

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

فهرست

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه :
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
	ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه:
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریان‌های نقدی
۱۰ الی ۷۰	ج - یادداشت‌های توضیحی :

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت‌های مندرج در بند ۳، بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، 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 مؤسسه 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.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- به شرح یادداشت ۵-۶ صورت‌های مالی، بهای تمام‌شده دوره مالی مورد گزارش و سال‌های قبل، از بابت حق‌السهم سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران و حقوق دولتی از تیرماه سال ۱۳۹۹ تاکنون به صورت علی‌الحساب و بر اساس صورتحساب‌های صادره از سوی ایشان در دفاتر منعکس شده است. در این ارتباط با عنایت به علی‌الحساب بودن نرخ‌ها و انجام برخی تعدیلات در سنوات قبل و دوره مالی مورد گزارش و عدم تهیه صورت تطبیق حساب قطعی و توافق نهایی با طرف حساب‌های فوق، حصول اطمینان از عدم نیاز به اعمال تعدیلاتی در خصوص بهای تمام‌شده و مانده بدهی مربوطه، در شرایط حاضر، برای این مؤسسه امکان‌پذیر نگردید.

۴- به شرح توضیحات مندرج در یادداشت‌های ۴-۲-۳۳ و ۲-۳-۴۲ صورت‌های مالی، بر اساس برگ تشخیص صادره، از بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ شرکت، مبلغ ۳۰۹۷۴ میلیارد ریال و در خصوص یکی از شرکت‌های فرعی، بر اساس برگ‌های تشخیص و قطعی مالیات عملکرد سالهای گذشته، ۳۰۱ میلیارد ریال، مازاد بر مبالغ پرداختی و پرداختنی از شرکت مطالبه شده است. افزون بر این بر اساس برگ‌های قطعی مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت برای سال‌های مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ تا ۳۰ آذر ۱۴۰۱، جمعاً مبلغ ۲۰۲۱۳ میلیارد ریال (مشمول بر ۲۰۱۲۰ میلیارد

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان (سهامی عام)

ریال جرائم) و بر اساس برگ های مطالبه، برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ مبلغ ۴.۸۰۱ میلیارد ریال (مشمول بر ۳.۶۴۴ میلیارد ریال جرائم) مازاد بر مبالغ پرداختنی، از شرکت مطالبه شده که با توجه به اعتراض، ذخیره ای از بابت موارد فوق، در دفاتر منظور نشده است. هرچند تعیین مبلغ دقیق ذخایر مورد نیاز منوط به رسیدگی مراجع ذیصلاح است لیکن در صورت تعدیل حساب ها از بابت حداقل ذخایر لازم، زیان انباشته ابتدای دوره گروه و سرفصل های مالیات پرداختنی و ذخایر به ترتیب به مبالغ ۳.۰۰۰ میلیارد ریال، ۱.۳۰۰ میلیارد ریال و ۱.۷۰۰ میلیارد ریال افزایش خواهند یافت.

نتیجه گیری مشروط

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴، همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت های مندرج در بند ۳ ضرورت می یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

ابهام در خصوص دعوی حقوقی سرمایه گذاری در املاک

۶- توجه استفاده کنندگان از صورتهای مالی را به توضیحات مندرج در یادداشت ۲-۲-۱۵ در خصوص ابهام با اهمیت بابت دعاوی حقوقی پیرامون منافع مالکیت شرکت، در سه واحد آپارتمان مسکونی واقع در میرداماد به مبلغ دفتری ۱.۱۶۹ میلیارد ریال، جلب می نماید. مفاد این بند، تاثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

پوشش بیمه ای دارایی ها

۷- به شرح توضیحات یادداشت های ۲-۲۳ و ۱-۲-۱۵ صورتهای مالی، موجودی های مواد و کالای گروه با بهای تمام شده ۵۰.۴۲۳ میلیارد ریال تا سقف مبلغ ۴.۰۸۸ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است و موجودی های شرکت به بهای تمام شده ۳۲.۲۹۸ میلیارد ریال، فاقد پوشش بیمه ای است. افزون بر این سرمایه گذاری در املاک گروه و شرکت با مبلغ دفتری ۱.۲۷۵ میلیارد ریال، فاقد پوشش بیمه ای است. مفاد این بند، تاثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

وضعیت اسناد مالکیت املاک شرکت

۸- به شرح مندرج در یادداشت های ۵-۱۴ و ۱-۲-۱۵ صورتهای مالی، اسناد مالکیت قانونی زمین سیرجان و ۶ واحد پارکینگ، به نام شرکت منتقل نشده و پیگیری های مدیریت در این خصوص در جریان است. مفاد این بند، تاثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

موسسه حسابرسي آزمون پرداز

۱۰ مهر ۱۴۰۴

(حسابداران رسمي)

حمید خادم

علی محمد ملک زاده فیروز آبادی

(۹۴۲۱۹۴)

(۰۲۳۱۳۷)



شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۴۷۴۴۶۸

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست، صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف) صورت‌های مالی اساسی تلفیقی:

- ۲ * صورت سود و زیان تلفیقی
- ۳ * صورت وضعیت مالی تلفیقی
- ۴ * صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- ۵ * صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب) صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص):

- ۶ * صورت سود و زیان جداگانه
- ۷ * صورت وضعیت مالی جداگانه
- ۸ * صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- ۹ * صورت جریان های نقدی جداگانه

۱۰-۷۰

ج) یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۳ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان (سهامی عام)	مهدی بهرامی کوهشاهی	رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	
شرکت معدنی و صنعتی پویا متین سنگان (سهامی خاص)	عباس ابراهیمی	نایب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	
شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب (سهامی خاص)	حسین میرزایی	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	
شرکت گسترش فولاد شهریار (سهامی خاص)	آریو صدر اصفهانی	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	
شرکت جمیل کرک بافت (سهامی خاص)	علیرضا پژوه	عضو هیأت مدیره و مدیرعامل	

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
درآمدهای عملیاتی	۱۴۳,۵۵۳,۹۰۱	۹۳,۴۱۲,۱۱۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۳۹,۵۱۲,۷۷۷)	(۹۱,۶۷۶,۰۸۲)
سود ناخالص	۴,۰۴۱,۱۲۴	۱,۷۳۶,۰۳۶
هزینه‌های اداری و عمومی	(۴,۲۷۶,۸۴۰)	(۱,۶۵۷,۶۶۴)
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۹۰,۰۲۶	۱۳۵,۰۰۰
سایر درآمدها	۱۳۱,۸۱۶	۳۲۹,۷۴۸
سایر هزینه ها	(۱,۸۸۹,۰۲۱)	(۱,۳۹۷,۷۲۸)
زیان عملیاتی	(۱,۹۰۲,۸۹۵)	(۸۵۴,۶۰۷)
هزینه‌های مالی	(۱۸,۹۴۰,۶۰۵)	(۱۰,۸۴۱,۹۰۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۲,۵۵۹,۴۵۱)	۶۰۴,۱۹۶
زیان قبل از احتساب سهم از سود شرکت‌های وابسته	(۲۳,۴۰۲,۹۵۰)	(۱۱,۰۹۲,۳۱۸)
سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	۱,۷۲۴,۵۳۱	۴,۳۶۶,۵۳۰
زیان قبل از کسر مالیات	(۲۱,۶۷۸,۴۱۹)	(۶,۷۲۵,۷۸۸)
هزینه مالیات بر درآمد	(۵۳۸,۵۰۳)	(۱۰۷,۷۳۱)
زیان خالص	(۲۲,۲۱۶,۹۲۲)	(۶,۸۳۳,۵۱۹)
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	(۲۰,۲۷۵,۸۱۴)	(۶,۸۳۰,۴۱۲)
منافع فاقد حق کنترل	(۱,۹۴۱,۱۰۸)	(۳,۱۰۷)
	(۲۲,۲۱۶,۹۲۲)	(۶,۸۳۳,۵۱۹)

سود (زیان) هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) هر سهم

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

زیان هر سهم (ریال)

(۴۲۳)

(۵,۳۵۶)

(۵,۷۷۹)

۱۳



از آنجائی که اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع تلفیقی محدود به زیان خالص دوره است، لذا صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

علیرضا پژوه

آریو صدر اصفهانی

حسین خیرزایی

عباس آبراهیمی

مهدی بهرامی کوهسپاهی

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۱۴۰,۰۳۴,۰۱۴	۱۳۹,۵۲۴,۶۳۲	۱۴	دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۲۷۵,۳۶۵	۱,۲۷۵,۳۶۵	۱۵	سرمایه گذاری در املاک
۳۲,۰۶۹,۷۴۹	۳۱,۱۶۶,۵۰۶	۱۶	سرقتی
۵,۸۰۱,۶۹۷	۵,۷۹۶,۶۶۲	۱۷	دارایی‌های نامشهود
۲۵,۷۹۵,۰۱۲	۲۷,۵۱۹,۵۴۳	۱۹	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
۱,۶۴۵,۲۰۴	۱,۵۴۸,۲۰۴	۲۰	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۵۰۱,۵۹۳	۱,۳۶۰,۳۰۳	۲۱	دریافتی‌های بلند مدت
۲۰۷,۱۲۲,۶۳۲	۲۰۸,۱۹۱,۲۱۴		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۱۳,۱۲۴,۶۹۹	۱۷,۴۵۹,۴۲۹	۲۲	پیش پرداختها
۳۷,۷۱۰,۴۳۶	۵۰,۴۴۲,۸۸۵	۲۳	موجودی مواد و کالا
۸۹,۸۵۹,۲۸۹	۱۱۴,۴۶۰,۹۰۳	۲۱	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۹۰,۵۱۱	۹۰,۵۱۱	۲۴	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۲,۸۳۱,۴۷۶	۷۰۷,۹۰۷	۲۵	موجودی نقد
۱۴۳,۶۱۶,۴۱۰	۱۸۳,۱۶۱,۶۳۴		جمع دارایی‌های جاری
۳۵۰,۷۳۹,۰۴۲	۳۹۱,۳۵۲,۸۴۸		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۳۵,۱۱۰,۰۰۰	۳۵,۱۱۰,۰۰۰	۲۶	سرمایه
۹۱۴,۹۹۴	۹۱۴,۹۹۴	۲۷	اندوخته قانونی
(۳,۰۸۳,۱۷۵)	(۲۳,۳۵۸,۹۸۸)		زیان انباشته
(۳۰,۳۳۷)	(۳۰,۳۳۷)	۲۸	سهم خزانه
۳۲,۹۱۱,۴۸۱	۱۲,۶۳۵,۶۶۸		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶۳,۰۳۵,۹۳۰	۶۱,۰۹۴,۸۲۲	۲۹	منافع فاقد حق کنترل
۹۵,۹۴۷,۴۱۱	۷۳,۷۳۰,۴۹۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۸۹,۱۷۹,۴۱۸	۸۴,۰۵۸,۴۴۰	۳۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۲,۲۹۲,۸۷۶	۳,۳۱۷,۰۶۹	۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۱,۴۷۲,۲۹۴	۸۷,۳۷۵,۵۰۹		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۸۸,۴۵۶,۳۷۳	۱۵۶,۰۶۶,۷۷۸	۳۲	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱,۰۴۲,۷۴۸	۱,۳۱۹,۸۹۱	۳۳	مالیات پرداختی
۱,۵۴۳,۵۰۰	۱,۵۴۳,۵۰۰	۳۴	سود سهام پرداختی
۶۷,۰۶۰,۶۴۱	۶۳,۵۴۱,۸۲۳	۳۰	تسهیلات مالی
۱,۲۲۷,۷۶۲	۱,۳۱۰,۴۱۰	۳۵	ذخایر
۳,۹۸۸,۳۱۴	۶,۵۸۴,۴۴۷	۳۶	پیش دریافت‌ها
۱۶۳,۳۱۹,۳۳۷	۲۳۰,۲۴۶,۸۴۹		جمع بدهی‌های جاری
۲۵۴,۷۹۱,۶۳۱	۳۱۷,۶۲۲,۳۵۹		جمع بدهی‌ها
۳۵۰,۷۳۹,۰۴۲	۳۹۱,۳۵۲,۸۴۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

موسسه حسابداری آزمون پرداز

گزارش بررسی اجمالی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

علیرضا پژوه

اریو صفر اصفهانی

حسن میرزایی

حاج علی ابراهیمی

جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

مهدی بهرامی کوهستانی

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	الزامات سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	زبان انباشته	سهام خزانة	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع قاعد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
۳۵,۱۱۰,۰۰۰	-	۹۱۴,۹۹۴	(۳۰,۸۳,۱۷۵)	(۳۰,۳۳۷)	۳۲,۹۱۱,۴۸۱	۶۴,۰۳۵,۹۳۰	۹۵,۹۴۷,۴۱۱
-	-	-	(۳۰,۳۷۵,۸۱۴)	-	(۳۰,۳۷۵,۸۱۴)	(۱,۹۴۱,۱۰۸)	(۳۲,۳۱۶,۹۳۲)
۳۵,۱۱۰,۰۰۰	-	۹۱۴,۹۹۴	(۳۳,۳۵۸,۹۸۸)	(۳۰,۳۳۷)	۱۳,۶۳۵,۶۶۸	۶۱,۹۴۸,۸۲۲	۷۳,۷۳۰,۴۹۰
۳۵,۱۱۰,۰۰۰	-	۸۰۵,۳۸۵	۱۵,۶۳۹,۷۷۹	(۳۱,۷۰۰)	۴۱,۵۳۳,۳۶۴	۶۱,۳۸۷,۱۲۴	۱۰۳,۸۱۵,۴۸۸
-	-	-	(۶,۸۳۰,۴۱۲)	-	(۶,۸۳۰,۴۱۲)	(۳,۱۰۷)	(۶,۸۳۳,۵۱۹)
-	-	-	(۸,۹۱۴,۰۵۰)	-	(۸,۹۱۴,۰۵۰)	-	(۸,۹۱۴,۰۵۰)
-	-	-	-	-	-	۴,۴۵۰,۰۰۰	۴,۴۵۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	۲,۴۰۰,۰۰۱	۱۱,۳۱۴,۰۵۱
-	-	۷,۳۱۱	(۷,۳۱۱)	-	-	-	-
۳۵,۱۱۰,۰۰۰	۸,۹۱۴,۰۵۰	۸۱۴,۵۹۶	(۱۱,۹۹۴)	(۳۱,۷۰۰)	۳۴,۷۰۲,۹۵۲	۶۶,۱۲۹,۰۱۸	۱۰۰,۸۳۱,۹۶۹

علاقه در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
زبان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
علاقه در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

علاقه در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
زبان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
علاقه در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

علیرضا پروده

آریا صدر استعفايي

حسن میرزایی

حمید پهلوی کوهستانی

موسسه حسابرسي آرگون پرداز
گزارش بررسی اجمالی

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)
تأیید شده است
۲۷۳۶۶۸

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
۳۷	(۵,۹۶۰,۷۲۸)	۱۵,۴۱۴,۲۶۹
	(۳۶۱,۳۵۹)	(۱,۷۸۹,۵۹۸)
	(۶,۳۲۲,۰۸۸)	۱۳,۶۲۴,۶۷۰
	(۲,۴۳۳,۴۱۹)	(۲,۹۷۸,۴۱۱)
	.	۱۷,۷۰۹
	(۳,۵۲۰,۶۸۶)	(۳۱۰,۸۷۷)
	.	(۶)
	(۱۴,۶۸۱)	(۵۰,۳۲۸)
	.	(۳۳,۵۸۷)
	۹,۰۵۱	۲۰,۰۴۷
	(۵,۹۴۹,۷۳۴)	(۳,۳۳۴,۳۵۲)
	(۱۲,۳۷۱,۸۲۲)	۱۰,۲۹۰,۳۱۸
	۱۷,۷۷۸,۰۶۵	۲,۰۵۰,۰۷۴
	.	۲۷۷,۸۳۱
	(۶,۹۱۷,۵۲۰)	(۱۵,۶۰۱,۶۱۳)
	(۷۱۲,۲۹۲)	(۲,۱۱۶,۷۷۲)
	۱۰,۱۴۸,۲۵۲	(۱۵,۳۹۰,۴۸۰)
	(۲,۱۲۳,۵۶۹)	(۵,۱۰۰,۱۶۳)
	۲,۸۳۱,۴۷۶	۵,۲۸۷,۲۴۵
	۷۰۷,۹۰۷	۱۸۷,۰۸۳
۳۸	۴۷,۲۸۴,۳۴۶	۲۷,۰۹۱,۵۴۱

جریان های نقدی حاصل (مصرف شده در) از فعالیتهای عملیاتی

نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی

جریان های نقدی مصرف شده در فعالیتهای سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از واگذاری دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی بابت تامین مالی اشخاص وابسته

پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های وابسته

دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری های بانک

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات مالی

دریافت های نقدی از اشخاص وابسته

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی

خالص کاهش در موجودی نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره

مانده وجه نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقد

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

علیرضا پژوه

اریو صدر اصفهانی

حسین میرزایی

عباس ابراهیمی

مهدی بهرامی کوهستانی

موسسه حسابداری آزمون پرداز
گزاره های بررسی اجمالی



شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
درآمدهای عملیاتی	۷۶,۲۷۰,۲۷۷	۲۳,۱۵۲,۰۳۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷۲,۴۳۲,۲۹۸)	(۲۲,۳۰۵,۷۸۹)
سود ناخالص	۳,۸۳۷,۹۷۹	۸۴۶,۲۴۸
هزینه های اداری و عمومی	(۳,۰۷۱,۰۵۸)	(۶۰۴,۶۶۵)
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۴۵,۰۲۶	۶۷,۵۰۰
سایر هزینه ها	(۴,۲۰۳)	(۴۵,۹۶۸)
سود عملیاتی	۸۰۷,۷۴۳	۲۶۳,۱۱۵
هزینه های مالی	(۱۷,۲۴۶,۶۱۴)	(۱۰,۱۹۸,۱۵۳)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	(۹۱,۲۸۶)	۵۹۴,۶۳۴
زیان قبل از مالیات	(۱۶,۵۳۰,۱۵۷)	(۹,۳۴۰,۴۰۴)
هزینه مالیات بر درآمد	-	-
زیان خالص	(۱۶,۵۳۰,۱۵۷)	(۹,۳۴۰,۴۰۴)
سود (زیان) هر سهم	۲۳۰	۱۰۵
عملیاتی (ریال)	(۴,۹۳۸)	(۳,۸۲۶)
غیر عملیاتی (ریال)	(۴,۷۰۸)	(۳,۷۲۱)
زیان هر سهم (ریال)	۱۳	



از آنجائی که اجراء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان خالص دوره است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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



آریو صدر اصفهانی

حسین میرزایی

عباس ابراهیمی

مهدی بهرامی کوشاهی

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۱۳,۹۳۵,۹۲۰	۱۳,۵۷۱,۸۳۱	۱۴	دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۲۷۵,۳۶۵	۱,۲۷۵,۳۶۵	۱۵	سرمایه گذاری در املاک
۳۸,۳۶۵	۳۳,۷۲۳	۱۷	دارایی‌های نامشهود
۱۱۰,۴۲۵,۳۲۸	۱۱۰,۵۷۲,۰۷۴	۱۸	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
۱۳,۹۹۵,۱۴۳	۱۳,۹۹۵,۱۴۳	۱۹	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۱,۴۹۳,۱۰۴	۱,۳۹۶,۱۰۴	۲۰	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۲۷۶,۵۹۳	۱,۱۰۷,۰۹۳	۲۱	دریافتنی‌های بلند مدت
۱۴۱,۴۳۹,۸۱۷	۱۴۱,۹۵۱,۳۳۲		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۱,۷۶۵,۶۹۱	۳,۱۹۰,۲۶۳	۲۲	پیش پرداخت‌ها
۲۸,۱۳۰,۰۲۳	۳۲,۲۹۷,۵۰۶	۲۳	موجودی مواد و کالا
۷۰,۳۰۳,۵۱۸	۷۶,۵۰۶,۳۹۶	۲۱	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۹۰,۵۱۱	۹۰,۵۱۱	۲۴	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۹۰۷,۱۹۱	۱۰,۶۷۹	۲۵	موجودی نقد
۱۰۱,۱۹۶,۹۳۴	۱۱۲,۰۹۵,۲۵۵		جمع دارایی‌های جاری
۲۴۲,۶۳۶,۷۵۲	۲۵۴,۰۴۶,۵۸۷		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۳۵,۱۱۰,۰۰۰	۳۵,۱۱۰,۰۰۰	۲۶	سرمایه
۵۶۰,۸۶۷	۵۶۰,۸۶۷	۲۷	اندوخته قانونی
(۳,۳۰۷,۷۲۴)	(۱۸,۸۳۷,۸۸۱)		زیان انباشته
۳۳,۳۶۳,۱۴۲	۱۶,۸۳۲,۹۸۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۸۹,۱۷۹,۴۱۸	۸۴,۰۵۸,۴۴۰	۳۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۶۳,۵۱۷	۹۳,۳۵۲	۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۹,۲۴۲,۹۳۴	۸۴,۱۵۱,۷۹۳		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۵۸,۸۹۴,۱۳۷	۱۱۱,۸۹۲,۱۷۲	۳۲	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۵۸,۷۱۳,۶۸۹	۳۷,۹۱۵,۳۸۱	۳۰	تسهیلات مالی
۲,۴۲۲,۸۵۰	۳,۲۵۴,۲۵۵	۳۶	پیش دریافت‌ها
۱۲۰,۰۳۰,۶۷۵	۱۵۳,۰۶۱,۸۰۹		جمع بدهی‌های جاری
۲۰۹,۲۷۳,۶۱۰	۲۳۷,۲۱۳,۶۰۱		جمع بدهی‌ها
۲۴۲,۶۳۶,۷۵۲	۲۵۴,۰۴۶,۵۸۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش بررسی و محاسبه

یادداشت‌های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

علیرضا پژوه

آریو صدر اصفهانی

حسین میرزایی

عباس ابراهیمی

مهدی بهرامی کوهشاهی

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۳۳,۳۶۳,۱۴۲	(۲,۳۰۷,۷۲۴)	۵۶۰,۸۶۷	-	۳۵,۱۱۰,۰۰۰
(۱۶,۵۳۰,۱۵۷)	(۱۶,۵۳۰,۱۵۷)	-	-	-
۱۶,۸۳۲,۹۸۶	(۱۸,۸۳۷,۸۸۱)	۵۶۰,۸۶۷	-	۳۵,۱۱۰,۰۰۰
۴۰,۲۴۵,۹۶۸	۱۴,۵۷۵,۱۰۱	۵۶۰,۸۶۷	-	۲۵,۱۱۰,۰۰۰
(۹,۳۴۰,۴۰۴)	(۹,۳۴۰,۴۰۴)	-	-	-
(۸,۹۱۴,۰۵۰)	(۸,۹۱۴,۰۵۰)	-	-	-
۸,۹۱۴,۰۵۰	-	-	۸,۹۱۴,۰۵۰	-
۳۰,۹۰۵,۵۶۴	(۳,۶۷۹,۳۵۳)	۵۶۰,۸۶۷	۸,۹۱۴,۰۵۰	۲۵,۱۱۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

علیرضا پرووه

رئیس هیئت مدیره

حسن میرزایی

۸

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

زبان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

زبان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

سود سهام مضمون

افزایش سرمایه

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

رئیس هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

مؤسسه حسابرسی آرژون پرداز
گزارش بررسی اجمالی

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
۳۷	۳,۶۵۶,۰۹۹	۳,۵۱۲,۲۰۳
	-	(۲۰۰,۰۰۰)
	۳,۶۵۶,۰۹۹	۳,۳۱۲,۲۰۳
	(۸۹۲,۲۱۴)	(۹۱۹,۲۶۹)
	(۵۲۸)	(۲,۰۹۲)
	(۱۴۶,۷۴۶)	-
	-	(۳۳,۰۰۰)
	-	(۶)
	(۳,۵۲۰,۶۸۶)	-
	۷,۵۶۲	۱۹,۲۲۲
	(۴,۵۵۲,۶۱۱)	(۹۳۵,۱۴۴)
	(۸۹۶,۵۱۲)	۲,۳۷۷,۰۵۹
	-	۲,۰۵۰,۰۷۴
	-	(۷,۱۵۲,۶۷۴)
	-	(۲,۰۲۹,۶۸۹)
	۰	(۷,۱۳۲,۲۸۹)
	(۸۹۶,۵۱۲)	(۴,۷۵۵,۲۳۰)
	۹۰۷,۱۹۱	۴,۷۶۹,۴۴۸
	۱۰,۶۷۹	۱۴,۲۱۷
۳۸	۴۱,۴۸۰,۶۶۲	۱۲,۶۱۰,۱۸۸

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 مصرف شده در فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های فرعی

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های وابسته

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی بابت تامین مالی اشخاص وابسته

دریافتهای نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری های بانکی

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

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

جریان های نقدی مصرف شده در فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات مالی

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص کاهش در موجودی نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره

مانده وجه نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی

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

علیرضا پژوه

آریو صدر اصفهانی

حسین میوزایی

عباس ابراهیمی

مهرداد بهرامی



شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی عیان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۰۵۰۳۰۰۰۴ در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۰۲ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و طی شماره ۴۷۴۶۶۸ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسید. در حال حاضر، شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان جزء شرکت‌های فرعی شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان (سهامی عام) می باشد نشانی مرکز اصلی شرکت به نشانی تهران سعادت آباد بلوار مدیریت بلوار فرهنگ ساختمان فرهنگ ۲ خلیفه دوم و محل فعالیت اصلی آن در شهر کرمان - سیرجان - کیلومتر ۵۰ شبوراز - معدن شماره ۵ گلنگهر واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه: انجام هرگونه فعالیتهای مربوط به پی جویی، جستجوی معادن کانی، ژئوشیمی ژئو فیزیک، حفاری، ژئوتکنیک، آب شناسی، تخمین ذخیره، محاسبات فنی و اقتصادی، طراحی و تهیه سازی، معدن کلای، کانه آرای و فرآوری مواد معدنی، ایجاد، توسعه و راه اندازی و بهره برداری کارخانجات فرآوری و واحدهای مربوط به معادن و صنایع معدنی، انجام عملیات بهره برداری از معادن سنگ آهن تولید کسکنتره، تولید گندله، تولید محصولات فولادی و فرآوری آهن با روشهای مختلف عملیات ذوب، ریخته گری، نورد محصولات و تولیدات مقاطع فولادی، احداث واحدهای مربوطه و صنایع وابسته - نصب، راه اندازی، تعمیر ماشین آلات و تجهیزات مورد نیاز شرکت و نظارت بر اجرای پروژه های معدنی و تأسیسات مرتبط - خرید و تهیه و واردات انواع ماشین آلات و تجهیزات و تأسیسات مورد نیاز برای انجام موضوع شرکت مبادرت به کلیه امور بازرگانی شامل خرید و فروش صادرات و واردات پالایش محصولات و مواد معدنی، انجام خدمات مهندسی، ارائه خدمات آزمایشگاهی، مدیریت و فراهم نمودن دانش فنی از داخل و خارج از کشور سایر شرکت ها و طرحها - انعقاد قراردادهای پیمانکاری به منظور ارائه خدمات فنی و مهندسی و استخراج - استفاده و اخذ تسهیلات مالی و اعتباری از بانکها و موسسات مالی و اعتباری ایرانی و خارجی مشارکت در برای های فیزیکی پروژه های تولیدی ساختمان و خدماتی ایجاد و مشارکت شرکت های پیمانکاری و مشاوره جهت تأسیس کارخانجات و معادن و سایر امور مربوط به شرح وظایف شرکت. مشارکت در خرید و فروش مشارکت در اختیار گرفتن، واگذاری و معاملات کلیه اموال از هر نوع که باشد- مشارکت در ایجاد و تأسیس شرکت های جدید در داخل و خارج از کشور و تأسیس شعبه، اعطای نمایندگی، اخذ نمایندگی های فعال شرکت های داخلی و خارجی، انجام کلیه فعالیتهای گمرکی، اخذ برند فارسی و لاتین مرتبط، شرکت در مناقصات و مزایده های دولتی و غیردولتی، شرکت در نمایشگاههای داخلی و خارجی - انجام هر نوع عملیات و معاملاتی که حیثیت حصول به مقاصد شرکت ضروری باشد یا اخذ مجوز از مراجع ذصلاح - سرمایه گذاری در شرکتها، مجتمع ها، طرح ها، واحدهای تولیدی، صنعتی و خدماتی، به منظور ایجاد راه اندازی و یا توسعه اینگونه واحدها، که شرکت برای نیل به اهداف خود انجام می دهد. تأسیس شرکت ها، کارخانجات و طراحی و مشاوره - سرمایه گذاری و مشارکت در احداث و تکمیل و توسعه واحدهای تولیدی و صنعتی در حوزه های معدنی (در صورت نیاز پس از اخذ مجوز از مراجع ذصلاح سرمایه گذاری)، در صورت لزوم پس از اخذ مجوز از مراجع ذریبط

۱-۲-۲- کنسرسیومی متشکل از سهامداران شرکت، در سال ۱۳۹۳ برنده مناقصه برگزار شده توسط سازمان توسعه و توسلری معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) جهت بهره برداری از توده معدنی گلنگهر ۵ به میزان ۲۴ میلیون تن در طی مدت ۱۴ سال از شروع باطله برداری با احتساب دوره آماده سازی تشکیل گردیده است، بر این اساس قرارداد شماره ۲۵۵۴۶ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۰۹ فیصلین اعضاء کنسرسیوم به رهبری شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان و ایمیدرو منعقد گردید. کنسرسیوم، شرکت توسعه فرآوری صنایع معادن ماهان سیرجان جهت انجام موضوع قرارداد تأسیس نموده اند.

۱-۲-۳- فعالیت اصلی شرکت های دوره گزارشگری عموماً موضوع مندرج در یادداشت فوق و فعالیت های تولیدی و بازرگانی مرتبط بوده است.

۱-۳- کارکنان

میانگین تعداد کارکنان گروه و شرکت به شرح زیر می باشد:

گروه		شرکت	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۳۶۴	۱۲۲۶	۷۵	۵۸

کارکنان قراردادی

۱-۳-۱- به دلیل گسترش فعالیت های شرکت و بر اساس مجوزات مدیریت تعداد ثروات کارکنان افزایش یافته است. افزایش تعداد کارکنان گروه نیز ناشی از افزایش حجم عملیات شرکت های فرعی بوده است.

۲- آثار با اهمیت ناشی از یکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که برای نخستین بار لازم الاجرا هستند به شرح زیر است:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که تاکنون لازم الاجرا نیستند به شرح زیر می باشد:

۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴-۱۰-۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مبلغ ازایی باشد که واجد تجاری انتظار دارد در قیال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محق باشد الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور با توجه به نوع فعالیت و روابط قراردادی تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه نتواند داشت.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۲-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

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

۲-۲- عیانی تلفیق

۲-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه جابجیل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانند حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق یافته ناشی از معاملات عیانی است.

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

۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به نهایی تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان گاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل «سهام جزانه» منعکس می گردد.

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

۲-۲-۵- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبلغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل سافق فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۲-۲-۶- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص داراییها (شامل سرفصلی) در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مالکینی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده اند، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کنند، حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابهای بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

توسعه صنایع و معادن ماهان سیرجان
 گزارش بررسی ارزش افزوده
 گزارش بررسی ارزش افزوده

۲-۲- سرقفلی

۲-۲-۱- 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، به علاوه 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 تحصیل‌شده و بدهی‌های تقبل‌شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم منتهک می‌گردد.

۲-۲-۲- چنانچه "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل‌شده و بدهی‌های تقبل‌شده 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 زبر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل‌کننده منتسب می‌شود.

۲-۲-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل‌شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۴- درآمد عملیاتی

۲-۴-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده‌ای با بابت برگشت از فروش و تحقیقات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تجویز کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی یا نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

نوع ارز	نوع نرخ ارز	نوع نرخ ارز	دلیل استفاده
یورو	مرکز مبادله، حواله	۸۲۳,۲۱۶	الزامات و مقررات بانکی - نرخ در دسترس
دلار	مرکز مبادله، حواله	۷۱۳,۷۲۹	الزامات و مقررات بانکی - نرخ در دسترس
یورو	مرکز مبادله، حواله	۸۲۳,۲۱۶	الزامات و مقررات بانکی - نرخ در دسترس

۳-۵-۳- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف) تفاوت‌های تسعیر داراییها و بدهی‌های ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۵-۴- در صورت وجود نرخهای متعدد برای یک ارز، از نرخ ارزی برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوطه، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ ارز مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می‌شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای نماد جی که مستقیماً قابل انساب به تحصیل دارایی مالی واحد شرایط است.

