

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۲
فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۳۵



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد "بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی، اطلاعات میان دوره ای شامل پرس و جو عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و یکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- به غایت یادداشت های توضیحی شماره ۲-۷ و ۲-۱۸ صورتهای مالی، و به موجب بررسی های صورت گرفته با توجه به زیان ناخالص فروش کاتد های مس در دوره مالی شش ماهه مورد گزارش، کاهش ارزش انباشته در موجودی کالای ساخته شده - کاتد مس ضروری میباشد. همچنین استهلاك معدن چاه موسی با توجه به پروانه بهره برداری محاسبه نگردیده است، و چگونگی تخصیص هزینه های اداری و مالی به پروژه ها برای این مؤسسه مشخص نشده است. مضافاً به شرح یادداشت توضیحی شماره ۹-۵-۱-۹ صورتهای مالی، طرح در دست شرکت با عنوان آهن شماره ۱۳-شهر بابک، فاقد ارزش اقتصادی و سود دهی میباشد. لیکن از این بابت تعدیلی در دفاتر صورت نگرفته است و انشاء لازم در خصوص داراییهای انتقالی صورت پذیرفته است. با توجه به مراتب فوق الذکر هر چند تعدیل حسابها از این بابت ضروری میباشد، لیکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم تعیین میزان تعدیلات مورد لزوم بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این مؤسسه امکانپذیر نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۳، این موسسه به مواردیکه حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد برخورد نکرده است.

۵- توجه هیات مدیره محترم را به موارد ذیل جلب می نماید:

الف- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۳-۱۳ صورتهای مالی، شرکت در دوره مورد گزارش و سنوات قبل اقدام به پرداخت مالیات حقوق و تکلیفی کسر شده به اداره امور مالیاتی به میزان ۴,۷۶۶ میلیون ریال ننموده است. لزوم پرداخت به موقع حقوق دولتی و توجه به هزینه های ناشی از جریمه عدم پرداخت قابل توجه می باشد.

ب- پروانه های بهره برداری از معادن مس قله سوخته و معدن مس چاه موسی و جواز تأسیس کارخانه تولید مس چاه موسی انتقالی از شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص) تا این تاریخ بنام شرکت منتقل نشده است. همچنین پروانه بهره برداری از معدن آهن چالو تا تاریخ این گزارش به این موسسه ارائه نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

۵ آذر ماه ۱۳۹۴

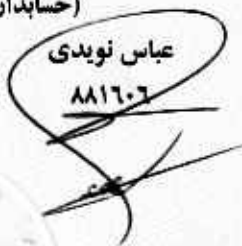
امیر حسین نریمانی

۸۰۰۸۲۴



عباس نویدی

۸۸۱۶۰۶



شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

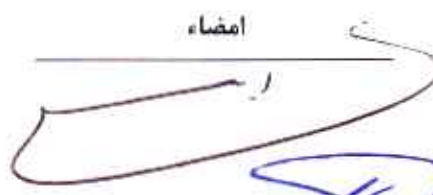
بسمه تعالی

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

احتراما

به پیوست صورت‌های مالی شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص) مربوطه به دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* ترازنامه
۳	* صورت سود و (زیان)
	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	* صورت جریان وجوه نقد
	* یادداشت های توضیحی:
۵	الف) تاریخچه فعالیت
۶	ب) مبتای تهیه صورت های مالی
۶	ج) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۳۵	د) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی
	صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۴/۰۹/۰۳ به تایید و امضاء هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای علی اصغر پورمند به نمایندگی از شرکت توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره	آقای علی پالیزار به نمایندگی از شرکت فولاد زرد ابرنیلان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	آقای رضا اشرف سمعی به نمایندگی از شرکت فولاد سرجان ابرنیلان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	آقای محمد جعفر اکرام جعفری به نمایندگی از شرکت فولاد بوتیای ابرنیلان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	آقای خسرو جوزدانی به نمایندگی از شرکت بازرگانی آفتاب درختان خاورمیانه (سهامی خاص)

شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

تخارج مالی، صان دوره ای

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دارائیهها
بدهیها	بدهیها	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیها	بدهیها	دارائیهها
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	بدهیهای جاری:	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دارائیههای جاری:
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	حسابهای پرداختی تجاری	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	موجودی نقد
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سایر حسابهای پرداختی	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	حسابهای دریافتی تجاری
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	تسهیلات مالی دریافتی	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سایر حسابهای دریافتی
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	ذخیره مالیات	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	موجودی مواد و کالای
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	جمع بدهیهای جاری	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سپارشات و پیش پرداختها
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	بدهیهای غیر جاری:	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	جمع دارائیههای جاری
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دارائیههای غیر جاری:
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	جمع بدهیهای غیر جاری	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دارائیههای ثابت مشهود
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	جمع بدهیها	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دارائیههای نامشهود
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	حقوق صاحبان سهام:	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	جمع دارائیههای غیر جاری
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سرمایه (۲۶۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	ریزن انباشته	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	جمع حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



(Signature)

شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

صورت سود و زیان

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۳
	ریال	ریال
۱۸ فروش خالص و در آمد ارائه خدمات	۷,۴۵۴,۸۴۶,۶۶۶	۰
۱۹ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۱۳,۶۱۵,۱۰۸,۶۵۵)	۰
زیان ناخالص	(۶,۱۶۰,۲۶۱,۹۸۹)	۰
۲۰ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳,۵۴۰,۲۸۹,۱۳۰)	۰
زیان عملیاتی	(۹,۷۰۰,۵۵۱,۱۱۹)	۰
۲۱ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲,۷۲۴,۱۸۶,۱۷۶	۰
زیان خالص	(۶,۹۷۶,۳۶۴,۹۴۳)	۰
گردش زیان انباشته		
زیان خالص	(۶,۹۷۶,۳۶۴,۹۴۳)	
زیان انباشته در ابتدای دوره	(۵۴۱,۶۴۱,۸۸۱)	(۵۴۱,۶۴۱,۸۸۱)
زیان انباشته در پایان دوره	(۷,۵۱۸,۰۰۶,۸۲۴)	(۵۴۱,۶۴۱,۸۸۱)

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

یادداشت های توضیحی، جزء لاینفک صورتهای مالی است.




شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

صورت جریان وجه نقد

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

تغییرات طی دوره	تجمع تا پایان	پاناش	تغییرات طی دوره
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
بالت	بالت	بالت	بالت
فعالتهای عملیاتی:			
۵۸,۴۱۸,۶۴۴,۰۰۰	(۲۲۲,۸۰۹,۳۰۹,۳۳۰)	(۱۶۴,۳۹۰,۶۶۶,۵۲۰)	۲۲
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی			
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
۱,۳۰۶,۳۰۳,۴۴۸	۱,۳۱۷,۲۸۲,۷۳۸	۲,۷۲۴,۱۸۶,۱۷۶	
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت			
۱,۳۰۶,۳۰۳,۴۴۸	۱,۳۱۷,۲۸۲,۷۳۸	۲,۷۲۴,۱۸۶,۱۷۶	
جمع جریان خالص ورود و خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری			
فعالتهای سرمایه گذاری:			
(۷۵,۰۲۹,۸۸۶,۶۸۷)	(۱۷۲,۹۵۸,۱۵۷,۱۶۵)	(۲۴۸,۹۸۸,۰۳۴,۶۵۲)	
وجود پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود			
(۲۰,۴۰۶۳,۵۹۴)	(۲۳,۳۸۷,۳۴۱,۴۰۲)	(۲۳,۵۹۴,۱۶۵,۰۰۰)	
وجود پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود			
۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	
وجود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود			
-	(۲۲۱,۴۸۹,۱۷۹)	(۲۲۱,۴۸۹,۱۷۹)	
کاهش (افزایش) در سایر دارایی ها			
(۷۵,۱۱۹,۶۸۰,۰۸۰)	(۲۴۲,۹۰۰,۱۹۴,۷۵۲)	(۲۴۲,۰۰۰,۵۹۲,۸۲۱)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
فعالتهای تامین مالی:			
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
وجود حاصل از تأیید سرمایه			
-	۲۷۸,۱۸۰,۸۲۱,۹۱۷	۲۷۸,۱۸۰,۸۲۱,۹۱۷	
دریافت تسهیلات مالی			
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالتهای تامین مالی			
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد			
۸۲۸,۰۱۳,۰۰۰	-	۵,۲۲۳,۸۷۹,۰۶۲	
مانده وجه نقد در آغاز سال			
۵,۲۲۳,۸۷۹,۰۶۲	۲۸,۸۸۶,۸۸۲,۶۷۶	۲۸,۹۲۶,۶۷۷,۷۹۴	
مانده وجه نقد در پایان سال			

