

ମୁଖ୍ୟ ପାତାର ଲିଖିତ
କାନ୍ତିକା ପାତାର ଲିଖିତ
କାନ୍ତିକା ପାତାର ଲିଖିତ
କାନ୍ତିକା ପାତାର ଲିଖିତ

شرکت صدر معادن ایرانیان(سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورتهای مالی:
۳	صورة سودوزیان
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریانهای نقدی
۲۴ الی ۲۶	یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی



شماره:

تاریخ:

پیوست:

موسسه حسابرسی اطمینان سنجش و همکاران

(حسابداران رسمی - معمدان سازمان بورس و اوراق بهادار)

بسمه تعالیٰ

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صدرمعادن ایرانیان(سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص) شامل صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت وضعیت مالی در تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهییه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهییه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهییه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت صدرمعادن ایرانیان (سهامی خاص)

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- مانده سرفصل پیش پرداخت ها به شرح یاداشت ۱۲ همراه صورتهای مالی مشتمل بر مبلغ ۹۴۱۱ میلیون ریال اقلام راکد و سنواتی می باشد که از این بابت ذخیره ای در حسابها ایجاد نگردیده است. تعذیل حسابها در خصوص اقلام سنواتی ضرورت داشته لیکن تعیین تعديلات مورد لزوم منوط به بررسی ها و توافقات آتی است.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا وضعیت مالی شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

۶- همانگونه که در یادداشت ۲-۸ توضیحی همراه صورتهای مالی اشاره شده است نتایج عملیات واحد مورد گزارش در سنوات قبل و سال جاری منجر به زیان گردیده به نحوی که زیان انباسته بیش از ۲/۳ برابر سرمایه گردیده و هزینه های شرکت از طریق شرکت هلدینگ تأمین شده است. در سال جاری شرکت با حمایتهای هلدینگ در صدد رفع مشکلات مالی و عملیاتی از جمله شروع اقدامات جهت بهره برداری از معادن، برنامه ریزی جهت اکتشافات تكمیلی، تأمین مالی شرکت (از طریق افزایش سرمایه و اخذ تسهیلات با پشتیبانی هلدینگ) و ... نموده است. لیکن به دلیل عملیاتی نشدن برنامه های فروش و سایر اقدامات مشروح تا این تاریخ شرکت به سود آوری نرسیده است، وضعیت موجود نشان دهنده وجود ابهامی با اهمیت است که نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردیدی عدمه ایجاد می کند.
اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بند ۶ فوق مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
۱- زیان انباسته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از ۲/۳ برابر سرمایه آن است لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروریست مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن در چهارچوب مقررات اصلاحیه قانون تجارت تصمیم گیری نماید.
۲- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۲ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۴، ۶ و ۷-۱ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت صدرمعادن ایرانیان (سهامی خاص)

-۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

-۹- معاملات مندرج در یادداشت ۲۳ توضیحی صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده (معاملات شامل تامین مالی بدون بهره و اجاره دفتر مرکزی بوده است) و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

-۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پوششی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی ، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

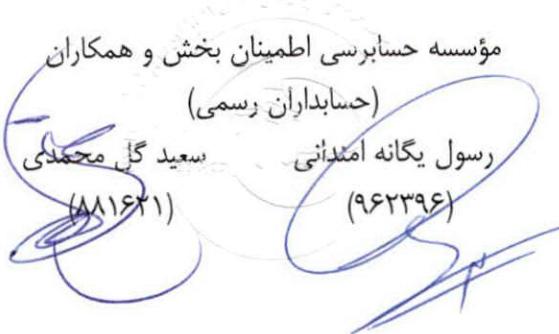
۹ خرداد ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران

(حسابداران رسمی)

سعید گل محمدی
(۸۸۱۶۴۱)

رسول یگانه امندانی
(۹۶۲۳۹۶)



شماره:
 تاریخ:
 پیوست:

شرکت صدر معدن ایرانیان (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

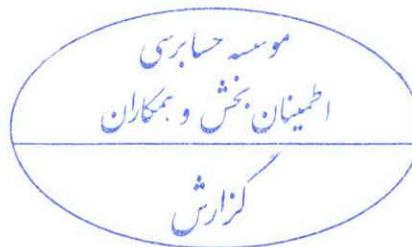
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت صدر معدن ایرانیان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۲۴



- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان وجوده نقد
- یادداشت‌های توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیئت مدیره

رئيس هیئت مدیره

علی نصیری

صندوق بازنیستگی کشوری

مدیر عامل و نایب رئیس هیئت
مدیره

شهرام خراطی زاده

شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)

عضو هیئت مدیره

علیرضا جنتی

شرکت سرمایه گذاری آنیه صبا (سهامی خاص)

شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	بادداشت
ریال	ریال	
.	۴۳۰۶	۴
.	(۸۸)	۵
.	۳۴۱۸	
(۶,۸۵۰)	(۲۰,۵۶۲)	۶
(۶,۸۵۰)	(۱۷,۱۴۴)	
۲۳۳	۳۸۵	۷
(۶,۶۱۷)	(۱۶,۷۵۹)	
(۶)	.	
(۶,۶۲۳)	(۱۶,۷۵۹)	

درآمدهای عملیاتی
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
سودنالصالص
هزینه های فروش، اداری و عمومی
(زیان) عملیاتی
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
زیان خالص قبل از مالیات
مالیات سنوات قبل
زیان خالص

از آنجانی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان سال جاری می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

بادداشتی توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی
اطیمان بخش و بمنکاران
کزارش

