمن تنظیم لایح تکمیلی ، نتیجه تقاضای تجدید نظر تا تاریخ تایید صورت های مالی مشخص نشده است .

- شرکت فرعی ملی فولاد ایران در سال ۱۳۷۷ ، طی ۴ فقره قرارداد جعاله ، مبلغ ۱٫۴۵۰ میلیارد ریال تسهیلات از بانک صادرات شعبه سامان دریافت و در اختیار شرکت های زیر مجموعه قرار داده است . در سال ۱۳۸۱ طی جلسه ای مشترک با حضور ریاست محترم بانک مرکزی ح . ا . ا . مدیران شرکت فرعی ملی فولاد ایران و مدیران بانک صادرات مقرر گردید : ضمن استمهال تسهیلات مذکور ، یک فقره تسهیلات جعاله صنعتی جدید به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال به شرکت فرعی ملی فولاد ایران پرداخت گردد که نهایتاً مقرر گردید بر اساس مصوبات بانک صادرات ایران (نامه شماره ۸۱۵۱ مورخ ۱۳۸۱/۰۹/۱۰) تسهیلات مذکور به شرکت های دریافت کننده تسهیلات منتقل شود لیکن علیرغم تسویه حساب شرکت های مذکور با بانک صادرات ، بانک مذکور مدعی عدم تسویه حساب شرکت فرعی ملی فولاد ایران می باشد . این موضوع مورد اعتراض شرکت واقع و جهت تعیین تکلیف نهایی از طرف معاونت محترم حقوقی رئیس جمهور در حال رسیدگی می باشد .

۴۳-۴- دارایی های احتمالی

۴۳-۴-۱- شرکت فرعی آلومینای ایران

- مطالبات ارزی شرکت از بانک تجارت بابت ضبط ۴ فقره ضمانت نامه ارزی شرکت تکنو آکسیپورت در سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۵۸۳٫۵۱۱ یورو ، ۱٫۲۷۶٫۵۹۲ دلار و ۱۸۵٫۱۹۲ درهم امارات و همچنین واریز مبلغ ۲۳۷٫۳۴۰ یورو به حساب بانک مذکور توسط بانک خارجی بابت بهره دوران ضبط ضمانت نامه های فوق الذکر می باشد که به نرخ هر دلار ۶۸/۴ ریال (نرخ ارز در دسترس) تسعیر و در حساب ها انعکاس یافته است . طبق اعلام بانک تجارت مبلغ ارزی مذکور تنها با گشایش اعتبارات اسنادی پس از تایید بانک مرکزی ح . ا . ا . قابلیت استفاده دارد لیکن به دلیل شرایط تحریم ، استفاده از آن در قالب گشایش اعتبار اسنادی جدید مقدور نبوده و موکول به بهبود شرایط خواهد بود .

دارایی های احتمالی - ادامه

۲-۴-۲- شرکت فرعی منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس

- طرح دعوی علیه شرکت پیمانکاری شوک نزد شعبه اول دادگاه حقوقی بندر عباس بابت خسارت وارده ، حکم به نفع شرکت به مبلغ ۱۹ میلیارد ریال (با احتساب جرایم) صادر شده که در مرحله اجرای احکام ، تعداد ۱۶ دستگاه خودروی شرکت مزبور توقیف و مراحل بعدی در دست اجرا است .
- طرح دعوی علیه شرکت فولاد جنوب بابت چک های برگشتی آن شرکت جمعاً به مبلغ ۱٫۹۸۰ میلیون ریال ، منتهی به رای قطعی گردیده و در مرحله اجرای حکم است . خسارت تاخیر مرتبط با موضوع مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال برآورد شده است .
- پس از طرح دعوی از سوی شرکت ساحل سرای هرمز و رای صادره ، مبلغ ۲۵ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۵ از حساب شرکت برداشت گردید که با اعتراض شرکت به رای صادره ، رای به نفع شرکت صادر و وجه مزبور مسترد گردید . در ادامه شرکت درخواست تاخیر تادیه نمود که منجر به صدور رای به مبلغ ۹۵ میلیارد ریال به نفع شرکت گردید و شناسایی دارایی و عملیات وصول از طریق واحد حقوقی در دستور کار قرار دارد .
- پس از طرح دعوی از سوی شرکت کران دریا علیه شرکت مینی بر مطالبه خسارت پروژه احداث اسکله جدید منجر به صدور رای در مرحله تجدید نظر به مبلغ ۲۶۸٫۸۴۹ میلیون ریال توسط شعبه دهم دادگاه عمومی بندر عباس گردید که با شکایت علیه شرکت کران دریا در خصوص مطالبه خسارت و الزام به انجام تعهدات اسکله بر اساس قرارداد فیما بین منجر به صدور رای به نفع شرکت به مبلغ ۱٫۳۳۲ میلیون ریال توسط دادگاه یاد شده گردیده که با دادخواست اعمال ماده ۴۷ اجرای احکام مدنی تعداد ۶ فقره ملک و ۹ دستگاه خودروی آن شرکت توقیف گردیده و پیگیری های لازم در این رابطه در جریان است .

