

**خانه معدن ایران**

**گزارش بازرسی قانونی**

**گزارش هیئت مدیره**

**به**

**مجمع عمومی عادی سالیانه**

**بانضمام صورتهای مالی برای سال مالی**

**منتهی به**

**۱۴۰۲/۱۲/۲۹**

## گزارش بازرس قانونی

### به مجمع عمومی عادی

### خانه معدن ایران

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی خانه معدن ایران شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و صورت جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۹ توسط اینجانب رسیدگی شده است.

#### مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره خانه معدن ایران 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 بازرس قانونی

۳- مسئولیت اینجانب، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس رسیدگی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند اینجانب الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و رسیدگی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. رسیدگی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد رسیدگی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای رسیدگی، به قضاوت بازرس قانونی، 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 رسیدگی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی میشود. رسیدگی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

اینجانب اعتقاد دارد که شواهد رسیدگی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین اینجانب به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه خانه معدن ایران و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی گزارش کند.

#### اظهار نظر

۴- به نظر اینجانب، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی خانه معدن ایران در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای 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.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

##### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۱۷، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع اینجانب رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر اینجانب به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۶- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی خانه معدن ایران، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی تنظیم گردیده، مورد بررسی اینجانب قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این جانب به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

با احترام  
بازرس قانونی  
فرهاد دارابی

۲۸ خرداد ۱۴۰۳



شماره:

تاریخ:

پیوست:



## خانه معدن ایران

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

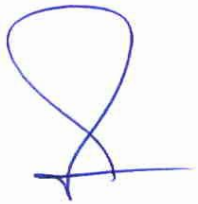



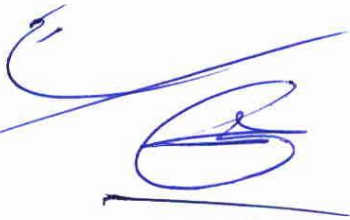


مجمع عمومی عادی

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی خانه معدن ایران مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت وضعیت مالی
۳	صورت منابع مالی ( مصارف مالی ) انباشته
۳	گردش منابع مالی ( مصارف مالی )
۴	صورت جریان های نقدی
۶-۱۹	یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۶/۰۳/۱۴۰۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیات مدیره
	عضو هیات مدیره	علامبر محمد صادقی
	عضو هیئت مدیره	حمیدرضا امیریان
	عضو هیئت مدیره	حمیدرضا معصومی
	عضو هیئت مدیره	علی خطیبی
	عضو هیئت مدیره	محمد حسین شرافت
	عضو هیئت مدیره	کیهان گوهرین
	رئیس هیات مدیره	محمد رضا بهرامین

خانه معدن ایران

صورت منابع ( مصارف ) مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۹.۵۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۶.۴۳۴.۶۳۸.۲۸۸	۴	منابع مالی
(۴۶.۴۵۸.۴۲۲.۸۳۸)	(۶۱.۲۹۴.۸۵۲.۹۰۷)	۵	( مصارف ) مالی
۳.۱۱۱.۵۷۷.۱۶۲	۱۵.۱۳۹.۷۸۵.۳۸۱		منابع مالی ناخالص
۱۱.۸۸۷.۶۶۸.۳۷۷	۴.۹۷۸.۰۸۹.۳۸۱	۶	سایر منابع مالی غیر عملیاتی
۱۴.۹۹۹.۲۴۵.۵۳۹	۲۰.۱۱۷.۸۷۴.۷۶۲		منابع مالی قبل از کسر مالیات
.	(۸۰.۴۷۴.۹۰۰)		مالیات
۱۴.۹۹۹.۲۴۵.۵۳۹	۲۰.۰۳۷.۳۹۹.۸۶۲		منابع مالی خالص

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده منابع ( مصارف ) مالی جامع محدود به منابع مالی دوره و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت منابع و ( مصارف ) مالی جامع ارائه نشده است.