مالی

شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

داداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۸,۲۳۴	۲۹,۸۰۳	۸
دارایی های نامشهود	۸,۳۴۹	۱۰,۷۲۳	۹
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۱,۰۲۲	۱۱,۰۲۲	۱۰
سایر دارایی ها	۶۵۲	۶۵۲	۱۱
جمع دارایی های غیر جاری	۳۸,۲۵۷	۵۲,۳۰۰	
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۹,۶۱۲	۱۰,۶۹	۱۲
موجودی مواد و کالا	۱,۱۶۳	۲۲,۳۳۷	۱۳
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۴,۴۸۲	۴,۲۰۹	۱۴
موجودی نقد	۱,۳۳۸	۶,۴۵۴	۱۵
جمع دارایی های جاری	۱۶,۰۹۵	۴۳,۰۶۹	
جمع دارایی ها	۵۴,۸۵۲	۹۵,۳۶۹	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه	۳۳,۳۵۰	۳۳,۳۵۰	۱۶
سرمایه	(۶۱,۹۸۹)	(۷۸,۷۴۸)	
زیان انباشه	(۲۸,۶۳۹)	(۴۵,۳۹۸)	
جمع حقوق مالکانه			
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری	۶۶,۶۷۹	۱۰۴,۶۱۷	۱۷
پرداختی های بلند مدت	۹۳۶	۱,۳۵۱	۱۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارگنان	۶۷,۶۱۵	۱۰۵,۹۶۸	
جمع بدهی های غیر جاری	۱۵,۸۷۶	۲۵,۷۴۴	۱۷
بدهی های جاری	.	۹,۰۵۵	۱۹
پیش دریافتها	.	.	۲۰
مالیات پرداختی	۱۵,۸۷۶	۳۴,۷۹۹	
جمع بدهی های جاری	۸۴,۴۹۱	۱۴۰,۷۶۷	
جمع بدهی ها	۵۴,۸۵۲	۹۵,۳۶۹	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها			

داداشت های توضیحی بخش جدایی ناپدید صورت های مالی است.

موسسه حسابرس
اطیبان بخش و بهمن
کزارش

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپدید صورت های مالی است.

شیراز
شیراز صادر لیف

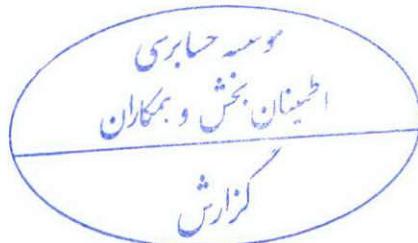
شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	(زیان) ایناشته	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۲,۰۱۶)	(۵۵,۳۶۶)	۳۳,۳۵۰	ماضی در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
(۶,۶۲۳)	(۶,۶۲۳)	-	زیان خالص سال ۱۳۹۸
(۲۸,۶۳۹)	(۶۱,۹۸۹)	۳۳,۳۵۰	ماضی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹			
(۱۶,۷۵۹)	(۱۶,۷۵۹)	-	زیان خالص سال ۱۳۹۹
(۴۵,۳۹۸)	(۷۸,۷۴۸)	۳۳,۳۵۰	ماضی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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



خالص
شیراز صدر معادن ایرانیان

شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
(۶,۴۲۷)	(۱۸,۱۷۷)	۲۱
(۶)	-	برداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۶,۴۳۳)	(۱۸,۱۷۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۲۹۵)	(۱۲,۳۱۹)	برداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۲,۷۱۱)	برداخت های نقدی برای خرید دارایی های نا ثابت مشهود
۲۳۳	۳۸۵	دربافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
(۶۲)	(۱۴,۶۴۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶,۴۹۵)	(۳۲,۸۲۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
۶,۸۸۹	۳۷,۹۳۸	دربافت های نقدی از اشخاص وابسته
(۸۶)	-	برداخت های نقدی به اشخاص وابسته
۶,۸۰۳	۳۷,۹۳۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۰۸	۵,۱۱۶	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۰۳۰	۱,۳۳۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۳۳۸	۶,۴۵۴	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

کسر حسابی
اطیان بخش و بملکان
کزارش

پا

شیراز صادر لفظ

شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص) به شناسه ملی شماره ۱۰۱۰۳۸۸۴۰۹۴ در تاریخ ۱۳۸۷/۰۸/۰۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۴۲۴۹۴ مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۱۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران تحت نام شرکت آتبه صبا ایرانیان به ثبت رسیده و از همان تاریخ شروع به فعالیت کرده است و بمحض تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۱۱/۲۳ نام شرکت به صدرمعادن ایرانیان تغییر یافته است. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان پاسداران، نیستان هفتم نبش خیابان رام، پلاک ۵، طبقه سوم مرکزی واقع می باشد.

۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر است:

۱- سرمایه گذاری و مشارکت در اکتشاف، استخراج و فرآوری معادن فلزی و غیرفلزی و تولید کنسانتره های معدنی در داخل و خارج از کشور و ...

۲- ارائه خدمات طراحی، مهندسی، فنی و مشاوره ای و انجام کلیه عملیات سرمایه گذاری، تحقیقاتی، نظارتی صنعتی و بازرگانی مربوطه.

۳- حضور در بازار بورس اوراق بهادار.

۴- دریافت تسهیلات و شرکت در مناقصه های داخلی و خارجی و انجام کلیه فعالیتهای تولیدی و تجاری برای مقاصد مرتبط با موضوعات فوق.

فعالیت شرکت در سال مالی مورد گزارش محدود به بند ۱ فوق بوده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان قراردادی شرکت در سال مالی به شرح ذیل بوده است:

سال	سال
نفر	نفر
۴	۷
.	۹
.	۶
۴	۲۲
ستاد	
معدن ورزگان	
معدن مسگران	
جمع	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:

۱- سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله طبق روش ارزش بازار

۲- ماشین آلات و تجهیزات بر مبنای روش تجدید ارزیابی

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۱-۲-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فروختن بهای تمام

شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود و بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش

های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

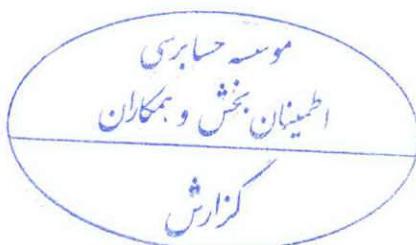
میانگین موزون

میانگین موزون

مواد اولیه ویسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده



شركت صدر معادن ايران (سهامي خاص)
پادداشت های توضیعی صورت های مالي
سال مالي متنه به ۳۰ آسفند ماه ۱۳۹۹

۳-۲-۳- دارايی های نامنهود

۱-۲-۳-۱- دارايی نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گيری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبل مخارج معرفی يك محصول يا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاري در يك محل جدید يا يك گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج عمومی و فروش در بهای تمام شده دارايی نامشهود منتظر نمیشود. شناساني مخارج در مبلغ دفتری يك دارايی نامشهود، هنگامی که دارايی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده يا پکار گيری مجدد يك دارايی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منتظر نمیشود.