۴-۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

- در دوره پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی ، رویدادهایی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.

تطبيق عملکرد سازمان با بودجه اصلاحی مصوب :
جدول شماره (۱) - گزارش تطبيق عملکرد با بودجه مصوب / اصلاحی (اقلام جاری / سرمایه ای) سال مالی ۱۴۰۱

ارقام به میلیون ريال می باشد

عطف به یادداشت های همراه صورت های مالی	دلایل انحراف	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه		عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عناوین بودجه تفصیلی
		مبلغ	درصد				
۵	الزایش تولید مرکز تحقیقات کاربردی و مواد معدنی غرب کشور	۸,۰۷۱	۲۳	۲۶,۵۴۸	۳۴,۶۱۹	۳۲,۳۳۰	سوخت ماشین آلات
۵	الزایش نرخ و الزایش تولید مجتمع فولاد قانبات و فولاد میانه	۲,۶۵۹,۸۱۹	۲۶	۷,۵۱۶,۳۱۱	۱۰,۱۷۶,۳۳۰	۴,۷۷۹,۸۴۶	آب و برق و سوخت
۵	الزایش نرخ و هزینه های دوره ای تعمیرات مجتمع فولاد میانه	۱,۰۳۷,۶۰۷	۷۳	۳۸۴,۲۱۳	۱,۴۲۱,۸۲۰	۱,۴۲۱,۸۲۰	تعمیرات و نگهداری
۵		۷۰,۹۳۰	۱۰۰	۰	۷۰,۹۳۰	۷۰,۹۳۵	لوازم و مواد مصرفی
۵		۶۵,۲۶۳	۱۰۰	۰	۶۵,۲۶۳	۶۱,۶۳۸	حق بیمه
۵	مربوط به الزایش هزینه های آشناری، اجاره ماشین آلات مجتمع سکن	۹,۶۷۱,۰۰۹	۷۴	۳,۳۶۵,۳۳۵	۱۳,۰۳۶,۰۴۴	۱۲,۵۸۰,۰۲۷	سایر هزینه های عمومی تولید
		۳۳,۱۳۲,۱۴۲	۴۵	۳۹,۷۱۷,۰۳۲	۷۲,۸۴۹,۱۷۴	۳۷,۱۴۴,۷۶۲	جمع هزینه های سرار تولید (۳)
		۹۸,۸۹۶,۶۲۹	۴۹	۱۰,۵۸۷,۰۴۹	۳۰۰,۴۸۳,۶۷۸	۱۶۵,۷۴۱,۹۱۷	قیمت تمام شده تولید
۵				۸,۸۲۰,۸۰۴	۴,۵۵۲,۸۴۴		اضافه می شود: موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای دوره
۵				۱۸,۸۳۵,۰۰۶	۵,۷۱۸,۳۰۷		کسر می شود: موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره
۵				۲۸,۶۶۷,۸۲۵	۱۷,۹۳۱,۵۳۷		اضافه می شود: موجودی کالای ساخته شده در ابتدای دوره
۵				۳۵,۳۳۱,۸۹۹	۱۷,۹۴۱,۵۳۷		کسر می شود: موجودی کالای ساخته شده در پایان دوره
				۷۴,۷۸۸,۷۷۳	۱۹۹,۳۱۸,۳۱۵	۱۶۵,۷۴۱,۹۱۷	قیمت تمام شده کالای فروش رفته یا خدمات انجام شده
				۶۶۹,۱۲۹,۰۹۷	۲۶۶,۲۷۰,۸۱۰	۱۶۷,۹۸۶,۷۰۸	سود(زیان) ناخالص
						۱۸	هزینه های توزیع و فروش
						۶۱,۴۷۷	تعداد کارگران
						۱۱,۵۲۸	جمع دستمزد و مزایای کارگران
						۳,۹۹۶	دستمزد و مزایا
						۱,۵۶۸	رفاهیات
						۵۳۴	اضافه کار
						۱۳,۸۵۱	عیدی و پاداش
							حق بیمه و نزنشستگی سهم کارفرما
							تعداد کارمندان
							جمع حقوق و مزایای کارمندان
							حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم) رفاهیات
							اضافه کار
							عیدی و پاداش
							حق بیمه و نزنشستگی سهم کارفرما
							تعداد اشخاص حقیقی
							خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی
							تعداد سایر کارکنان
							هزینه سایر کارکنان
						۶۱,۴۷۷	جمع حقوق و دستمزد پرداختی در توزیع و فروش
۶	الزایش مبلغ قراردادهای پیمانکاری برون سبزی مطابق تورم عمومی	۷۴۲,۶۸۳	(۱۶,۳۹۵)	۷۴۷,۲۱۳	۴,۵۳۰	۰	خدمات قراردادی - قراردادهای حقوقی
۶		۲,۱۱۶	۲۳	۷,۲۴۰	۹,۳۵۶	۹,۳۵۶	حمل و نقل و باربری
۶	هوزه برداری از اسکنه شماره ۷ و ۸ بندر پارسیان	(۳۵۸,۶۵۰)	(۹۲۳)	۳۹۷,۵۱۲	۳۸,۸۶۲	۳۸,۸۶۲	استهلاک

