

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

(حسابداران رسمی)

## شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۷۹	صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی
۱ الی ۴۹	گزارش تفسیری مدیریت

## "به نام خدا"

### گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

#### به هیئت مدیره

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

#### مقدمه

۱) صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

#### نتیجه‌گیری

۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### تأکید بر مطلب خاص

۴) همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۲-۷ افشا گردیده، شرکت طی دوره مورد گزارش مبلغ ۵۰.۹۵۲ میلیارد ریال به استناد بند ف تبصره ۷ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور به مأخذ ۰.۵٪ میانگین وزنی قیمت فروش داخلی و صادراتی شمش شرکت فولاد خوزستان به ازای هر تن کلوخه تولیدی از معدن به عنوان حق انتفاع بهره برداری از پروانه معدن به صورت علی‌الحساب در حساب‌ها منظور نموده است. طبق بند ف قانون مذکور نحوه تعیین میانگین وزنی قیمت فروش داخلی و صادراتی شمش فولاد خوزستان می‌بایست براساس دستورالعمل ابلاغی که توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت، سازمان برنامه و بودجه کشور و وزارت امور اقتصادی و دارایی تعیین گردد. در این خصوص تا تاریخ این گزارش دستورالعمل مذکور ابلاغ نگردیده و محاسبات شرکت براساس میانگین نرخ‌های اعلام شده شرکت فولاد خوزستان در سامانه کدال صورت پذیرفته است.

۵) دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالای گروه و شرکت موضوع یادداشت‌های توضیحی ۳-۱۳ و ۵-۲۲ فاقد پوشش بیمه‌ای کافی در برابر خطرات احتمالی می‌باشند.

نتیجه‌گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ۴ و ۵ تعدیل نشده است.

#### گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

سایر الزامات گزارشگری

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

۱-۷- مفاد بند ۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان در خصوص افشای صورت‌های مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه و سالانه حسابرسی شده برخی از شرکت‌های تحت کنترل ظرف مهلت مقرر.

۲-۷- مفاد بند ۷ ماده ۵ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص تطابق اساسنامه شرکت با اساسنامه نمونه مصوب هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص مفاد تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه نمونه شرکت‌های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.

۳-۷- مفاد آیین‌نامه خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه مصوب شورای عالی بورس و اوراق بهادار در خصوص تعلق سود به سهام خزانه.

۸) سرمایه‌گذاری در مرمت، احیا و واگذاری حق بهره‌برداری بنای تاریخی چرخاب اردکان (موضوع یادداشت توضیحی ۵-۶-۱۳) در فعالیت اساسنامه‌ای شرکت پیش بینی نشده است

۱۵ آذر ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر (حسابداران رسمی)

محسن رضائی

حسین شهبازی مزید

۹۶۱۳۳۵

۰۰۲۸۵۲





# شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

تاریخ: \_\_\_\_\_  
شماره: \_\_\_\_\_  
پیوست: \_\_\_\_\_

شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۸۸۷۷۴۴  
کد اقتصادی: ۴۱۱۳۱۶۴۴۷۱۷۷

## صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام،

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

### شماره صفحه

۲	الف - صورت های 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
۷	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
۸	ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
۹	• صورت سود و زیان جداگانه
۱۰	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۱-۷۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
	• صورت جریان های نقدی جداگانه
	ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۸ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	محمود صلاحی	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
	نائب رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	محمدرضا بابائی دره	شرکت سرمایه گذاری استان خوزستان (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره (موظف)	سعید مستشار	شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	رضا حیدری	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
	مدیر عامل و عضو موظف هیأت مدیره	امیرعلی طاهرزاده	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)



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

دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از میرداماد، بلوار اسفندیار، شماره ۵۶، کد پستی ۱۹۶۸۶۵۳۶۴۷

تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۸۳۱۰۲ - ۸۸۸۸۲۸۵۸، نامبر: ۸۸۷۷۵۹۳۵

مجتمع معدنی چادرملو: یزد، جاده طبس، کیلومتر ۱۸۰

تلفن: ۰۳۵-۳۷۲۴۹۱۹۱ (۰۳۵) - نامبر: ۳۷۲۴۹۱۴۴ (۰۳۵)

مجتمع صنعتی چادرملو: اردکان، کیلومتر ۲۵ جاده اردکان-نائین تلفن: ۰۳۵-۳۲۲۳۱۱۲۰ (۰۳۵) - نامبر: ۳۲۲۳۱۱۲۲ (۰۳۵)



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

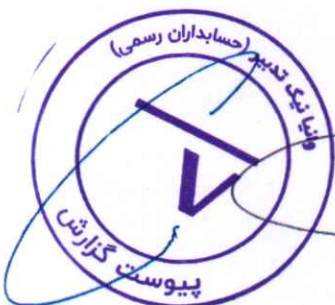
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	یادداشت	
۲۳۳,۱۵۴,۳۲۷	۳۰۸,۶۵۷,۴۳۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۲۵,۱۶۵,۱۶۲)	(۱۹۳,۱۸۴,۶۷۱)	۷	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۱۰۷,۹۸۹,۱۶۵	۱۱۵,۴۷۲,۷۶۲		سود ناخالص
(۵,۲۹۶,۹۹۸)	(۶,۹۷۴,۰۳۰)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۵۱,۸۴۲	۲۰۳,۴۵۶	۹	سایر درآمدها
(۴۸۱,۷۲۲)	(۱۰۰,۶۰۷)	۱۰	سایر هزینه ها
۱۰۲,۳۶۲,۲۸۷	۱۰۸,۶۰۱,۵۸۱		سود عملیاتی
۷,۳۲۸,۴۸۹	۲۰,۱۹۴,۶۴۲	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰۹,۶۹۰,۷۷۶	۱۲۸,۷۹۶,۲۲۳		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱۷,۴۵۹,۳۹۵	۲۸,۶۸۷,۹۴۱	۱۷	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱۲۷,۱۵۰,۱۷۱	۱۵۷,۴۸۴,۱۶۴		<b>سود قبل از مالیات</b>
(۹,۹۶۲,۷۷۳)	(۱۲,۴۸۹,۴۲۶)	۳۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱۱۷,۱۸۷,۳۹۸	۱۴۴,۹۹۴,۷۳۸		سود خالص
			قابل انتساب به
۱۱۵,۲۷۵,۱۸۲	۱۴۲,۱۹۴,۹۶۶		مالکان شرکت اصلی
۱,۹۱۲,۲۱۶	۲,۷۹۹,۷۷۲		منافع فاقد حق کنترل
۱۱۷,۱۸۷,۳۹۸	۱۴۴,۹۹۴,۷۳۸		
۴۷۴	۴۹۷		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۲۶	۲۴۳		عملیاتی (ریال)
۵۹۹	۷۴۰	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	یادداشت
۱۱۷,۱۸۷,۳۹۸	۱۴۴,۹۹۴,۷۳۸	
۸۱۹,۹۵۰	(۳,۱۷۳,۶۹۲)	۲۹
۴۰۰,۵۲۱	۱۱۰,۵۲۱	۱۷
۱,۲۲۰,۴۷۱	(۳,۰۶۳,۱۷۱)	
۱۱۸,۴۰۷,۸۶۹	۱۴۱,۹۳۱,۵۶۷	
۱۱۶,۱۶۳,۱۶۸	۱۳۹,۲۵۴,۳۲۶	
۲,۲۴۴,۷۰۱	۲,۶۷۷,۲۴۱	
۱۱۸,۴۰۷,۸۶۹	۱۴۱,۹۳۱,۵۶۷	

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های  
آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی  
خواهد شد:

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

سهم گروه از سایر اقلام سود جامع شرکت وابسته

سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات

سود جامع

قابل انتساب به

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

*(Handwritten signatures in blue ink)*

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



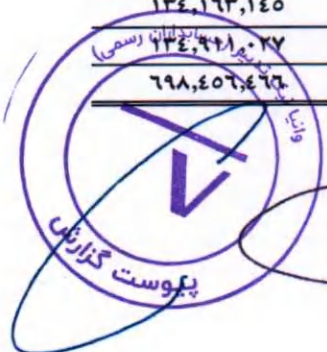
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
صورت وضعیت مالی تلفیقی  
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۳۵,۸۹۴,۴۴۵	۱۸۱,۲۰۵,۹۰۱	۱۳
.	۱,۱۸۹,۰۰۸	۱۴
۹۷۳,۸۳۱	۱,۰۵۰,۵۶۳	۱۵
۱۴۲,۳۲۱,۰۰۲	۱۸۸,۸۸۱,۲۵۶	۱۷
۹,۹۹۷,۹۶۷	۱۲,۹۶۱,۳۲۴	۱۸
۵۶۷,۱۰۱	۵۲۲,۵۸۱	۱۹
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
<b>۲۸۹,۷۵۴,۳۴۶</b>	<b>۳۹۵,۸۱۰,۶۳۳</b>	
۲۵,۹۶۵,۱۴۰	۴۴,۵۵۵,۳۴۴	۲۱
۱۰۶,۳۴۸,۹۶۹	۱۵۵,۷۶۶,۷۹۶	۲۲
۱۹۲,۰۳۶,۰۷۱	۲۰۳,۸۸۸,۹۰۵	۱۹
۱,۹۶۶,۲۶۵	۳,۵۵۱,۹۹۰	۲۳
۸۲,۳۸۵,۶۷۵	۹۸,۷۸۹,۵۰۰	۲۴
<b>۴۰۸,۷۰۲,۱۲۰</b>	<b>۵۰۶,۵۵۲,۵۳۵</b>	
<b>۶۹۸,۴۵۶,۴۶۶</b>	<b>۹۰۲,۳۶۳,۱۶۸</b>	
۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵
۷۱,۶۱۳,۱۵۶	۷۸,۶۲۳,۴۵۱	۲۶
۹۸,۶۱۲	۹۸,۳۴۵	۲۷
۱۹,۷۷۱,۹۱۵	۱۹,۸۰۵,۸۳۵	۲۸
۱۴,۹۳۰,۳۶۹	۱۲,۵۴۲,۳۴۲	۲۹
۳,۰۱۰,۵۷۷	۷,۴۸۸,۴۱۴	
.	(۱,۵۶۳,۸۶۷)	
۲۳۱,۱۷۱,۷۷۳	۱۹۹,۶۵۹,۶۲۶	
(۲,۵۶۳,۹۰۳)	(۳,۷۲۲,۳۴۸)	۳۰
<b>۵۳۰,۵۳۲,۴۹۹</b>	<b>۵۰۵,۴۳۱,۷۹۸</b>	
۳۳,۰۱۲,۹۴۰	۴۲,۱۳۵,۳۳۹	۳۱
<b>۵۶۳,۵۴۵,۴۳۹</b>	<b>۵۴۷,۵۶۷,۱۳۷</b>	
۲۲۶,۸۶۳	۱۹۳,۷۰۰	۳۲
۵۲۱,۰۱۹	۲,۰۸۹,۲۴۸	۳۳
<b>۷۴۷,۸۸۲</b>	<b>۲,۲۸۲,۹۴۸</b>	
۷۲,۳۵۵,۰۳۰	۱۴۹,۹۱۳,۰۵۳	۳۲
۳۳,۲۵۰,۰۹۲	۳۰,۰۷۱,۵۵۳	۳۴
۴۳۷,۷۳۵	۱۵۳,۴۰۶,۷۵۲	۳۵
۲۸,۱۲۰,۲۸۸	۱۹,۱۲۱,۷۲۵	۳۶
<b>۱۳۴,۱۶۳,۱۴۵</b>	<b>۳۵۲,۵۱۳,۰۸۳</b>	
<b>۴۴۴,۴۱۱,۰۲۷</b>	<b>۳۵۴,۷۹۶,۰۳۱</b>	
<b>۶۹۸,۴۵۶,۴۶۶</b>	<b>۹۰۲,۳۶۳,۱۶۸</b>	

<b>دارایی‌ها</b>
<b>دارایی‌های غیر جاری</b>
دارایی‌های ثابت مشهود
سرقفلی
دارایی‌های نامشهود
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت
دریافتی‌های بلند مدت
سایر دارایی‌ها
<b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>
<b>دارایی‌های جاری</b>
پیش پرداخت‌ها
موجودی مواد و کالا
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
موجودی نقد
<b>جمع دارایی‌های جاری</b>
<b>جمع دارایی‌ها</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>
<b>حقوق مالکانه</b>
سرمایه
افزایش سرمایه در جریان
صرف سهام خزانه
اندوخته قانونی
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
آثار معاملات مالکانه شرکت وابسته
سود انباشته
سهام خزانه
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
منافع فاقد حق کنترل
<b>جمع حقوق مالکانه</b>
<b>بدهی‌ها</b>
<b>بدهی‌های غیر جاری</b>
پرداختی‌های بلند مدت
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>جمع بدهی‌های غیر جاری</b>
<b>بدهی‌های جاری</b>
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
مالیات پرداختی
سود سهام پرداختی
پیش دریافت‌ها
<b>جمع بدهی‌های جاری</b>
<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>

یادداشت‌های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.





(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلقی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

جمع کل	مبالغ فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	آثار معلقات	آثار معلقات با مالکان شرکت وابسته	آثار معلقات با شرکت کنترل	تفاوت تفسیر ارز	اصیلت خارجی	انموذج قانونی	صورت سهام خزانه	اثر ایزین سرمایه در جریان	سرمایه
۵۳۴,۵۵۵,۳۳۱	۳۳,۰۱۲,۹۲۰	۵۳,۰۵۳,۴۹۹	(۲,۵۳۰,۱۰۳)	۳۳۱,۱۷۱,۷۷۳	-	۳,۰۱۰,۵۷۷	۱۴,۳۰۰,۳۹۹	۱۹,۷۷۱,۹۱۵	۹۸,۶۱۲	۷۱,۶۳۱,۵۵۶	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰		
۱۳۴,۹۹۴,۳۳۸	۲,۷۹۹,۹۷۳	۱۳۴,۱۹۴,۳۶۶	-	۱۳۴,۱۹۴,۳۶۶	-	-	(۵۵۲,۶۱۳)	(۳,۳۸۸,۰۱۷)	-	-	-	-	
(۳,۰۶۰,۱۷۱)	(۱۲۳,۵۳۱)	(۲,۹۳۰,۶۴۰)	-	-	-	-	(۵۵۲,۶۱۳)	(۳,۳۸۸,۰۱۷)	-	-	-	-	
۱۴۱,۹۳۴,۱۶۷	۲,۶۷۶,۴۴۱	۱۳۹,۲۵۴,۳۲۶	-	۱۳۹,۲۵۴,۳۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۱۷۴,۲۴۸,۳۳۶)	(۲,۹۱۳,۳۳۶)	(۱۷۱,۳۳۵,۰۰۰)	-	(۱۷۱,۳۳۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	
۳,۰۷۳,۶۸۵	۳,۰۷۳,۶۸۵	-	-	-	-	-	(۱,۵۳۳,۸۶۷)	-	-	-	-	-	
(۱,۵۳۳,۸۶۷)	-	(۱,۵۳۳,۸۶۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۵,۵۸۷,۳۳۸	۸,۹۷۷,۰۵۳	۷,۰۱۰,۲۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۱,۱۶۰,۷۷۱)	(۴,۷۶۱,۰۰۹)	(۱,۱۶۰,۷۷۱)	-	-	-	-	۴,۷۶۱,۰۰۹	-	-	-	-	-	
۲,۳۳۶	-	۲,۳۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(۲۶۷)	-	(۲۶۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	۲,۰۷۸,۷۵۲	(۲,۰۷۸,۷۵۲)	-	-	-	-	۲۶۹,۴۴۱	(۱,۳۶۰,۷۸۲)	-	-	-	-	
-	-	-	-	(۷۰,۷۱۲)	-	-	-	۱۷,۰۷۲	-	-	-	-	
۵۵۲,۵۱۷,۱۳۷	۴۲,۱۳۵,۳۳۹	۵۰,۵۴۳,۳۸۸	(۳,۷۳۳,۳۴۸)	۱۹۹,۱۵۹,۱۳۶	(۱,۵۳۳,۸۶۷)	۲,۵۸۸,۴۱۴	۱۳,۵۴۳,۳۳۲	۱۹,۸۰۰,۵۸۳	۹۸,۳۴۵	۷۸,۱۳۳,۴۵۱	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰		
۶۱۶,۶۶۹,۸۷۳	۱۴,۳۳۴,۷۵۴	۶۰,۱۰۵,۱۱۳	(۲,۰۲۳,۳۲۸)	۱۶۳,۹۵۳,۵۵۷	-	۲,۹۰۸,۷۵۹	۶,۳۸۱,۳۳۳	۱۱,۹۷۶,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰			
۱۱۷,۸۸۷,۳۸۸	۱,۹۱۲,۲۱۶	۱۱۵,۳۷۵,۱۸۲	-	۱۱۵,۳۷۵,۱۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱,۳۲۰,۶۷۱	۳۳۳,۶۸۵	۸۸۷,۹۸۵	-	-	-	۲,۰۰۰,۵۲۱	۶۸۷,۹۸۵	-	-	-	-	-	
(۱۹۱,۳۷۵,۶۴۶)	۲,۳۳۴,۷۰۱	۱۱۶,۱۳۳,۱۹۸	-	۱۱۵,۳۷۵,۱۸۲	-	۲,۰۰۰,۵۲۱	۶۸۷,۹۸۵	-	-	-	-	-	
-	(۵۸۳,۶۳۶)	(۱۹۰,۳۸۲,۰۰۰)	-	(۱۹۰,۳۸۲,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	
۳۳۶,۳۸۱	۳۳۶,۳۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۳,۰۱۹,۴۵۰	۳,۰۱۹,۴۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۷۵,۵۵۳	-	۷۵,۵۵۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۴,۹۴۵	-	۱۴,۹۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲۳۷,۳۱۷,۹۴۴	۸۰,۴۳۸,۰۰۰	۳۳۷,۸۹۱,۳۸۸	(۲,۴۴۰,۰۰۰)	۱۸۸,۳۷۵,۱۸۲	-	۴,۰۰۰,۵۲۱	۲,۹۰۸,۷۵۹	۶,۳۸۱,۳۳۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۹۴۷	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰		

یادداشت‌های توضیحی بخش جداگانه قابل‌دسترسی صورت‌های مالی است.

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مابالغه در ۱۴۰۲/۱۰/۱۰

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سود حاصلی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سایر ارقام سود و زیان جامع

سود سهام مصوب

تحصیل شرکت فرضی

تغییرات ارزش سهام از شرکت فرضی توسط شرکت وابسته

اثر ایزین سرمایه در جریان

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

زیان حاصل از فروش سهام خزانه

واگذاری منابع در شرکت فرضی (در صورت فرضی)

تخصیص به اندوخت قانونی

مابالغه در ۱۴۰۲/۰۹/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مابالغه در ۱۴۰۱/۱۰/۱۰

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

سود حاصلی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سایر ارقام سود و زیان جامع

سود سهام مصوب

تحصیل بخش از سهام شرکت فرضی

اثر ایزین سرمایه

اثر ایزین سرمایه در جریان

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

سود حاصل از فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخت قانونی

مابالغه در ۱۴۰۱/۰۹/۳۱



Handwritten signature and stamp in blue ink.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	یادداشت
۵۰,۷۹۶,۴۲۶	۹۱,۵۰۱,۵۹۷	۳۸
(۱۹,۹۶۰,۳۹۰)	(۱۵,۹۹۱,۸۶۷)	
۳۰,۸۳۶,۰۳۶	۷۵,۵۰۹,۷۳۰	
(۲۹,۲۶۴,۰۲۷)	(۴۶,۲۱۹,۵۱۰)	
.	۳,۶۹۱,۴۵۳	
.	(۱,۳۳۲,۳۰۹)	
(۵۱۸,۶۹۲)	(۶۱,۱۸۸)	
.	(۱,۵۸۵,۷۲۵)	
۲,۳۳۴,۲۱۷	۳,۴۳۱,۲۳۷	
(۲۷,۸۳۴,۷۴۱)	(۲۱,۰۲۲,۸۸۹)	
۲,۷۷۰,۵۷۰	۲۴۷,۵۶۴	
۵,۹۹۸,۰۸۹	۵,۷۶۸,۵۷۲	
(۴۶,۵۱۴,۵۸۴)	(۵۷,۰۸۲,۷۹۵)	
(۱۵,۶۷۸,۵۴۸)	۱۸,۴۲۶,۹۳۵	
.	۶,۸۹۵,۴۰۷	
۷۳۶,۳۸۱	.	
۳,۰۲۶,۳۵۰	۸,۹۷۷,۰۵۳	
.	۵	
.	(۹۸۰,۰۰۰)	
(۲۰,۹۹۴,۰۷۶)	(۲۰,۳۶۴,۲۰۶)	
(۱۷,۲۳۱,۳۴۵)	(۵,۴۷۱,۷۴۱)	
(۳۲,۹۰۹,۸۹۳)	۱۲,۹۵۵,۱۹۴	
۱۳۰,۹۶۹,۴۱۲	۸۲,۳۸۵,۶۷۵	
۹۷,۱۵۱	۳,۴۴۸,۶۳۱	
۹۸,۱۵۶,۶۷۰	۹۸,۷۸۹,۵۰۰	
۲,۸۷۰,۹۱۶	۲۷۱,۵۵۳	۳۹

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

موجودی نقد شرکت های فرعی تحصیل شده

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

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی

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

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

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی

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



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

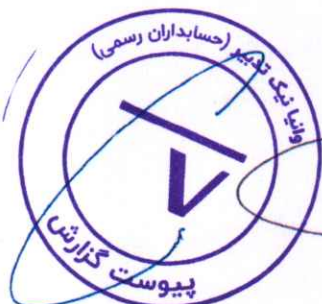
(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	یادداشت	
۲۰۶,۷۰۵,۱۳۶	۲۷۲,۰۸۰,۱۹۷	۵	درآمد های عملیاتی
(۱۰۵,۹۳۶,۲۱۷)	(۱۶۷,۹۷۸,۱۷۴)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۰۰,۷۶۸,۹۱۹	۱۰۴,۱۰۲,۰۲۳		سود ناخالص
(۴,۱۳۴,۰۹۷)	(۴,۹۳۶,۸۵۰)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
.	۳,۹۹۴,۴۴۶	۹	سایر درآمدها
۹۶,۶۳۴,۸۲۲	۱۰۳,۱۵۹,۶۱۹		سود عملیاتی
۷,۹۹۵,۵۸۲	۱۸,۶۰۲,۴۰۳	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰۴,۶۳۰,۴۰۴	۱۲۱,۷۶۲,۰۲۱		سود قبل از مالیات
(۸,۵۸۳,۴۳۲)	(۱۰,۸۶۷,۳۵۰)	۳۴	هزینه مالیات بردرآمد
۹۶,۰۴۶,۹۷۲	۱۱۰,۸۹۴,۶۷۱		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۴۵۹	۴۹۰		عملیاتی-ریال
۴۱	۸۷		غیر عملیاتی-ریال
۵۰۰	۵۷۷	۱۲	سود پایه هر سهم-ریال

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

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



شرکت معدنی و صنعتی چادرمیلو (سهامی عام)  
صورت وضعیت مالی جداگانه  
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
			<b>دارایی ها</b>
			<b>دارایی های غیر جاری</b>
۸۴,۴۹۵,۲۷۸	۱۱۷,۲۰۰,۴۷۱	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۴۱,۰۸۳	۴۱,۰۸۳	۱۵	دارایی های نامشهود
۴۴,۱۱۵,۸۸۳	۵۰,۸۵۷,۱۰۳	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۲۴,۴۵۵,۱۷۵	۱۴۴,۶۰۵,۸۳۹	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۵,۶۲۵,۹۴۵	۴,۶۷۴,۸۳۸	۱۸	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۵,۹۱۶,۶۰۸	۱۲,۵۴۱,۵۶۷	۱۹	دریافتی های بلند مدت
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سایر دارایی ها
<b>۲۷۴,۶۴۹,۹۷۲</b>	<b>۳۳۹,۹۲۰,۹۰۱</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری</b>
۳۱,۶۱۱,۱۶۰	۳۰,۷۷۰,۹۷۸	۲۱	پیش پرداخت ها
۷۸,۸۱۳,۸۲۰	۱۱۷,۲۳۱,۷۶۴	۲۲	موجودی مواد و کالا
۱۴۴,۸۸۴,۰۰۴	۱۸۲,۲۶۳,۲۱۴	۱۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۳۹,۸۹۴	۲۸۱,۸۹۶	۲۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۱,۱۷۰,۹۲۷	۸۲,۳۶۵,۳۷۷	۲۴	موجودی نقد
<b>۳۲۶,۶۱۹,۸۰۵</b>	<b>۴۱۲,۹۱۳,۲۲۹</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۶۰۱,۲۶۹,۷۷۷</b>	<b>۷۵۲,۸۳۴,۱۳۰</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵	سرمایه
۷۱,۶۱۳,۱۵۶	۷۸,۶۲۳,۴۵۱	۲۶	افزایش سرمایه در جریان
۹۸,۶۱۲	۹۸,۳۴۵	۲۷	صرف سهام خزانه
۱۹,۲۵۰,۰۰۰	۱۹,۲۵۰,۰۰۰	۲۸	اندوخته قانونی
۲۲۴,۸۵۳,۶۳۲	۱۶۴,۴۲۳,۳۰۳		سود اتباشته
(۲,۵۶۳,۹۰۳)	(۳,۷۲۲,۳۴۸)	۳۰	سهام خزانه
<b>۵۰۵,۷۵۱,۴۹۷</b>	<b>۴۵۱,۱۷۲,۷۵۱</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۴۸۶,۳۱۳	۶۳۰,۲۲۳	۳۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۴۸۶,۳۱۳</b>	<b>۶۳۰,۲۲۳</b>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۵۶,۵۴۵,۵۸۳	۱۱۹,۴۵۴,۷۶۹	۳۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۱,۴۸۰,۱۶۷	۲۷,۳۲۲,۴۷۹	۳۴	مالیات پرداختی
۴۱۳,۷۳۵	۱۵۱,۲۳۱,۶۹۴	۳۵	سود سهام پرداختی
۶,۵۹۲,۵۰۲	۳,۰۲۲,۲۱۵	۳۶	پیش دریافت ها
<b>۹۵,۰۳۱,۹۶۷</b>	<b>۳۰۱,۰۳۱,۱۵۶</b>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۹۵,۵۱۸,۲۸۰</b>	<b>۳۰۱,۶۶۱,۳۷۹</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۶۰۱,۲۶۹,۷۷۷</b>	<b>۷۵۲,۸۳۴,۱۳۰</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۵۰۵,۷۵۱,۴۹۷	(۲,۵۶۳,۹۰۳)	۲۲۴,۸۵۳,۶۳۲	۱۹,۲۵۰,۰۰۰	۹۸,۶۱۲	۷۱,۶۱۳,۱۵۶	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

۱۱۰,۸۹۴,۶۷۱	.	۱۱۰,۸۹۴,۶۷۱	.	.	.	.
(۱۷۱,۳۲۵,۰۰۰)	.	(۱۷۱,۳۲۵,۰۰۰)	.	.	.	.
۷,۰۱۰,۲۹۵	.	.	.	.	۷,۰۱۰,۲۹۵	.
(۱,۱۶۰,۷۷۱)	(۱,۱۶۰,۷۷۱)	.	.	.	.	.
۲,۳۲۶	۲,۳۲۶	.	.	.	.	.
(۲۶۷)	.	.	.	(۲۶۷)	.	.

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

زیان حاصل از فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

سود حاصل از فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۱

۱۳,۹۴۵	.	.	.	۱۴,۹۴۵	.	.
۷۵,۵۵۳	۷۵,۵۵۳	.	.	.	.	.
(۱۱۷,۳۳۱)	(۱۱۷,۳۳۱)	.	.	.	.	.
(۱۸۹,۲۱۰,۰۰۰)	.	(۱۸۹,۲۱۰,۰۰۰)	.	.	.	.
۴۶,۰۴۶,۹۷۲	.	۴۶,۰۴۶,۹۷۲	.	.	.	.
۲۹۴,۸۳۴,۲۵۸	(۲,۲۰۳,۳۷۸)	۲۹۶,۳۹,۴۸۴	۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۲	.	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۱,۱۷۲,۷۵۱	(۳,۷۲۲,۳۴۸)	۱۶۴,۴۳۳,۰۰۳	۱۹,۳۵۰,۰۰۰	۹۸,۳۴۵	۷۸,۱۲۳,۴۵۱	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سود انباشته

اندرود

سود سهام خزانة

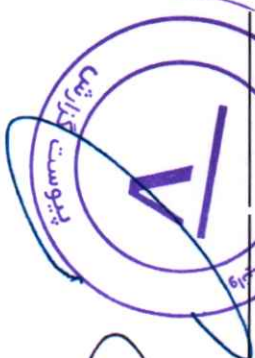
افزایش سرمایه در جریان

سود حاصل از فروش سهام خزانة

زیان حاصل از فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۱



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

۹



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	یادداشت
۵۶,۱۰۵,۳۰۸	۹۴,۳۹۷,۷۸۹	۳۸
(۱۹,۶۹۰,۵۵۹)	(۱۵,۰۲۵,۰۱۸)	
۳۶,۴۱۴,۷۴۹	۷۹,۳۷۲,۷۷۱	
(۱۵,۴۲۰,۷۹۶)	(۳۵,۹۸۷,۱۴۶)	
(۲۲۶,۴۷۸)	.	
۱,۸۸۰,۸۸۵	۲,۳۲۵,۸۸۷	
(۲۱,۷۹۱,۵۸۹)	(۲۶,۸۰۰,۱۱۳)	
۲,۲۲۹,۱۶۰	۲۴۷,۵۶۴	
۴,۰۶۹,۴۸۲	۵,۰۸۴,۱۷۵	
(۲۹,۲۵۹,۳۳۶)	(۵۵,۱۲۹,۶۳۳)	
۷,۱۵۵,۴۱۳	۲۴,۲۴۳,۱۳۷	
.	۶,۸۹۵,۴۰۷	
.	۵	
.	(۹۸۰,۰۰۰)	
(۲۰,۹۹۴,۰۷۶)	(۲۰,۳۶۴,۲۰۶)	
(۲۰,۹۹۴,۰۷۶)	(۱۴,۴۴۸,۷۹۴)	
(۱۳,۸۳۸,۶۶۳)	۹,۷۹۴,۳۴۳	
۹۹,۹۱۲,۷۴۳	۷۱,۱۷۰,۹۲۷	
۲۷۷,۰۵۵	۱,۴۰۰,۱۰۷	
۸۶,۳۵۱,۱۳۵	۸۲,۳۶۵,۳۷۷	
	۲۷۱,۵۵۳	۳۹

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه در جریان

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی

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



**شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

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

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۸۸۷۷۴۴ در خرداد ماه ۱۳۷۱ تحت شماره ۲۲۵۷ به صورت سهامی خاص در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان یزد ثبت و با توجه به انتقال مرکز اصلی شرکت از یزد به تهران تحت شماره ۱۴۵۸۵۷ در اداره ثبت شرکتها تهران نیز به ثبت رسیده ، و متعاقباً با راه اندازی سه خط تولید کارخانه فرآوری در سال ۱۳۷۸ شروع به بهره برداری تجاری نموده است.