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

دارایی‌های ثابت مشهود، برحسب 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 باقی مانده دارایی‌های مربوطه، منتهک 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.

۳-۷-۱- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجازه سرمایه‌ای، یا نتیجه به‌آنگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده‌ای) دارایی‌های مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۱/۰۴/۱۳ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۱/۰۴/۱۳ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختن	۲۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه اداری و منسوبات	۵ و ۲ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
معادن	میزان استخراج	خط مستقیم
ماشین آلات	۶ ساله	نزولی

۳-۷-۲- 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 استهلاک پذیرد به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات 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 ۴۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷-۳- دارایی فعالیت باطله برداری

در عملیات معدنکاری سطحی، واحدهای تجاری ممکن است ناچار باشند باطله‌های معدنی (روبار) را به منظور دستیابی به ذخایر سنگ معدنی خارج کنند به این فعالیت خارج کردن باطله، "باطله برداری" گفته می‌شود.

شناخت مخارج باطله برداری تولید به عنوان دارایی

به میراثی که میراث ناشی از فعالیت باطله برداری به شکل موجودی تولید شده تحقق می‌یابد، واحد تجاری باید مخارج فعالیت باطله برداری را طبق اصول استاندارد بین‌المللی حسابداری ۲ موجودیها به حساب منظور کند. در صورتیکه این میراث، افزایش دسترسی به سنگ معدنی است، واحد تجاری باید در صورت احراز معیارهای بند ۳۰۱-۶-۲۰۰ زبر، این مخارج را بعنوان دارایی غیر جاری شناسایی کند. در این تفسیر به دارایی غیر جاری یا عنوان "دارایی فعالیت باطله برداری" اشاره می‌شود.

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۷-۳-۱- واحد تجاری باید دارایی فعالیت باطله برداری را تنها در صورت احراز تمام شرایط زیر، شناسایی کند:

الف- جریان منافع اقتصادی (افزایش دسترسی به بدنه سنگ معدنی) مرتبط با فعالیت باطله برداری به واحد تجاری محتمل باشد

ب- واحد تجاری بتواند جزئی از بدنه سنگ معدنی را که دسترسی به آن افزایش یافته است، مشخص کند و

پ- مخارج مربوط به فعالیت باطله برداری مرتبط با آن جزء، به گونه ای قابل اتکا قابل اندازه گیری باشد.

۳-۷-۳-۲- اندازه گیری بعدی دارایی فعالیت باطله برداری

پس از شناخت اولیه، دارایی فعالیت باطله برداری باید به بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی شده آن پس از کسر استهلاک و زیان های کاهش ارزش، به شیوه ای همانند دارایی موجود که بخشی از آن است، به حساب گرفته شود.

دارایی فعالیت باطله برداری باید بر مبنای سیستماتیک، طی عمر مفید مورد انتظار جزء مشخص شده بدنه سنگ معدنی که در نتیجه فعالیت باطله برداری، بیشتر در دسترسی قرار گرفته است، منتهک شود. روش آحاد تولید باید به کار رود مگر اینکه روش دیگری مناسب تر باشد.

موارد فوق به استناد "تفسیر ۲۰ کمیته تفسیر استانداردهای بین المللی گزارشگری مالی، مخارج باطله برداری در مرحله تولید معانی سطحی" ذکر شده است در این ارتباط، با توجه به عدم وجود استانداردهای حسابداری در ایران از منبع فوق ال ذکر استفاده شده است.

۳-۷-۴- شرکت تا تاریخ ۱۶/۰۵/۱۳۹۵ که اولین استخراج و دیوی سنگ انجام گردید، در مرحله قبل از بهره برداری بوده که بر این اساس مخارج باطله برداری جهت دستیابی به ذخایر قابل استخراج، بعنوان بهای تمام شده مخارج آماده سازی معن جهت بهره برداری در سر فصل دارایی های ثابت منظور می گردد.

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک نباشد و کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مایه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر منافع برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت های تجاری توسط گروه و شرکت نگهداری می شود.

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.

چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد، مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود یا غیر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (با واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است، می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی یا استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که میانگین ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (با واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که میانگین زیان کاهش ارزش دارایی (با واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (با واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۰- دارایی های نامشهود

۳-۱۰-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بازگویی مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۱۰-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

۳-۱۱-۱- موجودی مواد و کالا به آفل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مایه تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودی ها با بازگویی روش های زیر تعیین می شود:

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
مواد اولیه کمکی	میانگین موزون
کالای نیمه ساخته	میانگین موزون

۳-۱۲- ذخایر

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

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

۳-۱۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال سابقه خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.



۳-۱۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری	گروه	شرکت
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری	افزای بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	افزای بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	افزای بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	افزای بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت درآمدها		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۱۳-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

نتایج و دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می‌شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود. زمانی که سهم شرکت از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منابع در شرکت وابسته گردد، (که شامل منابع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته می‌باشد)، شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی شرکت یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد. 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 تحویل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفضی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

۳-۱۴- سهام خزانه

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 بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است. سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت تحصیل شده، عمدتاً شرکتی در زنجیره فولاد است و به استناد به تصمیمات هیأت مدیره به جهت نگهداشت بلند مدت خریداری شده است و با توجه به اینکه فعالیت شرکت، تأمین کننده خوراک شرکت سرمایه‌پذیر می‌باشد (در ارتباط با تأمین گندله ایشان و ارائه سنگ آهن جهت تمویح آن)، درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری (سود سهام) به صورت عملیاتی تلفی شده است.

۴-۲- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری برآوردهای حسابداری

با توجه به انعقاد قراردادهای سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) با شرکت‌های معدنی در زمینه برداشت سنگ آهن با فرمول محاسبی بر مبنای نرخ ارز و قیمت‌های جهانی و نظر به اعمال تحریم‌های ظالمانه خارجی و چالش چند برابری نرخ ارز و افزایش قیمت جهانی مواد معدنی و از طرفی ممنوعیت صادرات و فرست‌گذاری دستوری اعمال شده توسط دولت موجب ایجاد ضرر و زیان در این واحدهای معدنی گردیده است. براین اساس و با درخواست شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان که با عنایت به نامه شماره ۱۹۱۳۹۴/۵۰۰ مورخ ۱۰ مهر ۱۴۰۰ بازرسی کل کشور مورد بررسی قرار گرفت که در نتیجه آن فرمول محاسبی حق السهم ایمیدرو طی سال‌های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ ناکارآمد تشخیص داده شده و با توجه به مصوبات ستاد تسهیل و رفع موانع تولید، کمیته امور معادن با همراهی معاونت معادن و فراوری مواد وزارت صمت، ایمیدرو، شرکت تهیه و تولید مواد معدنی کشور و بخش خصوصی فرمولی تهیه نمودند تا بر اساس آن از اختلاف محاسبی دو فرمول مذکور حق السهم ایمیدرو اصلاح گردید که این موضوع به ایمیدرو ابلاغ و مقرر شد ظرف مدت یک ماه مابه‌التفاوت ایجاد شده به مبلغ ۱۳۴۹۵ میلیارد ریال (که بر اساس میزان برداشت شرکت صنایع و معادن که از ۱۵ مرداد ۱۳۹۸ لغایت پایان سال ۱۴۰۰ بالغ بر ۶۷ میلیون تن بوده است) را از بدهی شرکت کسر و تنویه حساب لازم را تا پایان سال ۱۴۰۰ به عمل آورد. در این خصوص محاسبات مربوط به عملکرد تا پایان اسفند ماه سال ۱۴۰۰ بوده و تغییر در مقدار قرارداد ایجاد نمی‌نماید و تصمیم‌گیری در خصوص عملکرد سال ۱۴۰۱ بعد از آن منوط به تشکیل جلسه کارشناسی یا حضور سازمان بازرسی کل کشور و بررسی شرایط آیین نامه‌ها، دستورالعمل‌ها و ... خواهد بود. لیکن با توجه به محاسبات مربوط به حقوق دولتی و حق السهم و همچنین تغییر نرخ سنگ آهن و نرخ دلار، ادعایی در خصوص مابه‌التفاوت از ابتدای سال ۱۴۰۱ تا کنون صورت نپذیرفته است.

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت			
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
۲۳,۱۵۲,۰۳۷	۷۶,۳۷۰,۳۷۷	۹۳,۴۱۳,۱۱۸	۱۴۳,۵۵۳,۹۰۱
۲۳,۱۵۲,۰۳۷	۷۶,۳۷۰,۳۷۷	۹۳,۴۱۳,۱۱۸	۱۴۳,۵۵۳,۹۰۱

فروش خالص

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن
۶۶,۳۹۹,۳۵۰	۳۷۲,۵۸۰,۶۶	۶۳,۹۴۸,۳۹۵	۱۹۲,۵۳۲
۴,۶۸۴,۹۹۴	۸۹,۸۴۱	۳۷,۲۴۳,۱۷۷	۵۰۴,۴۸۲
-	-	۱۶,۱۶۴,۴۶۷	۵۸۸,۵۴۲
۱۳,۱۷۹,۱۲۱	۷۱۹,۹۷۷	۱۵,۸۸۲,۸۳۴	۵۷۴,۹۵۸
-	-	۳,۷۰۸,۵۱۲	۲۲,۵۴۲
۳,۹۸۰,۰۱۶	۱۷,۰۶۴	۳,۹۱۳,۹۳۱	۸,۶۵۱
۱,۰۴۹,۵۹۴	۵,۶۲۰	۴۷۷,۹۰۸	۲,۰۶۰
-	-	۹۵۶,۷۵۲	۲۰,۱۰۲
۱,۰۸۱,۶۹۶	-	-	-
۹۰,۳۷۴,۸۷۲	-	۱۴۱,۲۹۴,۹۷۶	-
۳,۰۴۲,۸۹۹	۱۳,۶۱۴	۲,۲۷۳,۷۵۱	۶,۸۵۳,۰۷۹
۹۳,۴۱۳,۷۷۱	-	۱۴۳,۵۶۸,۷۲۸	-
(۵,۶۵۳)	-	(۱۴,۸۲۶)	-
۹۳,۴۱۳,۱۱۸	-	۱۴۳,۵۵۳,۹۰۱	-

گروه

داخلی

انواع میلگرد

گندله

سنگ آهن دانه بندی

سنگ آهن مگنتیت

آهن اسفنجی

تیرآهن

شمش

کنسانتره

مواد آتشباری

صادراتی

انواع میلگرد

برگشت از فروش و تخفیفات فروش

شرکت

داخلی

گندله

سنگ آهن دانه بندی

سنگ آهن مگنتیت

آهن اسفنجی

انواع میلگرد

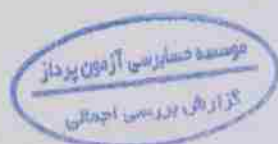
کنسانتره

شمش

مواد آتشباری

۵-۱-۱

نرخ های فروش شرکت فرعی مجتمع فولاد صنعت بناب عموماً بر اساس تقاضای بازار و با رعایت صرفه و صلاح شرکت و با تأیید کمیسیون معاملات و مجوزات هیات مدیره صورت می پذیرد لازم به ذکر است در شرکت فرعی مجتمع فولاد بناب با عنایت به الزامات و پیشنهاد های مربوطه مبنی بر عرضه کالا در بورس کالا تا تاریخ تأیید صورت های مالی علی رغم عرضه تمام محصولات در بورس کالا با توجه به ترکیب محصولات صرفاً ۴ درصد از کل میزان فروش در بورس کالا معامله گردیده است.



شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵-۲- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳		۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
۵۰۴,۳۴۸	۱٪	۳۳,۰۹۶,۵۳۰	۲۳٪
۳۸۸,۷۱۰	۰.۴۲٪	۳۳۰,۱۹۴	۰.۳۳٪
۳۷۰,۸۰۸	۰.۴۰٪	۱۹۱,۲۸۹	۰.۱۳٪
۲,۱۵۴,۰۴۱	۲.۳۱٪	۱۱۶,۵۴۶	۰.۰۸٪
۳,۴۱۵,۹۰۷	۳.۶۶٪	۳۲,۷۳۴,۵۵۸	۲۴.۸۰٪

گروه

اشخاص وابسته

شرکت احیا استیل فولاد بافت (عمدتاً گندله)
شرکت حمل و نقل پرچم بار (سهامی خاص)
شرکت نگین افق نیایش (سهامی خاص) - (میلگرد)
شرکت توسعه بارز گنی ایرانیان نوآور - (میلگرد)

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳		۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
-	۰.۰۰٪	۲۰,۹۱۰,۴۲۱	۱۴.۵۷٪
۵۶۴,۵۱۴	۰.۶۰٪	۹,۴۴۷,۶۲۳	۶.۶۰٪
-	۰.۰۰٪	۷,۵۴۰,۷۷۹	۵.۲۵٪
-	۰.۰۰٪	۴,۸۸۵,۳۷۰	۳.۴۷٪
-	۰.۰۰٪	۲,۹۳۴,۸۲۳	۲.۰۴٪
۳۱۰,۸۷۹	۰.۳۳٪	۱,۸۵۱,۱۶۳	۱.۲۹٪
۷۴۶,۱۱۱	۰.۷۹٪	۱,۸۲۰,۶۶۶	۱.۲۷٪
۸,۵۶۱,۶۵۲	۹.۱۷٪	۱,۶۱۱,۶۶۹	۱.۱۴٪
۱,۶۰۷,۷۱۰	۱.۵۱٪	۱,۵۸۱,۱۳۱	۱.۱۰٪
-	۰.۰۰٪	۱,۴۵۳,۶۹۹	۱.۰۱٪
۱,۹۹۲,۱۴۴	۲.۱۳٪	۱,۳۲۶,۵۹۴	۰.۹۲٪
۱,۷۷۳,۰۷۰	۱.۹۰٪	۱,۲۸۷,۸۸۹	۰.۹۰٪
-	۰.۰۰٪	۱,۲۶۲,۴۴۵	۰.۸۸٪
۵۳۴,۳۳۷	۰.۵۷٪	۱,۰۲۲,۸۵۳	۰.۷۱٪
-	۰.۰۰٪	۶۳۵,۸۵۳	۰.۴۴٪
۵۳۸,۱۰۸	۰.۵۸٪	۵۹۱,۳۴۳	۰.۴۰٪
۳,۶۶۷,۳۴۷	۳.۹۳٪	۳۷۹,۰۴۲	۰.۲۶٪
۳,۷۹۵,۵۲۳	۴.۰۴٪	۱۶۳,۴۴۷	۰.۱۱٪
-	۰.۰۰٪	۱۶۳,۱۸۲	۰.۱۱٪
۱۶,۰۹۳,۵۹۶	۱۷.۲۳٪	۳۷,۵۱۵	۰.۰۳٪
-	۰.۰۰٪	۱۳,۵۲۵	۰.۰۹٪
۵۲۱,۵۵۱	۰.۵۴٪	-	۰.۰۰٪
۳۴۷,۵۸۱	۰.۳۷٪	-	۰.۰۰٪
۵۷۶,۸۰۶	۰.۶۲٪	-	۰.۰۰٪
۴,۸۱۷,۷۷۵	۵.۱۶٪	-	۰.۰۰٪
۱,۳۹۸,۵۸۷	۱.۳۹٪	-	۰.۰۰٪
۴۷۳,۳۹۵	۰.۵۱٪	-	۰.۰۰٪
۹,۱۶۳,۵۱۸	۹.۸۱٪	-	۰.۰۰٪
۲۴۱,۰۸۸	۰.۲۶٪	-	۰.۰۰٪
۱,۳۸۵,۹۴۸	۱.۳۸٪	-	۰.۰۰٪
۱,۱۳۷,۶۸۴	۱.۲۲٪	-	۰.۰۰٪
۱,۱۰۲,۲۸۳	۱.۱۸٪	-	۰.۰۰٪
۹۳۸,۹۸۴	۱.۰۱٪	-	۰.۰۰٪
۷۹۳,۹۶۰	۰.۸۵٪	-	۰.۰۰٪
۲۳۳,۹۹۲	۰.۲۵٪	-	۰.۰۰٪
۷,۰۹۴,۴۴۲	۷.۵۹٪	۷,۴۳۵,۷۹۳	۵.۱۸٪
۷۰,۰۰۰,۸۰۵	۷.۵٪	۶۸,۴۷۵,۷۱۳	۴.۸٪

سایر مشتریان

میلگرد و تیر آهن

شرکت مهر فولاد جم (سهامی خاص)
شرکت نوین گیتی فولاد ارس (سهامی خاص)
شرکت نوین فلز عطا (سهامی خاص)
شرکت تجارت کاوان پیشگام راه رو (با مسئولیت محدود)
شرکت پیشگام تجارت بناس (سهامی خاص)
شرکت پرگاس فولاد کیهان (با مسئولیت محدود)
شرکت ساختمانی و تولید مصالح ساختمانی اتحاد بناس (سهامی خاص)
شرکت آفر فلز وهاب (سهامی خاص)
شرکت بنیان دیزل (سهامی عام)
شرکت MHA لبنان و ترکیه (صادرات)
شرکت اپن فولاد تبریز (سهامی خاص)
شرکت فنا تجارت امیر
شرکت گسترش خدمات آتیه اندیشان سپهر شرق (سهامی خاص)
شرکت فولاد پناه زاده (سهامی خاص)
شرکت پی و پل جنوب
آید حسن قادر (صادرات)
شرکت فولاد جاوید پاسارگاد
شرکت مروارید سبز کاریز (سهامی خاص)
شرکت سروش سامیار جدید
شرکت الوند پایدار افق
شرکت آنا بار آسیا (با مسئولیت محدود)
شرکت فولاد تمین رستاد خلیج فارس (سهامی خاص)
پیشگامان فولاد تجارت شهریار (با مسئولیت محدود)
فوارگاه سازندگی خاتم الانبیا - سیاه - موسسه امین
شرکت تداوم تجارت ایمان
شرکت بارز گنی سام فولاد ایرانیان (سهامی خاص)
شرکت اطلس تجارت سهند (سهامی خاص)
شرکت فولاد خرمینش ناکستان (سهامی خاص)
شرکت درمیکا فولاد عرش نوین (سهامی خاص)
بکر قادر فقی (صادرات)
شرکت مینا فولاد پارسین (سهامی خاص)
شرکت پترو فولاد کی آشین
شرکت تجارت فلزات آسیا (سهامی خاص)
شرکت گسترش فولاد امین آذربایجان (سهامی خاص)
شرکت رنج جاسپالیتی امید کیش (با مسئولیت محدود)

سایر

جمع صفحه

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

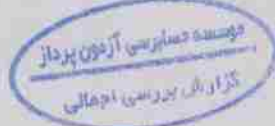
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
۶۸,۴۷۵,۷۱۳	۴۸٪	۷۰,۰۰۰,۸۰۵	۷۵٪
نقل از صفحه قبل			
سنگ آهن مگنتیت			
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	۱۱,۵۷۸,۰۹۲	۸,۳۳۱,۰۶۳	۸.۹۳٪
شرکت اسمیران	۴,۲۰۱,۱۱۵	۴,۵۴۴,۰۷۴	۴.۸۶٪
شرکت ماهور تجارت سنگان	۱۰۳,۶۴۶	-	۰.۰۰٪
سایر	-	۳۰۳,۹۸۴	۰.۳۳٪
سنگ آهن دانه بندی			
صنایع فولاد الیازی پاسارگاد	۷,۲۹۰,۳۳۷	-	۰.۰۰٪
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر-دانه بندی	۶,۱۳۳,۳۵۳	-	۰.۰۰٪
شرکت سپهر وارنا البرز	۳,۳۲۸,۷۶۳	-	۰.۰۰٪
شرکت اسمیران-دانه بندی	۴۱۴,۰۱۴	-	۰.۰۰٪
شرکت پارس شمالی البرز	-	-	۰.۰۰٪
شرکت معدنی توسعه فولاد زراوند	-	-	۰.۰۰٪
شرکت زرین گوهر سیرجان مهام	-	-	۰.۰۰٪
گندله			
شرکت آپادانا کاوش ایرانیان	۴,۷۸۲,۴۵۰	۲,۵۹۳,۱۴۳	۲.۷۸٪
شرکت معدنی و صنعتی گهرهمکار-گندله	۳۷۰,۷۰۶	۱,۰۸۹,۵۳۲	۱.۳۷٪
شرکت توسعه بازرگانی ایرانیان نوآور	-	-	۰.۰۰٪
شرکت توسعه فولاد توسن سیاهان	-	-	۰.۰۰٪
شرکت تجارت بین الملل مانا اسپادانا	-	-	۰.۰۰٪
شرکت بازرگانی توسعه ارزش افرینان امین	-	-	۰.۰۰٪
شرکت سنگ آهن آفتاب	-	-	۰.۰۰٪
سایر	-	۱,۰۰۲,۳۲۹	۱.۰۷٪
کنسانتره			
شرکت فولاد خوزستان	۷۷۴,۳۰۵	-	۰.۰۰٪
شرکت تعاونی مصرف کارکنان شرکت ملی فولاد ایران	۱۷۱,۱۹۴	-	۰.۰۰٪
شرکت فولاد بوتیای ایرانیان	۱۱,۴۵۲	-	۰.۰۰٪
شمش			
شرکت دنا تجارت امیر	۴۷۷,۹۰۸	-	۰.۰۰٪
شرکت فولاد البرز ایرانیان	-	۹۱۹,۸۳۲	۰.۹۸٪
سایر	-	۱۲۹,۷۶۲	۰.۱۴٪
مواد آتشباری			
شرکت گهر همکار	-	۵۱۳,۷۳۶	۰.۵۵٪
شرکت آپادانا کاوش ایرانیان	-	۵۶۷,۹۶۱	۰.۶۱٪
آهن اسفنجی			
شرکت آرین فولاد غرب	۱,۶۳۶,۵۹۲	-	۰.۰۰٪
شرکت آپادانا کاوش ایرانیان-اسفنجی	۱,۵۵۹,۵۷۳	-	۰.۰۰٪
شرکت شاپلین تجارت خلیج فارس	۲۵۸,۲۳۳	-	۰.۰۰٪
شرکت مجتمع ذوب فولاد آذرخش کویر اردکان	۲۵۴,۱۱۴	-	۰.۰۰٪
۱۱۰,۸۱۹,۳۴۳	۷۷٪	۸۹,۹۹۶,۳۱۱	۹۶٪
۱۴۳,۵۵۳,۹۰۱	۱۰۰٪	۹۳,۴۱۳,۱۱۸	۱۰۰٪

۵-۴-۱- با توجه به شرایط بازار از سال ۱۴۰۲ به بعد قسمتی فروش های تولید کنندگان بصورت اعتباری بوده و این شرکت از این قاعده مستثنی نبوده به این دلیل قسمتی از فروشهای شرکت بصورت اعتباری و بر اساس اعتبار سنجی مشتری و تصدیق اهلبت از بانکها و مراجع ذیصلاح فروش انجام شده است و سایر فروشها در بورس کالا و فروش نقدی یا دریافت مابه ازای آن انجام شده است.



شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		۶ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
شرکت			
اشخاص وابسته			
۳۲,۰۹۰,۰۲۱	۴۲,۰۷٪	۵۰۲,۳۴۸	۳٪
۷۴۹,۸۰۲	۰,۹۸٪	-	۰٪
۳۳۰,۱۹۴	۰,۴۳٪	-	۰٪
۳۳,۱۷۰,۰۱۷	۳۳,۱۷۰,۰۱۷	۵۰۲,۳۴۸	۳۳,۶۷۲,۳۶۶
سایر مشتریان			
مینگرد			
-	۰,۰۰٪	۱,۳۰۱,۲۹۹	۵,۱۹٪
-	۰,۰۰٪	۷۲۹,۳۷۴	۳,۱۵٪
-	۰,۰۰٪	۱,۱۰۲,۵۲۳	۴,۷۶٪
۳۷۹,۰۴۲	۰,۵۰٪	-	۰,۰۰٪
۱۳,۵۳۵	۰,۰۲٪	۳۴,۷۱۸	۰,۱۵٪
۱۶۴,۳۶۷	۰,۴۱٪	-	۰,۰۰٪
۱۶۴,۱۸۲	۰,۴۱٪	-	۰,۰۰٪
-	۰,۰۰٪	۸۸,۴۱۸	۰,۳۸٪
۳۷,۵۱۵	۰,۰۵٪	-	۰,۰۰٪
-	-	-	۰,۰۰٪
۱۱,۵۷۸,۰۹۲	۱۵,۱۸٪	۸,۳۳۱,۰۶۴	۳۵,۹۸٪
۴,۲۰۱,۱۱۵	۵,۵۱٪	۴,۵۴۴,۰۷۴	۱۹,۶۳٪
۱۰۳,۶۲۴	۰,۱۴٪	-	۰,۰۰٪
-	۰,۰۰٪	۳۰۳,۹۸۳	-
-	-	-	۰,۰۰٪
۷,۲۹۰,۳۳۷	۹,۵۶٪	-	۰,۰۰٪
۶,۱۳۳,۳۵۳	۸,۰۴٪	-	۰,۰۰٪
۲,۳۲۸,۷۶۳	۳,۰۵٪	-	۰,۰۰٪
۴۱۲,۰۱۴	۰,۵۴٪	-	۰,۰۰٪
-	۰,۰۰٪	-	۰,۰۰٪
-	۰,۰۰٪	-	۰,۰۰٪
-	۰,۰۰٪	-	۰,۰۰٪
-	-	-	۰,۰۰٪
۴,۷۸۲,۴۵۰	۶,۳۷٪	۲,۵۹۳,۱۴۳	۱۱,۲۰٪
۳۷۰,۷۰۶	۰,۴۹٪	۱۰,۸۹۵,۵۲۲	۴,۷۱٪
-	۰,۰۰٪	۱۲۹,۷۶۲	۰,۵۶٪
-	۰,۰۰٪	۴۹۹,۹۸۲	۲,۱۶٪
-	۰,۰۰٪	-	۰,۰۰٪
-	-	-	۰,۰۰٪
۷۷۴,۳۰۵	۱,۰۳٪	-	۰,۰۰٪
۱۷۱,۱۹۴	۰,۲۳٪	-	۰,۰۰٪
۱۱,۲۵۳	۰,۰۱٪	-	۰,۰۰٪
-	۰,۰۰٪	-	۰,۰۰٪
-	-	-	۰,۰۰٪
۴۷۷,۹۰۸	۰,۶۳٪	-	۰,۰۰٪
-	۰,۰۰٪	-	۰,۰۰٪
-	۰,۰۰٪	۹۱۹,۸۲۲	۳,۹۷٪
-	-	-	۰,۰۰٪
-	-	-	۰,۰۰٪
۱,۵۵۹,۵۷۳	۲,۰۴٪	-	۰,۰۰٪
۱,۶۳۴,۵۹۲	۲,۱۵٪	-	۰,۰۰٪
۲۵۸,۲۳۳	۰,۳۴٪	-	۰,۰۰٪
۲۵۴,۱۱۴	۰,۳۳٪	-	۰,۰۰٪
-	-	-	۰,۰۰٪
-	۰,۰۰٪	۵۶۷,۹۶۱	۲,۲۵٪
-	۰,۰۰٪	۵۱۴,۷۳۶	۲,۲۲٪
۴۳,۱۰۰,۲۶۰	۵۷	۲۲,۶۴۹,۶۹۰	۹۸
۷۶,۲۷۰,۲۷۷	۱۰۰	۲۳,۱۵۲,۰۳۷	۱۰۰

توسعه صنایع فرآوری
گزارشگری مالی

۵-۲-۲- افزایش فروش طی دوره مالی گزارشگری نسبت به دوره قبل ثابت افزایش در احجام و نرخ های فروش بوده است.