تطبيق عملکرد سازمان با بودجه اصلاحي مصوب :
جدول شماره (۱) - گزارش تطبيق عملکرد با بودجه مصوب / اصلاحي (اقدام جاری / سرمایه ای) سال مالی ۱۴۰۱

رقم به میلیون ریال می باشد	عطف به یادداشت های همراه صورت های مالی	دلایل انحراف	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه		عملکرد	بودجه اصلاحي	بودجه مصوب	عناوین بودجه تفصیلی
			مبلغ	درصد				
۶		انزایش توره آب و برق مصرفی	(۳,۵۳۶)	(۶۵)	۸,۹۲۸	۵,۴۱۲	۳۱,۹۸۷	آب و برق و سوخت
۶		انقضاء قرارداد اجاره جدید بابت ساختمان	(۶۲,۱۵۹)	(۳,۷۳۳)	۶۵,۸۷۳	۱,۷۱۴	۱,۷۱۴	اجاره محل
۶			۶,۲۱۸	۸۹	۷۳۰	۶,۹۳۸	۶,۹۳۸	بیمه
۶		بابت خرید اشتراک ، هزینه برگزاری مناقسه ، رزمایش کمک موانعه	(۵۲,۸۳۴)	(۱۴۳)	۸۹,۸۴۶	۳۷,۰۲۲	۳۷,۰۲۲	جاب ، آگهی و تبلیغات
۶		به دلیل هزینه بازسازی ساختمان ستاد	(۶۲,۲۳۰)	(۷۰)	۱۵۳,۳۳۳	۹۰,۱۰۳	۹۰,۱۰۳	تعمیرات و نگهداری
۶		انزایش بند (ا) تیرمه ۱۶ در قانون بودجه سال ۱۴۰۱ نسبت به قبل	(۵,۵۳۱,۹۲۲)	(۴۳۰)	۶,۸۱۸,۳۷۰	۱,۲۸۶,۴۲۸	۱,۲۸۶,۴۲۸	سایر هزینه های توزیع و فروش
۶			(۶,۸۰۸,۶۶۹)	(۴۶۰)	۸,۲۸۹,۰۶۴	۱,۳۸۰,۳۹۵	۱,۵۵۳,۹۱۷	جمع هزینه های توزیع و فروش
					۱۲۵	۱۲۵	۲۸	هزینه های اداری و عمومی
			(۵۰۱,۲۶۴)	(۱۵۵)	۸۲۴,۳۱۴	۳۲۳,۱۵۲	۹۵,۶۳۲	تعداد کارگران
۶			(۱۲۵,۳۵۹)	(۵۷)	۳۲۳,۷۲۶	۲۱۸,۳۶۷	۶۴,۵۹۹	جمع دستمزد و مزایای کارگران
۶			(۷۵,۲۶۵)	(۳۵۹)	۹۶,۳۷۰	۲۱۰,۰۰۵	۶,۲۱۶	دستمزد و مزایا
۶		انزایش منابع حقوق و دستمزد مطابق مصوبه شورای عالی کار	(۱۳۰,۸۱۲)	(۱,۵۸۷)	۱۳۹,۰۶۶	۸,۲۴۲	۲,۳۴۹	رفاهیات
۶		انزایش منابع حقوق و دستمزد مطابق مصوبه شورای عالی کار	(۳۷,۸۰۹)	(۹۸۹)	۳۰,۶۲۰	۲,۸۱۱	۸۳۲	اضافه کار
۶		انزایش منابع حقوق و دستمزد مطابق مصوبه شورای عالی کار	(۱۴۱,۸۰۴)	(۱۹۵)	۲۱۴,۶۱۱	۷۲,۸۰۷	۲۱,۵۴۶	عیدی و پاداش