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

**۱-۲- فعالیت های اصلی**

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده «۲» اساسنامه عبارت است از اکتشاف، استخراج، مهندسی، تکنولوژی، طراحی، احداث و بهره برداری از معادن و صنایع معدنی وابسته، پایین دستی، جنبی و تکمیلی، تولید کنسانتره ، سنگ آهن دانه بندی، گندله، آهن اسفنجی و فولاد، احداث و بهره برداری از کلیه واحدها و تأسیسات نیروگاهی، تولید و فروش انرژی برق، خرید و تهیه انواع و اقسام ماشین آلات و تجهیزات و تأسیسات و مصالح مورد نیاز به همراه نصب و راه اندازی، نگهداری، بازرسی فنی و سرویس تجهیزات ماشین آلات آن برای انجام موضوع فعالیت شرکت، انجام خدمات مهندسی، مشاوره، آموزش، مدیریت و فراهم نمودن دانش فنی از داخل و یا خارج برای تحقق موضوع فعالیت شرکت، مشارکت و سرمایه گذاری با اشخاص حقیقی و حقوقی و بانکها و موسسات اعتباری داخلی و خارجی در سایر شرکتها و طرح های معدنی و صنعتی، انتشار و فروش اوراق قرضه و اوراق مشارکت وفق قوانین و مقررات مربوطه ، مشارکت و سرمایه گذاری در ایجاد و تأسیس شرکتها جدید در داخل و خارج از کشور و هر نوع خرید و فروش سهام، اخذ تسهیلات مالی و خدماتی از بانک ها و موسسات اعتباری غیر بانکی طبق قوانین و مقررات مربوطه و میادرت به کلیه امور بازرگانی از قبیل خرید و فروش، صادرات و واردات و کلیه امور عملیاتی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

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

فعالیت اصلی شرکت های فرعی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۷ می باشد.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

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

شرکت		گروه	
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۳۷	۲۳۰	۹۵	۳,۱۸۸
۵,۳۴۸	۵,۵۷۸	۵,۷۱۱	۵,۹۷۵
۵,۵۸۵	۵,۸۰۸	۵,۸۰۶	۹,۱۶۳

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی و تولیدی

علت افزایش تعداد کارکنان گروه طی دوره مورد گزارش، ناشی از تحصیل سهام شرکت های فرعی احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (پامیدکو) و توسعه معادن و اکتشافات فلزیابان کویر به شرح یادداشت شماره ۱-۲-۱۶ می باشد.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده
- ۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی آثار بااهمیتی داشته است:
- ۲-۱-۱- طی دوره جاری استاندارد حسابداری جدیدی لازم الاجرا نشده است.
- ۳- اهمیت رویه‌های حسابداری
- ۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره ای
- ۳-۱-۱- ارقام صورت‌های مالی میان دوره‌ای تلفیقی و جداگانه مشابه با مبانی تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
- ۳-۱-۲- صورت‌های مالی میان دوره‌ای یکنواخت با رویه‌های بکارگرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.
- ۳-۲- مبانی تلفیق
- ۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع ارقام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.
- ۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.
- ۳-۲-۳- سهام تحویل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.
- ۳-۲-۴- دوره مالی شرکت‌های خدمات مهندسی و بازرگانی سی پی جی (با مسئولیت محدود) و مهندسی معدن و فلزات سی پی جی (با مسئولیت محدود) در ۱۰ دی ماه و شرکت مدیریت توسعه فن آوری صنایع کانسار (سهامی خاص) در ۳۱ شهریور ماه هر دوره خاتمه می‌یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی، صورت‌های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.
- ۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.
- ۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی
- ۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر ارقام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن





**شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۳-۳- سرقفلی**

- ۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.
- ۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل‌کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل‌کننده منتسب می‌شود.
- ۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

**۳-۴- درآمد عملیاتی**

- ۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.
- ۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.
- ۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد. بخشی از درآمد ارائه خدمات مربوط به درآمد حاصل از پیمان در شرکت‌های پیمانکاری می‌باشد.
- ۳-۴-۳-۱- درآمد حاصل از پیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی دوره می‌باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان براساس درصد پیشرفت فیزیکی محاسبه شده است و در نتیجه در برگیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می‌باشد. جهت کلیه زیان‌های قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

**۳-۵- گزارشگری برحسب قسمت‌های مختلف**

- ۳-۵-۱- قسمت‌های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می‌شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت‌ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت‌ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت‌های سودده یا مجموع زیان‌های عملیاتی قسمت‌های زیان‌ده، هر کدام که قدرمطلق آن بزرگتر است باشد؛ یا دارایی‌های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی‌های تمام قسمت‌ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت‌های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.
- ۳-۵-۲- اطلاعات قسمت‌های قابل گزارش بر اساس همان رویه‌های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی، تهیه شده است.
- ۳-۵-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت‌ها (انتقالات بین قسمت‌ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت‌گذاری آن انتقالات، اندازه‌گیری می‌شود. هزینه‌های عملیاتی قسمت شامل هزینه‌های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه‌های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه‌های مشترک می‌باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می‌یابد.

**۳-۶- تسعیر ارز**

- ۳-۶-۱- ارقام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و ارقام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	سنا - ۳۷۴,۴۴۵ ریال	در دسترس بودن
موجودی نقد	درهم امارات	سنا - ۱۰۱,۹۵۹ ریال	در دسترس بودن
دریافتی‌های ارزی	یورو	سنا - ۴۰۱,۲۰۴ ریال	در دسترس بودن



**شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

- ۳-۶-۲ تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:
- الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.
- ب- تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.
- پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.
- ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.
- ۳-۶-۳ در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.
- ۳-۶-۴ دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه‌های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود. تفاوت‌های تسعیر آن گروه از اقلام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه‌گذاری، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود و در زمان واگذاری به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

**۳-۷ مخارج تامین مالی**

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

**۳-۸ دارایی‌های ثابت مشهود**

- ۳-۸-۱ دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.
- ۳-۸-۲ استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰، ۲۰ و ۲۵ ساله و ۸ و ۱۲ درصد	نزولی و مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲، ۱۵، ۲۰ و ۲۵ ساله و ۸ و ۱۲ درصد	نزولی و مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴، ۵ و ۶ ساله و ۱۰۰ درصد	نزولی و مستقیم

- ۳-۸-۲-۱ برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



**شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۳-۹- دارایی‌های نامشهود**

- ۳-۹-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.
- ۳-۹-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

**۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها**

- ۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.
- ۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.
- ۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.
- ۳-۱۰-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.
- ۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

**۳-۱۱- موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

**روش مورد استفاده**

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



**شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۳-۱۲- ذخایر**

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

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

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

**۳-۱۲-۲- ذخیره سخت و زیان آور**

ذخیره سخت و زیان آور بر اساس ۴ درصد میانگین یک ماه حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت پرسنل شرکت‌های مشمول محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

**۳-۱۳- سرمایه گذاری ها**

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



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- ۳-۱۳-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
- ۳-۱۳-۱-۱- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.
- ۳-۱۳-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته و مشارکت خاص، تعدیل می‌شود.
- ۳-۱۳-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته یا مشارکت خاص بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.
- ۳-۱۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفق‌لی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.
- ۳-۱۳-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منفعی را در شرکت‌های وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود.
- علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته را بر اساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.
- ۳-۱۳-۱-۶- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می‌شود.
- ۳-۱۳-۱-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته باشد، شرکت‌های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت‌های مالی را به همان تاریخ صورت‌های مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.
- ۳-۱۳-۱-۸- چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت‌های مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.



**شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲**

**۳-۱۴- سهام خزانه**

- ۳-۱۴-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.
- ۳-۱۴-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.
- ۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.
- ۳-۱۴-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

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

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

**۳-۱۶- مالیات بر درآمد**

**۳-۱۶-۱- هزینه مالیات**

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

**۳-۱۶-۲- 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 از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی 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، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

**۳-۱۶-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری**

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

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

مالیات جاری و انتقالی در صورت 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.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورت‌های مالی میان دوره‌ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورت‌های مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، یکسان است. تنها استثنا، برآورد مالیات است که در صورت‌های مالی میان دوره‌ای با اعمال میانگین نرخ موثر برآوردی مالیات بر درآمد سالانه در سود قبل از مالیات دوره میانی تعیین شده است.

۴-۲-۱- زیان‌های قابل پیش بینی

مدیریت با احتساب مبالغ برآوردی هزینه کارهای اصلاحی و تضمینی و هرگونه هزینه‌های مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل باز یافت نیست و نیز بدون توجه به (۱) شروع یا عدم شروع کار پیمان، (۲) حصه ای از کار که تا تاریخ صورت وضعیت مالی انجام شده است و (۳) میزان سودی که انتظار میرود از پیمان‌های دیگر حاصل شود، زیان‌هایی که انتظار میرود در طول مدت هر پیمان ایجاد شود را برآورد نموده است. همچنین در مواردی که پیمان‌های غیرسودآور، دارای چنان ابعادی باشد که بتوان انتظار داشت بخش قابل توجهی از ظرفیت شرکت را برای مدت زیادی اشغال کند، مخارج اداری مربوط را که قرار است طی مدت تکمیل پیمان متحمل گردد، نیز در محاسبه رقم زیان قابل پیش بینی منظور می‌شود.

۴-۲-۱- برآورد مخارج تکمیل

در خصوص برآورد مخارج تکمیل، نه تنها مخارج اصلی مورد نیاز جهت تکمیل مد نظر قرار گرفته، بلکه مخارج آتی کارهای اصلاحی، کارهای تضمینی و هرگونه کارهای مشابهی که تحت شرایط پیمان قابل باز یافت نیست، نیز در محاسبه منظور شده است. در بررسی مخارج تخمینی بعدی تا مرحله تکمیل و نیز مخارج آتی، افزایش‌های احتمالی حقوق و دستمزد، قیمت مواد و مصالح و سایر مخارج پیمان نیز در نظر گرفته شده است.







شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۳۱ شهریور ۱۴۰۲
.	۷۰۴,۹۱۷
.	۲,۸۹۱,۲۱۰
.	۱۸۹,۰۵۲
.	۴,۳۴۵
.	۳,۷۸۹,۵۲۴

درآمد ارائه خدمات پیمانکاری - اشخاص وابسته  
 درآمد ارائه خدمات پیمانکاری - سایر اشخاص  
 درآمد حفاری  
 سایر

۵-۳- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۳۱ شهریور ۱۴۰۲
.	۶۴,۹۰۴
۶۵۴,۷۱۹	۲۴۶,۵۲۹
۶۵۴,۷۱۹	۳۱۱,۴۳۳

سود سهام شرکت های فرعی  
 سود سهام شرکت های وابسته

۵-۳-۱- سود سهام سرمایه گذاری‌ها عمدتاً، مربوط به شرکت‌های تامین و انتقال آب خلیج فارس، مجتمع آهن و فولاد الماس آرتاویل، کاوند نهران زمین می باشد.

۵-۴- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۳۱ شهریور ۱۴۰۲	شهریور ۱۴۰۱	شهریور ۱۴۰۲
۵۵,۰۷۳,۷۹۸	۷۲,۴۲۰,۴۴۴	۵۵,۰۷۳,۷۹۸	۷۲,۴۲۰,۴۴۴
۱۷,۴۷۰,۴۵۶	۲۰,۱۷۷,۹۰۸	.	.
۷,۸۹۸,۷۳۲	.	.	.
۱۷,۸۸۶,۵۴۲	۳۰,۱۰۱,۶۶۰	۱۷,۸۸۶,۵۴۲	۳۰,۱۰۱,۶۶۰
۱۲,۰۵۶,۳۲۷	۷,۱۲۶,۲۹۸	۱۲,۰۵۶,۳۲۷	۷,۱۲۶,۲۹۸
۱۲,۳۴۵,۸۹۳	۴,۸۴۶,۶۹۹	۱۲,۳۴۵,۸۹۳	۴,۸۴۶,۶۹۹
۴۳۷,۵۳۳	۶۱۴,۱۶۵	۴۳۷,۵۳۳	۶۱۴,۱۶۵
۸۶,۵۷۹	.	۸۶,۵۷۹	.
۱۲۳,۲۵۵,۸۶۰	۱۳۵,۲۸۷,۱۷۴	۹۷,۸۸۶,۶۷۲	۱۱۵,۱۰۹,۲۶۶

اشخاص وابسته

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



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲۳,۲۵۵,۸۶۰	۱۳۵,۲۸۷,۱۷۴	۹۷,۸۸۶,۶۷۲	۱۱۵,۱۰۹,۲۶۶
۳,۵۱۳,۹۳۰	۵۱۲,۲۱۱	۱۴,۳۴۱,۳۵۲	۳,۶۶۶,۳۰۶
.	.	۱,۸۸۹,۸۱۲	۸,۵۰۶,۵۰۴
.	.	۳۴۴,۲۲۲	۳,۵۰۰,۰۷۳
.	.	۹۵,۴۶۴	۳,۳۸۸,۷۷۱
.	.	۱,۲۱۱,۲۱۰	۲,۹۹۷,۴۸۹
.	.	۸,۳۳۰,۲۵۵	۲,۹۱۳,۵۹۲
.	.	۱۵۰,۰۳۳	۲,۲۵۹,۹۹۸
۱۲,۴۲۳,۶۸۳	۸,۰۷۱,۹۳۷	۱۲,۴۲۳,۶۸۳	۸,۰۷۱,۹۳۷
۱۲,۴۷۷,۲۹۵	.	۱۲,۴۷۷,۲۹۵	.
۲,۵۵۶,۴۴۴	۵,۲۰۱,۱۶۲	۲,۵۵۶,۴۴۴	۵,۲۰۱,۱۶۲
۳۱۵,۶۹۰	۳,۹۷۱,۳۷۵	۳۱۵,۶۹۰	۳,۹۷۱,۳۷۵
.	۵,۴۵۲,۱۳۷	.	۵,۴۵۲,۱۳۷
۵,۴۷۰,۴۰۱	.	۵,۴۷۰,۴۰۱	.
۱۳۲,۲۱۳	۶,۵۵۸,۶۳۳	۱۳۲,۲۱۳	۶,۵۵۸,۶۳۳
۱,۶۶۵,۴۳۴	.	۱,۶۶۵,۴۳۴	.
۵,۵۴۶,۵۵۴	۱۸,۹۹۴,۸۹۷	۵,۵۴۶,۵۵۴	۱۸,۹۹۴,۸۹۷
۸,۵۱۸,۸۱۷	۲,۶۵۲,۰۰۰	۸,۵۱۸,۸۱۷	۲,۶۵۲,۰۰۰
۱,۱۵۲,۷۵۷	۵,۵۴۹,۴۲۰	۱,۱۵۲,۷۵۷	۵,۵۴۹,۴۲۰
۴,۰۰۴,۶۱۲	۷۹۳,۰۲۴	۴,۰۰۴,۶۱۲	۷۹۳,۰۲۴
۱,۱۰۹,۶۱۲	.	۱,۱۰۹,۶۱۲	.
۲۱۶,۹۸۸	۴,۹۹۶,۲۷۸	۲۱۶,۹۸۸	۴,۹۹۶,۲۷۸
.	۴,۵۷۶,۷۱۲	.	۴,۵۷۶,۷۱۲
۴,۷۹۴,۴۰۶	.	۴,۷۹۴,۴۰۶	.
۱,۷۴۸,۸۱۴	۲,۳۸۵,۸۱۶	۱,۷۴۸,۸۱۴	۲,۳۸۵,۸۱۶
۳۶۸,۸۵۷	۵,۵۸۵,۴۳۰	۳۶۸,۸۵۷	۵,۵۸۵,۴۳۰
.	۵,۴۸۷,۰۱۰	.	۵,۴۸۷,۰۱۰
۱,۰۰۱,۰۶۶	۵,۱۶۶,۷۲۸	۱,۰۰۱,۰۶۶	۵,۱۶۶,۷۲۸
۱۵,۷۷۶,۹۸۴	۵۰,۵۲۶,۸۲۰	۴۵,۴۰۱,۶۶۴	۷۷,۰۸۳,۳۵۱
۸۲,۷۹۴,۵۵۷	۱۳۶,۴۸۱,۵۹۰	۱۳۵,۲۶۷,۶۵۵	۱۸۹,۷۵۸,۶۴۳
۲۰۶,۰۵۰,۴۱۷	۲۷۱,۷۶۸,۷۶۴	۲۳۳,۱۵۴,۳۲۷	۳۰۴,۸۶۲,۹۰۹

جمع اشخاص وابسته  
 سایر مشتریان  
 شرکت هوشمند ساز فراهم  
 آراین فولاد اروند زاگرس  
 تندر فولاد آپاتیه  
 فولاد زاگرس آپاتیه  
 استیل سورین  
 ارجان پی پایدار  
 فاتح صنعت فولاد پارس  
 شرکت فولاد خرم دشت تاکستان  
 شرکت فولاد سنگان خراسان  
 شرکت فولاد سپید فراب کویز  
 شرکت قائم پروفیل رازی  
 شرکت Novel Steel Devel Opment  
 شرکت Araz Petrokimya Celik  
 شرکت صبا فولاد زاگرس  
 شرکت اپال پارسیان سنگان  
 مجتمع معدنی و صنعتی آهن و فولاد بافق  
 شرکت فولاد روینا جنوب  
 مجتمع صنعتی ذوب آهن پاسارگارد  
 شرکت ذوب آهن و نورد کرمان  
 شرکت D.G.A Trading Germany GmbH  
 شرکت فولاد ظفر بناب  
 شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب  
 شرکت L.T.D Steel  
 شرکت مدیریت شبکه برق ایران  
 شرکت آذر فولاد امین  
 شرکت بازرگانی آریا استیل زرین  
 شرکت هامین ره بین  
 سایر



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمد عملیاتی
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی			
۴۹	۳۰	۳۵,۹۰۶,۰۵۴	(۸۱,۹۵۲,۱۵۱)	۱۱۷,۸۵۸,۲۰۵
۶۸	۳۴	۲۵۱,۵۰۵	(۴۸۴,۸۸۳)	۷۳۶,۳۸۸
۴۹	۳۶	۱۷,۲۹۶,۲۶۲	(۳۰,۴۳۵,۸۲۲)	۴۷,۷۳۲,۰۸۴
۴۷	۴۸	۴۹,۰۱۱,۹۰۳	(۵۳,۹۱۱,۰۹۳)	۱۰۲,۹۲۲,۹۹۶
۴۰	۵۳	۱,۳۲۴,۸۶۶	(۱,۱۹۴,۲۲۵)	۲,۵۱۹,۰۹۱
۴۹	۳۸	۱۰۳,۷۹۰,۵۹۰	(۱۶۷,۹۷۸,۱۷۴)	۲۷۱,۷۶۸,۷۶۴

فروش خالص

محصول کنسانتره آهن  
محصول کنسانتره آپاتیت  
محصول گندله  
محصول شمش فولادی  
محصول انرژی برق

۵-۶- فروش داخلی کلیه محصولات اصلی شرکت بر اساس الزام عرضه در بورس کالا مطابق مفاد شماره ۱۴۰۱/۲۴/۷۲۵۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۰ سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) و ابلاغ وزارت صنعت، معدن و تجارت (صمت) طی نامه شماره ۶۰/۲۱۱۸۵۹ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۲ با رعایت کف عرضه محصولات در بورس کالا، برای دوره مالی مورد گزارش از طریق عرضه در بورس کالای ایران انجام پذیرفته است. در خصوص تعیین نرخ پایه فروش صادراتی شمش از طریق برگزاری مزایده توسط واحد بازاریابی و فروش پس از تصویب کمیسیون معاملات و هیات مدیره انجام می‌گردد.

۵-۷- علت کاهش حاشیه سود ناخالص نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش خرید سنگ آهن از سایر تامین کنندگان، افزایش هزینه حق انتفاع بهره برداری از معدن موضوع بند "ف" تبصره ۷ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۲ و همچنین سطح عمومی قیمت ها و حامل‌های انرژی می‌باشد. طی دوره مورد گزارش کل محصول آهن اسفنجی جهت فرآیند تولید شمش فولادی مصرف شده و فروشی به خارج از شرکت انجام نشده است.

۵-۸- هزینه ملاس پاشی، توزین و بارگیری در صورت حمل محصولات کنسانتره به ازای هر تن، برای شرکت‌های فولاد مبارکه اصفهان، فولاد خوزستان مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ ریال محاسبه، طبق صورتحساب‌های صادره برای حمل کنسانتره از معدن به فاکتورهای فروش اضافه می‌شود.

۵-۹- فروش صادراتی بر اساس اظهارنامه‌های گمرکی صادر شده به نام شرکت، طبقه بندی و با نرخ سامانه نیما (خرید و فروش ارز در بازار ثانویه)، صورت پذیرفته است. طبق مفاد مواد ۸، ۷ و ۱۳ آیین نامه اجرایی رفع تعهدات ارزی موضوع تبصره (۶) بند (ح) ماده (۲) مکرر قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز و تصویب نامه هیات وزیران شماره ۱۷۰۶۲۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۵، کلیه صادرکنندگان مکلف اند ارز حاصل از صادرات را مطابق دستورالعمل‌های جاری بانک مرکزی رفع تعهد نمایند.

در خصوص ارز حاصل از صادرات این شرکت در چارچوب دستورالعمل مذکور اقدام گردیده است. شرکت تا پایان دوره مورد گزارش حدود ۱۴ میلیون دلار صادرات داشته که در جهت رعایت ضوابط رفع تعهدات ارزی صادر کنندگان و برگشت ارز حاصل از صادرات کالا، به چرخه اقتصاد کشور مبلغ ۴ میلیون دلار را در سامانه نیما (تحت نظارت بانک مرکزی ایران) عرضه و به فروش رسانده است و مابقی ارز حاصل از صادرات جهت تامین مواد اولیه کمکی کارخانه فولاد سازی خود منجمه؛ الکتروگرافیتی، مواد نسوز، فرو آلیاژها، تایرها، دامپتراک‌ها، ماشین آلات معدن و سایر قطعات لوازم یدکی مورد نیاز مجتمع‌های معدنی و صنعتی را از محل ارز حاصل از صادرات (واردات در مقابل صادرات) مصرف نموده است.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۱-۶- اطلاعات مربوط به قسمت های تجاری شرکت اصلی به شرح زیر است:

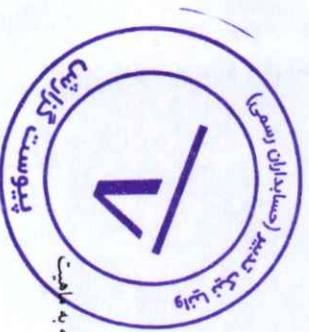
(مبالغ به میلیون ریال)

	تجمیعی		مجموع صنعتی		مجموع معدنی		
	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
<b>درآمد عملیاتی</b>	۲۰۶,۰۵۰,۴۱۷	۲۷۱,۷۶۸,۷۶۴	۱۱۱,۵۷۴,۷۲۳	۱۵۳,۱۷۴,۱۷۱	۹۴,۴۷۵,۶۹۴	۱۱۸,۵۹۴,۵۹۳	فروش به مشتریان برون سازمانی
	۶۵۴,۷۱۹	۳۱۱,۴۳۳	.	.	.	.	سود سرمایه گذاری‌ها
	۲۰۶,۷۰۵,۱۳۶	۲۷۲,۰۸۰,۱۹۷	۱۱۱,۵۷۴,۷۲۳	۱۵۳,۱۷۴,۱۷۱	۹۴,۴۷۵,۶۹۴	۱۱۸,۵۹۴,۵۹۳	جمع درآمد عملیاتی
	۱۰۰,۷۶۸,۹۱۹	۱۰۴,۱۰۲,۰۳۳	۵۳,۹۲۵,۲۳۳	۶۷,۶۳۳,۰۳۱	۴۶,۱۸۸,۹۶۷	۳۶,۱۵۷,۵۵۹	نتیجه عملیات قسمت
	(۲,۱۳۳,۰۹۷)	(۴,۹۳۶,۸۵۰)	.	.	.	.	هزینه های مشترک تخصیص یافته
		۳,۹۹۴,۴۴۶	.	.	.	.	سایر درآمدها
	<b>۹۱,۱۳۴,۸۳۲</b>	<b>۱۰۳,۱۵۹,۱۱۹</b>					سود عملیاتی
	۸۶,۹۱۶,۶۵۳	۱۱۹,۰۷۰,۴۹۸	۷۱,۸۵۵,۱۳۴	۹۶,۰۸۶,۴۳۷	۱۵,۰۶۱,۵۱۸	۲۲,۹۸۴,۰۶۱	سایر اطلاعات
	۴۹۸,۴۳۳,۳۵۰	۶۳۳,۷۶۲,۳۳۲					دارایی های قسمت
	۵۸۵,۳۱۰,۰۰۳	۷۵۲,۸۳۴,۱۳۰	۳۰,۷۸۰,۳۳۳	۶۱,۵۲۶,۲۱۸	۵,۵۴۴,۵۰۷	۲,۵۸۰,۵۷۷	دارایی های مشترک تخصیص یافته
			۱,۸۷۱,۸۳۳	۲,۰۱۹,۹۱۴	۹۸۵,۰۷۸	۱,۲۶۲,۰۳۹	جمع دارایی های تجمیعی
							مخارج سرمایه ای
							استهلاک

۲- شرکت دارای دو قسمت عملیات اصلی، شامل مجتمع های معدنی و صنعتی می باشد. محصولات عمده تولیدی هر دو قسمت به شرح زیر است:

محصولات	معدنی	صنعتی
کسائره آهن و آب انبساط		
گنله، آهن اسفنجی، شمش فولادی و انرژی برق		

۳- دارایی های هر قسمت شامل تمام دارایی های عملیاتی استناد شده توسط قسمت است که عمدتاً موجودی مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود پس از کسر اقلام کاهنده مربوطه را در بر می گیرد. با توجه به اهمیت فعالیت شرکت سایر دارایی ها و بدهی ها به صورت تخصیص یافته افشاء گردیده است.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	شرکت	شرکت	شرکت	
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
۹۴,۷۶۵,۹۸۲	۲۰۷,۵۹۷,۴۰۷	۱۱۴,۲۱۹,۴۲۰	۲۲۴,۸۰۳,۱۲۷	۷-۲ مواد مستقیم مصرفی
(۵۵,۴۴۹,۲۵۳)	(۱۰۹,۱۸۵,۸۳۸)	(۵۵,۴۴۹,۲۵۳)	(۱۱۲,۴۶۳,۳۹۶)	۷-۳ انتقالی به مرحله بعدی
۱۷,۰۵۹,۸۰۴	۲۱,۵۶۴,۸۸۲	۱۸,۵۱۲,۱۱۳	۲۴,۳۰۵,۱۰۱	۷-۴ دستمزد مستقیم سربار ساخت :
۵۱۸,۰۰۵	۷۰۳,۸۵۵	۵۲۹,۲۹۵	۱,۷۶۲,۲۳۶	دستمزد غیر مستقیم
۱۱,۵۴۸,۶۱۷	۱۳,۸۷۶,۸۳۵	۱۲,۰۳۱,۹۲۸	۱۳,۹۵۳,۹۸۵	۷-۵ مواد غیر مستقیم
۲,۰۰۰,۷۴۶	۲,۶۳۷,۱۷۳	۲,۰۷۳,۴۹۸	۲,۸۹۹,۸۹۵	استهلاک
۱۳,۸۱۳,۳۳۹	۱۸,۳۴۶,۴۱۳	۱۳,۹۱۳,۵۳۵	۱۸,۵۰۸,۶۲۵	۷-۶ انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
۲,۲۰۴,۱۹۰	۳,۸۷۲,۴۰۳	۲,۲۳۲,۵۷۳	۳,۷۶۷,۹۰۷	تعمیر و نگهداری
		۱,۷۷۳,۳۰۲	۵,۹۶۱,۳۵۵	۷-۷ خرید خدمات فنی و مهندسی و تولیدی
۴,۸۱۱,۶۶۴	۵,۶۰۶,۱۷۰	۳,۵۱۹,۰۷۳	۱۰,۶۴۴,۸۳۶	سایر اقلام سربار تولید
۹۱,۲۷۳,۰۹۴	۱۶۵,۰۱۹,۳۰۰	۱۱۳,۳۵۵,۴۸۴	۱۹۴,۱۴۳,۶۷۱	
.	.	(۴۲,۹۵۸)	.	هزینه های جذب نشده در تولید
۹۱,۲۷۳,۰۹۴	۱۶۵,۰۱۹,۳۰۰	۱۱۳,۳۱۲,۵۲۶	۱۹۴,۱۴۳,۶۷۱	جمع هزینه های ساخت
(۹۹۱,۲۵۹)	(۲,۸۰۶,۲۵۵)	(۹۹۱,۲۵۹)	(۲,۸۵۴,۷۷۵)	افزایش موجودی های در جریان ساخت
.	.	(۲۰۴,۷۹۸)	(۱۸,۱۰۶)	ضایعات
۹۰,۲۸۱,۸۳۵	۱۶۲,۲۱۳,۰۴۵	۱۱۲,۱۱۶,۴۶۹	۱۹۱,۲۷۰,۷۹۰	بهای تمام شده ساخت
(۶,۷۸۰,۹۶۸)	(۱۲,۴۴۶,۱۴۵)	(۹,۳۸۶,۶۵۷)	(۱۶,۲۹۷,۳۹۳)	افزایش موجودی های ساخته شده
۲۰,۸۸۷,۷۷۹	۱۷,۷۸۸,۳۱۱	۲۰,۸۸۷,۷۷۹	۱۷,۷۸۸,۳۱۱	۷-۸ هزینه حق انتفاع پروانه بهره برداری از معدن
۱,۵۴۷,۵۷۱	۴۲۲,۹۶۳	۱,۵۴۷,۵۷۱	۴۲۲,۹۶۳	هزینه های حمل و بارگیری محصولات صادراتی
۱۰۵,۹۳۶,۲۱۷	۱۶۷,۹۷۸,۱۷۴	۱۲۵,۱۶۵,۱۶۲	۱۹۳,۱۸۴,۶۷۱	



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)									
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲							
جمع	جمع	نیروگاه	شمش فولادی	آهن اسفنجی	گندله	کنسانتره آهن و آپاتیت	یادداشت		
۹۴,۷۶۵,۹۸۲	۲۰۷,۵۹۷,۴۰۷	.	۳۵,۶۳۲,۰۶۹	۳۱,۰۳۸,۳۳۳	۴۵,۳۸۰,۵۴۹	۹۵,۵۶۶,۴۶۶	۷-۲	مواد مستقیم مصرفی	
(۵۵,۴۴۹,۲۵۳)	(۱۰۹,۱۸۵,۸۳۸)	.	.	(۳۵,۶۳۲,۰۶۹)	(۳۱,۰۳۸,۳۳۳)	(۴۲,۵۱۵,۴۴۶)	۷-۳	انتقالی به مرحله بعدی	
۱۷,۰۵۹,۸۰۴	۲۱,۵۶۴,۸۸۲	۶۱۲,۶۸۲	۶,۳۲۹,۱۳۲	۱,۲۰۹,۴۰۲	۵,۱۳۸,۸۵۶	۸,۲۷۴,۸۱۰	۷-۴	دستمزد مستقیم سربار ساخت	
۵۱۸,۰۰۵	۷۰۳,۸۵۵	۳۰,۵۸۰	۳۷,۴۲۸	۴۲,۲۵۱	۳۰۱,۶۴۰	۲۹۰,۹۵۶		دستمزد غیر مستقیم	
۱۱,۵۴۸,۶۱۷	۱۳,۸۷۶,۸۳۵	.	۱۰,۲۰۵,۱۹۳	۲,۳۵۸	۱,۵۵۸,۳۷۶	۲,۱۱۰,۹۰۸	۷-۵	مواد غیر مستقیم	
۲,۰۰۰,۷۶۶	۲,۶۳۷,۱۷۳	۳۹۲,۴۴۱	۷۳۳,۰۲۸	۶۱۶,۲۹۷	۲۸۹,۲۰۵	۶۱۶,۲۰۲		استهلاک	
۱۳,۸۱۳,۳۳۹	۱۸,۳۴۶,۴۱۳	۹۰	۲,۹۷۳,۰۹۲	۱۲,۸۰۷,۲۷۷	۱,۱۱۹,۷۰۲	۱,۴۴۶,۲۵۲	۷-۶	انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	
۲,۲۰۴,۱۹۰	۳,۸۷۲,۴۰۳	۲,۹۸۲	۱,۸۸۰,۱۶۶	۱۹۳,۰۹۹	۴۷۷,۳۱۶	۱,۳۱۸,۸۴۰		تعمیر و نگهداری	
۴,۸۱۱,۶۶۴	۵,۶۰۶,۱۷۰	۱۵۵,۴۵۰	۹۳۰,۳۹۲	۴۵۴,۳۵۱	۱,۶۳۱,۱۴۸	۲,۴۴۴,۸۲۹		سایر اقلام سربار تولید	
۹۱,۲۷۳,۰۹۴	۱۶۵,۰۱۹,۳۰۰	۱,۱۹۴,۲۲۵	۵۸,۷۱۰,۵۰۰	۱۰,۷۳۲,۲۸۹	۲۴,۸۵۸,۴۶۹	۶۹,۵۲۳,۸۱۷		جمع هزینه های ساخت	
(۹۹۱,۲۵۹)	(۲,۸۰۶,۲۵۵)	.	.	.	.	(۲,۸۰۶,۲۵۵)		(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	
۹۰,۲۸۱,۸۳۵	۱۶۲,۲۱۳,۰۴۵	۱,۱۹۴,۲۲۵	۵۸,۷۱۰,۵۰۰	۱۰,۷۳۲,۲۸۹	۲۴,۸۵۸,۴۶۹	۶۶,۷۱۷,۵۶۲		بهای تمام شده ساخت	
(۶,۷۸۰,۹۶۸)	(۱۲,۴۴۶,۱۴۵)	.	(۵,۸۷۲,۸۱۵)	(۱۰,۷۳۲,۲۸۹)	۲,۳۵۱,۰۱۰	۱,۸۰۷,۹۴۹		(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	
۲۰,۸۷۷,۷۷۹	۱۷,۷۸۸,۳۱۱	.	۶۵۰,۴۴۵	.	۳,۲۲۶,۳۴۳	۱۳,۹۱۱,۵۲۳	۷-۸	هزینه حق انتفاع پروانه بهره برداری از معدن	
۱,۵۴۷,۵۷۱	۴۲۲,۹۶۳	.	۴۲۲,۹۶۳	.	.	.		هزینه های حمل و بارگیری محصولات صادراتی	
۱۰۵,۹۳۶,۲۱۷	۱۶۷,۹۷۸,۱۷۴	۱,۱۹۴,۲۲۵	۵۳,۹۱۱,۰۹۳	.	۳۰,۴۳۵,۸۲۲	۸۲,۴۳۷,۰۳۴			

۷-۲- گردش مواد مستقیم مصرفی کنسانتره آهن و آپاتیت به شرح ذیل می باشد:

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		یادداشت
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
۱۰۰,۴۶۰,۳۱۱	۳,۶۹۳,۷۰۹	۱۸,۳۴۰,۵۷۲	۲,۸۷۷,۰۰۸	سنگ آهن غیر اکسید خام
۱۳,۲۱۳,۶۹۵	۴,۳۳۸,۸۲۱	۱۷,۱۳۰,۲۲۳	۴,۹۸۵,۱۰۸	موجودی ابتدای دوره
۸,۴۰۰,۰۰۰	-	.	-	تولید طی دوره
.	-	۵۰,۹۵۱,۷۲۵	-	حقوق و عوارض معدن طبق تبصره ۲ مفاد قرارداد ۳۲۷۴۹ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۷
۱۴,۵۱۲,۰۲۱	۱,۱۳۰,۹۱۶	۴۵,۲۸۱,۴۷۹	۲,۹۹۸,۰۲۳	هزینه حق انتفاع بند «ف» تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور
۴۶,۱۷۱,۷۴۷	۹,۱۶۳,۴۴۶	۱۳۱,۷۰۳,۹۹۹	۱۰,۸۶۰,۱۳۹	خرید طی دوره
(۸,۹۳۱,۷۵۳)	(۱,۳۵۱,۳۳۶)	(۳۶,۱۵۷,۵۳۳)	(۳۰,۳۲,۷۲۹)	آماده برای مصرف
۳۷,۲۳۹,۹۹۴	۷,۸۱۲,۱۱۰	۹۵,۵۴۶,۴۶۶	۷,۸۲۷,۴۱۰	موجودی پایان دوره
				مواد مستقیم مصرفی

۷-۲-۱- طی دوره مورد گزارش مبلغ ۵۰,۹۵۲ میلیارد ریال به استناد بند(ف) تبصره (۷) ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور به مازاد ۵ درصد میانگین وزنی قیمت فروش داخلی و صادراتی شمش شرکت فولاد خوزستان به ازای هر تن کلوخه تولیدی از معدن به عنوان حق انتفاع بهره برداری از پروانه معدن به صورت علی الحساب در حساب ها منظور شده است. طبق بند (ف) قانون مذکور نحوه تعیین میانگین وزنی قیمت فروش داخلی و صادراتی شمش فولاد خوزستان می بایست بر اساس دستورالعمل ابلاغی که توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت، سازمان برنامه و بودجه کشور و وزارت امور اقتصادی و دارایی تعیین گردد. در این خصوص تا تاریخ تایید صورت های مالی دستورالعمل مذکور ابلاغ نگردیده و محاسبات شرکت بر اساس میانگین نرخ های اعلام شده شرکت فولاد خوزستان در سامانه کدال صورت پذیرفته است.