۲-۳-۲- استهلاک دارايی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوري مصرف منافع اقتصادي آنی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارايی	نرخ استهلاک	روش استهلاک	برآورد اکتشاف و بهره برداری
نتی کاستنگ بهره برداری شده	از تاریخ بهره برداری شده	روش استهلاک	

۴-۲- دارايی های ثابت مشهد

۱-۴-۱- دارايی های ثابت مشهد، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گيری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارايی های ثابت مشهد که موجب بهبود وضعیت دارايی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادي حاصل از دارايی شود، به مبلغ دفتری دارايی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارايی های مربوط مستهلاک می شود. مخارج روزمه تعییر و نگهداری دارايی ها که به منتظر حفظ و ضبط دارايی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارايی انجام می شود، در زمان و قوی به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۴-۲- استهلاک دارايی های ثابت مشهد، با توجه به الگوري مصرف منافع اقتصادي آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردي) دارايی های مربوط و با درنظر گرفتن آين نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتی

مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارايی	نرخ استهلاک	روش استهلاک	متغير
وسائل تلبيه	۶ ساله	روش استهلاک	متغير
اثاله و متصورات	۵ ساله	روش استهلاک	متغير

۳-۲-۴-۳- برای دارايی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منتظر نمیشود. در مواردی که هر يك از دارايی های استهلاک پذير پس از آمادگي جهت بهره برداری به علت تعطيل کار يا علل ديگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگيرد، ميزان استهلاک آن برای مدت ياد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۵- دخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس يك ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آن مجامیه و در حساب ها منتظر می شود.

۶- در آمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی يا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردي از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گيری می شود.

۱- در آمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحويل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲- در آمداده خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۷- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادر

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

شناخت در آمد

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادر

۸- شرکت در سال های قبل به دلیل عدم فعالیت دچار زیان شده است که به دلیل عملیاتی نشدن برنامه های فروش در سال جاری نیز متتحمل زیان گردیده است. اقدامات انجام شده مدیریت در جهت افزایش حجم فروش منجر به بهره برداری از معادن ورزگ و مسگران گردیده که با عملیاتی نشدن برنامه های فروش در سال آنی سود آوری شرکت محقق خواهد شد.

۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند پکار گیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۳- قضاوت ها در فرآیند پکار گیری رویه های حسابداری

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

هیات مدیریه با بررسی تکمیل شده سرمایه گذاری های تأمین در آمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است. نگهداری بر تقویت از سرمایه گذاری های جهت تأمین در آمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

موسسه حسابرسی
اطیبان بخش و بهکلان

شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۴- درآمد های عملیاتی

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		فروش خالص
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
.	.	۴,۳۰۶	۹۹۴.۶	۴-۱ کانسنگ مس اکسیدی با عیار ۱۰.۴ درصد
.	.	۴,۳۰۶	۹۹۴.۶	

۴-۱-بابت فروش کانسنگ مس اکسیدی با عیار ۱۰.۴ خشک به شرکت صنعتی معدنی کویر مس مشرق زمین به تاریخ ۱۲/۲۸/۱۳۹۹ میباشد.

۵- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸		۱۳۹۹		بیل مکانیکی و کمپرسی دستمزد مستقیم سریار ساخت استهلاک
جمع	مبلغ	جمع	مبلغ	
جمع	فروش	جمع	فروش	
.	.	۵۵۵	۵۵۵	
.	.	۱۶۸	۱۶۸	
.	.	۱۲۸	۱۲۸	
.	.	۲۷	۲۷	
.	.	۸۸۸	۸۸۸	

۵-۱ بابت بهای تمام شده ۹۹۴.۶ تن کانسنگ مس اکسیدی فروش رفته میباشد.

حسنه حسابری
اطیمان بنیش و بنکاران
کزارش

شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

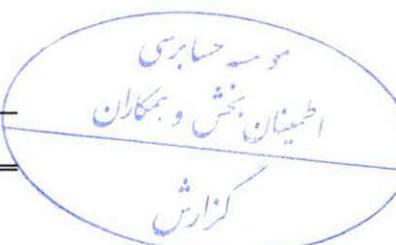
۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹		هزینه های اداری و عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۴۰۳	۹,۲۸۴	۶-۱	حقوق و دستمزد و مزايا
۷۱۴	۱,۳۴۸		حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۷۶	۲۸۷		هزینه غذای پرسنل
۲۶۶	۶۶۳		مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۲۶۴	۳۰۶		بیمه درمان تکمیلی
۱۸۰	۱۶۹		حق حضور اعضای هیئت مدیره
۱۸۰	۵۴۵		هزینه حسابرسی
۱۴۶	۲۷۴		هزینه استهلاک
۷۷	۱۱۰		هزینه نرم افزار
۴۵	۱۱۶		هزینه ایاب و ذهب و پیک
۴۱	۲۶۹		هزینه مصارف و ملزمات
۳۷	۲۷۵		هزینه پذیرایی و ابدار خانه
۱۴	۷۰		حق ثبت و هزینه های ثبتی
۱۲	۷		مرخصی استفاده نشده
۱۲	۲۲۰		هزینه تلفن-اینترنت-آب-برق و گاز
.	۵,۱۶۹	۶-۲	هزینه اجاره محل
.	۶۸۷		تعییر و نگهداری و سوخت و بیمه دارایی
.	۹۲		آزمایشگاه
.	۴۷۲		کمک به زلزله زدگان سی سخت
۸۳	۱۹۹		سایر هزینه
۶,۸۵۰	۲۰,۵۶۲		

- ۶-۱- افزایش حقوق دستمزد از بابت افزایش تعداد نیروی انسانی و شروع فعالیت میباشد.
 ۶-۲- اجاره محل بابت قرارداد فیما بین باشرکت سرمایه گذاری آتیه صبا برای دفتر مرکزی میباشد.