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

خانه معدن ایران

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۸.۸۷۹.۱۰۷.۳۷۲	۷.۵۲۶.۲۸۰.۳۷۲	۷ داراییهای غیر جاری:
۶.۰۰۰.۰۰۰	۶.۰۰۰.۰۰۰	۸ دارائیهای ثابت مشهود
۸.۸۸۵.۱۰۷.۳۷۲	۷.۵۳۲.۲۸۰.۳۷۲	دارائیهای نامشهود
		جمع داراییهای غیر جاری
		دارائی های جاری :
۱.۳۷۳.۷۷۸.۸۸۸	۲.۱۳۳.۴۰۸.۸۸۸	۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۰.۰۹۸.۶۳۰.۱۳۰	۲۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰ سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۸.۱۳۳.۵۱۷.۰۸۹	۲۸.۹۶۰.۷۶۵.۵۵۰	۱۱ موجودی نقد
۳۹.۶۰۵.۹۲۶.۱۰۷	۵۴.۰۹۴.۱۷۴.۴۳۸	جمع دارائی های جاری
۴۸.۴۹۱.۰۳۳.۴۷۹	۶۱.۶۲۶.۴۵۴.۸۱۰	جمع دارائیها
		حقوق مالکانه:
۳۳.۱۳۸.۸۷۳.۹۲۵	۴۹.۱۵۱.۳۴۱.۲۴۹	منابع ( مصارف ) مالی انباشته
۳۳.۱۳۸.۸۷۳.۹۲۵	۴۹.۱۵۱.۳۴۱.۲۴۹	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها:
		بدهی های غیر جاری:
۴۱۷.۹۱۳.۱۷۹	۱.۳۶۹.۷۶۳.۱۰۸	۱۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۱۷.۹۱۳.۱۷۹	۱.۳۶۹.۷۶۳.۱۰۸	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری:
۱۴.۹۳۴.۲۴۷.۳۷۵	۱۱.۰۲۴.۹۷۵.۵۵۳	۱۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۰	۸۰.۴۷۴.۹۰۰	مالیات پرداختنی
۱۴.۹۳۴.۲۴۷.۳۷۵	۱۱.۱۰۵.۴۵۰.۴۵۳	جمع بدهی های جاری
۴۸.۴۹۱.۰۳۳.۴۷۹	۶۱.۶۲۶.۴۵۴.۸۱۰	جمع بدهی ها و حقوق مالکانه

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

خانه معدن ایران

صوت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع	منابع و (مصارف) مالی انباشته	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸.۱۳۹.۶۲۸.۳۸۶	۱۸.۱۳۹.۶۲۸.۳۸۶	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱:
۱۴.۹۹۹.۲۴۵.۵۳۹	۱۴.۹۹۹.۲۴۵.۵۳۹	منابع مالی
۳۳.۱۳۸.۸۷۳.۹۲۵	۳۳.۱۳۸.۸۷۳.۹۲۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
		تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲:
۲۰.۰۳۷.۳۹۹.۸۶۲	۲۰.۰۳۷.۳۹۹.۸۶۲	منابع مالی
(۴.۰۲۵.۰۳۲.۵۳۸)	(۴.۰۲۵.۰۳۲.۵۳۸)	تعدیلات سنواتی
۴۹.۱۵۱.۲۴۱.۲۴۹	۴۹.۱۵۱.۲۴۱.۲۴۹	مانده در ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.

خانه معدن ایران

صورت جریانهای نقدی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۲۵۷,۲۴۰,۷۸۲	۲۴,۹۴۷,۸۰۶,۰۹۹	۱۵
۰	(۳,۹۴۴,۵۵۷,۶۳۸)	فعالیت‌های عملیاتی: جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۱۶,۲۵۷,۲۴۰,۷۸۲	۲۱,۰۰۳,۲۴۸,۴۶۱	پرداخت نقدی مالیات بر منافع مالی خالص جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
(۷,۵۶۳,۰۵۰,۰۰۰)	(۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری: پرداخت‌های نقدی جهت خرید دارائی های ثابت مشهود
(۵,۰۹۸,۶۳۰,۱۳۰)	۰	پرداخت‌های نقدی جهت تخصیص سرمایه گذاریها
(۱۲,۶۶۱,۶۸۰,۱۳۰)	(۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰)	خالص خروج ( ورود ) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۳,۵۹۵,۵۶۰,۶۵۲	۲۰,۸۲۷,۲۴۸,۴۶۱	خالص افزایش در وجه نقد
۴,۵۳۷,۹۵۶,۴۳۶	۸,۱۳۳,۵۱۷,۰۸۹	مانده وجه نقد در ابتداء سال
۸,۱۳۳,۵۱۷,۰۸۹	۲۸,۹۶۰,۷۶۵,۵۵۰	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