۷-۲-۲- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۸۵۰۰ میلیارد ریال به صورت علی الحساب در وجه حساب سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران پرداخت شده است.

۷-۳- تفاوت مواد مستقیم مصرفی تولید گندله با انتقالی به مرحله بعد کنسانتره سنگ آهن بعلاوه هزینه حمل از مجتمع معدنی به مجتمع صنعتی چادرملو می باشد.

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- ۷-۴- افزایش دستمزد مستقیم تولیدی ناشی از میانگین افزایش حقوق و دستمزد طبق مصوبه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و اثر شاخص تورم بانک مرکزی نسبت به دوره قبل بوده است.
- ۷-۵- افزایش مواد غیرمستقیم تولیدی ناشی از افزایش مواد کمکی کارخانه‌های فولادسازی، فرآوری کنسانتره و همچنین افزایش سطح عمومی قیمت‌ها در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه قبل می‌باشد.
- ۷-۶- افزایش حامل‌های انرژی ناشی از افزایش میانگین هر متر مکعب گاز از مبلغ ۲۲,۴۹۸ ریال به مبلغ ۳۸,۲۱۲ ریال، افزایش میانگین هر کیلو وات برق از مبلغ ۶,۴۵۵ ریال به مبلغ ۶,۵۸۸ ریال می‌باشد. همچنین میانگین هر متر مکعب آب از مبلغ ۲,۰۶۳,۰۳۶ ریال به مبلغ ۲,۱۰۶,۹۴۵ ریال افزایش یافته است.
- ۷-۷- افزایش خرید خدمات فنی و مهندسی و تولیدی عمدتاً مربوط به فرآوری سنگ آهن از باطله‌های کم عیار معدن چهار بوق قرارداد شرکت گروه ارزش آفرینان سها (شرکت فرعی شرکت بین‌المللی معدنی و صنعتی سی پی جی پارس) و قرارداد حمل ریلی شرکت سرپرست لجستیک هوشمند ایرانیان (شرکت فرعی شرکت بین‌المللی معدنی و صنعتی سی پی جی پارس) می‌باشد.
- ۷-۸- هزینه حق انتفاع پروانه بهره‌برداری از معدن برای دوره مالی مورد گزارش بابت موجودی‌های اول دوره بر اساس قرارداد شماره ۳۲۷۴۹ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۷ با اعمال ضرایب قرارداد مذکور به مبلغ ۱۷,۷۸۸,۳۱۱ میلیون ریال به عنوان حق انتفاع پروانه بهره‌برداری از معدن به حساب بهای تمام شده کالای فروش منظور گردیده است.
- ۷-۹- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت طبق برنامه، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی (سالانه)	تولید طبق برنامه بازبینی شده (سالانه)	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
محصول کنسانتره آهن(تر)	۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۱۴,۲۰۸	۵,۳۶۲,۶۸۸
محصول کنسانتره آپاتیت(تر)	۱۰۰,۰۰۰	-	۲۴,۲۷۲	۲۸,۰۹۵
محصول گندله	۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	۱,۹۸۳,۷۵۲	۱,۸۲۹,۹۲۷
محصول آهن اسفنجی	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	۹۲۲,۸۴۰	۹۲۲,۸۱۶
محصول شمش فولادی	۹۵۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۵۵۷,۴۱۶	۵۹۰,۲۶۴

۷-۹-۱- با توجه به ذخیره باقیمانده معدن سنگ آهن شرکت و ضرورت حاصله در جهت تامین ماده معدنی سنگ آهن و استمرار تولید کنسانتره در بلندمدت، پس از پیگیری‌های عدیده انجام شده، پروانه اکتشاف محدود آتومالی D1۹ به شماره ۶۶۱۷۰ به تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۸ به نام شرکت معدنی و اکتشافی دشت یوز دره انجیر صادر گردیده که سهامداران اصلی آن شرکت‌های معدنی و صنعتی چادرملو و سنگ آهن مرکزی ایران می‌باشند. در حال حاضر حدود ۲۶ هزار متر حفاری انجام و جهت تکمیل اکتشافات، حفاری حدود ۳۰,۰۰۰ متر برنامه ریزی شده است. همچنین طرح باطله برداری از آتومالی D1۹ به اداره صنعت، معدن و تجارت ارائه گردیده است. در همین راستا ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ متر مکعب معادل ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰ تن باطله جا به جا شده است. هدف این شرکت در شروع عملیات یاد شده، تسریع در امر اکتشاف و دسترسی به سنگ آهن می‌باشد. بمنظور تأمین سنگ آهن به عنوان خوراک و مواد اولیه پایدار و دراز مدت برای کارخانجات فرآوری کنسانتره علاوه بر معدن D1۹ یک فقره قرارداد در قالب مشارکت با موضوع سرمایه‌گذاری، طراحی، مهندسی و اجرای عملیات پروژه اکتشاف، استخراج، فرآوری و تولید کنسانتره از کانسنگ آهن آتومالی A1۰ با شرکت مادر تخصصی تولید مواد اولیه و سوخت هسته ای ایران، در مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۲ منعقد نموده است. برآورد اولیه ذخیره آن معادل ۴۰ میلیون تن سنگ آهن با عیار ۴۴ درصد می‌باشد که قدرالسهم شرکت معدنی و صنعتی چادرملو از مشارکت مذکور، ۵۹ درصد از محصول کنسانتره و قدرالسهم شرکت سرمایه پذیر ۴۱ درصد معادل ارزش محصول کنسانتره با عیار ۶۶ درصد تعیین شده است. همچنین براساس مفاد قرارداد مدت دوره احداث ۲ سال و دوره بهره‌برداری ۱۳ سال (قابل تمدید) می‌باشد. پیش‌بینی شرکت در راستای تداوم فعالیت و تامین مواد اولیه پایدار، بهره‌برداری از معدن D1۹ و آتومالی A1۰، همچنین بررسی و شناسایی معادن غیرفعال دارای پتانسیل، تامین منابع مالی جهت احیاء فعال سازی و توسعه معادن کوچک و خرید سنگ آهن از سایر تامین کنندگان می‌باشد.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به		
	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به		
	۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
					<b>هزینه های فروش</b>
				۸-۱	عوارض فروش فعالیت‌های صنایع معدنی
۱,۴۴۹,۹۲۱	۱,۹۲۲,۱۳۵	۱,۴۴۹,۹۲۱	۱,۹۲۲,۱۳۵		
				۸-۲	سهم اتاق بازرگانی
۳۳۲,۵۳۳	۴۲۲,۴۶۳	۳۳۲,۵۳۳	۴۲۲,۴۶۳		
					کارمزد فروش محصولات عرضه شده در بورس کالا
۵۷,۲۲۵	۱۲۳,۶۳۱	۹۰,۰۸۵	۱۸۰,۴۵۹		
					سایر
.	.	۱۰,۱۱۲	۱۹۶,۰۱۰		
۱,۸۳۹,۶۷۹	۲,۴۶۸,۲۲۹	۱,۸۸۲,۶۵۱	۲,۷۲۱,۰۶۷		
					<b>هزینه های اداری و عمومی</b>
				۸-۳	حقوق، دستمزد و مزایا
۴۲۵,۳۲۳	۵۷۱,۹۳۸	۱,۱۴۹,۲۵۹	۱,۴۷۷,۷۹۸		
				۸-۴	مسئولیت‌های اجتماعی
۵۲۰,۷۲۴	۳۷۶,۲۱۵	۵۲۰,۷۲۴	۴۱۲,۰۰۹		
					حق الزحمه ها
۲۷۸,۸۶۶	۴۸۴,۶۸۷	۳۱۷,۴۹۰	۴۸۹,۶۱۸		
					استهلاک
۴۴,۶۷۱	۵۲,۱۴۷	۹۲,۰۴۴	۱۹۹,۹۸۸		
					کارمزد بانکی
۱۴,۳۹۵	۱۸,۸۳۶	۱۴,۳۹۵	۱۹,۴۶۲		
					مراسم و مجامع
۳۳,۷۵۹	۹۱,۱۰۲	۴۰,۹۴۸	۹۱,۱۰۲		
					خدمات کامپیوتری
۱۷,۲۱۲	۴۲,۰۹۱	۲۶,۶۵۸	۵۵,۳۳۵		
					غذا و رستوران
۲۷,۳۶۸	۴۴,۰۵۵	۴۳,۰۸۰	۴۵,۷۱۰		
					چاپ و آگهی، کتب و نشریات
۲۷,۷۱۶	۳۱,۹۱۲	۲۷,۷۱۶	۵۵,۴۹۴		
					ایاب و ذهاب
۲۸,۳۶۰	۲۹,۴۸۲	۴۲,۲۲۱	۴۱,۳۸۰		
					ملزومات مصرفی
۱۳,۹۶۲	۳۰,۰۸۳	۳۱,۷۲۰	۴۸,۴۳۵		
					تعمیر و نگهداری
۱۰,۳۷۹	۲۱,۲۰۰	۱۷,۴۹۳	۳۱,۰۳۶		
				۸-۵	پاداش هیات مدیره (اشخاص حقوقی)
۱۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۷,۵۰۰		
					آب، برق، سوخت، پست و تلفن
۶,۴۱۴	۱۰,۹۶۲	۶,۴۱۴	۱۶,۱۲۰		
					سایر
۸۳۵,۲۶۹	۶۵۰,۹۱۱	۱,۰۶۴,۱۸۵	۱,۲۴۱,۹۷۶		
۲,۲۹۴,۴۱۸	۲,۴۶۸,۶۲۱	۳,۴۱۴,۳۴۷	۴,۲۵۲,۹۶۳		
۴,۱۳۴,۰۹۷	۴,۹۳۶,۸۵۰	۵,۲۹۶,۹۹۸	۶,۹۷۴,۰۳۰		

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

۸-۲- هزینه‌های سهم اتاق بازرگانی وفق مقررات ماده ۱۳ قانون احکام دائمی برنامه‌های توسعه کشور مصوبه ۱۳۹۵/۱۱/۱۰ در حساب‌ها منظور شده است.

۸-۳- افزایش هزینه‌های حقوق، دستمزد و مزایا ناشی از افزایش حقوق و دستمزد طبق مصوبه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۸-۴- هزینه مسئولیت‌های اجتماعی بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه عملکرد سال قبل و مصوبات هیات مدیره شرکت انجام پذیرفته است.

۸-۵- هزینه پاداش هیات مدیره شرکت به مبلغ ۱۳,۰۰۰ میلیون ریال ناخالص بابت عملکرد سال ۱۴۰۱ بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۷ به علاوه که تماماً در وجه اشخاص حقوقی هیات مدیره واریز گردیده است.





شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	شرکت	گروه	گروه		
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		
.	۳,۹۶۰,۴۱۶	.	.	۹-۱	درآمد حاصل از سنگ آهن فرآوری شده از باطله های کم عیار
.	.	۱۱,۹۶۷	۴۰,۳۹۵		وجه التزام فروش اعتباری محصولات
.	.	۱۳۵,۷۱۴	۹,۱۷۱		سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
.	۳۴,۰۳۰	۴,۱۶۱	۱۵۳,۸۹۰		سایر
.	۳,۹۹۴,۴۴۶	۱۵۱,۸۴۲	۲۰۳,۴۵۶		

۹-۱- سایر درآمدها مربوط به قرارداد شماره ۱۴۰۰/۱۳۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۵ گروه ارزش آفرینان سها (شرکت فرعی شرکت سی پی جی پارس) و شرکت چادرملو بابت سهم مشارکت چادرملو از سنگ آهن فرآوری شده از باطله های کم عیار می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	شرکت	گروه	گروه		
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		
.	.	۵۸,۴۸۲	۴,۵۷۵		خالص آثار فروش ضایعات غیر عادی
.	.	۱۲۲,۴۰۰	.		زیان کاهش ارزش موجودی ها
.	.	۴۲,۹۵۸	.		هزینه های جذب نشده در تولید
.	.	۲۵۷,۸۸۲	.		زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
.	.	.	۹۶,۳۲۲		سایر
.	.	۴۸۱,۷۲۲	۱۰۰,۶۰۷		

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	شرکت	گروه	گروه		
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲		
۲,۵۶۸,۶۷۹	۲۷۳,۵۴۲	.	۲۶۳,۰۰۹		اشخاص وابسته
۲۰۸,۱۴۸	۲,۵۳۴,۱۳۷	.	۲,۰۳۰,۲۴۴		سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۲,۷۷۶,۸۲۷	۲,۸۰۷,۶۷۹	.	۲,۲۹۳,۲۵۳		سود تسعیر ارز
۲۵۷,۷۸۹	۷,۱۴۵,۴۴۶	۲۵۷,۷۸۹	۷,۰۷۳,۱۲۶	۱۱-۱	درآمد حاصل از فروش های اعتباری
۴,۰۶۹,۴۸۲	۵,۰۸۴,۱۷۵	۵,۹۹۸,۰۸۹	۵,۷۶۸,۵۷۲		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۶۸,۹۰۷	۱,۴۱۳,۰۲۴	۹۷,۱۵۱	۱,۴۱۸,۳۸۷	۱۱-۲	سود تسعیر ارز
.	۱,۰۰۷,۳۹۶	.	۱,۷۷۸,۲۴۲		سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۵۴۱,۴۱۰	۲۲۸,۲۲۸	۵۴۱,۴۱۰	۳۶۵,۷۷۶		سود سهام
.	.	۱۰۴,۸۹۵	۴۳,۳۴۲		سود حاصل از واگذاری اجاره به شرط تملیک وسایل نقلیه
.	.	.	۱,۸۴۷,۲۸۴		سود اندازه گیری سرمایه گذاری به ارزش منصفانه در شرکت های فلزیابان و پامیدکو
۲۸۱,۱۶۷	۹۱۶,۴۵۴	۳۲۹,۱۵۵	(۳۹۳,۳۴۰)		سایر
۵,۲۱۸,۷۵۵	۱۵,۷۹۴,۷۲۴	۷,۳۲۸,۴۸۹	۱۷,۹۰۱,۳۸۹		
۲,۹۹۵,۵۸۲	۱۸,۶۰۲,۴۰۳	۷,۳۲۸,۴۸۹	۲۰,۱۹۴,۶۴۲		

۱۱-۱- درآمد حاصل از فروش های اعتباری ناشی از عرضه محصولات در چارچوب مقررات و ضوابط قانون فروش اعتباری عرضه در بورس کالا و متناسب با شرایط بازار صورت پذیرفته است.

۱۱-۲- افزایش سود تسعیر ارز عمدتاً ناشی از تسعیر حساب های دریافتی ارزی مربوط به شرکت های صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه و شرکت بین المللی مهندسی ایران (ایرتیک) و همچنین واگذاری ارز حاصل از صادرات به شرکت مجتمع آهن و فولاد الماس آرتاویل می باشد.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
۹۶,۶۳۴,۸۲۲	۱۰۳,۱۵۹,۶۱۹	۱۰۲,۳۶۲,۲۸۷	۱۰۸,۶۰۱,۵۸۱	سود عملیاتی
(۸,۴۲۲,۴۱۹)	(۸,۹۳۷,۴۶۴)	(۹,۷۷۵,۲۵۵)	(۱۰,۵۵۹,۵۴۰)	اثر مالیاتی
.	.	(۱,۴۹۴,۷۳۱)	(۲,۵۷۱,۹۲۷)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۸۸,۲۱۲,۴۰۳	۹۴,۲۲۲,۱۵۵	۹۱,۰۹۲,۳۰۱	۹۵,۴۷۰,۱۱۴	سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۷,۹۹۵,۵۸۲	۱۸,۶۰۲,۴۰۳	۲۴,۷۸۷,۸۸۴	۴۸,۸۸۲,۵۸۳	سود غیر عملیاتی
(۱۶۱,۰۱۳)	(۱,۹۲۹,۸۸۶)	(۱۸۷,۵۱۸)	(۱,۹۲۹,۸۸۶)	اثر مالیاتی
.	.	(۴۱۷,۴۸۶)	(۲۲۷,۸۴۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
۷,۸۳۴,۵۶۹	۱۶,۶۷۲,۵۱۷	۲۴,۱۸۲,۸۸۰	۴۶,۷۲۴,۸۵۲	سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۰۴,۶۳۰,۴۰۴	۱۲۱,۷۶۲,۰۲۱	۱۲۷,۱۵۰,۱۷۱	۱۵۷,۴۸۴,۱۶۴	سود قبل از مالیات
(۸,۵۸۳,۴۳۲)	(۱۰,۸۶۷,۳۵۰)	(۹,۹۶۲,۷۷۳)	(۱۲,۴۸۹,۴۲۶)	اثر مالیاتی
.	.	(۱,۹۱۲,۲۱۶)	(۲,۷۹۹,۷۷۲)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۹۶,۰۴۶,۹۷۲	۱۱۰,۸۹۴,۶۷۱	۱۱۵,۲۷۵,۱۸۲	۱۴۲,۱۹۴,۹۶۶	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۱۷۹,۱۶۳,۷۴۶)	(۳۹۴,۹۲۵,۰۹۰)	(۱۷۹,۱۶۳,۷۴۶)	(۳۹۴,۹۲۵,۰۹۰)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱۹۲,۳۲۰,۸۳۶,۲۵۴	۱۹۲,۱۰۵,۰۷۴,۹۱۰	۱۹۲,۳۲۰,۸۳۶,۲۵۴	۱۹۲,۱۰۵,۰۷۴,۹۱۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت معدنی و صنعتی چادرزنگ (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود  
 ۱۳-۱ گروه

جمع	الزام سرمایه‌های	پیش برداخت	دارایی‌های در	جمع	ابزار آلات	اتاقه و مستوفات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین	بهای تمام شده
در ابزار	های سرمایه‌های	جریان تسخیر	جمع	ابزار آلات	اتاقه و مستوفات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین	بهای تمام شده	
۱۳۹,۶۰۸,۷۹۶	۲۱,۳۳۸	۲۲,۳۵۵,۳۳۰	۴۶,۵۵۱,۲۱۴	۷۱,۶۸۴	۱,۷۵۷,۹۷۹	۱,۵۴۳,۳۲۲	۲۹,۰۱۸,۷۴۱	۴۱,۲۸۲,۵۹۰	۲,۹۰۶,۹۹۸	بهای تمام شده در ابتدای سال ۱۴۰۲	
۴۲,۰۶۷,۲۴۳	۵۹,۴۸۵	۲۴,۹۵۱,۲۸۹	۷۷,۲۲۷,۵۹۱	۶۲	۳۳۹,۵۶۲	۵۹۵,۲۱۷	۵,۲۷۸,۰۳۷	۱۰,۱۴۶,۸۱۳	۰	اخرین	
(۶۰۵)	(۳۹,۶۰۱)	۱,۷۱۱,۰۹۵	۲,۱۲۰,۷۵۶	۱,۳۲۵	۳۵,۱۶۶	۷۸۹,۰۷۷	۲,۲۷۰,۵۳۸	۲۴,۷۴۰	۰	سایر ابزار و مستوفات و تجهیزات	
۱۳۹,۰۰۰,۴۷۸	۲۶,۵۳۳	۰	۴۶,۵۵۱,۲۱۴	۷۱,۱۱۸	۳۲۴,۸۰۷	۱,۵۴۳,۳۲۲	۲۹,۰۱۸,۷۴۱	۴۱,۲۸۲,۵۹۰	۲,۹۰۶,۹۹۸	واگذار شده	
(۱۰,۳۰۷,۱۶۴)	۰	(۱۰,۳۴۹,۸۸۱)	۴,۹۰۸	۰	۴,۹۰۸	۰	۰	۰	۰	تعمیرات شرکت فرعی	
۲۱۹,۳۲۸,۳۳۸	۳۲۱,۳۷۴	۵۸,۲۹۷,۹۳۳	۱۱۰,۳۰۸,۷۸۲	۱۴,۳۸۸۹	۲,۳۸۴,۸۱۷	۳,۰۸۶,۶۴۰	۵۷,۳۳۰,۴۲۸	۴۲,۳۱۸,۷۶۰	۳,۹۸۵,۹۸۸	تبدیلات	
۳۳,۷۱۲,۳۵۱	-	-	۳۳,۷۱۲,۳۵۱	۲۱,۶۰۰	۷,۹۰۳۶	۵۱۸,۳۳۳	۲,۰۴۵,۸۰۳	۱۳,۰۰۶,۷۲۴	۰	اسهالک انباشته	
۳,۷۰۷,۲۴۴	-	-	۳,۷۰۷,۲۴۴	۴,۲۰۰	۱۴۱,۶۰۱	۱۳۲,۹۹۱	۲,۰۳۵,۱۰۹	۱,۳۸۸,۹۳۳	۰	مبلغه در ابتدای سال ۱۴۰۲	
(۳۹۵)	-	-	(۳۹۵)	۰	(۳۹۵)	۰	۰	۰	۰	اسهالک	
۳۰,۹۰۷,۲۷۷	-	-	۳۰,۹۰۷,۲۷۷	۲۱,۶۰۰	۱۴۱,۶۰۱	۱۳۲,۹۹۱	۲,۰۳۵,۱۰۹	۱,۳۸۸,۹۳۳	۰	واگذار شده	
۲۸,۰۹۲,۳۲۷	-	-	۲۸,۰۹۲,۳۲۷	۲۱,۶۰۰	۱۴۱,۶۰۱	۱۳۲,۹۹۱	۲,۰۳۵,۱۰۹	۱,۳۸۸,۹۳۳	۰	تعمیرات شرکت فرعی	
۱۸۱,۳۰۵,۹۰۱	۳۲۱,۳۷۴	۵۸,۲۹۷,۹۳۳	۷۳,۲۱۲,۴۵۵	۵۳,۳۷۰	۱,۴۳۷,۵۰۷	۲,۵۲۹,۳۱۶	۲۴,۳۴۴,۴۸۱	۲۹,۳۸۵,۷۳۳	۳,۹۸۵,۹۸۸	مبلغه در ۱۴۰۲/۰۷/۳۱	
۱۳۵,۸۴۴,۴۵۵	۴۱,۳۴۸	۴۲,۴۵۱,۴۳۰	۱۳۳,۸۱۸,۱۳۰	۴۹,۸۸۴	۱,۰۴۸,۳۴۳	۱,۰۳۵,۰۸۹	۲۸,۵۲۰,۷۰۱	۲۹,۳۷۵,۹۴۸	۲,۹۰۶,۹۹۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	
۱۱۷,۸۸۱,۰۳۳	۱۰,۳۵۷	۲۹,۳۲۸,۸۷۵	۷۹,۶۳۳,۱۷۸	۵۲,۷۵۱	۱,۲۷,۱۷۹	۱,۰۹۵,۵۵۸	۲۲,۷۰۷,۵۹۳	۳۳,۷۵۰,۵۷۵	۲,۳۵۸,۹۸۹	بهای تمام شده	
۳۰,۰۱۷,۷۵۲	۸۰,۳۳۶	۲,۹۸۵,۱۳۳	۴,۶۹۷,۲۲۴	۰	۳۳۹,۹۷۷	۵۶۹,۸۵۲	۱,۸۰۰,۳۹۱	۲,۱۲۷,۵۳۶	۲۸۸,۴۲۸	مبلغه در ابتدای سال ۱۴۰۱	
(۴,۱۲۶)	۰	۰	(۴,۱۲۶)	۰	(۹۵۰)	(۵۰۵)	(۲,۶۹۹)	۰	۰	اخرین	
۱۴,۷۸۱,۱۰۰	(۵۲,۹۷۸)	(۱۰,۳۴۹,۷۴۶)	۷۷,۶۵۵	۱۰,۱۱۰	۱۳,۲۲۹	۲۹,۰۵۹	۰	۲۴,۶۲۷	۰	واگذار شده	
۱۴,۷۸۱,۱۰۰	۳۷,۱۵۵	۱۴,۳۳۵,۵۵۸	۸۶,۰۰۰,۹۴۳	۲۷,۳۲۱	۱,۵۳,۰۹۹۵	۱,۲۹۳,۸۱۴	۴۲,۸۸۵,۳۷۵	۳۱,۹۳۲,۸۵۸	۴۳۲,۰۱۷	مبلغه در ۱۴۰۱/۰۷/۳۱	
۳,۳۳۷,۸۸۵	-	-	۳,۳۳۷,۸۸۵	۱۷,۴۴۸	۵۲۷,۴۵۵	۴۰,۴۵۵	۱۸,۷۴۲,۳۲۵	۱۰,۰۸۲,۳۳۷	۰	اسهالک انباشته	
۱۳۳,۱۶۱,۸۰۰	۳۷,۱۵۵	۱۴,۳۳۵,۵۵۸	۵۳,۱۸۲,۹۱۳	۴۹,۴۱۳	۹۹۳,۵۰۰	۱,۳۲۰,۲۹۹	۲۵,۱۳۸,۷۴۰	۳۱,۹۳۲,۸۵۸	۴۳۲,۰۱۷	مبلغه در ۱۴۰۱/۰۷/۳۱	
۳,۳۳۷,۸۸۵	-	-	۳,۳۳۷,۸۸۵	۱۷,۴۴۸	۵۲۷,۴۵۵	۴۰,۴۵۵	۱۸,۷۴۲,۳۲۵	۱۰,۰۸۲,۳۳۷	۰	مبلغه در ۱۴۰۱/۰۷/۳۱	
۱۳۳,۱۶۱,۸۰۰	۳۷,۱۵۵	۱۴,۳۳۵,۵۵۸	۵۳,۱۸۲,۹۱۳	۴۹,۴۱۳	۹۹۳,۵۰۰	۱,۳۲۰,۲۹۹	۲۵,۱۳۸,۷۴۰	۳۱,۹۳۲,۸۵۸	۴۳۲,۰۱۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۷/۳۱	



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳-۱۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و مصوبات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین
۱۱۷,۰۵۱,۰۳۳	۲۱,۹۰۹,۹۹۱	۱۰,۸۱۰,۰۴۵	۸۴,۳۳۰,۹۹۷	۱,۳۳۴,۹۳۴	۱,۱۸۴,۰۶۸	۴۶,۳۳۴,۳۳۰	۲۵,۳۳۴,۴۷۷	۷۵,۲۴۹
۲۵,۹۸۷,۷۵۱	۲۳,۶۷۱,۸۰۷	۷,۳۸۸,۷۰۶	۴۵,۷۳۹,۲۳۹	۲۱۸,۴۵۰	۴۲۹,۲۲۹	۳,۱۳۸,۷۶۵	۸۰۰,۷۸۵	.
(۶۰۵)	.	.	(۶۰۵)	(۶۰۵)	.	.	.	.
.	(۱۴۵,۴۶۶)	۱۲۱,۷۱۱	۳۳,۷۵۵	.	.	.	۲۳,۷۵۵	.
۱۵۳,۰۳۸,۱۶۹	۴۵,۴۳۹,۳۳۳	۱۸,۶۷۰,۴۶۳	۸۸,۹۳۱,۳۲۹	۱,۵۸۱,۸۰۸	۱,۶۱۳,۲۹۷	۴۹,۴۶۱,۹۹۵	۳۱,۱۹۹,۰۳۷	۷۵,۲۴۹
۳۳,۵۵۵,۷۴۵	-	-	۳۳,۵۵۵,۷۴۵	۵۸۱,۵۳۵	۴۴۴,۰۷۰	۲۰,۶۰۴,۰۳۶	۱۰,۹۱۹,۱۰۴	.
۳,۲۸۲,۴۳۸	-	-	۳,۲۸۲,۴۳۸	۹۶,۸۵۵	۱۰,۶۳۰,۹	۱,۹۱۷,۲۷۶	۱,۱۶۱,۹۷۸	.
(۴۹۵)	-	-	(۴۹۵)	(۴۹۵)	.	.	.	.
۳۵,۸۳۷,۶۹۸	-	-	۳۵,۸۳۷,۶۹۸	۶۸۴,۹۳۵	۵۵۰,۳۷۹	۲۲,۵۳۱,۳۱۲	۱۳,۰۸۱,۰۸۳	.
۱۱۷,۲۰۰,۴۷۱	۴۵,۴۳۹,۳۳۳	۱۸,۶۷۰,۴۶۳	۵۳,۰۹۴,۶۷۸	۸۹۶,۸۸۳	۱,۰۰۲۳,۹۱۸	۳۶,۹۴۰,۶۸۳	۲۴,۱۱۷,۹۴۵	۷۵,۲۴۹
۸۴,۴۹۵,۲۷۸	۲۱,۹۰۹,۹۹۱	۱۰,۸۱۰,۰۴۵	۵۱,۷۷۵,۳۴۳	۷۷۵,۴۲۸	۳۲۹,۹۸۸	۲۵,۷۲۴,۱۹۴	۲۴,۴۵۵,۳۳۳	۷۵,۲۴۹
۱۰۰,۱۷۰,۷۹۶	۱۹,۳۳۹,۳۱۸	۶,۰۹۴,۹۲۶	۷۵,۷۳۶,۵۵۲	۱,۰۳۱,۱۷۹	۹۱۷,۹۲۷	۴۲,۱۳۱,۰۴۵	۳۳,۵۷۱,۱۳۲	۷۵,۲۴۹
۱۶,۱۷۴,۰۲۰	۱۱,۵۲۵,۰۶۹	۱,۳۷۸,۱۹۵	۳,۳۷۰,۷۵۶	۱۵۴,۸۴۱	۱۹,۰۸۷۵	۱۰,۰۸۴,۹۰۶	۱,۸۴۰,۱۳۴	.
(۴,۱۲۴)	.	.	(۴,۱۲۴)	(۹۵۰)	(۵۰۵)	(۲,۶۶۹)	.	.
۱۱۶,۳۰۰,۱۹۲	۳۰,۸۶۴,۳۸۷	۵,۴۳۳,۱۲۱	۸۰,۰۰۰,۳,۱۸۴	۱,۱۸۵,۰۷۰	۱,۱۰۸,۳۱۷	۴۳,۲۱۳,۲۸۳	۲۴,۴۱۱,۳۶۶	۷۵,۲۴۹
۲۵,۵۶۷,۱۱۹	-	-	۲۵,۵۶۷,۱۱۹	۳۷۴,۸۱۵	۲۸۶,۷۶۸	۱۷,۳۰۸,۳۱۷	۸,۵۹۷,۲۱۹	.
۲۸۰,۸۳۸	-	-	۲۸۰,۸۳۸	۸۰,۸۳۰	۷۱,۶۳۷	۱,۵۶۸,۳۶۹	۱,۱۴۰,۰۱۲	.
(۳,۹۱۷)	-	-	(۳,۹۱۷)	(۸۶۷)	(۵۰۵)	(۲,۵۵۵)	.	.
۲۹,۴۴۴,۰۴۰	-	-	۲۹,۴۴۴,۰۴۰	۴۵۴,۷۸۸	۳۵۷,۹۰۰	۱۸,۸۷۴,۱۳۱	۹,۳۳۷,۳۳۱	.
۸۶,۹۴۱,۱۵۲	۳۰,۸۶۴,۳۸۷	۵,۴۳۳,۱۲۱	۵۰,۵۷۹,۱۴۴	۷۴۰,۲۹۲	۷۵۰,۴۱۷	۲۴,۳۳۹,۱۵۱	۲۴,۱۷۴,۰۳۵	۷۵,۲۴۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