یادداشت های توضیحی همراه - جزء لاینفک صورتهای مالی است





شرکت گسترش و نوسازی معادن خاور میانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص) در تاریخ ۱ آبانماه ۱۳۹۱ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۳۰۸۲۳ مورخ ۱۷ آبانماه سال ۱۳۹۱ به آدرس تهران، خیابان شهید مطهری، بین مدرس و میرعماد شماره ۱۹۳ ساختمان مانا، طبقه سوم، کد پستی ۱۹۹۷۷۴۱۱۱۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۰۴ از نشانی فوق به تهران، شهرک قدس، بلوار خوردین، ساختمان دوبرال، برج آرمینه، بلاک ۸، طبقه اول، واحد ۱۰۵، کد پستی ۱۴۶۵۹۵۳۱۱۱ تغییر نشانی داد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: اقدام به خرید، فروش و سرمایه گذاری در معادن و صنایع معدنی داخل و خارج از کشور، عملیات بازرگانی و اقتصادی اعم از تهیه و تامین، خرید و فروش و خدمات بازرگانی واردات، صادرات کلیه اقلام معدنی، تجهیزات، ماشین آلات معدنی و صنعتی از داخل و خارج از کشور، تولید انواع مواد معدنی و محصولات معدنی، مشاوره تخصصی در امور معادن و تولیدات مربوط و سرمایه گذاری در داخل و خارج از کشور، اخذ نمایندگی تولیدات معدنی و صنایع مربوط از داخل و خارج از کشور، تاسیس نمایندگی و شعب در سایر نقاط داخل و خارج از کشور در رابطه با فعالیت های مرتبط با دیگر شخصیت های حقیقی و حقوقی چه تولیدی و چه بازرگانی یا تجاری و آنچه که امکان معاملات مجاز زمینه های فوق را داشته باشد از داخل و خارج از کشور امکانپذیر باشد، صورت گیرد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت در طی سال بشرح زیر بوده است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان دائم
۲۸	۷۵	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام / گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

مواد اولیه

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

شرکت گسترش و نوسازی معادن خاور میانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۳-۳- داراییهای ثابت

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای ثابت مربوط مستهلک میشود. هزینه های تعمیرات و نگهداری جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میشود.

۳-۳-۲- ماشین آلات تولیدی بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها منعکس می شود. دوره تناوب تجدید ارزیابی ششاله بوده است و ارزیابی توسط کارشناسان مستقل صورت میپذیرد.

۳-۳-۳- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۷۸٫۱۰ درصد	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۱۰٫۱۵ و ۱۰ ساله	ماشین آلات
نزولی و خط مستقیم	۱۳ و ۱۵ ساله	تاسیسات
نزولی	۳۵ و ۳۰ ساله	وسایط نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله	انائیه و منصوبات
خط مستقیم	۴ ساله	ابزار آلات

برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از اتمام مدت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت پادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک مندرج در جدول بالا است.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت داراییهای واجد شرایط است. با توجه به این موضوع هزینه های مالی به نسبت دارایی های در جریان بین این دارایی ها تسهیم و به حساب دارایی در جریان منظور شده است.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۶- دارایی های در جریان تکمیل - محدودده های معدنی و پهنه ها

منطق زیر بنایی این روش، ماهیت احتمالی فعالیت های اکتشافی است. زیرا برای دستیابی به ذخایری معدنی ممکن است بررسی و عملیات اکتشاف محدودده های زیادی ضرورت داشته باشد. بنابراین تمامی مخارج فعالیتهای اکتشاف را میتوان در دارایی در جریان محدودده های معدنی موفق منظور کرد، زیرا منابع طبیعی از لحاظ تنوری به آن گروه از داراییهای بلند مدت اطلاق می شود که در طبیعت وجود داشته و نظیر داراییهای عملیاتی مشهود دارای ویژگی منافع آتی است. منابع طبیعی غالباً به عنوان داراییهای تحلیل رونده خوانده شده که به طور فیزیکی در فرایند تولید مورد استفاده قرار می گیرند.

با توجه به اینکه فرایند تخصیص بهای تمام شده منابع طبیعی به نسبت مقدار محصولی که طی یک دوره مالی استخراج میشود را تحلیل منابع طبیعی (تهی شدن منابع طبیعی) گویند و استخراج یا بهره برداری از منابع طبیعی موجب تغییر فیزیکی شده

و به نسبت بهره برداری ارزش خود را از دست می دهند.

شرکت گسترش و نوسازی معادن خاور میانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های تفسیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی همان دوره ای

۶-۲- ودیعه اجاره مربوط به ۴ واحد آپارتمان اداری واقع در بلوار خوردین بابت مرکز فعالیت شرکت می باشد.

۶-۳- حساب سپرده های موقت بابت سپرده شرکت در مزایده ها و مناقصات و دریافت تضامین بانکی و ... به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۸۶,۶۴۰,۰۰۰	۲,۲۸۲,۹۸۵,۰۰۰
۰	۳۷۰,۸۰۰,۰۰۰
۱,۵۸۶,۶۴۰,۰۰۰	۵,۶۵۳,۷۸۵,۰۰۰

سپرده شرکت در مناقصه
سپرده شرکت در مزایده
سپرده نزد بانک- صدور ضمانت نامه

۶-۴- مانده حساب کارکنان به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۷۸۵,۹۲۵,۸۲۱
۰	۷۳۸,۲۷۷,۵۷۴
۰	۳۵۲,۹۴۰,۰۰۳
۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱,۸۶۹,۸۹۱
۲۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۹,۲۱۳,۲۸۹

سایر بدهیهای کارکنان
بدهی کارکنان (خرید)
بدهی کارکنان سیمه تکمیلی
مساعده کارکنان
بدهی کارکنان سیمه حوادث و عمر

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۱۰,۸۷۰,۳۶۵,۵۹۰	۷-۱
۰	۹,۵۷۵,۹۴۸,۹۴۸	۷-۲
۰	۲,۱۰۳,۳۵۶,۹۴۰	۷-۳
۰	۷۸۳,۸۷۶,۱۰۷	
۰	۲۳,۳۳۴,۳۴۷,۵۸۵	

مواد اولیه بسته بندی
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی
سایر موجودیها
جمع

۷-۱- مانده مبلغ مواد اولیه و بسته بندی مزبور به کارخانه تولید کاند مس به شرح افلام زیر می باشد.

مبلغ - ریال	مقدار	واحد سنجش	کالا
۳۸۶,۱۸۹,۲۹۲	۱۳۳,۶۴۰	کیلوگرم	اسید سولفوریک
۳,۲۲۰,۶۸۹,۶۵۵	۵,۲۱۹	کیلوگرم	کمرکس
۹۹,۹۱۷,۰۱۸	۲۹,۸۱۱	لیتر	گازوئیل (نفت گاز)
۷,۱۶۳,۴۶۹,۶۲۵	۱۳,۳۴۰	تن	کنوخته سنگ مس اکسیدی ۰/۰۱
۱۰,۸۷۰,۳۶۵,۵۹۰			

۷-۲- مانده مبلغ کالای ساخته شده مربوط به تولید کاند مس به شرح افلام زیر می باشد.

مبلغ - ریال	مقدار	واحد سنجش	کالا
۹,۵۷۵,۹۴۸,۹۴۸	۲۸,۲۳۷	کیلوگرم	کاند مس

شرکت گسترش و نوسازی معادن خاور میانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۷-۳- مبلغ حساب قطعات و لوازم یدکی مربوط به اثبار کارخانه تولید کاند من به شرح اقلام زیر می باشد.

مبلغ - ریال	مقدار	واحدسجش	کالا
۱۳۵,۸۹۱,۳۷۴	۲۰	متر	شیشه مسی ۱۲cm×۱۲cm
۱۲۰,۷۲۷,۰۲۱	۲۰,۰۰۰	متر	لوله دربردار نمره ۱۶
۹۸,۳۴۴,۵۹۰	۲۳	عدد	مکانیکال سیل ۵۵۱B-۲۵
۸۷,۸۱۶,۱۷۵	۲۸۲	متر	لوله ۱۲۵ PE
۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰	متر	لوار عرض ۸۰
۶۱,۳۸۰,۶۰۳	۲۶۳	متر	لوله ۱۱۰ PE
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	متر	لوار عرض ۶۰
۳۹,۷۷۷,۳۰۰	۱۰	عدد	شیر تویی ۱۱۰UPVC (چسبی)
۳۳,۷۶۱,۵۷۰	۲۰۰	متر	کابل التمت سیمی ۱
۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰	عدد	کنترل فاز زمینس ۱CRT۰-۱۵UG۴۶۱۵
۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	لیتر	روغن بردهار ۱۵۰
۳۱,۰۰۰,۴۷۶۲	۱۷,۰۰۰	عدد	میخ ۴×۱۲ بدنه مسی
۳۰,۹۱۶,۶۸۲	۹	عدد	خازن
۲۸,۴۵۴,۵۸۶	۲۰	عدد	شیر تویی PVC۷۵
۲۸,۱۰۰,۰۰۰	۱	عدد	الکترو کیریکس ۱۵KW
۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	کیلوگرم	گرس نسوز
۲۵,۹۰۰,۰۰۰	۱	عدد	الکترو کیریکس ۱۱KW
۲۰,۸۷۷,۳۰۰	۲۰	عدد	شیر تویی PP۵۰
۲۰,۷۸۳,۲۹۸	۲۰۴	کیلوگرم	گرتول
۲۰,۶۱۶,۹۰۱	۸۲۰	پوند	گرس پارس پایه کلسیم
۱,۱۰۱,۰۰۰,۴۸۷۹	۳۹,۱۴۷	متفاوت	سایر اقلام
۲,۱۰۴,۳۵۶,۹۴۰			