								حق بیمه و بازنستی سهم کارفرما
								تعداد کارمندان
								جمع حقوق و مزایای کارمندان
								حقوق و مزایای مستمر (حقوق و مزایای حکم)
								رفاهیات
								اضافه کار
								عیدی و پاداش
								حق بیمه و بازنستی سهم کارفرما
								تعداد اشخاص حقیقی
								خدمات قراردادی - اشخاص حقیقی
								تعداد سایر کارکنان
								تعداد سایر کارکنان
۶			(۵۹۵,۳۴۴)	(۱۳۷)	۱,۰۲۸,۸۶۷	۴۳۳,۵۱۳	۹۵,۶۳۲	هزینه سایر کارکنان
۶		خدمات مالی شرکت ملی فولاد ، پاریسان و فولاد آذربایجان	(۱,۵۹۵,۷۴۷)	(۹۳۵)	۱,۸۵۳,۲۸۱	۷۵۶,۶۷۵	۱۳۰,۵۳۰	جمع حقوق و دستمزد قراردادی در اداری و عمومی
۶		بابت اجاره ساختمان احداث ملی فولاد	(۸۱,۹۲۱)	(۴۸۵)	۱,۷۶۴,۵۳۰	۱۶۸,۷۸۳	۱۶,۸۸۹	خدمات قراردادی - قراردادهای حقوقی
۶			۸,۴۱۳	۴۲	۱۱,۸۱۷	۲۰,۳۲۹	۱۶,۸۸۹	اجاره محل
۶		انزایش سطح عمومی اقدام و ملزومات مصرفی	(۱۷,۶۱۱)	(۲۳)	۹۳,۰۰۷	۷۵,۳۹۶	۶۶,۲۵۵	بست و تلفن
۶			۵۸,۹۱۱	۸۱	۱۳,۲۳۳	۲۲,۳۲۲	۶۱,۱۸۷	ملزومات اداری
۶		بهره برداری از اسکله شماره ۷ و ۸ بندر پاریسان	(۳۴۸,۷۰۷)	(۱۴۱)	۵۹۶,۲۶۸	۲۴۷,۵۶۱	۲۴۷,۵۶۱	آب و برق و سوخت
۶			۳۳,۲۰۶	۹۴	۱,۳۵۱	۲۴,۵۵۷	۲۴,۵۵۷	استهلاکی
۶			۲۸,۹۰۳	۹۸	۱,۰۹۶	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	کارمزد بانکی
۶		تعمیرات ساختمان مرکزی	(۱۲۶,۲۵۰)	(۱۳۳)	۳۳۰,۰۰۰	۱۰۳,۷۵۰	۸۰,۰۰۰	بیمه
۶			۱۰۶,۹۶۶	۹۲	۶,۷۳۴	۱۱۳,۷۰۰	۹۵,۲۰۰	تعمیرات و نگهداری
۶			۶۹,۵۶۵	۲۴	۲۱۸,۳۳۵	۲۸۷,۹۰۰	۲۰۹,۰۰۰	ایاب و ذهاب
								مهراسم و پذیرایی
								جمع پاداش سنوات خدمت کارکنان
						۴۱۰,۷۷۰	۳۶۰,۷۰۳	

تطبيق عملکرد سازمان با بودجه اصلاحی مصوب :
جدول شماره (۱) - گزارش تطبيق عملکرد با بودجه مصوب / اصلاحی (اقدام جاری / سرمایه ای) سال مالی ۱۴۰۱

