

شرکت صدرمعادن ایرانیان (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی:
۲	صورت سودوزیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۲۱	یادداشتهای توضیحی همراه صورت‌های مالی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صدر معادن 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورت وضعیت مالی در تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب 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 تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر 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، به دلیل ابهام اساسی توصیف شده در بند " مبنای عدم اظهار نظر" در شرایط موجود، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب نمی باشد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- مانده سرفصل های، پیش پرداخت ها و دریافتنی های تجاری و غیر تجاری، (به شرح یاداشتهای ۱۰ و ۱۲ همراه صورتهای مالی) جمعاً به مبلغ ۱۲,۸۶۵ میلیون ریال می باشد که تماماً اقلام سنواتی و مشکوک الوصول بوده و از این بابت ذخیره ای در حسابها ایجاد نگردیده است. تعدیل حسابها در خصوص اقلام سنواتی ضرورت داشته لیکن تعیین تعدیلات مورد لزوم منوط به بررسی های آتی می باشد.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا وضعیت مالی شرکت صدرمعادن ایرانیان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ 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.

تاکید بر مطلب خاص

۶- همانگونه که در یادداشت ۱-۳ توضیحی همراه صورتهای مالی اشاره شده است واحد مورد گزارش در سنوات قبل و دوره جاری فاقد درآمد عملیاتی بوده و نتایج عملیات آن منجر به زیان گردیده به نحوی که زیان انباشته بیش از ۱/۸ برابر سرمایه گردیده و هزینه های شرکت از طریق شرکت هلدینگ تامین شده است. در سال جاری شرکت با حمایتهای هلدینگ درصدد رفع مشکلات مالی و عملیاتی از جمله شروع اقدامات جهت بهره برداری از معادن، برنامه ریزی جهت راه اندازی کارخانه کاتد مس، تامین مالی شرکت (از طریق افزایش سرمایه و اخذ تسهیلات با پشتیبانی هلدینگ) و ... نموده است. لیکن به دلیل عملیاتی نشدن برداشت از معادن و سایر اقدامات مشروح تا این تاریخ، وضعیت موجود نشان دهنده وجود ابهامی با اهمیت است که نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد می کند. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بند ۶ فوق تعدیل نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

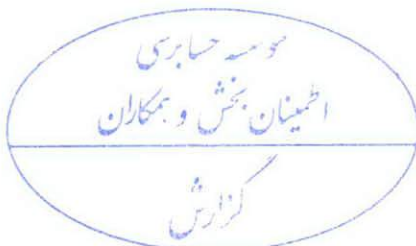
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۷-۱- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از ۱/۸ 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.

۷-۲- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۰ صاحبان سهام، درخصوص بندهای ۴، ۶ و ۷-۱ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۷-۳- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی جانشین نماینده حقیقی عضو هیات مدیره در موقع عزل (استعفاء) رعایت نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت صدر معادن 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 اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت ۲۰ 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 بوده است) و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده 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 پولشویی 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.

۱۵ تیر ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران

(حسابداران رسمی)

سعید گل محمدی

(۸۸۱۶۲۱)

رسول یگانه امندانی

(۹۶۲۳۹۶)

شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۲۱



• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان وجوه نقد

• یادداشتهای توضیحی



صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

علی نصیری

صندوق بازنشستگی کشوری

عضو هیئت مدیره

فرزین نجفی

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

مدیرعامل و عضو هیئت مدیره

حمید رضا محقق

شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)

تهران، خیابان پاسداران، خیابان حجت سوری، نبش رام، پلاک ۵ تلفن: ۲۶۶۵۲۲۹۴ / ۲۶۶۵۲۲۹۷ / فکس: ۲۶۶۵۲۳۳۷

شناسه ملی: ۱۰۱۰۳۸۸۴۰۹۴ شماره ثبت: ۳۴۲۴۹۴ کدپستی: ۱۹۴۶۸۱۳۱۹۳

Central 8th Floor, No.5, Hojjat Soori St.(Neyestan 7)Pasdaran Ave, Tehran, Iran Tel: (+9821) 26652294 / 26652297 Fax: (+9821)26652337

www.samairanian.ir Info@samairanian.ir

شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)