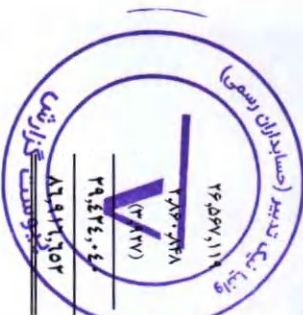
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

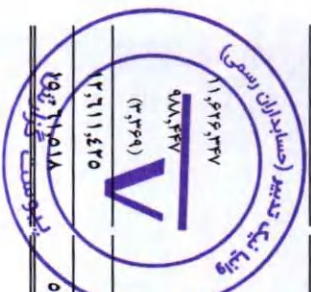
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

جدول دارایی‌های ثابت منتهود مجتمع معدنی شرکت به شرح زیر است:

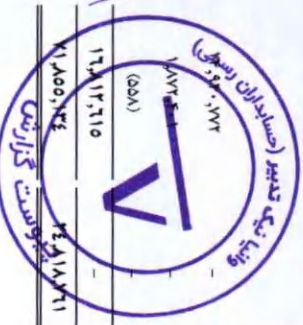
(مبالغ به میلیون ریال)											
جمع	پیش برداشت	دارایی‌های در جریان	جمع	اتاقه و وسعوات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین	بهای تمام شده		
جمع	سرمایه‌ای	کمیل	جمع	اتاقه و وسعوات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین	بهای تمام شده	تاریخ	تاریخ
۲۶۸۰۹,۲۵۵	۲,۷۰۴,۶۹۳	۱۹,۲۶۳	۲۴,۰۸۵,۲۹۹	۷۲۷,۴۹۸	۷۸۴,۸۴۱	۱۵۰,۰۶۶,۹۰۴	۷,۴۶۶,۷۳۱	۹,۳۲۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۱,۲۰۲,۶۵۳	(۱۵۱,۰۳۷)	۷,۶۵۸	۱,۳۴۶,۰۲۳	۳۰,۵۱۲	۱۹۳,۱۷۷	۹۵۰,۵۷۴	۱۷۱,۷۶۹	۰	افزایش	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۱
(۶۰۵)	۰	۰	(۶۰۵)	(۶۰۵)	۰	۰	۰	۰	واگذار شده	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۲۸۰۰۱۱,۳۰۳	۲,۵۵۳,۲۵۶	۲۶,۹۲۱	۲۵,۴۳۰,۷۳۶	۷۵۷,۴۰۵	۹۷۸,۰۱۸	۱۶,۰۱۷,۴۷۸	۷,۶۳۸,۵۰۰	۹,۳۲۵	مانده در	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۱۳,۷۶۵,۲۰۲	-	-	۱۳,۷۶۵,۲۰۲	۳۳۵,۰۰۸	۳۳۲,۰۰۰	۹,۷۰۸,۰۸۲	۳,۳۷۹,۹۵۲	۰	استهلاک انباشته	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۱,۲۶۲,۵۳۴	-	-	۱,۲۶۲,۵۳۴	۳۹,۷۹۲	۶۸,۴۴۰	۸۰۰,۰۷۹	۲۶۴,۲۳۳	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۱
(۴۹۵)	-	-	(۴۹۵)	(۴۹۵)	۰	۰	۰	۰	استهلاک	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۱۵,۰۲۷,۳۴۱	-	-	۱۵,۰۲۷,۳۴۱	۳۷۴,۴۰۵	۴۰۰,۴۴۰	۱۰,۵۹۸,۱۶۱	۳,۶۴۴,۱۷۵	۰	مانده در	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۱۲,۸۸۴,۰۶۲	۲,۵۵۳,۲۵۶	۲۶,۹۲۱	۱۰,۴۰۳,۴۸۵	۳۸۳,۰۰۰	۵۱۷,۵۱۸	۵,۴۱۴,۳۱۷	۴,۰۴۴,۳۳۵	۹,۳۲۵	مبلغ دفتری در	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۱۳,۰۴۴,۰۵۳	۲,۷۰۴,۶۹۳	۱۹,۳۲۳	۱۰,۳۰۰,۰۹۷	۳۹۲,۳۹۰	۴۴۲,۷۸۱	۵,۳۵۸,۸۲۲	۴,۱۱۶,۷۷۹	۹,۳۲۵	مبلغ دفتری در	۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۲۳,۳۲۹,۸۳۳	۲,۷۲۴,۹۹۶	۴,۳۳۱	۲۰,۹۱۰,۵۱۶	۶۱۵,۵۵۷	۶۶۱,۸۸۰	۱۲,۴۹۲,۳۳۳	۷,۱۳۱,۵۲۱	۹,۳۲۵	بهای تمام شده	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۴,۰۳۶,۶۶۶	۲,۸۰۴,۰۶۶	۱۳,۷۸۲	۱,۲۱۸,۸۱۸	۵۳,۵۳۳	۱۰۰,۰۵۵	۸۶۹,۷۵۸	۱۹۴,۴۸۲	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۰۱/۰۱
(۳,۵۶۶)	۰	۰	(۳,۵۶۶)	(۸۹۷)	۰	(۲,۶۶۹)	۰	۰	افزایش	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۰	۰	(۲,۶۶۸)	۲,۶۶۸	۰	۰	۰	۲,۶۶۸	۰	واگذار شده	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۲۷,۱۷۲,۹۴۳	۵,۵۲۹,۰۶۲	۱۵,۴۴۵	۲۲,۱۲۸,۴۳۶	۶۱۸,۱۸۳	۷۲۲,۹۳۵	۱۳,۳۵۹,۳۲۲	۷,۳۲۸,۱۷۱	۹,۳۲۵	مانده در	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۱۱,۶۲۶,۳۳۷	-	-	۱۱,۶۲۶,۳۳۷	۲۳۳,۸۴۶	۲۳۵,۱۵۰	۸,۳۳۱,۸۰۵	۲,۸۲۵,۵۴۶	۰	استهلاک انباشته	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۹۸۸,۴۳۷	-	-	۹۸۸,۴۳۷	۳۹,۳۱۸	۴۹,۱۸۲	۶۲۵,۹۸۱	۲۳۳,۹۶۶	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۰۱/۰۱
(۳,۳۶۹)	-	-	(۳,۳۶۹)	(۸۱۴)	۰	(۲,۵۵۵)	۰	۰	استهلاک	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۱۲,۱۱۱,۴۲۵	-	-	۱۲,۱۱۱,۴۲۵	۲۲۲,۳۵۰	۲۸۴,۳۳۲	۸,۷۰۵,۳۳۱	۳,۰۹۹,۵۱۲	۰	مانده در	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۱۹۲,۲۸۵,۸۱۸	۵,۵۲۹,۰۶۲	۱۵,۴۴۵	۹,۵۱۷,۰۱۱	۳۹۵,۸۳۳	۴۷۸,۶۰۳	۴,۴۰۴,۰۹۱	۴,۳۲۹,۱۵۹	۹,۳۲۵	مبلغ دفتری در	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۰۱/۰۱



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳-۲-۳ جدول دارایی ثابت مشهود منتهج صنعتی به شرح زیر است:

جمع	پیش برداشت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	اتاقک و مصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین
۹۰,۲۳۱,۷۶۹	۱۹,۲۰۵,۲۹۹	۱۰,۷۸۰,۷۸۲	۶۰,۲۴۵,۶۸۸	۶۶۶,۴۶۵	۳۹۹,۳۲۷	۳۱,۲۶۶,۳۲۶	۲۷,۸۷۷,۷۳۶	۶۵,۹۱۲۴
۳۳,۷۸۵,۰۹۹	۳۳,۸۲۲,۸۳۴	۷,۳۳۱,۰۳۸	۳,۲۳۱,۲۰۷	۱۸۷,۹۲۸	۲۲۶,۰۵۲	۲,۱۷۸,۱۹۱	۶۲۹,۰۲۶	.
.	(۱۴۵,۴۶۶)	۱۲۱,۷۱۱	۳۳,۷۵۵	.	.	.	۲۳,۷۵۵	.
۱۲۵,۰۳۶,۸۶۸	۴۳,۸۸۲,۲۷۷	۱۸,۲۴۳,۵۴۱	۲۳,۵۰۰,۲۱۰	۸۳۴,۴۰۳	۶۲۵,۳۷۹	۳۳,۴۴۴,۵۱۷	۲۸,۵۰۳,۵۳۷	۶۵,۹۲۴
۱۸,۷۸۰,۵۳۳	-	-	۱۸,۷۸۰,۵۳۳	۲۵۳,۴۲۷	۱۰۲,۰۱۰	۱۰,۸۸۵,۹۵۴	۷,۵۳۹,۱۵۲	.
۲,۰۱۹,۹۱۴	-	-	۲,۰۱۹,۹۱۴	۵۷,۰۹۳	۳۷,۸۶۹	۱,۰۲۷,۱۹۷	۸۸۷,۷۵۵	.
۲۰,۸۱۰,۴۵۷	-	-	۲۰,۸۱۰,۴۵۷	۳۱۰,۵۲۰	۱۳۹,۸۷۹	۱۱,۹۱۳,۱۵۱	۸,۴۳۱,۹۰۷	.
۱۰۴,۳۱۴,۴۱۱	۴۳,۸۸۲,۲۷۷	۱۸,۲۴۳,۵۴۱	۴۳,۲۹۰,۱۹۳	۵۱۳,۸۸۳	۴۵۵,۴۰۰	۲۱,۵۲۱,۳۲۶	۲۰,۰۹۳,۲۳۰	۶۵,۹۲۴
۷۱,۴۵۱,۳۲۶	۱۹,۳۰۵,۲۹۹	۱۰,۷۸۰,۷۸۲	۴۱,۴۵۰,۱۴۵	۳۸۳,۰۳۸	۲۹۷,۲۱۷	۲۰,۳۲۰,۳۷۲	۲۰,۳۲۸,۵۹۴	۶۵,۹۲۴
۷۶,۵۳۰,۹۵۳	۱۶,۶۱۴,۳۲۲	۶,۰۰۵,۹۵۵	۵۵,۸۲۶,۰۳۶	۴۲۵,۶۲۲	۲۵۶,۰۶۷	۲۸,۶۳۸,۸۱۲	۲۵,۳۲۹,۶۱۱	۶۵,۹۲۴
۱۲,۱۳۷,۳۵۴	۸,۷۳۱,۰۰۳	۱,۳۶۴,۴۱۳	۲,۰۵۱,۹۲۸	۱۰۱,۳۱۸	۸۹,۸۲۰	۲۱۵,۱۴۸	۱,۳۶۵,۶۵۲	.
(۵۵۸)	.	.	(۵۵۸)	(۵۳)	(۵۰۵)	.	.	.
.	(۵۱۶,۵۶۶)	۵۱۶,۵۶۶	.	.	.	.	.	.
۸۸,۲۲۷,۷۴۹	۲۴,۸۱۸,۷۶۱	۵,۹۷۱,۵۷۲	۵۷,۸۷۷,۴۱۶	۵۳۶,۸۸۷	۳۴۵,۳۸۲	۲۹,۸۵۳,۹۲۰	۲۷,۰۸۵,۲۳۳	۶۵,۹۲۴
۱۷,۸۱۲,۶۱۵	-	-	۱۷,۸۱۲,۶۱۵	۱۸۳,۴۲۸	۷۳,۵۶۸	۹,۹۱۸,۹۰۰	۶,۲۳۷,۷۱۹	.
(۵۵۸)	-	-	(۵۵۸)	(۵۳)	(۵۰۵)	.	.	.
۱۸,۳۷۰,۴۴۳	-	-	۱۸,۳۷۰,۴۴۳	۱۳۰,۹۹۹	۵۱,۶۱۸	۸,۹۷۵,۵۱۲	۵,۷۷۱,۵۷۳	.
۱۷,۸۱۲,۶۱۵	-	-	۱۷,۸۱۲,۶۱۵	۴۱,۵۱۲	۲۲,۴۵۵	۹۴۲,۳۸۸	۸۶۶,۰۴۶	.
۱۸,۳۷۰,۴۴۳	-	-	۱۸,۳۷۰,۴۴۳	۱۸۳,۴۲۸	۷۳,۵۶۸	۹,۹۱۸,۹۰۰	۶,۲۳۷,۷۱۹	.
۱۸,۳۷۰,۴۴۳	۴۳,۸۱۸,۷۶۱	۵,۹۷۱,۵۷۲	۴۱,۰۴۴,۸۰۱	۳۴۴,۴۵۹	۳۷۱,۸۱۴	۱۹,۹۳۵,۰۶۰	۲۰,۴۴۷,۶۱۴	۶۵,۹۲۴



استهلاکی انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاکی

مانده در ۱۴۰۱/۲/۳۱

واگذار شده

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۲/۳۱

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۹۲۵,۴۹۴ میلیارد ریال و شرکت تا مبلغ ۸۷۷,۱۰۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، صاعقه، انفجار، زلزله، طوفان، سیل، CPM و شکست ماشین آلات بنا به اقتضاء از پوشش بیمه ای برخوردار است.

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به

۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳,۸۶۰	توسعه انبار ناریه
۶۸,۳۸۹	ساختمان های خوابگاهی، اداری و پشتیبانی
۱۵,۳۲۵	تاسیسات عمومی و تولیدی
۴۳,۷۱۰	تاسیسات پروژه آب رسانی دشت سپیدان
۱۰,۹۸۵	تاسیسات سیستم تصفیه خانه پساب واحد آب شیرین کن
۱۹,۵۰۰	سایر
<b>۱۷۱,۷۶۹</b>	

۱۳-۴-۲- اضافات حساب ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۹۵۰,۵۷۴ میلیون ریال، ناشی از خرید بکهو لودر ۴۷ و سایر ماشین آلات سنگین واحد معدن می باشد.

۱۳-۴-۳- اضافات حساب وسایل نقلیه به مبلغ ۱۹۳,۱۷۷ میلیون ریال ناشی از خرید دو دستگاه وانت مزدا دو کابین، یک دستگاه وانت مزدا تک کابین، یک دستگاه کامیون کمپرسی ولوو و سایر تعمیرات اساسی وسایل نقلیه می باشد.

۱۳-۴-۴- اضافات حساب اثاثه و منصوبات به مبلغ ۳۰,۵۱۲ میلیون ریال مربوط به اqlام خریداری شده از قبیل کامپیوتر و لوازم جانبی، تلویزیون، یخچال، انواع کولر، صندلی، کاغذ خرد کن و دوربین می باشد.

۱۳-۵- افزایش دارایی‌های ثابت مجتمع صنعتی به شرح زیر است :

۱۳-۵-۱- اضافات ساختمان و تاسیسات به مبلغ ۶۲۹,۰۲۶ میلیون ریال ناشی از افزایش تاسیسات کارخانه آهن اسفنجی (احیاء)، فولاد سازی، ساختمان انبار و مسکونی گندله سازی و سایر تاسیسات مشترک کارخانه‌های گندله سازی، فولاد سازی، نیروگاه سیکل ترکیبی و خورشیدی می باشد.

۱۳-۵-۲- اضافات ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۲,۱۷۸,۱۹۱ میلیون ریال ناشی از افزایش ماشین آلات کارخانه آهن اسفنجی و سایر ماشین آلات و ابزار فنی کارخانه‌های گندله سازی، فولاد سازی، نیروگاه سیکل ترکیبی می باشد.

۱۳-۵-۳- اضافات وسایل نقلیه مبلغ ۲۳۶,۰۵۲ میلیون ریال ناشی از خرید سه دستگاه آمبولانس می باشد.

۱۳-۵-۴- اضافات اثاثه و منصوبات به مبلغ ۱۸۷,۹۳۸ میلیون ریال مربوط به اqlام خریداری شده از قبیل، کامپیوتر و لوازم جانبی آن، اسکتر، انواع کولر و سایر اثاثه می باشد.









شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳-۷- پیش برداشت‌های سرمایه‌ای به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شرکت گروه	یادداشت
۱۵۰,۲۲۳,۳۳۰	۳۱,۰۱۴,۲۲۳	شرکت - مجتمع صنعتی	شرکت احداث و توسعه نیروگاه‌های سیکل ترکیبی پنا
۹۳۶,۹۸۹	۱,۰۶۰,۶۹۲	شرکت - مجتمع صنعتی	شرکت کاهریا
۱,۰۶۸,۸۶۲	۵۴۰,۰۱۶	شرکت - مجتمع صنعتی	شرکت احداث صنایع و معدن سوزن پارس
۵۲۴,۹۵۱	۵۲۴,۹۵۱	شرکت - مجتمع صنعتی	شرکت فکور صنعت تهران
۴,۳۵۵,۵۵۹	۴,۲۰۱,۶۸۸		سایر
۲۱,۹۰۹,۹۹۱	۳۷,۳۳۱,۵۳۹		
۳,۳۳۶,۳۷۸	۶,۵۶۸,۵۹۴	فرضی - سرمد ایرکوه	VPS Industrial
۲,۷۱۲,۱۳۷	۶,۸۸۳,۸۵۵	فرضی - سرمد ایرکوه	Taxsa Trading
۱,۴۰۹,۴۶۰	۳,۷۰۲,۰۲۳	فرضی - سرمد ایرکوه	شرکت مهندسی بین المللی فولاد تکلیک
۱,۳۰۸,۳۷۳	۱,۲۰۸,۳۷۳	فرضی - سی‌ئی‌جی پارس	شرکت پودر سازی نوین زاری
۱,۷۴۵,۰۰۰	۱,۴۳۱,۲۵۰	فرضی - سی‌ئی‌جی پارس	شرکت صنایع آهن و فولاد درختان اراک
۹,۹۴۴,۱۸۱	۲,۲۶۱,۲۴۰		سایر
۴۲,۴۵۵,۴۳۰	۵۸,۱۹۷,۹۳۳		

۱۳-۷-۱ سایر پیش برداشت‌های سرمایه‌ای شرکت اصلی شامل مبلغ ۴۲۰۲ میلیارد ریال، عمدتاً بابت تأمین قطعات یدکی اورهال نیروگاه سیکل ترکیبی ۵۰۰ مگاواتی، توسعه برق ۳۳۰/۳۳ کیلووات اختصاصی فولادسازی و خرید تجهیزات کارخانه بریکت سازی می‌باشد.

۱۳-۷-۲ مبلغ ۱۰,۴۹۹,۸۸۱ میلیون ریال تعدیلات سرفصل پیش برداشت شامل دوره سرمد ایرکوه به مبلغ پیش برداشت شده توسط کارفرما بریکت چادرملو) به پیمانکار (شرکت پایدکی) بوده که مطابق استانداردهای حسابداری به‌عنوان تعدیلات مورد نیاز تلقی از حساب‌های قضایی طرفین حذف شده است.

۱۴- سرفصلی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سرفصلی تحصیل شده طی دوره
۱,۱۹۹,۰۰۰	استهلاک دوره
(۹,۹۹۲)	
۱,۱۸۹,۰۰۸	

۱۴-۱ سرفصلی ایجاد شده بابت تحصیل شرکت فرضی شرکت احداث صنایع و معدن سوزن پارس (پایدکی) می‌باشد که در یادداشت ۱۶-۲ افشا شده است.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵- دارایی‌های نامشهود  
۱۵-۱- گروه

جمع	سایر حق امتیازها	حق الامتیاز بهره برداری از معدن	پیش پرداخت خرید انشعاب	حق امتیاز جاه‌های آب	نرم افزارها و میدل	حق امتیاز خدمات عمومی
۱,۰۹۰,۷۴۰	۲۷۵,۰۰۰	۲۴۹,۲۹۰	۲۸۲,۴۶۷	۲,۷۰۰	۵۰,۴۴۷	۲۳۰,۸۳۶
۶۱,۱۸۸	۱۷,۰۰۰	.	۲,۲۵۱	.	۴۰,۷۰۳	۱,۳۳۴
۳۳,۴۶۵	.	۲,۴۸۵	.	.	۱۴,۴۹۰	۱۶,۴۹۰
۸۴۱	.	۸۴۱	.	.	.	.
۱,۱۸۶,۲۳۴	۲۹۲,۰۰۰	۲۵۲,۶۱۶	۲۸۴,۷۱۸	۲,۷۰۰	۱۰۵,۶۴۰	۲۴۸,۵۶۰
۱۱۶,۹۰۹	.	.	.	۲,۶۹۹	۲۸,۰۹۲	۸۶,۱۱۸
۸,۳۹۶	.	.	.	.	۸,۳۹۶	.
۱۰,۳۶۶	.	۸۲۷	.	.	۹,۵۳۹	.
۱۳۵,۶۷۱	.	۸۲۷	.	۲,۶۹۹	۴۶,۰۲۷	۸۶,۱۱۸
۱,۰۵۰,۵۶۳	۲۹۲,۰۰۰	۲۵۱,۷۸۹	۲۸۴,۷۱۸	۱	۵۹,۶۱۳	۱۶۲,۴۴۲
۹۷۳,۸۳۱	۲۷۵,۰۰۰	۲۴۹,۲۹۰	۲۸۲,۴۶۷	۱	۲۲,۳۵۵	۱۴۴,۷۱۸
۲۵۰,۴۰۲	.	.	.	۲,۷۰۰	۳۸,۴۰۹	۲۰۹,۲۹۳
۵۱۸,۶۹۲	۲۲۵,۰۰۰	.	۲۸۲,۴۶۷	.	۶,۳۵۱	۴,۸۷۴
۷۶۹,۰۹۴	۲۲۵,۰۰۰	.	۲۸۲,۴۶۷	۲,۷۰۰	۴۴,۷۶۰	۳۱۴,۱۶۷
۱۰۲,۶۶۷	.	.	.	۲,۶۹۹	۱۴,۰۲۷	۸۵,۹۴۱
۵,۸۹۸	.	.	.	.	۵,۵۸۶	۳۱۲
۱۰۸,۵۶۵	.	.	.	۲,۶۹۹	۱۹,۶۱۳	۸۶,۲۵۳
۶۶۰,۵۲۹	۲۲۵,۰۰۰	.	۲۸۲,۴۶۷	۱	۲۵,۱۴۷	۱۲۷,۹۱۴

بهای تمام شده  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲  
افزایش  
تحصیل شرکت فرعی  
تعدیلات  
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲  
استهلاک  
تحصیل شرکت فرعی  
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

بهای تمام شده  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱  
افزایش  
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱  
استهلاک  
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱  
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۵-۲ - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سایر حق امتیازها	حق امتیاز چاه های آب	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۳۲,۷۸۱	۰	۲,۷۰۰	۴,۵۰۲	۱۲۵,۵۷۹
۱۳۲,۷۸۱	۰	۲,۷۰۰	۴,۵۰۲	۱۲۵,۵۷۹
۹۱,۶۹۸	۰	۲,۶۹۹	۳,۰۵۸	۸۵,۹۴۱
۹۱,۶۹۸	۰	۲,۶۹۹	۳,۰۵۸	۸۵,۹۴۱
۴۱,۰۸۳	۰	۱	۱,۴۴۴	۳۹,۶۳۸
۴۱,۰۸۳	۰	۱	۱,۴۴۴	۳۹,۶۳۸
۱۳۱,۳۰۳	۰	۲,۷۰۰	۴,۵۰۲	۱۲۴,۱۰۱
۲۲۶,۴۷۸	۲۲۵,۰۰۰	۰	۰	۱,۴۷۸
۳۵۷,۷۸۱	۲۲۵,۰۰۰	۲,۷۰۰	۴,۵۰۲	۱۲۵,۵۷۹
۹۱,۶۹۸	۰	۲,۶۹۹	۳,۰۵۸	۸۵,۹۴۱
۹۱,۶۹۸	۰	۲,۶۹۹	۳,۰۵۸	۸۵,۹۴۱
۳۶۶,۰۸۳	۲۲۵,۰۰۰	۱	۱,۴۴۴	۳۹,۶۳۸

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



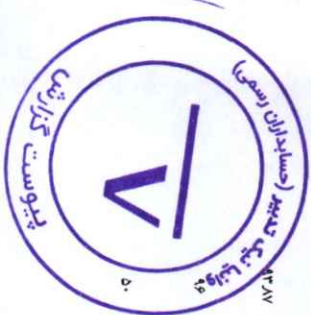
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)									
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاهش ارزش ایستاده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار	
-	۱۶,۰۳۹,۰۳۳	-	۱۶,۰۳۹,۰۳۳	۰	۱۶,۰۳۹,۰۳۳	۵۲	۱,۶۰۳,۹۰۲,۳۰۱	-	شرکت صنایع آهن و فولاد سربند ابرکوه (سهامی خاص)
-	۱۵,۴۰۱,۳۳۹	-	۱۵,۴۰۱,۳۳۹	۰	۱۵,۴۰۱,۳۳۹	۹۴	۱۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت بین المللی معدنی و صنعتی سس ای جی پارس (سهامی خاص)
-	۵۵,۳۷۰	-	۵۵,۳۷۰	۰	۵۵,۳۷۰	۶۰	-	-	شرکت خدمات مهندسی و بازرگانی سی ای جی (با مسئولیت محدود)
-	۱۰,۷۲۴,۹۴۹	-	۱۳,۴۲۱,۶۸۰	۰	۱۳,۴۲۱,۶۸۰	۶۲	۷,۸۷۷,۵۰۰,۰۰۰	-	شرکت هسور نوین بهاداد (سهامی خاص)
-	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰	۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت گروه ارزش آفرینان سها (سهامی خاص)
-	۴۵۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰	۰	۴۵۰,۰۰۰	۹۹	۴۴۹,۹۹۹,۹۹۸	-	شرکت ورزشی چادرملو اردکان (سهامی خاص)
-	۳۶۷,۷۱۹	-	۳۶۷,۷۱۹	۰	۳۶۷,۷۱۹	۰	۰	-	عطف الحساب سرمایه گذاری در شرکت ورزشی چادرملو اردکان (سهامی خاص)
-	۲۵۵,۰۰۰	-	۲۵۵,۰۰۰	۰	۲۵۵,۰۰۰	۵۱	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت صنایع فولاد رهام پارس (سهامی خاص)
۰	۳۰۰,۰۰۰	-	۸۴۶,۶۶۶	۰	۸۴۶,۶۶۶	۰	۰	-	عطف الحساب سرمایه گذاری در شرکت صنایع فولاد رهام پارس (سهامی خاص)
-	۵۱۶,۳۸۳	-	۵۱۶,۳۸۳	۰	۵۱۶,۳۸۳	۵۶	۲,۲۴۰,۰۰۰	-	شرکت گسترش صنایع آریا تایر ملارد (سهامی خاص)
-	۰	-	۳,۱۵۵,۴۹۱	۰	۳,۱۵۵,۴۹۱	۵۵	۱,۶۲۴,۹۹۹,۰۰۰	-	شرکت احداث صنایع و معدن سرزمین پارس (سهامی خاص)
-	۰	-	۲۱۳,۵۳۴	۰	۲۱۳,۵۳۴	۹۸	۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت توسعه معدن و اکتشافات فلزیابان کزیر (سهامی خاص)
-	۰	-	۲۹,۰۰۰	۰	۲۹,۰۰۰	۵۸	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت مدیریت توسعه فن آوری صنایع کانتسار (سهامی خاص)
۰	۴۴,۱۱۵,۸۸۳	۰	۵۰,۸۵۷,۱۰۳	۰	۵۰,۸۵۷,۱۰۳				

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

گروه	نسبت منافع مالکیت / حق رای گروه	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	فعالیت فرعی
۵۱۷۳	۵۱,۷۳	ایران	انجام کلیه امور مربوط به ایجاد کارخانجات معدنی و صنعتی مربوط به صنعت فولاد از مرحله استخراج سنگ آهن تا تولید محصولات فولادی قابل عرضه و احداث و تأسیس واحدهای اجرایی و تولیدی و ... انجام کلیه امور مربوط به اجرای عملیات سیم‌انگاری طرحی، توسعه، تأمین سرمایه، ساخت، تکمیل و بهره برداری، فعالیتها و خدمات عمرانی، اقتصادی، سازندگی، مشارکت در طراحی و بهره برداری معدن و ...	شرکت صنایع آهن و فولاد سربند ابرکوه (سهامی خاص)
۴۲۸۷	۹۲,۸۷	ایران	انجام کلیه سرمایه گذاری، طراحی، توسعه، تأمین سرمایه، ساخت، تکمیل و بهره برداری، فعالیتها و خدمات عمرانی، اقتصادی، سازندگی، مشارکت در طراحی و بهره برداری معدن و ...	شرکت بین المللی معدنی و صنعتی سس ای جی پارس (سهامی خاص)
۵۱	۵۱	ایران	مشارکت در سرمایه گذاری، طراحی، توسعه، تأمین سرمایه، ساخت، تکمیل و بهره برداری، فعالیتها و خدمات عمرانی، اقتصادی، سازندگی، مشارکت در طراحی و بهره برداری معدن و ...	شرکت گروه ارزش آفرینان سها - شرکت فرعی سهامی خاص پارس
۵۰	۵۰	ایران	کارخانه جهت تولید سیمان - شرکت در مرحله قبل از بهره برداری و مطالعات و برنامه ریزی های اولیه جهت احداث کارخانه در استان تهران در حال انجام می باشد	شرکت پارس آفرینان اروا - شرکت فرعی سهامی خاص پارس





شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶-۲- تغییرات منافع مالکیت گروه در شرکت های فرعی

۱۶-۲-۱- تحصیل سهام شرکت فرعی

۱۶-۲-۱-۱- به موجب قرارداد شماره POA/۷۹۹۷/۱۴۰۱ به موجب قرارداد شماره POA/۷۹۹۷/۱۴۰۱ شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۸ اقدام به تحصیل ۴۹ درصد شرکت توسعه معادن و اکتشافات فلزیابان کویر نموده است. با توجه به اینکه تا قبل از قرارداد مذکور شرکت مالکیت ۴۹ درصد سهام مذکور را نیز دارا بوده است، لذا در مجموع مالکیت شرکت به ۹۸ درصد (گروه ۹۹ درصد) رسیده و شرکت فلزیابان کویر در دوره جاری مشمول ضوابط تلفیق قرار گرفته است.

۱۶-۲-۱-۲- به موجب قرارداد شماره ۱۴۰۲/۲۳۹۰ شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۹ اقدام به تحصیل ۲۵ درصد شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (پامیدکو) نموده است. با توجه به اینکه تا قبل از قرارداد مذکور شرکت مالکیت ۳۰ درصد سهام مذکور را دارا بوده است، لذا در مجموع مالکیت شرکت به ۵۵ درصد رسیده و شرکت مذکور در دوره جاری مشمول ضوابط تلفیق قرار گرفته است.