## خانه معدن اذنان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

خانه معدن ایران در تاریخ ۱۳۸۱/۱۰/۱۱ باستاند بند ک ماده ۵ قانون اتاق بازرگانی و صنایع و معادن جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۶۹/۱۲/۱۵ و اصلاحیه ۱۳۷۳/۰۹/۱۵ بمنظور سازماندهی و هماهنگی در امور حرفه ای و تخصصی معادن و توسعه و ارتقاء عملیات معدنی، صنایع معدنی و تجارت بین الملل مواد معدنی کشور طی شماره ۱۶۲ مورخ ۱۳۸۱/۱۰/۱۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان سمیه، مابین خیابان و ایرانشهر - جنب بانک انصار پلاک ۱۹۵ می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت سازماندهی و هماهنگی در امور حرفه ای و تخصصی معادن و توسعه و ارتقاء عملیات معدنی، صنایع معدنی و تجارت بین الملل مواد معدنی کشور می باشد.

##### ۱-۳- وضعیت اشتغال

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

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
۷ نفر	۶ نفر
۱ نفر	۱ نفر

کارکنان دائم

کارکنان موقت

۲- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است.

شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهد کرد.

هدف این استاندارد، تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی

موارد زیر است:

الف- بازیافت (تسویه) آتی مبلغ دفتری دارایی هایی (پدیی هایی) که در صورت مالی شرکت شناسایی می شوند.

ب- معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورت های مالی شرکت شناسایی می شوند.

#### ۲- اهم رویه های حسابداری

##### ۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

##### ۲-۲- سرمایه گذارها

اندازه گیری:

سرمایه گذارهای بلندمدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش الباشته هر یک از سرمایه گذارها

شناخت درآمد:

سرمایه گذارهای بلندمدت در سهام شرکتها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا

تاریخ صورت وضعیت مالی)

## خانه معدن ایران

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### ۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ و ۱۵ درصد	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ و ۶ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۲- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرند، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

#### ۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه سال شناسایی می شود، با استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت داراییهای واجد شرایط است.

#### ۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه حقوق، فوق العاده شغل و حق جذب برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

خانه معدن آفران

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴- منابع مالی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۸۴,۶۳۸,۲۸۸	۴-۱	کمکهای بلاعوض طی دوره
۴۱,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۲	حق عضویت در خانه معدن ایران
<u>۴۹,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۷۶,۴۳۴,۶۳۸,۲۸۸</u>		

۴-۱- مبلغ مذکور ۸ فقره واریزی اتاق بازرگانی به منظور حمایت از خانه معدن ایران جهت انجام امور همایشها و سایر امور اجرایی می باشد.

۴-۲- مبلغ مذکور واریزی ۹۳ شرکت معدنی به حساب جاری خانه معدن ایران بعنوان حق عضویت می باشد.

۵- مصارف مالی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۹,۸۵۲,۸۶۳,۵۹۹	۱۴,۷۰۱,۹۴۹,۸۱۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۰,۱۳,۳۶۳,۱۶۷	۳,۲۵۷,۷۶۱,۱۵۰	بیمه سهم کارفرما
۶۱۷,۸۱۲,۹۵۵	۷۴۱,۷۰۷,۲۵۲	عیدی و پاداش
۸۲۳,۳۹۸,۵۲۱	۹۵۱,۸۵۰,۹۲۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۰,۴۰۴,۰۰۰	۱۱۸,۳۳۴,۰۰۰	بیمه عمر و حوادث کارکنان
۱,۳۲۲,۹۰۹,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه ها
۴,۱۶۰,۵۹۷,۶۱۲	۲,۳۱۳,۸۹۱,۶۷۶	سفر، اقامت و ماموریت و سرویس و ایاب ذهاب
۱۱,۱۶۲,۱۰۵,۱۵۸	۳,۰۶۳,۰۷۵,۹۸۱	بهداشت و درمان ، آموزش و ناهاری و ترجمه
۹۵۱,۰۸۷,۰۹۳	۶,۳۶۰,۱۰۵,۰۰۰	تعمیرات
۴۷۶,۶۴۱,۰۰۰	۱,۵۲۸,۸۲۷,۰۰۰	استهلاک
۱۳۸,۹۶۲,۶۴۳	۲۱۹,۴۷۰,۵۷۸	آب ، برق، پست و تلفن
۷,۹۱۵,۳۰۸,۰۷۶	۱۲,۰۳۶,۳۸۰,۴۵۷	کپی، خدمات کامپیوتری ، ملزومات مصرفی و پیک
۴۲,۱۵۲,۷۵۰	۶۷۸,۷۴۲,۹۷۰	حمل و بارگیری ، بنزین و بیمه دارائیها و عوارض
۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۲,۴۲۰,۰۰۰	کمک و اعانات
۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	هزینه نمایشگاه
۲۰,۸۸۲,۳۶۰	۳۵,۵۷۲,۹۵۶	کارمزد بانکی
۴,۶۶۰,۹۳۴,۹۰۴	۱۰,۲۰۸,۷۵۳,۱۲۲	کتاب و نشریات ، اقدامات اجرایی ، آگهی و پذیرایی
<u>۴۶,۴۵۸,۴۲۲,۸۳۸</u>	<u>۶۱,۲۹۴,۸۵۲,۹۰۷</u>	