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی با پهای تمام شده

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

گروه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

درصد سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص	سود (زیان) ناخالص	پهای تمام شده	درآمد عملیاتی	مقدار	یادداشت
به درآمدهای عملیاتی	به درآمدهای عملیاتی				تن	
درصد	درصد					
۲۸٪	-۳۵٪	(۶۷,۸۹۳,۳۹۲)	(۶۷,۸۹۳,۳۹۲)	۶۶,۳۰۷,۳۳۰	۷,۰۴۵,۶۱۱	۵-۳-۱
۷۷٪	۴۹٪	۷۷۷,۰۳۸	(۱۵,۱۰۵,۸۰۶)	۱۵,۸۸۲,۸۳۴	۵۷۴,۹۵۸	
۰۰٪	۳۱٪	۴۹,۵۵۰,۲	(۱۵,۶۶۸,۹۶۶)	۱۶,۱۶۴,۴۶۷	۵۸۸,۵۴۳	
۲۳٪	۵۰٪	۱,۸۶۸,۴۳۷	(۳۵,۳۷۴,۷۴۰)	۳۷,۳۴۳,۱۷۷	۵۰۴,۴۸۳	
-۲۱٪	۶۶٪	۱,۹۱۶,۳۳۹	(۹,۸۶۷,۰۰۳)	۲,۹۱۲,۹۳۱	۸,۶۵۱	
۴۴٪	۵۲٪	۲۴,۷۱۹	(۲۵۳,۱۸۹)	۴۷۷,۹۰۸	۲۰۶۰	
۰۰٪	۰۹٪	۳۴,۰۰۸	(۳,۶۷۴,۵۰۴)	۳,۷۰۸,۵۱۲	۲۲,۵۴۳	
۰۰٪	۶۲٪	۶۰۱,۲۷۴	(۲۵۵,۴۷۸)	۹۵۶,۷۵۲	۲۰,۱۰۲	
۳۹٪	۳٪	۴,۰۴۱,۱۲۴	(۱۳۹,۵۱۲,۷۷۷)	۱۴۳,۵۵۳,۹۰۱		

گروه

فروش خالص

انواع میلگرد

سنگ آهن مگنتیت

سنگ آهن دانه بندی شده

گندله

نیر آهن

شمش

آهن اسفنجی

کسائره



شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

گمراهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۱ خرداد ۱۴۰۳

درصد سود (زیان) ناخالص

به درآمد عملیاتی

درصد سود (زیان) ناخالص

به درآمد عملیاتی

سود (زیان) ناخالص

بهای تمام شده

درآمد عملیاتی

مقدار

یادداشت

درصد

درصد

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

تن

شرکت

فروش خالص

سنگ آهن مگنتیت

سنگ آهن دانه بندی

گنبد

انواع میلگرد

شمش

آهن اسفنجی

۷۶٪

۴.۹٪

۷۷۷.۰۲۸

(۱۵.۱۰۵۸.۶)

۱۵.۸۸۲.۸۳۴

۵۷۴.۹۵۸

۵-۳-۳

۰

۳.۱٪

۴۹۵.۵۰۲

(۱۵.۶۶۸.۹۶۶)

۱۶.۱۶۴.۴۶۷

۵۸۸.۵۴۲

۵-۳-۴

۰

۶۲.۸٪

۶۰۱.۳۷۴

(۳۵۵.۴۷۸)

۹۵۶.۷۵۲

۲۰.۱۰۲

۵-۳-۵

۲.۳۳٪

۵.۰٪

۱.۸۶۸.۴۳۷

(۳۵.۳۷۴.۷۴۰)

۲۷.۳۴۳.۱۷۷

۵۰۴.۴۸۲

۵-۳-۵

۴.۰۴٪

۲۰.۰٪

۳۷.۰۱۱

(۱.۷۹۹.۶۱۵)

۱.۸۳۶.۶۲۶

۵.۵۷۷

۵-۳-۵

۴.۴۳٪

۵.۳٪

۲۴.۷۱۹

(۴۵۳.۱۸۹)

۴۷۷.۹۰۸

۲۰.۶۰

۵-۳-۵

۰

۰.۹٪

۳۴.۰۰۸

(۳.۶۷۴.۵۰۴)

۳.۷۰۸.۵۱۲

۲۲.۵۴۲

۵-۳-۵

۵.۷٪

۵.۰۳٪

۳.۸۳۷.۹۷۹

(۷۲.۴۳۲.۲۹۸)

۷۶.۳۷۰.۳۷۷

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	یادداشت	گروه
جمع	فروش		کلای بازرگانی
۴,۹۴۹,۰۶۵	۳۳,۹۵۰,۰۳۵		گندله
۲,۲۶۷,۷۲۸	۲۷,۳۴۹		میلگرد
۱,۰۶۵,۸۳۳	۴۵۳,۱۸۹		شمش
۱,۴۱۱,۸۷۱	-		سنگ دانه بندی
-	۳,۶۷۴,۵۰۴		آهن اسفنجی
۲,۴۶۱,۵۴۹	۳,۴۲۲,۳۳۳		کسالتره
۱,۲۵۱,۴۷۴	۹۹۷,۷۰۱		مواد آتشباری
۳۸,۳۱۹,۸۷۶	۳۵,۶۵۴,۸۷۴	۶-۱	مواد مستقیم
۱,۳۸۵,۸۴۱	۱,۹۳۹,۷۴۶		دستمزد مستقیم
			سربار ساخت
۱۵,۳۷۸,۷۱۰	۱۱,۱۶۰,۵۰۸	۶-۵	حق السهم ایسیدرو و بالاسری ماهان
۸,۴۸۶,۸۰۱	۶,۱۲۶,۳۴۸	۶-۵	حقوق دولتی و بالاسری ماهان
۷,۵۹۰,۹۱۳	۱۰,۰۱۰,۷۹۹	۶-۶	مخارج استخراج
۷۲,۱۷۰	۹۴,۶۲۱	۶-۷	هزینه نظارت
۱,۷۷۲,۵۳۶	۲,۵۳۷,۳۷۹		دستمزد غیر مستقیم
۲,۱۵۸,۱۳۹	۲,۱۳۷,۵۴۶		ملزومات، لوازم و قطعات بدکی مصرفی
۲,۷۴۷,۴۹۸	۵,۲۵۶,۲۰۶		استهلاک
۱۱۲,۶۳۸	۴۶,۷۶۴		تعمیرات و نگهداری دارایی های ثابت
۴,۳۳۸,۲۳۸	۴,۷۴۷,۴۴۲		سوخت و انرژی
-	۱,۴۷۰,۲۰۸		هزینه حمل
-	۱,۳۳۹,۴۹۵	۶-۸	هزینه راهبری خطوط خردایش
۱,۵۴۹,۰۱۳	۱,۸۲۰,۴۸۲		سایر
۹۷,۳۱۹,۹۰۲	۱۲۶,۸۶۷,۵۲۷		هزینه های جذب نشده
(۳۹۸,۹۱۳)	(۴۲۴,۴۵۳)	۱۰	جمع هزینه های ساخت
۹۶,۹۲۰,۹۹۰	۱۲۶,۴۴۳,۰۷۴		بهای ضایعات تولیدی
(۴۲,۶۴۹)	(۱۹۶,۵۱۴)		شمش مصرف شده جهت تولید میلگرد از محل تولیدات خطوط ذوب
۲۰,۷۱۷,۶۱۵	۲۳,۰۷۶,۹۸۵	۶-۲	بهای ساخت
۱۱۷,۵۹۵,۹۵۶	۱۴۸,۳۲۲,۵۴۶		سایر اقلام (بابت مصرف و ...)
-	(۱۸,۴۹۸)		کاهش (افزایش) موجودی کلای تولیدی و بازرگانی
(۲۵,۹۱۹,۸۷۴)	(۸,۷۹۲,۴۷۱)		
۹۱,۶۷۶,۰۸۲	۱۳۹,۵۱۴,۷۷۷		

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	یادداشت	شرکت
جمع	فروش		گالای بازرگانی
۴,۹۴۹,۰۶۵	۳۲,۹۵۰,۰۳۵	۶-۹	گندله
۳,۴۸۳,۰۱۶	۱,۸۰۷,۳۳۹	۶-۹	مینکوه
۱,۰۶۵,۸۳۲	۴۵۳,۱۸۹	۶-۹	شمش
-	-	۶-۹	سنگ آهن دانه بندی
-	۳,۶۷۴,۵۰۴	۶-۹	آهن اسفنجی
۲,۴۶۱,۵۴۹	۳,۴۲۳,۳۳۳	۶-۹	کنسانتره
۱,۲۵۱,۴۷۴	۹۹۷,۷۰۱	۶-۹	مواد آتشباری
۳۶۷,۰۷۱	۵۵۰,۷۷۰		دستمزد مستقیم
			سرمایار ساخت
۱۵,۳۷۸,۷۱۰	۱۱,۱۶۰,۵۰۸	۶-۵	حق السهم ایمیدرو و بالاسری ماهان
۸,۴۸۶,۸۰۱	۶,۱۲۶,۳۴۸	۶-۵	حقوق دولتی و بالاسری ماهان
۷,۵۹۰,۹۱۳	۱۰,۰۱۰,۷۹۹	۶-۶	منحارج استخراج
۷۲,۱۷۰	۹۴,۶۲۱	۶-۷	هزینه نظارت
۵۶۷,۷۵۸	۱,۴۷۰,۲۰۸		هزینه حمل
۷۹,۶۱۶	۱,۳۳۹,۴۹۵	۶-۸	هزینه راهبری خطوط خریداری
۹,۴۲۸	۴۶,۲۴۶		عازومات، لوازم و قطعات یدکی مصرفی
۱,۱۱۸,۰۶۵	۱,۴۴۶,۲۰۱		استهلاک (رشد عمدتاً به علت بهره برداری خط خریداری)
۳۵,۴۶۰	۱۱,۷۱۸		تعمیرات و نگهداری دارایی های ثابت
۱,۱۹۷,۱۸۷	۲۳۷,۷۶۶		سایر
۴۸,۱۱۴,۱۱۸	۷۶,۵۹۹,۷۸۱		بهای ساخت
(۲۲,۵۰۴,۴۶۶)	(۱,۸۳۸,۶۵۷)		کاهش (افزایش) موجودی گالای تولیدی
(۳,۳۰۳,۹۶۳)	(۲,۳۳۸,۸۲۶)		کاهش (افزایش) موجودی گالای بازرگانی
۲۲,۳۰۵,۷۸۹	۷۲,۴۲۲,۴۹۸		

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	یادداشت	۹-۱-۶
۳۵۰,۲۳۹	۲,۹۷۵,۸۷۳		موجودی مواد اولیه ابتدای سال
۳۶,۰۴۵,۴۷۲	۳۱,۴۳۰,۲۵۳	۶-۱-۲	خرید مواد اولیه طی سال
-	-		رسید بین راهی مربوط سال قبل
۳۶,۳۹۵,۷۱۱	۳۴,۴۰۶,۱۲۶		جمع مواد اولیه آماده مصرف
(۷۵,۵۲۶)	-		کسر میشود از سال قرضه به انبار فرآوری
-	(۱۱۴,۶۹۱)		کسر می شود : مواد اولیه بصورت امانی
(۱۴۰,۰۲۵)	(۶۴۱,۰۶۰)		کسر میشود : موجودی مواد اولیه پایان سال
۲,۱۳۹,۷۱۶	۲,۰۰۴,۴۹۹		اضافه می شود : مصرف مواد کمکی خطوط دوب از انبار نسوز
۲۸,۳۱۹,۸۷۶	۳۵,۶۵۴,۸۷۴		

۹-۱-۶- گردش مواد مستقیم مصرفی گروه به شرح زیر بوده است:

۹-۱-۶- کاهش مصرف مواد اولیه عمدتاً مربوط به کاهش تولید ناشی از قطعی برق و گاز می باشد.

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۶-۱-۲- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک نوع مواد اولیه: کتور، فروشنده و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		نوع مواد اولیه	کشور-فروشنده	اشخاص وابسته
درصد نسبت به کل	۲۲,۳۴۲,۰۹۶	درصد نسبت به کل خرید	۱۵,۸۴۶,۳۷۸			
۶۲٪	۲۲,۳۴۲,۰۹۶	۵۰٪	۱۵,۸۴۶,۳۷۸	آهن اسفنجی	ایران-شرکت احیا استیل فولاد بافت (سهامی خاص)	
۶۲٪	۲۲,۳۴۲,۰۹۶	۵۰٪	۱۵,۸۴۶,۳۷۸			
سایر اشخاص						
۲۰,۴۲٪	۷,۲۵۹,۸۷۳	۱۰,۷۳٪	۳,۳۷۳,۷۹۰	آهن اسفنجی	ایران-شرکت مجتمع معدنی و صنعت آهن و فولاد بافق (سهامی خاص)	
۰,۰۰٪	-	۹,۴۵٪	۲,۹۶۹,۰۳۵	آهن اسفنجی	ایران-شرکت تداوم تجارت ایمان (سهامی خاص)	
۰,۶۲٪	۲۲۳,۶۶۶	۳,۴۳٪	۱,۰۷۷,۶۱۸	آهن اسفنجی	ایران-شرکت فولاد غدیری ریز (سهامی خاص)	
۰,۰۰٪	-	۳,۲۷٪	۱,۰۲۷,۴۲۸	آهن اسفنجی	ایران-شرکت صنعتی و معدنی توسعه فراگیر سناباد (سهامی خاص)	
۰,۰۰٪	-	۲,۳۵٪	۷۴۰,۰۷۱	آهن اسفنجی	ایران-شرکت مهرا فولاد دنیای فردا (سهامی خاص)	
۰,۰۰٪	-	۲,۳۰٪	۷۲۳,۱۴۰	آهن اسفنجی	ایران-شرکت بازرگانی سام فولاد ایرانیان (سهامی خاص)	
۰,۰۰٪	-	۲,۲۳٪	۶۹۶,۸۶۰	آهن اسفنجی	ایران-شرکت الوتد پایدار افق (سهامی خاص)	
۰,۰۰٪	-	۱,۸۱٪	۵۶۷,۹۷۱	آهن اسفنجی	ایران-شرکت فولاد جاوید پاسارگاد (سهامی خاص)	
۰,۰۰٪	-	۱,۵۵٪	۴۸۶,۰۸۹	آهن اسفنجی	ایران-شرکت آذر فلز وهاب (سهامی خاص)	
۲,۹۷٪	۱,۰۷۰,۹۷۳	۰,۰۰٪	-	آهن اسفنجی	ایران-شرکت اطلس تجارت سپهند (سهامی خاص)	
۱,۸۴٪	۶۶۳,۲۴۸	۰,۰۰٪	-	آهن اسفنجی	ایران-شرکت سازمان توسعه و نیازی معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی خاص)	
۲,۹۷٪	۱,۰۷۰,۹۷۳	۰,۰۰٪	-	آهن اسفنجی	ایران-شرکت اطلس تجارت سپهند (سهامی خاص)	
۲,۵۳٪	۹۱۱,۷۳۵	۰,۰۰٪	-	آهن اسفنجی	ایران-شرکت توسعه فولاد جدید خلیج فارس (سهامی خاص)	
۰,۸۴٪	۳۰۱,۳۴۰	۰,۰۰٪	-	آهن اسفنجی	ایران-شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان (سهامی عام)	
۰,۴۶٪	۱۶۶,۶۶۰	۰,۰۰٪	-	آهن اسفنجی	ایران-شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر (سهامی خاص)	
۰,۴۱٪	۱۴۷,۱۴۷	۰,۰۰٪	-	آهن اسفنجی	ایران-شرکت پارس فولاد سبزووار (سهامی عام)	
۴,۹۶٪	۱,۷۸۷,۷۸۲	۱۲,۴۸٪	۳,۹۳۱,۸۸۲	سایر	ایران - سایر	
۳۸٪	۱۳,۷۰۳,۳۷۶	۵۰٪	۱۵,۵۸۳,۸۷۵			
۱۰۰٪	۳۶,۰۴۵,۴۷۲	۱۰۰٪	۳۱,۴۳۰,۲۵۳			

۶-۱-۲- خریدهای شرکت های فرعی مجتمع فولاد بناب بر اساس آیین نامه معاملات و رعایت صرفه و صلاح شرکت انجام گردیده است. همچنین بر اساس بخشنامه وزارت صنعت مبنی بر تکمیل رنجیره تولید شرکت های گروه (۳۵ هزار تن به صورت ماهانه) طی دوره مورد گزارش ۹۰,۴۲۸ تن آهن اسفنجی از شرکت احیا استیل بافت (معادل قیمت بورس) خریداری شده است. ضمناً مبلغ ۲,۵۹۸,۶۸۴ میلیون ریال از طریق بورس کالا و مبلغ ۳,۷۳۰,۹۶۹ میلیون ریال از طریق اعتبارات استانی داخلی تامین شده است و نرخ خرید خارج از بورس بر اساس نرخهای بورس بوده است و همچنین نحوه انتخاب تامین کنندگان بر اساس اعتبار سنجی آنها و مجوزات هیات مدیره صورت می پذیرد.

۶-۲- گردش شش ماهه شرکت فرعی بناب به شرح زیر بوده است:

یادداشت	مبالغ به میلیون ریال	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
کالای نیمه ساخته اول دوره	۱,۴۰۴,۷۲۵	۵۷۴,۴۲۳
خرید کالای نیمه ساخته	۲۴,۸۷۶,۲۱۶	۲۰,۹۵۸,۱۹۳
جمع کالای نیمه ساخته آماده مصرف	۲۶,۲۸۰,۹۴۲	۲۱,۵۳۲,۶۱۶
کسر میشود: مصارف داخلی	(۱,۶۷۳)	(۶,۷۵۰)
کسر میشود: موجودی کالای نیمه ساخته پایان دوره	(۴,۲۰۳,۳۸۵)	(۸۰۸,۳۵۳)
	۲۲,۰۷۶,۹۸۵	۲۰,۷۱۷,۶۱۵

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۶-۲-۱. تامین کنندگان اصلی شمش آهنی یای کار به تفکیک نوع مواد اولیه، کشور، فرستنده و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		نوع مواد اولیه	کشور-فرستنده
درصد نسبت به کل	مبلغ خرید	درصد نسبت به کل	مبلغ خرید		
خرید	خرید	خرید	خرید		سایر اشخاص
۰.۰۰٪	-	۲۷.۱۳٪	۶,۷۴۸,۶۹۳	شمش آهنی	ایران- شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
۱.۰۰٪	۲۰۱,۴۶۵	۱۱.۳۸٪	۲,۸۰۶,۵۲۰	شمش آهنی	ایران- شرکت زارع تجارت گیان (سهامی خاص)
۳.۴۸٪	۷۰۰,۷۵۶	۱۰.۸۳٪	۲,۶۹۳,۲۴۳	شمش آهنی	ایران- شرکت همشهر خدمات آتیه اندیشان سپهر شرق (سهامی خاص)
۰.۰۰٪	-	۶.۴۷٪	۱,۶۰۸,۴۴۸	شمش آهنی	ایران- شرکت یازرگانی سام فولاد ایرانلیان (سهامی خاص)
۰.۰۰٪	-	۶.۳۶٪	۱,۵۵۸,۰۲۴	شمش آهنی	ایران- شرکت آهن و فولاد ازف (سهامی عام)
۰.۰۰٪	-	۵.۷۰٪	۱,۴۱۸,۵۶۱	شمش آهنی	ایران- شرکت هوشمند ساز فراهم (سهامی خاص)
۰.۰۰٪	-	۵.۵۱٪	۱,۳۷۱,۶۵۳	شمش آهنی	ایران- شرکت توب آهن یاقوت بناب(با مسئولیت محدود)
۱۵.۹۶٪	۳,۲۱۶,۰۰۴	۴.۵۸٪	۱,۱۴۰,۱۰۹	شمش آهنی	ایران- شرکت فولاد خوزستان (سهامی عام)
۸.۷۷٪	۱,۷۶۷,۷۸۰	۲.۸۰٪	۶۹۵,۵۰۷	شمش آهنی	ایران- شرکت صنایع فولاد آلیازی پاسارگاد (سهامی خاص)
۰.۰۰٪	-	۲.۳۰٪	۵۷۰,۹۴۴	شمش آهنی	ایران- شرکت استیل سوزین (سهامی خاص)
۱۰.۲۲٪	۲,۰۵۸,۷۶۳	۱.۱۰٪	۲۷۲,۴۵۱	شمش آهنی	ایران- شرکت جهان فولاد سیرجان (سهامی عام)
۱۳.۶۱٪	۲,۵۴۰,۰۴۸	۰.۶۸٪	۱۶۹,۵۱۳	شمش آهنی	ایران- شرکت فولاد سیرجان ایرانلیان (سهامی خاص)
۴۷.۹۶٪	۹,۶۶۲,۴۳۹	۱۵.۳۶٪	۳,۸۲۱,۵۲۱	شمش آهنی و -	ایران - سایر
۱۰۰٪	۲۰,۱۴۷,۲۵۵	۱۰۰٪	۲۴,۸۷۶,۲۱۶		

۶-۲-۲. نحوه انتخاب تامین کنندگان بر اساس اعتبار سنجی آنها و مجوزات هیات مدیره صورت می پذیرد و از کل خرید مبلغ ۱۱,۸۶۱,۳۷۶ میلیون ریال از طریق بورس کالا تامین شده است

۶-۳. ظرفیت برنامه ای استخراج سنگ آهن و مقایسه آن با استخراج واقعی سال به شرح زیر می باشد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی تعدیل شده	استخراج واقعی سالانه	استخراج واقعی از ابتدا تا پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سال اول از ۹۴/۰۴/۰۹			
سال دوم	تن ۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۱,۷۴۲	۵۷۱,۷۴۲
سال سوم	تن ۱,۳۶۶,۸۸۴	۱,۱۳۹,۸۴۰	۱,۷۱۱,۵۸۳
سال چهارم	تن ۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۴,۷۸۱	۲,۸۳۶,۳۶۴
سال پنجم	تن ۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۴,۵۳۱	۶,۲۴۰,۸۹۵
سال ششم	تن ۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۵,۰۹۱	۸,۳۸۵,۹۸۶
سال هفتم	تن ۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۱,۳۴۳	۱۰,۹۳۷,۴۰۹
سال هشتم	تن ۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۴,۶۴۸	۱۴,۱۶۱,۹۵۷
سال نهم	تن ۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۵,۷۵۸	۱۷,۵۰۷,۷۱۵
سال دهم	تن ۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۱,۵۲۱	۱۸,۶۱۹,۲۳۶
سال یازدهم	تن ۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-
سال دوازدهم	تن ۲,۵۰۰,۰۰۰	برچین کلرگاه توسط مشارکت و تسویه حساب های مالی و قانونی با سازمان	-
سال سیزدهم	تن ۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-
سال چهاردهم	تن -	-	-

۶-۴. مقایسه مقدار تولید شرکت فرعی مجتمع فولاد صنعت بناب در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمولی (عملی) سالانه	تولید واقعی دوره مالی ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تولید واقعی دوره مالی ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
تن	۱,۶۸۳,۰۰۰	۷۴۴,۰۰۰	۵۰۱,۵۹۴	۲۹۴,۵۲۹
تن	۶۱۳,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰	۳۸۳,۹۰۸	۲۱۴,۳۸۶
	۲,۲۹۵,۰۰۰	۱,۱۵۴,۰۰۰	۸۸۵,۵۰۲	۵۰۸,۹۱۵

انواع میگرد، تیشی و تیر آهن

انواع شمش فولادی

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی پایان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۶-۵ مبلغ فوق بابت قدر سهم سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) که بر اساس ۱,۱۱۵,۵۲۱ تن استخراج دی ماه ۱۴۰۳ تا خرداد ماه ۱۴۰۴ می باشد، طبق قرارداد منعقد، سهم ایمیدرو معادل ۴۰/۵ درصد از تناژ استخراجی بر اساس قیمت جهانی سنگ آهن (به دلار به نرخ آزاد) پس از کسر هزینه های جانی نظیر حمل می باشد. بهای فوق تحت تاثیر نرخ دلار، هزینه های ربای و قیمت جهانی سنگ آهن می باشد که کاهش آن نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً ناشی از کاهش حجم برداشت بوده است، شایان ذکر است صورتحساب های صادره از تیر ماه ۱۳۹۹ تاکنون از جانب آن سازمان، بصورت علی الحساب بوده و اقدامات جهت دریافت فاکتورهای قطعی در جریان می باشد.

حقوق دولتی از ابتدای سال ۱۴۰۳ بر اساس فرمول اعلامی از طرف سازمان ایمیدرو که بصورت ۲۵٪ نرخ ثابت مبلغ ۲۱,۸۲۸,۴۳۵ ریال در تناژ استخراجی می باشد، لازم به ذکر است فرمول در سنوات قبل نیز مغفیر یافته بود که ابتدا شامل ۳۰۰ ریال به ازای هر تن استخراجی و بر اساس عبار سنگ آهن بوده که مطابق با پخشنامه صادره از سوی وزارت صنعت معدن و تجارت در سال مالی قبل حقوق دولتی بر اساس ۶۶٪ تناژ استخراجی و (۱۰٪) در مبلغ ثابت ۷۶۲,۲۴۶ ریال محاسبه شده است، ضمن اینکه صورت حساب های دریافتی از تیر سال ۱۳۹۹ الی پایان دوره مالی، مورد گزارش جمعا با مبلغ ۱۴۴,۵۵۳ میلیارد ریال بصورت علی الحساب صادر گردیده و تعذیلات انجام شده تاکنون به طور متوسط در دامنه ۸ درصد مبالغ بوده است، لازم به ذکر است اقدامات جهت دریافت فاکتور قطعی در جریان می باشد.

شایان ذکر است با توجه به محاسبات مربوط به حقوق دولتی و حق السهم و همچنین تغییر نرخ سنگ آهن و نرخ دلار، ادعایی درخصوص مابه التفاوت عبار محاسبه شده از طریق گروه به سازمان ایمیدرو ارسال شده و تاکنون دلیل صورت گرفته است لیکن تا تاریخ تأیید صورت های مالی منتج به نتیجه نشده است.

شایان ذکر است با توجه به انعقاد قراردادهای سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران با شرکت‌های معدنی در زمینه برداشت سنگ آهن با فرمول محاسباتی بر مبنای نرخ ارز و قیمت‌های جهانی و نظیر به اعمال تحریم‌های ظالمانه خارجی و جهش چند برابری نرخ ارز و افزایش قیمت جهانی مواد معدنی و از طرفی ممنوعیت صادرات و قیمت گذاری دستوری اعمال شده توسط دولت موجب ایجاد ضرر و زیان در این واحدهای معدنی گردیده است.

بر این اساس و با درخواست گروه که با عنایت به نامه شماره ۱۵۰/۱۹۱۳۹۴ مورخ ۱۰ مهر ۱۴۰۰ بازرسی کل کشور مورد بررسی قرار گرفت که در نتیجه آن فرمول محاسباتی حق السهم ایمیدرو طی سال‌های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ تاکنون تشخیص داده شده و با توجه به مصوبات ستاد تسهیل و رفع موانع تولید، کمیته امور معادن با همراهی معاونت معادن و فراوری مواد وزارت صنعت، ایمیدرو، شرکت تهیه و تولید مواد معدنی کشور و بخش خصوصی فرمولی تهیه نمودند تا بر اساس آن از اختلاف محاسباتی دو فرمول مذکور حق السهم ایمیدرو اصلاح گردید که این موضوع به ایمیدرو ابلاغ و مقرر شد طرف مدت یک ماه مابه التفاوت ایجاد شده به مبلغ ۱۳,۴۹۵ میلیارد ریال بر اساس تاییدیه واصله سازمان ایمیدرو (که بر اساس میزان برداشت گروه که از ۱۵ مرداد ۱۳۹۸ لغایت پایان سال ۱۴۰۰ بالغ بر ۶۰۷ میلیون تن بوده است) را از بدهی شرکت کسر و تسویه حساب لازم را تا پایان سال ۱۴۰۰ به عمل آورد در این خصوص محاسبات مزبور مربوط به عملکرد تا پایان اسفند ماه سال ۱۴۰۰ بوده و تغییری در عقاد قرارداد ایجاد نمی نمایند.

۶-۶ علت افزایش مخارج استخراج نسبت به سال مالی مقایسه ای کاهش حجم باطله و ایرفت با توجه به نزدیک بودن به پایان قرارداد ۳ سال می باشد مبالغ فوق بابت صورت وضعیت های ارائه شده از شرکت صنعتی معدنی گهر همکار و شرکت آبادانا کوش ایرانین که انتخاب آنها بر اساس مصوبات هیات مدیره می باشد.

۶-۷ مبلغ فوق بابت صورت وضعیت های ارائه شده از شرکت معدنی کاوان معدن آریا با موضوع قرارداد مشاوره و نظارت بر استخراج توده معدنی شماره ۵ سنگ آهن گل گهر می باشد.

۶-۸ مبلغ فوق بابت صورت وضعیت های ارائه شده از شرکت، روان فراوران معدنی ماهان سیرجان (شخص وابسته) با موضوع قرارداد راهبری خطوط خردایش، دانه بندی و بر عیار سازی در کارخانه سنگ شکن می باشد.

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۹-۶- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه شرکت اصلی به تفکیک نام و مبلغ خرید به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		نام شرکت	نوع موجودی
درصد خرید به نسبت کل	مبلغ خرید	درصد خرید به نسبت کل	مبلغ خرید		
شرکت اصلی					
شرکتهای گروه و اشخاص وابسته:					
۶۴٪	۲۲,۸۶۵,۵۱۱	۲۷٪	۱۷,۲۸۶,۸۵۶	گسترش صنایع و معادن ماهان	حق الامتیاز استخراج معادن
۰٪	-	۷٪	۴,۶۵۷,۸۶۸	شرکت توسعه بازرگانی ایرانیان نوآور	گندله
۰٪	-	۶٪	۳,۶۷۴,۵۰۴	ایران-شرکت احیا استیل فولاد بافت	آهن اسفنجی
۳٪	۱,۴۱۵,۲۷۸	۳٪	۱,۷۷۹,۹۹۰	مجمع فولاد صنعت پتاب	میلگرد
۶۸٪	۲۵,۰۸۰,۷۸۹	۴۳٪	۲۷,۳۹۹,۲۱۸		
سایر اشخاص و شرکتهای:					
۶٪	۲,۴۰۱,۰۸۴	۲۵٪	۱۶,۲۷۲,۶۷۸	معدنی و صنعتی گل گهر	گندله
۰٪	-	۷٪	۴,۴۶۸,۶۰۳	شرکت تعاون تجارت ایمان	گندله
۰٪	-	۵٪	۲,۹۳۲,۴۸۱	شرکت الوند پایدار افق	گندله
۰٪	-	۳٪	۱,۵۹۸,۲۴۲	شرکت فولاد چلوید پاسارگاد	گندله
۰٪	-	۲٪	۱,۳۹۷,۶۷۳	شرکت همیار تجارت فرتاک	گندله
۰٪	-	۲٪	۱,۳۹۱,۵۴۹	جلوه اقتصاد متری	گندله
۰٪	-	۲٪	۱,۱۸۱,۳۵۳	شرکت سام فولاد ایرانیان	گندله
۰٪	-	۱٪	۷۳۸,۵۸۵	شرکت ماشین سنگین آریا	گندله
۰٪	-	۱٪	۵۵۰,۲۵۳	پروان تجارت طلوس	گندله
۰٪	-	۱٪	۳۲۹,۹۸۸	اسمیران	گندله
۷٪	۲,۴۵۶,۴۶۱	۰٪	-	مصطفی خواجویی	گندله
۰٪	۹۱,۵۲۰	۰٪	-	پدیده گلوش ایرانیان	گندله
۶٪	۲,۲۶۷,۷۳۸	۰٪	۲۷,۳۴۹	جهان فولاد سیرجان	میلگرد
۰٪	-	۰٪	۲۹۹	فروشگاه آهن ایران مهر	میلگرد
۰٪	-	۳٪	۳,۲۱۰,۳۵۹	معدنی و صنعتی گل گهر	کنسانتره
۷٪	۲,۴۶۱,۵۴۹	۴٪	۲,۴۶۱,۵۴۹	اسمیران	کنسانتره
۰٪	-	۲٪	۱,۰۲۵,۴۶۵	مصطفی خواجویی	کنسانتره
۰٪	-	۰٪	۱۸۶,۵۰۹	شرکت زرین گوهر سیرجان مهام	کنسانتره
۰٪	-	۱٪	۴۵۳,۱۸۹	رادین	شمعی
۳٪	۱,۰۶۵,۸۳۳	۰٪	-	اسمیران	شمعی
۳٪	۱,۲۵۱,۴۷۴	۰٪	-	ایران-شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	مواد آتشیاری
۳۴٪	۱۱,۹۹۵,۶۶۰	۵۸٪	۲۷,۱۲۶,۱۲۴		
۱۰۰٪	۳۷,۰۷۶,۴۴۹	۱۰۰٪	۶۴,۵۲۵,۳۴۱		

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۷- هزینه‌های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳		
۵۳,۷۳۹	۵۸,۹۸۴	۳۶۱,۰۶۴	۵۱۹,۵۴۰	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۹۸,۴۸۱	۱,۶۵۷,۱۶۸	۹۸,۴۸۱	۱,۶۵۷,۱۶۸	۷-۲ هزینه حق الزحمه مشاورین
-	۴۹۷,۸۳۴	-	۴۹۷,۸۳۴	۷-۳ کرایه حمل، تخلیه و بارگیری و انبارداری
-	-	۱۷۵,۷۳۳	۲۷۴,۳۶۹	سهم از هزینه‌های خدماتی
۱۶۱,۳۶۳	۲۳۵,۴۳۴	۱۸۶,۰۹۸	۲۴۷,۵۷۳	۷-۴ هدایا و مسئولیت های اجتماعی
۱۳,۳۶۶	۱۵,۲۷۲	۹۲,۳۶۴	۱۰۴,۶۷۴	هزینه استهلاك
۱۲۶,۶۰۱	۸۰,۶۱۸	۱۹۴,۱۱۷	۶۷,۳۳۱	هزینه کارمزد بانکی
-	۵۸,۲۰۰	-	۵۸,۲۰۰	حق عضویت در مجامع و اتفاقات تخصصی
۴۳,۳۷۶	۱۴,۰۹۵	۴۳,۳۷۶	۱۴,۰۹۵	هزینه‌های ثبتی
۱,۵۷۵	۲,۲۰۵	۷,۳۴۵	۱۱,۱۲۰	هزینه حسابرسي
۵۰,۰۳۷	۷,۸۳۷	۵۰,۰۳۷	۷,۸۳۷	هزینه آگهی، تبلیغات و جراید
۵,۷۸۰	۴,۰۲۱	۵,۷۸۰	۴,۰۲۱	هزینه خدمات پشتیبانی
۱۴,۲۹۹	۲,۳۴۰	۱۴,۲۹۹	۲,۳۴۰	آبدارخانه و پذیرائی
-	۱,۶۰۰	-	۱,۶۰۰	حق حضور هیات مدیره
۱,۳۲۸	۳۷۴	۱,۳۲۸	۴۸۴	تعمیر و نگهداشت
-	۶۵,۷۵۵	-	۶۵,۷۵۵	هزینه مالیات حقوق
۲۲,۵۰۹	-	۲۲,۵۰۹	-	یادداشت مجمع هیات مدیره
-	۱,۳۸۸	-	۱,۳۸۸	هزینه اجاره دفتر مرکزی
۱۲,۴۱۲	۳۶۷,۹۳۳	۴۰۵,۱۳۵	۷۴۱,۵۲۰	سایر
۶۰۴,۶۶۵	۳,۰۷۱,۰۵۸	۱,۶۵۷,۶۶۴	۴,۲۷۶,۸۴۰	

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق عمدتاً ناشی از افزایش سطوح حقوق طبق قانون کار و افزایش تعداد کارکنان می باشد.

۷-۲- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به هزینه مشاوران مالی، مالیاتی و فنی بوده که عمدتاً در سنوات قبل بر اساس قراردادهای فی مابین، پرداخت شده و یا توجه به تکمیل و تعیین تکلیف موضوعات در سال جاری، در دوره مالی گزارشگری به حساب هزینه منظور شده است. ضمناً بخشی از مبلغ فوق بابت مشاوره دریافتی از گروه مالی گردشگری و نیز اخذ مشاوره به منظور کاهش هزینه های مربوط به حقوق دولتی و حق السهم ایملدرو می باشد.

۷-۳- مبلغ فوق مربوط به هزینه حمل فروش کسنانتره بوده و در دوره مالی مقایسه ای شرکت فروش کسنانتره نداشته است.