۱۶-۲-۲- اطلاعات واحدهای تحصیل شده و مابه ازای انتقال یافته به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	شرکت توسعه معادن و اکتشافات فلزیابان کویر	شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس	ما به ازای انتقال یافته
۵,۸۶۰,۹۹۳	۲۷۳,۸۳۴	۵,۵۸۷,۱۵۹	دارایی های ثابت مشهود
۵,۲۹۵,۱۰۲	۲۵,۷۲۱	۵,۲۶۹,۳۸۱	دارایی های نامشهود
۱۶,۶۰۹	۱۶۵	۱۶,۴۴۴	سرمایه گذاری بلندمدت
۴,۷۹۲,۳۹۵	۲,۰۰۰	۴,۷۹۰,۳۹۵	پیش پرداخت ها
۱۰,۴۷۲,۴۲۱	۶,۸۲۷	۱۰,۴۶۵,۵۹۴	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۳,۲۸۸,۷۰۵	۲۲۴,۹۵۹	۳۳,۰۶۳,۷۴۶	موجودی مواد و کالا
۴۴۰,۷۲۳	۴۳,۲۵۵	۳۹۷,۴۶۸	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۸۹,۱۹۰	۸۲,۰۰۰	۷,۱۹۰	موجودی نقد
۳,۶۹۱,۴۵۳	۱۳۶,۲۵۶	۳,۵۵۵,۱۹۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
(۱۹,۹۲۹,۵۴۸)	(۱۷۰,۰۴۵)	(۱۹,۷۵۹,۵۰۳)	مالیات پرداختی
(۳۵۸,۰۴۸)	(۴,۹۲۹)	(۳۵۳,۱۱۹)	سود سهام
(۹۷,۲۰۰)	.	(۹۷,۲۰۰)	پیش دریافت ها
(۷,۷۴۳,۱۳۹)	(۵۶,۱۶۰)	(۷,۶۸۶,۹۷۹)	ذخایر
(۲۰,۳۱۸,۶۹۵)	.	(۲۰,۳۱۸,۶۹۵)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۳۸۴,۸۹۵)	(۱۳,۴۴۹)	(۱,۳۷۱,۴۴۶)	خالص دارایی های قابل تشخیص
۸,۲۵۵,۰۷۳	۲۷۶,۶۰۰	۷,۹۷۸,۴۷۳	منافع فاقد حق کنترل
(۳,۵۹۳,۰۸۰)	(۲,۷۶۶)	(۳,۵۹۰,۳۱۴)	سرقفلی
(۴,۱۱۴,۳۲۵)	۲۷۳,۸۳۴	(۴,۳۸۸,۱۵۹)	خالص مابه ازای نقدی پرداختی
۱,۱۹۹,۰۰۰	.	۱,۱۹۹,۰۰۰	تعهد پرداخت خرید سهام
۱,۱۹۹,۰۰۰	.	۱,۱۹۹,۰۰۰	موجودی نقدی تحصیل شده
(۱,۳۳۲,۳۰۹)	(۱۳۵,۵۳۴)	(۱,۱۹۶,۷۷۵)	جریان خالص خروج وجه نقد
۱,۱۹۶,۷۷۱	.	۱,۱۹۶,۷۷۱	
۳,۶۹۱,۴۵۳	۱۳۶,۲۵۶	۳,۵۵۵,۱۹۷	
۲,۳۵۹,۱۴۴	۷۲۲	۲,۳۵۸,۴۲۲	

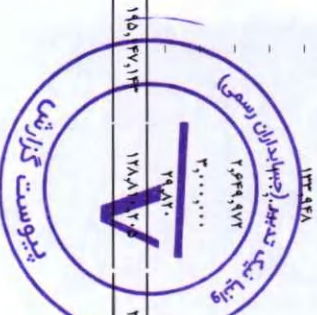


شماره حساب و صنعتی صادر طبق (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)  
 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  
 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شماره حساب و صنعتی صادر طبق (سهامی عام)	درصد سرمایه	ارزش ویژه	ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
---	-------------	-----------	--------------	------------	------------	------------	------------

شرکت آهن و فولاد ارفع (سهامی عام)	۴۴.۱۰	۷۸,۹۴۰,۹۱۷	۰	۷۸,۹۴۰,۹۱۷	۱۴۰,۳۳۰,۹۰۸	۱۴۰,۳۳۰,۹۰۸	۱۳۱,۲۴۸,۰۳۹
شرکت تامین سرمایه امید (سهامی عام)	۱۷	۵,۱۶۳,۷۸۴	۰	۵,۱۶۳,۷۸۴	۴,۳۶۸,۹۹۲	۴,۳۶۸,۹۹۲	۱۲,۴۵۹,۴۵۶
شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)	۲۵.۵۵	۱۸,۶۹۹,۳۳۵	۰	۱۸,۶۹۹,۳۳۵	۶,۸۱۲,۴۷۱	۶,۸۱۲,۴۷۱	۲۹,۵۶۳,۸۵۱
علی الحساب سرمایه گذاری در شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)	-	۹۱۴,۰۱۱	۰	۹۱۴,۰۱۱	۴,۴۰۶,۹۸۷	۴,۴۰۶,۹۸۷	۲,۶۹۱,۸۱۵
شرکت فولاد شاهرود (سهامی عام)	۲۵	۱,۵۴۴,۷۷۶	۰	۱,۵۴۴,۷۷۶	۱,۰۵۰,۲۵۵	۱,۰۵۰,۲۵۵	۳,۶۹۱,۸۱۵
شرکت تجلی توسعه و معادن فلزات (سهامی عام)	۱۷.۲۶	۱۲,۳۳۷,۵۶۷	۰	۱۲,۳۳۷,۵۶۷	۱۱,۷۰۵,۴۰۹	۱۱,۷۰۵,۴۰۹	۱۸,۲۵۷,۶۱۲
شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (سهامی عام)	۳۰	۰	۰	۰	۸۴۷,۴۴۱	۸۴۷,۴۴۱	-
شرکت آهن و فولاد ارفع (سهامی عام)	۳۰	۰	۰	۰	۱۲,۷۲۰,۶۲۲	۱۲,۷۲۰,۶۲۲	-
شرکت کاروند تهران زمین (سهامی عام)	۲۹	۱۱,۵۸۹,۵۹۱	۰	۱۱,۵۸۹,۵۹۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت تامین و انتقال آب خلیج فارس (سهامی عام)	۲۲.۲۲	۴,۹۳۰,۰۰۰	۰	۴,۹۳۰,۰۰۰	۳۱,۶۱۷,۹۲۰	۳۱,۶۱۷,۹۲۰	-
شرکت تامین و انتقال آب خلیج فارس (سهامی عام)	-	۳۳,۸۰۰,۳۹۷	۰	۳۳,۸۰۰,۳۹۷	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	-
شرکت تامین و انتقال آب خلیج فارس (سهامی عام)	-	۷,۶۰۰,۰۰۰	۰	۷,۶۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۸,۹۹۲	۴,۳۶۸,۹۹۲	-
شرکت تامین و انتقال آب خلیج فارس (سهامی عام)	۳۶.۲۰	۴,۵۷۸,۸۳۳	۰	۴,۵۷۸,۸۳۳	۹,۰۳۱,۰۵۸	۹,۰۳۱,۰۵۸	-
شرکت تامین و انتقال آب خلیج فارس (سهامی عام)	۴۹	۱۳,۰۲۰,۲۵۰	۰	۱۳,۰۲۰,۲۵۰	۱۷,۲۲۹,۶۱۴	۱۷,۲۲۹,۶۱۴	-
شرکت تامین و انتقال آب خلیج فارس (سهامی عام)	-	۱۷,۱۲۲,۶۱۷	۰	۱۷,۱۲۲,۶۱۷	۰	۰	-
شرکت توسعه معادن و اکتشافات فلزات ایران کبیر (سهامی عام)	۴۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۹۹۱	۱۸۲,۹۹۱	-
شرکت تامین معادن و اکتشافات فلزات ایران کبیر (سهامی عام)	۲۵	۳۴۸,۶۵۴	۰	۳۴۸,۶۵۴	۳۵۰,۱۴۵	۳۵۰,۱۴۵	-
شرکت تامین معادن و اکتشافات فلزات ایران کبیر (سهامی عام)	-	۵۲,۵۰۰	۰	۵۲,۵۰۰	۰	۰	-
شرکت تامین معادن و اکتشافات فلزات ایران کبیر (سهامی عام)	۳۱	۹۳,۷۸۵	۰	۹۳,۷۸۵	۹۳,۱۲۷	۹۳,۱۲۷	-
شرکت فولاد سرد پارس شرق منطقه آزاد چابهار - قبل از مرحله بهره برداری	۱۵	۱۷۸,۰۳۴	۰	۱۷۸,۰۳۴	۱۷۵,۲۸۶	۱۷۵,۲۸۶	-
شرکت کارشگاران صنایع معدنی راندا (سهامی عام)	۱۶.۶۷	۲,۰۶۸,۸۸۹	۰	۲,۰۶۸,۸۸۹	۲۴۰,۵۱۴	۲۴۰,۵۱۴	-
شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا (سهامی عام)	-	۳,۶۶۷	۰	۳,۶۶۷	۰	۰	-
شرکت مدیریت بین المللی همراه جاده ریل دریا (سهامی عام)	۱	۱۳۳,۲۸۷	۰	۱۳۳,۲۸۷	۱۳۳,۴۸۸	۱۳۳,۴۸۸	-
شرکت فولاد زاگرس اندیمشک (سهامی عام)	-	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	-
شرکت فولاد زاگرس اندیمشک (سهامی عام)	۱۵	۲,۶۰۴,۹۸۲	۰	۲,۶۰۴,۹۸۲	۲,۶۰۴,۹۸۲	۲,۶۰۴,۹۸۲	-
شرکت فولاد زاگرس اندیمشک (سهامی عام)	-	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	-
شرکت فولاد زاگرس اندیمشک (سهامی عام)	۱۵	۲۹,۸۲۰	۰	۲۹,۸۲۰	۲۹,۸۲۰	۲۹,۸۲۰	-
شرکت توسعه بین المللی سنت پارس (سهامی عام)	-	۱۷۲,۰۳۲,۷۱۶	۰	۱۷۲,۰۳۲,۷۱۶	۱۷۵,۱۴۸,۱۱۴	۱۷۵,۱۴۸,۱۱۴	-





شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)  
 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹  
 ۱۴۰۲/۰۹/۳۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اینجسته	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاران	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / افابورس
۱۹۵,۱۴۷,۱۴۳	۱۲۸,۸۱۰,۳۰۵	۲۵۸,۹۸۰,۷۸۹	۱۷۲,۰۳۲,۷۱۶	۰	۱۷۲,۰۳۲,۷۱۶	۳۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۸۱۴,۵۸۲	-	۷۵۴,۵۸۲	۰	۷۵۴,۵۸۲	-	-	-
-	۴,۰۷۰,۰۷۳	-	۴,۰۷۰,۰۷۱	۰	۴,۰۷۰,۰۷۱	-	-	-
-	۱۳۸,۱۷۴	-	۱۳۷,۶۹۷	۰	۱۳۷,۶۹۷	۲۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۰۰,۰۰۰	۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-
-	۴,۴۸۱,۷۳۳	-	۴,۴۸۱,۷۳۳	۰	۴,۴۸۱,۷۳۳	۴۹	۴۵۰,۸۰۰,۰۰۰	-
-	۴۵,۲۳۶	-	۴۵,۲۳۶	۰	۴۵,۲۳۶	۳۰	۳۰۰,۰۰۰	-
-	۶۱۱,۳۰۴	-	۲,۵۱۹,۱۳۷	۰	۲,۵۱۹,۱۳۷	۲۰	۲۰۰,۰۰۰	-
-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۳۶,۸۷۴	۰	۱,۶۳۶,۸۷۴	۲۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۵۰,۰۰۰	-	۵۴۲,۷۸۷	۰	۵۴۲,۷۸۷	۸۳۳	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۴۲۰,۰۰۰	-	۰	۰	۰	-	-	-
-	۱۴۲,۶۴۶	-	۲۹۶,۲۷۳	۰	۲۹۶,۲۷۳	۱۷	۱۴۳,۹۹,۰۰۰	-
-	۱۵,۷۵۰	-	۴۵,۰۰۰	۰	۴۵,۰۰۰	۴۵	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۲۰۰	-	۲۰۰	۰	۲۰۰	۲۰	۲۰,۰۰۰	-
-	۱	-	۱	۰	۱	۲,۰۰۰	۳۰	-
-	۱۹,۰۰۰	-	۲۱۷,۰۰۰	۰	۲۱۷,۰۰۰	۱۹	۱۹,۰۰۰	-
۱۹۵,۱۴۷,۱۴۳	۱۴۲,۳۲۱,۰۰۳	۲۵۸,۹۸۰,۷۸۹	۱۸۸,۸۸۱,۲۵۶	۰	۱۸۸,۸۸۱,۲۵۶			

تقل از مصحح قبل

منتهی آیین و فولاد الماس آرتا ذیل (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری  
 علی الحساب سرمایه گذاری در مجتمع آهن و فولاد الماس آرتا ذیل (سهامی خاص)  
 فولاد القلید پارس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری  
 علی الحساب سرمایه گذاری در فولاد القلید پارس (سهامی خاص)  
 شرکت بین المللی موایمائی پود (سهامی خاص)  
 صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی صنایع معدنی (سهامی خاص)  
 شرکت توسعه معادن و صنایع مس جانشین (سهامی خاص)  
 شرکت مدیریت و توسعه سرزمین مکران (سهامی خاص)  
 شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پارس (سهامی خاص)  
 علی الحساب سرمایه گذاری در شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پارس (سهامی خاص)  
 شرکت فولاد ماهان طوی (سهامی خاص)  
 شرکت امید حامی صنعت (سهامی خاص)  
 شرکت اروند کک ایرانیا (سهامی خاص)  
 شرکت ریخته گری قطعات بهایاد (با مسئولیت محدود)  
 شرکت آرون پاد بهایاد صنعت (سهامی خاص)  
 شرکت مجتمع صنعتی لاستیک ارگ کرمان (سهامی خاص)





شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اینجته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / افابورس
۲۱,۸۷۵,۲۱۷	۱۱۱,۲۱,۲۵۵۸	۲۸,۸۲۲,۴۹۳	۱۲۸,۲۴۲,۹۷۳	۰	۱۲۸,۲۴۲,۹۷۳	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۷۲۹,۹۱۸	-	۷۲۹,۹۱۸	۰	۷۲۹,۹۱۸	۳۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مجموع آهن و فولاد المناس آرتا ویل (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
-	۴۰,۷۰۰,۷۳	-	۴۰,۷۰۰,۷۱	۰	۴۰,۷۰۰,۷۱	-	-	علی الحساب سرمایه گذاری در مجتمع آهن و فولاد المناس آرتا ویل (سهامی خاص)
-	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۳۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد اقلید پارس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
-	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۰۰,۰۰۰	۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	-	-	علی الحساب سرمایه گذاری در فولاد اقلید پارس (سهامی خاص)
-	۴۵۰,۸۰۰	-	۴۵۰,۸۰۰	۰	۴۵۰,۸۰۰	۴۹	۴۵۰,۸۰۰,۰۰۰	شرکت بین المللی هوبایتای بزد (سهامی خاص)
-	۲۰	-	۲۰	۰	۲۰	۲۰	۲۰,۰۰۰	شرکت توسعه معادن و صنایع مس جانبا (سهامی خاص)
-	۶۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۰۰,۰۰۰	۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	-	-	علی الحساب سرمایه گذاری در شرکت توسعه معادن و صنایع مس جانبا (سهامی خاص)
-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۵	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت و توسعه سرزمین مگران (سهامی خاص)
-	۴۵۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰	۰	۴۵۰,۰۰۰	۳۰	۳۰۰,۰۰۰	صندوق پژوهشی و فناوری غیر دولتی صنایع معدنی (سهامی خاص)
-	۵۰,۰۰۰	-	۴۷۰,۰۰۰	۰	۴۷۰,۰۰۰	۸,۳۳	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا (سهامی خاص)
-	۴۲۰,۰۰۰	-	۰	۰	۰	-	-	علی الحساب سرمایه گذاری در شرکت مدیریت اکتشاف منابع معدنی پایا (سهامی خاص)
-	۱۲۲,۳۴۶	-	۱۲۲,۳۴۶	۰	۱۲۲,۳۴۶	۱۷	۱۳۲,۳۹۹,۰۰۰	شرکت فولاد معادن طبری (سهامی خاص)
-	۱۵,۷۵۰	-	۴۵۰,۰۰۰	۰	۴۵۰,۰۰۰	۴۵	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت امید حامی صنعت (سهامی خاص)
-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آروند ککلی ابرایان (سهامی خاص)
-	۲۰۰	-	۲۰۰	۰	۲۰۰	۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ریخته گری قطعات بهاباد (باستولت محدود)
-	۱	-	۱	۰	۱	۳۰	۳۰	شرکت آرون پاد بهاباد صنعت (سهامی خاص)
۲۱,۸۷۵,۲۱۷	۱۲۴,۴۵۰,۱۷۵	۲۸,۸۲۲,۴۹۳	۱۴۴,۶۰۵,۸۳۹	۰	۱۴۴,۶۰۵,۸۳۹	-	-	

قبل از صفحه قبل



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۷-۱-۱- سهم گروه از خالص دارایی‌های شرکت‌های وابسته:

میانگ به میلیون ریال		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
سهم از خالص کل دارایی‌ها	سرفصلی	سهم از خالص کل دارایی‌ها	سرفصلی	سهم از خالص کل دارایی‌ها	سرفصلی
۷۷,۷۲۳,۷۷۱	۳۳,۰۲۳۲	۷۷,۴۹۳,۵۲۹	۱۴۲,۳۲۱,۰۰۲	۱۴۲,۱۳۳,۵۹۰	۱۸۵,۳۱۲
۴,۵۹۴,۳۳۴	•	۴,۵۹۴,۳۳۴	۴۴۶,۷۹۸	۴۴۶,۷۹۸	•
(۱۴۱,۶۷۴)	•	(۱۴۱,۶۷۴)	(۳۰۵,۷۸۳)	(۳۰۵,۷۸۳)	•
۱۵,۷۸۵,۲۴۷	•	۱۵,۷۸۵,۲۴۷	۲۰,۴۶۱,۳۷۴	۲۰,۴۶۱,۳۷۴	•
۱۰,۶۷۷,۸۹۷	•	۱۰,۶۷۷,۸۹۷	۷۷,۶۰۸,۰۳۵	۷۷,۶۰۸,۰۳۵	•
۹,۱۵۷,۸۲۱	•	۹,۱۵۷,۸۲۱	۱,۵۵۴,۶۱۱	۱,۵۵۴,۶۱۱	۱۷-۱-۱-۱
(۲,۳۵۳,۷۴۰)	•	(۲,۳۵۳,۷۴۰)	(۴۶۴,۳۲۷)	(۴۶۴,۳۲۷)	•
•	•	•	(۱۰,۳۰۰,۳۲۲)	(۱۰,۳۰۰,۳۲۲)	•
(۳,۲۲۷,۲۷۶)	•	(۳,۲۲۷,۲۷۶)	(۲۴۶,۵۲۸)	(۲۴۶,۵۲۸)	•
(۲۲,۵۸۳)	(۲۲,۵۸۳)	•	(۲۰,۳۷۸)	•	•
•	•	•	(۱,۵۵۳,۸۶۷)	(۱,۵۵۳,۸۶۷)	•
۴۰۰,۵۲۱	•	۴۰۰,۵۲۱	۱۱۰,۲۵۱	۱۱۰,۲۵۱	•
۱۱۲,۱۹۴,۳۳۸	۲۰۷,۲۵۹	۱۱۱,۹۸۶,۲۲۹	۱۸۸,۸۸۱,۲۵۶	۱۸۸,۷۱۵,۳۲۲	۱۶۶,۰۴۴

۱۷-۱-۱-۱- سهم از سود شرکت‌های وابسته

میانگ به میلیون ریال		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
سهم از سود شرکت‌های وابسته	۱۰,۶۷۷,۸۹۷	سهم از سود شرکت‌های وابسته	۷۷,۶۰۸,۰۳۵	سهم از سود شرکت‌های وابسته	۷۸,۶۸۷,۹۴۱
کسر می‌شود:	(۳,۰۳۷۸)	کسر می‌شود:	(۳,۰۳۷۸)	کسر می‌شود:	(۳,۰۳۷۸)
استهلاک سرفصلی	۹,۱۵۷,۸۲۱	استهلاک سرفصلی	۱,۵۵۴,۶۱۱	استهلاک سرفصلی	۱,۵۵۴,۶۱۱
سود تحقق یافته سال گذشته	(۲,۳۵۳,۷۴۰)	سود تحقق یافته سال گذشته	(۴۶۴,۳۲۷)	سود تحقق یافته سال گذشته	(۴۶۴,۳۲۷)
خالص سهم از سود شرکت‌های وابسته	۱۷,۴۵۹,۳۹۵	خالص سهم از سود شرکت‌های وابسته	۷۸,۶۸۷,۹۴۱	خالص سهم از سود شرکت‌های وابسته	۷۸,۶۸۷,۹۴۱

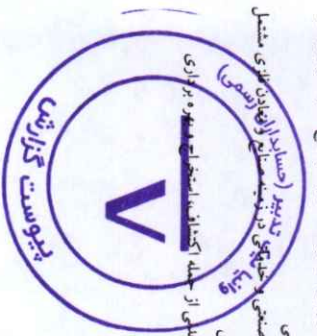
۱۷-۱-۱-۲- مبلغ ۱۱۲,۱۹۴,۳۳۸ میلیون ریال عمدتاً شامل منابع نقدی، کنترل شرکت کاروند تهران زمین بابت تحصیل بخشی از سهام شرکت‌های وابسته خود مطابق صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت مزبور بوده که در جریان بکارگیری روش ارزش ویژه در گروه مطابق استانداردهای حسابداری در سرفصل سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته و مطابقاً در صورت تغییرات حقوق مالکانه گروه شناسایی و منعکس گردیده است.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

ماهیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقلیت
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	
ایجاد کارخانجات آهن اسفنجی و فولاد سازی	۴۴.۱	۴۴.۱	تهران
ایجاد کارخانجات صنعت فولاد	۲۳.۶	۲۵.۵۵	تهران
پایزه نویسی و تهیه نویسی	۱۶.۵۷	۱۷	تهران
سرمایه گذاری در تولید آب شیرین کن	۲۲.۲۲	۲۲.۲۲	تهران
استخراج از معادن و فرآوری معدنی	۲۹	۲۹	تهران
ساخت و تولید انواع محصولات فلزی، غیر فلزی و فولادی	۳۳.۶۴	۳۵	شاهرود
ایجاد پروژه های مرتبط با الکترود گرافیتی	۳۶.۲	۳۶.۲	اردکان
اکتشاف و استخراج و بهره برداری از معادن سنگ آهن	۴۹	۴۹	یزد
طراحی، ساخت و راه اندازی کارخانه کک سازی	۲۵	۲۵	شاهرود
مطالعات، برنامه ریزی و طراحی در زمینه فولاد	۴۱	۴۱	چابهار
تحلیل و طراحی، خلق و توسعه تکنولوژی برای بهبود فرایندها و روش های تولید در صنایع معدنی و فولادی	۱۵	۱۵	تهران
تجهیز و توسعه تاسیسات حمل و نقل ریلی، دریایی، بندری و جاده ای	۱۶.۶۷	۱۶.۶۷	تهران
مشاوره، طراحی و ساخت، نصب و راه اندازی کارخانجات فولاد و صنایع مرتبط و تولید آهن اسفنجی و صنایع فولادی	۱	۱	خوزستان
سرمایه گذاری در تامین و انتقال آب شیرین از دریا به مقصد مصارف صنعتی، شرب و کشاورزی	۱۵	۱۵	تهران
تولید الکترود گرافیتی	۱۵	۱۵	تهران
تولید آهن اسفنجی، بویکت اسفنجی و محصولات فولادی	۳۰	۳۰	تهران
اکتشاف و استخراج و بهره برداری از معادن سنگ آهن و تولید کسکتیوه	۴۰	۴۰	تهران
سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکتی، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار	۱۷	۱۷	تهران
نظارت کلی بر کلیه امور عملیاتی و غیر عملیاتی و اجرای شرکت خدمات هوایی و فرودگاه چادرملو اردکان	۴۹	۴۹	یزد
سرمایه گذاری خطر پذیر در شرکت های با موضوع فعالیت نوآرانه و طرح های پژوهشی	۳۰	۳۰	تهران
انجام پروژه های صنعتی و مهندسی در زمینه صنایع و خدمات حمل و نقل دریایی	۲۵	۲۵	تهران
برآمی و غیر آمی	۲۰	۲۰	تهران
مرگ به فعالیت معدنی از جمله اکتشاف، استخراج، بهره برداری	۲۰	۲۰	تهران





شرکت مهندسی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

شرکت	۱۴۰۲/۰۹/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		درصد سرمایه گذاری	نوع سهام	نوع پذیرفته شده در بورس / فرابورس
	ارزش افزوده	بهای تمام شده	ارزش افزوده	بهای تمام شده			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۵۱۸,۹۱۲	(۳,۰۸۰)	۲,۵۲۱,۹۹۲	۵,۵۳۳,۱۹۱	۴,۵۰۳,۲۰۳	(۳,۰۸۰)	۴,۵۰۳,۲۰۳
۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۲,۱۵۵,۹۱۲	۰	۲,۱۵۵,۹۱۲	۲,۱۳۴,۷۷۶	۸,۳۵۸,۱۲۱	۰	۸,۳۵۸,۱۲۱
۵,۶۳۵,۹۴۵	۴,۳۷۴,۸۳۸	(۳,۰۸۰)	۴,۶۷۷,۹۱۸	۹,۹۹۷,۹۶۷	۱۲,۹۶۱,۳۲۴	(۳,۰۸۰)	۱۲,۹۶۴,۴۰۴
۱۸-۱							۱۸-۱
سایر سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها							۱۸-۲
سایر سرمایه گذاری ها							سایر سرمایه گذاری ها

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۹/۳۱

ارزش بازار	ارزش بازار	ارزش بازار	ارزش بازار	درصد سرمایه گذاری	نوع سهام	نوع پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۱			
۲,۵۳۳,۷۹۲	۲,۲۲۱,۸۷۷	۲,۲۹۲,۳۳۶	۲,۰۹۴,۴۱۶	۰	۱۶۶,۳۳۲,۲۹۵	✓
-	۱,۲۳۶,۶۲۱	-	۹۱۶,۳۷۶	-	-	-
۴۴۴,۶۲۲	۲۹,۳۵۳	۳۳۲,۴۱۰	۹۲,۵۰۹	۰	۷۱,۱۴۱,۲۱۸	✓
۲,۵۳۱,۸۲۱	۵۰,۵۳۲	۱,۸۸۸,۵۸۰	۴۰,۱۰۹	۰	۳۳۴,۶۳۸,۶۶۸	✓
-	۳۵,۵۹۹	-	۳۵,۵۹۹	۰	۲۶,۸۳۲	✓
۱۰۲,۱۶۸	۷۰,۸۵۳	۱۴,۷۸۲	۱۳,۳۶۵	۰	۳,۳۶۴,۹۳۵	✓
-	-	-	(۳,۰۸۰)	۳,۰۸۰	۷۷,۰۰۵	-
۰	۲,۵۰۰	۰	۲,۵۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	✓
-	۱۶۰	۰	۱۶۰	۰	۱۶۰,۰۰۰	-
-	۲۶	-	۲۶	۰,۰۰۱	۵۰,۰۰۰	-
۱۹,۲۷۵	۲۱,۲۷۰	۰	۰	۰	۰	✓
۴۸۹,۶۳۳	۳۶۰,۱۱۸	۰	۰	۰	۰	✓
۱۳۳,۹۵۴	۱۷۱,۰۹۲	۰	۰	۰	۰	✓
۱۸۲,۸۶۳	۱۰۹,۱۶۲	۰	۰	۰	۰	✓
۱۳۳,۵۹۴	۸۲,۹۲۷	۰	۰	۰	۰	✓
۱۱,۱۸۱	۱۹۴	۱۰۱	۰	۰	۲,۰۳۲	✓
-	۱,۳۰۰,۳۷۷	-	۱,۳۰۷,۸۵۳	-	-	-
۱,۵۸۶,۰۲۸	۵,۸۱۲,۱۹۱	۴,۵۴۸,۳۰۹	۴,۶۰۳,۲۰۳	(۳,۰۸۰)	۴,۶۰۶,۲۸۳	-

**گروه**

- شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
- شرکت ملی صنایع مس ایران
- شرکت سرمایه گذاری توسعه معدن و فلزات (سهامی عام)
- شرکت فولاد مبارک (سهامی عام)
- صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایران
- شرکت سرمایه گذاری سپاه (سهامی عام)
- شرکت نفتیات کویر پرد (با مسئولیت محدود)
- صندوق سرمایه گذاری پدیر امید آفرین
- شرکت بازاری مصرف کارکنان معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
- شرکت توسعه فولاد نسیم (سهامی عام)
- شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)
- شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)
- شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)
- شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)
- شرکت سنگ آهن گهر زین (سهامی عام)

سایر



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش انباشته	ارزش بازار

شرکت	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	نرخ کسب پذیرفته شده در بورس / فرابورس	یادداشت
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)	۰	۱۶۴,۳۳۲,۲۹۵	✓	
شرکت مدیریت انرژی امید تابان تور (سهامی عام)	۰	۱۱۵,۸۸۸,۸۵۳	✓	
شرکت سرمایه گذاری توسعه معدن و فلزات (سهامی عام)	۰	۷۱,۱۴۲,۲۱۸	✓	
شرکت فولاد مبارک اصفهان (سهامی عام)	۰	۳۳۹,۳۳۸,۹۹۸	✓	
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار کمر دان امید ایرانیان	۰	۲۶,۸۳۲	✓	
شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)	۰	۳,۳۳۴,۹۲۵	✓	
صندوق سرمایه گذاری پدر امید آفرین	۰	۲۵۰,۰۰۰	✓	
شرکت تباری مصرف کارکان معدنی و صنعتی چادرملو	۰	۱۶۰,۰۰۰	-	
شرکت توسعه فولاد نسیم (سهامی عام)	۰	۵۰,۰۰۰	-	
شرکت سنگ آهن گهر زین (سهامی عام)	۰	۲,۰۳۳	✓	
شرکت تولید و توسعه مواد معدنی بازرگانی ایران (سهامی عام)	۵	۵,۰۰۰	-	
شرکت تسنات کویر یزد (ا سبیلت معدن)	۳۰,۸	۷۷,۰۰۵	-	
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)	۰	۳,۰۸۰	✓	
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)	۰	۱۸-۱-۳	✓	
شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)	۰	۱۸-۱-۳	✓	
شرکت پالایش نفت تهران (سهامی عام)	۰	۱۸-۱-۳	✓	
شرکت توسعه فولاد نسیم (سهامی عام)	۰	۱۸-۱-۳	✓	
شرکت توسعه فولاد نسیم (سهامی عام)	۰	۱۸-۱-۳	✓	
شرکت مدیریت توسعه فولاد نسیم (سهامی عام)	۵۸	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	-	
۱۸-۱-۱ - مانده حساب سرمایه گذاری در شرکت تسنات کویر یزد (سهامی عام) بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۲۸ و تاریخ به منزله داد گار صلحه در خصوص ورشکستگی شرکت فوق، تماما کاهش ارزش انباشته در حساب ها منظور شده است.		۲,۵۳۱,۹۹۲	(۳۰,۸۰)	۲,۵۶۲,۷۹۲
۱۸-۱-۲ - مانده حساب سرمایه گذاری در شرکت تسنات کویر یزد (سهامی عام) بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۲۸ و تاریخ به منزله داد گار صلحه در خصوص ورشکستگی شرکت فوق، تماما کاهش ارزش انباشته در حساب ها منظور شده است.		۲,۵۳۱,۹۹۲	(۳۰,۸۰)	۲,۵۶۲,۷۹۲
۱۸-۱-۳ - مانده حساب سرمایه گذاری در شرکت تسنات کویر یزد (سهامی عام) بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۲۸ و تاریخ به منزله داد گار صلحه در خصوص ورشکستگی شرکت فوق، تماما کاهش ارزش انباشته در حساب ها منظور شده است.		۲,۵۳۱,۹۹۲	(۳۰,۸۰)	۲,۵۶۲,۷۹۲
۱۸-۱-۴ - مانده حساب سرمایه گذاری در شرکت تسنات کویر یزد (سهامی عام) بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۲۸ و تاریخ به منزله داد گار صلحه در خصوص ورشکستگی شرکت فوق، تماما کاهش ارزش انباشته در حساب ها منظور شده است.		۲,۵۳۱,۹۹۲	(۳۰,۸۰)	۲,۵۶۲,۷۹۲
۱۸-۱-۵ - مانده حساب سرمایه گذاری در شرکت تسنات کویر یزد (سهامی عام) بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۲۸ و تاریخ به منزله داد گار صلحه در خصوص ورشکستگی شرکت فوق، تماما کاهش ارزش انباشته در حساب ها منظور شده است.		۲,۵۳۱,۹۹۲	(۳۰,۸۰)	۲,۵۶۲,۷۹۲

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شرکت	۱,۹۷۸,۸۴۹	۲,۱۵۵,۹۱۶	۲,۱۵۵,۹۱۶	۲,۱۵۵,۹۱۶
گروه	۲,۱۵۵,۹۱۶	۲,۱۵۵,۹۱۶	۲,۱۵۵,۹۱۶	۲,۱۵۵,۹۱۶
یادداشت	۱۸-۲-۱	۱۸-۲-۱	۱۸-۲-۱	۱۸-۲-۱

۱۸-۲-۱ - پیش برداشت سرمایه گذاری ها مربوط به شرکت های Fijiv (Fijiv Venture Pty Ltd)، فولاد خراسان و صنعت گستر سورن کازرون می باشد.





شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها  
۱۹-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				گروه				یادداشت
شرکت		گروه		گروه		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی	
<b>تجاری</b>								
<b>اسناد دریافتنی</b>								
۹,۹۴۵,۴۲۳	۳۱,۳۵۸,۲۸۰	.	۳۱,۳۵۸,۲۸۰	۸,۱۰۵,۹۹۶	۳۰,۷۲۷,۳۵۳	.	۳۰,۷۲۷,۳۵۳	۱۹-۱-۱
۳۴,۵۹۸,۸۹۰	۱۱,۹۵۴,۶۰۷	.	۱۱,۹۵۴,۶۰۷	۵۷,۵۲۱,۲۶۷	۲۳,۴۹۳,۳۱۰	.	۲۳,۴۹۳,۳۱۰	۱۹-۱-۲
۴۴,۵۴۴,۳۱۳	۴۳,۳۱۲,۸۸۷	.	۴۳,۳۱۲,۸۸۷	۶۵,۶۲۷,۲۶۳	۵۴,۲۲۰,۶۶۳	.	۵۴,۲۲۰,۶۶۳	
<b>حساب‌های دریافتنی</b>								
۴۲,۹۴۹,۷۲۴	۳۰,۹۰۵,۳۶۷	.	۳۰,۹۰۵,۳۶۷	۳۶,۱۸۰,۲۰۵	۲۵,۸۱۷,۰۷۶	۶۷۴,۶۳۴	۲۵,۱۴۲,۴۴۲	۱۹-۱-۳
۸,۱۲۵,۱۰۵	۳۸,۴۳۷,۶۲۷	.	۳۸,۴۳۷,۶۲۷	۳۷,۵۶۴,۹۰۰	۴۹,۲۳۴,۴۱۳	۶,۸۳۸,۷۴۲	۴۲,۳۹۵,۶۷۱	۱۹-۱-۴
۵۱,۰۷۴,۸۲۹	۶۹,۳۴۲,۹۹۴	.	۶۹,۳۴۲,۹۹۴	۷۳,۷۴۵,۱۰۵	۷۵,۰۵۱,۴۸۹	۷,۵۱۳,۳۷۶	۶۷,۵۳۸,۱۱۳	
۹۵,۶۱۹,۱۴۲	۱۱۲,۶۵۵,۸۸۱	.	۱۱۲,۶۵۵,۸۸۱	۱۳۹,۳۷۲,۳۶۸	۱۲۹,۲۷۲,۱۵۲	۷,۵۱۳,۳۷۶	۱۲۱,۷۵۸,۷۷۶	
<b>سایر دریافتنی‌ها</b>								
<b>حساب‌های دریافتنی</b>								
۹۳۶,۷۳۶	۸,۲۴۳,۸۰۱	۵,۸۹۹,۱۰۳	۲,۳۴۴,۶۹۸	۹۹۸,۰۵۹	۱۰,۵۶۷,۸۷۵	۵,۹۰۲,۴۰۳	۴,۶۶۵,۴۷۲	۴۲-۶
۱,۹۳۰,۴۴۵	۱,۳۸۷,۵۴۸	۵۶۹,۲۱۳	۸۱۸,۳۳۵	۱,۹۳۵,۳۷۴	۱,۹۱۷,۵۳۱	۵۶۹,۲۱۳	۱,۳۴۸,۳۱۸	۱۹-۱-۵
۱۳,۴۰۸,۸۸۷	۲۶,۹۴۰,۴۹۳	.	۲۶,۹۴۰,۴۹۳	۱۳,۴۳۴,۲۸۷	۲۷,۳۵۳,۱۲۴	.	۲۷,۳۵۳,۱۲۴	
.	.	.	.	۱,۲۶۵,۱۳۵	۳,۱۹۵,۶۸۷	.	۳,۱۹۵,۶۸۷	
۸۸,۵۹۶	۹۸,۵۹۶	.	۹۸,۵۹۶	۹۵,۲۸۴	۱۰۹,۵۹۳	.	۱۰۹,۵۹۳	
۳۱,۴۱۰,۱۱۷	۳۰,۹۷۷,۶۷۰	.	۳۰,۹۷۷,۶۷۰	۲۵,۶۳۳,۰۱۱	۲۵,۳۱۴,۹۲۰	.	۲۵,۳۱۴,۹۲۰	۴۲-۶
.	.	.	.	۲۲۶,۱۰۰	۲۹۷,۱۰۰	.	۲۹۷,۱۰۰	
۲۰,۹۶۵	۱۱,۳۴۹	.	۱۱,۳۴۹	۲۰,۹۶۵	۱۱,۳۴۹	.	۱۱,۳۴۹	
۷۹۹,۴۷۳	۱,۰۱۹,۹۳۷	.	۱,۰۱۹,۹۳۷	۹۰۰,۷۰۳	۱,۲۶۲,۰۲۲	۹,۹۲۰	۱,۲۵۲,۱۰۲	
۶۶۹,۶۴۳	۹۲۸,۱۳۹	.	۹۲۸,۱۳۹	۸,۱۴۴,۷۸۵	۴,۵۸۷,۵۵۲	۱,۶۲۰,۵۵۰	۲,۹۶۷,۰۰۲	
۴۹,۲۶۴,۸۶۲	۶۹,۶۰۷,۳۳۳	۶,۴۶۸,۳۱۶	۶۳,۱۳۹,۰۱۷	۵۲,۶۶۳,۷۰۳	۷۴,۶۱۶,۷۵۳	۸,۱۰۲,۰۸۶	۶۶,۵۱۴,۶۶۷	
۱۴۴,۸۸۴,۰۰۴	۱۸۲,۲۶۳,۲۱۴	۶,۴۶۸,۳۱۶	۱۷۵,۷۹۴,۸۹۸	۱۹۲,۰۳۶,۰۷۱	۲۰۳,۸۸۸,۹۰۵	۱۵,۶۱۵,۴۶۲	۱۸۸,۲۷۳,۴۴۳	

سایر اشخاص وابسته  
سایر اشخاص و شرکت‌ها  
سپرده ضمانت نامه بانکی  
سپرده‌های دریافتی  
سود سهام دریافتی سایر اشخاص  
سود سهام دریافتی اشخاص وابسته  
ودیعه اجاره  
کارکنان (هزینه‌های ترخیص اعتبارات بازرگانی)  
کارکنان (وام و مساعدت)  
سایر



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹-۱-۱- اسناد دریافتی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				گروه			
شرکت		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع
۸,۱۰۵,۹۹۶	.	۱۱,۹۷۷,۷۱۳	۸,۱۰۵,۹۹۶	۱۱,۹۷۷,۷۱۳	.	۱۱,۹۷۷,۷۱۳	۸,۱۰۵,۹۹۶
.	.	۳,۸۷۴,۲۷۶	.	۳,۸۷۴,۲۷۶	.	۳,۸۷۴,۲۷۶	.
.	.	۱۴,۸۷۵,۳۶۴	.	۱۴,۸۷۵,۳۶۴	.	۱۴,۸۷۵,۳۶۴	.
۱,۸۳۹,۴۲۷	.	۶۳۰,۹۲۷	.	۶۳۰,۹۲۷	.	.	.
۹,۹۴۵,۴۲۳	.	۳۱,۳۵۸,۲۸۰	۸,۱۰۵,۹۹۶	۳۰,۷۲۷,۳۵۳	.	۳۰,۷۲۷,۳۵۳	۹,۹۴۵,۴۲۳

شرکت فولاد خوزستان  
 شرکت صنایع آهن و فولاد ارفع  
 شرکت فولاد مبارکه اصفهان  
 شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه

۱۹-۱-۲- اسناد دریافتی سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				گروه			
شرکت		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع
.	.	۴,۰۳۰,۰۴۰	۵,۰۲۱,۰۶۰	۴,۰۳۰,۰۴۰	.	۴,۰۳۰,۰۴۰	۵,۰۲۱,۰۶۰
.	.	۳۰۰,۸۲۳	.	۲,۶۳۰,۷۶۳	.	۲,۶۳۰,۷۶۳	.
.	.	.	۴,۶۵۰,۵۲۷	۵۴۹,۸۰۶	.	۵۴۹,۸۰۶	۴,۶۵۰,۵۲۷
.	.	.	۱۳,۵۱۰,۰۹۷	۱,۱۲۵,۳۸۶	.	۱,۱۲۵,۳۸۶	۱۳,۵۱۰,۰۹۷
.	.	۲,۲۹۳,۰۸۸	.	۲,۲۹۳,۰۸۸	.	۲,۲۹۳,۰۸۸	.
.	.	.	۱۷۲,۴۸۳	۶۰,۲۳۷	.	۶۰,۲۳۷	۱۷۲,۴۸۳
۳۴,۵۹۸,۸۹۰	.	۵,۳۳۰,۶۵۶	۳۴,۱۶۷,۱۰۰	۱۲,۸۰۳,۸۵۶	.	۱۲,۸۰۳,۸۵۶	۳۴,۵۹۸,۸۹۰
۳۴,۵۹۸,۸۹۰	.	۱۱,۹۵۴,۶۰۷	۵۷,۵۲۱,۲۶۷	۲۳,۴۹۳,۳۱۰	.	۲۳,۴۹۳,۳۱۰	۳۴,۵۹۸,۸۹۰

صنعت فولاد شادگان  
 مجتمع آهن و فولاد بافق  
 ارجان پی پایدار  
 هوشمند ساز فراهم  
 مجتمع صنعتی ذوب آهن پاسارگاد  
 تعاونی مسکن تیب ۱۸ غدیر  
 سایر

۱۹-۱-۲-۱- اسناد دریافتی تجاری عمدتاً بابت اعتبار اسنادی مشتریان شرکت اصلی و شرکت فرعی سرمد ابرکوه می باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۴۹,۹۶۲ میلیارد ریال آن وصول گردیده است.

۱۹-۱-۳- دریافتی های تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

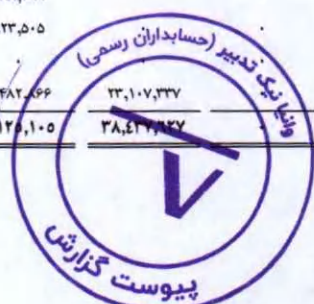
(مبالغ به میلیون ریال)				گروه			
شرکت		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع
۱۸,۹۸۵,۴۲۴	.	۱۸,۱۱۴,۴۲۱	۱۸,۹۸۵,۴۲۴	۲۰,۳۳۷,۴۰۳	.	۲۰,۳۳۷,۴۰۳	۱۸,۹۸۵,۴۲۴
۹,۰۱۴,۴۲۵	.	۸,۲۹۳,۸۱۲	.	.	.	.	۹,۰۱۴,۴۲۵
۱۳,۸۷۳,۰۱۰	.	۴,۳۷۱,۰۷۰	۱۳,۸۷۳,۰۱۰	۴,۳۷۱,۰۷۰	.	۴,۳۷۱,۰۷۰	۱۳,۸۷۳,۰۱۰
۱,۰۷۶,۸۶۵	.	۱۲۶,۰۶۴	۱,۰۷۶,۸۶۵	۴۶۸,۷۵۸	۳۴,۷۸۹	۴۳۹,۹۶۹	۱,۰۷۶,۸۶۵
.	.	.	.	۶۲۹,۸۴۵	۶۳۹,۸۴۵	.	.
.	.	.	۲,۲۴۴,۹۰۶	.	.	.	۲,۲۴۴,۹۰۶
۴۲,۹۶۹,۷۲۴	.	۳۰,۹۰۵,۳۶۷	۳۶,۱۸۰,۲۰۵	۲۵,۸۱۷,۰۷۶	۶۷۴,۶۳۴	۲۵,۱۴۲,۴۴۲	۴۲,۹۶۹,۷۲۴

شرکت آهن و فولاد ارفع  
 شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه  
 شرکت فولاد مبارکه اصفهان  
 شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان  
 مجتمع آهن و فولاد الماس آرتا ویل (سهامی خاص)  
 سایر

۱۹-۱-۴- دریافتی های تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				گروه			
شرکت		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع
.	.	۶,۲۹۲,۲۹۵	.	۶,۲۹۲,۲۹۵	.	۶,۲۹۲,۲۹۵	۶,۲۹۲,۲۹۵
.	.	۲,۱۷۸,۵۴۳	.	۲,۱۷۸,۵۴۳	.	۲,۱۷۸,۵۴۳	۲,۱۷۸,۵۴۳
.	.	۳,۷۶۸,۹۹۴	.	۳,۷۶۸,۹۹۴	.	۳,۷۶۸,۹۹۴	۳,۷۶۸,۹۹۴
.	.	.	.	.	.	۲,۱۸۲,۵۸۰	۲,۱۸۲,۵۸۰
.	.	۳,۰۹۰,۴۵۸	.	۳,۰۹۰,۴۵۸	.	۳,۰۹۰,۴۵۸	۳,۰۹۰,۴۵۸
۲,۲۳۰,۳۳۵	.	.	۲,۲۳۰,۳۳۵	.	.	.	۲,۲۳۰,۳۳۵
۵۸۸,۴۹۹	.	.	۵۸۸,۴۹۹	.	.	.	۵۸۸,۴۹۹
۸۳۳,۵۰۵	.	.	۸۳۳,۵۰۵	.	.	.	۸۳۳,۵۰۵
.	.	.	.	۵,۵۷۴,۱۹۷	۵,۵۷۴,۱۹۷	.	۵,۵۷۴,۱۹۷
۴,۴۸۲,۴۶۶	.	۳۳,۱۰۷,۳۳۷	۳۳,۹۲۲,۶۶۱	۲۶,۱۶۷,۳۶۶	۱,۲۶۴,۵۴۵	۲۴,۸۸۲,۸۰۱	۴,۴۸۲,۴۶۶
۸,۱۲۰,۱۰۵	.	۳۸,۴۲۷,۲۲۷	۳۷,۵۶۴,۹۰۰	۴۹,۲۳۴,۴۱۳	۶,۸۳۸,۷۴۲	۴۲,۳۹۵,۶۷۱	۸,۱۲۰,۱۰۵

شرکت هامین ره بین  
 شرکت ذوب آهن اصفهان  
 شرکت خزر شیمی عقاب  
 سنگ آهن مرکزی ایران  
 سرمایه گذاری عمرانی و بین المللی طوسا  
 شرکت فولاد سنگان خراسان  
 شرکت مجتمع ذوب آهن فولاد خزر  
 شرکت هوشمند ساز فراهم  
 شرکت آناج  
 سایر



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹-۱-۵- سایر دریافتی‌ها از سایر اشخاص به شرح زیر می‌باشد:

شرکت				گروه				یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۳۷۱,۵۳۶	.	.	.	۳۷۱,۵۳۶	.	.	.	
۸۲۷,۰۰۳	۸۳۹,۹۶۳	۵۶۹,۲۱۳	۲۷۰,۷۵۰	۸۳۱,۱۸۳	۸۳۹,۹۶۳	۵۶۹,۲۱۳	۲۷۰,۷۵۰	۱۹-۱-۵-۱
۷۳,۱۰۴	۷۹,۵۳۰	.	۷۹,۵۳۰	۷۳,۱۰۴	۷۹,۵۳۰	.	۷۹,۵۳۰	
۴۰۸,۴۱۳	۴۰۸,۵۰۳	.	۴۰۸,۵۰۳	۴۰۸,۴۱۳	۴۰۸,۵۰۳	.	۴۰۸,۵۰۳	
۲۲۹,۸۶۲	۵۹,۵۵۲	.	۵۹,۵۵۲	۲۲۹,۸۶۲	۵۹,۵۵۲	.	۵۹,۵۵۲	
۲۰,۵۲۷	.	.	.	۲۱,۲۷۶	۵۲۹,۹۸۳	.	۵۲۹,۹۸۳	
۱,۹۳۰,۴۴۵	۱,۳۸۷,۵۴۸	۵۶۹,۲۱۳	۸۱۸,۳۳۵	۱,۹۳۵,۳۷۴	۱,۹۱۷,۵۳۱	۵۶۹,۲۱۳	۱,۳۴۸,۳۱۸	

شرکت آسفالت توس  
شرکت بین المللی مهندسی ایران  
شرکت آویزه صنعت طوس  
شرکت میراث کویر  
شرکت تعاونی مصرف کارکنان مجتمع صنعتی  
سایر

۱۹-۱-۵-۱- مانده طلب از شرکت بین المللی مهندسی ایران معادل ۱,۴۱۸,۷۶۳ یورو بابت ۳۰ درصد سهم مشارکت در پروژه احیا شرکت مجتمع آهن و فولاد الماس آرتاویل می‌باشد.

۱۹-۱-۶- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، مبلغ ۱۳۹,۴۹۸ میلیارد ریال از حساب‌های دریافتی تجاری شرکت وصول شده است.

۱۹-۲- دریافتی‌های بلند مدت

شرکت				گروه				یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۱۵,۹۱۶,۶۰۸	۱۲,۵۴۱,۵۶۷	۱۲,۵۴۱,۵۶۷	.	.	.	.	.	۱۹-۲-۱
.	.	.	.	۵۱۶,۱۰۱	۴۷۱,۵۸۱	.	۴۷۱,۵۸۱	
.	.	.	.	۵۱,۰۰۰	۵۱,۰۰۰	.	۵۱,۰۰۰	
۱۵,۹۱۶,۶۰۸	۱۲,۵۴۱,۵۶۷	۱۲,۵۴۱,۵۶۷	.	۵۶۷,۱۰۱	۵۲۲,۵۸۱	.	۵۲۲,۵۸۱	

سایر دریافتی‌ها  
اشخاص وابسته - شرکت صنایع آهن و فولاد سرمد ابرکوه  
اجاره به شرط تعلیک  
ودیعہ اجاره

۱۹-۲-۱- مانده حساب مزبور معادل ۳۱,۵۳۴,۰۱۷ یورو می‌باشد که طبق مصوبه هیات مدیره و توافقنامه مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۲ فی مابین شرکت چادرملو و شرکت سرمد ابرکوه جهت تامین قطعات یدکی کارخانه های خط نورد و توسعه پروژه فولادسازی و کلاف سازی پرداخت گردیده است.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

طرح اکتشاف، استخراج، فرآوری و تولید کنسانتره آنومالی A1۰

۲۰-۱- بمنظور تأمین سنگ آهن به عنوان خوراک و مواد اولیه پایدار و دراز مدت برای کارخانجات فرآوری کنسانتره یک فقره قرارداد در قالب مشارکت با شرکت مادر تخصصی تولید مواد اولیه و سوخت هسته ای ایران با موضوع سرمایه گذاری، طراحی، مهندسی و اجرای عملیات پروژه اکتشاف، استخراج، فرآوری و تولید کنسانتره از کانسنگ آهن آنومالی A1۰، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۲ منعقد نموده است. برآورد اولیه ذخیره آن معادل ۴۰ میلیون تن سنگ آهن با عیار ۴۴ درصد می باشد که قدرالسهم شرکت معدنی و صنعتی چادرملو از مشارکت مذکور، ۵۹ درصد از محصول کنسانتره و قدرالسهم شرکت سرمایه پذیر ۴۱ درصد از محصول کنسانتره با عیار ۶۶ درصد تعیین شده است. همچنین براساس مفاد قرارداد مدت دوره احداث ۲ سال و دوره بهره برداری ۱۳ سال (قابل تمدید) می باشد.

۲۱- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۳,۷۲۱,۰۰۱	۳,۴۳۱,۶۱۵	۰	۰	۴۲-۶
۲,۱۵۸,۲۶۲	۲,۲۸۵,۰۳۹	۶,۶۷۲,۴۲۳	۷,۳۵۸,۰۱۶	
۶۸۴,۴۶۳	۶۵۸,۵۹۱	۶۸۴,۴۶۳	۶۵۸,۵۹۱	۲۱-۱
۳,۰۳۷,۵۰۰	۳,۰۰۱,۳۳۱	۳,۰۳۷,۴۹۷	۳,۰۰۱,۳۳۱	
۱۹,۶۰۱,۲۲۶	۹,۳۷۶,۵۷۶	۱۰,۳۹۴,۳۸۳	۱۱,۰۱۷,۹۳۸	
۳,۲۰۴,۵۳۳	۱,۲۴۹,۰۶۹	۳,۵۰۲,۶۱۲	۱,۱۳۶,۷۵۱	۴۲-۶
۲۱۰,۹۵۳	۲۲۰,۹۵۰	۲۱۱,۶۰۲	۲۲۱,۹۲۵	
۰	۶,۷۸۱,۹۸۰	۰	۶,۸۹۷,۵۵۲	۲۱-۲
۰	۰	۰	۱۰,۴۲۶,۲۷۱	
۸,۳۲۴,۶۲۹	۱۳,۱۰۹,۰۸۲	۸,۴۵۴,۱۱۷	۱۳,۲۱۷,۳۶۲	
۲۶۹,۸۱۹	۳۳,۳۲۱	۳,۴۰۲,۴۲۶	۱,۶۳۷,۵۴۵	
۱۲,۰۰۹,۹۳۴	۲۱,۳۹۴,۴۰۲	۱۵,۵۷۰,۷۵۷	۳۳,۵۳۷,۴۰۶	
۳۱,۶۱۱,۱۶۰	۳۰,۷۷۰,۹۷۸	۲۵,۹۶۵,۱۴۰	۴۴,۰۵۵,۳۴۴	

پیش پرداخت‌های خارجی

سفارشات قطعات و لوازم یدکی - اشخاص وابسته  
 سفارشات قطعات و لوازم یدکی  
 حقوق گمرکی سفارشات قطعات و لوازم یدکی  
 سفارشات مواد اولیه واحد فولاد سازی

پیش پرداخت‌های داخلی

اشخاص وابسته  
 پیش پرداخت بیمه دارایی‌ها  
 پیش پرداخت خرید سنگ آهن  
 پیش پرداخت به شرکت‌ها و اشخاص  
 پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی  
 سایر

۲۱-۱- خریدهای خارجی عمدتاً از شرکت آلمانی CPG و شرکت‌های اماراتی HD Perint ، Rewinz و Astroil FZE بوده که از طریق بانک و صرافی‌های وابسته به آن پرداخت و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی بخشی از خریدهای فوق تسویه شده و مابقی آنها در حال ترخیص می باشد.

۲۱-۲- مانده پیش پرداخت خرید سنگ آهن مربوط به خرید سنگ آهن دانه بندی شده از شرکت سهامی خاص سنگ آهن مرکزی ایران می‌باشد که با مانده اسناد پرداختی تهارت شده است.

۲۱-۳- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، مبلغ ۲,۱۱۳ میلیارد ریال از سفارشات قطعات و لوازم یدکی شرکت اصلی تسویه گردیده است.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۹,۵۱۱,۹۳۳	۳۱,۹۵۸,۰۷۹	۲۰,۹۶۷,۸۴۹	۳۶,۹۲۰,۷۹۴	۲۲-۱
۲,۸۵۴,۷۲۰	۵,۶۶۰,۹۷۵	۲,۸۵۴,۷۲۰	۵,۶۶۰,۹۷۵	۲۲-۲
۲۴,۷۹۷,۱۶۰	۴۷,۶۷۰,۱۱۰	۴۹,۲۱۶,۲۹۰	۷۷,۱۸۴,۲۷۳	۲۲-۳
۳۱,۶۵۰,۰۰۷	۳۱,۹۴۲,۶۰۰	۳۲,۴۵۵,۰۸۶	۳۴,۵۲۵,۴۵۵	
.	.	۸۵۵,۰۲۴	۱,۴۷۵,۲۹۹	سایر
۷۸,۸۱۳,۸۲۰	۱۱۷,۲۳۱,۷۶۴	۱۰۶,۳۴۸,۹۶۹	۱۵۵,۷۶۶,۷۹۶	

۲۲-۱- کالای ساخته شده شرکت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
	تن		تن	
۴,۰۸۶,۴۴۱	۴۲۷,۰۲۰	۲,۲۵۹,۷۶۹	۱۱۱,۶۲۳	کنسانتره آهن
۳,۵۶۲	۴۱۴	۲۲,۲۸۶	۱,۰۷۴	کنسانتره آپاتیت
۳۲۸,۴۳۵	۲۳۷,۷۶۶	۳۲۸,۴۳۵	۲۳۷,۷۶۶	درشت دانه
۸۸,۸۱۹	۸۷,۷۱۸	۸۸,۸۱۹	۸۷,۷۱۸	ریزدانه
۸,۴۷۷,۷۱۶	۵۵۳,۹۸۲	۶,۱۲۶,۷۰۶	۲۴۴,۲۳۹	گندله
۶۷۷,۲۴۶	۲۱,۹۲۸	۱۱,۴۰۹,۵۳۵	۲۲۸,۰۴۷	آهن اسفنجی
۵,۸۴۹,۷۱۴	۷۷,۱۴۷	۱۱,۷۲۲,۵۲۹	۱۱۲,۷۲۲	شمش فولادی
۱۹,۵۱۱,۹۳۳	۱,۴۰۵,۹۷۵	۳۱,۹۵۸,۰۷۹	۱,۰۲۳,۱۸۹	

۲۲-۲- کالای در جریان ساخت مربوط به سنگ آهن انتقالی از دستگاه سنگ شکن و آماده انتقال به واحد تولید کنسانتره می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
	تن		تن	
۵,۲۷۵,۲۲۴	-	۸,۹۰۳,۱۱۳	-	مواد کمکی فولاد سازی
۶,۲۴۸,۷۹۲	۱,۹۱۴,۱۹۵	۲۰,۸۷۳,۶۶۳	۱,۹۳۷,۴۷۲	سنگ آهن غیر اکسید شده
۱۲,۰۹۱,۷۸۰	۹۶۲,۸۱۳	۱۵,۲۸۳,۸۷۰	۱,۰۹۵,۲۵۷	سنگ آهن خریداری شده
۱,۱۸۱,۳۶۴	۱۱۰,۰۱۹	۲,۶۰۹,۴۶۳	۱۲۰,۱۱۵	کنسانتره آهن (مصرفی گندله)
۲۴,۷۹۷,۱۶۰	۲,۹۸۷,۰۲۷	۴۷,۶۷۰,۱۱۰	۳,۱۵۲,۸۴۴	

۲۲-۳- موجودی مواد اولیه به شرح جدول زیر می باشد:

۲۲-۴- مبلغ ۱۲۴,۲۰۰ میلیون ریال از قطعات و لوازم یدکی شامل کالای امانی ما نزد دیگران به طور نمونه بابت ساخت قطعات و لوازم یدکی مزبور (مهندسی معکوس) می باشد.

۲۲-۵- موجودی مواد و کالای گروه تا ارزش ۶۴,۳۰۴ میلیارد ریال و شرکت تا ارزش ۵۹,۷۴۸ میلیارد ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی از پوشش بیمه‌ای برخوردار بوده است. شایان ذکر اینکه موجودی کالای ساخته شده و کالای در جریان ساخت به دلیل ماهیت موجودی‌ها تحت پوشش بیمه قرار نمی گیرند.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱۳۹,۸۹۴	۲۸۱,۸۹۶	۱۳۹,۸۹۴	۱,۵۴۱,۱۷۱		سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
.	.	۱,۸۲۶,۳۷۱	۲,۰۱۰,۸۱۹	۲۳-۱	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک‌ها
۱۳۹,۸۹۴	۲۸۱,۸۹۶	۱,۹۶۶,۲۶۵	۳,۵۵۱,۹۹۰		

۲۳-۱- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت عمدتاً بابت سرمایه گذاری در صندوق تامین سرمایه دماوند مربوط به شرکت فرعی عصر نوین بهاباد با نرخ سود ۲۷ درصد می باشد.

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه			
شرکت					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۶۵,۶۰۸,۹۵۱	۷۵,۷۴۴,۴۴۵	۷۳,۰۹۵,۳۹۳	۸۶,۳۹۸,۷۹۱		موجودی نزد بانک‌ها-ریالی
۵,۵۴۹,۶۸۰	۶,۳۰۰,۶۳۳	۹,۲۵۸,۷۳۶	۱۱,۲۵۱,۱۷۴		موجودی نزد بانک‌ها-ارزی
۱۲,۲۹۶	۳۲۰,۲۹۸	۱۴,۵۰۱	۱,۱۳۰,۸۱۲		موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها-ریالی
.	.	۱۷,۰۴۵	۸,۷۲۳		موجودی صندوق-ارزی
۷۱,۱۷۰,۹۲۷	۸۲,۳۶۵,۳۷۷	۸۲,۳۸۵,۶۷۵	۹۸,۷۸۹,۵۰۰		

۲۴-۱- مانده موجودی نقد مزبور بابت پرداخت تعهدات جاری از جمله سود سهام پرداختی، مالیات ارزش افزوده، حق انتفاع، مالیات عملکرد و مشارکت در سرمایه گذاری در شرکت‌های سرمایه پذیر می باشد. تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۵۹,۴۴۸ میلیارد ریال از مانده مذکور بابت مصارف فوق‌الذکر پرداخت گردیده است.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۹.۵	۷۶,۱۱۶,۱۷۴,۲۸۲	۳۷.۹	۷۳,۰۴۹,۹۹۴,۲۶۹	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
۱۷.۵	۳۳,۶۰۱,۳۰۳,۴۱۲	۱۷.۵	۳۳,۶۲۲,۷۶۵,۶۶۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
۱۲.۷	۲۴,۴۱۳,۷۹۵,۹۲۳	۱۲.۷	۲۴,۴۱۳,۷۹۵,۹۲۳	شرکت سرمایه گذاری استانی (سهام عدالت) - به روش غیرمستقیم
۱۱	۲۱,۱۵۲,۷۴۸,۴۹۴	۱۱	۲۱,۱۵۲,۷۴۸,۴۹۴	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
۷.۷	۱۴,۷۵۸,۴۵۴,۲۰۵	۷.۷	۱۴,۷۵۸,۴۵۴,۲۰۵	شرکت سرمایه گذاری استانی (سهام عدالت) - به روش مستقیم
۲.۳	۴,۴۵۷,۹۳۳,۵۳۵	۲.۳	۴,۴۵۷,۹۳۳,۵۳۵	شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)
۹.۴	۱۷,۹۹۹,۵۹۰,۱۴۹	۱۰.۹	۲۱,۰۴۴,۳۰۷,۹۱۲	سایرین
۱۰۰	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۶- افزایش سرمایه در جریان

طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ و صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۹ و مجوز شماره ۰۰۳-۰۲۴/۱۰۰۵۳۳۸ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مرحله دوم افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۹۲,۵۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۷۱,۵۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران مورد تصویب و تایید قرار گرفت و از این بابت مبلغ ۷۸,۶۲۳ میلیارد ریال از محل مطالبات سهامداران و آورده نقدی به سرفصل علی الحساب افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته و فرآیند ثبت آن در حال انجام می باشد.

۲۶-۱- گردش حساب افزایش سرمایه در جریان طی دوره مالی مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
مطالبات حال شده	آورده نقدی	حق تقدم استفاده نشده	جمع
۳۱,۲۳۷,۲۸۷	۰	۰	۳۱,۲۳۷,۲۸۷
۱۳,۷۸۹,۶۲۶	۰	۰	۱۳,۷۸۹,۶۲۶
۱۶,۰۷۵,۸۸۴	۰	۰	۱۶,۰۷۵,۸۸۴
۸,۶۸۰,۸۶۸	۰	۰	۸,۶۸۰,۸۶۸
۱,۸۲۹,۴۹۰	۰	۰	۱,۸۲۹,۴۹۰
۱۱۴,۸۸۸	۶,۸۹۵,۴۰۷	۳۷۶,۵۵۰	۷,۳۸۶,۸۴۵
۷۱,۷۲۸,۰۴۳	۶,۸۹۵,۴۰۷	۳۷۶,۵۵۰	۷۹,۰۰۰,۰۰۰

۲۷- صرف سهام خزانه

صرف سهام ایجاد شده به مبلغ ۹۸,۳۴۵ میلیون ریال، حاصل از معاملات سهم شرکت در صندوق اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان است. لذا در جهت بهبود افشا و ارائه اطلاعات و اجرای دستورالعمل شماره ۱۲۲/۷۸۰۵۰ سازمان بورس و اوراق بهادار، سرمایه گذاری یاد شده در سرفصل سهام خزانه طبقه بندی و معادل مبلغ فوق صرف سهام ایجاد شده حاصل از این سهم است.