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳۳	۳۸۵		سود سپرده بانکی
.	.		سایر
۲۳۳	۳۸۵		



شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۸- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	مخارج اکتشاف و بهره برداری از معادن	اثاثه و منصوبات و تجهیزات	وسایل نقلیه
۱۹,۳۷۴	۱۷,۶۲۶	۷۹۷	۹۵۱
۲۹۵	۲۹۵	.	.
۱۹,۶۶۹	۱۷,۹۲۱	۷۹۷	۹۵۱
۱۲,۳۱۹	۵,۶۷۹	۴,۴۶۰	۲,۱۸۰
۳۱,۹۸۸	۲۳,۶۰۰	۵,۲۵۷	۳,۱۳۱
۱,۲۸۹	.	۵۶۴	۷۲۵
۱۴۶	.	۷۷	۶۹
۱,۴۳۵	.	۶۴۱	۷۹۴
۷۵۰	۲۲۷	۱۸۵	۳۳۸
۲,۱۸۵	۲۲۷	۸۲۶	۱,۱۳۲
۲۹,۸۰۳	۲۳,۳۷۳	۴,۴۳۱	۱,۹۹۹
۱۸,۲۳۴	۱۷,۹۲۱	۱۵۶	۱۵۷

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک اثباته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی
اطیان بخش و بنگلاران
کزارش

۱- دارایی های در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۲- افزایش در داراییهای ثابت (وسایط نقلیه: خرید یک دستگاه وات مزدا دو کابین معدن، اثاثه و تجهیزات: خرید باسکول تمام اتومات ۶۰ تنی، موتور برق و کانکس و تانکر سوخت) میباشد.

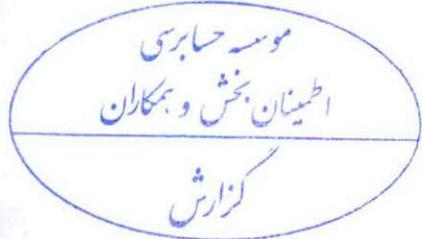
شرکت صدر معدن ایرانیان (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی متمی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۸-۲-مخارج اکتشاف و بهره برداری از معدن به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

بادداشت	مخارج ابیانه	مخارج انجام شده	مانده در طی دوره	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
معدن مس سگران	۱۳,۶۲۲	۳,۰۸۹	۱۶,۷۱۱	
معدن مس ورزگ	۴,۱۵۱	۲,۰۸۷	۶,۲۳۸	
محدوه های جدید	۱۴۸	۳۸۴	۵۳۲	
سایر(ساختمان ایاری)	۰	۱۱۹	۱۱۹	
	۱۷,۹۲۱	۵,۶۷۹	۲۳,۶۱۰	

۱-۸-۲-اقلام تشکیل دهنده مربوط به مخارج انجام شده و نقل و انتقالات طی دوره مالی به تفکیک عوامل موثر بر مخارج اکتشاف و بهره برداری از معدن به شرح جدول ذیل خلاصه می گردد:

معدن ورزگ			معدن سگران		
مانده در طی دوره					
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال					
۰	۰	۰	۱۰,۹۲۵	۶۶۵	۱۰,۳۶۰
۰	۰	۰	۱,۰۲۹	۰	۱,۰۲۹
۲۲	۰	۲۲	۱,۰۵۵	۰	۱,۰۵۵
۰	۰	۰	۲۸۳	۰	۲۸۳
۰	۰	۰	۲۲۹	۰	۲۲۹
۶۲۱	۰	۶۲۱	۲۳۰	۸	۲۲۲
۱۴۶	۹۵	۵۱	۲۲۳	۱۵	۲۰۸
۲۰۵	۱۴۳	۱۱۲	۱۶۴	۰	۱۶۴
۰	۰	۰	۱۰۷	۵۰	۵۷
۱۰۷	۱۰۷	۰	۳۸	۰	۳۸
۲۹۰	۲۹۰	۰	۳۸	۰	۳۸
۴۴۵	۷۸	۳۶۷	۲۷۶	۲۴۲	۳۴
۰	۰	۰	۵	۰	۵
۴,۱۲۳	۱,۲۴۳	۲,۷۸۰	۰	۰	۰
۱۵۰	۶۸	۸۲	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۲۸۲	۲۸۲	۰
۷۹	۶۳	۱۶	۲۷	۲۷	۰
۶,۲۳۸	۲,۰۸۷	۴,۱۵۱	۱۶,۷۱۱	۳,۰۸۹	۱۳,۶۲۲
جمع					



شرکت صدر معدن ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۹- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار	خط تلفن	نقشه ها و روشها	پروانه اکتشاف محدوده مسکران	پروانه بهره برداری معدن ورزگ
۸,۳۴۹	.	۲	۱۳۶	۲,۱۰۸	۶,۱۰۳
.
۸,۳۴۹	.	۲	۱۳۶	۲,۱۰۸	۶,۱۰۳
۲,۷۱۱	۲,۷۱۱				
۱۱,۰۶۰	۲,۷۱۱	۲	۱۳۶	۲,۱۰۸	۶,۱۰۳
.
.
۲۳۷	۱۵	۰	.	.	۲۲۲
۱۰,۸۲۳	۲,۶۹۶	۲	۱۳۶	۲,۱۰۸	۵,۸۸۱
۸,۳۴۹	.	۲	۱۳۶	۲,۱۰۸	۶,۱۰۳

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشتہ :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۹-۱- طبق ارزیابی انجام شده توسط رئیس سازمان نظام مهندسی معدن خراسان جنوبی در ارتباط با معدن ورزگ طی نامه شماره ۱۰۷۴۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۹، با توجه به ذخیره قطعی ثبت شده معدن در پروانه بهره برداری به میزان ۶۴۴.۵۱۰ تن با عیار متوسط ۱٪ و تعیین قیمت ۷۰۰.۰۰۰ ریال برای هر تن ماده معدنی، ارزش معدن مذکور ۴۵۰.۰۰۰ میلیون ریال برآورد گردیده است.

۹-۲- به استناد رای شورای عالی معدن طی نامه شماره ۶۰/۲۹۳۵۷۹ مورخه ۱۳۹۸/۱۱/۰۵ رفع سلب صلاحیت ابلاغ شد و پس از پیگیری های انجام شده پروانه بهره برداری به صورت کوتاه مدت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۶ طی نامه شماره ۳۳۱۵۹ با ذخیره قطعی ۳۳۱۵۹ تن و عیار میانگین ۱ درصد تمدید گردید.