۷-۴- مبلغ فوق عمدتاً بابت هزینه های مسئولیت اجتماعی به موجب مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۳۰/۴/۱۴ که به هیات مدیره تفویض شده است.

۸- سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳		
۶۷,۵۰۰	۴۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	سود سهام شرکتها - شرکت حمل و نقل پرچم بار
-	۲۶	-	۲۶	سود سهام شرکتها - شرکت فولاد سازان نوین آبریک
۶۷,۵۰۰	۴۵,۰۲۶	۱۳۵,۰۰۰	۹۰,۰۲۶	

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سایر درآمد ها

گروه		یادداشت	
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به		
۳۱ خرداد ۱۴۰۳	۳۱ خرداد ۱۴۰۴		
۳۲۹,۷۴۸	۱۳۱,۸۱۶	۹-۱	سود فروش ضایعات
۳۲۹,۷۴۸	۱۳۱,۸۱۶		

۹-۱- ضایعات فروش رفته عمدتاً مربوطه ضایعات غیر قابل مصرف در خطوط تولیدی بوده و با تبدیل صرفه اقتصادی نسبت به خرید قراضه آهنی می باشد و عمده کالاهای فروش رفته عبارت است از سرباره کوره ذوب، اکسید آهنی، ضایعات در قسمت رافینگ نورد و سایر ضایعات غیر تولیدی (مجزوفه) می باشد.

۹-۲- قیمت فروش و مشتریان بر اساس مصوبات آیین نامه معاملات از طریق برگزاری مزایده تعیین می شود.

۹-۳- کاهش فروش ضایعات عمدتاً به علت مصرف ضایعات تولیدی در خطوط ذوب در دوره مورد گزارش بوده که بر اساس صرفه و صلاح شرکت با مقایسه نرخهای خرید قراضه و یا مصرف از محل ضایعات ایجاد می گردد.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش بررسی اجمالی

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	۶ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	۶ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	۶ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
استهلاک سرقتی	۹۰۳,۳۴۲	۹۰۳,۳۴۲	-	-
هزینه های جذب نشده	۴۲۴,۴۵۳	۳۹۸,۹۱۳	-	-
هزینه اکتشافی	۴,۲۰۳	۵۴,۹۲۴	۴,۲۰۳	۴۵,۹۶۸
ضایعات غیر عادی	-	۴۲,۶۴۹	-	-
سایر	۵۵۷,۱۲۲	-	-	-
	۱,۸۸۹,۰۲۱	۱,۳۹۷,۷۲۸	۴,۲۰۳	۴۵,۹۶۸

۱۱- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	۶ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	۶ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	۶ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی	۱۷,۳۵۲,۸۷۳	۱۰,۸۱۲,۹۴۱	۱۵,۵۶۱,۳۷۷	۱۰,۱۸۷,۱۹۴
کارمزد بازارگردانی سلف	۹۷۶,۰۰۰	۱۰,۹۵۹	۹۷۶,۰۰۰	۱۰,۹۵۹
تسعیر ارز تسهیلات ارزی	-	۱۸,۰۰۶	-	-
مخارج جانبی اخذ تسهیلات و سایر فعالیت های تامین مالی	۷۱۱,۷۳۱	-	۷۰۹,۲۲۷	-
	۱۸,۹۴۰,۶۰۵	۱۰,۸۴۱,۹۰۶	۱۷,۲۴۶,۶۱۴	۱۰,۱۹۸,۱۵۳

۱۱-۱- کارمزد فوق مربوط به کارمزد بازارگردانی اوراق سلف کلوخه سنگ آهن سیرجان ۳ می باشد و اوراق مزبور در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۸ منتشر شده است.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	۶ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	۶ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	۶ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری املاک	۱۵	۵۷۵,۴۱۳	-	۵۷۵,۴۱۳
سود سپرده بانکی	۹,۰۵۱	۲۰,۰۴۷	۷,۵۶۲	۱۹,۲۲۲
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	۱۷,۷۰۹	-	-
کاهش ارزش مطالبات	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-
مخارج باقی مانده مرتبط با املاک فروش رفته در سال قبل	(۱۰۱,۰۲۳)	-	(۱۰۱,۰۲۳)	-
سایر	۳۲,۵۲۱	(۸,۹۷۳)	۳,۱۷۵	-
	(۲,۵۵۹,۴۵۱)	۶۰۴,۱۹۶	(۹۱,۲۸۶)	۵۹۴,۶۳۴

۱۲-۱- به شرح توضیحات مندرج در یادداشت های ۲-۱-۳ و ۳-۱-۳ از بابت برخی از مطالبات شرکت فرعی مجتمع فولاد صنعت بناب، ناشی از اصل طلب و جراتم، مبلغ فوق طبق تصمیم مدیریت شرکت، در صورت های مالی تلفیقی به عنوان کاهش ارزش مطالبات و سایر اقلام صورت های مالی شرکت فرعی مزبور، منظور شده است.

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

شرکت		گروه		
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۳۱ خرداد ۱۴۰۳	۳۱ خرداد ۱۴۰۴	۳۱ خرداد ۱۴۰۳	۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
۲۶۳,۱۱۵	۸۰۷,۷۴۳	(۸۵۴,۶۰۷)	(۱,۹۰۲,۸۹۵)	سود (زیان) عملیاتی (میلیون ریال)
.	.	(۱۰۷,۷۳۱)	(۸۷۷,۳۰۱)	اثر مالیاتی (میلیون ریال)
.	.	(۴۵۴,۱۱۲)	(۱,۲۹۴,۶۴۹)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) عملیاتی (میلیون ریال)
۲۶۳,۱۱۵	۸۰۷,۷۴۳	(۵۰۸,۲۲۷)	(۱,۴۸۵,۵۴۶)	سود (زیان) عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی (میلیون ریال)
۱۰۵	۲۳۰	(۲۰۳)	(۴۲۳)	سود (زیان) هر سهم عملیاتی (ریال)
(۹,۶۰۳,۵۱۹)	(۱۷,۳۳۷,۹۰۰)	(۵,۸۷۱,۱۸۰)	(۱۹,۷۷۵,۵۲۴)	زیان غیر عملیاتی (میلیون ریال)
.	.	.	۳۳۸,۷۹۸	اثر مالیاتی (میلیون ریال)
.	.	۴۵۱,۰۰۵	(۶۴۶,۴۵۹)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی (میلیون ریال)
(۹,۶۰۳,۵۱۹)	(۱۷,۳۳۷,۹۰۰)	(۶,۳۲۲,۱۸۵)	(۱۸,۷۹۰,۲۶۷)	زیان غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی (میلیون ریال)
(۳,۸۲۶)	(۴,۹۳۸)	(۲,۵۲۰)	(۵,۳۵۶)	زیان هر سهم غیر عملیاتی (ریال)
(۹,۳۴۰,۴۰۴)	(۱۶,۵۳۰,۱۵۷)	(۶,۷۲۵,۷۸۸)	(۲۱,۶۷۸,۴۱۹)	زیان خالص قبل از مالیات (میلیون ریال)
.	.	(۱۰۷,۷۳۱)	(۵۳۸,۵۰۳)	اثر مالیاتی (میلیون ریال)
.	.	(۳,۱۰۷)	(۱,۹۴۱,۱۰۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان خالص (میلیون ریال)
(۹,۳۴۰,۴۰۴)	(۱۶,۵۳۰,۱۵۷)	(۶,۸۳۰,۴۱۲)	(۲۰,۲۷۵,۸۱۴)	زیان خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت (میلیون ریال)
(۳,۷۲۱)	(۴,۷۰۸)	(۲,۷۲۳)	(۵,۷۷۹)	زیان هر سهم (ریال)

شرکت		گروه		
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۳۱ خرداد ۱۴۰۳	۳۱ خرداد ۱۴۰۴	۳۱ خرداد ۱۴۰۳	۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
سهام	سهام	سهام	سهام	
۲,۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
.	.	(۲,۱۷۰,۰۰۰)	(۳,۰۳۳,۷۴۲)	میانگین موزون تعداد سهام خزانة
۲,۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۸,۸۳۰,۰۰۰	۳,۵۰۷,۹۶۶,۲۵۸	

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن سیرجان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲ - شرکت

جمع	پیش پرداختی های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	وسایل و تجهیزات	انرژی و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تاسیسات	ساختن	کارخانه خودش	زمین	معادن
۴۰,۴۰۱,۱۰۰	-	۸۲,۰۲۱	۴۰,۸۱۹,۰۸۸	۳,۸۹۵,۵۳۹	۴۱۲,۶۶۷	۵۰۰,۰۵۵	۴۷۵,۸۰۳	۳۴۲,۳۳۳	۵۶۰,۷۷۰	۶۱,۰۰۰	۹,۸۳۲,۹۸۵
۷۸۲,۳۱۴	-	۴۳۹,۸۸۵	۳۴۲,۳۳۹	۲۹۷,۷۲۰	۳۹,۹۵۵	-	۱۲,۶۴۴	-	-	-	-
۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۱,۷۹۳,۳۳۳	۱۱۰,۰۰۰	۵۳۱,۹۰۶	۲۱,۵۶۱,۳۱۷	۶,۱۹۴,۳۷۹	۲۴۲,۶۱۱	۵۰۰,۰۵۵	۴۹۰,۴۶۶	۳۴۲,۳۳۳	۵۶۰,۷۷۰	۶۱,۰۰۰	۹,۸۳۲,۹۸۳
۶,۳۶۵,۱۹۰	-	-	۶,۳۶۵,۱۹۰	۶۵۴,۳۹۳	۸۳,۲۶۹	۱۰,۶۴۹	۹۲,۳۸۵	۵,۵۵۹	۹۲,۹۱۱	-	۶,۳۷۸,۴۵۵
۱,۳۵۴,۳۰۲	-	-	۱,۳۵۴,۳۰۲	۳۴۸,۹۰۲	۲۷,۳۲۰	۴۱,۳۵۳	۳۹,۱۹۰	۹,۸۹۷	۱۱۲,۱۵۴	-	۶۳۳,۵۳۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸,۳۳۱,۹۹۳	-	-	۸,۳۳۱,۹۹۳	۸۵۳,۳۹۴	۱۱۰,۵۹۹	۱۴۷,۸۵۱	۱۳۲,۵۷۶	۱۰,۵۰۴	۲۰۵,۵۴۵	-	۶,۷۷۰,۹۸۳
۱۳,۵۷۱,۸۳۱	۱۱۰,۰۰۰	۵۳۱,۹۰۶	۱۳,۴۹۳,۹۳۵	۳,۳۴۰,۹۸۵	۱۳۱,۹۹۳	۳۵۳,۳۰۴	۳۵۷,۸۷۱	۳۳۱,۷۳۶	۵۴۰,۲۱۶	۶۱,۰۰۰	۳,۰۶۲,۰۰۰
۱۳,۹۳۵,۹۲۰	-	۸۲,۰۲۱	۱۳,۸۵۳,۸۹۸	۳,۳۴۲,۱۲۶	۱۲۹,۳۷۸	۳۹۳,۵۵۷	۳۸۲,۶۱۷	۳۳۶,۵۷۳	۵۵۱۴,۳۰۰	۶۱,۰۰۰	۳,۶۹۴,۵۳۷
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۶,۰۱۳,۴۸۶	۷,۳۳۱,۰۵۱	۷,۱۸۸,۹۸۳	۱۱,۴۹۴,۷۵۴	۶۴۲,۳۷۹	۱۵۵,۳۳۶	۲۶۵,۰۵۵	۴۷۵,۱۱۳	۷۱,۹۸۹	-	۶۱,۰۰۰	۹,۸۳۲,۹۸۳
۹۱۹,۳۶۹	-	۸۷۷,۴۱۵	۴۱,۸۵۳	۴۸,۹۲۴	۱۲,۹۱۹	-	-	-	-	-	-
(۷,۳۳۱,۰۵۱)	(۷,۳۳۱,۰۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹,۶۰۴,۵۰۴	-	۸,۰۶۵,۸۹۷	۱۱,۵۳۶,۶۰۷	۶۷۲,۳۰۶	۱۶۸,۳۶۵	۲۶۵,۰۵۵	۴۷۵,۱۱۳	۷۱,۹۸۹	-	۶۱,۰۰۰	۹,۸۳۲,۹۸۳
۴,۳۹۵,۵۷۶	-	-	۴,۳۹۵,۵۷۶	۵۲,۹۷۲	۴۳,۳۸۳	۵۵,۴۹۴	۱۴,۳۴۴	۳,۸۸۰	-	-	۴,۳۳۴,۵۰۴
۱,۳۵۸,۹۰۰	-	-	۱,۳۵۸,۹۰۰	۴۲,۷۵۹	۱۳,۴۶۵	۴۱,۷۱۰	۳۹,۴۸۴	۱,۳۳۵	-	-	۱,۳۱۸,۰۶۵
۵,۶۵۴,۵۷۶	-	-	۵,۶۵۴,۵۷۶	۱۱۹,۷۳۳	۵۶,۹۱۷	۷۷,۳۰۴	۵۳,۸۳۸	۹,۳۱۵	-	-	۵,۳۴۴,۵۷۰
۱۳,۹۹۷,۹۲۸	-	۸,۰۶۵,۸۹۷	۵,۸۸۴,۰۳۲	۵۵۴,۶۷۱	۱۱۱,۳۳۸	۱۸۷,۸۵۳	۴۱۱,۲۸۵	۶۷,۶۷۳	-	۶۱,۰۰۰	۴,۴۸۰,۴۱۴

۱۴۰۳ - دارایی های بلندگرمه در مقابل تحولات احتمالی ناشی از ارزش سوزی، منقوله، بطل و بابت شکست ماشین آلات به ارزش ۲۶۲,۰۸۵ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد و سایر دارایی ها فاقد پوشش بیمه ای می باشد.
 ۱۴۰۴ - با توجه به سقوط بودن خط ۱۸ استند عمیقاً به دلیل کمبود مواد اولیه و سوزی آتشی و نیاز به بازسازی مجدد بر اساس اهم روزه های حسابداری هزینه استهلاک طی سال مورد گزارش صورت ۲۰ درصد هزینه استهلاک کار کرده های منسوخ گردیده است.
 ۱۴۰۵ - زمین شرکت اصلی واقع در سیرجان، جهت احداث کارخانه گسترش و خوداشی خریداری شده بر اساس مجوزات جهت معینه بوده و بر اساس تسلیم قولنامه صورت پذیرفته و سند ملکیت آن به نام شرکت مستقل است و پیشگویی های مدیریت در این خصوص در جریان است. مطابق استاندارد حسابداری زمین و ساختمان شرکت در وقت فوراً صحت پایی جهت تسهیلات اخذ شده در رهن بانک پارسیان و تجارت می باشد.



شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شن ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۴-۷- دارایی های در جریان تکمیل
۱۴-۷-۱- دارایی های در جریان تکمیل شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

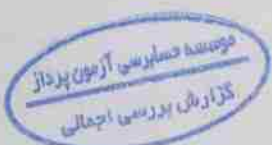
تأثیر پروژه بر عملیات	(صالح به میلیون ریال)		برآورد مخارج	درصد تکمیل	
	موازنه	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تکمیل	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
رقای کارکنان	۵۴۳۳	۴۱۸۰۲	۲۰۲	۱۰۰٪	۱۰۰٪
توسعه فعالیت	-	۳۴۵,۹۴۲	۱۰,۳۷۸,۸۸۵	۰٪	۲٪
توسعه فعالیت	۱۴,۳۶۴	۳۳,۰۸۹	۷۰,۶۰۵	۲٪	۲٪
توسعه فعالیت	۶۲,۳۲۵	۱۰۸,۱۳۲	۲۷۴,۷۸۲	۲٪	۲٪
توسعه فعالیت	-	۲,۹۳۱	۴,۳۹۶	۹۰٪	۹۰٪
	۸۲,۰۲۱	۵۲۱,۹۰۶			

(صالح به میلیون ریال)

۱۴-۷-۲- مخارج داراییهای در جریان ساخت گروه طی سال مالی به شرح زیر است:

واگذاری	تعدیلات	نقل و انتقالات	افصاقات طی دوره		وضعیت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
			سایر	هزینه مالی و تسعیر ارز		
۷,۳۴۵,۳۲۷	-	-	۱۵۴,۰۰۷	۱,۳۳۹,۸۸۷	۴۱۷,۳۷۳	۹,۳۷۶,۶۶۴
۴,۳۱۶,۷۵۷	-	-	۱۴۳,۱۹۳	۱۴۶,۳۴۸	۳۸۳,۳۷۸	۴,۹۸۷,۵۷۶
۴,۵۴۴,۵۳۲	-	-	۵۲,۹۲۲	۲۰۸,۷۷۳	۳۷۵,۴۵۰	۵,۱۸۱,۱۷۷
۲۴۲,۶۸۹	-	-	۲۵۸,۰۸۰	-	۱۱۴,۷۸۶	۶۱۵,۵۵۶
۱۷,۹۷۳	-	-	۴۰,۶۹	-	۲۳,۴۰۴	۴۵,۴۴۶
۴۵۰,۵۵۵	-	-	-	-	-	۴۵۰,۵۵۵
۱۸۲,۱۵۵	-	-	-	-	۲۶,۸۵۱	۳۲۹,۰۰۶
۱۵۰,۵۹	-	-	-	-	-	۱۵۰,۵۹
۵,۷۰۹	-	-	-	-	-	۵,۷۰۹
-	-	-	-	-	۲۳۳	۲۳۳
۵,۴۳۳	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۳۶,۳۷۰	۴۱,۸۰۲
۱۴,۳۶۴	-	-	-	-	۳۴۵,۹۴۲	۳۴۵,۹۴۲
۶۲,۳۲۵	-	-	-	-	۸,۸۳۶	۳۳,۰۸۹
-	-	-	-	-	۴۵,۷۹۷	۱۰۰,۸۱۳
-	-	-	-	-	۲,۹۳۱	۲,۹۳۱
۱۷,۳۲۲,۷۷۹	-	-	۶۱,۸۴۱	۱,۶۹۴,۹۰۷	۱,۸۰۰,۳۶۰	۲۱,۳۲۸,۸۸۷

شیرکت	پروژه
فولاد شهریار	پروژه اکتیرین پلنت و گازهای صنعتی
فولاد شهریار	پروژه آبشویی
فولاد شهریار	پروژه فرودسپس
فولاد شهریار	پروژه برق رسانی
فولاد شهریار	پروژه گاز رسانی
فولاد شهریار	مواکس سنسوریک توربینها و سایر پروژههای راکت
فولاد پناپ	پارسیازی خط تولید ۱۸ استند
فولاد پناپ	پوشش سقف اسکریپ بارز ذوب شاهین
فولاد پناپ	پروژه توسعه پست ۱۳۲ کیلو ولت
فولاد پناپ	پروژه مجتمع ورزشی
فولاد پناپ	افزایش ناشی از ترکیب تجارتی
سرجان	پروژه های اسلکی ورزشی، شلوارخانه سایت اداری باقی سرور و سایر
سرجان	پروژه سنگ شکن
سرجان	پروژه گندله سازی
سرجان	پروژه کسبانه
سرجان	سایر



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

(مباحث به میلیون ریال)

0955

یادداشت

شرکت (پنج) هاسپتالی امید کیش

برکت ارباب خزانہ و دولت

میرکت ایران تجارت

شرکت مهندسی ماشین آلات کشاورزی و دامپروری (فارس) BEISCO (فراراد خرید و تامین تجهیزات حفاظت از)

میرکت دولسن

2

۱-۸-۱۴- پیش پرداخت سرمایه ای به قرارگاه سازندگی خاتم به شرح زیر می باشد:

0200 Schyler

مانده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

بروزہ اکبرین چنت ہزار داد ۵۰۰-۱۶۰

پروژه آبشاری عمارت ۴-۹۹-۹۹-۹۹

پروژه پژوهشی قرارداد ۷۰۰۰-۱۴۰۱ خاوری

بروزہ ریلی قرار داد ۹۹-۰۴

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۵- سرمایه گذاری در املاک		(مبالغ به میلیون ریال)	
یادداشت	گروه	شرکت	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ساختمان	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	۱,۲۷۵,۳۶۵	۱,۲۷۵,۳۶۵	۱,۲۷۵,۳۶۵
	۱,۲۷۵,۳۶۵	۱,۲۷۵,۳۶۵	۱,۲۷۵,۳۶۵

۱۵-۱- گردش سرمایه گذاری در املاک (ساختمان) به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرح	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۸,۴۱۶,۳۵۷	۱,۲۷۵,۳۶۵	مانده ابتدای دوره / سال	
۱,۴۰۲,۱۰۲	-	افزایش طی دوره / سال	
(۱,۴۰۲,۱۰۲)	-	املاک اقاله شده / سال	
(۷,۰۴۰,۹۹۲)	-	فروشن طی دوره / سال	
۱,۲۷۵,۳۶۵	۱,۲۷۵,۳۶۵	مانده پایان دوره / سال	

۱۵-۲- سرمایه گذاری در ساختمان به شرح زیر می باشد:

شرح	کاربری	متراژ	موقعیت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سه واحد آپارتمان (تهران - میرداماد)	مسکونی	۵۵۹	تهران - میرداماد	۱,۱۶۸,۶۹۸	۱,۱۶۸,۶۹۸
شش قطعه پارکینگ (تهران - فرمانیه)	مسکونی		تهران - فرمانیه	۱۰۶,۶۶۷	۱۰۶,۶۶۷
				۱,۲۷۵,۳۶۵	۱,۲۷۵,۳۶۵

۱۵-۲-۱- سرمایه گذاری در املاک فوق با مبلغ دفتری ۱,۲۷۵ میلیارد ریال، بر اساس گزارش کارشناس رسمی و مصوبات هیئت مدیره در سنوات قبل تحصیل شده و فاقد سند مالکیت و فاقد پوشش بیمه ای است.

۱۵-۲-۲- سه واحد آپارتمان مسکونی واقع در میرداماد به مبلغ دفتری ۱,۱۶۹ میلیارد ریال در سنوات قبل بر اساس گزارش کارشناس رسمی مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۸ و مبالغه نامه مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۴ از شرکت رایان از تباط شب اهنگ خریداری شده که بر اساس گزارش کارشناسی مزبور دو واحد آن در زمان تحصیل در رهن بانک ملت بوده است. همچنین پس از تاریخ مبالغه نامه واحد سوم توسط فروشنده به رهن بانک تجارت گذاشته شده است. بر خلاف مفاد قرارداد، که می بایست در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ ضمن تحویل املاک، سند رسمی به نام شرکت منتقل شود، علی رغم پیگیری های شرکت، این امر محقق نشده و پیگیری های حقوقی منجر به دریافت آرای بدوی و تجدید نظر به ترتیب در تاریخ های ۱۴۰۲/۱۱/۰۵ و ۱۴۰۴/۰۳/۱۲ مبنی بر حکم بطلان دعوی شرکت نسبت به خواسته های ابطال سند رهنی، تأیید بطلان عقد رهن و ابطال اجرائیه (به ذی نفعی بانک تجارت در خصوص واحد سوم) و عدم استماع دعوی در خصوص خواسته های تنظیم سند رسمی، تسلیم املاک و بطلان اجرت المثل شده است. با عنایت به عدم حصول نتیجه بر اساس پیگیری های حقوقی، بنا به توصیه شعبه صادرکننده رای بدوی، اقدامات مدیریت در خصوص حل و فصل موضوع از طریق ظرفیت مرجع داوری مندرج در مبالغه نامه در جریان است. افزون بر این در راستای احقاقی حقوق شرکت، در شهریور ماه و مهر ماه سال ۱۴۰۴، نسبت به دادخواست صدور اجرائیه در خصوص ۷۰۰ میلیارد ریال از چک های تضمین دریافتی از فروشنده از مجموع چک های موجود به مبلغ ۱,۱۱۲ میلیارد ریال، علیه صاحب حساب و صادرکنندگان چک ها اقدام شده، که با توجه به مشروط یا تضمینی نبودن این چک ها، شرایط صدور اجرائیه محیا می باشد. با توجه به توضیحات فوق به اعتقاد مدیریت، بر اساس بهترین برآورد، تملک املاک فوق یا املاک جایگزین یا دریافت مانده از آن به طریقی دیگر، تا پایان سال ۱۴۰۴ محقق خواهد شد.

۱۶- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۳۶,۱۲۹,۶۹۳	۳۶,۱۲۹,۶۹۳	بهای تمام شده در ابتدای دوره / سال	
-	-	سرقفلی تحصیل شده طی دوره / سال	
۳۶,۱۲۹,۶۹۳	۳۶,۱۲۹,۶۹۳	بهای تمام شده در پایان دوره / سال	
(۲,۲۵۳,۴۶۰)	(۴,۰۵۹,۹۴۴)	کاهش ارزش انباشته و استهلاك انباشته در ابتدای دوره / سال	
(۱,۸۰۶,۴۸۵)	(۹۰۳,۲۴۲)	استهلاك دوره / سال	
(۴,۰۵۹,۹۴۴)	(۴,۹۶۳,۱۸۷)	استهلاك انباشته در پایان دوره / سال	
۳۲,۰۶۹,۷۴۹	۳۱,۱۶۶,۵۰۶		

موسسه حسابرسی آزمون پردازش
گزارش بررسی اجمالی

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷- دارایی‌های نامشهود
۱۷-۱- گروه

جمع	نرم افزار	حق الامتياز مجوز کنسانتره	حق الامتياز خدمات عمومی
۵,۸۵۳,۴۰۶	۳۹۱,۷۱۵	۲۲,۲۲۲	۵,۴۳۹,۴۶۹
۱۴,۶۸۱	۱,۴۶۸	-	۱۳,۲۱۳
۵,۸۶۸,۰۸۷	۳۹۳,۱۸۳	۲۲,۲۲۲	۵,۴۵۲,۶۸۲
۵۱,۷۰۹	۵۱,۷۰۹	-	-
۱۹,۷۱۶	۱۹,۷۱۶	-	-
۷۱,۴۲۴	۷۱,۴۲۴	-	-
۵,۷۹۶,۶۶۲	۳۳۱,۷۵۸	۲۲,۲۲۲	۵,۴۵۲,۶۸۲
۵,۸۰۱,۶۹۷	۳۴۰,۰۰۶	۲۲,۲۲۲	۵,۴۳۹,۴۶۹
-	-	-	-
۵,۷۸۳,۴۶۵	۳۴۰,۸۴۴	۲۲,۲۲۲	۵,۴۲۰,۳۹۹
۵۰,۳۲۸	۳۱,۱۵۹	-	۱۹,۰۷۰
۵,۸۳۳,۶۹۳	۳۷۲,۰۰۳	۲۲,۲۲۲	۵,۴۳۹,۴۶۹
۱۸,۴۸۴	۱۸,۴۸۴	-	-
۱۵,۰۴۳	۱۵,۰۴۳	-	-
۳۳,۵۲۷	۳۳,۵۲۷	-	-
۵,۸۰۰,۱۶۶	۳۳۸,۴۷۵	۲۲,۲۲۲	۵,۴۳۹,۴۶۹

بهای تمام شده :
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

بهای تمام شده :
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۷-۲- شرکت

جمع	نرم افزار	حق الامتياز مجوز کنسانتره	حق الامتياز تلفن و نصب و انشعاب برق
۵۶,۵۵۴	۳۴,۳۳۰	۲۲,۲۲۲	۲
۵۲۸	۵۲۸	-	-
۵۷,۰۸۲	۳۴,۸۵۸	۲۲,۲۲۲	۲
-	-	-	-
۱۸,۱۸۹	۱۸,۱۸۹	-	-
۵,۱۷۰	۵,۱۷۰	-	-
۲۳,۳۵۹	۲۳,۳۵۹	-	-
۲۳,۷۲۳	۱۱,۴۹۸	۲۲,۲۲۲	۲
۲۸,۳۶۵	۱۶,۱۴۱	۲۲,۲۲۲	۲
-	-	-	-
۵۰,۳۵۱	۲۸,۰۲۷	۲۲,۲۲۲	۲
۲,۰۹۲	۲,۰۹۲	-	-
۵۲,۳۴۲	۳۰,۱۱۸	۲۲,۲۲۲	۲
۹,۱۹۷	۹,۱۹۷	-	-
۴,۳۴۲	۴,۳۴۲	-	-
۱۳,۵۳۹	۱۳,۵۳۹	-	-
۳۸,۸۰۳	۱۶,۵۷۹	۲۲,۲۲۲	۲

بهای تمام شده :
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

بهای تمام شده :
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۷-۲-۱- افزایش در نرم افزار های مربوط به خرید نرم افزار های باسکول و لایسنس سامانه سرور دفتر مرکزی می باشد.

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۸- سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس
مبلغ دفتری	ارزش دفتری	کاهش ارزش اثبات شده	بهای تمام شده			
۱۰,۲۴۲,۹۷۷	۱۰,۲۴۲,۹۷۷	-	۱۰,۲۴۲,۹۷۷	۵۱٪	۱۱,۹۳۸,۴۴۰,۴۸۸	-
۷,۳۴۹,۰۹۸	۸,۱۴۹,۰۹۸	-	۸,۱۴۹,۰۹۸	۴۰٪	۸,۴۰۰,۹۶۰,۴۰۰	-
۶۵۳,۲۵۶	-	-	-	-	-	-
۱۱۰,۴۲۵,۳۲۸	۱۱۰,۵۷۲,۰۷۴	-	۱۱۰,۵۷۲,۰۷۴	-	-	-

مجموع فولاد صنعت بناب (سهامی خاص)
 شرکت گسترش فولاد شهریار (سهامی خاص)
 شرکت گسترش فولاد شهریار (پیش پرداخت)

۱۸-۱- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری فرعی با اهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نام شرکت فرعی	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نسبت منافع مالکیت گروه
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
مجموع فولاد صنعت بناب	ایران	تولید شمش و میلگرد	۵۱٪
شرکت گسترش فولاد شهریار	ایران	احداث و ایجاد کارخانجات و مشارکت در توسعه واحدهای تولیدی و صنعتی و غیره	۴۰٪

۱۸-۲- افزایش در مبلغ بهای تمام شده شرکت گسترش فولاد شهریار مربوط به افزایش سرمایه آن شرکت از محل مطالبات حال شده بوده است.