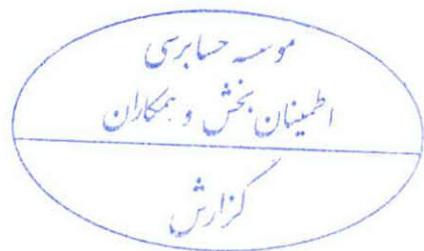
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۷,۰۲۵)	(۶,۸۵۰)	۴ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۷,۰۲۵)	(۶,۸۵۰)	زیان عملیاتی
۲۰۱	۲۳۳	۵ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۶,۸۲۴)	(۶,۶۱۷)	زیان خالص قبل از مالیات
.	(۶)	مالیات سنوات قبل
(۶,۸۲۴)	(۶,۶۲۳)	زیان خالص

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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signature in blue ink, likely of the auditor or company representative.

Handwritten signature in blue ink, likely of the auditor or company representative.

شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
۱۸,۰۸۵	۱۸,۲۳۴	۶	دارایی های ثابت مشهود
۸,۳۴۹	۸,۳۴۹	۷	دارایی های نامشهود
۱۱,۰۲۲	۱۱,۰۲۲	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۸۵۲	۶۵۲	۹	سایر دارایی ها
۳۸,۳۰۸	۳۸,۲۵۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۹,۵۷۵	۹,۶۱۲	۱۰	پیش پرداخت ها
۱,۱۶۳	۱,۱۶۳	۱۱	موجودی مواد و کالا
۴,۴۶۱	۴,۴۸۲	۱۲	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۰۳۰	۱,۳۳۸	۱۳	موجودی نقد
۱۶,۲۲۹	۱۶,۵۹۵		جمع دارایی های جاری
۵۴,۵۳۷	۵۴,۸۵۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۳۳,۳۵۰	۳۳,۳۵۰	۱۴	سرمایه
(۵۵,۳۶۶)	(۶۱,۹۸۹)		(زیان) انباشته
(۲۲,۰۱۶)	(۲۸,۶۳۹)		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۶۰,۶۲۹	۶۶,۶۷۹	۱۵	پرداختی های بلند مدت
۵۷۷	۹۳۶	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۱,۲۰۶	۶۷,۶۱۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۵,۳۴۷	۱۵,۸۷۶	۱۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
.	.	۱۷	مالیات پرداختی
۱۵,۳۴۷	۱۵,۸۷۶		جمع بدهی های جاری
۷۶,۵۵۳	۸۳,۴۹۱		جمع بدهی ها
۵۴,۵۳۷	۵۴,۸۵۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



شرکت صدر معادن ایرانیان

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

(Handwritten signature)

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و بکاران
گزارش

شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود(زیان) انباشته	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۵,۱۹۲)	(۴۸,۵۴۲)	۳۳,۳۵۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
			تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
(۶,۸۲۴)	(۶,۸۲۴)	-	زیان خالص سال ۱۳۹۷
(۲۲,۰۱۶)	(۵۵,۳۶۶)	۳۳,۳۵۰	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
			تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
(۶,۶۲۳)	(۶,۶۲۳)	-	زیان خالص سال ۱۳۹۸
(۲۸,۶۳۹)	(۶۱,۹۸۹)	۳۳,۳۵۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۸,۴۹۱)	(۶,۴۲۷)	نقد حاصل از عملیات
.	(۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۸,۴۹۱)	(۶,۴۳۳)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۴۶)	(۲۹۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۲۱۲	۲۳۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
۶۶	(۶۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۸,۴۲۵)	(۶,۴۹۵)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۹,۰۷۷	۶,۸۸۹	دریافت های نقدی از اشخاص وابسته
.	(۸۶)	پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته
۹,۰۷۷	۶,۸۰۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۵۲	۳۰۸	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۷۸	۱,۰۳۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۰۳۰	۱,۳۳۸	مانده موجودی نقد در پایان سال

شرکت صدر معادن ایرانیان

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

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و بکاران
گزارش

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 آتیه صبا ایرانیان به ثبت رسیده و از همان تاریخ شروع به فعالیت کرده است و بموجب تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۱۱/۲۳ نام شرکت به صدر معادن ایرانیان تغییر یافته است. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان پاسداران، نیستان هفتم نبش خیابان رام، پلاک ۵، طبقه سوم مرکزی واقع می باشد.