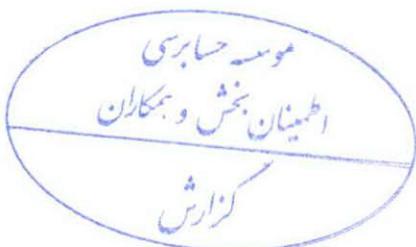
۹-۳- پروانه بهره برداری معدن مسکران بعد از ارایه گزارش فنی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۲ به شماره ۵۶۶۷۶۶ برای مدت ۵ سال با ظرفیت قطعی ۳۵۳۰۰۰ تن با عیار میانگین ۰.۶ درصد صادر گردید

شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی متمی به ۳۰ آسفند ماه ۱۳۹۹

۱۰- سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری درسهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	سرمایه گذاری در شرکت مجتمع معادن مس تکنار
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثناشته	بهای تمام شده			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۱,۰۲۲	۱۱,۰۲۲	۰	۱۱,۰۲۲	۲۰	۱۲,۰۰۰,۲۵۹	
۱۱,۰۲۲	۱۱,۰۲۲	۰	۱۱,۰۲۲			



۱۱- سایر دارایی ها

۱۳۹۸		۱۳۹۹		وجوه بانکی مسدود شده	۱۱-۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۵۲	۶۵۲	۶۵۲	۶۵۲		
۶۵۲	۶۵۲	۶۵۲	۶۵۲		

۱۱-۱- مبلغ مذکور بابت اخذ و ارائه ضمانت نامه تعهد پرداخت به سازمان صنعت و معدن و تجارت خراسان جنوبی، نزد بانک پاسارگاد مسدود می باشد.

شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی متمی به ۳۰ آسفند ماه ۱۳۹۹

۱۲- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
پیش پرداخت های داخلی		
۸,۸۷۵	۸,۸۷۵	۱۲-۱ شرکت مهندسی گوهر سنگ کویر - خرید کانسنگ
۴۹۰	۴۹۰	۱۲-۲ آفای محمد شریفیان - خرید کانسنگ
۱۲۱	۴۵۰	۱۲-۳ شرکت صنعتی فرد ایران
۸۰	۹۴	۱۲-۴ اکبر نعمت الله زاده
۴۶	۴۶	پیش پرداخت مالیات
.	۴۵	پیش پرداخت بیمه دارایی ها
.	۶۹	پیش پرداخت خرید خدمات و بیمه تکمیلی
۹,۶۱۲	۱۰,۰۶۹	

۱۲-۱- مبلغ مذکور بابت پیش پرداخت خرید ۱۰,۰۰۰ تن کانسنگ مس سولفیدی به مبلغ ۸,۸۷۵ میلیون ریال طی قرارداد شماره ۱۳۶/ص/۹۴ و خرید ۴۰,۰۰۰ تن کانسنگ مس اکسیدی به مبلغ ۷,۰۰۰ میلیون ریال طی قرارداد شماره ۲۵۸/ص/۹۴ می باشد.

۱۲-۲- مانده مبلغ مذکور بابت پیش پرداخت خرید ۲۰۰ تا ۴۰۰ تن کانسنگ مس سولفیدی می باشد که پرونده فوق در مراجع قضایی مبایشد.

۱۲-۳- مبلغ مذکور بابت پیش پرداخت خرید و نصب پاسکول ۶۰ تنی معدن ورزگ می باشد.

۱۲-۴- مبلغ مذکور بابت پیش پرداخت تهیه طرح توجیهی گزارش افزایش سرمایه می باشد.

۱۲-۵- بابت پیش پرداخت به شرکت گوهر سنگ کویر طی نامه شماره ۱۸۹۸/ص/۱۴۰۰ مورخه ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ گزارش کامل و نهایی به هلدینگ ارسال

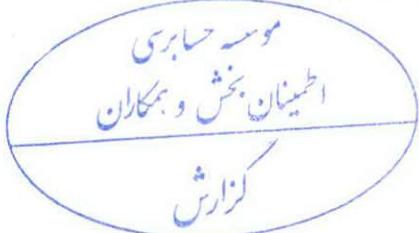
گردید تا در مراجع قضایی اقدام لازم صورت پذیرد در ضمن در مورد پرونده شریفیان به تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۴ وقت دادگاه تعیین شده است.

۱۳- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
خالص	خالص	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۲۰,۱۰۷	۲۰,۱۰۷ کانسنگ مس اکسیدی (ورزگ)
.	۱,۰۶۷	۱,۰۶۷ کانسنگ مس اکسیدی (مسگران)
۱۹۳	۱۹۳	۱۹۳ موجودی کالا - کانسنگ مس
۹۷۰	۹۷۰	۹۷۰ موجودی کالا - کسانتره مس
۱,۱۶۳	۲۲,۳۳۷	۲۲,۳۳۷

۱۳-۱- موجودی کالا معدن ورزگ طی نامه شماره ۹۹/۱۲/۲۹ کارشناس محترم دادگستری رشته معدن دپوی کانسنگ ۲۳۵۰۰ تن برآورد گردید.

۱۳-۲- موجودی کالا شامل ۶۱۰ تن کسانتره مس اکسیدی و ۱۴۶۶ تن کسانتره مس است که کلاند شرکت مجتمع معادن مس تکنار می باشد.



شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ماه

۱۴- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۴-۱- دریافتی های کوتاه مدت :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ربالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	۱۴-۱-۱ شرکت مجتمع معادن مس تکنار
۲۰۰	-	-	-	حساب های دریافتی :
۲,۲۰۰	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	سایر اشخاص :
۵۹۵	۵۹۵	-	۵۹۵	سایر دریافتی ها :
۵۲۹	۵۲۹	-	۵۲۹	حساب های دریافتی :
۱,۱۲۴	۱,۱۲۴	-	۱,۱۲۴	اشخاص وابسته :
۵۶۵	۴۴۸	-	۴۴۸	شرکت مجتمع معادن مس تکنار
۳۴۰	۳۸۴	-	۳۸۴	شرکت سرمایه گذاری آتبه صبا
۲۰۳	۲۰۳	-	۲۰۳	شرکت صنعتی و معدنی کاوشگران آتبه صبا
۵۰	۵۰	-	۵۰	شرکت روزان کاوش پی
۱,۱۵۸	۱,۰۸۵	-	۱,۰۸۵	سایر اشخاص :
۲,۲۸۲	۲,۲۰۹	-	۲,۲۰۹	کارکنان (وام و مساعدہ)
۴,۴۸۲	۴,۲۰۹	-	۴,۲۰۹	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

۱۴-۱-۱- مانده فوق شامل یک فقره چک دریافتی به سرسید ۱۳۹۶/۰۹/۰۲ به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال می باشد. که به منظور تسویه مبالغ پرداختی به آن شرکت جهت تامین هزینه هایش صورت گرفته بود لیکن تا کنون وصول نگردیده است و مقرر شد در افزایش سرمایه اعمال حساب گردد.