خانه معدن ایران

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- سایر منابع مالی غیر عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۱۱,۸۸۷,۶۶۸,۳۷۷	۴,۶۵۶,۱۸۹,۷۸۱
.	۳۲۱,۸۹۹,۶۰۰
<u>۱۱,۸۸۷,۶۶۸,۳۷۷</u>	<u>۴,۹۷۸,۰۸۹,۳۸۱</u>

سود سپرده بانکی (بانک تجارت)

غرامت بیمه

حسابه معین اموال  
صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

جمع	میز و صندوق	وسایل رفاهی	وسایل ارتباطی	وسایل نگهداری و پایگانی	ماشینهای اداری	وسایل نقلیه	ساختن اداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۱۶۸,۶۳۸,۳۵۰	۱۰,۳۵۵,۴۰۰	۲۱۹,۱۶۷,۳۰۰	۱۳,۹۴۰,۰۰۰	۱۸,۸۳۱,۰۰۰	۸۰۱,۳۸۱,۱۵۰	۰	۳۰,۱۱۸,۷۵۰,۰۰۰
۷,۵۶۳,۰۵۰,۰۰۰	۰	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۸۵,۰۵۰,۰۰۰	۷,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۱,۷۳۱,۶۸۸,۳۵۰	۱۰,۳۵۵,۴۰۰	۳۴۷,۱۶۷,۳۰۰	۱۳,۹۴۰,۰۰۰	۱۸,۸۳۱,۰۰۰	۹۸۶,۳۳۱,۱۵۰	۷,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۱۸,۷۵۰,۰۰۰
۱۱,۷۳۱,۶۸۸,۳۵۰	۱۰,۳۵۵,۴۰۰	۳۴۷,۱۶۷,۳۰۰	۱۳,۹۴۰,۰۰۰	۱۸,۸۳۱,۰۰۰	۹۸۶,۳۳۱,۱۵۰	۷,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۱۸,۷۵۰,۰۰۰
۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱,۹۰۷,۶۸۸,۳۵۰	۱۰,۳۵۵,۴۰۰	۵۲۳,۱۶۷,۳۰۰	۱۳,۹۴۰,۰۰۰	۱۸,۸۳۱,۰۰۰	۹۸۶,۳۳۱,۱۵۰	۷,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۱۸,۷۵۰,۰۰۰
۲,۳۷۵,۹۳۹,۹۷۸	۱۰,۳۵۵,۴۱۲	۲۱۹,۱۶۷,۱۸۵	۱۳,۹۳۹,۹۸۸	۱۸,۸۳۰,۹۸۱	۵۱۷,۲۴۳,۱۱۷	۰	۱۵۰,۳۲۴,۷۸۵
۴۷۶,۶۴۱,۰۰۰	۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۴۸,۳۷۶,۰۰۰	۲۰,۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۴۷۵,۰۰۰
۲,۸۵۲,۵۸۰,۹۷۸	۱۰,۳۵۵,۴۱۲	۲۳۵,۵۶۷,۱۸۵	۱۳,۹۳۹,۹۸۸	۱۸,۸۳۰,۹۸۱	۶۶۵,۶۱۹,۱۱۷	۲۰,۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۳,۶۸۹,۷۸۵
۲,۸۵۲,۵۸۰,۹۷۸	۱۰,۳۵۵,۴۱۲	۲۳۵,۵۶۷,۱۸۵	۱۳,۹۳۹,۹۸۸	۱۸,۸۳۰,۹۸۱	۶۶۵,۶۱۹,۱۱۷	۲۰,۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۳,۶۸۹,۷۸۵
۱,۵۳۸,۸۱۷,۰۰۰	۰	۲۰,۱۳۴,۰۰۰	۰	۰	۱۷۹,۲۱۸,۰۰۰	۱,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۴۷۵,۰۰۰
۴,۳۱۱,۴۰۷,۹۷۸	۱۰,۳۵۵,۴۱۲	۲۴۵,۷۰۱,۱۸۵	۱۳,۹۳۹,۹۸۸	۱۸,۸۳۰,۹۸۱	۸۴۴,۸۳۷,۱۱۷	۱,۴۱۰,۳۹۰,۰۰۰	۱,۷۲۴,۱۶۴,۷۸۵
۸,۸۷۹,۱۰۷,۳۷۲	۸۸	۱۲۱,۶۰۰,۰۱۵	۱۲	۱۹	۳۲۰,۷۱۲,۰۳۳	۷,۰۴۸,۶۱۰,۰۰۰	۱,۳۸۸,۱۸۵,۲۱۵
۷,۵۷۶,۳۸۰,۳۷۲	۸۸	۲۷۷,۴۶۶,۰۱۵	۱۲	۱۹	۱۴۱,۴۹۴,۰۳۳	۵,۸۳۹,۶۱۰,۰۰۰	۱,۳۶۷,۷۱۰,۳۱۵