۱-۲- 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.

۱-۳- همانگونه که در یادداشت ۱-۷ توضیحی صورت های مالی افشاء شده است هیات مدیره جهت فعال نمودن شرکت اقدام به اخذ پروانه بهره برداری و گواهی کشف برای معادن مسگران و ورزگ نموده و طرح توجیهی احداث کارخانه تولید مس کاتدی به هلدینگ ارائه گردیده است. همچنین در تاریخ تصویب صورتهای مالی اقدامات عملیاتی جهت شروع برداشت از معادن را آغاز نموده و برنامه ریزی جهت کسب درآمد طبق بودجه مصوب سال ۱۳۹۹ در دستور کار قرار گرفته است که در نتیجه اقدامات مذکور تداوم فعالیت شرکت مستلزم کسب عواید کافی از معادن مورد اشاره و کارخانه مشروح فوق در سالهای آتی خواهد بود.

۱-۴- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان شرکت طی سال ۴ نفر (سال مالی قبل ۵ نفر) بوده است.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

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

کالای در جریان ساخت

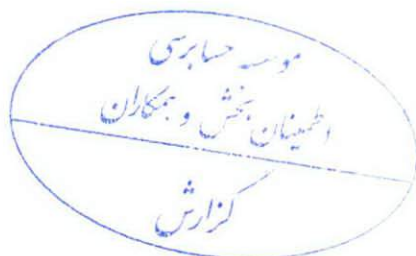
کالای ساخته شده

۲-۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

۲-۳-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت مرتبط با سرمایه گذاری در شرکت های وابسته به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود.

۲-۲-۲- شناخت درآمد

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه).



شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمیشود. شناسائی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمیشود.

۲-۴-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی موردانتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیرمحاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
پروانه اکتشاف و بهره برداری	نسبت کانسنگ بهره برداری شده	از تاریخ بهره برداری

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی درمقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی درمقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاث و منصوبات	۵ ساله	مستقیم

۲-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۷- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبلغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۷-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

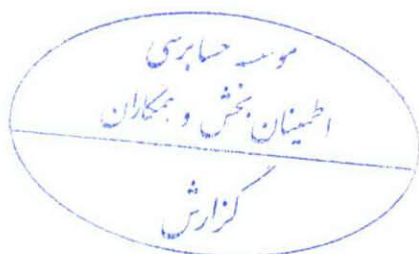
۲-۷-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱ قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱-۱ طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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



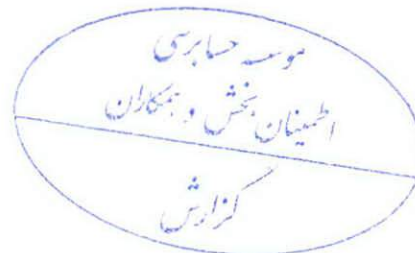
شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های اداری و عمومی
۴,۵۱۴	۴,۴۰۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۶۹۰	۷۱۴	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶۱۷	۳۷۶	هزینه غذای پرسنل
۳۷۹	۲۶۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰۴	۲۶۴	بیمه درمان تکمیلی
۸۴	۱۸۰	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۸۰	۱۸۰	هزینه حسابرسی
۱۳۶	۱۴۶	هزینه استهلاک
۵۹	۷۷	هزینه نرم افزار
۲۱	۴۵	هزینه ایاب و ذهاب و پیک
۲۱	۴۱	هزینه مصارف و ملزومات
۱۱	۳۷	هزینه پذیرایی و ابدار خانه
۴	۱۴	حق الثبت و هزینه های ثبتی
۶۶	۱۲	مرخصی استفاده نشده
۷۰	۱۲	هزینه تلفن-اینترنت-آب-برق و گاز
۱۹	۰	تعمیر و نگهداری و سوخت و بیمه دارایی
۱	۰	حق الزحمه خرید خدمات
۴۹	۸۳	سایر هزینه
۷,۰۲۵	۶,۸۵۰	

۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۲	۲۳۳	سود سپرده بانکی
(۱۱)	۰	سایر
۲۰۱	۲۳۳	



شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۶- دارایی های ثابت مشهود

وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	مخارج اکتشاف و بهره برداری از معادن	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵۱	۷۹۷	۱۷,۴۸۰	۱۹,۲۲۸	بهای تمام شده :
۰	۰	۱۴۶	۱۴۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۰	۰	۱۴۶	۱۴۶	افزایش
۹۵۱	۷۹۷	۱۷,۶۲۶	۱۹,۳۷۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۰	۰	۲۹۵	۲۹۵	افزایش
۹۵۱	۷۹۷	۱۷,۹۲۱	۱۹,۶۶۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۶۵۰	۵۰۳	۰	۱,۱۵۳	استهلاک انباشته :
۷۵	۶۱	۰	۱۳۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۷۵	۶۱	۰	۱۳۶	استهلاک
۷۲۵	۵۶۴	۰	۱,۲۸۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۶۹	۷۷	۰	۱۴۶	استهلاک
۷۹۴	۶۴۱	۰	۱,۴۳۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۵۷	۱۵۶	۱۷,۹۲۱	۱۸,۲۳۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۲۲۶	۲۳۳	۱۷,۶۲۶	۱۸,۰۸۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۶-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۷۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

موسسه حسابرسی
 اطمینان بخش و بنگاران
 گزارش

شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۶-۲- مخارج اکتشاف و بهره برداری از معادن به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

یادداشت	مخارج انباشته ابتدای دوره	مخارج انجام شده طی دوره	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
معدن مس مسگران	۱۳,۴۰۷	۲۱۵	۱۳,۶۲۲
کارخانه لیچینگ در معدن ورزگ	۴,۰۷۱	۸۰	۴,۱۵۱
محدوده های اکتشافی جدید	۱۴۸	۰	۱۴۸
	<u>۱۷,۶۲۶</u>	<u>۲۹۵</u>	<u>۱۷,۹۲۱</u>

۶-۲-۱- 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 معادن به شرح جدول ذیل خلاصه می گردد :

معدن مسگران	معدن مسگران		معدن ورزگ		میانگاری
	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مخارج انجام شده طی دوره	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مخارج انجام شده طی دوره	
پیمانکاری حفاری و مغزه گیری اکتشافی	۱۰,۲۶۰	۰	۰	۰	۱۰,۲۶۰
هزینه افزایش محدوده معدنی	۱,۰۲۹	۰	۰	۰	۱,۰۲۹
تمدید پروانه اکتشاف و ضمانتنامه	۸۶۰	۱۹۵	۲۲	۰	۸۶۰
هزینه مشاوره و حق الزحمه	۲۸۳	۰	۰	۰	۲۸۳
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۲۹	۰	۰	۰	۲۲۹
هزینه آزمایش، مطالعات و خدمات	۲۲۲	۰	۶۲۱	۰	۲۲۲
ایاب و ذهاب و اجاره	۱۸۸	۲۰	۱۹	۳۲	۱۸۸
سفر و اقامت و غذا	۱۶۴	۰	۸۶	۲۶	۱۶۴
سازمان نظام مهندسی	۵۷	۰	۰	۰	۵۷
حمل و نقل	۳۸	۰	۰	۰	۳۸
تجهیزات و مصالح	۳۸	۰	۰	۰	۳۸
حق الزحمه مسئول فنی معدن	۳۴	۰	۳۴۵	۲۲	۳۴
بیمه نامه سرمایه گذاری معدن	۵	۰	۰	۰	۵
حقوق دولتی معدن	۰	۰	۲,۸۸۰	۰	۰
کارکرد لودر، بیل مکانیکی و..	۰	۰	۸۲	۰	۰
سایر	۰	۰	۱۶	۰	۰
جمع	<u>۱۳,۴۰۷</u>	<u>۲۱۵</u>	<u>۴,۰۷۱</u>	<u>۸۰</u>	<u>۱۳,۶۲۲</u>

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و بنگاران
گزارش

شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۷- دارایی های نامشهود

جمع	خط تلفن	نقشه ها و روشها	پروانه اکتشاف محدوده مسگران	پروانه بهره برداری معدن ورزگ	بهای تمام شده:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۳۴۹	۲	۱۳۶	۲,۱۰۸	۶,۱۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
.	.	.	.	.	افزایش
۸,۳۴۹	۲	۱۳۶	۲,۱۰۸	۶,۱۰۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۸,۳۴۹	۲	۱۳۶	۲,۱۰۸	۶,۱۰۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
.	.	.	.	.	استهلاك انباشته:
.	.	.	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
.	.	.	.	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
.	.	.	.	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۸,۳۴۹	۲	۱۳۶	۲,۱۰۸	۶,۱۰۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۸,۳۴۹	۲	۱۳۶	۲,۱۰۸	۶,۱۰۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۷-۱- 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.