۱۸-۳- اطلاعات شرکت‌های فرعی بااهمیتی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل بااهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

افزاینده	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع		سود (زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل		منافع فاقد حق کنترل اثبات شده	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب	۴۹٪	۴۹٪	(۱,۸۷۷,۱۰۱)	(۱,۹۰۹,۳۷۷)	۴,۷۵۲,۳۳۳	۵۸,۲۸۳,۲۹۷
شرکت گسترش فولاد شهریار	۴۰٪	۴۰٪	(۷۵,۵۹۴)	(۳۱,۸۳۱)	۴,۲۲۰,۸۰۲	۵۶,۳۷۴,۰۴۰
			(۱,۹۵۲,۶۹۵)	(۱,۹۴۱,۲۰۸)	۹,۲۷۳,۱۳۵	۱۱۴,۶۵۷,۳۳۷

۱۸-۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن بااهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می‌دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب		شرکت گسترش فولاد شهریار	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
دارایی های جاری	۷۴,۵۲۴,۹۳۹	۴۱,۴۹۷,۵۵۴	۳,۶۲۸,۱۱۵	۳,۶۲۸,۱۱۵
دارایی های غیر جاری	۳۷,۰۰۰,۰۹۸	۱۹,۹۸۸,۸۸۴	۳۹,۰۹۸,۲۹۹	۳۹,۰۹۸,۲۹۹
بدهی های جاری	۴۵,۹۳۸,۸۴۳	۳۰,۹۹۷,۳۷۴	۱۴,۹۳۸,۲۰۳	۱۱,۳۴۷,۷۴۷
بدهی های غیر جاری	۶,۱۷۶,۵۲۰	۲,۱۹۴,۴۰۰	۵۱,۲۰۶	۳۴,۹۵۹
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	۳۹,۴۰۹,۶۵۴	۲۸,۲۹۴,۶۶۶	۱۷,۷۴۷,۰۰۵	۱۷,۲۹۶,۶۹۵
درآمد عملیاتی	۶۹,۰۵۸,۸۶۳	۷۱,۲۷۵,۳۵۹	-	۳۱,۱۴۰,۴
سود (زیان) خالص	۲۷۱,۳۷۴	۱,۲۷۲,۹۷۶	(۸۰,۳۸۹)	(۶۲,۵۲۸)
سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت	۲۷۱,۳۷۴	۱,۲۷۲,۹۷۶	(۸۰,۳۸۹)	(۶۲,۵۲۸)
جمع سود و زیان جامع قابل انتساب به مالکان شرکت	۱۴,۲۶۴,۹۸۸	۱,۲۷۲,۹۷۶	(۸۰,۳۸۹)	(۶۲,۵۲۸)
جمع سود و زیان جامع	۱۴,۲۶۴,۹۸۸	۱,۲۷۲,۹۷۶	(۸۰,۳۸۹)	(۶۲,۵۲۸)
خالص جریان های نقدی و ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی	(۱۰۰,۹۰۵,۴۹۹)	۸,۷۱۲,۹۲۱	(۴۴۹)	(۱۱۴,۸۳۳)
خالص جریان های نقدی و ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۸۲,۳۸۰)	(۵۳۱,۵۷۹)	(۱,۴۵۱,۵۸۰)	(۱۰۰,۳۴,۲۰۳)
خالص جریان های نقدی و ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی	۱۰۰,۱۴۸,۲۵۳	(۸,۵۳۶,۰۲۳)	۱,۱۶۴,۵۹۸	۱,۱۵۳,۹۳۸
خالص جریان های نقدی و ورودی (خروجی)	(۹۲۹,۶۲۶)	(۳۵۴,۶۸۰)	(۲۸۷,۴۳۱)	۱۵,۹۰۴

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹- سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

مبلغ به میلیون ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	پذیرفته شده در بورس	یادداشت	گروه
مبلغ دفتری	ارزش بازار	ارزش دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	ارضا استیل فولاد بافت (سهامی عام)
۲۵,۴۹۶,۵۱۳	-	۲۷,۱۴۰,۹۷۵	۳۴٪	۹,۳۳۲,۸۵۴,۵۷۰	✓
۴۶,۶۳۹	-	۱۳۶,۷۰۸	۳۳٪	۳۳۰,۰۰۰	-
۲۵۱,۸۶۰	-	۲۵۱,۸۶۰	۴۹٪	۶,۶۱۵,۰۰۰	-
۲۵,۷۹۵,۰۱۲	-	۲۷,۵۱۹,۵۴۳			شرکت روپان فراوران معدنی ماهان سیرجان (سهامی خاص)
					شرکت سنگ جویان لعل کوه (سهامی خاص)
۱۳,۷۱۰,۳۸۳	-	۱۳,۷۱۰,۳۸۳	۳۴٪	۹,۳۳۲,۸۵۴,۵۷۰	✓
۳۳,۰۰۰	-	۳۳,۰۰۰	۳۳٪	۳۳۰,۰۰۰	-
۲۵۱,۸۶۰	-	۲۵۱,۸۶۰	۴۹٪	۶,۶۱۵,۰۰۰	-
۱۳,۹۹۵,۱۴۳	-	۱۳,۹۹۵,۱۴۳			شرکت روپان فراوران معدنی ماهان سیرجان (سهامی خاص)
					شرکت سنگ جویان لعل کوه (سهامی خاص)

شرکت

ارضا استیل فولاد بافت (سهامی عام)

شرکت روپان فراوران معدنی ماهان سیرجان (سهامی خاص)

شرکت سنگ جویان لعل کوه (سهامی خاص)

سیرکت توسعه فرآوری و معادن چاهان سیرجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۰- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

15.5/0.5/0.5

[illegible]

0925

گروه سرمدیه گلاری، میراث فرهنگی و گردشگری، ایران (سمت)

سیر گیت حاصل و نقل بر جسم باز

سرگت لئی و سہندس علالہ داران سعدن زمین لہراز

ترکات معنی و معنی کتار من استواران

سرگت محمد و علی گودسگری ایہ الیہاں نور اور

فولاد و سازه های فولادی

سرمايه گذاري تجارتي

گروه توسعه انرژی و گاز ایران (سهایی خاص)

سرگت مدین کاواں ستاره زاع فرہ

گروه بازار گازی گوردستگری شادمان سپاسی

[illegible]

354

34

9FΔ ₁ T	1.2FΔ ₂ T × F	9FΔ ₁ T	1.2FA ₁ T × F	1.2FA ₁ T × F
--------------------	--------------------------	--------------------	--------------------------	--------------------------

[illegible][illegible]

۲۰۱- محبت به پدر و مادر است. با توجه به نگهداشت اینکه مدت هر ماهه کاری در شهر گنبد سقا، با دیگر دینی در ارزش اقتصادی (ارزش فعلی جریان مالی) برابر از قابلیت زیست برخوردار بوده و احباب کعبه ارضی

موقوفیت نخواهد داشت. افزون بر این طبق آخرین صورت مالی جاری شده تلفیقی سمکا، مبلغ دفتری هر سهم از بهای تمام شده هر سهم این شرکت بیشتر است.

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۱- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۲۱-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۸,۴۰۲,۴۹۷	۱۵,۲۱۸,۸۴۰	۸,۴۹۲,۷۸۷	۱۵,۳۴۷,۹۶۵	۲۱-۱-۱
۸,۴۰۲,۴۹۷	۱۵,۲۱۸,۸۴۰	۸,۴۹۲,۷۸۷	۱۵,۳۴۷,۹۶۵	
۱۳,۷۴۲,۲۶۸	۲۷,۸۶۸,۴۶۰	۱۳,۰۸۷,۷۰۳	۲۵,۶۰۳,۵۵۲	۲۱-۱-۲
۱۵,۶۷۱,۶۲۱	۱۰,۵۵۳,۴۷۲	۳۴,۰۲۶,۶۰۶	۴۶,۴۴۰,۷۲۰	۲۱-۱-۳
۲۹,۴۱۴,۸۹۰	۲۸,۴۲۱,۹۳۲	۴۶,۱۱۴,۳۰۸	۷۲,۰۴۳,۲۷۲	
۳۷,۸۱۷,۳۸۷	۵۳,۶۴۰,۷۷۲	۵۴,۶۰۷,۰۹۶	۸۷,۳۹۱,۳۲۷	
۱۰۷,۵۰۰	-	۱۰۷,۵۰۰	-	
۱۰۷,۵۰۰	-	۱۰۷,۵۰۰	-	
۲۱,۳۲۸,۴۸۸	۱۴,۲۵۱,۶۲۲	۲۱,۲۹۶,۳۴۳	۱۴,۶۴۹,۴۴۹	۲۲-۱-۴
۱۱,۱۵۰,۱۴۳	۸,۶۱۳,۹۰۲	۱۳,۱۶۷,۶۸۰	۱۰,۷۱۴,۶۴۳	۲۲-۱-۵
-	-	۶۸۰,۶۷۰	۱,۷۰۵,۵۷۴	
۲۲,۳۷۸,۶۳۱	۲۲,۸۶۵,۵۲۴	۳۵,۱۴۴,۶۹۳	۲۷,۰۶۹,۶۶۶	
۲۲,۴۸۶,۱۳۱	۲۲,۸۶۵,۵۲۴	۳۵,۳۵۲,۱۹۳	۲۷,۰۶۹,۶۶۶	
۷۰,۳۰۳,۵۱۸	۷۶,۵۰۶,۲۹۶	۸۹,۸۵۹,۲۸۹	۱۱۴,۴۶۰,۹۰۳	

۲۱-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری از سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	گروه	
			۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	-	۷,۹۸۵,۵۷۱	-	۷,۹۸۵,۵۷۱
	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰
	۱۰۳,۱۲۵	۲,۳۹۴,۹۰۰	۱۰۳,۱۲۵	۲,۳۹۴,۹۰۰
	-	۸۸۷,۱۳۴	-	۸۸۷,۱۳۴
	۲,۸۲۳,۲۵۵	۳۵۳,۲۰۹	۲,۸۲۳,۲۵۵	۳۵۳,۲۰۹
	۱۹۹,۹۹۸	۱۹۹,۹۹۸	۱۹۹,۹۹۸	۱۹۹,۹۹۸
	-	-	-	۱۰۳,۴۱۳
	۱,۴۹۴,۶۲۷	۹۸,۰۲۸	۱,۴۹۴,۶۲۷	۹۸,۰۲۸
	-	-	۳۲,۴۶۴	۲۵,۷۱۴
	۴۸۱,۴۹۲	-	۴۸۱,۴۹۲	-
	-	-	۵۷,۸۲۶	-
	۸,۴۰۲,۴۹۷	۱۵,۲۱۸,۸۴۰	۸,۴۹۲,۷۸۷	۱۵,۳۴۷,۹۶۵

صنایع فولاد الیازی یاسارگاد

مصطفی خواجویی (اسناد دریافتنی)

شرکت اسمیران-اسناد

شرکت آرین فولاد غرب-اسناد

شرکت سپهر وارنا البرز (اعتبار اسنادی)

شرکت طلوع صنعت گرما آفرین

شرکت تندیس تجارت باختر (سهامی خاص)

شرکت بازرگانی توسعه ارزش آفرینان امین (اعتبار اسنادی)

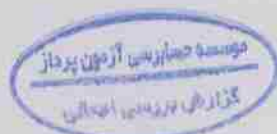
شرکت برج های مسکونی سی سی کیش (سهامی خاص)

شرکت معدنی توسعه پولاد زراوند

شرکت بهار دژ فیدار (سهامی خاص)

۲۱-۱-۱-۱ تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۸,۴۵۷ میلیارد ریال از اسناد دریافتنی شرکت اصلی وصول شده، مضافاً در خصوص شرکت فرعی مجتمع فولاد صنعت تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ

۱۰۳,۴۱۳ میلیون ریال وصول شده است.



شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲-۱-۲۱- حسابهای دریافتنی تجاری از شرکتهای گروه و اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۱,۶۸۶,۲۳۰	۲۳,۹۲۳,۰۰۹	۱,۶۸۶,۲۳۰	۲۳,۹۲۳,۰۰۹	۲۱-۱-۲-۱	شرکت احیا انستیل فولاد بافت
-	-	-	-		
۸۷۸,۵۳۸	۸۷۸,۵۳۸	۸۷۸,۵۳۸	۸۷۸,۵۳۸	۲۱-۱-۲-۲	شرکت توسعه تجارت دلفارود
۷۷۴,۴۹۵	۷۷۴,۴۹۵	۷۷۴,۴۹۵	۷۷۴,۴۹۵		شرکت توسعه بازرگانی ایرانیان نوآور
-	-	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰		شرکت اورانوس صید(سهامی خاص)
-	-	۱,۴۷۳	۱۸,۷۳۸		شرکت نگین افق تیابش
۷,۱۶۵	۷,۱۶۵	۷,۱۶۵	۷,۱۶۵		شرکت کارسازان امید پردیس (سود سهام)
۶۰۶	۶۰۶	۶۰۶	۶۰۶		شرکت گروه بازرگانی گردشگری دانا
۸,۷۳۹,۱۹۵	-	۸,۷۳۹,۱۹۵	-		معدنی و صنعتی پویا متین سنگان
۵۰,۵۳۸	-	-	-		مجمع فولاد صنعت بناب
-	۶۷۸,۱۴۶	-	-		شرکت گسترش فولاد شهریار
۱,۶۰۶,۵۰۰	۱,۶۰۶,۵۰۰	-	-		مجمع فولاد صنعت بناب(سود سهام)
۱۳,۷۴۳,۲۶۸	۲۷,۸۶۸,۴۶۰	۱۳,۱۴۷,۷۰۳	۲۵,۶۶۲,۵۵۲		
-	-	(۶۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)		کاهش ارزش
۱۳,۷۴۳,۲۶۸	۲۷,۸۶۸,۴۶۰	۱۳,۰۸۷,۷۰۳	۲۵,۶۰۲,۵۵۲		

۱-۲-۲۱- مانده فوق مربوط به فروش گندله پس از کسر بدهی بابت خرید آهن اسفنجی می باشد.

۲-۲-۲۱- مانده فوق مربوط به فروش سنگ در سال های مالی قبل می باشد که به اعتقاد مدیریت ظرف یک سال وصول خواهد شد.

۳-۱-۲۱- حسابهای دریافتنی تجاری از سایر اشخاص و شرکت ها به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
-	-	۱,۱۲۳,۵۴۰	۱۶,۲۷۰,۴۷۰		شرکت تداوم تجارت ایمان (سهامی خاص)
-	-	۳,۴۵۴,۹۵۹	۸,۸۳۵,۳۱۱		شرکت لوند پایدار افق
۳,۸۰۵,۷۰۸	۳,۵۳۱,۳۵۰	۳,۸۰۵,۷۰۸	۳,۵۳۱,۳۵۰		شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
-	-	۳,۶۴۱,۷۵۹	۳,۶۴۱,۷۵۹	۲۱-۱-۳-۲	شرکت آذر فلز وهاب (سهامی خاص)
-	-	۲,۰۴۱,۲۵۶	۳,۱۷۶,۴۲۰		شرکت بازرگانی سام فولاد ایرانیان (سهامی خاص)
-	-	۳,۰۰۸,۷۲۶	۳,۰۰۸,۷۲۶	۲۱-۱-۳-۳	شرکت فولاد خرمشهر تانکستان (سهامی خاص)
-	-	۱,۸۳۸,۴۱۸	۲,۰۶۵,۸۲۹		شرکت فولاد جلود پاسارگاد (سهامی خاص)
۷,۸۹۳,۵۸۶	۱,۹۸۳,۹۴۷	۷,۸۹۳,۵۸۶	۱,۹۸۳,۹۴۷		شرکت اسمیران
-	۹۱۳,۱۱۷	-	۹۱۳,۱۱۷		شرکت آرین فولاد غرب
-	-	-	۸۲۸,۰۳۹		شرکت پترو تجارت ونک(سهامی خاص)
۸۲۷,۳۳۲	۸۲۷,۳۳۲	۱,۴۵۴,۵۲۲	۸۲۷,۳۳۲		شرکت توسعه تجارت رادین
-	۵۸۱,۷۳۶	-	۵۸۱,۷۳۶		شرکت فولاد خوزستان
۴۳۰,۸۰۸	۴۳۰,۸۰۸	۴۳۰,۸۰۸	۴۳۰,۸۰۸		شرکت پدیده کاوش ایرانیان
-	۴۱۶,۹۴۶	۲۸۰,۱۷۷	۴۱۶,۹۴۶		شرکت سروش سامیار حدید
-	۳۳۹,۸۸۲	-	۳۳۹,۸۸۲		شرکت سپهر وارنا البرز
-	۲۸۴,۰۵۷	-	۲۸۴,۰۵۷		شرکت شایلین تجارت خلیج فارس
-	۲۷۹,۵۲۵	-	۲۷۹,۵۲۵		شرکت مجتمع ذوب فولاد آذرخش کویر اردکان
-	-	۷۵۴,۵۵۷	۲۶۳,۵۲۲		شرکت آبتن فولاد نهریز(سهامی خاص)
-	-	-	۲۱۹,۳۹۷		شرکت سرمایه گذاری توسعه بنای ایرانیان کیش(سهامی خاص)
-	۱۸۸,۳۱۴	-	۱۸۸,۳۱۴		شرکت تعاونی مصرف کارکنان شرکت ملی فولاد ایران
۱۲,۹۵۷,۴۳۳	۹,۷۷۷,۰۱۴	۲۹,۷۲۴,۰۱۴	۴۸,۰۸۶,۴۸۶		جمع (نقل به صفحه بعد)

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۲,۹۵۷,۴۳۳	۹,۷۷۷,۰۱۴	۲۹,۷۲۴,۰۱۴	۴۸,۰۸۶,۴۸۶	مانده (نقل از صفحه قبل)
-	۱۷۹,۷۰۳	-	۱۷۹,۷۰۳	شرکت بی و ال جنوب
-	۱۷۹,۵۰۰	-	۱۷۹,۵۰۰	شرکت پیشگام تجارت بناب
۱۱۳,۴۱۶	۱۱۳,۴۱۶	۱۱۳,۴۱۶	۱۱۳,۴۱۶	شرکت ادیتو سرام پارسین (فروش گندله)
-	۱۰۶,۹۳۳	-	۱۰۶,۹۳۳	شرکت ماهور تجارت سنگان
-	۵۱,۷۲۴	-	۵۱,۷۲۴	شرکت دنا تجارت امیر
-	-	-	۴۶,۶۸۷	شرکت گسترش خدمات آتیه اندیشان سپهر شرق (سهامی خاص)
-	۴۱,۲۶۷	-	۴۱,۲۶۷	قراگاه سازندگی خاتم الانبیاء شعبه ۰۰۲۱
۴۲,۳۹۱	۴۲,۳۹۱	۴۲,۳۹۱	۴۲,۳۹۱	شرکت سنگ آهن آفتاب
۳۰,۷۵۸	۳۰,۷۵۸	۳۰,۷۵۸	۳۰,۷۵۸	شرکت پترو فولاد کی آشیان
-	۱۲,۳۷۸	-	۱۲,۳۷۸	شرکت فولاد بوتیای ایرانیان
۳,۹۳۵	۳,۹۳۵	۳,۹۳۵	۳,۹۳۵	تولید مصالح ساختمانی صنعتی اتحاد
۴۲,۶۲۳	۴,۶۷۷	۴۲,۶۲۳	۴,۶۷۷	شرکت جهان فولاد سیرجان
۲۲۴,۵۷۸	۲۴	۲۲۴,۵۷۸	۲۴	شرکت زرین گوهر سیرجان میهم
۱,۶۰۰,۹۹۱	-	۱,۶۰۰,۹۹۱	-	شرکت گهر همکار - پیمانکار استخراج سنگ آهن
۲۳,۴۰۴	-	۲۳,۴۰۴	-	مصطفی خواجویی
-	-	۱,۰۴۰,۹۱۳	-	شرکت توسعه سرمایه و اقتصاد خلیج فارس (سهامی خاص)
۴۳۶,۹۰۴	-	۷۲۳,۹۳۵	-	شرکت پروان تجارت طوس
-	-	۲۱۹,۳۹۷	-	یاور صفربور
-	-	-	-	شرکت اوج سازان پادینا (سهامی خاص)
۱۱۰,۳۲۳	-	۱۱۰,۳۲۳	-	شرکت بازرگانی توسعه ارزش افرینان امین
۷۱,۱۷۱	-	۷۱,۱۷۱	-	شرکت کوشاتوان گران پایا روش
-	-	-	-	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	شرکت توسعه فیلار معدن آکام
۸۱۹	۸۱۹	۸۱۹	-	شرکت ورن تجارت اصفهان
۵۳۳	-	۵۳۳	-	شرکت مهر فولاد چم
۱۷,۳۴۲	۳۰,۹۳۶	۱۹۰,۰۳۸	۱۸۴,۴۷۷	سایر دریافتنی های تجاری
۱۵,۶۷۱,۶۲۱	۱۰,۵۵۳,۴۷۲	۳۴,۱۵۸,۲۳۸	۴۹,۰۷۳,۳۵۳	کاهش ارزش
		(۱۳۱,۶۳۳)	(۲,۶۳۱,۶۳۳)	
۱۵,۶۷۱,۶۲۱	۱۰,۵۵۳,۴۷۲	۳۴,۰۲۶,۶۰۶	۴۶,۴۴۰,۷۲۰	

۱۲-۱

۱-۴-۲۱- از مبلغ فوق در شرکت های گروه مبلغ ۱۸,۸۳۸,۷۵۳ میلیون ریال اعتبار اسنادی بوده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳,۱۳۴,۸۶۷ میلیون ریال وصول و مابقی تا تاریخ سررسید وصول

۲-۲-۲۱- مبلغ فوق بابت اسناد سررسید گذشته می باشد که اقدامات حقوقی شرکت در جریان می باشد.

۳-۴-۲۱- مبلغ فوق بابت اسناد سررسید گذشته می باشد که با توجه به اقدامات حقوقی شرکت به شرح زیر به حساب های دریافتنی منظور شده است:

در جریان رسیدگی به پرونده اجراییه شرکت فولاد خرمشهر تاکنون به شماره بایگانی های ۰۳۰۳۰۳۶ و ۰۳۰۱۴۴۲ و ۰۳۰۳۰۳۶ و ۰۳۰۳۰۳۶ و قرار تامین خواسته از شعبه مربوطه درخواست و صادر گردیده است و سپس درخواست جلب، ممنوع الخروجی و مستودی کلیه حسابها محکوم علیه طی لایحه از شعبه صورت گرفته و با حکم قضایی کلیه حسابها توقیف و مسدود گردیده سپس جلب سراسری محکوم علیه از شعبه دریافت گردیده و شرکت حکم جلب شخص محکوم علیه دریافت و پس از اجرای حکم جلب، محکوم علیه اقدام به معرفی دو فقره ملک واقع در اواسانات تهران به مالکیت (علی صفات و فهیمه نامی) گردید که این موضوع از طرف شعبه مربوطه با صدور نیابت جهت کارشناسی، قیمت گذاری و مزایده به حوزه قضایی اواسانات ارسال گردید و با عنایت به کارشناسی، املاک مذکور به مبلغ ۹۹۰ میلیارد ریال ارزیابی گردید و اقدامات مزایده و فروش املاک توسط مراجع قضایی در جریان می باشد. مضافاً در خصوص مابقی مطالبات به حکم مراجع ذصلاح شرکت اقدام به بازداشت سهام در تملک محکوم علیه به نفع شرکت نموده است. و همچنین لازم به ذکر است که در ارتباط با موضوع پرونده های فوق دریافت خسارت تأدیه از تاریخ سررسید چک به مبلغ ۶۵۰ میلیارد ریال بر اساس شاخص تورم بانک مرکزی متصور است، که در این خصوص پرونده در شعبه پنجم دادگاه عمومی حقوقی شهرستان بناب در جریان بوده و در این ارتباط به اعتقاد مدیریت مبلغ فوق اشاره از قابلیت بازبافت برخوردار می باشد.

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۴-۱-۲۱- سایر حسابهای دریافتنی از شرکتهای گروه و اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

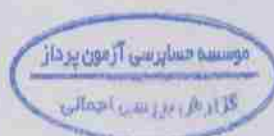
(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۵,۱۸۳,۸۶۳	۵,۱۸۳,۸۶۳	۵,۲۴۴,۹۹۸	۵,۲۴۴,۹۹۸	۲۱-۱-۴-۱	شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان
-	۴۱۸,۰۴۷	۷۲۰	۴۱۹,۸۲۸		شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان
۳,۱۳۸,۹۶۱	۳,۱۳۸,۹۶۱	۳,۱۳۸,۹۶۱	۳,۱۳۸,۹۶۱	۲۱-۱-۴-۲	شرکت توسعه مجتمع های خدماتی رفاهی پارس زیگورات
-	-	۱,۶۴۶,۶۹۹	۱,۷۱۳,۳۲۸		شرکت حمل و نقل پرچم بار (سهامی خاص)
۳,۸۱۳,۸۷۴	۳,۰۳۳,۱۶۳	۳,۸۱۳,۸۷۴	۳,۰۳۳,۱۶۳		شرکت احیا اسنیل فولاد بافت (سود سهام)
۲۵۹,۳۷۷	۴۱۳,۶۴۷	۲۵۹,۳۷۷	۴۱۳,۶۴۷		شرکت رویان فراوران معدنی ماهان سیرجان
۳۳۰,۰۶۵	۳۳۰,۰۹۱	۳۳۰,۰۶۵	۳۳۰,۰۹۱		شرکت فولاد سازان نوین آپریک
-	-	-	۳۰۰,۸۵۲		شرکت سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران (سهما)
-	-	-	۲۸۳,۹۱۳	۲۱-۱-۴-۳	شرکت بانک گردشگری (سهامی عام)
۱۳۱,۳۷۷	۲۳۴,۳۷۷	۱۳۱,۳۷۷	۲۳۴,۳۷۷		شرکت فنی و مهندسی طلایه داران معدن زمین فراز
۸۱,۵۹۳	۱۳۲,۰۹۳	۸۱,۵۹۳	۱۳۲,۰۹۳		شرکت سنگ جویان لعل کوه
-	۱۳۱,۸۳۵	-	۱۳۱,۸۳۵		صنعتی معدنی کانسار مس سیرواران
۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰		شرکت پارس زیگورات بافت (تامین مالی)
۳۱,۷۵۲	۱۱۷,۱۴۹	۳۱,۷۵۲	۱۱۷,۱۴۹		شرکت معدن کاپوان ستاره زاغ دره
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰		توسعه و عمران دشت روداب
-	-	-	۶,۱۰۴		شرکت تجارت بین الملل میلاد آریا زیگورات
۶,۱۰۳	۶,۱۰۳	۶,۱۰۳	۶,۱۰۳		شرکت جمیل کرک بافت (تامین مالی)
-	-	۳,۵۹۸	۳,۵۹۸		شرکت تلاشگران اندیشه کاراد
-	-	۲۷۰	۲۷۰		شرکت گروه مالی گردشگری ایرانیان نوآور (سهامی خاص)
-	-	۱۴۰	۱۴۰		شرکت بناب بازرگان شاهین (سهامی خاص)
۱,۶۴۶,۶۹۹	۱,۶۶۸,۳۲۸	-	-		شرکت حمل و نقل پرچم بار
۳۹۸,۸۶۱	۳۹۸,۸۶۱	۳۹۸,۸۶۱	-		گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی
-	۶,۱۰۴	-	-		شرکت تجارت بین الملل میلاد پارس زیگورات
-	-	۱,۹۹۱	-		گروه مهندسی و فناوری صنعت نفت و گاز لاوان (تامین مالی)
۷,۱۴۳,۰۶۷	-	۷,۱۴۳,۰۶۷	-		شرکت راهسازی و معدنی پویا مئین سمنگان
۳۴,۸۹۸	-	۳۴,۸۹۸	-		موسسه خدماتی حفاظتی مراقبتی ایمن گستر مرصاد
۲۱,۲۲۸,۴۸۸	۱۴,۲۵۱,۶۲۲	۲۱,۲۹۶,۳۴۳	۱۴,۶۴۹,۴۴۹		

۴-۱-۲۱-۱- مبلغ ۱,۹۱۶ میلیارد ریال از مطالبات شرکت فولاد البرز ایرانیان (مشتري فروش میلگرد) به شرکت نگین گردشگری ایرانیان طبق توافق نامه سه جانبه منتقل شده و مابقی مبلغ فوق مربوط به مانده قبلی نگین گردشگری بوده است.

۴-۱-۲۱-۲- مبلغ فوق بابت فروش مجتمع ۲۴ واحدی با کاربری مسکونی/تجاری در شهر سیرجان (ملک پروجردی) به شرکت مجتمع خدمات رفاهی پارس زیگورات بافت در اواخر سال مالی قبلی می باشد.

۴-۱-۲۱-۳- از بابت کاهش نرخ تسهیلات اعطایی بوده که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی به حساب شرکت فرعی مجتمع فولاد صنعت بناب عودت گردیده است.

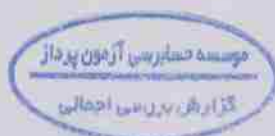


شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۱-۱-۵- سایر حسابهای دریافتنی از سایر اشخاص و شرکتها به شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۷,۰۶۸,۲۲۳	۵,۸۲۸,۲۲۳	۷,۰۶۸,۴۹۲	۵,۸۲۸,۲۲۳	شرکت چاپار صنعت سامان
۳,۵۹۹,۹۹۰	۱,۷۸۹,۹۹۰	۲,۶۰۵,۶۵۲	۱,۷۹۵,۶۵۲	شرکت نیرو برق الوند
-	-	۱,۱۳۹,۸۲۹	۱,۷۸۵,۵۸۵	۲۱-۱-۵-۱ قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا (ارزی)
۵۸۰,۰۰۰	۶۹۵,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	۶۹۵,۰۰۰	شرکت فراز عمران آریانا
۳۰۶,۳۲۴	۳۰۶,۳۲۴	۳۰۶,۳۲۴	۳۰۶,۳۲۴	شرکت رنج هاسپیتالی امید کیش
۱۸۵,۲۶۲	۱۸۵,۲۶۲	۱۸۵,۲۶۲	۱۸۵,۲۶۲	شرکت عمرانی سرمایه گذاری ایران
۲۳,۹۵۷	۲۳,۲۱۱	۱۷۷,۷۴۰	۱۷۴,۵۴۱	جاری کارکنان
-	-	۱۵۴,۴۳۵	۱۵۴,۴۳۵	شرکت سرمایه گذاری گسترش فولاد تبریز (سهامی عام)
۶۰,۷۰۰	۱۳۶,۰۰۰	۱۱۹,۴۴۰	۱۲۶,۰۰۰	ودیده اجاره
۱۵۰,۶۶۱	۱۱۵,۷۷۶	۱۵۰,۶۶۱	۱۱۵,۷۷۶	فرین گستر قهام
۵,۴۱۴	۸۴,۰۳۴	۵,۴۱۴	۸۴,۰۳۴	شرکت کوشاتوان گران پایا روش
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	شرکت گردشگری سفر خوش کام
-	-	۷۷,۶۰۰	۷۷,۶۰۰	موسسه حقوقی پیشروقلون ایرانیان
-	-	۱۴۳,۴۷۳	۵۶,۴۲۷	شرکت نماد صنعت سازان آرتین (سهامی خاص)
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	شرکت بنیان تاپان پایا
۲۱,۲۰۸	۲۱,۲۰۸	۲۱,۲۰۸	۲۱,۲۰۸	شرکت آرتین فولاد غرب
-	-	-	۱۳,۹۳۸	شرکت بازرگانی سام فولاد ایرانیان (سهامی خاص)
۹,۷۸۲	۹,۷۸۲	۹,۷۸۲	۹,۷۸۲	شرکت سینا تجارت باسداد البرز
-	-	۴۴۹,۴۸۶	۵,۹۵۲	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا (ریالی)
-	-	۵۰,۴۲	۵۰,۴۲	شرکت ایتیه کشت و صنعت ساوجبلاغ-سیرزایی
۲,۲۴۲	۲,۲۴۲	۲,۲۴۲	۲,۲۴۲	شرکت سنگ آهن گهر زمین (فروش آب)
۱,۰۴۴	۱,۰۴۴	۱,۰۴۴	۱,۰۴۴	شرکت هولارچی
۲۵۷	۲۵۷	۲۵۷	۲۵۷	سپرده بیمه
۱۱۰	۱۱۰	۱۱۰	۱۱۰	شرکت توسعه صنایع و معادن سپنتا کیان گهر سیرجان
۱۱۰	۱۱۰	۱۱۰	۱۱۰	شرکت گندله سازی اندیشه عمر نوین
-	۴,۵۷۷	-	-	شرکت حامی سیستم همکاران
-	۱,۹۱۵	-	-	شرکت مهندسی کوشا معدن
-	۲۶۵	-	-	موسسه میزبان دانش و تدبیر
۹,۱۶۶	-	۹,۱۶۶	-	شرکت کنترل گستر جاهد
-	-	۲۰,۹۳۸	-	شرکت آزاد فولاد آذربایجان
۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	سامان گوهر کویر
۷,۵۴۰	-	۷,۵۴۰	-	تامین اجتماعی سیرجان
۳,۳۵۴	۳,۵۷۲	۵۳,۷۲۱	۹۶,۳۸۹	سایر
۱۱,۱۵۰,۱۴۳	۹,۳۰۸,۹۰۲	۱۳,۴۰۸,۷۶۹	۱۱,۶۵۰,۷۳۲	
-	-	(۲۴۱,۰۸۹)	(۲۴۱,۰۸۹)	کاهش ارزش
-	(۶۹۵,۰۰۰)	-	(۶۹۵,۰۰۰)	تفاوت بر پرداختنی های مرتبط
۱۱,۱۵۰,۱۴۳	۸,۶۱۳,۹۰۲	۱۳,۱۶۷,۶۸۰	۱۰,۷۱۴,۶۴۳	

۲۱-۱-۵-۱- مانده مزبور از بابت علی الحسابهای پرداختی و صورتحساب سه جانبه فیما بین شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان و میلگرد تحولی توسط فولاد صنعت بناب مزاد بر



۲-۲۱- دریافتنی‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
-	-	۲۲۵,۰۰۰	وجوه بانکی مسدود شده نزد بانک گردشگری (اشخاص وابسته)
۲۷۶,۵۹۳	۱,۱۰۷,۰۹۳	۲۷۶,۵۹۳	۲۱-۲-۱ سپرده ضمانت نامه های بانکی
-	-	۳۸,۲۱۰	سایر دریافتنی های بلند مدت
۲۷۶,۵۹۳	۱,۱۰۷,۰۹۳	۵۰۱,۵۹۳	۱,۳۶۰,۳۰۳

۲-۲۱-۱- وجوه بانکی مسدود شده نزد بانک گردشگری از بابت صدور ضمانت نامه بانکی می‌باشد.