۷-۱ افزایش در وسایل رفاهی بهت خرید یک دستگاه یخچال می باشد.

مبلغ مقرر در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ مقرر در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ مقرر در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

خانه معدن آبران

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- دارائیهای نامشهود

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰

حق الامتیاز

۸-۱- مبلغ مذکور حق الاشتراک یک خط موبایل و ۶ خط تلفن ثابت نزد مخابرات می باشد.

۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۳۳۳,۷۷۰,۰۰۰	۱,۶۴۸,۵۲۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۶۵,۱۲۰,۰۰۰	.
۴۳۴,۸۸۸,۸۸۸	۴۳۴,۸۸۸,۸۸۸
۱,۳۷۳,۷۷۸,۸۸۸	۲,۱۳۳,۴۰۸,۸۸۸

سایر دریافتنی ها:

وام کارکنان

سایر اشخاص

موسسه صمتا

مالیات بر ارزش افزوده

۱۰- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۳۰,۰۹۸,۶۳۰,۱۳۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۰۹۸,۶۳۰,۱۳۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه گذاری در بانک تجارت

خانه معدن ایران

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۷,۶۵۵,۶۵۲,۶۶۹	۲۸,۷۴۰,۲۰۳,۸۲۹	۱۱-۱	موجودی نزد بانکها
۴۷۷,۸۶۳,۶۲۰	۲۲۰,۵۶۱,۷۲۱	۱۱-۲	تنخواه گردانها
۸,۱۳۳,۵۱۷,۰۸۹	۲۸,۹۶۰,۷۶۵,۵۵۰		

۱۱-۱ - موجودی بانکها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	معادل ارز	نوع حساب	شماره حساب	نام شعبه	نام بانک
ریال	ریال					
۳,۲۷۳,۶۶۶,۵۵۵	۱۸,۳۸۹,۱۷۶,۲۰۳	-	جاری - ریالی	۱۳۴۰۰۸۸۸۱	میدان فردوسی	تجارت
۱۵۰,۳۶۰,۵۵۴۷	۶,۱۵۹,۷۴۶,۱۲۸	-	پس انداز - ریالی	۱۳۴۱۳۳۵۷۶	میدان فردوسی	تجارت
۵۰,۳۴۹,۰۳۳	۵۰,۳۴۹,۰۳۳	۵۵۲۹/۵۵ دلار	جاری - ارزی	۷۹۵۵۲۰۸۹	میدان فردوسی	تجارت
۱۱,۱۵۳,۰۰۰	۱۱,۱۵۳,۰۰۰	۵۸۷/۹۲ یورو	جاری - ارزی	۷۹۵۵۲۰۵	میدان فردوسی	تجارت
۳,۵۳۱,۲۳۵	۳,۵۳۱,۲۳۵	-	جاری - ریالی	۱۰۰۱۴۴۷۳۳۰۰۱	استاد نجات الهی	صادرات
۲,۸۱۳,۳۳۸,۰۶۹	۶,۱۳۶,۲۴۸,۲۳۰	-	پس انداز - ریالی	۳,۱۰۰,۰۰۶,۲۶۲,۶۸۶	خیابان سمیه	سپه
۷,۶۵۵,۶۵۲,۶۶۹	۲۸,۷۴۰,۲۰۳,۸۲۹					

۱۱-۲ - وجوه نقد نزد تنخواه گردان بابت مخارج جدی خانه معدن ایران می باشد.