موسسه حسابرسی
اطیبان، بخش و بنکاران
کزارش

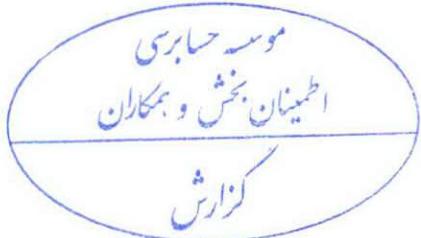
شرکت صدر معدن ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ماه ۱۳۹۹

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۹۴	۶,۱۶۴	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۴۴	۲۹۰	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱,۳۳۸	۶,۴۵۴	

۱۵- موجودی نزد بانک ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵	.	بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک - جاری ۲۹۰۸۱۰۸۶۹۸۶۵۱
۱,۲۲۰	.	بانک پاسارگاد شعبه جهان کودک - سپرده کوتاه مدت ۲۹۰۸۱۰۸۶۹۸۶۵۱
.	.	بانک سپه (قوامین سابق) شعبه میرعماد سپرده کوتاه مدت ۰۱۶۳۳۱۰۵۰۰۱۱۸۸۶۶
۶۸	۷۶	بانک سپه (قوامین سابق) شعبه میرعماد سپرده کوتاه مدت ۰۱۶۳۳۰۵۰۰۱۶۱۳۵۳
۱	۱۵۰	بانک ملت شعبه سرافراز - جاری ۵۴۶۸۸۶۵۰۰۸
.	.	بانک ملت شعبه سرافراز - سپرده کوتاه مدت ۵۴۷۶۵۶۷۰۹۱
.	۵,۹۳۸	بانک تجارت شعبه مرکزی بیرون ۴۷۴۰۶۳۲۹۱
۱,۲۹۴	۶,۱۶۴	



شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ماه ۱۳۹۹

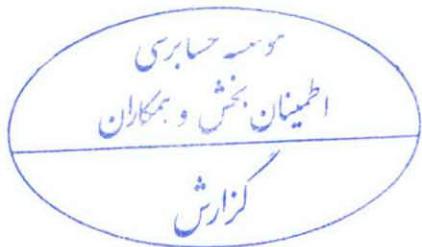
- ۱۶ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به مبلغ ۳۳,۳۵۰ میلیون ریال شامل ۳۳,۳۵۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۷۷,۹۶	۲۶,۰۰۰,۲۶۰	۴۶,۴۰	۳۲,۱۴۹,۹۰۰
۱۸,۴۴	۶,۱۴۹,۶۴۰	۰,۰۰	۰
۳,۶۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۶۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
۰	۵۰	۰	۵۰
۰	۵۰	۰	۵۰
۱۰۰	۳۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۳,۳۵۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری آتبه صبا
صندوق بازنیستگی کشوری
شرکت عمران و ساختمان تراز بی ریز
شرکت آزاد راه امیر کبیر
شرکت اپارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران

طی مبایعنامه مورخه ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ فی مابین صندوق بازنیستگی کشوری و شرکت سرمایه گذاری آتبه صبا کل سهام صندوق به شرکت سرمایه گذاری آتبه صبا واگذار گردیده است.



شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

بادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸	ریالی
	میلیون ریال	میلیون ریال	ریالی

تجاری :

حسابهای پرداختنی :

اشخاص وابسته :

شرکت مجتمع معادن مس نکار

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات :

شرکت دایا معدن جنوب شرق

شرکت صنعتی فرد ایران

خدمات معدنکاری اسپر

۲۸۵	۲۸۵	۲۲۸	۲۲۸
		۱,۱۷۳	۱,۱۷۳
		۱,۶۷۸	۱,۶۷۸
		۳۲۰	۳۲۰
۵۱۳	۳,۶۵۶		

سایر پرداختنی ها :

حسابهای پرداختنی :

اشخاص وابسته :

شرکت صنعتی پاک آتبه صبا

۱۳,۸۲۹	۱۳,۸۲۹	۱۷-۱-۲	
--------	--------	--------	--

سایر اشخاص :

۴۱۹	۴۱۹	۱۷-۱-۳	سازمان صنایع و معادن خراسان جنوبی
۲۳۳	۲,۴۳۱	۱۷-۱-۴	شهرده بیمه پیمانکار
	۲,۶۷۵	۱۷-۱-۵	سایر پرداختنی اشخاص (پیمانکاران بیل و کمپرسی)
۲۳۶	۴۴		شهرده حسن انجام کار و حسن اجرای تعهدات
۱۰۹	۱۰۹		شرکت مجتمع معادن مس نکار
۱۰۲	۱,۷۷۱		مالیات های تکلیفی، حقوق و ...
۸۹	۳۵۶		حق بیمه پرداختنی
۵۱	۱۷۳		حقوق و دستمزد پرداختنی
۴۱	۵۹۷		بستانکاران- موسسات و شرکت ها
۱۴۴	۱۸۴		سایر پرداختنی
۱,۵۳۴	۸,۲۵۹		
۱۵,۳۶۳	۲۲,۰۸۸		
۱۵,۸۷۶	۲۵,۷۴۴		

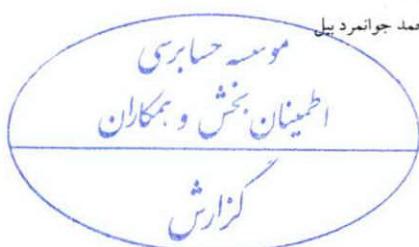
۱-۱-۱-۱- مبلغ فوق بابت پرونده اجرایی کلاسه پرونده ۹۹۰۲۳۱۲ شعبه پنجم اجرای احکام شهید صدر بابت اصل خواسته و خسارت دادرسی شرکت دایا معدن جنوب شرق میباشد.