۸- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۳۳,۴۶۱,۸۶۷	۵,۳۱۹,۱۵۸,۸۷۴	۸-۱
"	۱,۴۷۰,۷۶۴,۵۱۰	
۱۵۷,۳۶۸,۹۸۰	۷۹,۱۳۴,۱۲۱	
۲,۲۰۰,۶۳۰,۸۶۷	۶,۷۶۹,۰۵۷,۵۰۵	

سفارشات و پیش پرداخت ها :

پیش پرداخت خرید داخلی

بیمه دارائیه

سایر پیش پرداختها

۸-۱- پیش پرداخت های انجام شده عمدتا بابت خرید خدمات مهندسی و مواد اولیه و قطعات به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۲۰۰,۶۳۰,۸۶۷	۲,۰۶۲,۱۴۴,۸۷۴	۸-۱-۱ پیش پرداخت خریدخدمات
"	۱,۶۵۲,۹۰۰,۰۰۰	۸-۱-۲ پیش پرداخت خریدمواد
"	۱,۴۶۳,۸۱۴,۰۰۰	۸-۱-۳ پیش پرداخت خریدقطعات
"	۴۰,۳۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت خرید دارایی ثابت
۲,۲۰۰,۶۳۰,۸۶۷	۵,۲۱۹,۱۵۸,۸۷۴	

شرکت گسترش و نوسازی معادن خاور میانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۸-۱-۱-۱- پیش پرداختهای خرید خدمات مربوط به اشخاص حقیقی و حقوقی به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۵۷,۰۹۸,۲۳۷	۱,۸۳۹,۳۷۰,۶۸۸	۸-۱-۱-۱	شرکت زادوس
.	۱۰۰,۷۷۰,۷۶۱	۸-۱-۱-۲	ولی اله نوروزی جم یوسفعلی
.	۸۶,۱۰۳,۴۲۵	۸-۱-۱-۳	مهندسی رایورز
.	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱-۱-۴	انتطابق کیفیت آسیا
۱,۳۹۹,۱۹۴,۳۵۱	.		کائی کلوان شرق
۱۹۷,۰۶۹,۳۷۹	.		آونگ سازه
۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	.		محمد وحید سیط
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.		معیار صنعت خاورمیانه
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	.		شاخص اندیشان
۲,۱۷۵,۳۶۱,۸۶۷	۲,۰۶۲,۱۴۴,۸۷۴		

۸-۱-۱-۱-۱- پیش پرداخت شرکت زادوس مربوط به قرارداد عملیات استخراج در معدن قله سوخته می باشد.

۸-۱-۱-۱-۲- پیش پرداخت ولی اله نوروزی جم یوسفعلی مربوط به قرارداد اجاره ماشین الات در مجتمع مس می باشد.

۸-۱-۱-۱-۳- پیش پرداخت شرکت مهندسی رایورز مربوط تجهیز سیستم های مائی در شرکت می باشد.

۸-۱-۱-۱-۴- پیش پرداخت مربوط به شرکت کنترل کیفیت آسیا مربوط به قرارداد استقرار ISO در شرکت می باشد.

۸-۱-۱-۲- پیش پرداختهای خرید مواد جهت مجتمع مس چاه موسی به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
.	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱-۲-۱	آقای علی کاردرگر
.	۲۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۸-۱-۲-۲	معدن فلز پاسارگاد
.	۱,۶۵۲,۹۰۰,۰۰۰		

۸-۱-۲-۱- مبلغ پرداخت شده به آقای علی کاردرگر بابت خرید کمورکس طبق قرارداد فی مابین می باشد.

۸-۱-۲-۲- مبلغ پرداخت شده به شرکت معدن فلز پاسارگاد بابت خرید کلوخه سنگ مس بابت کارخانه چاه موسی می باشد.

۸-۱-۱-۳- پیش پرداختهای خرید قطعات جهت مجتمع مس چاه موسی به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
.	۱,۴۵۵,۸۰۴,۰۰۰	۸-۱-۳-۱	شرکت کاردانان شایسته
.	۸,۰۱۰,۰۰۰	۸-۱-۳-۲	پتروپارسه
.	۱,۴۶۳,۸۱۴,۰۰۰		

۸-۱-۳-۱- پیش پرداخت انجام شده به شرکت کاردانان شایسته بابت خرید ورق اف آر بی برای مجتمع مس ممردادکو می باشد.

۸-۱-۳-۲- پیش پرداخت انجام شده به شرکت پترو پارسه بابت خرید شیرالات و تویی برای مجتمع مس ممردادکو می باشد.



بالادستهای توضیحی صورتهای عالی

دوره نهم، نهمه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی سال دوره ای

۹- دار آبیچای دایت مشهور

چهارم: برای نظام سنده و استثنای قابلیت در انبوهی نظام سنده به شرح زیر است:

[illegible]

۹-۱- در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سبیل و زلزله از پوششی بیمه ای برخوردار می باشد.

۹. بهای تمام شده برای ترست تکمیل شامل سفته‌ها شده و کاربرد سفته‌ها علی‌درستی است که هر دوره مورد گزارش به حساب این دارایی منظور شده است.

شرکت گسترش و نوسازی معادن خاور میانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۹-۳- افزایش در دارایی های ثابت مشهود عمدتاً بابت خرید مجتمع تولید کاتد مس چاه موسی می باشد. این مجتمع در دی ماه سال ۱۳۹۳ طی توافق فی مابین دو شرکت به ارزش کارشناسی بدون شناسایی سرقفلی معامله گردید.

۹-۳-۱- افزایش حساب ساختمان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	
۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سالن تولید
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ساختمان سالن ۱ تولید کارخانه
۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایت برق
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	رستوران
۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	انبار
۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	راهرو و سرویس ها
۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ساختمان و محوطه سازی سنگ شکن
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آزمایشگاه
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سالن رکتی فایر
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اتاق نگهداری
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سالن تاسیسات
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دفتر مدیریت و اداری
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اتاق جذب اتمی
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ساختمان اداری کارخانه
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	استخر تصویه شماره ۱ الکترووینینگ
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	استخر تصویه شماره ۲ الکترووینینگ
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اتاقک نگهداری معدن قله سوخته
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ساختمان ایستگاه پمپاژ کارخانه
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	ساختمان کمپ مهندسی کارخانه
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ساختمان پست برق کارخانه
۵۵,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت گسترش و نوسازی معادن خاور میانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۹-۳-۲- افزایش حساب ماشین آلات و تجهیزات به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	
۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سنگ شکن
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	لودر کاتر پیلار
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زنراتور
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دامپتراک کوماتسو ۳۵ تن خط ۲ - ۳۲۲
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بیل مکانیکی کوماتسو PC۲۲۰ - خط ۲
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کمپرسی ده چرخ ۲۶۲۴
۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	دستگاه جذب اتمی مدل AL۱۲۰۰
۵۷۲,۵۷۰,۴۸۲	زنوممبران عرض ۷-۱/۵mm (لایتر)
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ورق زنوممبران
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	جرثقیل سقفی ۵ تنی
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	تراکتور فرگوسن MTI ۲۸۵
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریل واگن اطلس کوپکو
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سنگ شکن
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	باسکول ۱۶ متری تمام فلز
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	جیلر ۱۵ تنی
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	باسکول کارخانه الکترووینینگ
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	رکتی فایر چین
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چکش هیدرولیکی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هیدروکن مستعمل telesmit
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	رکتی فایر
۶۵,۰۰۰,۰۰۰	دستگاه جوش زنوممبران
۶۵,۰۰۰,۰۰۰	دستگاه جوش زنوممبران
۶۵,۰۰۰,۰۰۰	مخزن ۳۰ هزار لیتری
۶۵,۰۰۰,۰۰۰	مخزن ۳۰ هزار لیتری
۶۵,۰۰۰,۰۰۰	مخزن ۳۰ هزار لیتری
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	هیدروکن مستعمل بالکترموتور
۳۸,۰۰۰,۰۰۰	موتور دوپتس ۳ سیلندر
۲۹,۰۰۰,۰۰۰	دستگاه UPS دستگاه جذب اتمی
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	پودر کن دیسکی
۴,۶۴۸,۷۴۶,۵۴۶	سایر اقلام
۲۳,۴۶۸,۳۱۷,۰۲۸	



شرکت گسترش و نوسازی معادن خاور میانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۹-۳-۴- افزایش حساب وسایط نقلیه به شرح زیر می باشد .

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال		
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۳-۴-۱	تویوتا هایلوکس آبی رنگ
۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰		تویوتا هایلوکس سفید رنگ
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰		وانت دوکابین مزدا
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		خودرو تویوتا استیشن لندکروز
۶۷,۰۰۰,۰۰۰		کابین تویوتا هایلوکس آبی رنگ
۶۵,۰۰۰,۰۰۰		کابین عقب تویوتا هایلوکس سفید
۱۶,۰۰۰,۰۰۰		موتورسیکلت تریل رادیسون ۲۰۰
۳,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰		

۹-۳-۴-۱- دو دستگاه تویوتا بابت پروژه های معدنی از نمایندگی تویوتا خریداری شده است .