ارقام به میلیون ریال می باشد

رقم های مالی	دلایل انحراف	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه		عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	بناوین بودجه تفصیلی
		مبلغ	درصد				
					۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	باز خرید خدمت کارکنان
					۳۳۶,۷۰۳	۳۳۶,۷۰۳	دخیره و پاداش پایان خدمت بازنشستگان
					۱,۰۰۰	۰	سایر هزینه های بازنشستگان
۲۶	از محل ماده ۱۷ اساسنامه	(۸۱,۸۱۴)	(۴)	۲,۰۴۲,۴۲۵	۱,۹۶۲,۰۰۰	۱,۹۶۲,۰۰۰	سایر هزینه های اداری
۲۶	از محل ماده ۱۷ اساسنامه	۴۳۰,۸۷۰	۷۰	۱۹۲,۵۴۰	۶۳۳,۴۱۰	۶۳۳,۴۱۰	هزینه تحقیقات (جزئی از سایر هزینه های اداری)
		(۳۱,۶۳۶)	(۵۹)	۸۵,۰۰۰	۵۳,۴۱۵	۵۳,۴۱۵	هزینه آموزش (جزئی از سایر هزینه های اداری)
۶		۱۱۳,۵۲۲	۷۲	۴۳,۶۱۶	۱۵۷,۱۵۸	۱۰۴,۷۵۰	هزینه تربیت بدنی (جزئی از سایر هزینه های اداری)
۶		(۷۰,۹۳۱)	(۷۰)	۱,۷۲۲,۱۳۹	۱,۰۱۳,۷۹۸	۰	هزینه محیط زیست (جزئی از سایر هزینه های اداری)
		(۲,۶۲۱,۹۲۱)	(۶۱)	۶,۹۲۲,۹۹۶	۳,۳۱۱,۰۷۵	۲,۹۳۷,۰۴۹	سایر
		(۹,۴۳۰,۵۹۰)	(۱۶۳)	۱۵,۲۲۲,۰۶۰	۵,۷۹۱,۴۷۰	۵,۴۵۰,۹۶۶	جمع هزینه های اداری و عمومی
		۱۱۵,۰۹۸,۸۵۲	۵۶	۹۰,۰۱۰,۸۳۳	۲۰۵,۰۱۰,۹۶۵	۱۷۱,۱۹۲,۸۸۳	جمع کل هزینه
۹		(۳۳۹,۸۶۴)	(۳۶)	۶۵۳,۹۰۷,۰۳۷	۲۶۰,۳۷۸,۳۳۰	۱۶۲,۵۳۵,۷۲۲	سود (زیان) عملیاتی
۷		۹۰,۲۶۰,۶۱۲	۱۰۰	۱,۲۸۹,۸۶۴	۹۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	هزینه های مالی
۵-۸-۹		۸۹,۶۵۳,۹۶۶	۵۲	۲۶۳,۱۴۷,۵۵۸	۱۷۳,۴۹۳,۵۹۲	۱۲۰,۰۱۴,۸۵۶	سایر در یافتها
		(۱۵,۷۱۶,۳۱۳)	(۷۳)	۴۷۹,۷۳۰,۲۲۷	۸۶,۰۳۵,۷۴۸	۳۲,۵۲۰,۸۸۶	(سایر پرداختها)
				۳۷,۲۲۵,۲۵۰	۲۱,۵۰۸,۹۳۷	۱۰,۶۳۰,۲۲۱	سود قبل از کسر مالیات / (زیان)
				۴۳,۰۱۷,۸۷۴	۴۳,۰۱۷,۸۷۴	۲۱,۲۶۰,۴۴۳	مالیات
				۳۹۹,۴۸۷,۱۰۳	۲۱,۵۰۸,۹۳۷	۱۰,۶۳۰,۲۲۲	۵۰٪ سود ویژه سهم دولت
					۲,۱۵۰,۸۹۳	۱,۰۶۳,۰۲۲	سود (زیان) خالص قبل به حساب تخصیص سود / منابع تأمین زیان
							حساب تخصیص سود
							اندوخته قانونی
							اندوخته احتیاطی
							اندوخته سرمایه ای
							سود سهام دولت
							سود سهام شرکتهای دولتی
							سود سهام سایر سهامداران
							سایر حسابهای تخصیص سود
							مانده نقل به سال بعد
							تحقیقات (موضوع بند پ ماده ۶۴ قانون برنامه ششم)
							جمع حساب تخصیص سود
					۲۱,۵۰۸,۹۳۷	۱۰,۶۳۰,۲۲۲	منابع تأمین زیان
							دخایر سال
							داراییهای جاری
							منابع عمومی دولت
							جمع منابع تأمین زیان