۱-۱-۱-۲- مبلغ فوق بابت پرداخت هزینه های جاری شرکت توسط شرکت صنعت پاک آتبه صبا میباشد.

۱-۱-۱-۳- مبلغ فوق بابت بخشی از بدھی حقوق دولتی سال ۹۶ به سازمان صنایع و معادن خراسان جنوبی و منابع طبیعی میباشد.

۱-۱-۱-۴- مبلغ فوق بابت سبرده بیمه پیمانکاران (خانم ملایی بیل مکانیکی و مهدی جوانمرد بیل مکانیکی، محمد جوانمرد بیل مکانیکی و آقایان صفاری و غلامی و حسینی پیمانکاران کمپرسی) میباشد.

۱-۱-۱-۵- مبلغ فوق بابت طلب کارکرد اسفند پیمانکاران در معادن ورزگ و مسگران میباشد.



شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

- ۱۷-۲ - پرداختنی های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریالی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۸۵۰	۱۹,۸۵۰
۴۶,۸۲۹	۸۴,۷۶۷
۶۶,۶۷۹	۱۰۴,۶۱۷

سایر پرداختنی ها :

حسابهای پرداختنی :

اشخاص وابسته :

صندوق بازنگشتنی کشوری

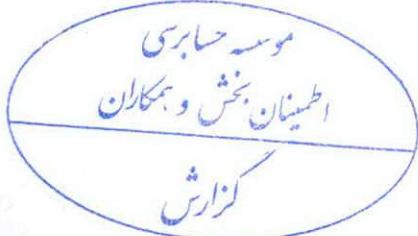
شرکت سرمایه گذاری آئینه صبا

۱۷-۲-۱ - با استناد به مصوبه مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۰۹ مجمع عمومی فوق العاده و اختیارات حاصله از ان دائر بر تفویض عملی ساختن افزایش سرمایه از مبلغ ۳۳ میلیون ریال کنونی به مبلغ ۶۵ میلیون ریال به هیئت مدیره ، بموجب صورتجلسه مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۰۸ هیئت مدیره افزایش سرمایه به مبلغ ۳۱ میلیون ریال را مورد تصویب قرار داده و از طرف دیگر با عنایت به اینکه کلیه وجوده مربوط به افزایش سرمایه تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۱۲ از طرف سهامداران واریز گردیده ، وفق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۱۲ هیئت مدیره افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران به تصویب رسیده است . ضمن اینکه در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۹ براساس مصوبه هیئت مدیره "مجدا" افزایش سرمایه فوق مورد تنفيذ قرار گرفت و به منظور ثبت افزایش سرمایه مدارک به اداره ثبت شرکتها ارسال شد اما متأسفانه در پایان فروردین ۹۳ به دلیل عدم رعایت ماده ۱۶۷ (فاصله زمانی آخرین مصوبه با ارسال مدارک به مدت یک ماه) و همچنین عدم ذکر محل افزایش سرمایه ، غیر قابل ثبت اعلام گردید که "مجدا" به منظور رفع موانع ثبت در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۲۰ صورتجلسه هیئت مدیره تنظیم و به اداره ثبت شرکتها جهت طی مرحل ثبت ارسال گردید . لیکن صورتجلسه مذکور نیز بدليل مغایرت محل افزایش سرمایه با مصوبه مجمع عمومی ۱۳۸۸/۱۲/۰۹ ثبت نگردیده است.

۱۷-۲-۲ - مبلغ بدھی به شرکت آئینه صبا بابت تامین وجه جهت انجام مخارج پروژه ها و هزینه های جاری شرکت بوده است که با توجه به نامه دریافتی از شرکت مذکور در خصوص نحوه تسويه، در بدھی های بلند مدت طبقه بندی شده است.

۱۸ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۷	۹۳۶	مانده در ابتدای سال
-	(۲۱۷)	پرداخت شده طی سال
۳۵۹	۶۳۲	ذخیره تأمین شده
۹۳۶	۱,۳۵۱	مانده در پایان سال

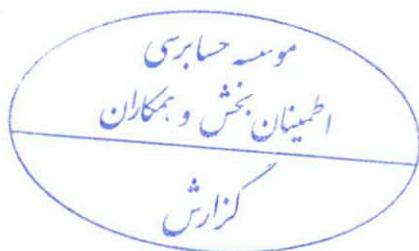


شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

- ۱۹ - پیش دریافت ها

	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
پیش دریافت از مشتریان:			
	.	۶,۸۲۲	۱۹-۱ صفرعلی جعفری
	.	۱,۰۰۰	۱۹-۲ حسین صحرانورد
	.	۱,۲۳۳	۱۹-۳ صنعتی معدنی کویر مس مشرق زمین
	.	۹,۰۵۵	

- ۱-۱۹-۱- مبلغ فوق بابت پیش فروش ۱۰۰۰ تن کانسنگ مس اکسیدی به آقای صفرعلی جعفری طی توافق نامه ۱۵۴۰/ص/۹۹ مورخه ۱۳۹۹/۱۲/۱۲ میباشد.
- ۱-۱۹-۲- مبلغ فوق بابت پیش فروش کانسنگ مس اکسیدی به آقای حسین صحرانورد میباشد.
- ۱-۱۹-۳- مبلغ فوق بابت مانده طلب پیش فروش ۱۰۰۰ تن کانسنگ مس اکسیدی به شرکت کویر مس مشرق زمین میباشد که مابه التفاوت میزان واریزی و فروش در پیش دریافت نگهداری شده است.



شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

-۲۰- مالیات پرداختنی

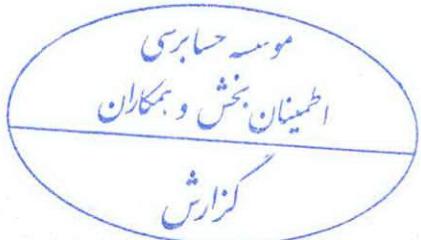
نحوه تشخیص	مالیات		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۶۵	۰	۰	(۹,۱۸۷)	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۶	۶	۶	۰	۰	(۱۱,۰۱۸)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۸۲۴)	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۶۲۳)	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶,۷۵۹)	۱۳۹۹
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		

-۱۷-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۳۹۸ قطعی شده و هیچگونه بدھی از این بابت وجود ندارد.