۹-۴- حساب پیش پرداخت سرمایه ای لحاظ شده در دارایی های ثابت مشهود به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۷۳,۲۴۴,۵۳۸	کنسرسیوم MGM (مشارکت ساخت کارخانه فرآوری زغالسنگ طبس)
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۰۰,۸۱۹,۹۰۵	کنسرسیوم MG (مشارکت ساخت کارخانه پخت آهک و دولومیت)
-	۳,۷۲۲,۱۷۵,۰۰۰	شرکت دانش گستر زمین (پیمانکار شناسایی و اکتشاف پهنه اردبیل)
-	۷۹۵,۹۶۳,۰۸۳	شرکت کانی کاوان شرق (مشاور پروژه های صنعتی)
-	۳۲۲,۹۶۸,۰۶۸	شرکت آونگ سازه (مشاور پروژه کارخانه زغالسنگ طبس)
-	۸۳,۴۳۰,۰۰۰	شرکت مکانیک سنگ آریا (پیمانکار حفاری ارزویییه)
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۶۹۸,۶۰۰,۵۹۴	



شرکت گسترش و نوسازی معادن خاور میانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۹-۵- مانده حساب دارایی های در دست تکمیل مربوط به مخارج انجام شده بابت طرح های در دست شرکت به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵,۹۰۲,۰۴۹,۳۲۵	۸۳,۷۹۶,۴۶۴,۴۷۶	زغالشویی طیس
۱۶۸,۶۱۵,۷۳۸	۳,۹۸۱,۳۲۵,۹۴۹	سه محدوده خراسان جنوبی - بیرجند
۱۰۹,۰۳۲,۷۷۵	۲,۳۲۵,۹۷۰,۱۹۳	پهنه اکتشافی اردبیل
۴,۴۱۲,۶۳۸,۶۵۵	۶,۵۸۱,۶۰۳,۲۳۹	مس ۸ قلعه عسگر
۳,۲۵۲,۰۱۴,۸۲۰	۵,۴۹۱,۲۱۷,۹۲۹	آهن شماره ۳ ارزونیه
۳,۷۶۱,۱۰۷,۲۶۳	۵,۹۲۱,۴۳۹,۲۴۷	آهن شماره ۱۶ یم
۴,۳۴۳,۰۶۵,۹۱۶	۷,۳۱۵,۸۲۰,۲۹۳	مس شماره ۲ بردسیر
۵,۳۵۴,۱۰۷,۹۱۵	۷,۸۲۸,۲۲۷,۵۷۳	آهن شماره ۱۳ شهر بابک
۱,۸۸۳,۳۴۷,۵۳۵	۵,۴۵۷,۹۶۰,۴۶۶	محدوده دولومیت هوتک
۱,۵۵۷,۱۰۲,۵۸۴	۶,۴۴۲,۵۷۴,۶۸۸	محدوده دولومیت کاظم آباد
۲,۹۳۴,۴۸۰,۲۲۰	۵,۲۱۴,۸۳۹,۴۸۱	معادن آهک زرند
.	۲,۰۸۱,۸۸۸,۰۳۰	معادن آهن قهرود
۶,۲۹۸,۵۱۴,۰۸۸	۳۱,۱۵۱,۲۰۷,۵۰۲	کارخانه پخت آهک و دولومیت
.	۵۲,۲۸۵,۰۹۱	پهنه اکتشافی فزوبن
<u>۴۹,۹۷۶,۰۷۶,۸۵۴</u>	<u>۱۷۳,۶۴۲,۸۲۴,۱۵۷</u>	



رکت گسترش و نوسازی معادن خاور میانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

بیادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای □

۱-۵-۹- صورت ریزه اعلام تشکیل دهنده دارایی در دست تکمیل به شرح زیر می باشد.

[illegible]

شرکت گسترش و نوسازی معادن خاور میانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱-۵-۹- کارخانه فرآوری زغالسنگ ممرادکو

با توجه به وجود معادن زغال سنگ در منطقه پرونده طبس و به منظور تامین خوراک کارخانه‌های کک‌سازی کشور، شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه، اجرای پروژه کارخانه فرآوری زغال سنگ به ظرفیت ۵۰۰,۰۰۰ تن کنسانتره زغال سنگ در سال را در دستور کار خود قرار داد. در تاریخ ۹۲/۱۱/۱۹ مشارکت MGM متشکل از شرکت‌های مانا، معیار صنعت و GMI جهت اجرای پروژه تشکیل و قیمت اجرای پروژه را به شرکت گسترش و نوسازی معادن اعلام نمودند. پیش‌نویس موافقت‌نامه قرارداد، در تاریخ ۹۲/۱۲/۱۲ به شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه ارسال شد و پس از امضای طرفین، موافقت‌نامه در تاریخ ۹۳/۰۲/۱۵ به مشارکت ابلاغ گردید. مدت اجرای پروژه تا زمان راه‌اندازی و صدور گواهی تحویل موقت ۲۳ ماه می‌باشد و با توجه به تصمیمات اخذ شده در جلسه مورخ ۹۴/۳/۱۹، مقرر گردید تاریخ تنفیذ و شروع قرارداد ۹۳/۱۱/۰۱ در نظر گرفته شود. همچنین برای دوره تضمین و صدور گواهی تحویل قطعی ۱۲ ماه در نظر گرفته شده است.

پس از امضاء و ابلاغ قرارداد به پیمانکار اجرایی پروژه (مشارکت معیار صنعت / GMI / مانا) و مشاور کارفرما (شرکت کانی‌کاوان شرق)، فعالیت‌های پروژه در فازهای مختلف مهندسی، تامین و اجرا آغاز گردید. در همین راستا پس از انجام تجهیز کارگاه و فعالیت‌های اجرایی تسطیح، آماه‌سازی و فنس‌کشی محدوده سایت، عملیات اجرایی سازه‌های بتنی و فلزی فضاهای تعریف شده در پروژه اصلی شامل: سالن اصلی تولید، مخزن ۳۰۰۰ مترمکعبی، حوضچه تخلیه اضطراری، ساختمان کمپرسورخانه، ساختمان نگهداری، ساختمان ژنراتورخانه، ساختمان انبار لوازم یدکی، ساختمان آزمایشگاه، تصفیه‌خانه فاضلاب، مخزن آب قابل شرب و ساختمان رستوران در حال انجام می‌باشد.

از طرف دیگر فعالیت‌های مهندسی با تهیه نقشه‌های طراحی مورد نیاز بر اساس لیست اولیه مدارک فنی تهیه شده در حال انجام می‌باشد که در ادامه گزارش به آن اشاره خواهد شد.

در راستای شروع فعالیت‌های تامین تجهیزات مورد نیاز پروژه، مدارک خرید برخی از تجهیزات جهت سفارش‌گذاری خرید برای GMI ارسال شده است.



شرکت گسترش و نوسازی معادن خاور میانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۹-۵-۱-۱-۱- پیشرفت فیزیکی پروژه

از آنجا که در ماه گذشته نسخه نهایی ساختار شکست کار و لیست بسته‌های کاری پروژه نهایی گردید و برنامه زمان‌بندی تفصیلی توسط پیمانکار (مشارکت MGM) تهیه و ارسال شده است، لذا پیشرفت فیزیکی پروژه بر اساس تایید دفتر فنی شرکت و مشاور مطابق با برنامه می باشد.

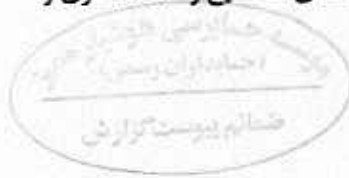
۹-۵-۱-۲- کارخانه پخت آهک و دولومیت ممرادکو

در راستای تأمین نیازهای آهک و دولومیت کلسینه کارخانجات تولید فولاد که شرکت هلدینگ توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی خاورمیانه در دست احداث دارد، کارخانه تولید آهک و دولومیت کلسینه در محوطه کارخانه فولاد بوتیا احداث خواهد گردید. این کارخانه با ظرفیت نامی ۱۲۰۰ تن در روز قادر خواهد بود مجموعه نیازهای سه کارخانه فولاد به شرح زیر را تأمین نماید:

- شرکت فولاد بوتیا ایرانیان
- شرکت فولاد زرند ایرانیان
- شرکت فولاد سیرجان ایرانیان

مجموعه نیازهای این سه کارخانه ۲۱۷,۹۰۰ تن آهک و ۸۳,۱۲۵ تن دولومیت کلسینه در سال است. محل احداث این کارخانه در زمینی به مساحت ۱۲۷,۵۰۰ متر مربع در ضلع غربی سایت فولاد بوتیا در نظر گرفته شده است.

زمان در نظر گرفته شده برای اجرای پروژه ۲۷ ماه خواهد بود و در سه فاز مختلف اجرا خواهد شد. در فاز اول که زمان آن از شروع پروژه ۲۰ ماه در نظر گرفته شده، تأسیسات زیربنایی کل کارخانه، ساختمان‌های صنعتی، نیمه‌صنعتی و اداری ساخته خواهد شد و یک‌دستگاه کوره تولید آهک نیز به ظرفیت ۴۰۰ تن در روز نصب و قابل بهره‌برداری خواهد بود. در فاز دوم که ۴ ماه بعد از اتمام فاز ۱ می‌باشد کوره دوم نیز به بهره‌برداری خواهد رسید و در نهایت در فاز سوم، یعنی ۳ ماه بعد از اتمام فاز دوم کوره سوم نیز نصب و قابل بهره‌برداری خواهد بود. طی این دوره برنامه زمانبندی اولیه تا سطح ۵ به همراه اوزان فیزیکی از مشارکت دریافت گردید و پیگیری‌های لازم جهت وارد نمودن پیشرفت فیزیکی واقعی در برنامه از پیمانکار صورت پذیرفت. در حال حاضر فعالیت‌های تسطیح و آماده‌سازی و



شرکت گسترش و نوسازی معادن خاور میانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

فنس کشی محدوده سایت در راستای اجرای پروژه اصلی انجام گردیده است. همچنین فعالیت‌های باقیمانده مربوط به انبار محصول از قبیل آرماتوربندی، قالب‌بندی اتمام و بتن‌ریزی دیوارهای محیطی در دست اجرا می‌باشد.