تطبيق عملکرد سازمان با بودجه اصلاحی مصوب :
جدول شماره (۱) - گزارش تطبيق عملکرد با بودجه مصوب / اصلاحی (اقدام جاری / سرمایه ای) سال مالی ۱۴۰۱

ارقام به میلیون ريال می باشد

عطف به یادداشت های همراه صورت های مالی	دلایل انحراف	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه		عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عناوین بودجه تفصیلی
		مبلغ	درصد				
				۳۳۹,۶۰,۳۳	۳۱,۵۰۸,۹۳۷	۱۰,۶۳۰,۲۲۲	منابع
				۲,۵۳۹,۳۹۸	۱,۸۲۵,۹۴۱	۱,۶۰۱,۰۰۳	اندوخته های سال
				.	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	ذخایر سال (استهلاک)
							تسهیلات بانکی دریافتی
							وام داخلی سایر
					۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	وام خارجی
					۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت
							ودیعه مشترکین
					۲۲۶,۰۲۰,۸۷۹	۱۷,۵۹۵,۶۹۳	سایر منابع
					۱۸۳,۰۵۳	۱۸۳,۰۵۳	منابع عمومی دولت
				۹۶,۳۹۶,۲۰۹	۶۵,۹۱۳,۲۶۷	۶۵,۹۱۹,۲۳۷	سایر داراییهای جاری
							نیش پر داختها
				۹۶,۳۹۶,۲۰۹	۶۵,۹۱۳,۲۶۷	۶۵,۹۱۹,۲۳۷	موجودی مواد و کالا
							دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
							موجودی نقد
			۳۳	۳۳۷,۹۹۵,۶۴۱	۳۲۶,۲۷۲,۲۷۷	۱۰۶,۹۲۹,۲۰۸	جمع منابع
							مصارف
			۴	۱۹۰,۴۱۶	۱۸۲,۰۵۳	۱۸۲,۰۵۳	طرح های تسک دارایی های سرمایه ای از محل منابع عمومی دولت
			(۹)	۵۸,۹۷۲,۱۵۷	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	طرح های تسک دارایی های سرمایه ای از محل منابع داخلی
							سایر هزینه های سرمایه ای
							زمین
			(۳۰)	۱,۷۵۸,۵۲۰	۲,۵۱۷,۷۹۰	۲,۹۳۵,۰۰۰	ساختمان
			۲۶	۲,۱۰۵,۵۸۶	۱,۶۷۱,۳۱۷	۱,۷۷۰,۸۳۵	تاسیسات
			(۹۵)	۴۹,۲۹۵	۹۳۴,۴۰۸	۹۵۲,۴۰۰	ماشین آلات
			۱۱	۱,۱۲۲,۲۲۲	۱,۰۳۲,۰۰۰	۱,۰۳۲,۰۰۰	لوازم و ابزار کاری
			(۷۳)	۷۹,۱۲۶	۲۹۶,۱۷۱	۳۷۳,۶۶۲	وسایط نقلیه
			(۶۸)	۳۹۹,۰۰۰	۱,۲۳۵,۰۰۰	۸۸۱,۰۰۰	اقایه و لوازم اداری
			۲۸	۲۸۷,۹۴۲	۳۲۹,۰۴۶	۲۷۹,۲۰۰	سرمایه گذاری در سایر مؤسسات
			(۱۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	۱۵۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۰۰	سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش
			۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۰۰۰	سرمایه گذاری برای حفظ محیط زیست
			۱۰۰	۸,۴۹۲	۸,۴۹۲	۲۳۷,۵۵۲	سایر
			(۱۲)	(۸,۴۷۱,۳۱۷)	۷۳,۴۶۷,۲۷۷	۵۸,۹۵۷,۵۰۴	جمع هزینه های سرمایه ای

جدول شماره (۱) - گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب / اصلاحی (اقدام جاری / سرمایه ای) سال مالی ۱۴۰۱