-۱۷-۲- طبق برگ تشخیص صادره سال ۱۳۹۵، مبلغ ۶۵ میلیون ریال مالیات عملکرد مطالبه گردیده است. شرکت نسبت به مبلغ مطالبه شده اعتراض نموده و در نهایت رای هیئت حل اختلاف بدھی بر رفع تعرض صادر و مالیات صفر گردیده است.

-۱۷-۳- طبق برگ تشخیص صادره سال ۱۳۹۶، مبلغ ۶ میلیون ریال مالیات عملکرد مطالبه گردیده که شرکت نسبت به پرداخت آن اقدام نموده است. همچنین مالیات حقوق و ماده ۱۶۹ مورد اعتراض شرکت بوده است.

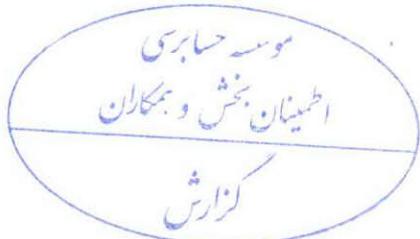
-۱۷-۴- از آنجایی که شرکت دارای زیان ابرازی میباشد اقدام به اخذ ذخیره ننموده است.



شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۱- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶,۶۲۳)	(۱۶,۷۵۹)	زیان خالص
		تعديلات
۶	-	هزینه مالیات بر درآمد
۳۵۹	۴۱۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۴۶	۹۸۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۳۳)	(۳۸۵)	سود سپرده بانکی
(۶,۳۴۵)	(۱۵,۷۴۲)	
.	(۲۱,۱۷۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۶۵	۲۷۳	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۳۷)	(۴۵۷)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
(۳۱۰)	۹,۸۶۸	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	۹,۰۵۵	افزایش پیش دریافت ها
۲۰۰	-	کاهش سایر دارایی ها
(۶,۴۲۷)	(۱۸,۱۷۷)	نقد حاصل از عملیات



شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۲-۱ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. همچنین طی سال هیئت مدیریت شرکت ساختار سرمایه را مورد بررسی قرار می دهد. ضمن اینکه شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست و کلیه معاملات توسط هلدینگ کنترل و هدایت می شود.

۲۲-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۱۵,۸۷۶	۳۴,۷۹۹	موجودی نقد
(۱,۳۳۸)	(۶,۴۵۴)	خالص بدهی
۱۴,۵۳۸	۲۸,۳۴۵	حقوق مالکانه
(۲۸,۶۳۹)	(۴۵,۳۹۸)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
(۵۱)	(۶۲)	

۲۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک هلدینگ خدماتی را در خصوص هر گونه اقدام اعم از مالی و مالیاتی، بازارگانی، سرمایه گذاری، مناقصات و مزایادات، خرید فروش سهام، سپرده گذاری نزد بانک ها، حذب نیرو انسانی، امور حقوقی، برگزاری مجتمع، عقد قرارداد با حسابرس و بازرس قانونی و کارشناس رسمی، همچنین نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را انجام میدهد. این فرآیند از طریق گزارش های ریسک داخلی (که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند) ارائه می گردد. این ریسک ها شامل ریسک بازار (ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک هلدینگ، ریسک ها و سیاست های اجرا شده در این خصوص را کنترل و نظارت نموده و گزارشات آن را به صورت دوره ای به هیأت مدیره هلدینگ گزارش می کند.

۲۲-۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف قراردادهای معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد.

۲۲-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجود و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبيق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

موضع حسابرس
اطلاعات، بخش و بملکاران

شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

- ۲۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته
۲۳-۲- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تامین مالی دریافتی	اجاره
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	✓	۳۲,۷۶۹	۵,۱۶۹
جمع کل				۳۲,۷۶۹	۵,۱۶۹

۲۳-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دربافتني های تجاري	دربافتني های غير تجاري	بوداختني های تجاري	بوداختني های غير تجاري	اجاره	طلب (بدهی)	خالص	۹۸/۱۲/۲۹
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)	۵۲۹	۰	(۸۴,۷۶۷)	(۸۴,۷۶۷)	(۸۴,۲۲۸)	(۴۶,۳۰۰)	خالص	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	صندوق بازنیشتنگی کشوری	۰	۰	(۱۹,۸۵۰)	(۱۹,۸۵۰)	(۱۹,۸۵۰)	(۱۹,۸۵۰)	طلب (بدهی)	۹۸/۱۲/۲۹
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنعت پاک آتیه صبا (سهامی خاص)	۰	۰	(۱۲,۸۲۹)	(۱۲,۸۲۹)	(۱۲,۸۲۹)	(۱۲,۹۹۰)	خالص	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت مجتمع معادن مس تکار (سهامی عام)	۲,۰۰۰	۵۹۵	(۲۸۵)	(۱۰۹)	(۱۰۹)	۲,۲۰۱	طلب (بدهی)	۹۸/۱۲/۲۹
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنعتی و معدنی کاوشگران آتیه صبا	۰	۲۰۳	۰	۰	۰	۱۱۷	خالص	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سایر اشخاص وابسته	موسسه حقوقی دادگران آتیه صبا	۰	۰	۳	(۳)	(۳)	(۳)	طلب (بدهی)	۹۸/۱۲/۲۹
جمع		۲,۰۰۰	۷۹۸	(۲۸۲)	(۳۳,۷۹۱)	(۳۱,۲۷۵)	(۳۰,۵۲۵)	خالص	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
جمع کل		۲,۰۰۰	۱,۳۲۷	(۲۸۲)	(۱۱۸,۵۵۸)	(۱۱۵,۵۱۳)	۷۶,۸۲۵	طلب (بدهی)	۹۸/۱۲/۲۹

۲۴- تهدیدات، بدھی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۴-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد سایر بدھیهای احتمالی با اهمیت و دارایی های احتمالی موضوع مفاد ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۴-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۴-۳- وضعیت یمه ای تاکنون رسیدگی نشده است.

۲۴-۴- دفاتر شرکت بابت مالیات بر ارزش افزوده سال های ۸۸ و ۸۹ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ گقطی با مالیات صفر صادر گردیده است.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۲۵-۱- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویدادهای با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورت های مالی باشد رخ نداده است.