۲۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱۱ اساسنامه، مبلغ ۱۹,۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مانده در پایان دوره	تغییرات طی دوره	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	تغییرات طی دوره	مانده در ابتدای دوره
۷,۲۶۹,۴۰۹	۸۸۷,۹۸۶	۶,۳۸۱,۴۲۳	۱۲,۵۴۲,۳۴۲	(۲,۳۸۸,۰۲۷)	۱۴,۹۳۰,۳۶۹
۷,۲۶۹,۴۰۹	۸۸۷,۹۸۶	۶,۳۸۱,۴۲۳	۱۲,۵۴۲,۳۴۲	(۲,۳۸۸,۰۲۷)	۱۴,۹۳۰,۳۶۹

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

۳۰- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
سهام		سهام	
۲,۲۰۳,۲۲۸	۱۹۵,۱۸۴,۰۹۴	۲,۵۶۳,۹۰۳	۳۶۷,۹۱۵,۰۲۱
۱۱۷,۳۳۱	۷,۳۰۱,۰۹۰	۱,۱۶۰,۷۷۱	۳۱۰,۳۲۴,۳۲۶
(۷۵,۵۵۳)	(۵,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۲۶)	(۳۰۱,۴۷۱)
۲,۲۴۵,۰۰۶	۱۹۶,۹۸۵,۱۸۴	۳,۷۲۲,۳۴۸	۶۷۷,۹۳۷,۸۷۶

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

۳۰-۱ طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می‌تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین‌نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد.

۳۱- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۱,۰۲۳,۵۹۸	۲۱,۴۶۷,۹۷۸
.	۳,۰۷۳,۶۸۶
۱۷۱,۲۹۹	۲۲۸,۱۸۱
۷,۳۱۹,۸۲۰	۲,۸۷۶,۶۴۳
۳,۴۰۶,۸۱۸	۴,۸۶۴,۷۷۳
۱,۰۹۱,۴۰۵	۹,۶۲۴,۰۷۸
۳۳,۰۱۲,۹۴۰	۴۲,۱۳۵,۳۳۹

سرمایه  
 خالص تحصیل بخشی از سهام شرکت فرعی  
 اندوخته قانونی  
 تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی  
 سود انباشته  
 افزایش سرمایه در جریان





شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۲- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها  
۳۲-۱- پرداختی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت		
شرکت						
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
ریالی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی		
۱,۸۸۱	۴,۵۲۳,۲۰۱	۱,۸۸۱	۷,۸۰۸,۹۶۶	۷,۸۰۸,۹۶۶		
۰	(۴,۵۲۱,۳۲۰)	۰	(۴,۵۲۱,۳۲۰)	(۴,۵۲۱,۳۲۰)	۲۱-۲	
۱,۸۸۱	۱,۸۸۱	۱,۸۸۱	۳,۲۸۷,۶۴۶	۳,۲۸۷,۶۴۶		
۳,۱۰۵,۸۹۸	۳,۷۹۱,۶۲۱	۳,۱۰۵,۸۹۸	۲,۳۵۲,۱۷۹	۶,۸۷۵	۲,۳۴۵,۳۰۴	۴۲-۶
۶,۹۱۷,۱۷۱	۱۴,۵۴۴,۶۵۴	۱۲,۱۴۴,۶۶۳	۲۰,۶۰۶,۳۴۵	۳,۱۹۵,۱۱۹	۱۷,۴۱۱,۲۲۶	۳۲-۱-۱
۱۰,۰۲۳,۰۶۹	۱۸,۳۳۶,۲۷۵	۱۵,۲۵۰,۵۶۱	۲۲,۹۵۸,۵۲۴	۳,۳۰۱,۹۹۴	۱۹,۷۵۶,۵۳۰	
۱۰,۰۲۴,۹۵۰	۱۸,۳۳۸,۱۵۶	۱۵,۲۵۲,۴۴۲	۲۶,۲۴۶,۱۷۰	۳,۳۰۱,۹۹۴	۲۳,۰۴۴,۱۷۶	
۰	۰	۱۸۰,۵۹۱	۱۹۷,۷۵۱	۰	۱۹۷,۷۵۱	
۰	۰	۱۸۰,۵۹۱	۱۹۷,۷۵۱	۰	۱۹۷,۷۵۱	
۱۹,۰۵۱,۸۱۰	۶۱,۶۱۹,۰۲۴	۱۹,۱۶۸,۳۱۵	۵۸,۷۷۵,۶۱۸	۰	۵۸,۷۷۵,۶۱۸	۳۲-۱-۲
۳۰,۹۷۲	۳۴,۱۳۵	۴۹,۳۵۶	۲۱۶,۷۰۱	۶,۴۹۱	۲۱۰,۲۱۰	
۱۳,۸۱۴,۶۲۳	۱۵,۳۷۶,۱۱۳	۱۷,۱۱۵,۹۶۲	۱۶,۳۸۷,۱۳۳	۰	۱۶,۳۸۷,۱۳۳	۳۲-۱-۳
۴,۹۶۱,۲۴۴	۲,۳۸۳,۳۷۹	۴,۹۶۱,۲۴۴	۲,۳۸۳,۳۷۹	۰	۲,۳۸۳,۳۷۹	
۴,۱۲۸,۸۹۵	۸,۹۸۱,۷۲۴	۵,۴۳۱,۹۲۲	۱۸,۸۵۵,۳۱۰	۹۶۹,۷۴۳	۱۷,۸۸۵,۵۶۷	
۰	۰	۰	۸,۹۴۵,۹۶۴	۰	۸,۹۴۵,۹۶۴	
۱,۲۰۶,۴۷۶	۶,۳۶۰,۶۱۱	۳,۰۷۴,۳۲۱	۴,۸۵۵,۳۹۹	۰	۴,۸۵۵,۳۹۹	۳۲-۱-۴
۳,۳۲۶,۶۱۳	۶,۳۶۱,۶۲۶	۷,۱۲۰,۸۱۷	۱۳,۰۴۹,۶۲۸	۱۶۶,۳۹۱	۱۲,۸۸۳,۲۳۷	
۴۶,۵۲۰,۶۳۳	۱۰۱,۱۱۶,۶۱۲	۵۶,۹۲۱,۹۹۷	۱۲۳,۴۶۹,۱۳۲	۱,۱۴۲,۶۳۵	۱۲۲,۳۲۶,۵۰۷	
۴۶,۵۲۰,۶۳۳	۱۰۱,۱۱۶,۶۱۲	۵۷,۱۰۲,۵۸۸	۱۲۳,۶۶۶,۸۸۳	۱,۱۴۲,۶۳۵	۱۲۲,۵۲۴,۲۵۸	
۵۶,۵۴۵,۵۸۳	۱۱۹,۴۵۴,۷۶۹	۷۲,۳۵۵,۰۳۰	۱۴۹,۹۱۳,۰۵۳	۴,۳۴۴,۶۱۹	۱۴۵,۵۶۸,۴۳۴	

تجاری

استاد پرداختی

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

کسر میشود؛ تهاثر با پیش پرداخت خرید سنگ آهن

حساب‌های پرداختی

اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختی‌ها

استاد پرداختی

سایر اشخاص

حساب‌های پرداختی

اشخاص وابسته

مالیات‌های تکلیفی

سپرده‌های پرداختی (حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران)

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

هزینه‌های پرداختی

ذخیره بیمه قراردادهای پیمانکاری

سازمان امور مالیاتی (مالیات بر ارزش افزوده)

سایر



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱-۲۲- پرداختی های تجاری به اشخاص و شرکت ها بشرح زیر است:

شرکت		گروه			
(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی
۱,۲۳۸,۴۵۰	۳,۷۷۴,۱۲۷	۱,۲۳۸,۴۵۰	۳,۷۷۴,۱۲۷	.	۳,۷۷۴,۱۲۷
.	.	.	۹۶۳,۰۲۱	.	۹۶۳,۰۲۱
.	.	.	۳۱۰,۶۵۸	.	۳۱۰,۶۵۸
.	.	.	۶۰۲,۱۴۲	.	۶۰۲,۱۴۲
۷۱۶,۳۴۲	۱,۴۱۵,۱۸۹	۷۱۶,۳۴۲	۱,۴۱۵,۱۸۹	.	۱,۴۱۵,۱۸۹
.	.	.	۱,۰۹۲,۶۲۳	.	۱,۰۹۲,۶۲۳
.	.	.	۸۹۵,۸۶۸	.	۸۹۵,۸۶۸
.	.	.	۱۰۷,۳۷۳	.	۱۰۷,۳۷۳
۲۱۴,۴۷۹	۴۷۹,۵۵۰	۲۱۴,۴۷۹	۴۷۹,۵۵۰	.	۴۷۹,۵۵۰
۴۴,۹۵۰	۹۶,۶۳۴	۴۴,۹۵۰	۹۶,۶۳۴	.	۹۶,۶۳۴
۱۸,۳۴۵	۱۴۸,۶۳۵	۱۸,۳۴۵	۱۴۸,۶۳۵	.	۱۴۸,۶۳۵
.	۳,۳۰۳,۰۴۳	.	۳,۳۰۳,۰۴۳	.	۳,۳۰۳,۰۴۳
.	.	۱۶۱,۸۰۴	۱۶۱,۸۰۴	۱۶۱,۸۰۴	.
.	.	۵۲۸,۶۲۹	۵۴۰,۹۰۳	۵۴۰,۹۰۳	.
.	.	.	۴۰۲,۲۰۷	۴۰۲,۲۰۷	.
.	.	۷۷۸,۳۳۶	۷۷۶,۳۴۷	۷۷۶,۳۴۷	.
۷۰۸,۲۳۰	.	۷۰۸,۲۳۰	.	.	.
۲,۵۰۰,۴۰۰	۳,۲۹۷,۹۰۴	۲,۵۰۰,۴۰۰	.	.	.
۱,۴۷۵,۹۷۵	۲,۰۲۹,۵۷۲	۵,۲۳۴,۶۹۸	۵,۵۳۶,۲۲۱	۱,۳۱۳,۸۵۸	۴,۲۲۲,۳۶۳
۶,۹۱۷,۱۷۱	۱۴,۵۴۴,۶۵۴	۱۲,۱۴۴,۶۶۳	۲۰,۶۰۶,۳۴۵	۳,۱۹۵,۱۱۹	۱۷,۴۱۱,۲۳۶

شرکت آسفالت طوس (استخراج، تولید و بهره برداری سنگ آهن)  
شرکت راه آهن جمهوری اسلامی ایران  
صنعت و معدن یزد یونیتاب  
واگن پارس  
شرکت مهندسی فکور صنعت تهران (خرید کسالتزه بازیافتی)  
صنایع آهن و فولاد درخشان اراک  
آسفالت طوس - مشارکت آپکو  
آسفالت طوس - مشارکت سرمد ایرکوه  
شرکت فناوران فولاد آبتین (بهره برداری تولید، تعمیرات و نگهداری کارخانه آهن اسفنجی)  
شرکت مدیریت پروژه‌های نیروگاهی مینا  
شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا  
شرکت ارجان پی توسعه (خرید سنگ آهن)  
شرکت تنوا  
شرکت راکت تاب  
شرکت هانگرو  
شرکت ارفا  
شرکت برق منطقه ای یزد  
شرکت مشارکت آپکو (بهره برداری تولید، تعمیرات و نگهداری کارخانه فولاد سازی)  
سایر

۱-۱-۲۲- عمدتاً مبلغ اشخاص وابسته به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران می باشد که توضیحات مربوط در یادداشت ۱-۲-۷ افشا شده است.

۱-۱-۲۳- به استناد مفاد ماده ۲۲۸ قانون تامین اجتماعی، به میزان ۵ درصد از محل صورت وضعیت‌های پیمانکاران کسر و در سرفصل سپرده بیمه‌های مکسوره منظور و پس از ارائه مفاد حساب سازمان تامین اجتماعی توسط پیمانکاران مزبور نسبت به استرداد سپرده بیمه آن پیمانکاران در وجه آنها اقدام می‌گردد.

۱-۱-۲۴- مانده حساب مالیات بر ارزش افزوده صرفاً مربوط به سه ماهه دوم دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ می باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی ترتیب تسویه آن انجام شده است. لازم به ذکر است بابت تضمین مالیات بر ارزش افزوده واردات ماشین آلات خطوط تولید، موضوع ماده ۱۷۰ قانون مالیات بر ارزش افزوده به ترتیب مبالغ ۳۴,۸۳۰ و ۱۶۰,۵۹۵ میلیون ریال چک در وجه سازمان امور مالیاتی شهرستان اردکان و گمرک جمهوری اسلامی ایران تودیع شده است. مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۹ براساس برگ تشخیص و قطعی ابلاغ شده توسط حوزه مالیاتی پرداخت و تسویه گردیده است. همچنین مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ توسط حوزه مالیاتی اردکان رسیدگی شده و برگ تشخیص صادر و شرکت نسبت به مازاد مطالبه شده آن اعتراض ننموده و در مرحله رسیدگی هیات بدوی مالیاتی می باشد. به نظر هیات مدیره بابت مالیات ارزش افزوده سال مزبور بدهی بااهمیتی پیش بینی نمی‌شود.

۱-۱-۲۲- پرداختی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۱۵,۵۵۹	.
۵,۷۵۹	.
۵,۵۴۵	۱۹۳,۷۰۰
۲۲۶,۸۶۳	۱۹۳,۷۰۰

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

۱-۱-۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
(حساب پیمانکاران)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۲۳,۹۰۲	۴۸۶,۳۳۳	۳۲۹,۰۶۹	۵۲۱,۰۱۹
.	.	.	۱,۳۸۴,۸۹۵
(۴,۲۱۷)	(۷,۵۳۵)	(۶,۷۶۲)	(۲۳,۵۷۱)
۱۶۶,۱۶۵	۱۵۱,۴۴۵	۱۹۴,۷۴۳	۲۰۶,۹۰۵
۴۷۶,۸۵۰	۶۳۰,۲۳۳	۵۱۷,۰۵۰	۲,۰۸۹,۲۴۸

مانده در ابتدای دوره  
مانده ابتدای دوره ذخیره شرکت های تحصیل شده  
پرداخت شده طی دوره  
ذخیره تامین شده  
مانده در پایان دوره

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهایی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه شرکت

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۳۱ شهریور ۱۴۰۱
۲۷,۴۰۴,۳۵۸	۳۱,۳۸۰,۱۳۷	۲۷,۸۴۲,۹۱۷	۳۳,۳۵۰,۰۹۲
۸,۵۸۳,۳۳۳	۱۰,۸۵۷,۳۵۰	۹,۹۵۹,۹۷۸	۱۲,۴۶۹,۴۲۶
(۱۹,۶۹۰,۵۵۹)	(۱۵,۰۳۰,۱۸)	(۱۹,۶۵۰,۳۹۰)	(۱۵,۹۹۱,۸۵۷)
۳۱,۲۹۷,۳۳۱	۲۷,۳۳۲,۴۷۹	۳۷,۸۴۲,۵۵۵	۳۰,۰۷۱,۵۵۳

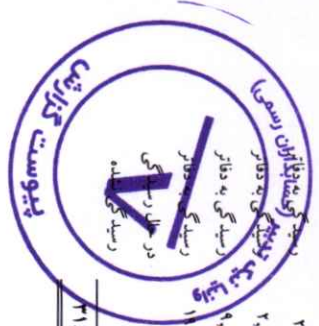
مانده در ابتدای دوره  
 ذخیره مالیات عملکرد دوره  
 تعدیلات تلفیقی ناشی از تحصیل شرکت فرضی  
 پرداختی طی دوره

۳۴- مالیات پرداختی  
 ۳۴-۱ گردش حساب مالیات پرداختی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

نحوه تشخیص	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزای	درآمد مشمول	مالیات ایزای	سود ایزای	سال مالی
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱									
رسیدگی به دفاتر	.	.	۲۶۲,۵۳۳	۲۶۲,۵۳۳	۲۶۲,۷۱۳	.	.	۴,۵۳۸,۹۶۲	۱۳۸۹	
رسیدگی به دفاتر	.	.	۲۹۱,۷۶۷	۲۹۱,۷۶۷	۲۹۶,۸۹۹	.	.	۶,۰۳۶,۷۸۱	۱۳۹۰	
رسیدگی به دفاتر	.	.	۲,۱۵۳,۶۱۶	۲,۱۵۳,۶۱۶	۲,۳۳۲,۳۲۲	.	.	۱۳,۲۰۴,۱۵۷	۱۳۹۱	
رسیدگی به دفاتر	.	.	۳,۳۱۶,۱۸۸	۳,۳۱۶,۱۸۸	۳,۳۳۷,۸۴۱	.	.	۱۵,۷۶۰,۵۱۲	۱۳۹۲	
رسیدگی به دفاتر	.	.	۴,۱۳۷,۲۸۰	۴,۱۳۷,۲۸۰	۴,۴۹۲,۱۷۴	.	.	۱۴,۰۵۵,۱۶۹	۱۳۹۳	
رسیدگی به دفاتر	.	.	۱,۷۰۰,۸۴۱	۱,۷۰۰,۸۴۱	۱,۷۱۸,۹۴۴	.	.	۵,۹۷۳,۰۹۰	۱۳۹۴	
رسیدگی به دفاتر	.	.	۱,۴۷۵,۱۳۰	۱,۴۷۵,۱۳۰	۱,۸۳۱,۸۱۵	.	.	۷,۵۵۴,۱۶۸	۱۳۹۵	
رسیدگی به دفاتر	.	.	۲,۱۱۷,۳۵۱	۲,۱۱۷,۳۵۱	۲,۱۹۲,۵۴۴	.	.	۱۲,۵۸۴,۳۶۸	۱۳۹۶	
رسیدگی به دفاتر	.	.	۴,۵۵۵,۱۰۷	۴,۵۵۱,۷۵۸	۵,۴۶۶,۷۷۶	.	.	۲۷,۸۵۷,۹۳۶	۱۳۹۷	
رسیدگی به دفاتر	۲,۰۸۵,۵۳۳	۲۹,۲۲۲	۵,۸۷۹,۹۱۰	۵,۹۰۹,۱۵۲	۶,۱۸۵,۵۳۳	.	.	۵۳,۶۷۸,۸۳۳	۱۳۹۸	
رسیدگی به دفاتر	۹,۲۳۵,۰۲۷	۷۵,۰۲۷	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۲۵,۰۲۷	۱۹,۳۳۰,۹۱۸	۱۴,۳۵۸,۶۷۹	۷۲,۲۹۳,۳۹۴	۱۸۵,۳۹۱,۴۵۹	۱۳۹۹	
رسیدگی به دفاتر	۱۶,۴۳۶,۱۷۶	۱۶,۴۰۰,۸۶۰	۱۴,۶۹۰,۵۵۹	-	۳۲,۷۸۴,۸۴۳	۲۱,۶۴۱,۳۲۰	۱۳۵,۳۵۸,۳۵۳	۲۹۲,۰۲۰,۳۳۷	۱۴۰۰	
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	-	-	.	.	۲۳۳,۶۴۰,۴۹۶	۱۴۰۱	
رسیدگی به دفاتر	۳۱,۴۸۰,۱۴۷	۲۷,۳۳۲,۴۷۹	.	-	-	۷,۰۲۹,۶۳۳	۳۲,۹۳۵,۳۰۸	۱۲۱,۳۷۴,۵۱۶	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۲-۳۴- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۳۴- در خصوص عملکرد سال مالی ۱۴۰۰، علیرغم معافیت‌های عنوان شده در بند «۵-۲-۳۴» ذیل، حوزه مالیاتی اردکان اقدام به صدور برگ تشخیص به مبلغ ۳۲,۷۹۵ میلیارد ریال نموده است که شرکت نسبت به مالیات مزبور اعتراض کرده و موضوع در مراجع ذیصلاح مالیاتی در حال بررسی می باشد و از این بابت ذخیره لازم در حساب‌ها منظور شده است.

۳-۲-۳۴- عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ با توجه به اتمام دوره معافیت بند «ب» ماده «۱۵۹» قانون برنامه پنجم توسعه در خصوص خطوط فرآوری ۳ و ۲، کنسانتره سنگ آهن، بر مبنای معافیت‌های عنوان شده در ماده ۱۴۳ ق.م.م و استفاده از ظرفیت قانونی معافیت بند «ف» تبصره «۲» احکام مالیاتی قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور، معادل مبلغ افزایش سرمایه ثبت شده، درآمد مشمول به نرخ صفر مالیاتی اظهار شده است. همچنین پرونده مالیاتی عملکرد سال مزبور توسط حوزه مالیاتی رسیدگی شده لیکن تا تاریخ تایید صورت‌های مالی گزارش رسیدگی ماموران مالیاتی به این شرکت ابلاغ نشده است.

۴-۲-۳۴- برای عملکرد دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ و با توجه به اتمام دوره معافیت بند «ب» ماده «۱۵۹» قانون برنامه پنجم توسعه در خصوص خطوط فرآوری ۳ و ۲، کنسانتره سنگ آهن، بر مبنای معافیت‌های عنوان شده در ماده ۱۴۳ ق.م.م و استفاده از ظرفیت قانونی معافیت بند «ف» تبصره «۲» احکام مالیاتی قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور، مبلغ ۷,۰۳۰ میلیارد ریال ذخیره در حساب‌ها لحاظ شده است.

۵-۲-۳۴- وضعیت معافیت‌های مالیاتی شرکت به شرح ذیل می باشد:

با توجه به مفاد بند «ب» ماده «۱۵۹» قانون برنامه پنجم به منظور تسهیل و تشویق سرمایه گذاری صنعتی و معدنی در کشور شامل:

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

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

- استقرار ساختگاه‌های تولیدی شرکت در مناطق کمتر توسعه یافته؛

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

۶-۲-۳۴- شرکت بابت سنوات ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۹۷ در دیوان عدالت اداری برای عملکرد سال‌های مزبور معترض بوده و به منظور تداوم روند اعتراض، طبق توافق، مالیات‌های قطعی مطالبه شده را علیرغم اعتقاد شرکت به عدم شمول مالیات عملکرد سال‌های فوق در وجه اداره امور مالیاتی اردکان به منظور اجتناب از جرایم احتمالی و عملیات اجرایی سازمان امور مالیاتی پرداخت نموده است تا مراتب اعتراضات شرکت تا مرحله استرداد، همچنان برای شرکت پا برجا باشد. لیکن تا تاریخ تایید صورت‌های مالی نظر نهایی مقامات ذیصلاح اشاره شده در خصوص اعتراضات شرکت ابلاغ نگردیده و شرکت کماکان پیگیر موضوع می باشد.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

ادامه ۶-۲-۳۴-

لازم به ذکر است که جرائم مالیاتی مربوط به عملکرد سنوات فوق پس از اخذ مجوز حداکثر بخشودگی‌های ممکن، در وجه اداره امور مالیاتی اردکان پرداخت شده است. همچنین با استناد به رای شعبه ۳ دیوان عدالت اداری، موضوع دادنامه شماره ۱۴۰۰ مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۱۱، شرکت معدنی و صنعتی چادرملو را مشمول برخورداری از مفاد ماده «۱۵۹» قانون برنامه پنجم توسعه دانسته و با توجه به ابلاغ رای هیات عمومی دیوان عدالت اداری طی دادنامه شماره ۴۰۴ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۳ که منجر به صدور بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۶/۹۲ مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۱۴ سازمان امور مالیاتی در ابطال بند «۵-۱» (بند مربوط به محدودیت در شمول افزایش معافیت مالیاتی پیش بینی شده در ماده «۱۵۹» قانون برنامه پنجم توسعه) بخشنامه شماره ۲۰۰/۲۳۷۲ مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ گردیده است.

لازم به ذکر است که اداره کل امور مالیاتی استان یزد به رای بدوی مذکور اعتراض نموده، لیکن شعبه «۲» تجدید نظر دیوان عدالت اداری طی دادنامه شماره ۹۶۰۹۹۷۰۹۵۵۳۰۳۶۹۷ مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۷، اعتراض حوزه مالیاتی مزبور را موثر ندانسته و رای بدوی صادره را تایید و قطعی نموده است. لیکن حسب رای تجدید نظر دیوان، پرونده مزبور یک بار دیگر باید در هیات ماده «۲۵۷» ق.م.م (هم عرض) مطرح و رسیدگی شود. در همین راستا بر اساس دادنامه شماره ۱۴۰۰۹۹۷۰۹۵۵۸۱۰۲۸۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ هیات عمومی دیوان عدالت اداری، تصویب نامه شماره ۲۴۰۲۳/ت ۵۶۱۷۹ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ هیات وزیران و بخشنامه ۱۶/۹۸/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۱ سازمان امور مالیاتی کشور که به موجب آنها صرفا آن دسته از واحدهای صنعتی و معدنی موضوع ماده ۱۳۲ قانون مالیات مستقیم که در طول برنامه پنجم توسعه با سرمایه گذاری انجام شده برای آنها پروانه بهره برداری صادر یا قرارداد استخراج و فروش منعقد شده باشد و یا دوره معافیت آنها تا تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹ به اتمام نرسیده باشد، مشمول برخورداری از افزایش معافیت موضوع بند «ب» ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران هستند، ابطال گردیده است.

با توجه به رای مذکور، هیات مدیره این شرکت اعتقاد دارد، مشمول برخورداری از افزایش معافیت موضوع بند «ب» ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجساله پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران می باشد لیکن قطعیت این موضوع منوط به تایید اداره امور مالیاتی ذیصلاح می باشد حسب پیگیری‌های مدیریت شرکت جهت استرداد مالیات‌های پرداخت شده سنوات قبل در راستای اجرای رای هیات عمومی دیوان عدالت اداری با درخواست بررسی وفق قوانین و مقررات دادنامه صادره مورد اشاره از طریق نامه شماره ۱۱۲/۱۴۵۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۴ صورت گرفته و متعاقبا منجر به برگزاری جلسه حضوری مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۱ نمایندگان این شرکت با مدیران محترم حوزه مالیاتی استان یزد گردیده است.

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



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

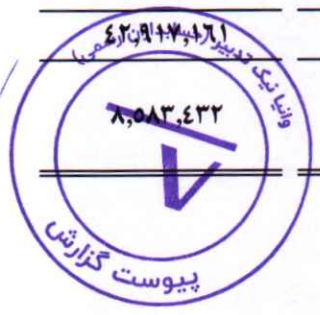
۳۴-۲-۷- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد شرکت به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
۷,۰۲۹,۶۳۳	۸,۵۸۳,۴۳۲	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
۳,۸۳۷,۷۱۷	.	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۱۰,۸۶۷,۳۵۰	۸,۵۸۳,۴۳۲	هزینه مالیات بر درآمد

۳۴-۲-۸- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	
۱۲۱,۷۶۲,۰۲۱	۱۰۴,۶۳۰,۴۰۴	سود حسابداری قبل از مالیات
۳۰,۴۴۰,۵۰۵	۲۶,۱۵۷,۶۰۱	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد (۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱ با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد)
		درآمدهای معاف از مالیات:
(۴۹,۰۱۱,۹۰۳)	(۳۸,۰۲۸,۸۵۴)	سود فروش داخلی و صادراتی محصول شمش فولادی
(۱,۳۲۴,۸۶۶)	(۷۲۵,۵۵۳)	سود نیروگاه
.	(۱۲,۷۸۴,۳۹۵)	سود فروش محصول گندله
.	(۲,۳۴۰,۱۵۱)	سود فروش محصول آهن اسفنجی
(۵,۶۲۳,۸۳۵)	(۵,۲۶۵,۶۱۱)	سود سهام و سپرده های بانکی
(۳,۹۴۷,۱۶۱)	.	سود تسعیر ارز ناشی از صادرات
(۱۶,۶۳۲,۶۶۸)	.	۱۰ درصد عرضه محصولات در بورس کالا
(۱,۲۸۰,۹۳۸)	(۲,۵۶۸,۶۷۹)	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
(۵,۴۴۲)	.	سایر معافیت ها
(۷۷,۸۳۶,۸۱۳)	(۶۱,۷۱۳,۲۴۳)	جمع معافیت ها
۴۳,۹۳۵,۲۰۸	۴۳,۹۳۵,۲۰۸	درآمد مشمول مالیات
۷,۰۲۹,۶۳۳	۸,۵۸۳,۴۳۲	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۶ درصد (۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱ با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۰ درصد)



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۱۳,۷۳۵	۳۴۰,۷۶۸
.	۱۵۰,۸۹۰,۹۲۶
۴۱۳,۷۳۵	۱۵۱,۲۳۱,۶۹۴
۲۴,۰۰۰	۲,۱۷۵,۰۵۸
۴۳۷,۷۳۵	۱۵۳,۴۰۶,۷۵۲

گروه و شرکت

سال ۱۴۰۰

سال ۱۴۰۱

گروه

شرکت های فرعی-متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۳۵-۱- سود نقدی هر سهم برای عملکرد سال ۱۴۰۱ مبلغ ۸۹۰ ریال طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۷ تصویب شده است.

۳۶- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
.	.	۳۱۶,۴۹۹	۴,۱۳۸,۷۷۷
.	.	۱۹۷,۲۷۸	.
.	.	۴۴,۹۱۰	.
.	.	۱,۸۶۱	.
۳,۴۹۹	۳,۶۳۴	.	۳,۶۳۴
.	.	.	۲,۳۸۰,۴۹۴
.	۲۲۲,۹۴۵	.	۲۲۲,۹۴۵
.	۷۳۷,۹۰۴	.	۷۳۷,۹۰۴
۱,۰۳۴,۵۰۵	.	۱,۰۳۴,۵۰۵	.
۲,۰۴۷,۵۰۵	۳,۷۲۷	۲,۰۴۷,۵۰۵	۳,۷۲۷
.	۳۹۴,۲۳۴	.	۳۹۴,۲۳۴
.	۴۰۱,۵۰۵	.	۴۰۱,۵۰۵
۳۷,۸۷۵	.	۳۷,۸۷۵	.
۱,۰۴۵,۸۱۵	.	۱,۰۴۵,۸۱۵	.
۱,۰۳۴,۲۹۷	.	۱,۰۳۴,۲۹۷	.
۵۶۳,۸۴۶	.	۵۶۳,۸۴۶	.
۸۲۵,۱۶۰	۱,۲۵۸,۲۶۵	۲۱,۷۹۵,۸۹۷	۱۰,۸۳۸,۵۰۵
۶,۵۹۲,۵۰۴	۳,۰۲۲,۲۱۵	۲۸,۱۲۰,۲۸۸	۱۹,۱۲۱,۷۲۵

پیش دریافت فروش

اشخاص وابسته

شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان

شرکت احداث صنایع و معادن سرزمین پارس

شرکت آهن و فولاد ارفع

شرکت توسعه اکتشافات فلزبایان کویر

شرکت فولاد شاهرود

سایر مشتریان

شرکت فولاد جنوب کیش

شرکت فولاد آذربایجان

شرکت فولاد روینا جنوب

شرکت بازرگانی آریا استیل زرین

شرکت اسمیران

شرکت فولاد آلیاژی ایران

گروه ملی فولاد ایران

شرکت فولاد خرم دشت تاکستان

شرکت صبا فولاد خلیج فارس

شرکت آذر فولاد امین

شرکت صبا فولاد زاگرس

سایر

۳۶-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی عمده مبالغ مزبور مستهلک و به درآمد فروش کالا منتقل شده است.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

۳۷-۱- تجدید طبقه بندی

در دوره مالی قبل بخشی از هزینه‌های توزیع و فروش به مبلغ ۵۷,۲۲۵ میلیون ریال در یادداشت بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح و تجدید طبقه بندی شده است.