توضیح اینکه باتوجه به اینکه به کارهای زود هنگام مشارکت MG خاتمه داده شد و فعالیت‌های باقیمانده به مشارکت MGM منتقل و مقرر گردید میزان پیشرفت فیزیکی برنامه‌ای و واقعی فعالیت‌های باقیمانده در برنامه زمانبندی اصلی لحاظ گردد. طی دوره گذشته اوزان پروژه تا سطح ۵ برنامه زمانبندی توسط پیمانکار ارائه و نهایی گردید و مقرر گردید بر این اساس پیشرفت فیزیکی برنامه‌ای و واقعی نیز در برنامه زمانبندی لحاظ و پس از نهایی شدن، جداول مربوط به پیشرفت فیزیکی کل در گزارشات ماهانه ارائه خواهد شد.

۱-۳-۵-۹- مس چاه پنیری ۱ (بیرجند)

- با توجه به حضور در مزایده معادن خراسان جنوبی در مرداد ۱۳۹۲، با توجه به مطالعات جامع زمین شناسی و اخذ مجوزهای لازم از سازمان منابع طبیعی تا کنون عملیات ژئوفیزیک به اتمام رسیده است و پیمانکار در حال حاضر در حال تهیه مقاطع به همراه تعبیر و تفسیر می باشد. با توجه به وسعت ۲۸ کیلومتری محدوده و نظر به اینکه گزارشات اولیه محدوده مناسب به نظر می رسد جهت ادامه روند کار نیاز به دریافت پروانه اکتشاف می باشد
- طی ۱۰ روز آینده گزارش کامل ژئوفیزیک ارائه خواهد شد.
- پیگیری و اقدامات لازم جهت استعلام از منابع طبیعی و دریافت پروانه اکتشاف.

۱-۴-۵-۹- پهنه اردبیل

- پیرو فراخوان مورخ ۱۳۹۳/۸/۵ سازمان صنعت و معدن و تجارت استان اردبیل و واگذاری این پهنه به شرکت مرادکو، با توجه به انتخاب پیمانکار جهت عملیات اکتشاف و شناسایی قرارداد پیمانکار شناسایی در خرداد ۹۴ ابلاغ گردید و اقدامات انجام شده در تا تاریخ گزارش به شرح زیر می باشد:
- تهیه شرح خدمات و برگزاری مناقصه و دعوت از پیمانکاران متخصص جهت شروع عملیات اکتشافی کل پهنه
- تعیین شرح خدمات و برگزاری مناقصه برای محدوده نیاز



شرکت گسترش و نوسازی معادن خاور میانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۵-۱-۵-۹- مس ۸ (قلعه عسگر)

- با توجه به مشکل مابین وزارتخانه و صندوق بیمه، درحال اقدام و پیگیری از وزارت صنعت، معدن و تجارت استان کرمان به منظور دریافت پروانه اکتشاف می باشیم
- همچنین عملیات ژئوفیزیک مقدماتی و تکمیلی و عملیات ژئوشیمی در محدوده به پایان رسیده است که مبین نتایج امید بخشی میباشد. و در آتیه اقدامات زیر انجام خواهد شد.
- تعیین پیمانکار جهت حفاری
- تعیین پیمانکار جهت تهیه نقشه زمین شناسی و توپوگرافی ۱:۱۰۰۰

۶-۱-۵-۹- آهن ۳ (ارزویه)

- پس از اخذ پروانه اکتشاف عملیات ژئوفیزیک در ۲ مرحله انجام شد جمع بندی گزارش جهت اقدام به انجام عملیات حفاری انجام شده است و همچنین اقدامات زیر صورت گرفته است :
- تعیین پیمانکار حفاری
- تعیین پیمانکار جهت تهیه نقشه زمین شناسی و توپوگرافی ۱:۱۰۰۰

۷-۱-۵-۹- آهن ۱۶ (بم)

- عملیات ژئوفیزیک مقدماتی و تکمیلی و همچنین عملیات ژئوشیمی در محدوده به پایان رسیده است و پس از تلفیق داده ها نقاط حفاری تعیین شده است. تا مرحله حفاری تمامی مراحل انجام و جهت حفاری نیاز به پروانه اکتشاف می باشد که درگیر استعلام از انرژی اتمی می باشیم. گزارشات پایان عملیات اکتشاف به همراه نامه مبنی بر عدم وجود مواد رادیواکتیو در این محدوده برای سازمان انرژی اتمی ارسال شده که در حال بررسی می باشد.

۸-۱-۵-۹- مس ۲۰ (بردسیر)

- دریافت استعلام منابع طبیعی این محدوده بدلیل پوشش گیاهی شدید بعد از ۲ سال با ارائه تعهد محضری در حال پیگیری می باشد و اقدامات اکتشافی آن از جمله ژئوفیزیک مقدماتی و تکمیلی و همچنین ژئوشیمی به اتمام رسیده است و اقدامات زیر انجام شد و یا در دست اقدام می باشد:
- انجام ۲۰۰ متر حفاری مغزه گیری در سینه کار اولیه



شرکت گسترش و نوسازی معادن خاور میانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

- تلاش به منظور دریافت مجوز حفاری در سینه کار جدید
- در حال پیگیری جهت تمدید پروانه اکتشاف

۹-۵-۱-۹- آهن ۱۳ (شهر بابک)

- با توجه به عملیات حفاری در این محدوده به پایان رسید و جمع بندی مطالعات و ارائه گزارش و اقدامات زیر انجام گردید :
- انجام لاگینگ مغزه های حفاری
 - تهیه گزارش نهایی محدوده
 - بر اساس مطالعات انجام گرفته ادامه روند کار اکتشافی اقتصادی نمی باشد .

۹-۵-۱-۱۰- دولومیت هوتک

دولومیت در طرح های تولید فولاد به عنوان کمک ذوب از اهمیت بالایی برخوردار است . بدین منظور پس از شناسایی واحد های دولومیتی استان کرمان با توجه به محل استقرار کارخانجات فولادی و همچنین کالک محدوده های استان با تلفیق اطلاعات در محیط GIS موفق به ثبت ۲ محدوده دولومیت با مساحت های ۴/۵ و ۱/۵ کیلومتر مربع در فاصله ۳ کیلومتری فولاد بوتیا و اخذ پروانه اکتشاف شده و انجام عملیات نقشه برداری و سایر اقدامات اکتشافی هر دو محدوده تاکنون گزارش زمین شناسی و لاگ گمانه ها آماده گردیده است و در حال تهیه گزارش پایان عملیات اکتشاف و اقدام برای دریافت گواهی کشف می باشد .

۹-۵-۱-۱۱- دولومیت کاظم آباد

با توجه به توضیحات یادداشت ۹-۵-۱۱ در خصوص معدن دولومیت کاظم آباد نیز اقدامات انجام شده و اتی به شرح زیر می باشد:

- در حال تهیه گزارش پایان عملیات اکتشاف و اقدام برای دریافت گواهی کشف می باشیم
- پیگیری دریافت زمین ۸ هکتاری جهت سایت خردایش
- تشکیل پرونده و تهیه طرح توجیهی و سایت پلان



شرکت گسترش و نوسازی معادن خاور میانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱-۵-۱۲- آهک مرادکو (آهک زرنند)

آهک در طرح های تولید فولاد به عنوان کمک ذوب از اهمیت بالایی برخوردار است بدین منظور پس از شناسایی واحدهای آهکی استان با توجه به محل استقرار کارخانجات فولادی و همچنین کالک محدوددهای استان با تلفیق اطلاعات در محیط GIS موفق به ثبت محدوده آهک با مساحت ۳۰ هکتار در ۱۴ کیلومتری کرمان شدیم که در حال حاضر پس از اتمام اقدامات اکتشافی و اخذ گواهی کشف، شرکت موفق به دریافت پروانه بهره برداری در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۰۵ شد و در حال حاضر در حال آماده سازی مدارک جهت دریافت جواز تاسیس سایت خردایش در محدوده آهک می باشد.

۱-۵-۱۳- معدن قهرود

- تاکنون وکالت محضری جهت انتقال به نام مرادکو تهیه و جهت اقدامات آتی ارسال گردیده است
- از تاریخ ۹۴/۲/۱ اکتشافات تکمیلی و مطالعات آن آغاز گردیده است.

۱-۵-۱۴- پهنه قزوین

- با توجه به فراخوان سازمان صنعت و معدن و تجارت استان قزوین این شرکت به عنوان برنده فراخوان اعلام شده است و درحال حاضر در مرحله تاییدیه امتیاز صلاحیت فنی و مالی مشارکت میدکو - مرادکو از سازمان صنعت، معدن و تجارت می باشیم.