۷-۲- با توجه به برآورد وجود ۴.۵۰۰ تن سرباره مس در سطح محدوده مسگران و طبق گزارش قیمت گذاری رئیس سازمان نظام مهندسی معدن خراسان جنوبی طی نامه شماره ۱۰۳۸۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ به مبلغ هر تن ۱.۰۳۵.۰۰۰ ریال، ارزش سرباره مذکور ۴.۶۵۷ میلیون ریال برآورد گردیده است.



شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۸- سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۷		۱۳۹۸			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
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		

سرمایه گذاری در شرکت مجتمع معادن مس تکنار

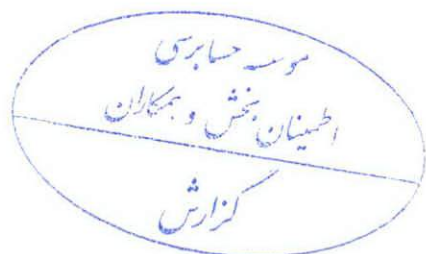
۹- سایر دارایی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۵۲	۶۵۲
۸۵۲	۶۵۲

۹-۱

وجوه بانکی مسدود شده

۹-۱- 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 منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۰- پیش پرداخت ها

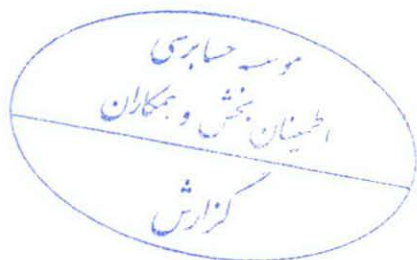
۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت های داخلی
۸,۸۷۵	۸,۸۷۵	۱۰-۱ شرکت مهندسی گوهر سنگ کویر - خرید کانسنگ
۴۹۰	۴۹۰	۱۰-۲ آقای محمد شریفیان - خرید کانسنگ
۸۴	۱۲۱	شرکت همکاران سیستم - خدمات پشتیبانی نرم افزار حسابداری
۸۰	۸۰	شرکت فنی مهندسی دایا معدن جنوب شرق - پیمانکار اکتشاف
۴۶	۴۶	پیش پرداخت مالیات
۹,۵۷۵	۹,۶۱۲	

- ۱۰-۱- 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.
- ۱۰-۲- مانده مبلغ مذکور بابت پیش پرداخت خرید ۲۰۰ تا ۴۰۰ تن کانسنگ مس سولفیدی می باشد.

۱۱- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۳	۱۹۳	۰	۱۹۳	موجودی کالا - کانسنگ مس
۹۷۰	۹۷۰	۰	۹۷۰	موجودی کالا - کنسانتره مس
۱,۱۶۳	۱,۱۶۳	۰	۱,۱۶۳	

- ۱۱-۱- موجودی کالا شامل ۶۱۰ تن کانسنگ مس اکسیدی و ۱۴,۶۶ تن کنسانتره مس است که کلاً نزد شرکت مجتمع معادن مس تکنار می باشد.



شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

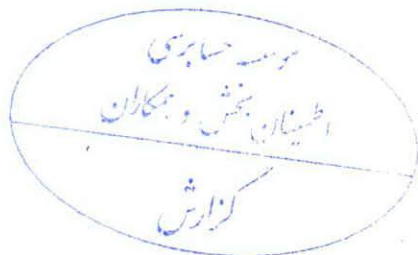
۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۲-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۷	۱۳۹۸		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:			
اسناد دریافتنی:			
اشخاص وابسته :			
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰	۱۲-۱-۱
شرکت مجتمع معادن مس تکنار			
حساب های دریافتنی :			
سایر اشخاص :			
۴۰۰	۲۰۰	۰	۱۲-۱-۲
شرکت سپید اکسید زنجان			
۲,۴۰۰	۲,۲۰۰	۰	
سایر دریافتنی ها :			
حساب های دریافتنی :			
اشخاص وابسته :			
۵۹۵	۵۹۵	۰	۵۹۵
شرکت مجتمع معادن مس تکنار			
۵۲۹	۵۲۹	۰	۵۲۹
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا			
۱,۱۲۴	۱,۱۲۴	۰	۱,۱۲۴
سایر اشخاص :			
۴۶۷	۵۶۵	۰	۵۶۵
کارکنان (وام و مساعده)			
۳۰۳	۳۴۰	۰	۳۴۰
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده			
۱۱۷	۲۰۳	۰	۲۰۳
شرکت صنعتی و معدنی کاوشگران آتیه صبا			
۵۰	۵۰	۰	۵۰
شرکت روزان کاوش پی			
۱۳۷	۱,۱۵۸	۰	۱,۱۵۸
۲,۰۶۱	۲,۲۸۲	۰	۲,۲۸۲
۴,۴۶۱	۴,۴۸۲	۰	۴,۴۸۲

۱۲-۱-۱- مانده فوق شامل یک فقره چک دریافتی به سررسید 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.

۱۲-۱-۲- مبلغ فوق بابت الباقی فروش کنسانتره به شرکت سپید اکسید زنجان در سنوات قبل است که از این بابت سه فقره چک مجموعا به مبلغ ۶۵۰ میلیون ریال در اختیار شرکت بوده و در سیستم بانکی برگشت شده است. چکهای مذکور جهت پیگیری و انجام مراحل حقوقی به واحد حقوقی شرکت آتیه صبا ارجاع داده شده است.



شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۸۶	۱,۲۹۴
۴۴	۴۴
۱,۰۳۰	۱,۳۳۸

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی

۱۴- 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:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۷.۹۶	۲۶,۰۰۰,۲۶۰	۷۷.۹۶	۲۶,۰۰۰,۲۶۰	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۱۸.۴۴	۶,۱۴۹,۶۴۰	۱۸.۴۴	۶,۱۴۹,۶۴۰	صندوق بازنشستگی کشوری
۳.۶۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳.۶۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز
۰	۵۰	۰	۵۰	شرکت آزاد راه امیر کبیر
۰	۵۰	۰	۵۰	شرکت انبارهای عمومی و خدمات گمرکی ایران
۱۰۰	۳۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۳,۳۵۰,۰۰۰	

موسسه حسابرسی
 اطمینان بخش و بنگاران
 گزارش

شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

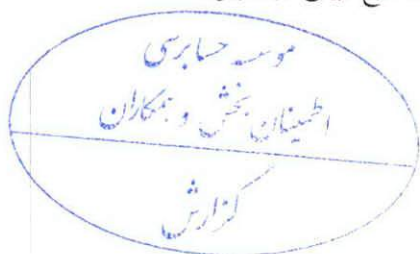
۱۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		حسابهای پرداختنی:
		اشخاص وابسته:
۲۸۵	۲۸۵	شرکت مجتمع معادن مس تکنار
		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:
۲۲۸	۲۲۸	شرکت دایا معدن جنوب شرق
۵۱۳	۵۱۳	
		سایر پرداختنی ها:
		حسابهای پرداختنی:
		اشخاص وابسته:
۱۲,۹۹۰	۱۳,۸۲۹	۱۵-۱-۱ شرکت صنعت پاک آتیه صبا
		سایر اشخاص:
۸۴۹	۴۱۹	۱۵-۱-۲ سازمان صنایع و معادن خراسان جنوبی
۳۴۳	۳۴۳	سپرده بیمه پیمانکار
۲۳۶	۲۳۶	سپرده حسن انجام کار و حسن اجرای تعهدات
۱۰۹	۱۰۹	شرکت مجتمع معادن مس تکنار
۴۰	۱۰۲	مالیات های تکلیفی، حقوق و...
۴۹	۸۹	حق بیمه پرداختنی
۲۱	۵۱	حقوق و دستمزد پرداختنی
۶۲	۴۱	بستانکاران- موسسات و شرکت ها
۱۳۵	۱۴۴	سایر پرداختنی
۱,۸۴۴	۱,۵۳۴	
۱۴,۸۳۴	۱۵,۳۶۳	
۱۵,۳۴۷	۱۵,۸۷۶	

۱۵-۱-۱- مبلغ فوق بابت پرداخت هزینه های جاری شرکت توسط شرکت صنعت پاک آتیه صبا می باشد.