۲-۲۲- سپرده ضمانت نامه های بانکی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
-	۷۲۰,۵۰۰	-	۷۲۰,۵۰۰
-	-	-	۲۲۵,۰۰۰
۴,۴۳۰	۱۲۰,۴۳۰	۴,۴۳۰	۱۲۰,۴۳۰
۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰
۲۴,۶۰۰	۲۴,۶۰۰	۲۴,۶۰۰	۲۴,۶۰۰
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰
۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰
۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	-
۱۶۲,۰۶۲	۱۶۲,۰۶۲	۱۶۲,۰۶۲	۱۶۲,۰۶۲
۲۷۶,۵۹۳	۱,۱۰۷,۰۹۳	۲۷۶,۵۹۳	۱,۳۳۲,۰۹۳

سپرده ضمانت نامه بانکی - سلف

سپرده ضمانت نامه بانکی - شرکت فرعی فولاد صنعت پتاپ

سپرده ضمانت نامه بانکی - مزائده

سپرده ضمانت نامه بانکی - ایمیدرو

سپرده ضمانت نامه بانکی - بورس کالای ایران

سپرده ضمانت نامه بانکی - وزارت صنعت و معدن کرمان

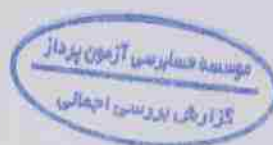
سپرده ضمانت نامه بانکی سازمان صنعت و معدن تجارت خراسان جنوبی

سپرده ضمانت نامه بانکی - سازمان صنعت و معدن تجارت سیستان و بلوچستان

سپرده ضمانت نامه بانکی - تمرکز وجوه سپرده راه آهن

سپرده ضمانت نامه بانکی - سازمان صنعت و معدن تجارت استان یزد

سپرده ضمانت نامه بانکی - سایر



شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۲- پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
-	-	۸,۶۴۴,۰۴۱	۱۱,۹۶۷,۶۴۱	۲۲-۱
-	-	۶۸۵,۸۱۹	۳۰۳,۸۰۹	۲۲-۲
-	-	۳,۹۳۱,۵۹۱	۱,۸۱۹,۵۸۸	۲۴-۳
۱,۷۶۵,۶۹۱	۳,۱۹۰,۲۶۳	۱,۹۱۴,۷۹۳	۳,۳۶۸,۳۹۱	۲۲-۴
-	-	۸,۴۵۳	-	
-	-	(۸,۴۵۳)	-	
۱,۷۶۵,۶۹۱	۳,۱۹۰,۲۶۳	۱۵,۱۶۶,۲۴۴	۱۷,۴۵۹,۴۲۹	
-	-	(۳,۰۴۱,۵۴۵)	-	
۱,۷۶۵,۶۹۱	۳,۱۹۰,۲۶۳	۱۳,۱۲۴,۶۹۹	۱۷,۴۵۹,۴۲۹	

پیش پرداخت خرید مواد اولیه و کالا
 پیش پرداخت خریدهای قطعات و مواد کمکی مصرفی
 سفارشات خریدهای مواد کمکی و قطعات خارجی
 پیش پرداخت خرید خدمات
 پیش پرداخت مالیات بر درآمد
 مالیات پرداختنی

کسر می شود: تهاثر یا اسناد پرداختنی تجاری

۲۲-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و کالا

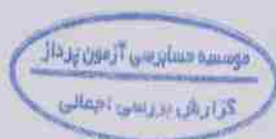
(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
-	-	۷۹۵,۹۹۳	۷,۶۰۰,۰۰۰	
-	-	-	۲,۵۰۰,۰۰۰	
-	-	۶۳۹,۲۰۸	۶۱۶,۴۸۴	۲۲-۱-۱
-	-	۱,۰۴۱,۶۷۳	۴۶۳,۲۳۸	۲۲-۱-۲
-	-	-	۲۵۲,۴۲۲	۲۲-۱-۱
-	-	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۲۲-۱-۱
-	-	-	۱۰۹,۴۶۶	
-	-	-	۷۶,۹۲۲	
-	-	-	۲۳,۲۳۰	۲۲-۱-۱
-	-	-	۲۰,۹۷۷	۲۲-۱-۱
-	-	-	۸,۹۹۹	
-	-	۳,۷۴۲,۷۶۴		
-	-	۱,۵۰۵,۲۹۹		
-	-	۵۳۶,۲۴۶		
-	-	۲۰۲,۸۵۹	۱۱۵,۹۱۴	
-	-	۸,۶۴۴,۰۴۱	۱۱,۹۶۷,۶۴۱	

۲۲-۱-۱- به موجب لوائح و شکایات مطرح شده توسط شرکت علیه شرکتهای مذکور و همچنین آرای صادره توسط مراجع قانونی به نفع شرکت مبنی بر رد مال توسط شرکتهای فوق الذکر، به اعتقاد مدیریت مبالغ فوق از قابلیت بازیافت برخوردار بوده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی به استناد استعلامات صورت پذیرفته از واحد امور حقوقی و قراردادهای مراحل اجرای احکام در جریان می باشد.

۲۲-۱-۲- مبلغ فوق بابت اسناد سررسید گذشته می باشد که اقدامات حقوقی شرکت در جریان می باشد

۲۲-۱-۳- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲۱۲,۹۸۱ میلیون ریال در انبار شرکت رسید گردیده است.



شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲۲- پیش پرداخت خریدهای قطعات و مواد کمکی مصرفی

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
-	-	۱۷۰,۷۶۵	۶۵,۹۴۴	شرکت گروه صنعتی بهین پتیا استیل (سهامی خاص)
-	-	۳۵,۳۲۸	۵۷,۳۳۸	شرکت تولیدی چدن سازان (سهامی عام)
-	-	۴۰,۵۸۸	۲۶,۷۹۶	شرکت تولیدی محور صنعت دوار (سهامی خاص) (بابت خرید گاردان نورد)
-	-	۹۶,۱۰۴	۱۹,۳۴۹	شرکت آراز ترانس تبریز (سهامی خاص)
-	-	۳۱,۹۲۵	۱۶,۷۳۵	گروه صنعتی دنده تراش
-	-	-	۱۳,۳۳۲	شرکت مهندسی آرتیمان صنعت رستاک راد (سهامی خاص)
-	-	۲۶,۷۱۲	۷,۵۳۳	شرکت مهندسی مائریس (بامسئولیت محدود) (بابت خرید لقمه قاید)
-	-	-	۶,۷۲۱	شرکت نکتاز نسوز صنعت (سهامی خاص)
-	-	-	۶,۵۶۵	نانو پاک آریا (با مسئولیت محدود)
-	-	-	۵,۵۳۲	فروشگاه پویا پردیسان تبریز
-	-	-	۴,۱۸۰	تجهیزات پزشکی و رادیولوژی علیخانی
-	-	-	۳,۹۰۰	شرکت فراورده های نسوز لیا (سهامی خاص)
-	-	۴۰,۳۰۰	-	شرکت انرژی البرز رایان (سهامی خاص)
-	-	۳۶,۶۷۶	-	شرکت تهیه و تولید مواد نسوز کشور (سهامی خاص)
-	-	۲۴,۸۴۶	-	شرکت تامین تیغه درختان (بامسئولیت محدود) (بابت خرید گیوتین)
-	-	۱۲,۲۸۷	-	شرکت صنایع الکترونیک پرتوان آینده (سهامی خاص)
-	-	۱۰,۲۵۴	-	شرکت ارمغان فولاد ایستیس (سهامی خاص)
-	-	۵,۶۵۱	-	کارخانه ریخته گری و ماشین سازی پولادین دباغی (بابت خرید پنبون گیرکس)
-	-	۱۵۴,۳۸۳	۶۹,۸۹۴	سایر
-	-	۶۸۵,۸۱۹	۳۰۳,۸۰۹	

۲۲-۲-۱- تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۱۱۶,۷۲۳ میلیون ریال در انبار شرکت های فرعی رسید گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲-۳- سفارشات خریدهای مواد کمکی و قطعات خارجی

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
-	-	-	۱,۲۶۲,۰۳۹	شرکت BRIGHT FUTURE - خرید دی سی موتور و فروسیلیکو منگنز
-	-	-	۱۴۰,۲۹۷	شرکت METPOOL GmbH - خرید الکتروود گرافیتی و فروسیلیکو منگنز
-	-	-	۱۰۰,۰۳۶	شرکت ۲G MAKINE - خرید فتر اسلاید گیت
-	-	-	۹۹,۱۴۵	شرکت ABAX TURKEY - خرید قالب مسی
-	-	۸۸,۲۴۵	۸۸,۲۴۵	شرکت مونتروی - MONTROI DIS TICARET LTD - الکتروود گرافیتی و...
-	-	۴۶,۱۰۸	۴۶,۱۰۸	شرکت HONGKONG FUXIN INTERNATIONAL - الکتروود گرافیتی
-	-	۳,۶۲۹,۵۶۹	-	شرکت TUF COMMODITIES DMCC - خرید فرو سیلیکو منگنز
-	-	۳۸,۷۷۰	-	شرکت TUF COMMODITIES DMCC - خرید فرو سیلیکو منگنز
-	-	۶۱,۶۷۶	-	شرکت SMART VISION - خرید درایو DC
-	-	۲۸,۱۳۲	-	شرکت Linzhou huarur - الکتروود گرافیتی
-	-	۲۹,۰۹۲	۸۳,۷۱۹	سایر
-	-	۳,۹۳۱,۵۹۱	۱,۸۱۹,۵۸۸	

۲۲-۳-۱- تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۳۶۰,۶۳۹ میلیون ریال از مبلغ فوق در انبار شرکت رسید شده است.

موسسه حسابرسی آزمون پردازش

گزارش بررسی اجمالی

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲-۴ پیش پرداخت خرید خدمات

شرکت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	گروه	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
-	۱,۲۲۳,۳۵۰	-	-	۱,۲۲۳,۳۵۰	شرکت آراین فولاد غرب
-	۹۷۲,۵۰۰	-	-	۹۷۲,۵۰۰	شرکت گوهر گانی زراوند
۱,۰۲۹,۱۱۳	۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۲۹,۱۱۳	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	مشاور مالی، مالیاتی و حقوقی
-	۲۰۰,۰۰۰	-	-	۲۰۰,۰۰۰	شرکت ماشین سنگین آریا
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	وزارت امور اقتصادی و دارایی
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	شرکت فرا زمین کاوان منطقه آزاد ماکو
-	-	۱۹,۵۵۹	۹۶,۵۹۵	۹۶,۵۹۵	شرکت بیمه آرمان (سهامی عام) (بخش مستهلك نشده بیمه دارایی ها)
-	۵,۳۹۰	-	-	۶۴,۹۷۱	شرکت مهندسی سپهر صنعت آداک
-	۳۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	گروه مالی گردشگری
۲۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۹۳	۲۰,۰۰۰	۳۱,۱۹۳	۳۱,۱۹۳	شرکت تجهیز آمیتیس کیان
۱۱۰,۰۰۰	-	۱۱۰,۰۰۰	-	-	شرکت رنج هاسپیتالی امید کیش
-	-	۴۱,۴۴۷	-	-	موسسه خدمات حفاظتی و مراقبتی ایمن گستر مرصاد (بابت خدمات تامین نیروی انسانی)
۶,۷۸۷	۱۰,۳۷۰	۶,۷۸۷	-	-	سایر (عمدتاً بابت تجهیز ساختمان های معدن)
-	۶۵,۹۶۴	-	-	-	شرکت کوشاتوان گران پایا روش
-	-	۳,۸۲۰	-	-	گروه مهندسی کمند افزار آریا
-	۱,۲۲۳	-	-	-	نگین مهر طلوع زاینده رود
۲۱۰,۵۴۰	-	۲۱۰,۵۴۰	-	-	پروژه خریدش
-	-	۵۹,۹۷۱	-	-	شرکت فنی و مهندسی داناك صنعت اكلام (سهامی خاص) (بابت قرارداد اتوماسیون كوره)
۲۹,۲۵۱	۳۵,۲۶۳	۵۳,۵۵۶	۱۳۴,۷۸۱	۱۳۴,۷۸۱	سایر
۱,۷۶۵,۶۹۱	۳,۱۹۰,۲۶۳	۱,۹۱۴,۷۹۳	۳,۳۶۸,۳۹۱	۳,۳۶۸,۳۹۱	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- موجودی مواد و کالا

شرکت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	گروه	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۱,۴۶۹,۲۳۷	۴۴,۵۳۲	۱,۴۶۹,۲۳۷	۴۴,۵۳۲	۴۴,۵۳۲	گندله سنگ آهن
۲,۴۶۱,۵۴۹	۵,۵۲۸,۴۰۵	۲,۴۶۱,۵۴۹	۵,۵۲۸,۴۰۵	۵,۵۲۸,۴۰۵	کسائترو
۳۱۸,۷۵۰	۹۹۷,۷۰۱	۳۱۸,۷۵۰	۹۹۷,۷۰۱	۹۹۷,۷۰۱	مواد آتشیاری
۵,۱۶۰,۹۱۸	۵,۱۲۰,۸۲۷	۵,۱۶۰,۹۱۸	۵,۱۲۰,۸۲۷	۵,۱۲۰,۸۲۷	سنگ آهن دانه بندی شده
-	۷,۷۲۳	۱,۲۲۶,۶۶۴	۵,۸۵۹,۳۷۵	۵,۸۵۹,۳۷۵	میلگرد
۱۸,۷۱۹,۵۶۹	۲۰,۵۹۸,۳۱۸	۱۸,۷۱۹,۵۶۹	۲۰,۵۹۸,۳۱۸	۲۰,۵۹۸,۳۱۸	موجودی کالای نیمه ساخته
-	-	۳,۱۹۷,۶۵۷	۶,۶۶۷,۴۰۱	۶,۶۶۷,۴۰۱	موجودی قطعات و لوازم یدکی و نسوز
-	-	۱,۴۰۴,۷۲۵	۴,۲۰۲,۲۸۵	۴,۲۰۲,۲۸۵	موجودی شمش پای کار
-	-	۲,۹۷۵,۸۷۳	۶۴۱,۰۶۰	۶۴۱,۰۶۰	موجودی مواد اولیه
-	-	-	۱۷۹,۳۸۳	۱۷۹,۳۸۳	موجودی ضایعات
-	-	۷۴,۱۷۷	۱۹۴,۶۰۳	۱۹۴,۶۰۳	کالای امانی مانند دیگران
۲۸,۱۳۰,۰۲۳	۳۲,۲۹۷,۵۰۶	۳۷,۰۰۹,۱۱۹	۵۰,۰۳۲,۸۹۰	۵۰,۰۳۲,۸۹۰	
-	-	۲۴۱,۵۸۷	۲۶,۲۲۲	۲۶,۲۲۲	۲۳-۱ مواد اولیه بین راهی (اسفنجی و قراضه)
-	-	۴۵۷,۰۹۲	۲۷۵,۹۲۱	۲۷۵,۹۲۱	۲۳-۲ کالای نیمه ساخته بین راهی (شمش آهنی)
-	-	۲,۶۳۸	۱۰۶,۸۴۲	۱۰۶,۸۴۲	۲۳-۱ کالای بین راهی (مواد کمکی و قطعات مصرفی)
۲۸,۱۳۰,۰۲۳	۳۲,۲۹۷,۵۰۶	۳۷,۷۱۰,۴۳۶	۵۰,۴۴۲,۸۸۵	۵۰,۴۴۲,۸۸۵	

۲۳-۱- تمام کالای بین راهی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی در انبار شرکت های فرعی رسیده گردیده است.

۲۳-۲- موجودی های مواد و کالای گروه با بهای تمام شده ۵۰,۴۴۲ میلیارد ریال تا سقف مبلغ ۴۰۸۸ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است و موجودی های شرکت به بهای تمام شده ۳۲,۲۹۸ میلیارد ریال فاقد پوشش بیمه ای است. شایان ذکر است به اعتقاد مدیریت پوشش بیمه ای مذکور برای کلیه موجودی های گروه با توجه به ماهیت آن، کفایت می کند.

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۹۰,۵۱۱	۹۰,۵۱۱	۹۰,۵۱۱	۹۰,۵۱۱
۹۰,۵۱۱	۹۰,۵۱۱	۹۰,۵۱۱	۹۰,۵۱۱

گواهی های سپرده سرمایه گذاری بانکی

۲۴-۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت فوق عمدتاً به نرخ ۲۳ درصد نزد بانک گردشگری شعبه کرمان است و مبلغ ۴,۱۳۰ میلیون ریال آن به نرخ ۶ درصد در وثیقه وام کارکنان می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۹۰۷,۱۴۵	۹,۵۱۲	۲,۷۴۷,۵۵۱	۳۲۳,۸۴۳	موجودی نزد بانکها - ریالی
-	-	۷۸,۵۶۲	۳۷۴,۳۱۰	۲۵-۱ موجودی نزد بانکها - ارزی
-	-	۳,۴۷۷	۴,۸۱۹	۲۵-۲ موجودی صندوق - ارزی
۴۶	۱,۱۶۷	۱,۸۸۶	۴,۹۳۵	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۹۰۷,۱۹۱	۱۰,۶۷۹	۲,۸۳۱,۴۷۶	۷۰۷,۹۰۷	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵-۱- موجودی نزد بانکهای ارزی به شرح زیر می باشد:

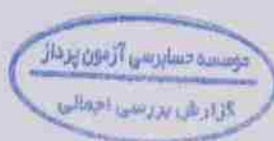
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		گروه
مبلغ	مبلغ	نرخ	مقدار	
		(ریال)		
۷۷,۹۸۳	۳۷۰,۸۶۷	۸۳۹,۷۸۱	۴۴۱,۶۲۴	دلار
۴۷	۳,۴۴۳	۶۷۵,۱۱۰	۵,۱۰۰	یورو
۷۸,۰۲۹	۳۷۴,۳۱۰			

۲۵-۱-۱- موجودی نزد بانک های ارزی به تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ سامانه نیما تسعیر گردیده است و همچنین مضارف مربوطه عمدتاً بابت مواد اولیه کمکی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵-۲- موجودی صندوق ارزی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	گروه
مبلغ	مبلغ	
۲,۷۷۱	۴,۷۹۶	دلار
۲۸۰	۱۳۸	یورو
۳,۰۵۱	۴,۹۳۵	



شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۳۵,۱۱۰,۰۰۰ ریال شامل ۳,۵۱۱ میلیون سهم ۱۰۰٪ ریالی باتمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۹.۵۶	۳,۴۹۵,۳۸۹,۳۳۷	۷۹.۵۶	۲,۷۹۳,۱۸۹,۳۳۷	شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان (سهامی عام)
۰.۰۰	-	۲۰.۰۰	۷۰۲,۳۰۰,۰۰۰	بانک گردشگری (سهامی عام)
۰.۲۸۴	۹,۹۶۹,۵۶۰	۰.۲۸۴	۹,۹۶۹,۵۶۰	شرکت سرمایه گذاری آتیه حیا (سهامی خاص)
۰.۰۸۵	۲,۹۹۰,۶۵۱	۰.۰۸۵	۲,۹۹۰,۶۵۱	شرکت مجتمع فولاد صنعت بناب (سهامی خاص)
۰.۰۶۲	۲,۱۶۷,۵۷۹	۰.۰۶۲	۲,۱۶۷,۵۷۹	شرکت فاطم کوثران جنوب (سهامی خاص)
۰.۰۱۰	۳۵۳,۱۲۳	۰.۰۱۰	۳۵۳,۱۲۳	شرکت راهسازی و معدنی مبین (سهامی خاص)
۰.۰۰۱	۴۳,۰۹۱	۰.۰۰۱	۴۳,۰۹۱	شرکت گسترش فولاد شهریار (سهامی خاص)
۰.۰۰۱	۴۳,۰۹۱	۰.۰۰۱	۴۳,۰۹۱	شرکت جمیل گرک بافت (سهامی خاص)
۰.۰۰۱	۴۳,۰۹۱	۰.۰۰۱	۴۳,۰۹۱	معدنی و صنعتی پویا متین سنگان (سهامی خاص)
۰.۰۰۰۰۰۲	۵۷۷	۰.۰۰۰۰۰۲	۵۷۷	سایر (پرستل)
۱۰۰	۳,۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰	

۲۶-۱ طی دوره مالی گزارشگری تعداد ۷۰۲,۳۰۰,۰۰۰ سهم از سهام شرکت معادل ۲۰٪ کل سهام طی قرارداد تملیک سهام، از شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان (سهامی عام) به بانک گردشگری منتقل شده است.

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و مفاد ماده ۷۲ اساسنامه مبلغ ۵۶۰,۸۶۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات گذشته به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص در 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.

۲۸- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم
۳۰,۳۳۷	۳,۰۳۳,۷۴۲	۳۰,۳۳۷	۳,۰۳۳,۷۴۲

سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

۲۹- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۶,۶۴۴,۱۳۱	۱۷,۰۴۴,۱۳۱
۴۰۰,۰۰۰	-
۲۹۴,۶۸۲	۲۹۴,۶۸۲
۴۶,۱۱۳,۱۶۷	۴۴,۳۴۲,۹۰۶
(۴۱۵,۰۴۹)	(۵۸۶,۸۹۷)
۶۳,۰۳۵,۹۳۰	۶۱,۰۹۴,۸۲۲

سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

اندوخته قانونی

مازاد ارزش منصفانه پایان دوره

زبان انباشته

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۰- تسهیلات مالی

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۵۶,۲۴۰,۰۵۸	۸۹,۱۷۹,۴۱۸	۶۷,۰۶۰,۶۴۱	۱۴۷,۵۸۰,۲۶۳	۸۴,۰۵۸,۴۴۰	۶۳,۵۲۱,۸۲۳
۱۵۶,۲۴۰,۰۵۸	۸۹,۱۷۹,۴۱۸	۶۷,۰۶۰,۶۴۱	۱۴۷,۵۸۰,۲۶۳	۸۴,۰۵۸,۴۴۰	۶۳,۵۲۱,۸۲۳

تسهیلات دریافتی

شرکت

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۴۷,۸۹۳,۱۰۷	۸۹,۱۷۹,۴۱۸	۵۸,۷۱۳,۶۸۹	۱۲۱,۹۷۳,۸۲۲	۸۴,۰۵۸,۴۴۰	۳۷,۹۱۵,۳۸۱
۱۴۷,۸۹۳,۱۰۷	۸۹,۱۷۹,۴۱۸	۵۸,۷۱۳,۶۸۹	۱۲۱,۹۷۳,۸۲۲	۸۴,۰۵۸,۴۴۰	۳۷,۹۱۵,۳۸۱

تسهیلات دریافتی

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حساب مبالغی مختلف به شرح زیر است:

۳۰-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه			
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	ارزی	ریالی
ریالی	ریالی	جمع	جمع	-	۲۸۵,۱۱۵,۰۲۶
۳۱۷,۴۷۷,۸۸۳	۲۸۵,۱۱۵,۰۲۶	۳۲۴,۲۰۲,۹۲۳	۲۸۵,۱۱۵,۰۲۶	-	۲۵,۲۵۱,۵۲۳
-	-	۱,۴۲۷,۵۹۰	۲۵,۲۵۱,۵۲۳	-	-
-	-	۳۵۴,۹۱۸	۳۵۴,۹۱۸	۳۵۴,۹۱۸	-
۳۱۷,۴۷۷,۸۸۳	۲۸۵,۱۱۵,۰۲۶	۳۲۵,۹۹۵,۴۳۱	۳۱۰,۷۲۱,۴۶۷	۳۵۴,۹۱۸	۳۱۰,۳۶۶,۵۴۹
(۱۶۹,۵۸۴,۷۷۶)	(۱۶۳,۱۴۱,۲۰۴)	(۱۶۹,۷۵۵,۳۷۳)	(۱۶۳,۱۴۱,۲۰۴)	-	(۱۶۳,۱۴۱,۲۰۴)
۱۴۷,۸۹۳,۱۰۷	۱۲۱,۹۷۳,۸۲۲	۱۵۶,۲۴۰,۰۵۸	۱۴۷,۵۸۰,۲۶۳	۳۵۴,۹۱۸	۱۴۷,۳۲۵,۳۴۵
(۸۹,۱۷۹,۴۱۸)	(۸۴,۰۵۸,۴۴۰)	(۸۹,۱۷۹,۴۱۸)	(۸۴,۰۵۸,۴۴۰)	-	(۸۴,۰۵۸,۴۴۰)
۵۸,۷۱۳,۶۸۹	۳۷,۹۱۵,۳۸۱	۶۷,۰۶۰,۶۴۱	۶۳,۵۲۱,۸۲۳	۳۵۴,۹۱۸	۶۳,۱۶۶,۹۰۵

بانک گردشگری (اشخاص وابسته)

بانک گردشگری (اشخاص وابسته)- خرید دین

بانک تجارت

سود و کارمزد سالیانه آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری

۳۰-۱-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۵۸,۷۱۵,۱۲۴	۲۹,۷۰۳,۹۹۱	۶۴,۸۸۹,۶۳۴	۵۵,۳۱۰,۴۳۲
۱۱,۸۹۳,۶۱۴	۸,۵۸۸,۳۱۶	۱۴,۰۶۶,۰۵۲	۸,۵۸۸,۳۱۶
۷۷,۲۸۴,۳۶۹	۸۳,۶۸۱,۵۱۵	۷۷,۲۸۴,۳۷۳	۸۳,۶۸۱,۵۱۵
۱۴۷,۸۹۳,۱۰۷	۱۲۱,۹۷۳,۸۲۲	۱۵۶,۲۴۰,۰۵۸	۱۴۷,۵۸۰,۲۶۳

سال مالی ۱۴۰۴

سال مالی ۱۴۰۵

سال مالی ۱۴۰۶ و بعد

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۰۰,۴۰۸,۱۲۸	۹۳,۵۸۴,۸۴۴	۱۰۰,۴۰۸,۱۲۸	۹۳,۵۸۴,۸۴۴
-	-	۳۵۴,۹۱۸	۳۵۴,۹۱۸
۴۷,۴۸۴,۹۶۹	۲۸,۳۸۸,۹۷۸	۵۵,۴۷۷,۰۰۳	۵۳,۶۴۰,۵۰۱
۱۴۷,۸۹۳,۱۰۷	۱۲۱,۹۷۳,۸۲۲	۱۵۶,۲۴۰,۰۵۸	۱۴۷,۵۸۰,۲۶۳

سهام شرکت فولاد صنعت بناب

زمین، ساختمان و ماشین آلات

چک



شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۰-۲- تغییرات حاصل از جریان‌های تغییرات نقدی و غیرنقدی در پدهی های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	تسهیلات مالی	اوراق سلف موازی	خرید دین	جمع
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۵۴,۷۲۳,۹۴۹	-	۱,۴۹۶,۱۰۹	۱۵۶,۲۲۰,۰۵۸
دریافت طی سال	۵,۲۸۹,۷۹۲	-	۱۲,۴۸۸,۲۷۳	۱۷,۷۷۸,۰۶۵
دریافت غیر نقد طی سال	۵,۴۱۹,۷۴۰	-	-	۵,۴۱۹,۷۴۰
سود و کارمزد و جرائم	۱۶,۹۸۶,۴۷۶	-	۲۶۶,۳۹۷	۱۷,۲۵۲,۸۷۳
پرداخت‌های نقدی بابت اصل	(۵,۴۷۹,۹۳۰)	-	(۱,۴۳۷,۵۹۰)	(۶,۹۱۷,۵۲۰)
پرداخت‌های نقدی بابت سود	(۶۵۳,۷۷۳)	-	(۵۸,۵۱۹)	(۷۱۲,۲۹۲)
تغییرات غیر نقد اصل	(۲۰,۵۵۵,۲۹۰)	-	-	(۲۰,۵۵۵,۲۹۰)
تغییرات غیر نقد سود	(۲۰,۹۲۵,۳۷۲)	-	-	(۲۰,۹۲۵,۳۷۲)
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۳۴,۸۲۵,۵۹۲	-	۱۲,۷۵۴,۶۷۰	۱۴۷,۵۸۰,۲۶۳
شرکت				
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۷,۸۹۳,۱۰۷	-	-	۱۴۷,۸۹۳,۱۰۷
سود و کارمزد و جرائم	۱۵,۵۶۱,۳۷۷	-	-	۱۵,۵۶۱,۳۷۷
تغییرات غیر نقد اصل	(۲۰,۵۵۵,۲۹۰)	-	-	(۲۰,۵۵۵,۲۹۰)
تغییرات غیر نقد سود	(۲۰,۹۲۵,۳۷۲)	-	-	(۲۰,۹۲۵,۳۷۲)
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۲۱,۹۷۳,۸۲۲	-	-	۱۲۱,۹۷۳,۸۲۲

۳۰-۳- مانده پدهی ارزی بانک تجارت در گروه، مربوط به بخش وجه الضمان تسهیلات صندوق ذخیره ارزی به مبلغ ۵۴۵,۳۴۶ یورو بوده است.

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
پایان دوره	ابتدای دوره	پایان دوره	ابتدای دوره
۳۱ خرداد ۱۴۰۴	۳۱ خرداد ۱۴۰۳	۳۱ خرداد ۱۴۰۴	۳۱ خرداد ۱۴۰۳
۱۸,۸۷۷	۶۳,۵۱۷	۱,۶۶۱,۵۳۶	۲,۳۹۲,۸۷۶
۱۵,۸۹۲	۲۹,۸۳۶	۵۹۵,۵۲۵	۱,۰۷۲,۳۶۹
-	-	(۲۳,۴۷۵)	(۴۸,۱۷۶)
۳۴,۷۷۰	۹۳,۳۵۲	۲,۲۳۳,۶۸۶	۳,۳۱۷,۰۶۹

مانده در ابتدای دوره

ذخیره تأمین شده طی دوره

پرداخت شده طی دوره

مانده در پایان دوره

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۳۱۹,۰۰۰	۳۱۹,۰۰۰	۳۱۹,۰۰۰	۳۱۹,۰۰۰
۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
۳۱,۱۲۷,۷۳۲	۶۷,۹۹۴,۳۲۷	۳۳,۷۹۷,۴۵۴	۶۷,۹۹۴,۳۲۷
۲۲,۲۴۶,۷۳۴	۶۹,۱۱۳,۳۲۷	۳۴,۹۱۶,۴۵۴	۶۹,۱۱۳,۳۲۷
-	-	(۲,۰۴۱,۵۴۵)	-
۳۲,۲۴۶,۷۳۴	۶۹,۱۱۳,۳۲۷	۳۲,۸۷۴,۹۱۰	۶۹,۱۱۳,۳۲۷

۳۲- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

تجاری

اسناد پرداختنی

شرکت‌های گروه و وابسته:

بانک گردشگری

شرکت فراز عمران آریانا (اسناد پرداختنی)

سایر اشخاص و شرکت‌ها

کسر می‌شود: نهانتر یا بیش پرداخت‌ها

حساب‌های پرداختنی

شرکت‌های گروه و وابسته:

شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان -

شرکت احیا استیل فولاد بافت

شرکت توسعه بازرگانی ایرانیان نواور

شرکت روپان فراوران معدنی ماهان سیرجان

سایر اشخاص و شرکت‌ها:

سایر اشخاص و شرکت‌ها

سپرده حسن انجام کار و بیمه

سایر پرداختنی‌ها

اسناد پرداختنی

سایر اشخاص

حساب‌های پرداختنی

شرکت‌های گروه و وابسته

سایر اشخاص و شرکت‌ها

هزینه‌های پرداختنی

صورت حساب‌های معوق

حق بیمه پرداختنی کارکنان

مالیات حقوق و دستمزد کارکنان

مالیات تکلیفی اشخاص ثالث

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

کارکنان (حقوق، عیدی و...)