شرکت گسترش و نوسازی معادن خاور میانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴
 گزارش مالی معادن دوره ای

۱۰- داراییهای نامشهود

بایدانست	بهای تمام شده در ۱۳۹۴/۳/۳۱	استهلاک دوره	ارزش دفتری در ۱۳۹۴/۳/۳۱	ارزش دفتری در ۱۳۹۴/۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نرم افزارهای یکپارچه مالی حق امتیاز تلین حق امتیاز بهره برداری معادن	۲۹۱,۹۷۳,۵۹۳	(۳۶,۵۷۸,۳۶۷)	۲۵۵,۳۹۵,۲۲۶	۲۰۰,۴۷۳,۵۹۳
	۴,۹۸۵,۰۰۰	۰	۴,۹۸۵,۰۰۰	۴,۳۲۰,۰۰۰
	۷۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۴,۴۶۴,۷۲۹)	۷۳,۱۶۵,۵۳۵,۲۷۱	۰
	۱۰۰-۱	(۳۷۱,۰۴۳,۰۹۶)	۷۲,۴۲۵,۹۱۵,۵۴۲	۲۰۴,۷۹۳,۵۹۳

۱۰-۱-۱ حق امتیاز بهره برداری معادن در دوره مورد گزارش بابت خرید امتیاز بهره برداری ۲ معادن به شرح زیر می باشد.

شرح	ماده معدنی	موقعیت	یادداشت	مقتدر ذخیره	مقدار استخراج	قیمت دفتری اول دوره (تاریخ خرید)	ریال	استهلاک طی دوره	مقتدر در ۱۳۹۴/۳/۳۱
معادن چله بوسی	سی	سمنان- شاهرود	۱۰-۱-۱	۱۱,۵۱۳,۸۵۰	۱۲۰	۲۹,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۴,۴۶۴,۷۲۹)	۲۹,۶۴۵,۵۳۵,۲۷۱
معادن قله سوجنه	سی	سمنان- شاهرود		۴۳۲,۹۲۰	۰	۳۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
معادن چگور	آهن			فرمال بررسی	۰	۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				۱۱,۹۴۶,۷۷۰	۱۲۰	۷۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۴,۴۶۴,۷۲۹)	۷۳,۱۶۵,۵۳۵,۲۷۱

۱۰-۱-۱- استهلاک حق امتیاز بهره برداری معادن با توجه به تکرار شدت کارشناسی انجام شده و در خصوص ذخیره معادن به صورت کارکردی (گزارشات استخراج) محاسبه گردیده است.



شرکت گسترش و نوسازی معادن خاور میانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱۱- سایر داراییها

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۴۴۱,۳۸۴,۱۷۹	۱۱-۱
۰	۴۴۱,۳۸۴,۱۷۹	

بانک قرض الحسنه مهر ایران - میرزای شیرازی حساب ۳۰۲۲-۷۱۱-۲۲۴۵۰۵۲-۱

۱۱-۱- این حساب نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران شعبه میرزای شیرازی افتتاح گردید و طبق تفاهم نامه فی مابین جهت اعطای تسهیلات قرض الحسنه باتوجه به آورده بانک و شرکت به کارکنان شرکت می باشد.

۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۱۳,۴۷۱,۳۱۷,۴۹۱	۱۲-۱
۰	۱,۲۷۷,۵۸۹,۱۴۰	۱۲-۲
۰	۱۴,۷۴۸,۹۰۶,۶۳۱	

حسابهای پرداختنی تجاری :

حسابهای پرداختنی - پیمانکاران

حسابهای پرداختنی - فروشندگان مواد

۱۲-۱- مانده حساب های پرداختنی پیمانکاران در خصوص عملیات ساخت پروژه های صنعتی شرکت مشاوره ، نظارت و پیمانکار استخراج به شرح زیر است.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۷,۱۰۶,۸۵۷,۴۰۱	۱۲-۱-۱
۰	۴,۷۲۳,۰۸۶,۸۶۱	۱۲-۱-۲
۰	۱,۰۵۱,۸۷۲,۵۱۷	۱۲-۱-۳
۰	۵۷۹,۵۰۰,۷۱۲	سایر
۰	۱۳,۴۷۱,۳۱۷,۴۹۱	

کنسرسیوم mg

شرکت کفی کلوان شرق

شرکت زادوس

سایر

۱۲-۱-۱- مبلغ پرداختنی به کنسرسیوم mg بابت قرارداد فی مابین جهت ساخت کارخانه پخت آهک و دولومیت مرادکو واقع در کرمان می باشد. کنسرسیوم MG متشکل از دو شرکت معیار صنعت خاورمیانه و شرکت GMI می باشد.

۱۲-۱-۲- مانده حساب پرداختنی شرکت کانی کلوان شرق بابت قرارداد نظارت عالی و کارگاهی در خصوص قرارداد نظارت ساخت کارخانه فرآوری زغالسنگ طبس و کارخانه پخت آهک و دولومیت کرمان می باشد.



شرکت گسترش و نوسازی معادن خاور میانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱۲-۱-۲- حساب پرداختنی شرکت زادوس در خصوص قرارداد های حفاری و استخراج مس در چاه موسی می باشد.

۱۲-۲- حساب پرداختنی فروشندگان مواد بابت تهیه مواد اولیه تولیدات مجتمع کاتد مس ممرادکو به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
.	۴۲۳,۱۴۹,۳۴۰	کیمیا پژوهان خاورنیمی
.	۴۱۵,۸۳۶,۵۵۰	نیکان فرایند نوآندیش
.	۳۳۲,۳۱۷,۳۵۰	شرکت کیمیا کاران فردوس
.	۶۰,۳۸۶,۰۰۰	شرکت دیدلی
.	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	علی کاردگر
.	۱,۲۷۷,۵۸۹,۱۴۰	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
	ریال	
۶۵,۳۶۶,۵۴۳,۸۶۲	۱۶۷,۹۶۶,۹۹۰,۸۲۰	۱۳-۱ شرکتهای گروه و وابسته
۹۲۳,۸۲۶,۳۵۹	۶,۲۰۰,۵۷۲,۸۳۵	۱۳-۲ سپرده ها و حسن انجام کار
۲,۳۶۹,۶۶۰,۱۳۳	۵۸,۰۴۰,۰۶۵,۳۲۵	۱۳-۳ حساب های پرداختنی دولتی
	۲,۶۵۶,۵۶۱,۹۹۴	حساب های پرداختنی کارکنان
۴,۱۸۶,۱۶۰,۳۶۵	۷۱۷,۱۳۶,۳۷۲	متفرقه (سایر)
۲۵۷,۸۴۹,۵۰۰	۳۶۳,۴۰۲,۳۳۴	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۷۲,۹۰۴,۰۳۹,۰۱۹	۱۸۳,۷۰۸,۷۱۹,۵۸۰	

۱۳-۱- حساب پرداختنی شرکت های گروه معادل ۱۶۷ میلیون ریال بابت خرید مجتمع مس چاه موسی از شرکت بازرگانی آفتاب درخشان در دی ماه سال ۱۳۹۳ به قیمت کارشناسی می باشد. ظرفیت اسمی این کارخانه تولید ۵۰۰ تن کاتد مس در سال به روش الکترو وینینگ می باشد. سایر دارایی های منتقل شده با این خرید شامل سه معدن چاه موسی، قله سوخته و چالو می باشند. همچنین معادل مبلغ ۹۰۳ میلیون ریال بابت اجاره دفترهای اداری شرکت و صدور چند فقره بیمه نامه مربوط به بانک و بیمه پاسارگاد می باشد.



شرکت گسترش و نوسازی معادن خاور میانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱۳-۱-۱- سایر حسابهای پرداختنی مربوط به شرکتهای گروه و وابسته به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۰	۱۶۷۰۶۳۰۲۱۵۰۳۱۳
۲۶۶,۵۴۲,۸۶۲	۹۰۳,۷۷۵,۵۰۷
۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۶۵,۲۶۶,۵۴۲,۸۶۲	۱۶۷,۹۶۶,۹۹۰,۸۲۰

شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه
سایر شرکت های وابسته
شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی

۱۳-۲- تفکیک مبلغ سپرده ها به این شرح می باشد.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۵۴۵,۱۶۲,۷۹۵	۳,۱۵۹,۸۳۲,۱۲۶
۳۷۸,۶۶۳,۶۶۴	۲,۷۹۰,۷۴۰,۷۰۹
۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۲۳,۸۲۶,۲۵۹	۶,۲۰۰,۵۷۲,۸۳۵

سپرده بیمه پرداختنی
سپرده حسن انجام کار مشاوران
سایر سپرده ها

۱۳-۳- تفکیک حساب های پرداختنی دولتی به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۶۶۹,۷۱۹,۰۳۹	۲,۷۴۸,۳۵۴,۵۴۴	بستانکاران دولتی، مالیات حقوق
۲۶۶,۵۴۲,۸۶۲	۱,۹۰۷,۹۵۱,۸۶۶	بستانکاران دولتی، مالیات تکلیفی
۲۲۱,۲۷۷,۶۳۰	۸۹۰,۳۴۳,۷۶۶	بستانکاران دولتی، بیمه تامین اجتماعی
۰	۱۴۵,۸۳۳,۳۳۱	بستانکاران دولتی، صنعت، معدن و تجارت
۱۱۲,۱۲۰,۶۰۲	۱۱۱,۶۸۱,۷۱۸	مالیات اجاره
۲,۲۶۹,۶۶۰,۱۳۳	۵,۸۰۴,۰۶۵,۲۲۵	



شرکت گسترش و نوسازی معادن خاور میانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میانه دوره ای