۱۵-۱-۲- مبلغ فوق بابت بخشی از بدهی حقوق دولتی سال ۹۶ به سازمان صنایع و معادن خراسان جنوبی و منابع طبیعی جهت بهره برداری از معدن ورزگ و تمدید پروانه بهره برداری معدن مسگران میباشد.



شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۵-۲- پرداختنی های بلند مدت

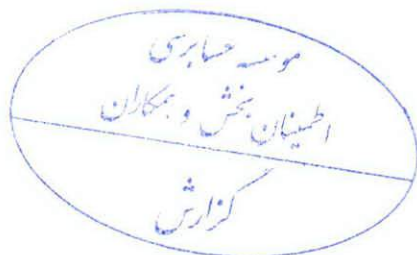
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سایر حسابهای پرداختنی:
		اشخاص وابسته:
۱۹,۸۵۰	۱۹,۸۵۰	صندوق بازنشستگی کشوری
۴۰,۷۷۹	۴۶,۸۲۹	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۶۰,۶۲۹	۶۶,۶۷۹	

۱-۲-۱- با استناد به مصوبه مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۰۹ مجمع عمومی فوق العاده و اختیارات حاصله از آن دائر بر تفویض عملی ساختن افزایش سرمایه از مبلغ ۳۳,۳۵۰ میلیون ریال کنونی به مبلغ ۶۵,۰۰۰ میلیون ریال به هیئت مدیره، بموجب صورتجلسه مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۰۸ هیئت مدیره افزایش سرمایه به مبلغ ۳۱,۶۵۰ میلیون ریال را مورد تصویب قرار داده و از طرف دیگر با عنایت به اینکه کلیه وجوه مربوط به افزایش سرمایه تا تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۱۲ از طرف سهامداران واریز گردیده، وفق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۱/۰۹/۱۲ 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 مجدداً افزایش سرمایه فوق مورد تنفیذ 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 مجدداً به منظور رفع موانع ثبت در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۲۰ صورتجلسه هیئت مدیره تنظیم و به اداره ثبت شرکتها جهت طی مراحل ثبت ارسال گردید. لیکن صورتجلسه مذکور نیز بدلیل مغایرت محل افزایش سرمایه بامصوبه مجمع عمومی ۱۳۸۸/۱۲/۰۹ ثبت نگردیده است.

۲-۲-۱۵- مبلغ بدهی به شرکت آتیه 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 تسویه، در بدهی های بلند مدت طبقه بندی شده است.

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵۸	۵۷۷	مانده در ابتدای سال
(۷۶۰)	۰	پرداخت شده طی سال
۳۷۹	۳۵۹	ذخیره تأمین شده
۵۷۷	۹۳۶	مانده در پایان سال



شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۷- مالیات پرداختنی

مالیات

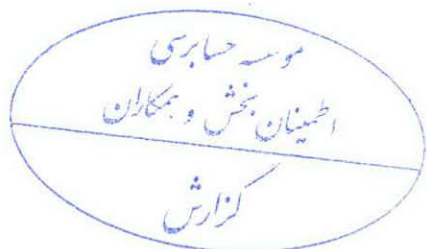
نحوه تشخیص	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
علی الراس	۰	۰	۰	۰	۳,۰۱۰	۰	۰	(۱,۴۵۶)	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۵۱۱)	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۴۶۸)	۱۳۹۴
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 نشده	۰	۰	-	-	-	۰	۰	(۶,۸۲۴)	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۰	۰	-	-	-	۰	۰	(۶,۶۲۳)	۱۳۹۸
	۰	۰							

۱۷-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۳۹۷ قطعی شده و هیچگونه بدهی از این بابت وجود ندارد.

۱۷-۲- طبق برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲، مبلغ ۳۰۱۰ میلیون ریال از شرکت مطالبه گردیده است. شرکت نسبت به مبلغ مطالبه شده اعتراض نموده و ابتدا طبق رای هیئت حل اختلاف بدوی، مالیات به مبلغ ۱۰۰۵۹ میلیون ریال تعدیل شد که رای صادره مجدداً مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در هیئت حل اختلاف تجدید نظر مطرح شد که در نهایت منجر به رفع تعرض و مالیات صفر گردید.