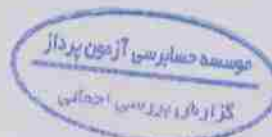
حساب خرید معلق

سپرده بیمه و حسن انجام کار (بیمانگاران) - ریالی

سپرده بیمه و حسن انجام کار (بیمانگاران) - ارزی

سایر سپرده‌ها

نهانتر یا دریافتنی‌های مرتبط



شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۱- اسناد پرداختی تجاری به سایر اشخاص و شرکت‌ها

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۳۱,۱۲۷,۷۲۴	۶۶,۰۱۸,۳۲۷	۳۱,۱۲۷,۷۲۴	۶۶,۰۱۸,۳۲۷
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۹۷۳,۰۰۰	-	۹۷۳,۰۰۰
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰
-	-	۱,۷۲۷,۰۰۰	-
-	-	۹۲۲,۷۲۰	-
۳۱,۱۲۷,۷۲۴	۶۷,۹۹۴,۳۲۷	۳۳,۷۹۷,۴۵۴	۶۷,۹۹۴,۳۲۷

۳۳-۱-۱- اسناد فوق مربوط به پرداخت بخشی از بدهی شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان (سهامی عام) به ایمپرو می باشد. شایان ذکر است این بدهی مربوط به قرارداد کنترسیمیوم فی مابین می باشد.

۳۳-۱-۲- مبلغ فوق بابت خرید گنبد می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۲- حسابهای پرداختی تجاری به سایر اشخاص و شرکت‌ها

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
-	-	-	۵,۶۶۷,۸۷۵
-	۳,۲۲۵,۷۲۹	-	۳,۲۲۵,۷۲۹
-	۲,۶۶۴,۶۰۸	-	۲,۶۶۴,۶۰۸
-	۱,۸۴۵,۴۶۵	-	۱,۸۴۵,۴۶۵
-	۱,۶۵۹,۹۰۰	۷۴,۲۲۳	۱,۶۵۹,۹۰۰
-	۱,۲۹۹,۴۸۸	-	۱,۲۹۹,۴۸۸
۱,۶۲۴,۴۱۲	۱,۲۹۴,۵۶۶	۱,۶۲۲,۴۱۲	۱,۲۹۴,۵۶۶
-	۸۱۲,۴۴۴	-	۸۱۲,۴۴۴
-	-	-	۵۹۵,۹۴۹
-	-	-	۴۵۱,۱۴۲
۴۵۲,۷۲۳	۳۱۵,۳۷۸	۴۵۲,۷۲۳	۳۱۵,۳۷۸
۲۷۰,۰۸۹	۲۴۶,۷۰۶	۲۷۰,۰۸۹	۲۴۶,۷۰۶
-	-	۴۱۰,۰۹۸	۱۵۰,۷۰۶
-	۱۳۴,۵۱۲	-	۱۳۲,۷۷۳
-	۴۰,۶۵۸	-	۴۰,۶۵۸
۱۸,۰۴۹	۱۸,۰۴۹	۱۸,۰۴۹	۱۸,۰۴۹
-	-	۶۴,۹۹۵	۱۸,۰۱۹
-	۷,۴۴۱	-	۷,۴۴۱
-	۶,۴۹۸	-	۶,۴۹۸
۹	۹	۹	۹
۱,۶۷۶,۴۸۴	-	۱,۶۷۶,۴۸۴	-
-	-	۱,۴۹۸,۰۰۶	-
-	-	۵۴۶,۵۰۴	-
-	-	۴۴۷,۳۵۵	-
-	-	۱۵۱,۳۸۴	-
۱۲۸,۹۷۵	-	۱۲۸,۹۷۵	-
۹۱,۰۶۱	-	۹۱,۰۶۱	-
۲۱,۷۲۳	-	۲۱,۷۲۳	-
۶۰,۰۵۵	۱۱,۰۷۶	۳۶۶,۳۸۷	۵۱۴,۳۰۷
۴,۳۵۱,۶۰۰	۱۳,۵۸۲,۴۲۶	۷,۴۸۱,۳۹۸	۲۱,۱۱۶,۴۵۶

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام) (خرید شمش)

شرکت الوند پایدار افق

مصطفی خواجویی

شرکت گهر همکار - پیمانکار استخراج سنگ آهن

شرکت تدلوم تجارت ایمان

شرکت سام فولاد ایرانیان

شرکت آبادانا کلویش ایرانیان - پیمانکار استخراج سنگ آهن

شرکت ماشین سنگین آریا

شرکت آهن و فولاد ارفع (سهامی عام) (خرید شمش)

شرکت هوشمند ساز قراهم (سهامی خاص) (خرید شمش)

شرکت پروان تجارت طلوس

شرکت جلوه اقتصاد مترقی

شرکت فولاد غدیر نی ریز (سهامی خاص) (خرید شمش)

شرکت فرآورده های نسوز مهر گدار (سهامی خاص) (بابت خرید اجر منیزیت)

صنایع فولاد آلیازی پاسارگاد

شرکت فولاد جاوید پاسارگاد

شرکت آریز فولاد غرب

شرکت موج نسوز ملایر (سهامی خاص) (بابت خرید خرم کوبیدنی)

شرکت همیار تجارت فرتاک

شرکت توسعه فیدار معدن اکام

شرکت وزارما ماهان (آزمایش خاک)

شرکت سپهر وارنا البرز

شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر (سهامی خاص) (بابت خرید آهن اسفنجی)

شرکت مروارید سبز کاریز (سهامی خاص) (بابت خرید آهن اسفنجی)

شرکت بازرگانی سام فولاد ایرانیان (سهامی خاص) (بابت خرید آهن اسفنجی)

شرکت فرو آلیاز نام (سهامی خاص) (بابت خرید انتراسیت)

شرکت دنا تجارت امیر

شرکت معدنی توسعه فولاد زرآوند

صنعتی معدنی یاقوت زرند

سایر

۳۳-۲-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۶,۸۶۹,۹۱۲ میلیون ریال از بدهی های گروه تسویه شده است.

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۳-۳- سپرده حسن انجام کار و بیمه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		شرکت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۲۶۹,۶۹۲	۲۶۹,۶۹۲	۲۶۹,۶۹۲	۲۶۹,۶۹۲
۲۳۳,۴۷۰	۲۳۳,۴۷۰	۲۳۳,۴۷۰	۲۳۳,۴۷۰
۱۷۴	۱۷۴	۱۷۴	۱۷۴
۲,۶۲۹,۵۳۹	۲,۶۲۹,۵۳۹	۲,۶۲۹,۵۳۹	۲,۶۲۹,۵۳۹
۱,۹۴۶,۳۶۵	۱,۹۴۶,۳۶۵	۱,۹۴۶,۳۶۵	۱,۹۴۶,۳۶۵
۱۶۸,۸۷۱	۱۶۸,۸۷۱	۱۶۸,۸۷۱	۱۶۸,۸۷۱
۱۲۸,۸۲۰	۱۲۸,۸۲۰	۱۲۸,۸۲۰	۱۲۸,۸۲۰
۱۱۷,۶۸۶	۱۱۷,۶۸۶	۱۱۷,۶۸۶	۱۱۷,۶۸۶
۳۸,۸۲۷	۳۸,۸۲۷	۳۸,۸۲۷	۳۸,۸۲۷
۳۳,۸۵۴	۳۳,۸۵۴	۳۳,۸۵۴	۳۳,۸۵۴
۲۹,۶۴۰	۲۹,۶۴۰	۲۹,۶۴۰	۲۹,۶۴۰
۲۵,۸۴۹	۲۵,۸۴۹	۲۵,۸۴۹	۲۵,۸۴۹
۱۹,۷۴۴	۱۹,۷۴۴	۱۹,۷۴۴	۱۹,۷۴۴
۱۶,۷۴۸	۱۶,۷۴۸	۱۶,۷۴۸	۱۶,۷۴۸
۱۳,۳۸۳	۱۳,۳۸۳	۱۳,۳۸۳	۱۳,۳۸۳
۱۱,۴۵۸	۱۱,۴۵۸	۱۱,۴۵۸	۱۱,۴۵۸
۱۱,۷۶۰	۱۱,۷۶۰	۱۱,۷۶۰	۱۱,۷۶۰
۷,۵۹۱	۷,۵۹۱	۷,۵۹۱	۷,۵۹۱
۱۰,۹۱۶	۱۰,۹۱۶	۱۰,۹۱۶	۱۰,۹۱۶
۱۰,۷۲۱	۱۰,۷۲۱	۱۰,۷۲۱	۱۰,۷۲۱
۲,۹۷۲	۲,۹۷۲	۲,۹۷۲	۲,۹۷۲
۲,۹۱۰	۲,۹۱۰	۲,۹۱۰	۲,۹۱۰
۲,۶۶۷	۲,۶۶۷	۲,۶۶۷	۲,۶۶۷
۱,۷۵۸	۱,۷۵۸	۱,۷۵۸	۱,۷۵۸
۱,۶۷۵	۱,۶۷۵	۱,۶۷۵	۱,۶۷۵
۸۸۵	۸۸۵	۸۸۵	۸۸۵
۷۲۰	۷۲۰	۷۲۰	۷۲۰
۶۲۵	۶۲۵	۶۲۵	۶۲۵
۳۹۲	۳۹۲	۳۹۲	۳۹۲
۳۶۹	۳۶۹	۳۶۹	۳۶۹
۲۱۹	۲۱۹	۲۱۹	۲۱۹
۱۵۶	۱۵۶	۱۵۶	۱۵۶
۳۰	۳۰	۳۰	۳۰
۲۲,۴۹۳	-	۲۲,۴۹۳	-
۴۲۹	-	۴۲۹	-
-	۱,۳۵۱	-	-
۱,۱۹۰	۳۰,۹۷۶	۱,۱۹۰	۳۲,۲۲۷
۹,۱۴۸,۸۰۲	۵,۹۰۱,۲۹۹	۹,۱۴۸,۸۰۲	۵,۹۰۱,۲۹۹

اشخاص وابسته :

شرکت حمل و نقل پرچم بار (سپرده بیمه و حسن انجام کار) - شخص وابسته
شرکت رویان فراوران معدنی ماهان سیرجان (سپرده بیمه و حسن انجام کار) - شخص وابسته
شرکت توسعه فناوری اطلاعات گردشگری ایران (سپرده بیمه و حسن انجام کار)
سایر اشخاص و شرکتها:
شرکت آبادانا کاوش ایرانیان (سپرده بیمه و حسن انجام کار)
شرکت گهر همکار (سپرده بیمه و حسن انجام کار)
فریدون خانی-سپرده بیمه و حسن انجام کار
شرکت پدیده صنعت اوج-سپرده بیمه و حسن انجام کار
شرکت مهندسی کاوش برزو-سپرده بیمه و حسن انجام کار
شرکت آسه صنعت-سپرده بیمه و حسن انجام کار
شرکت کوشانوان گران پایا روش-سپرده بیمه و حسن انجام کار
شرکت کاویان معدن آریلا-سپرده بیمه و حسن انجام کار
فریدون خانی (ساخت ساختمان آتش نشانی) -سپرده بیمه و حسن انجام کار
شرکت گهر خدمات سیرجان-سپرده بیمه و حسن انجام کار
قره‌داد عبدالله پور-سپرده بیمه و حسن انجام کار
شرکت گهر نشاط سمگان-سپرده بیمه و حسن انجام کار
شرکت مهندسی کوشا معدن-سپرده بیمه و حسن انجام کار
شرکت ماهور تجارت سمگان-سپرده بیمه و حسن انجام کار
فرین گستر قهام-سپرده بیمه و حسن انجام کار
شرکت تجهیز آمینیس کیان-سپرده بیمه و حسن انجام کار
موسسه خدماتی حفاظتی مراقبتی ایمن گستر مرصاد-سپرده بیمه و حسن انجام کار
دانشگاه تهران-سپرده بیمه و حسن انجام کار
شرکت مهندسین مشاور آب زمین زیست سبز-سپرده بیمه و حسن انجام کار
مرکز مطالعات و تحقیقات شهرسازی و معماری ایران-سپرده بیمه و حسن انجام کار
دانشگاه شهید باهنر کرمان-سپرده بیمه و حسن انجام کار
شرکت نیک اندیشان ماندگار آینده-سپرده بیمه و حسن انجام کار
شرکت مهندسین مشاور کاوشگران-سپرده بیمه و حسن انجام کار
داود مصطفایی-سپرده بیمه و حسن انجام کار
دنیای اقتصاد تابان-سپرده بیمه و حسن انجام کار
شرکت مهندسین مشاور طرح راه ابریشم-سپرده بیمه و حسن انجام کار
شرکت توسعه و بازاریابی پایدار ایرانیان-سپرده بیمه و حسن انجام کار
شرکت ره آورد توسعه دانش باعداد-سپرده بیمه
اکبر بورکاشف-سپرده بیمه و حسن انجام کار
شرکت طراحی و توسعه برق تبراز سمگان-سپرده بیمه و حسن انجام کار
شرکت کنترل گستر جاهد-سپرده بیمه و حسن انجام کار
شرکت ایده پردازان مینکر آمینیس-سپرده بیمه و حسن انجام کار
اسپید آب البرز - سپرده بیمه
سایر سپرده ها

۳۳-۴- سایر اسناد پرداختی به سایر اشخاص و شرکتها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		شرکت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
-	-	۱,۰۴۷,۵۴۱	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	-	۴۰۸,۹۵۲	۸۴۷,۵۲۰
-	-	۸۰,۳۰۰	-
-	-	۳,۵۰۳	-
-	-	۵۲۶,۹۱۵	۹۷,۶۶۲
-	-	۲,۰۶۶,۴۱۶	۲,۴۴۵,۱۸۲

شرکت برق منطقه ای آذربایجان (سهامی خاص) (بابت خرید برق مصرفی)
سازمان امور مالیاتی (دارایی بناب) (بابت مالیات ارزش افزوده)
شرکت فرو نیلیس ایران (سهامی عام)
شرکت صنایع دیرکنار آسیا (سهامی خاص)
سایر اشخاص

۳۳-۴-۱ تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱,۹۱۶,۲۱۵ میلیون ریال از اسناد فوق تسویه شده است.

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره نهم ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۲-۵- سایر حسابهای پرداختنی به شرکت های گروه و وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
-	-	-	۴,۴۸۱,۴۶۷	۵,۱۲۳,۵۳۱
-	-	-	۳,۱۸۲,۹۷۱	۴,۱۴۱,۳۲۷
۱,۰۳۳,۳۷۴	۱,۰۳۳,۳۷۴	۱,۰۳۳,۳۷۴	۱,۰۳۳,۳۷۴	۱,۰۳۳,۳۷۴
-	-	۱۱۸,۴۵۰	۲۳۲,۶۰۰	-
۱۴۲,۰۰۰	۱۴۲,۰۰۰	۱۴۲,۰۰۰	۱۴۲,۰۰۰	۱۴۲,۰۰۰
۱۱۵,۸۰۰	۱۱۵,۸۰۰	۱۱۵,۸۰۰	۱۱۵,۸۰۰	۱۱۵,۸۰۰
۱۸,۳۳۳	۲۳,۵۴۲	۲۱۶,۳۷۲	۱۰۲,۳۴۸	-
۵۹۸,۴۰۰	۹۸,۴۰۰	۵۹۸,۴۰۰	۹۸,۴۰۰	۳۲-۵-۵
۸۸,۶۹۸	۸۸,۶۹۸	۸۸,۶۹۸	۸۸,۶۹۸	-
-	۴۳,۸۱۹	۸,۶۹۴	۴۹,۱۷۷	-
-	۱,۱۰۹,۲۹۰	-	-	-
-	-	-	۲۷,۹۷۹	-
-	-	۲۰,۷۵۹	۲۱,۷۹۰	۳۲-۵-۶
-	-	۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-
-	-	۲۳,۰۰۰	۲,۵۳۴	-
۳۳۹	۳۳۹	۳۳۹	۳۳۹	-
۳۱۲	۳۱۲	۳۱۲	۳۱۲	-
-	-	-	۱۸۴	-
-	-	-	۵۰	-
۲۱	۲۱	۱,۴۰۴	۲۱	-
۱۱	۱۱	۱۱	۱۱	-
-	-	۱۰۹,۰۸۱	-	-
۳,۸۹۶	-	۳,۸۹۶	-	-
-	-	۱۸۴	۲۳۹	-
۲,۰۰۱,۱۷۴	۲,۶۵۳,۶۰۶	۱۰,۱۷۵,۲۱۷	۱۱,۱۹۱,۲۱۳	-

۳۲-۵-۱- مانده بدهی به بانک گردشگری از بابت مبلغ پرداختی قسمتی از ملک تحویلی (به مبلغ ۴,۴۸۱ میلیارد ریال) و پرداخت‌های ارزی به بیمه‌گذار و هزینه‌های مالی مربوطه (معادل ۳,۶۶۰,۷۵۰ پورو و ۱۰۱۵,۳۳۳ دلار) می‌باشد. تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی با توجه به احتساب هزینه‌های مالی توسط بانک، مراحل انجام قرارداد تسهیلات مالی در جریان می‌باشد.

۳۲-۵-۲- مبلغ فوق مربوط به بخشی از بهای خرید سهام بانک گردشگری از شرکت نوین تجارت تندیس زاگرس به تعداد ۱۵۳,۲۹۲,۰۱۵ و ارزش هر سهم ۶۸۰۰ ریال طبق قرارداد شماره ق م س ۰۱۴/۲۳۵/۱۵۳۰۱ و فروش آن به آقای صراف زاده جهت تسویه ملک کیش می‌باشد.

۳۲-۵-۳- بابت بخشی از بهای خرید دو دستگاه آبارتمان واقع در فرمانیه در سنوات قبل می‌باشد.

۳۲-۵-۴- بابت بخشی از بهای خرید چهار دستگاه آبارتمان واقع در محله ایرانشهر تبریز در سنوات قبل می‌باشد.

۳۲-۵-۵- مبلغ فوق مربوط به بخشی از بهای خرید سهام بانک گردشگری از شرکت سینا سروش اریکه به تعداد ۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰ و ارزش هر سهم ۶۸۰۰ ریال طبق قرارداد شماره ق م س ۰۱۴/۲۳۵/۱۵۳۰۱ و فروش آن به آقای صراف زاده جهت تسویه ملک کیش می‌باشد.

۳۲-۵-۶- بابت هزینه حمل و نقل سنگ آهن استخراجی از معدن ۵ گلگهر به کارخانه تولید سنگ دانه بندی می‌باشد.

موسسه حسابرسي آزمون پرداز

گزارش، بررسی، اظهارنظر

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۲-۶. سایر حسابهای پرداختنی به سایر اشخاص و شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
-	-	۲,۳۵۳,۰۶۴	شرکت برق منطقه ای آذربایجان
-	-	۷۷۸,۹۰۶	شرکت موتوروی (ارزی معادل ۱,۰۰۰,۰۰۰ دلار)
-	-	۲۲۶,۱۶۹	شرکت توزیع برق استان آذربایجان شرقی (سهامی خاص) (بابت خرید برق مصرفی)
-	-	۷۶,۳۴۱	شرکت ملی گاز استان آذربایجان شرقی
۲۳۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	بنیان تابان پایا
-	-	۱۰۸,۴۴۰	مهندسی پرسو
۱,۳۳۰	۱۵۳,۳۲۸	۱,۳۳۰	شرکت مشاور سرمایه گذاری امین نیکان افق
-	-	۱۲۴,۵۳۶	شرکت بهینه سازان نیروی کهرما
-	-	۱۴۹,۶۲۵	شرکت سهامی آب منطقه ای آذربایجان شرقی (بابت آب مصرفی)
۷۹,۵۶۲	۳۱,۴۵۱	۴۹,۵۶۲	شرکت گهر خدمات سیرجان
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	سدید نورد آریان
۴,۰۵۱	۴,۰۵۱	۴,۰۵۱	دانشگاه تهران
۲,۳۷۳	۲,۳۷۳	۲,۳۷۳	بیمه آرمان
۱۸,۸۴۰	۲,۳۶۵	۱۸,۸۴۰	شرکت مهندسی کوستا معدن
۱,۰۱۵	۱,۰۱۵	۱,۰۱۵	گروه هتل های بین المللی رکسان (کاروانیکا)
۱,۰۰۱	۱,۰۰۱	۱,۰۰۱	شرکت تجهیز آمیتیس کیان
۸۹۰	۸۹۰	۸۹۰	شرکت نیکو فن پرسین
۲,۲۷۸	۴۶	۲,۲۷۸	شرکت مهندسی مشاور آب زمین زیست سبز
۸۰,۷۱۶	۱,۶۳۵	۸۰,۷۱۶	شرکت مهندسی گلوش پیژوه یزد
-	-	۳۴,۱۸۳	شرکت نفت ایرانول (سهامی عام)
-	-	۴۱,۴۳۱	شرکت اسپاد دریا پایا - هزینه کانتینر ماشین آلات
-	-	۲۱,۴۵۷	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیا سپاه - موسسه امین (بابت خدمات حمل سرپارہ و...)
-	-	۲۱,۴۵۰	شرکت نوین فلز عطا - فروش میلگرد
-	-	۱۶,۸۴۵	شرکت بیمه ملت
-	-	۱۱,۶۶۲	کارخانه ریخته گری و ماشین سازی بولادین دماغانی
-	-	۱۱,۶۴۰	ساختار نوین آذر افق (سهامی خاص)
-	-	۹,۵۰۰	شرکت گهر نشاط سمنگان (سهامی خاص) (بابت خدمات تامین نیروی انسانی آتش نشانی و HSE)
-	-	۹,۱۸۵	شرکت صنعتی دفتر کل کالا (سهامی خاص)
۷,۳۳۴	۷,۹۰۱	۷,۳۳۴	شرکت گهر نشاط سمنگان
۷,۰۵۶	-	۷,۰۵۶	شرکت ماهر تجارت سمنگان
۳,۵۰۵	-	۳,۵۰۵	مرکز مطالعات و تحقیقات شهرسازی و معماری ایران
۳,۱۴۹	-	۳,۱۴۹	بیمه ملت
۸۷۴	۸۷۴	۸۷۴	شرکت شایگان سازان گرشا
۷۱۱	-	۷۱۱	شرکت کارو فرتاک سیرگان
۴۲۶	-	۴۲۶	شرکت اینتوک تجارت سورن
۴۲۵	-	۴۲۵	شرکت گهر بینگامان جنوب
۴۰۹	۲۴۰	۴۰۹	شرکت رزازمانها
۳۹۲	-	۳۹۲	پالایه گستر سیمرغ آبرائیان
۱۰	۱۰	۱۰	شرکت آرمان تجارت جم
-	۳,۱۱۸	-	سامان گوهر کویر
۱۳,۳۱۹	۲۷۷,۲۵۶	۶۳۸,۵۶۹	سایر
۴۳۹,۶۶۸	۷۴۷,۸۶۲	۵,۰۴۷,۳۴۲	
		۶,۲۹۰,۳۲۷	

۳۲-۶-۱. تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۶۴۱,۵۴۷ میلیون ریال از مدهای فوق تسویه شده است.

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۲-۷- هزینه های پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
-	-	۷۱۸,۶۷۵
۳,۹۰۰	۲,۲۰۵	۳,۹۰۰
۳,۹۰۰	۲,۲۰۵	۷۲۲,۵۷۵
		۶۴۴,۴۸۴

کرایه حمل پرداختنی
 ذخیره حسابرسی

۳۲-۷-۱- تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبالغ مذکور کلاً تسویه شده است

۳۲-۸- صورت حساب های معوق

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۵,۸۴۳,۰۰۴	۷,۱۰۶,۳۰۳	۵,۸۴۳,۰۰۴
-	۳,۵۱۹,۵۲۶	-
۲,۰۲۶,۴۵۰	۱,۷۹۴,۷۶۴	۲,۰۲۶,۴۵۰
۱,۴۲۲,۷۶۴	۱,۵۸۰,۳۰۸	۱,۴۲۲,۷۶۴
-	۵۱۰,۷۷۹	-
-	۲۹۳,۴۸۱	-
۷۹,۸۰۴	۲۶۵,۰۰۵	۷۹,۸۰۴
۱۶۶,۸۷۳	۱۱۸,۶۰۹	۱۶۶,۸۷۳
-	۲۳,۹۳۱	-
۱۳,۲۳۶	۱۶,۰۱۷	۱۳,۲۳۶
۲۰,۴۷۹	۶,۷۵۰	۲۰,۴۷۹
۸۰,۳۲۴	-	۸۰,۳۲۴
-	۲۲,۸۲۷	-
۸,۲۶۳	-	۸,۲۶۳
۳,۵۶۸	-	۳,۵۶۸
۱	۲۹۰	۱
۹,۶۶۴,۶۶۵	۱۵,۲۵۸,۵۹۰	۹,۶۶۴,۶۶۵
		۱۵,۲۶۰,۴۹۷

شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان - ذخایر
 ذخایر (کالای بازرگانی)
 شرکت آبادلنا کلویش ایرانیان (ذخیره)
 شرکت گهر همکار (ذخیره)
 شرکت روپان فراوران معدنی ماهان سیرجان (ذخیره)
 شرکت حمل و نقل پرچم بار (ذخیره)
 شرکت کوشانوان گران پایا روش (ذخیره)
 فرین گستر فنام (ذخیره)
 شرکت گهر نشاط سنمگان (ذخیره)
 شرکت کاویان معدن آریلا (ذخیره)
 شرکت توسعه فیدار معدن اکام (ذخیره)
 موسسه خدماتی حفاظتی برقایی ایمن گستر مرصاد (ذخیره)
 شرکت گهر خدمات سیرجان (ذخیره)
 سلمان گوهر کوپر (ذخیره)
 مرکز مطالعات و تحقیقات شهرسازی و معماری ایران (ذخیره)
 سایر ذخایر

۳۲-۸-۱- مبالغ فوق بابت بهای تمام شده متحمل طی دوره می باشد که تاریخ صورت حساب دریافتی از (بیمه‌گذاران ، تامین کنندگان ، ناظرین ، حمل کنندگان و ...) بعد از دوره می باشد ، لیکن با عنایت به این که مبالغ قطعی بوده شرایط طبقه بندی در سرفصل ذخایر را ندارد و در این سرفصل منعکس شده است.

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن سیرجان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توفیقی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

نوعه تشخیصی	۱۴۰۳/۹/۳۰						۱۴۰۴/۳/۳۱						سال دوره مالی
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	میان پرداختی	میان پرداختی	میان پرداختی	میان پرداختی	میان پرداختی	میان پرداختی	میان پرداختی	میان پرداختی		
رسیدگی به دفتر - قطعی	میان پرداختی	میان پرداختی	میان پرداختی	میان پرداختی	میان پرداختی	میان پرداختی	میان پرداختی	میان پرداختی	میان پرداختی	میان پرداختی	میان پرداختی		
رسیدگی به دفتر - قطعی	-	-	میان	۶۴,۳۳۰	-	-	۳۷۲,۶۰۱	۱۳۹۷/۶/۲۹					
رسیدگی به دفتر - قطعی	-	-	۲۰۳,۹۵۷	۱۸۸,۰۲۴	۱۷۴,۵۰۰	۶۹۷,۹۹۸	۷۳۱,۰۸۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
رسیدگی به دفتر - قطعی	-	-	۴۱,۶۴۰	۴۰۰,۳۴۱	۴۱,۶۴۰	۲۰۸,۱۹۸	۴۸۱,۱۶۳	۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
رسیدگی به دفتر - قطعی	-	-	۹۵۰,۰۰۰	۲,۹۵۶,۵۲۳	۸۴۷,۴۱۹	۳,۳۸۹,۶۷۶	۳,۹۵۳,۲۶۳	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی به حاقه منتهی به				
رسیدگی به دفتر - قطعی	۷۳۰,۸۷۴	-	۷۳۲,۹۴۷	۷۳۲,۹۴۶	-	۳۰,۱۶۹,۰۶۰	۱۶۰-۳۸,۵۵۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به				
رسیدگی به دفتر - اعتراضی	-	-	-	۳,۹۷۴,۰۷۱	-	-	۱۰۰,۳۶۲,۳۴۵	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به				
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۲۴,۶۶۸,۷۷۶	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به				
رسیدگی عدم	-	-	-	-	-	-	۱۶,۵۳۰,۱۵۷	دوره مالی منتهی به					
	۷۳۰,۸۷۴	-	-	-	-	-	-						

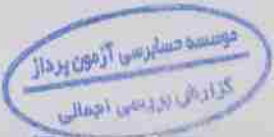
۳-۳-۱- مالیات عملکرد شرکت در سنوات قبل تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه گردیده است.
 ۳-۳-۲- برک تشخیص عملکرد منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰، موجب ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ به مبلغ ۳,۹۷۴ میلیارد ریال صادر گردیده که شرکت طی مهلت مقرر به آن اعتراض نموده و رسیدگی به پرونده در هیات بدوی در جریان می باشد.

۳-۳-۳- مالیات عملکرد برای سال مالی قبل و دوره گزارشگری به دلیل زمان آبرازی، محاسبه نگردیده است.

۳-۳-۴- جمع مبلغ پرداختی و پرداختنی در پایان دوره مورد گزارش بر اساس های تشخیصی با قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات پرداختی و		مالیات پرداختی	
اصل و جرائم مالیات	حازاد مورد مطالبه اداره	تشیخیصی و قطعی	آبرازی	تشیخیصی	آبرازی
۳,۹۷۴,۰۷۱	۳,۹۷۴,۰۷۱	-	-	-	-
۳,۹۷۴,۰۷۱	۳,۹۷۴,۰۷۱	-	-	-	-
۳۰۰,۷۳۱	۳۴۴,۱۹۵	۴۳,۴۶۴	۴۳,۴۶۴	۴۳,۴۶۴	۴۳,۴۶۴
۴,۳۷۴,۸۰۲	۴,۳۱۸,۳۶۶	۴۳,۴۶۴	۴۳,۴۶۴	۴۳,۴۶۴	۴۳,۴۶۴

شرکت
 عملکرد سال ۱۴۰۲
 شرکت فرعی فولاد صنعت پناپ (سنوات مختلف)
 جمع گروه



شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	۱,۵۴۳,۵۰۰	۱,۵۴۳,۵۰۰
	۱,۵۴۳,۵۰۰	۱,۵۴۳,۵۰۰

شرکت فرعی - متعلق منافع قافد حق کنترل

۳۵- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	۶۶۸,۷۵۴	۶۶۸,۷۵۴
	۴۴۱,۶۵۶	۳۵۹,۰۰۸
	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
	۱,۳۱۰,۴۱۰	۱,۲۲۷,۷۶۲

ذخیره مزایای مشاغل سخت و زیان‌آور

ذخیره مالیات بر ارزش افزوده مطالبه شده

سایر ذخایر

۳۶- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	گروه	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
	-	-		۲,۹۰۲	۱۳۱,۱۰۳	شرکتهای گروه و وابسته:
	-	-		-	-	شرکت توسعه بازرگانی ایرانیان نوآور (با مسئولیت محدود)
	-	-		-	-	سایر اشخاص و شرکت‌ها:
۲,۳۷۲,۸۵۰	۲,۳۷۲,۸۵۰	۲,۳۷۲,۸۵۰	۲,۳۷۲,۸۵۰	۲,۳۷۲,۸۵۰	۲,۳۷۲,۸۵۰	۳۶-۱ RIBBON OF LIGHT TRADING FZCO شرکت
-	-	۱۶۷,۸۰۹	۳۹۰,۱۹۰	۲۸۲,۶۴۰	-	شرکت فولاد پناه زاده (سهامی خاص)
-	۲۸۲,۶۴۰	-	۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	-	شرکت مجتمع شوب فولاد آذر خشن کویر اردکان
-	۲۸۰,۰۰۰	-	۲۶۷,۲۲۰	۲۶۷,۲۲۰	-	شرکت شایین تجارت خلیج فارس
-	-	-	۲۱۶,۲۲۷	۲۱۶,۲۲۷	۹۹,۴۴۰	قرارگاه سازندگی خاتم الانبیاء - ناراالله
-	-	۴۰,۰۰۰	۲۰۳,۱۴۴	۲۰۳,۱۴۴	-	شرکت پرگاس فولاد گیهان (با مسئولیت محدود)
-	۱۶۵,۴۵۰	-	۱۶۵,۴۵۰	۱۶۵,۴۵۰	-	شرکت آریا کاران ورنا (سهامی خاص)
-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	شرکت پیشگام تجارت بناب
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	شرکت تعاونی مصرف کارکنان شرکت ملی فولاد ایران
-	۳,۳۱۶	-	۳,۳۱۶	۳,۳۱۶	-	شرکت دنا تجارت اسیر
-	-	۳۸۰,۰۰۰	-	-	-	صنایع فولاد الیازی پاسارگاد
-	-	۱۳۲,۰۳۸	-	-	-	شرکت کوثر آذربایجان (سهامی خاص)
-	-	۹۹,۲۴۵	-	-	-	آرا فولاد رادین (با مسئولیت محدود)
-	-	۷۱,۱۵۲	-	-	-	شرکت خدمات مهندسی پترو صنعت لیدوما (سهامی خاص)
-	-	۴۵,۰۰۰	-	-	-	شرکت پارس فولاد آیسان (با مسئولیت محدود)
-	-	۴۲,۴۸۷	-	-	-	شرکت مهندسی ریتا ابلیا کیش (سهامی خاص)
-	-	۳۲,۳۹۳	-	-	-	شرکت M.H.A لبنان و ترکیه (صادرات)
-	-	۳۰,۹۱۳	-	-	-	شرکت سیرجان عمران تداوم (سهامی خاص)
-	-	۳۰,۰۳۶	-	-	-	اضطر فرج پور
-	-	۲۹,۱۱۱	-	-	-	شرکت نوین فلز غطا (سهامی خاص)
-	-	۲۳۴,۸۴۷	۲,۲۵۰,۴۹۹	۲,۲۵۰,۴۹۹	-	شرکت مینا فولاد پارسیان (سهامی خاص)
۲,۴۳۲,۸۵۰	۲,۳۵۴,۲۵۵	۲,۹۸۸,۳۱۴	۶,۵۸۴,۴۴۷	۶,۵۸۴,۴۴۷	-	سایر

۳۶-۱ مبلغ فوق مربوط به فروش کنسلانته می باشد که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورت های مالی صورت حساب قطعی صادر و دریافت محقق شده است.