۳۷-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

گروه

۳۷-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت سود و زیان شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید طبقه بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۲۵,۲۲۲,۳۸۷	(۵۷,۲۲۵)	۱۲۵,۱۶۵,۱۶۲	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۲۳۹,۱۷۳	۵۷,۲۲۵	۵,۲۹۶,۹۹۸	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت

۳۷-۲-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت سود و زیان شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید طبقه بندی	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۰۵,۹۹۳,۴۴۲	(۵۷,۲۲۵)	۱۰۵,۹۳۶,۲۱۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۰۷۶,۸۷۲	۵۷,۲۲۵	۴,۱۳۴,۰۹۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی





شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۸- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
۹۶,۰۴۶,۹۷۲	۱۱۰,۸۹۴,۶۷۱	۱۱۷,۱۸۷,۳۹۸	۱۴۴,۹۹۴,۷۳۸	سود خالص
				تعدیلات
۸,۵۸۳,۴۳۲	۱۰,۸۶۷,۳۵۰	۹,۹۶۲,۷۷۳	۱۲,۴۸۹,۴۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
(۲,۵۶۸,۶۷۹)	(۱,۲۸۰,۹۳۸)	.	(۲,۰۴۱,۲۵۱)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری‌ها
(۴,۰۶۹,۴۸۲)	(۵,۰۸۴,۱۷۵)	(۵,۹۹۸,۰۸۹)	(۵,۷۶۸,۵۷۲)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۲۷۷,۰۵۵)	(۳,۹۴۷,۱۶۱)	(۹۷,۱۵۱)	(۱,۴۱۸,۳۸۷)	سود تسعیر ارز
(۱,۱۹۶,۱۲۹)	(۵۳۹,۶۶۰)	(۱۸,۰۰۰,۸۰۵)	(۲۹,۰۵۳,۷۱۷)	سود سهام
۲,۸۵۶,۹۲۱	۳,۲۸۱,۹۵۳	۳,۰۳۶,۱۶۷	۳,۷۲۶,۱۳۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۶۱,۹۴۸	۱۴۳,۹۱۰	۱۸۷,۹۸۱	۱۹۶,۷۸۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۹,۵۳۷,۹۲۸	۱۱۴,۳۳۵,۹۵۰	۱۰۶,۲۷۸,۲۷۴	۱۲۳,۱۲۵,۱۵۲	
(۶۶,۲۰۰,۵۷۸)	(۳۲,۷۳۷,۰۱۷)	(۷۹,۶۷۸,۶۱۵)	(۲۶,۹۰۷,۹۲۷)	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۸,۵۴۲,۹۹۹)	(۳۸,۴۱۷,۹۴۴)	(۱۴,۵۶۹,۹۷۰)	(۴۹,۴۱۷,۸۲۷)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۲,۷۸۲,۷۰۹)	۸۴۰,۱۸۲	(۳۵۲,۴۲۴)	(۱۸,۵۹۰,۲۰۴)	افزایش پیش پرداخت‌های عملیاتی
۱۵,۶۴۶,۶۲۵	۶۳,۹۴۶,۹۰۵	۱۶,۷۲۳,۹۰۱	۸۲,۲۹۰,۹۶۶	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱۸,۴۴۷,۰۴۱	(۳,۵۷۰,۲۸۷)	۲۲,۳۹۵,۲۶۰	(۸,۹۹۸,۵۶۳)	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
.	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش سایر دارایی ها
۵۶,۱۰۵,۳۰۸	۹۴,۳۹۷,۷۸۹	۵۰,۷۹۶,۴۲۶	۹۱,۵۰۱,۵۹۷	

۳۹- معاملات غیر نقدی

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
۱۲۹,۴۳۸	۷۳,۷۷۷	۱۲۹,۴۳۸	۷۳,۷۷۷	افزایش سرمایه شرکتهای سرمایه پذیر از محل مطالبات حال شده و تهاتر با حسابها دریافتی تجاری
۲,۷۴۱,۴۷۸	۱۹۷,۷۷۶	۲,۷۴۱,۴۷۸	۱۹۷,۷۷۶	تسویه بخشی از سود سهام پرداختی مصوب سنوات قبل از محل مطالبات شرکت از سهامداران و مشتریان
۲,۸۷۰,۹۱۶	۲۷۱,۵۵۳	۲,۸۷۰,۹۱۶	۲۷۱,۵۵۳	



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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۴۰-۱- مدیریت سرمایه

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

نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ با نرخ ۴۹ درصد، بالاتر از محدوده هدف بوده که عمدتاً ناشی از افزایش بدهی ها به شرح ذیل می باشد که پیش بینی می گردد با پرداخت بدهی های مذکور نسبت مذکور به سطح معمول بازگردد:

- افزایش مبلغ سود سهام پرداختی طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۰۷
- افزایش بدهی های جاری شرکت شامل تامین مواد اولیه گروه و سایر بدهی به اشخاص وابسته
- افزایش بدهی های مالیات ارزش افزوده و ذخیره مالیات عملکرد در نظر گرفته شده برای دوره مالی مورد گزارش
- افزایش بدهی سپرده های بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران
- افزایش بدهی ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان مربوط به شرکت های تحصیل شده طی دوره
- افزایش هزینه حق انتفاع پروانه بهره برداری از معدن بر اساس مفاد بند "ف" تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور

۴۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	۹۵,۵۱۸,۲۸۰	۱۳۴,۹۱۱,۰۲۷	۳۵۴,۷۹۶,۰۳۱
	(۷۱,۱۷۰,۹۲۷)	(۸۲,۳۸۵,۶۷۵)	(۹۸,۷۸۹,۵۰۰)
	۲۴,۳۴۷,۳۵۳	۵۲,۵۲۵,۳۵۲	۲۵۶,۰۰۶,۵۳۱
	۵۰۵,۷۵۱,۴۹۷	۵۶۳,۵۴۵,۴۳۹	۵۴۷,۵۶۷,۱۳۷
	۵٪	۹٪	۴۷٪

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)



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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۴۰- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی و استراتژیک، آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند.

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

کمیته ریسک شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حذف و یا حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق مدیریت ساختار سرمایه خود و تعدیلات لازم در صورت تغییر در موقعیت‌های اقتصادی است. نظارت مدیران ارشد شرکت بر مدیریت ریسک‌ها، بررسی کمیته حسابرسی در کنترل فرآیندها، ساختارها و سیاست‌های شرکت را مورد بازبینی قرار داده و حسب مورد تصمیمات مقتضی اتخاذ می‌گردد.

۳-۴۰- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول در معرض تغییرات نرخ‌های مبادله ارزی قرار دارد.

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

۴-۴۰- مدیریت ریسک بازار

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز از طریق برنامه ریزی و بودجه بندی دو سال زودتر از ایجاد تعهدات مدیریت می‌شود. با توجه به اینکه شرکت در سطح بین‌المللی نیز فعالیت داشته، لذا در معرض ریسک نوسانات نرخ ارز به خصوص منابع ارزی یورو و دلار قرار دارد. فعالیت ارزی شرکت شامل واردات ماشین‌آلات، تجهیزات، قطعات یدکی مورد نیاز خطوط تولید محصولات شرکت و سرمایه‌گذاری در معادن خارج از کشور و نیز صادرات محصولات تولیدی می‌باشد. با توجه به استمرار موضوع صادرات شرکت، منابع مورد نیاز جهت مخارج سرمایه‌ای از این محل تأمین می‌گردد و این امر سبب کاهش ریسک نرخ ارز می‌شود. به هر حال نوسانات ناشی از تغییرات در نرخ ارز بر بهای تمام شده تجهیزات وارداتی و فروش تأثیر گذاشته و نهایتاً شرکت بخشی از تأمین مالی خریدهای سرمایه‌ای و هزینه‌ای خود را از طریق سرمایه در گردش و نیز منابع حاصل از فروشهای صادراتی خود برنامه ریزی و مدیریت می‌نماید. ضمن آنکه معمولاً به طور مرتب مراتب فوق‌الذکر مورد بررسی قرار گرفته و در مراحل انجام مخارج سرمایه‌ای، آثار نوسانات نرخ ارز لحاظ می‌گردد این بررسی‌ها شرکت را قادر به مدیریت ریسک نرخ ارز نموده است. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت توضیحی وضعیت ارزی ارائه شده است.

۵-۴۰- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض واحد پول نرخ‌های برابری ارزهای خارجی قرار دارد. افزایش نرخ یورو از طریق بالا بردن مخارج سرمایه‌ای شرکت و بهای تمام شده دارایی‌های سرمایه‌ای باعث افزایش هزینه‌های استهلاک شرکت می‌شود. شرکت تلاش می‌کند بررسی‌های لازم برای کنترل این حساسیت که باعث تغییر در سود و حقوق مالکانه و نتایج عملیات قبل از کسر مالیات می‌شود، انجام دهد.



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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶-۴- ریسک سایر قیمت ها

تغییرات قیمت محصولات شرکت، بر مبنای نوسانات قیمت جهانی سنگ آهن و نیز درصدی از قیمت شمش شرکت فولاد خوزستان تعیین می گردد. لذا شرکت در معرض ریسک قیمت کالا و نوسانات نرخ ارز قرار دارد که خارج از کنترل شرکت می باشد. بررسی ها و پیش بینی ها برای دوازده ماهه آینده بر اساس نوسانات در نرخ ها برای قطعیت سطح حساسیت قیمت برای هرگونه تغییرات آتی انجام می شوند.

در حال حاضر کالای اصلی شرکت بر اساس استخراج و بهره برداری از معادن سنگ آهن و تولید محصولات، کنسانتره سنگ آهن، سنگ آهن دانه بندی، گندله، آهن اسفنجی، شمش فولادی و انرژی برق بوده است. هر تغییری در قوانین و مقررات داخلی ایران می تواند بر قیمت گذاری کالا تأثیر گذار باشد.

از جمله عوامل اصلی بهای تمام شده کالاها، هزینه های حق انتفاع پرداختی بابت پروانه بهره برداری معدن به سازمان ایمییدرو بوده که بر اساس قانون بودجه سال ۱۴۰۲ و تفاهم نامه فیما بین پرداخت می شود. یکی از عوامل دیگر که می تواند بر قیمت گذاری کالا تأثیر داشته باشد ذخایر آب برای عملیات شرکت است. در حال حاضر شرکت برای کنترل قیمت آب از طریق استفاده از منابع موجود، مصرف آن را مدیریت می کند و همچنین برای تغییرات در قیمت کالاها ناشی از افزایش منابع آب، اعمال حساسیت و روشهای مختلف از جمله تصفیه فاضلابها، احداث چاه در مناطق مستعد و مشارکت در پروژه طرح انتقال آب خلیج فارس را در دستور کار دارد.

۷-۴- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

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

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

۸-۴- مدیریت ریسک اعتباری

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

۹-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی، از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. در شرایط حاضر، با توجه به جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی شرکت و نیز دریافت مطالبات حاصل از فروش محصول و تسویه تعهدات (عمدتاً پرداخت های نقدی بابت سود سهام و بدهی حق انتفاع پروانه بهره برداری از معدن، مالیات ارزش افزوده ۳ ماهه دوم سال ۱۴۰۲، مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ و مطالبات حسن انجام کار پیمانکاران) در مواعید مقرر، در معرض ریسک نقدینگی قرار ندارد.



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۱- وضعیت ارزی

دارایی‌ها و بدهی‌های پولی ارزی در پایان دوره به شرح زیر است:

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	ین ژاپن	لیبر
موجودی نقد	۱,۵۰۳,۳۲۲	۱۴,۸۷۹,۷۸۳	۴۹,۳۷۶,۵۹۸	۱۴۰,۰۰۰	۴۲,۳۰۷,۱۷۴
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۰	۱۰۳,۰۲۲,۷۲۳	۳,۳۰۲,۰۷۷	۰	۸۱,۲۶۱,۳۲۵
دریافتی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۲۰
جمع دارایی‌های پولی ارزی	۱,۵۰۳,۳۲۲	۱۱۷,۹۰۲,۵۰۶	۴۹,۶۷۸,۶۷۵	۱۴۰,۰۰۰	۱۲۳,۵۷۸,۶۱۹
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۰	(۵۲,۵۳۰,۶۱۳)	(۶۳۲,۲۳۹)	۰	(۵,۶۳۰,۴۴۲)
پیش دریافت‌ها	۰	(۲۶,۸۶۱,۰۳۳)	۰	۰	(۴,۵۹۹,۰۵۴)
جمع بدهی‌های پولی ارزی	۰	(۷۹,۳۹۱,۶۴۶)	(۶۳۲,۲۳۹)	۰	(۱۰,۲۲۹,۴۹۶)
خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۵۰۳,۳۲۲	۳۸,۵۱۰,۸۶۰	۴۹,۰۴۶,۴۳۶	۱۴۰,۰۰۰	۱۱۳,۳۴۹,۱۲۳
خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۰۰۸,۶۸۱	۳۰,۹۵۹,۰۱۳	۳۸,۳۳۰,۱۱۰	۱۴۰,۰۰۰	(۳۳,۵۴۵,۴۹۷)
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	۸۹۶,۴۴۷	۳۲,۰۵۷,۱۳۱	۴,۹۹۷,۵۲۸	۱۷۵	۱,۵۷۱,۴۶۷
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۴۰۱,۵۹۱	۱۰,۳۰۲,۶۹۷	۰	۱۷۵	(۶۴۴,۹۳۰)

شرکت

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	ین ژاپن
موجودی نقد	۸۷۱,۰۴۱	۳,۱۲۶,۰۶۳	۴۹,۳۷۳,۲۹۸	۱۴۰,۰۰۰
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۰	۱,۴۱۸,۷۶۳	۰	۰
دریافتی‌های بلندمدت	۰	۳۱,۵۳۴,۰۱۷	۰	۰
جمع دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۸۷۱,۰۴۱	۳۶,۰۷۸,۸۴۳	۴۹,۳۷۳,۲۹۸	۱۴۰,۰۰۰
خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۵۰۸	۵۴,۴۹۲,۹۲۷	۳۳,۰۹۳,۱۰۳	۱۴۰,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	۳۲۵,۷۹۳	۱۴,۳۵۷,۴۷۰	۴,۷۲۲,۹۷۵	۱۷۵
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۵۷۹	۱۹,۵۲۳,۷۱۷	۲,۴۹۸,۱۱۷	۱۷۵

۴۱-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	
مقدار - تن	دلار	مقدار - تن	دلار
۳۰,۰۰۰	۱۴,۲۵۰,۰۵۲	۱۲۷,۳۰۱	۸۱,۹۰۸,۳۵۲
-	(۱۰,۰۳۲,۸۵۳)	-	(۷۱,۱۵۲,۷۳۶)
-	(۴,۲۱۷,۱۹۹)	-	(۱۰,۷۵۵,۶۱۶)

فروش محصولات

خرید مواد و سایر پرداخت‌ها

عرضه در سامانه نیما (بابت رفع تعهدات ارزی)

۴۱-۲- ارز حاصل از صادرات براساس بخشنامه صادره بانک مرکزی در رابطه با سیاست‌گذاری و تعیین تکلیف وجوه حاصل از صادرات (واردات در مقابل صادرات) صورت پذیرفته که تاثیری بر وضعیت ارزی شرکت ندارد و ارز مصرفی بابت واردات تامین مواد اولیه کمکی کارخانه فولادسازی، ماشین آلات، قطعات لوازم یدکی مجتمع معدنی و صنعتی شرکت طی دوره مالی مورد گزارش، در یادداشت ۹۰-۹۵ ارائه شده است. بر اساس تاییده سامانه جامع تجارت رفع تعهد ارزی شرکت تا تاریخ تایید صورت‌های مالی معادل ۹۴.۲ درصد می‌باشد.

۴۱-۳- تعهدات ارزی شرکت اصلی به شرح زیر است:

نوع ارز: دلار

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
کل تعهدات	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا شده
۱۳,۰۰۵,۶۷۴	۱۱,۶۹۳,۱۰۰	۳۵,۶۵۹,۹۱۱	۳۵,۶۲۰,۱۶۵
۱۴,۲۵۰,۰۵۲	۴,۲۱۷,۱۹۹	۱۴,۱۲۲,۲۹۲	۷۷,۶۳۷,۶۳۳
۷۰,۴۸۴,۶۵۹	۱۰,۰۳۲,۸۵۳	۱۴,۱۲۲,۲۹۲	۷۷,۶۳۷,۶۳۳

واردات

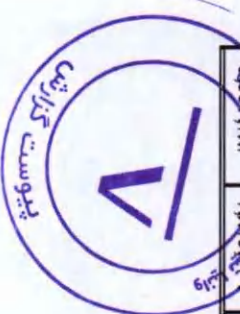
صادرات



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و تجهیزات	دریافت خدمات	خرید سهام	فروش کالا و خدمات	ارائه خدمات	سایر درآمدها
شرکت‌های وابسته	شرکت آهن و فولاد ارفع (سهامی عام)	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	۲,۴۵۸,۱۶۵	.	.	۷,۸۷۶,۲۰۰	۷,۳۱۴,۳۷۷	۱۸۳,۳۹۳
	شرکت نوین الکتروود اردکان (سهامی خاص)	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	۲۵۲,۴۸۴	.	.	.	.	.
	شرکت کارشنگران صنایع معدنی رانشا (سهامی خاص)	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره مشترک	.	.	.	.	۸۶۴	.
	شرکت تاسمین و انتقال آب خلیج فارس (سهامی خاص)	شرکت وابسته	۱,۷۳۷,۶۳۶	.	.	.	.	.
	شرکت معدنی اکتشافی دشت یوز دره انجیر (سهامی خاص)	شرکت وابسته	.	.	.	.	.	.
	شرکت آهن و فولاد غدیر ابرایان (سهامی عام)	شرکت وابسته	.	.	.	.	۸۸,۲۵۷	.
	شرکت فولاد شاهرود (سهامی عام)	شرکت وابسته	.	.	.	۴,۸۴۶,۶۹۹	۱۴۴,۸۶۹	.
	شرکت فولاد ماهان طرمی (سهامی خاص)	شرکت وابسته	.	.	.	۶۱۴,۱۶۵	.	.
	شرکت آرون یاد بهاباد (با مسئولیت محدود)	شرکت وابسته	۶۶۷,۲۲۶	.	.	.	۶۰	.
	جمع			۵,۱۴۵,۵۱۱	.	.	۱۳,۳۳۷,۰۶۴	۷,۵۵۸,۴۳۷
مدیران شرکت	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	.	.	.	۷۲,۴۲۰,۳۴۴	۱۸۵,۱۵۹	۳,۰۹۴,۸۹۹
	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	.	.	۲,۵۲۶,۳۱۸	.	.	.
	جمع		.	.	۲,۵۲۶,۳۱۸	۷۲,۴۲۰,۳۴۴	۱۸۵,۱۵۹	۳,۰۹۴,۸۹۹
سایر اشخاص وابسته	شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)	عضو هیات مدیره مشترک	.	.	.	۳,۰۱۰,۱,۶۶۰	۸۲,۱۵۰	۲,۷۷۴,۲۹۱
	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	سایر	۲,۱۳۸,۷۷۸	۶۸,۷۴۰,۰۳۶	.	.	.	.
	شرکت تعاونی مصرف کارکنان چادرملو	سایر	۱,۳۰۵,۶۸۸	۷۸۸,۳۳۲	.	.	.	.
جمع			۳,۴۴۴,۴۶۶	۶۸,۷۴۰,۰۳۶	.	۳,۰۱۰,۱,۶۶۰	۸۲,۱۵۰	۲,۷۷۴,۲۹۱
جمع کل			۸,۵۶۹,۹۷۷	۶۹,۴۲۰,۳۷۲	۲,۵۲۶,۳۱۸	۱۱۵,۸۵۹,۱۶۸	۷۸,۵۴۲,۱۴۱	۲,۳۳۴,۳۹۳



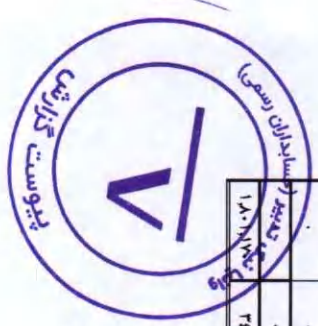


شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 باادامه‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴۳-۴- مبالغه شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ه	خرید کالا و تجهیزات	دریافت خدمات	خرید سهام	فروش کالا و خدمات	ارائه خدمات	سایر درآمدها	تصویب و تصحیح	تأیید و تأیید از انبار	
شرکت‌های وابسته	شرکت آهن و فولاد سید ابرکوه (سهامی خاص)	شرکت فوجی - عضو هیات مدیره و مدیر	✓	۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰,۱۷۷,۹۰۸	۷۶۶	۷۲,۳۲۰	۰	۰	
	شرکت صنایع آهن و فولاد سید ابرکوه (سهامی خاص)	شرکت فوجی - عضو هیات مدیره و مدیر	✓	۰	۰	۰	۰	۱۱,۰۰۶	۰	۰	۰	
	شرکت صنایع صنایع و معدن سرزمین پارس (سهامی خاص)	شرکت فوجی - عضو هیات مدیره و مدیر	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت توسعه معدن و امکانات هیرایان کور (سهامی خاص)	شرکت فوجی	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت تین نسلی معدنی و صنعتی سی سی جی پارس (سهامی خاص)	شرکت فوجی	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت خدمات معدنی و مهندسی و بازرگانی سی سی جی (استیبلت محدود)	شرکت فوجی	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت مدیریت توسعه فناوری صنایع گلپایگان (سهامی خاص)	شرکت فوجی	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	بانکگاه ورزشی چادرملو اردکان	شرکت فوجی	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	جمع			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع کل	شرکت آهن و فولاد اربع (سهامی عام)	شرکت وابسته - عضو هیات مدیره و مدیر	✓	۵,۳۳۸,۱۵۳	۰	۰	۲۰,۱۷۷,۹۰۸	۱۲,۱۴۹	۷۷,۳۲۳	۳۴۹	۱,۸۰۱,۱۷۰
شرکت پورین الکترونیک رودکن (سهامی خاص)		شرکت وابسته - عضو هیات مدیره و مدیر	✓	۳۳۳,۳۹۹	۰	۰	۰	۰	۱۸۳,۲۹۳	۰	۰	
شرکت کارشگاران صنایع معدنی رانکا (سهامی خاص)		شرکت وابسته - عضو هیات مدیره و مدیر	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
شرکت تأمین و انتقال آب صنایع فارس (سهامی خاص)		شرکت وابسته	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
شرکت معدنی اکسترنال دشت یزد دره انجیر (سهامی خاص)		شرکت وابسته	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
شرکت آهن و فولاد غدیر ایزدایان (سهامی عام)		شرکت وابسته	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
شرکت فولاد چادرملو (سهامی خاص)		شرکت وابسته	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
شرکت آردان یاد پهلوان (استیبلت محدود)		شرکت وابسته	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
شرکت گروه ورزش آفریقایان سپاه (سهامی خاص)		شرکت وابسته	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
شرکت سیر لاجینگی هوشمند (سهامی خاص)		شرکت وابسته	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع			۱۸,۹۲۰,۵۵۶	۰	۰	۲۰,۱۷۷,۹۰۸	۱۲,۵۸۷,۱۶۳	۵۰۰,۱۶۸	۴,۱۴۳,۹۰۹	۳۴۹	۱,۸۰۱,۱۷۰	
مدریان شرکت	شرکت سرمایه گذاری توسعه معدن و فلزات (سهامی عام)	عضو هیات مدیره و مدیر	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت فولاد مبارک اصفهان (سهامی عام)	عضو هیات مدیره و مدیر	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری آید (سهامی عام)	عضو هیات مدیره و مدیر	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	جمع			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	سایر اشخاص وابسته	شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)	عضو هیات مدیره و مدیر	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		سازمان توسعه و ترمیمی معدن و صنایع معدنی ایران	سایر	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
		شرکت معدنی صرف کارکنان چادرملو	سایر	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع کل			۳,۴۴۴,۴۶۶	۰	۰	۳۰,۱۰۱,۶۶۰	۷۲,۳۲۰,۹۲۳	۱۸۵,۱۵۹	۲,۳۷۴,۳۹۱	۰	۰
	جمع کل			۲۷,۱۴۳,۱۷۵	۰	۰	۱۳۵,۲۸۷,۱۷۴	۷۸۵,۵۸۳	۱,۵۵۰,۳۲۱	۳,۷۹۸,۳۹۱	۳۴۹	۱,۸۰۱,۱۷۰

۴۳-۴- سایر درآمدها شامل در آمد حاصل از فروش های اجاره ای، اجاره و سهم چادرملو از سنگ آهن فرآوری شده و باطله های کم عیار فراراده شرکت گروه ورزش آفریقایان سپاه می باشد.







شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۳-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریالی	ارزی - یورو	ریالی	ارزی - یورو
.	۱۸۱,۴۹۶,۹۲۹	.	۱۶۷,۸۲۱,۶۵۷
.	۱۹۳,۱۲۵,۰۰۰	.	۱۵۷,۳۳۲,۸۲۹
.	۳۸,۶۲۷,۱۴۴	.	۳۸,۰۷۳,۹۰۰
.	۲۰۸,۲۰۰,۰۰۰	.	۲۰۸,۲۰۰,۰۰۰
.	.	.	۹۹۳,۰۰۰
.	۶۳۸,۴۴۹,۰۷۳	.	۵۷۲,۴۲۱,۳۸۶
<b>گروه</b>			
<b>شرکت صنایع آهن و فولاد ابرکوه</b>			
۴۲,۲۶۴,۲۵۱	.	۴۴,۸۵۶,۱۱۶	.
۱۸,۹۲۳,۱۷۳	.	۱۷,۳۹۴,۱۹۰	.
.	.	۳,۹۳۹,۰۷۰	.
۴۶,۹۵۴	.	۲۸,۳۰۵	.
۵,۰۲۲	.	.	.
۱۲۰,۲۲۴	.	.	.
۷۴,۶۶۳	.	۷۴,۳۴۲	.
۶۱,۴۳۴,۲۸۷	.	۶۶,۲۹۲,۰۲۳	.
<b>شرکت سی سی پی جی پارس</b>			
۶,۱۵۷,۴۵۰	.	۶,۱۵۷,۴۵۰	.
۳,۹۸۵,۰۰۰	.	۱,۱۴۵,۰۰۰	.
.	.	۱,۱۴۵,۰۰۰	.
۱۷۳,۵۷۴	.	۱۵۸,۲۴۲	.
۱۰,۳۱۶,۰۲۴	.	۸,۶۰۵,۶۹۲	.
<b>شرکت صنایع فولاد رهام پارس</b>			
.	.	۷۳,۵۹۶,۶۰۰	.
۴,۸۰۰	.	۳۴,۳۵۱,۲۴۳	.
۱,۳۸۳,۰۵۸	.	۸۷۱,۴۴۰	.
۱,۳۸۷,۸۵۸	.	۱۰۸,۸۱۹,۲۸۳	.
<b>شرکت گسترش صنایع آریا تایر هامون</b>			
.	.	۱۲,۳۰۰,۹۲۶	۵۹,۸۵۵,۶۷۷
.	.	۱,۵۶۰	.
.	.	۱۲,۳۰۲,۴۸۶	۵۹,۸۵۵,۶۷۷
<b>شرکت صنایع معدنی عصر نوین بهاباد</b>			
.	.	۲,۷۸۹,۷۷۷	۱,۵۹۰,۷۵۵
.	.	۹۶,۶۴۵	.
.	.	۳,۸۸۶,۴۲۲	۱,۵۹۰,۷۵۵
.	.	۱۹۸,۰۱۲	.
۷۳,۱۳۸,۱۶۹	۶۳۸,۴۴۹,۰۷۳	۱۹۹,۱۰۳,۹۱۸	۶۳۳,۸۶۷,۸۱۸

شرکت  
 احداث کارخانه گندله سازی شماره ۲  
 احداث یک بلوک نیروگاه سیکل ترکیبی ۵۴۶ مگاواتی  
 احداث کارخانه مجتمع فروآلیاژ  
 احداث کارخانه تولید انواع آجر نسوز  
 احداث کارخانه اکسیژن پلنت

گروه  
 شرکت صنایع آهن و فولاد ابرکوه  
 احداث کارخانه احیاء مستقیم  
 قرارداد EPC به ظرفیت تولید ۶۰۰,۰۰۰ تن در سال بیلت  
 تامین تجهیزات داخل و ساخت کارخانه کلاف سازی  
 احداث توسعه پست ۲۳۰ کیلو ولت  
 خدمات طراحی و مهندسی پروژه کلاف سازی  
 خدمات مشاوره جهت احداث فولاد سازی سرمد ابرکوه  
 سایر

شرکت سی سی پی جی پارس  
 احداث کارخانه آهک کلسینه و پودر میکرو نیزه بنتونیت  
 خرید ۲۰ دستگاه واگن باری لبه بلند - پارت اول و دوم  
 خرید ۲۰۰ دستگاه واگن باری لبه بلند-پارت اول  
 سایر

شرکت صنایع فولاد رهام پارس  
 احداث کارخانه آهن اسفنجی  
 سرمایه گذاری طرح (هزینه های زیر ساخت)  
 سایر

شرکت گسترش صنایع آریا تایر هامون  
 طرح تولید لاستیک  
 سایر

شرکت صنایع معدنی عصر نوین بهاباد  
 احداث کارخانه تولید کنسانتره آهن  
 سایر

سایر تعهدات سرمایه ای



شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۳-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۴,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۸۰,۰۰۰	۵۷,۰۸۰,۰۰۰	شرکت بورس کالای ایران بابت ضمانت فروش محصولات
.	۶۱,۲۲۴,۰۰۰	.	۶۱,۲۲۴,۰۰۰	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید بابت ضمانت فروش محصولات در بورس کالا
۳,۷۰۲,۴۸۸	۷۹۸,۴۸۸	۳,۷۰۲,۴۸۸	۷۹۸,۴۸۸	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران بابت تضمین پرداخت حق انتفاع
۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۲۵,۰۰۰	۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۹,۸۲۵,۰۰۰	بانک سپه بابت تضمین ضمانت نامه در وجه بورس کالا
۲,۱۶۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰	بانک صادرات بابت تضمین ضمانت نامه در وجه بورس کالا
.	.	۱,۲۵۴,۰۰۰	۱,۲۵۴,۰۰۰	بانک تجارت بابت ضمانت فروش در بورس کالا
۶۷,۳۰۶,۵۰۰	۶۷,۳۰۶,۵۰۰	۶۷,۳۰۶,۵۰۰	۶۷,۳۰۶,۵۰۰	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران بابت مزایده سرمایه گذاری معدن جانجا
۱,۵۵۸,۷۳۳	۱,۵۷۸,۶۹۳	۱,۵۷۱,۸۰۹	۱,۵۹۱,۷۶۹	بانک سپه بابت تضمین برگ سبز گمرکی سفارشات
.	۱,۲۵۰,۳۳۰	.	۱,۲۵۰,۳۳۰	شرکت سنگ آهن مرکزی ایران بابت ضمانت تولید سنگ آهن دانه بندی شده
۱۳۳,۱۸۵	۴۰۳,۱۸۵	.	۴۰۳,۱۸۵	بانک سپه بابت تضمین ضمانت نامه در وجه سازمان انرژی های تجدید پذیر و بهره وری انرژی
۳۴,۸۳۰	۳۴,۸۳۰	۳۴,۸۳۰	۱۱۶,۳۰۳	اداره امور مالیاتی اردکان بابت تضمین مالیات بر ارزش افزوده ماشین آلات سرمایه ای
.	.	۲۸۴,۳۸۳	۲۸۴,۳۸۳	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
.	.	۹,۸۰۰	.	شرکت آب روستایی سیستان و بلوچستان
۱۳۰,۶۹۵,۷۳۶	۲۲۴,۷۸۱,۰۲۶	۱۳۷,۰۰۳,۸۱۰	۲۳۳,۲۹۳,۹۵۸	
.	.	۸۱,۴۷۳	.	سایر بدهی های احتمالی
۸۰۱,۷۸۷	۲,۱۸۲,۶۵۰	۱,۰۷۴,۸۸۷	۳,۱۲۴,۳۴۷	سازمان امور مالیاتی
۸۰۱,۷۸۷	۲,۱۸۲,۶۵۰	۱,۱۵۶,۳۶۰	۳,۱۲۴,۳۴۷	سایر
۱۳۱,۴۹۷,۵۲۳	۲۲۶,۹۶۳,۶۷۶	۱۳۸,۱۶۰,۱۷۰	۲۳۶,۴۱۸,۳۰۵	

۴۳-۱-۱- در خصوص حسابرسی تأمین اجتماعی، دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ مورد رسیدگی موسسه حسابرسی تأمین اجتماعی قرار گرفته و قطعی و تسویه گردیده است. همچنین بابت سنوات ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸ مورد رسیدگی سازمان قرار گرفته که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی نظر مقامات ذیصلاح به این شرکت ابلاغ نشده است. لذا از این بابت مدیریت شرکت، اعتقاد دارد در این خصوص بدهی بااهمیتی وجود نخواهد داشت.

۴۳-۱-۲- به غیر از موارد فوق، شرکت اصلی و گروه فاقد هرگونه بدهی های احتمالی و دعوی حقوقی می باشد.

۴۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