خانه معدن ایران

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	پادداشت	
ریال	ریال		
	۶۶۹.۸۲۰.۰۰۰		تجاری:
			استاد پرداختی
۴۶.۵۱۲.۱۹۲	۴۶.۵۱۲.۱۹۲	۱۲-۱	شرکت باریت فلات ایران
۲.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۲-۲	همیاری خرید آپارتمان
۱.۸۶۵.۹۶۲.۵۹۴	۱.۷۰۱.۰۶۱.۲۷۶	۱۲-۳	شرکت فصلنامه سنگ
	۳.۰۶۵.۷۴۸.۰۰۰	۱۲-۴	موسسه صمتا
<u>۴.۱۶۲.۴۷۶.۷۸۶</u>	<u>۷.۷۳۳.۱۴۱.۴۶۸</u>		
			سایر پرداختی ها:
۷۲.۱۵۶.۴۱۷	۱۳۸.۲۶۷.۱۵۳	۱۲-۵	مالیات پرداختی
۳۲۲.۳۰۴.۲۴۰	۳۲۲.۹۴۲.۱۳۰	۱۲-۶	سازمان تامین اجتماعی
۵۲۶.۰۵۵.۰۰۰			حقوق و مزایای پرداختی
۹.۵۶۲.۹۶۲.۶۰۰	۲.۴۶۶.۳۳۲.۴۷۰		سایر بستنکاران - کنگره و همایشها
۳۶۵.۲۹۲.۳۳۲	۳۶۵.۲۹۲.۳۳۲		ذخیره هزینه های معوق پرداختی
<u>۱۰.۷۷۱.۷۷۰.۵۸۹</u>	<u>۳.۲۹۱.۸۳۶.۰۸۵</u>		
<u>۱۴.۹۳۴.۲۴۷.۳۷۵</u>	<u>۱۱.۰۲۴.۹۷۵.۵۵۳</u>		

۱۲-۱- مبلغ مذکور مطالبات شرکت باریت فلات ایران بابت مخارج جاری ساختمان اداری می باشد.

۱۲-۲- همیاری خرید آپارتمان شامل واریزی شرکتها حساب خانه معدن ایران به منظور خرید آپارتمان اداری خریداری شده به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت هلدینگ
۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت سیما تهران
۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت محور ماشین
۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت گچ مازندران
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت معدنکاری اولنگ
۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت کیمیا معادن سپاهان
<u>۲.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰</u>	<u>۲.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰</u>	

۱۲-۳- مانده شرکت فصلنامه سنگ شامل انجام کارهای آگهی و چاپ و نشر می باشد.

۱۲-۴- تانده موسسه صمتا شامل حقوق پرداختی و سایر مخارج انجام شده می باشد.

۱۲-۵- مبلغ مذکور شامل مالیات حقوق اسفندماه می باشد که در سال ۱۴۰۳ تسویه گردیده است.

۱۲-۶- مبلغ مذکور شامل بیمه حقوق اسفندماه می باشد که در سال ۱۴۰۳ تسویه شده است.



خانه معدن ایران

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۱۸۰۰۴۴.۸۸۳	۴۱۷.۹۱۲.۱۷۹	پرداخت شده طی سال
(۱۲۷.۹۷۸.۵۵۳)	.	ذخیره تامین شده
۳۶۵.۸۴۵.۸۴۹	۹۵۱.۸۵۰.۹۲۹	مانده پایان سال
۴۱۷.۹۱۲.۱۷۹	۱.۳۶۹.۷۶۲.۱۰۸	

۱۴- تعدیلات سنواتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	مابه تفاوت مالیات ۱۴۰۱
.	۴۰۲۵۰۳۲.۵۳۸	
.	۴۰۲۵۰۳۲.۵۳۸	