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۷- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
(۹,۳۴۰,۴۰۴)	(۱۶,۵۳۰,۱۵۷)	(۶,۸۳۳,۵۱۹)	(۲۲,۲۱۶,۹۲۲)	زیان خالص
				تعدیلات:
		۱۰۷,۷۳۱	۵۳۸,۵۰۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰,۱۹۸,۱۵۳	۱۵,۵۶۱,۳۷۷	۱۰,۸۴۱,۹۰۶	۱۸,۹۴۰,۶۰۵	هزینه های مالی
۱,۲۶۳,۲۴۲	۱,۲۶۱,۴۷۳	۲,۹۷۳,۶۳۷	۵,۳۹۷,۷۸۷	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۳,۴۶۹	۲۹,۸۳۶	۵۴۹,۷۲۵	۱,۰۲۴,۱۹۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		۹۰۳,۲۴۲	۹۰۳,۲۴۲	استهلاک سرقفلی
(۱۹,۲۲۲)	(۷,۵۶۲)	(۲۰۰,۴۷۰)	(۹,۰۵۱)	سود حاصل از سیرده های سرمایه گذاری بانکی
		(۴,۳۶۶,۵۳۰)	(۱,۷۲۴,۵۳۱)	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
(۵۷۵,۴۱۳)		(۵۷۵,۴۱۳)		سود ناشی از فروش سرمایه گذاری در املاک
		(۱۷,۷۰۹)		سود ناشی از فروش دارایی های ثابت
۱۰,۸۷۰,۲۲۹	۱۶,۸۴۵,۱۲۳	۱۰,۳۹۶,۵۴۲	۲۵,۰۷۰,۷۴۷	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۴۰۰,۳۱۶	(۲۱,۵۵۴,۶۹۶)	۲,۷۲۶,۷۱۷	(۶۳,۴۲۰,۳۰۰)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲۵,۸۰۸,۳۲۹)	(۴,۱۶۷,۴۸۳)	(۲۵,۸۰۸,۳۲۳)	(۱۲,۷۳۲,۴۵۰)	افزایش موجودی مواد و کالا
	۹۷,۰۰۰		۹۷,۰۰۰	افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۸۹۱,۶۰۹)	(۱,۴۲۴,۵۷۲)	(۸,۸۹۶,۹۲۰)	(۴,۳۳۴,۷۳۰)	افزایش بیش پرداخت‌های عملیاتی
۲۶,۱۰۷,۵۳۹	۲۹,۵۵۹,۴۷۸	۳۸,۲۳۸,۷۴۴	۶۸,۸۹۷,۱۴۴	افزایش پرداختنی های عملیاتی
		(۲۱۱,۳۵۳)	۸۲,۶۴۸	افزایش (کاهش) ذخایر
۱,۱۷۴,۴۶۰	۸۳۱,۴۰۶	۵,۸۰۲,۳۹۱	۲,۵۹۶,۱۳۳	افزایش بیش دریافت‌های عملیاتی
۱,۹۸۲,۳۷۸	۳,۳۴۱,۱۳۲	۱۱,۸۵۱,۲۴۶	(۸,۸۱۴,۵۵۴)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۴,۵۱۳,۲۰۳	۳,۶۵۶,۰۹۹	۱۵,۴۱۴,۲۶۹	(۵,۹۶۰,۷۲۸)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
۸,۹۱۴,۰۵۰		۸,۹۱۴,۰۵۰	
			۳۸۳,۹۴۴
			۵,۴۱۹,۷۴۰
۳,۶۹۶,۱۳۸	۴۱,۴۸۰,۶۶۲	۱۳,۳۲۷,۴۹۰	۴۱,۴۸۰,۶۶۲
		۴,۸۵۰,۰۰۱	
۱۳,۶۱۰,۱۸۸	۴۱,۴۸۰,۶۶۲	۲۷,۰۹۱,۵۴۱	۴۷,۲۸۴,۳۴۶

۳۸- تعاملات غیر نقد

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
افزایش سرمایه گذاری بلندمدت از محل مطالبات حال شده
دریافت غیر نقدی تسهیلات
تسویه غیر نقدی تسهیلات
افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل مطالبات سهامداران

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۹ - مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۹-۱ - مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت میکند 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. شرکت تحت هیچگونه الزامات در خصوص افزایش میزان سرمایه نمی باشد.

۳۹-۱-۱ - نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۲۰۹,۲۷۳,۶۱۰	۲۳۷,۲۱۳,۶۰۱	۲۵۴,۷۹۱,۶۳۱	۳۱۷,۶۲۲,۳۵۹
(۹۰۷,۱۹۱)	(۱۰,۶۷۹)	(۲,۸۳۱,۴۷۶)	(۷۰۷,۹۰۷)
۲۰۸,۳۶۶,۴۱۸	۲۳۷,۲۰۲,۹۲۲	۲۵۱,۹۶۰,۱۵۵	۳۱۶,۹۱۴,۴۵۲
۳۳,۳۶۳,۱۴۲	۱۶,۸۳۲,۹۸۶	۹۵,۹۴۷,۴۱۱	۷۳,۷۳۰,۴۹۰
۶۲۵٪	۱۴۰۹٪	۲۶۳٪	۴۳۰٪

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۳۹-۲ - اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت با توجه به وضعیت بازار، شرایط تورمی و تاثیرات نرخ ارز سعی در کنترل ریسکهای نقدینگی ریسک قیمت و بازار را دارد و با نظارت بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده سعی بر کاهش آسیب پذیری ریسکها دارد.

۳۹-۳ - ریسک بازار

با توجه به اینکه اکثر خرید (بهای تمام شده سنگ آهن استخراجی) شرکت تحت تاثیر نرخ دلار می باشد تاثیرات ناشی از بازار ارز به صورت مستقیم خواهد بود. بعلاوه شرکت در معرض ریسک سایر قیمتها از جمله نرخ جهانی سنگ آهن و محصولات بوده و آسیب پذیری شرکت در این ارتباط از طریق تجزیه تحلیل حساسیت قیمتهای مذکور مدیریت می شود.



شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۴-۳۹- 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 مبتنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق عملیاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادی آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط مدیریت بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود اتخاذ نمی‌کند.

گروه - ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ - مبلغ به میلیون ریال				شرکت - ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ - مبلغ به میلیون ریال			
کل مطالبات	سرسید شده	کاهش ارزش	کاهش ارزش	کل مطالبات	سرسید شده	کاهش ارزش	کاهش ارزش
۷,۹۸۵,۵۷۱	-	-	-	۷,۹۸۵,۵۷۱	-	-	-
۱۹۹,۹۹۸	-	-	-	۱۹۹,۹۹۸	-	-	-
۲۳,۹۲۳,۰۰۹	-	-	-	۲۳,۹۲۳,۰۰۹	-	-	-
۲,۰۳۳,۱۶۳	-	-	-	۲,۰۳۳,۱۶۳	-	-	-
۸۷۸,۵۳۸	-	-	-	۸۷۸,۵۳۸	-	-	-
۴۱,۲۰۹,۰۱۶	-	-	-	۸۱,۸۶۵,۲۰۳	-	-	-
۷۶,۴۲۹,۳۹۶	-	-	-	۱۱۶,۸۸۵,۴۸۳	-	-	-

صنایع فولاد الیازی پارس‌آباد

شرکت طلوع صنعت کرمانشاه

شرکت احیا استیل فولاد بافت

شرکت احیا استیل فولاد بافت (سود سهام)

شرکت توسعه تجارت داناورد

سایر

جمع مطالبات کوتاه مدت

۵-۳۹- مدیریت ریسک نقدینگی

یکی از چالش‌های مهم امروزه اقتصاد ما با توجه به نوسانات حوزه ارزی و ریالی بحث نقدینگی است. حفظ نقدینگی کافی جهت پرداخت مطالبات و سرمایه‌گذاری از یک سو و حفظ ارزش نقدینگی از سوی دیگر یکی از موضوعات مهم شرکت در مورد مدیریت ریسک نقدینگی است. با توجه به گردش ریالی شرکت حداکثر تلاش خود را برای استفاده از منابع نقدینگی و فروش به صورت پیش دریافت در پیش گرفته است.

گروه	گروه - ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ - مبلغ به میلیون ریال				شرکت - ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ - مبلغ به میلیون ریال			
	کل مطالبات	سرسید شده	کاهش ارزش	جمع	کل مطالبات	سرسید شده	کاهش ارزش	جمع
پرده‌های گروه	۷,۹۸۵,۵۷۱	-	-	۷,۹۸۵,۵۷۱	۷,۹۸۵,۵۷۱	-	-	۷,۹۸۵,۵۷۱
پرداختی‌های تجاری	۱۹۹,۹۹۸	-	-	۱۹۹,۹۹۸	۱۹۹,۹۹۸	-	-	۱۹۹,۹۹۸
سایر پرداختی‌ها	۲۳,۹۲۳,۰۰۹	-	-	۲۳,۹۲۳,۰۰۹	۲۳,۹۲۳,۰۰۹	-	-	۲۳,۹۲۳,۰۰۹
مالیات پرداختی	۲,۰۳۳,۱۶۳	-	-	۲,۰۳۳,۱۶۳	۲,۰۳۳,۱۶۳	-	-	۲,۰۳۳,۱۶۳
سود سهام پرداختی	۸۷۸,۵۳۸	-	-	۸۷۸,۵۳۸	۸۷۸,۵۳۸	-	-	۸۷۸,۵۳۸
سهیلات مالی	۸۱,۸۶۵,۲۰۳	-	-	۸۱,۸۶۵,۲۰۳	۴۱,۲۰۹,۰۱۶	-	-	۴۱,۲۰۹,۰۱۶
	۱۱۶,۸۸۵,۴۸۳	-	-	۱۱۶,۸۸۵,۴۸۳	۷۶,۴۲۹,۳۹۶	-	-	۷۶,۴۲۹,۳۹۶

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یورو	دلار
۵,۳۰۵	۴۴۹,۵۰۱
۲,۷۹۸,۳۶۰	-
۲,۸۰۳,۶۶۵	۴۴۹,۵۰۱
(۵۴۵,۳۴۶)	-
(۶۶۱۸,۹۴۳)	(۲,۱۰۶,۸۳۳)
(۷,۱۶۴,۲۸۹)	(۳,۱۰۶,۸۳۳)
(۴,۳۶۰,۶۴۴)	(۱,۶۵۷,۳۳۲)
(۳,۷۳۴,۱۷۶)	(۱,۴۲۱,۷۱۵)
۱۱,۳۱۴,۲۵۳	-
(۴,۳۸۶,۸۱۷)	(۱,۹۰۸,۴۶۷)
(۳,۳۱۸,۸۳۲)	(۱,۴۷۹,۷۶۷)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ایفا نشده	ایفا شده
کل تعهدات	کل تعهدات
۷۵,۳۰۰	۳,۹۳۴,۸۵۸
۴,۰۱۰,۱۵۸	۵,۵۴۰,۶۷۳
-	۵,۵۴۰,۶۷۳

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
ایفا نشده	ایفا شده
کل تعهدات	کل تعهدات
۱,۸۵۵,۷۲۶	۲,۹۹۶,۳۷۳
۴,۸۵۱,۹۹۸	۴,۸۵۱,۹۹۸
۹,۴۴۰,۱۴۰	۲,۵۵۷,۸۹۸
۱۴,۲۹۲,۱۳۸	۷,۴۰۹,۸۹۶
۱,۸۵۵,۷۲۶	۵,۵۵۴,۱۷۰

۴۰- وضعیت ارزی

گروه
 موجودی نقد
 سایر دریافتی ها
 جمع دارایی های پولی ارزی
 مانده وجه القسمان تسهیلات مالی
 سایر پرداختی ها
 جمع بدهی های پولی ارزی
 خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
 معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
 تعهدات سرپایه ای ارزی (گسترش فولاد شهریار)

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
 معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
 ۴۰-۱- تعهدات ارزی گروه و شرکت به شرح ذیل می باشد.

بورو
 واردات گروه (شرکت فرعی مجتمع فولاد صنعت بناب)

صادرات
 شرکت اصلی
 شرکت فرعی مجتمع فولاد صنعت بناب
 جمع گروه

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات (بمن کسب‌وکارهای)	فروش کالا و خدمات	انتقال پدیده (طلب)	برداشت‌های ثبتی هزینه‌های شرکت توسط دیگران	برداشت‌های ثبتی هزینه‌های شرکت توسط شرکت	هزینه مالی	تأمین مالی برداشتی	دریافت تسهیلات
شرکت اصلی	شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان	عضو هیأت مدیره	۱۶,۰۳۳,۵۵۷	-	۱۶,۳۶۹,۵۷۲	۳۷,۰۵۳,۳۹۹	۱۳۰,۰۰۰	-	۳,۴۴۹,۲۴۶	-
سرمایه پذیر	امینا اسلیم فولاد پالنت	عضو هیأت مدیره مشترک	۱۹,۵۳۰,۸۸۲	۳۲,۸۴۶,۱۵۳	(۱,۶۷۵,۸۱۴)	-	-	-	-	-
سرمایه پذیر	شرکت حمل و نقل برچم بار	عضو هیأت مدیره مشترک	۱,۹۱۰,۹۴۵	۳۲۰,۱۹۴	-	-	-	-	-	-
سرمایه پذیر	شرکت روان‌فرار اول صنعتی ماهان سیرجان	عضو هیأت مدیره مشترک	۱,۳۳۹,۴۹۵	-	-	-	-	-	-	-
سهامدار و عضو هیأت مدیره	صنعتی و معدنی پویا زمین سدنگان	عضو هیأت مدیره	-	-	(۱,۶۳۶,۵۷۲)	-	-	-	۵۰,۵۰۰	-
سرمایه پذیر	شرکت سنگ جویان لعل کوه	عضو هیأت مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	۴۵,۷۵۰	-
سرمایه پذیر	شرکت فولاد ساران نوین ایریک	عضو هیأت مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	۳,۵۳۰,۶۸۶	-
جمع	جمع	جمع	۳۸,۷۹۴,۸۵۹	۳۲,۱۹۲,۳۴۷	(۱,۶۷۵,۸۱۴)	۳۷,۰۵۳,۳۹۹	۱۳۰,۰۰۰	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه آرمان	شرکت‌های همگروه	۳۴۱,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت نفتی اقیانوس	شرکت‌های همگروه	-	۱۹۱,۲۸۹	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه صنعتی‌های معدنی، راهی بارش زنگنه	شرکت‌های همگروه	-	-	(۱۵,۷۷۶)	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت زمین گستر مرصاد	شرکت‌های همگروه	۲۰۱,۳۳۸	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	بانک گردشگری	شرکت‌های همگروه	-	-	۱۵,۷۷۶	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	توسعه ایت اقیانوسکوی	شرکت‌های همگروه	۶۰۱,۳۵۷	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه گازهای ایت اقیانوس	شرکت‌های همگروه	۴,۶۵۷,۸۶۸	۱۱۵,۵۹۴	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت توسعه گازهای ایت اقیانوس	شرکت‌های همگروه	۵,۸۰۲,۰۵۸	۲۰۷,۸۳۵	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع	جمع	۴۴,۵۹۶,۹۱۷	۳۲,۵۰۰,۱۸۱	(۱,۶۷۵,۸۱۴)	۳۷,۰۵۳,۳۹۹	۱۳۰,۰۰۰	-	۲,۵۳۰,۶۸۶	۱۷,۲۵۹,۲۹۰
جمع	جمع	جمع	۴۴,۵۹۶,۹۱۷	۳۲,۵۰۰,۱۸۱	(۱,۶۷۵,۸۱۴)	۳۷,۰۵۳,۳۹۹	۱۳۰,۰۰۰	-	۲,۵۳۰,۶۸۶	۱۷,۲۵۹,۲۹۰

۹۱- معاملات با اشخاص وابسته گروه
 ۹۱-۱- معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

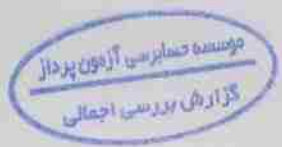
۱۴۰۳/۵/۳۰		۱۴۰۳/۷/۳۱		تسهیلات مالی	برداشت های جاری و سایر پرداخت های مالی	پیش برداشت ها	درآمد های جاری و سایر دریافت های مالی	نام شخصی وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب						
۳۷,۹۹۹	۹۳۰	۳۹,۱۸۸	-	-	۳۷,۹۹۹	-	۳۹,۱۸۸	کسب حق سهام و سودهای نقدی	شرکت ملی
-	۱۵,۸۸۴,۶۶۶	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی (پایا زمین مستطین)	سهامدار
-	۶,۱۰۳	-	-	-	-	-	-	جنگل کرک بات	سهامدار
-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار
۳,۳۹۱,۹۸۰	۳,۳۹۱,۹۸۰	-	-	-	-	-	-	انجمن اسلامی کواری بات	سهامدار
۳۰۰,۳۰۹	۱,۳۴۴,۶۹۹	۱۱,۱۵۵,۲۵۱	-	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار
-	۷۷۴,۳۹۵	۳,۳۹۱,۳۶۰	-	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار
-	۸۱,۵۹۳	۱۳۳,۹۴۳	-	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار
-	۳۱,۷۵۳	۱۱۷,۱۳۹	-	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار
-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار
۳۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	۱,۳۹۹	-	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار
۱,۳۳۴,۶۱۳	-	۸۵۹,۳۳۰	-	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار
۱۱	۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار
-	۱۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار
۱۳۴,۸۶۸,۵۷۹	-	۳۱۹,۶۶۷,۹۰۵	-	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار
۱۰,۳۳۴,۳۳۴	-	۱۰,۳۳۴,۳۳۴	-	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار
۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار
-	۵,۳۳۴,۹۹۸	۵,۳۳۴,۹۹۸	-	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار
-	۳,۱۳۸,۱۶۱	۳,۱۳۸,۱۶۱	-	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار
-	۱۳۱,۸۴۵	۸۷۸,۵۳۸	-	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار
-	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار
۱-۶۹۸	۳۳,۸۹۸	۳۹,۱۷۷	-	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار
-	۹,۱۶۵	-	-	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار
-	۱,۳۷۳	۱۸,۸۳۸	-	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار
-	۴,۵۹۸	۴,۵۹۸	-	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار
-	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار
-	۱۳۰	-	-	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار
۳۱۴,۳۷۷	-	۱۰,۳۳۴	-	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار
۱۱۸,۴۵۰	-	۳۳۴,۶۰۰	-	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار
۸۸,۶۹۸	-	۸۸,۶۹۸	-	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار
۳۳۰,۰۰۰	-	۲,۵۳۴	-	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار
۳,۸۹۶	-	-	-	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار
۱۳۰,۰۰۰	-	۱۱۵	-	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار
۳۱۷	-	۳۱۷	-	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار
۵,۸۴۰,۰۰۰	-	۹,۸۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار
۱۳۳۰,۰۰۰	-	۱۳۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار
۱۱۵,۸۰۰	-	۱۱۵,۸۰۰	-	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار
۳۳۴	-	۳۳۴	-	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار
۱۸۴	-	۱۸۴	-	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار
۱۷۵,۱۳۴,۴۸۴	۳۱,۶۶۷,۱۶۷	۳۱,۶۶۷,۱۶۷	۳۱,۶۶۷,۱۶۷	-	-	-	-	شرکت راهسازی و معدنی سیرجان	سهامدار

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۴-۲-۳- معاملات انجام‌شده با اشخاص وابسته شرکت طی دوره گزارش:

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	انتقال بدهی (طلب)	برداشت‌های شرکت توسط دیگران	خریدهای مالی شرکت توسط دیگران	برداشت‌های مالی شرکت توسط دیگران	هزینه مالی	تأیید مالی بر مبنای
شرکت اصلی	شرکت گسترش صنایع و معادن ماهان	شرکت مادر	✓	۱۶,۰۳۲,۵۵۷	-	۱۶,۳۴۹,۵۷۴	-	۳۷,۰۵۳,۳۹۹	-	-	۳,۴۴۹,۵۳۶
شرکت فرعی	شرکت فولاد صنعت ماهان	شرکت مادر	✓	۱,۷۷۹,۹۹۰	-	-	-	-	-	-	-
شرکت وابسته	گسترش فولاد شهریار	شرکت مادر	✓	۳,۵۷۴,۵۰۴	۳۳,۰۹۰,۰۲۱	-	-	-	-	-	-
شرکت وابسته	اشیا استیل فولاد بافت	شرکت مادر	✓	۱,۳۳۹,۴۹۵	-	-	-	-	-	-	-
تحت کنترل مشترک	شرکت روپار فرآورنده معادن سیرجان	شرکت مادر	✓	-	-	(۱۴,۳۴۹,۵۷۴)	-	-	-	-	-
تحت کنترل مشترک	صنعتی و صنعتی پودا صنایع مسکن	شرکت مادر	✓	۱,۸۴۹,۸۸۸	۳۳,۰۱۹۴	-	-	-	-	-	-
سرمایه پذیر	شرکت حمل و نقل پرچم بار	شرکت مادر	✓	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مسکن جویلی لقی کوه	شرکت مادر	✓	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت فولاد سازان پوت آلریک	شرکت مادر	✓	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع	جمع		۲۴,۶۸۷,۴۴۴	۳۳,۱۷۰,۰۱۷	-	-	۳۷,۰۵۳,۳۹۹	-	-	۳,۵۳۰,۶۸۶
	جمع	جمع		۴,۸۳۷,۰۳۷	-	-	-	-	-	-	-
	جمع کل	جمع کل		۲۹,۵۲۴,۴۸۰	۳۳,۱۷۰,۰۱۷	-	-	۳۷,۰۵۳,۳۹۹	-	-	۳,۵۳۰,۶۸۶

۴-۲-۴- به استثنای موارد زیر، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات با سایر اشخاص، تفاوت با اهمیتی نداشته است.
 (۱-۴-۲-۴-۱) - دوره پرداختی به عنوان وامی ملی به صورت قرض الحسنه و بدون تأخیر تسلیس بوده است.



۱۴۰۲/۰۱/۳۰		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		تسهیلات مالی	بروفاختی‌های تجاری و سایر بروفاختی‌ها	پیش پرداخت‌ها	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	شرح و تالیف	شرح
خالص	عطف	خالص	عطف						
پیشی									
۳۱,۱۲۷,۲۲۹	-	-	۴۱۸,۰۶۷	-	-	-	۴۱۸,۰۶۷	شرکت گسترش صنایع معدنی ماهان	شرکت اصلی
-	۱,۶۵۷,۰۳۸	-	۴۹۷,۴۱۰	-	۱,۱۰۰,۹۳۰	-	۱,۶۰۰,۵۰۰	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معدنی ماهان	شرکت فرعی
-	-	-	۶۷۸,۱۴۶	-	-	-	۶۷۸,۱۴۶	شرکت گسترش صنایع و معدنی ماهان	شرکت فرعی
-	۱۵,۸۸۲,۴۶۲	-	-	-	-	-	-	شرکت معدنی و صنایع پتروشیمی	سهامدار
-	۴,۳۹۱,۰۰۰	-	۴,۱۰۳	-	-	-	۴,۱۰۳	شرکت معدنی و صنایع پتروشیمی	سهامدار
۲۷۹,۵۴۹	۱,۶۶۶,۶۹۹	-	۱۵,۵۵۶,۱۷۲	-	-	-	۲۵,۹۵۶,۱۷۲	شرکت معدنی و صنایع پتروشیمی	سهامدار
-	۷۲۲,۴۹۵	-	۱,۳۱۸,۶۴۶	-	۳۶۹,۴۹۲	-	۱,۶۶۸,۳۳۸	شرکت معدنی و صنایع پتروشیمی	سهامدار
-	۸۱,۵۴۳	-	۷۲۲,۴۹۵	-	-	-	۷۲۲,۴۹۵	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معدنی ماهان	سهامدار
-	۳۱,۷۵۲	-	۱۲۲,۰۴۳	-	-	-	۱۲۲,۰۴۳	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معدنی ماهان	سهامدار
-	۴,۰۶	-	۱۱۷,۱۲۹	-	-	-	۱۱۷,۱۲۹	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معدنی ماهان	سهامدار
۱,۳۶۶,۶۱۹	-	-	۴,۰۶	-	-	-	۴,۰۶	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معدنی ماهان	سهامدار
۱۱	۳۳,۰۰۰	-	۱,۳۷۱,۹۷۷	-	-	-	۱,۳۷۱,۹۷۷	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معدنی ماهان	سهامدار
-	۱۳,۰۰۰	-	۱۱	-	-	-	۱۱	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معدنی ماهان	سهامدار
۱۷۸,۲۱۲,۰۰۰	-	-	۳۳,۰۰۰	-	-	-	۳۳,۰۰۰	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معدنی ماهان	سهامدار
-	۵,۱۸۲,۴۶۲	-	۱,۹۰۰,۹۳۰	-	۳,۲۷۲,۶۰۴	-	۵,۱۸۲,۴۶۲	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معدنی ماهان	سهامدار
-	۳,۱۳۸,۴۶۱	-	۳,۱۳۸,۴۶۱	-	-	-	۳,۱۳۸,۴۶۱	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معدنی ماهان	سهامدار
-	-	-	۳۳,۲۷۷	-	-	-	۳۳,۲۷۷	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معدنی ماهان	سهامدار
-	۳۹۸,۸۶۱	-	۳۹۸,۸۶۱	-	-	-	۳۹۸,۸۶۱	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معدنی ماهان	سهامدار
۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معدنی ماهان	سهامدار
-	۷,۱۴۵	-	۷,۱۴۵	-	-	-	۷,۱۴۵	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معدنی ماهان	سهامدار
-	-	-	۱۳۱,۸۴۵	-	-	-	۱۳۱,۸۴۵	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معدنی ماهان	سهامدار
۸,۰۰۰	-	-	۴,۱۰۳	-	-	-	۴,۱۰۳	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معدنی ماهان	سهامدار
۳,۸۶۶	-	-	-	-	-	-	-	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معدنی ماهان	سهامدار
۱,۰۳۲,۳۷۷	-	-	۱,۰۳۲,۳۷۷	-	-	-	-	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معدنی ماهان	سهامدار
۸۸,۶۹۸	-	-	۸۸,۶۹۸	-	-	-	-	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معدنی ماهان	سهامدار
۱۸,۳۳۳	-	-	۳۳,۵۴۲	-	-	-	-	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معدنی ماهان	سهامدار
۴۱۲	-	-	۴۱۲	-	-	-	-	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معدنی ماهان	سهامدار
۴۱	-	-	۴۱	-	-	-	-	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معدنی ماهان	سهامدار
-	-	-	۳۵,۰۰۰	-	-	-	۳۵,۰۰۰	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معدنی ماهان	سهامدار
۵۹۸,۴۰۰	-	-	۹۸,۴۰۰	-	-	-	۹۸,۴۰۰	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معدنی ماهان	سهامدار
۱۳۲,۰۰۰	-	-	۱۳۲,۰۰۰	-	-	-	۱۳۲,۰۰۰	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معدنی ماهان	سهامدار
۱۳۵,۴۰۰	-	-	۱۳۵,۴۰۰	-	-	-	۱۳۵,۴۰۰	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معدنی ماهان	سهامدار
۲۳,۰۳۹	-	-	۲۳,۰۳۹	-	-	-	۲۳,۰۳۹	شرکت توسعه فرآوری صنایع و معدنی ماهان	سهامدار
۱۸۳,۹۱۶,۱۸۱	۴۲,۳۹۸,۲۱۵	۲۸۸,۶۳۷,۴۲۱	۳۷,۰۸۸,۶۲۸	۲۸۵,۱۱۵,۰۳۶	۸,۵۸۸,۹۲۹	۳۵,۰۰۰	۲۳,۱۳۰,۰۸۳	جمع	جمع

شرکت توسعه فرآوری صنایع و معادن ماهان سیرجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۴۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۴۲-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
پروژه سالن ورزشی	۱,۴۱۹,۰۰۰	۰
	۱,۴۱۹,۰۰۰	۰

۴۲-۲- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه و شرکت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (انتشار سلف)	۲۸,۸۲۰,۰۰۰	-
ایمیدرو (تعهدات قراردادی)	۳۱,۲۲۲,۳۴۶	۳۱,۲۲۲,۳۴۶
شرکت اقتصادی نگین گردشگری ایرانیان (تضمین در ازای دریافت تضمین)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
معذنی و صنعتی گل گهر	۳,۹۸۶,۲۴۳	۳,۹۸۶,۲۴۳
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آگاه (انتشار سلف)	۷۹۴,۵۰۰	-
شرکت بورس کالای ایران (تضمین معاملات بورسی)	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
صنایع فولاد آلیاژی پاسارگاد (تعهدات قراردادی)	۲۲۷,۳۰۰	-
گروه مهندسی و فناوری صنعت نفت و گاز لاوان (تعهدات قراردادی)	۷۱,۴۱۵	-
سید محمد رضا رسولی نژاد (بابت تضمین اجاره)	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران (تعهدات قراردادی)	۲,۰۴۸	۲,۰۴۸
	۶۷,۶۷۸,۷۵۲	۳۷,۷۶۵,۶۳۷

۴۲-۳- بدهی‌های احتمالی

۴۲-۳-۱- وضعیت مالیات عملکرد شرکت در یادداشت شماره ۲۳ تشریح گردیده است.

۴۲-۳-۲- مبالغ مطالبه شده از بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت در خصوص سال های مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ تا ۳۰ آذر ۱۴۰۱، بر اساس برگ های قطعی، جمعا به مبلغ ۲,۳۱۳ میلیارد ریال (مشمول بر ۲,۱۲۰ میلیارد ریال جرائم) و برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ بر اساس برگ های مطالبه، به

مبلغ ۴,۸۰۱ میلیارد ریال (مشمول بر ۳,۶۴۴ میلیارد ریال جرائم) بیشتر از مبالغ پرداختنی منظور شده در دفاتر است که در خصوص مالیات های قطعی، پیگیری های مدیریت جهت تقسيط اصل و بخشودگی جرائم و در خصوص مبالغ غیرقطعی، اعتراض در جریان می باشد.

۴۲-۳-۳- در خصوص سایر انواع مالیات های گروه و شرکت، بدهی احتمالی بااهمیتی وجود ندارد.

۴۲-۳-۴- دفاتر شرکت از بدو تاسیس مورد رسیدگی تامین اجتماعی واقع نشده است. هر چند احتمال تعلق بدهی وجود دارد لیکن بر اساس بهترین برآورد به اعتقاد مدیریت، مبالغ احتمالی در خصوص عملیات گروه و شرکت، بااهمیت نخواهد بود.

۴۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.