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

۱۴-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است :

الف - به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
.	۲۴۲,۱۹۱,۷۸۰,۸۲۱	
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱
.	۳۰۲,۱۹۱,۷۸۰,۸۲۱	
	(۲۴,۰۱۰,۹۵۸,۹۰۴)	
.	۲۷۸,۱۸۰,۸۲۱,۹۱۷	
.	.	
.	۲۷۸,۱۸۰,۸۲۱,۹۱۷	
.	.	
.	۲۷۸,۱۸۰,۸۲۱,۹۱۷	

بانکها

سایر اشخاص وابسته

کسر می شود: سود و کارمزد سفتهای اتی

حصة بلندمدت

حصة جاری

اضافه می شود : سود، کارمزد و جرائم معوق

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
.	۲۱۸,۱۸۰,۸۲۱,۹۱۷
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۲۷۸,۱۸۰,۸۲۱,۹۱۷

۲۸ درصد سود

بدون سود و کارمزد

۱,۳۹۴

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

ریال

۲۷۸,۱۸۰,۸۲۱,۹۱۷

۲۷۸,۱۸۰,۸۲۱,۹۱۷

۱۴-۱- مانده حساب تسهیلات مالی دریافتی سایر اشخاص وابسته مربوط به یک فقره تسهیلات دریافتی در قالب مشارکت مدنی بدون کارمزد از بیمه پاسارگاد می باشد.

د - به تفکیک نوع وثیقه

۱,۳۹۴

ریال

۲۷۸,۱۸۰,۸۲۱,۹۱۷

۲۷۸,۱۸۰,۸۲۱,۹۱۷

در قبلا چک و سفته

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۶۹,۶۰۹,۵۹۸	۴۸۸,۲۲۳,۹۰۱
(۴۱۲,۰۱۳,۳۱۱)	(۷۸۹,۸۹۳,۵۹۳)
۶۳۰,۶۲۷,۶۱۴	۹۲۹,۶۶۶,۶۳۷
۴۸۸,۲۲۳,۹۰۱	۶۲۷,۹۹۶,۹۴۶

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان دوره

شرکت گسترش و توسعه‌ی معادن خاور میانه (سهایی خاص) - در هر حله قبل از بهره برداری
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

موازین مالی میان دوره‌ای

۱۶- ذخیره مالیات

با توجه به هر حله قبل از بهره برداری فعالیت های شرکت تا پایان سال مالی گذشته شرکت مسئول مالیات عملکرد نمی باشد.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (ملکات پرداختی) برای سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳ و دوره شش ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱ به شرح جدول زیر است :

دوره شش ماهه	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	حالیات				سودزبان (برای)	سال مالی
		ملکات ذخیره	ملکات ذخیره	طبقه شده	طبقی	نهایی	
رسیدی به منظور طبقه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۱
رسیدی به منظور طبقه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۲
رسیدی به منظور طبقه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۳
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شش ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۱/۰۳/۳۱
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۱/۰۳/۳۱

۱-۱۶- عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ پرداخت رسیدگی است



شرکت گسترش و نوسازی معادن خاور میانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱۷- سرمایه

۱۷-۱- سرمایه شرکت در ابتدای سال ۲۰/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال بوده و طی سال از محل آورده نقدی معادل ۱۷۵/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال و مطالبات حال شده سهامداران معادل ۶۵/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال به مبلغ ۲۶۰/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال افزایش یافته است.

۱۷-۲- سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام	
۱۰۰	۳۵۹,۹۹۹,۹۹۶	شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
.	۱	شرکت فولاد زرند ایرانیان
.	۱	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
.	۱	شرکت فولاد بونیای ایرانیان
.	۱	شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه
۱۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸- فروش خالص

فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته به شرح زیر قابل تفکیک میباشد:

سال مالی ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	مقدار - تن
.	.	۷,۴۵۴,۸۴۶,۶۶۶	۳۹
.	.	.	.
.	.	۷,۴۵۴,۸۴۶,۶۶۶	

۱۸-۱- مشتریان عمده محصولات شرکت (بیش از دو درصد فروش) بر اساس صورتحساب های صادره بشرح زیر است:

سال مالی ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۴/۰۳/۳۱
مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل
ریال		ریال		ریال	
.	.	.	.	۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵
.	.	.	.	۳,۹۲۸,۱۸۰,۰۰۰	۵۳
.	.	.	.	۱,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۲۲
.	.	.	.	۷,۴۵۴,۸۴۶,۶۶۶	۱۰۰

۱۸-۲- جدول مقایسه فروش و بهای تمام شده به شرح زیر است:

فروش	بهای تمام شده	زمان ناخالص	درصد زمان ناخالص به فروش
ریال	ریال	ریال	
۷,۴۵۴,۸۴۶,۶۶۶	۱۳,۶۱۵,۱۰۸,۶۵۵	(۶,۱۶۰,۲۶۱,۹۸۹)	۸۳٪

کانتد مس



شرکت گسترش و نوسازی معادن خاور میانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱۹- بهای تمام شده کالای فروخته شده و خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده کالای فروخته شده و خدمات ارائه شده به شرح زیر است :

سال مالی ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه مالی ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه مالی ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
.	.	۱۲,۳۲۰,۹۱۵,۶۲۷	مواد مستقیم مصرفی (یادداشت ۱-۱۹)
.	.	۳,۳۷۶,۳۹۱,۰۵۴	دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۱۹)
.	.	۷,۴۱۹,۰۵۰,۰۰۰	سربار تولید (یادداشت ۲-۱۹)
.	.	.	کسر میشود: هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۳-۱۹)
.	.	۲۳,۱۱۶,۳۵۶,۶۸۱	جمع هزینه های تولید
.	.	۲۳,۱۱۶,۳۵۶,۶۸۱	بهای تمام شده کالای تولید شده
.	.	۷۴,۷۰۰,۹۲۲	بهای تمام شده کالای اول دوره
.	.	(۹,۵۷۵,۹۴۸,۹۴۸)	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
.	.	۱۳,۶۱۵,۱۰۸,۶۵۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته
.	.	۱۳,۶۱۵,۱۰۸,۶۵۵	

۱۹-۱- مواد مستقیم مصرفی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه مالی ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه مالی ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
.	.	۷,۹۸۴,۳۳۰,۶۲۰	کنوخر سنگ مرمر اکسیدی
.	.	۴,۰۰۶,۲۹۶,۲۰۷	اسید سولفوریک
.	.	۲۱۴,۳۷۲,۶۲۰	کمو رکز
.	.	۷۱,۳۱۶,۱۸۰	آب فرایند تولید
.	.	۴۴,۸۰۰,۰۰۰	نفت سفید
.	.	۱۲,۳۲۰,۹۱۵,۶۲۷	



شرکت گسترش و نوسازی معادن خاور میانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱-۱-۱۹- در دوره مورد گزارش معادل ۲۹۵۷۰ میلیون ریال مواداولیه و قطعات و لوازم یدکی و اقلام مصرفی برای مجتمع مس نهبه و خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواداولیه به تفکیک مبلغ خریداز هریک به شرح زیر است:

سال مالی ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه مالی ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه مالی ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	نام فروشنده	نوع مواد
ریال	ریال	ریال			
۰	۰	۱۶,۳۳۶,۸۳۲,۴۱۷	۱۹-۱-۱	شرکت بارزگهی آفتاب درخشان خاورمیانه	سنگ مس، کمورکس و سایر مواد و قطعات
۰	۰	۲,۷۰۸,۱۱۱,۷۶۳		سنگ مس استخراجی از چاه موسی	سنگ مس
۰	۰	۲,۵۴۰,۳۸۲,۵۰۰		کیمیا یزدهان خاورشیمی	اسید
۰	۰	۱,۲۸۳,۱۰۴,۰۰۰		شرکت کیمیا کران فردوسی	اسید
۰	۰	۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰		شرکت فرنام بسیار	ژنوممبران
۰	۰	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰		آقای علی کارگر	کمورکس
۰	۰	۵۶۸,۹۹۹,۰۰۰		نیکن فرابند نوکدیش	اسید
۰	۰	۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰		مرکز بی وی سی بل گستر	لوله و اتصالات
۰	۰	۳۸۶,۴۰۰,۰۰۰		فروشگاه پارس پارس	لوله و اتصالات
۰	۰	۲۸۴,۵۱۵,۰۰۰		فروشگاه خپهر سنگ شکن	قطعات سنگ شکن
۰	۰	۱۷۵,۱۵۰,۳۰۹		شرکت ملی پخش فراورده های نفتی - شاهرود	گازوئیل (نفت گاز)
۰	۰	۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰		فروشگاه تسمه نقاله شهاب	نوار و تسمه
۰	۰	۱۵۳,۱۴۰,۰۰۰		فروشگاه مهدی	ابزار و لوازم
۰	۰	۱۲۵,۸۹۱,۲۵۰		شرکت پیمان تجارت آوند	شیشه مسی
۰	۰	۲,۷۶۴,۳۸۰,۲۵۱		سایر شرکت ها و اشخاص	سایر مواد و لوازم
۰	۰	۲۹,۵۶۹,۹۱۱,۴۹۰			

۱-۱-۱۹- ریز اقلام خریداری شده از شرکت بازرگانی آفتاب درخشان به قیمت کارشناسی به شرح گزارش کارشناسی به شرح زیر می باشد:

سال مالی ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه مالی ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه مالی ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۱۲,۴۳۹,۵۸۸,۴۸۵	کلوخه سنگ مس اکسیدی ۰/۰۱
۰	۰	۲,۶۷۹,۰۶۲,۳۷۶	کمورکس
۰	۰	۹۸,۳۴۴,۵۹۰	مکانیکال سیل ۵۵۱B-۲۵
۰	۰	۷۴,۷۰۰,۹۲۲	مس قراضه
۰	۰	۴۸,۹۴۴,۰۱۵	لوله ۱۲۵ PE
۰	۰	۴۰,۳۸۸,۴۱۷	گازوئیل (نفت گاز)
۰	۰	۹۵۵,۸۰۳,۷۱۱	سایر مواد و قطعات و ملزومات مورد نیاز
۰	۰	۱۶,۳۳۶,۸۳۲,۴۱۷	



شرکت گسترش و نوسازی معادن خاور میانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۱۹-۲ هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید		دستمزد مستقیم	
سال مالی ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	۲,۶۵۷,۰۹۶,۶۲۱
.	.	.	۳۵۱,۸۹۶,۳۲۴
.	.	.	۱۹۲,۲۴۰,۳۲۳
.	۲۹۷,۴۱۸,۲۸۳	.	.
.	۴,۰۹۲,۴۵۹,۹۴۳	.	.
.	۹۳۱,۵۵۸,۷۶۱	.	.
.	۲۶۴,۷۷۵,۵۷۴	.	.
.	۲۹,۴۸۰,۹۲۱	.	.
.	.	.	۱۰۵,۶۱۸,۶۶۰
.	۶۰۸,۱۴۰,۴۰۲	.	.
.	۶۲,۳۲۵,۷۸۶	.	.
.	۸۸۵,۵۷۰,۴۷۸	.	.
.	۱۴۷,۴۱۹,۸۵۲	.	۶۹,۵۳۹,۱۲۶
.	۷,۴۱۹,۰۵۰,۰۰۰	.	۳,۳۷۶,۳۹۱,۰۵۴

حقوق و دستمزد سربار

بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری

مزایای پایان خدمت

مواد غیر مستقیم

استهلاک

تعمیر و نگهداشت

برق و سوخت

حق بیمه اموال

ایاب و ذهاب

هزینه های پیمانکاری و اجاره ماشین

هزینه آزمایشگاه

کارکنان

سایر

۱۹-۳ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی تولید و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان میدهد:

تولید واقعی سال	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	محصول الف - کاند مس
۶۷	۱۴۵	۲۵۰	تن	

کاهش تولید سال مالی مورد گزارش نسبت به ظرفیت معمول، ناشی از تعمیرات به مدت ۷۰ روز بوده است. در نتیجه معادل مبلغ ۴۰ درصد از هزینه هادستمزد مستقیم و از هزینه های سربار تحت سرفصل هزینه های جذب نشده در تولید به عنوان هزینه دوره منظور شده است (یادداشت ۱۷).



شرکت گسترش و نوسازی معادن خاور میانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۲۰- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال مالی ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه مالی ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه مالی ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۱,۱۳۸,۷۵۵,۶۴۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۰	۰	۱۵۰,۸۱۳,۷۱۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۰	۰	۸۳,۳۸۸,۷۱۰	مزایای پایان خدمت
۰	۰	۳۳,۶۰۰,۰۰۰	اجاره
۰	۰	۲۹۹,۳۶۹,۵۲۲	حمل و نقل
۰	۰	۴۱۹,۲۶۷,۹۷۵	استهلاک داراییهای ثابت منهود
۰	۰	۱۰۴,۷۱۷,۹۱۸	سفر و فوق العاده ماموریت
۰	۰	۱,۳۱۱,۳۷۶,۶۴۶	سایر
۰	۰	۳,۵۴۰,۲۸۹,۱۳۰	

۲۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه مالی ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه مالی ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۲,۷۲۴,۱۸۶,۱۷۶	سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی
۰	۰	۲,۷۲۴,۱۸۶,۱۷۶	

۲۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیات با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است :

سال مالی ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره شش ماهه مالی ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	(۹,۷۰۰,۵۵۱,۱۱۹)		سود عملیاتی
۰	۵,۰۶۰,۲۲۳,۹۵۱		هزینه استهلاک
۰	۱۳۹,۷۷۳,۰۴۵		خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۰	(۲۳,۳۳۴,۴۴۷,۵۸۵)		(افزایش) / کاهش موجودی کالا
۰	(۴,۵۶۸,۴۲۶,۶۵۸)		(افزایش) / کاهش سفارشات و پیش پرداختها
۰	(۲۵۷,۵۴۰,۸۲۵,۳۵۶)		(افزایش) / کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۰	۱۲۵,۵۵۳,۵۸۷,۱۹۲		افزایش / (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۰	(۱۶۴,۳۹۰,۶۶۶,۵۳۰)		



شرکت گسترش و نوسازی معادن خاور میانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره ای

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۳-۱ بدهی های احتمالی شرکت مربوط به ضمانت نامه های بانکی و همچنین اسناد پرداختنی ارائه شده به بانک جهت صدور ضمانت نامه و اخذ تسهیلات به شرح زیر می باشد.

ذینفع	نوع تضمین	ریال
بانک پاسارگاد	چک و سفته	۱,۱۵۵,۱۸۱,۶۰۰,۰۰۰
بیمه پاسارگاد	چک	۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سازمان صنعت و معدن استان کرمان	ضمانت نامه بانکی	۴,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰
سازمان صنعت و معدن استان اردبیل	ضمانت نامه بانکی	۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰
سازمان صنعت، معدن و تجارت استان قزوین	ضمانت نامه بانکی	۱,۴۳۸,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی	ضمانت نامه بانکی	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	ضمانت نامه بانکی	۱۴۷,۲۰۰,۰۰۰
		<u>۱,۲۶۰,۶۶۳,۸۰۰,۰۰۰</u>

۲۳-۲ تعهدات سرمایه ای شرکت مربوط به دوفترة قرارداد در خصوص ساخت کارخانه فرآوری زغالسنگ و کارخانه پخت آهک و دولومیت با کنسرسیوم متشکل از شرکتهای مهندسی معیار صنعت خاورمیانه، شرکت ساختمانی مانا و شرکت GMI موضوع قراردادهای شماره ۱۹۵۷/ق/۹۳ و ۲۴۱۰/ق/۹۳ به شرح زیر است:

قرارداد	مبلغ ریالی	مبلغ یورویی	معادل ریالی
۹۳/ق/۱۹۵۷	۴۹۲,۲۹۲,۳۳۳,۱۳۸	۹,۴۵۰,۷۸۳	۶۳۴,۷۱۷,۳۸۹,۱۳۸
۹۳/ق/۲۴۱۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۹۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۱,۶۹۲,۲۹۲,۳۳۳,۱۳۸</u>	<u>۱۷,۲۵۰,۷۸۳</u>	<u>۲,۲۴۴,۳۱۷,۳۸۹,۱۳۸</u>

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشا باشد وجود ندارد.



شرکت گسترش و نوسازی معادن خاور میانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴

گزارش مالی میان دوره‌ای

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی دوره مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته بشرح زیر بوده است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مبلغ طلب ازادبی (به مپیمان دوره)
الف-معاملات مشمول ماده ۱۲۹:					
شرکت پترو ترمسی معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	سهامدار	تأمین مالی وقرض الحسنه	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت آفتاب درخشان خاور میانه	سهامدار	خرید دارایی و تجهیزات	۱۸۱,۳۱۹,۴۱۳,۰۱۱	۱۸۱,۳۱۹,۴۱۳,۰۱۱	۵۵۷,۸۱۲,۸۰۳,۵۶۱)
شرکت معیار صنعت خاورمیانه	عضو گروه	قرارداد خدمات مهندسی	۷۸۸,۴۴۸,۰۷۰	۷۸۸,۴۴۸,۰۷۰	(۳۵۹,۷۸۶,۰۰۰)
مشارکت MGM	عضو هیات مدیره مشترک	قرارداد ساخت کارخانه فرآوری زغالسنگ	۷۷,۴۹۴,۳۸۰,۷۲۸	۷۷,۴۹۴,۳۸۰,۷۲۸	۳۷,۴۳۸,۱۱۰,۱۸۴
۱- شرکت معیار صنعت خاورمیانه					
۲- شرکت ساختمانی مانا					
۳- شرکت GMI	عضو هیات مدیره مشترک	قرارداد ساخت کارخانه پخت آهک و دولومیت	۳۱,۱۹,۳۲۶,۹۹۹	۰	۱۷,۸۱۲,۱۱۰,۵۴۶
مشارکت MG					
۱- شرکت معیار صنعت خاورمیانه					
۲- شرکت GMI	فروش کاتد مس		۲,۰۲۷,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۷,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۷,۶۰۰,۰۰۰
بانک مس ایرانیان					
ب- سایر اشخاص وابسته					
بانک پاسارگاد	عضو گروه	اجاره محل شرکت	۴۸۸,۷۶۹,۲۳۰	۰	(۳۴۷,۴۷۷,۵۵۳)
بنیمه پاسارگاد	عضو گروه	تأمین مالی -سهم شرکت مدنی	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