خانه معدن ایران

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۴,۹۹۹,۲۴۵,۵۳۹	۲۰,۰۳۷,۳۹۹,۸۶۲
۴۷۶,۶۴۱,۰۰۰	۱,۵۲۸,۸۲۷,۰۰۰
۲۳۷,۸۶۷,۲۹۶	۹۵۱,۸۵۰,۹۲۹
۷۱۴,۵۰۸,۲۹۶	۲,۴۸۰,۶۷۷,۹۲۹
(۵۶۸,۰۰۸,۸۸۸)	۶,۳۳۹,۰۰۰,۱۳۰
۱,۱۱۱,۴۹۵,۸۳۶	(۳,۹۰۹,۲۷۱,۸۲۲)
۵۴۳,۴۸۶,۹۴۸	۲,۴۲۹,۷۲۸,۳۰۸
۱۶,۲۵۷,۲۴۰,۷۸۳	۲۴,۹۴۷,۸۰۶,۰۹۹

منابع ( مصارف ) مالی خالص

تعدیلات :

استهلاک داراییهای ثابت مشهود

افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

افزایش نقد حاصل از عملیات

تغییرات دز سرمایه در گردش:

افزایش (کاهش) در حسابهای دریافتنی

افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

## خانه معدن ایران

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### ۱۶- مدیریت سرمایه و ریسکها

##### ۱۶-۱- مدیریت سرمایه

خانه معدن ایران وجه نقد خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و وجه نقد، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار خانه معدن ایران از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر مانده است و خانه معدن ایران در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیات مدیره، ساختار وجه نقد را بصورت مداوم بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. مدیریت شرکت سعی دارد نسبت اهرمی شرکت را میزان مناسبی اصلاح نماید.

##### ۱۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۴,۹۳۴,۲۲۷,۳۷۵	۱۱,۰۲۶,۹۷۵,۵۵۳	جمع بدهی
(۳۸,۲۳۲,۱۲۷,۲۱۹)	(۳۸,۹۶۰,۷۶۵,۵۵۰)	موجودی نقد
(۲۳,۲۹۷,۸۹۹,۸۴۴)	(۱۷,۹۳۵,۷۸۹,۹۹۷)	خالص بدهی
۲۴,۱۳۸,۸۷۳,۹۲۵	۴۹,۱۵۱,۳۴۱,۳۴۹	حقوق مالکانه

##### ۱۶-۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که مشتریان در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشند که منجر به زیان مالک برای شرکت شود.

##### ۱۶-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

ریسک نقدینگی به ریسکی اشاره دارد که خانه معدن ایران در ایفای تعهدات مربوط به بدهی های مالی که از طریق تحویل نقد یا دارایی مالی دیگر تسویه می شود دچار مشکل شود. مسئولیت نهایی برای مدیریت ریسک نقدینگی بر عهده هیئت مدیره است. خانه معدن ایران برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تعیین کرده است.

## خانه معدن ایران

### صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### ۱۶-۴-ریسک بازار

عبارت است از نوسانات ارزش منصفانه یا جریان های نقدی آتی یک ابزار مالی به دلیل تغییرات قیمت بازار. ریسک بازار از سه نوع ریسک به شرح زیر تشکیل شده است:

الف- ریسک نرخ ارز

ب- ریسک نرخ بهره

ج- ریسک سایر قیمتها مانند ریسک قیمت ابزارهای مالکانه و ریسک قیمت کالاها

#### ۱۶-۴-۱-ریسک نرخ ارز

باتوجه به اینکه معاملات و خریدهای خانه معدن ایران از بازارهای داخلی انجام می شود در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نمی گیرد.

#### ۱۶-۴-۲-ریسک نرخ بهره

با توجه به اینکه استقراض خانه معدن ایران دارای نرخ بهره ثابت است، از این بابت ریسکی متوجه خانه معدن ایران نمی باشد.

#### ۱۶-۴-۳-ریسک قیمت ابزار مالکانه

با توجه به اینکه خانه معدن ایران فاقد سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده یا پذیرفته نشده در بورس اوراق بهادار می باشد، از این رو ریسکی متوجه خانه معدن ایران نمی باشد.

خانه معدن ایران

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته، شامل مخارج و علی الحسابهای انجام شده جهت شرکت فصلنامه سنگ به مبلغ ۱/۷۰۱ میلیون ریال می باشد.

۱۸- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۱۸-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی مورد نداشته است.

۱۸-۲- بدهیهای احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی مورد نداشته است.

۱۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.