۱۷-۳- 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 بدوی مبنی بر رفع تعرض صادر و مالیات صفر گردیده است.

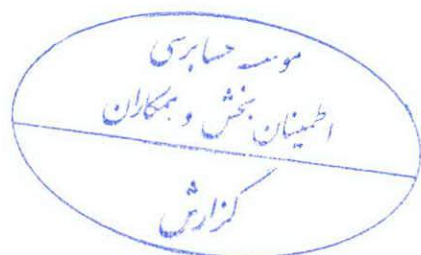
۱۷-۴- طبق برگ تشخیص صادره سال ۱۳۹۶، مبلغ ۶ میلیون ریال مالیات عملکرد مطالبه گردیده که شرکت نسبت به پرداخت آن اقدام نموده است.



شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶,۸۲۴)	(۶,۶۲۳)	سود (زیان) خالص
		تعدیلات
۰	۶	هزینه مالیات بر درآمد
(۳۸۱)	۳۵۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۳۶	۱۴۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۱۲)	(۲۳۳)	سود سپرده بانکی
(۴۵۷)	۲۷۸	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش
۵۱۴	۶۵	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۵)	(۳۷)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۷۱۹)	(۳۱۰)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۰	۲۰۰	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۱,۲۱۰)	(۸۲)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۸,۴۹۱)	(۶,۴۲۷)	نقد حاصل از عملیات



شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱۹-۱- 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 هئیت مدیریت شرکت ساختار سرمایه را مورد بررسی قرار می دهد. ضمن اینکه شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۱۵,۳۴۷	۱۵,۸۷۶	موجودی نقد
(۱,۰۳۰)	(۱,۳۳۸)	خالص بدهی
۱۴,۳۱۷	۱۴,۵۳۸	حقوق مالکانه
(۲۲,۰۱۶)	(۲۸,۶۳۹)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
(۶۵)	(۵۱)	

۱۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک هلدینگ خدماتی را در خصوص هرگونه اقدام اعم از مالی و مالیاتی، بازرگانی، سرمایه گذاری، مناقصات و مزایادات، خرید فروش سهام، سپرده گذاری نزد بانک ها، جذب نیرو انسانی، امور حقوقی، برگزاری مجامع، 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 هیات مدیره هلدینگ گزارش می کند.

۱۹-۳- 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.

۱۹-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

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

اطمینان بخش و بمکالان
گزارش

شرکت صدر معادن ایرانیان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته
 ۲۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	تامین مالی دریافتی	تامین مالی پرداختی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	√	۶,۰۵۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنعت پاک آتیه صبا (سهامی خاص)	زیر مجموعه سرمایه گذاری آتیه صبا	√	۸۳۹	۰
	شرکت صنعتی و معدنی کاوشگران آتیه صبا	زیر مجموعه سرمایه گذاری آتیه صبا	√	۰	۸۶
جمع کل					
				۶,۸۸۹	۸۶

۲۰-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
						خالص	خالص
						طلب (بدهی)	طلب (بدهی)
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)	۰	۵۲۹	۰	(۴۶,۸۲۹)	(۴۶,۳۰۰)	(۴۰,۲۵۰)
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	صندوق بازنشستگی کشوری	۰	۰	۰	(۱۹,۸۵۰)	(۱۹,۸۵۰)	(۱۹,۸۵۰)
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنعت پاک آتیه صبا (سهامی خاص)	۰	۰	۰	(۱۳,۸۲۹)	(۱۳,۸۲۹)	(۱۲,۹۹۰)
	شرکت مجتمع معادن مس تکنار (سهامی عام)	۲,۰۰۰	۵۹۵	(۲۸۵)	(۱۰۹)	۲,۲۰۱	۲,۲۰۱
	شرکت صنعتی و معدنی کاوشگران آتیه صبا	۰	۲۰۳	۰	۰	۲۰۳	۱۱۷
	موسسه حقوقی دادگران آتیه صبا	۰	۰	۰	(۳)	(۳)	(۳)
جمع کل						(۷۷,۵۷۸)	(۷۰,۷۷۵)

۲۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۱-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد سایر بدهیهای احتمالی با اهمیت و دارایی های احتمالی موضوع مفاد ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۱-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۲۲-۱- 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.