ارقام به میلیون ریال می باشد

دلایل انحراف	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه	عملکرد	بودجه اصلاحی	بودجه مصوب	عناوین بودجه تفصیلی
عطف به یادداشت های همراه صورت های مالی					
					بازپرداخت وامها و دیون
	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	بازپرداخت اصل تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی داخلی
	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	بازپرداخت اصل وامهای داخلی
	(۵,۰۰۰)	۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	بازپرداخت وام موضوع ماده ۳۲ قانون برنانه و بودجه
	۶۷,۴۱۰,۰۵۱	۶۸,۴۱۰,۰۵۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بازپرداخت اصل وام خارجی
					بازپرداخت ودیعه مشترکین
					بازپرداخت اوراق مشارکت
	(۵۰۰,۰۰۰)	۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	اختصاصی به حساب وجوه اداره شده
	۱۳,۴۱۵,۲۶۰	۲۶,۰۹۱,۲۶۰	۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۴۶۶,۷۰۴	بازپرداخت دیون(حقوق دولتی معادن- سود سهم دولت- مالیاتها) سایر پرداختها
	۷۶,۳۲۰,۳۱۱	۳۲۹,۳۲۵,۳۱۱	۲۵۳,۰۰۵,۰۰۰	۴۷,۹۷۱,۷۰۴	جمع بازپرداخت وامها و دیون
	۶۷,۸۲۹,۰۹۴	۳۲۶,۳۲۱,۳۷۱	۳۲۶,۴۷۲,۲۷۷	۱۰۶,۹۲۹,۲۰۸	جمع هزینه های سرمایه ای و بازپرداخت وامها و دیون
		۳۲,۶۷۲,۲۷۰	۰	۰	سایر داراییهای جاری (افزایش داراییهای جاری)
	۶۷,۸۲۹,۰۹۴	۳۲۷,۹۹۵,۶۴۱	۳۲۶,۴۷۲,۲۷۷	۱۰۶,۹۲۹,۲۰۸	جمع مصارف

جدول شماره (۲) - گزارش تطبیق مقادیر کمی اهداف پیش بینی شده در بودجه مصوب / اصلاحی با عملکرد سالانه مالی ۱۴۰۱

دلایل انحراف	تغییرات مقدار عملکرد نسبت به مقدار هدف مصوب / اصلاحی	مقدار عملکرد واقعی هدف	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه اصلاحی	مقدار هدف پیش بینی شده در بودجه مصوب	واحد سنجش	نام کالا / خدمت تولیدی یا عنوان هدف
						تولید مواد معدنی
						سرمایه گذاری در مناطق کمتر توسعه یافته
						اکتشاف منابع معدنی
	۷	۱,۷۰۰,۱۲۸	۲۶,۳۲,۹۲۴	۲۲,۳۲۲,۸۱۶	تن	
	(۹)	(۶,۰۲۶)	۵۸,۹۷۳	۶۵,۰۰۰	میلیارد ریال	
	(۱۰)	(۸,۰۰۰)	۷۲,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	کیلو متر مربع	

جدول شماره (۳) - گزارش تطبیق عملکرد ریالی با اهداف کمی برنامه ریزی شده (میلیون ریالی) در بودجه مصوب / اصلاحی با عملکرد سالانه مالی ۱۴۰۱

دلایل انحراف	تغییرات عملکرد ریالی هدف نسبت به بودجه ریالی هدف	مقدار عملکرد ریالی هدف	مقدار هدف ریالی هدف	مقدار هدف ریالی هر واحد	هزینه ریالی هر واحد تولید / خدمت / طبق بودجه مصوب	نام کالا / خدمت تولیدی یا عنوان هدف
افزایش حقوق دولتی معادن نسبت به بودجه						تولید مواد معدنی - تن
						سرمایه گذاری در مناطق کمتر توسعه یافته
						اکتشاف منابع معدنی - کیلو متر مربع
	۵۸	۱۱۵,۴۳۷,۳۸۷	۳۱۴,۵۶۶,۰۰۲	۱۹۹,۳۱۸,۲۱۵	۶۸۱	
	(۹)	(۶,۰۲۶)	۵۸,۹۷۳	۶۵,۰۰۰	۲,۳۲۱	
	(۶۱)	(۱,۸۲۵,۰۰۰)	۱,۱۷۵,۰۰۰	۳۷,۵۰۰	۱۵	