

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**

**شرکت هلدینگ توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه**

**(سهامی عام)**

**بانضمام**

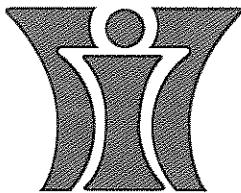
**صورتهای مالی میان دوره‌ای و یادداشت‌های توضیحی**

**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

## شرکت هلدینگ توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۴
صورتهای مالی میان دوره ای و یادداشت‌های توضیحی آن:	
- تأیید صورتهای مائی توسط هیات مدیره	۱
- ترازنامه تلفیقی	۲
- صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباسته تلفیقی	۳
- صورت جریان وجوده نقد تلفیقی	۴
- ترازنامه شرکت اصلی	۵
- صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباسته شرکت اصلی	۶
- صورت جریان وجوده نقد شرکت اصلی	۷
- یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی	۸ الی ۵۴

**بسمه تعالیٰ**

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
به هیأت مدیره  
شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)**

**مقدمه**

**۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) شامل تراز نامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان و جووه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است.**

**مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی**

**۲- مسئولیت صورتهای مالی میاندوره ای با هیأت مدیره شرکت است.**

**مسئولیت حسابرس**

**۳- مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.**

#### نتیجه گیری

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردهای که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### تأکید بر مطلب خاص

نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ۵ الی ۷ ذیل مشروط نشده است.

۵- حسابهای دریافتی عملیاتی گروه (موضوع یادداشت توضیحی ۷) شامل حدود مبلغ ۹۴ میلیارد ریال اقلام راکد و انتقالی از سال‌های قبل و یا اختلاف حساب با سایر اشخاص و کارگاهها می‌باشد که تاکنون وصول یا تسویه نشده است. از طرفی براساس رأی دادگاه، شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (شرکت فرعی) در ارتباط با دعاوی مطالبه خسارت تاخیر تادیه گروه مشارکت اسفراین محکوم به پرداخت مبلغ  $\frac{59}{3}$  میلیارد ریال گردیده که از بابت موارد فوق ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۶- آخرين وضعیت مالياتی شرکت اصلی و گروه در یادداشت توضیحی ۲۰ صورتهای مالی، منعکس شده است. سوابق موجود و لواجع دفاعیه گروه در هیاتهای حل اختلاف مالياتی، مبین کسری ذخیره ماليات نسبت به بدھیهای تشخيصی و مورد مطالبه سازمان امور مالياتی بابت عملکرد و مالياتهای تکلیفی سال‌های ۱۳۸۵ الی ۱۳۹۰ (با توجه به ذخایر موجود در حسابها) به مبلغ ۲۴/۶ میلیارد ریال می‌باشد. از طرفی برای دوره مالی مورد گزارش نیز با توجه به سوابق مالياتی گروه و رویه سازمان امور مالياتی، وجود بدھی مالياتی محتمل است. در شرایط موجود تعیین میزان بدھی گروه از بابت موارد فوق و مازاد بدھی گروه به سازمان تامین اجتماعی از بابت پروژه‌های در جریان و همچنین اظهارنظر قطعی نسبت به پذیرش اعتبار مالياتی گروه (عمدتاً مربوط به شرکتهای فرعی فولاد زرند و سیرجان ایرانیان) بابت عوارض و ماليات بر ارزش افزوده جمعاً به مبلغ ۲۷۶ میلیارد ریال، موكول به پیگیریهای نهايی مديريت و اعلام نظر مقامات مالياتي خواهد بود.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)  
شرکت هلدینگ توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

۷- تا تاریخ تنظیم این گزارش، مالکیت دو قطعه زمین فروخته شده شرکت فرعی مانا واقع در کیانپارس اهواز به نفع خریدار منتقل نگردیده و در نتیجه مبلغ ۱۰ میلیارد ریال مطالبات ناشی از فروش دارایی فوق تاکنون تسویه نشده است. به علاوه، مالکیت یک قطعه زمین دیگر به مساحت ۱۷۸۴۳۱ مترمربع واقع در حصارک ورامین به نام شرکت فوق منتقل نگردیده و سند تفکیکی از این بابت صادر نشده و اصل اسناد مالکیت ساختمان دفتر مرکزی نیز از سهامدار سابق (سازمان گسترش و نوسازی ایران) اخذ نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی

۸- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و دوره مالی مشابه قبل توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

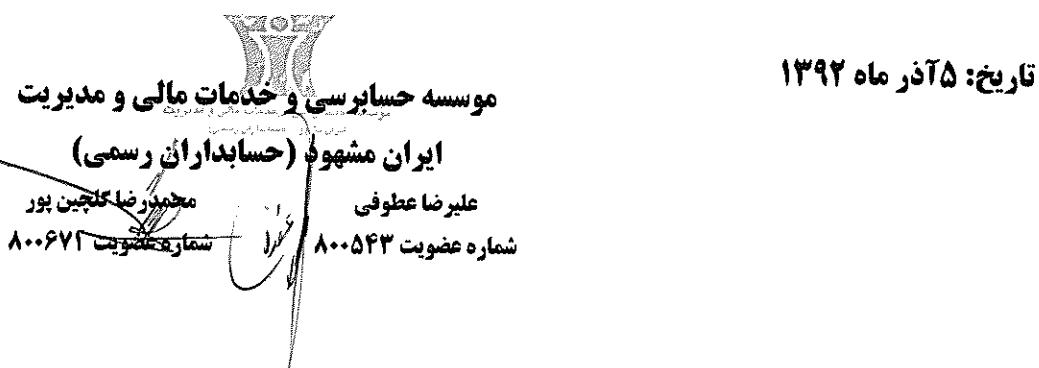
سایر الزامات گزارشگری

۹- بدلیل مشکلات اقتصادی بوجود آمده، بهره برداری به موقع از پروژه های صنعتی گروه طبق برنامه از پیش تعیین شده محقق نشده و افزایش بها تمام شده و عدم تحقق سود مورد انتظار پروژه ها مطابق برنامه را موجب گردیده است. در این ارتباط، علیرغم تامین بخشی از منابع مالی پروژه های سرمایه ای گروه از محل آورده نقدی سهامداران، تسهیلات داخلی و خارجی، اوراق مشارکت و امثالهم، شرکت به منظور جلوگیری از ضرر و زیان ناشی از تأخیر در برنامه ها و جلوگیری از وقفه در اتمام عملیات ساخت پروژه ها اقدام به استقراض از محل سیستم بانکی نموده که این موضوع موجبات تحمیل هزینه های مالی به شرکت را فراهم نموده است. به علاوه، توجه استفاده کنندگان را به نکات مندرج در گزارش امین اوراق مشارکت شرکت نسبت به وضعیت مالی و عملکرد اجرایی طرحهای شرکتهای فرعی فولاد زرند و سیرجان ایرانیان برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲ جلب می نماید.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)  
شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

۱۰- طی دوره مالی مورد گزارش الزامات و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص افشاء، برنامه های آتی مدیریت و پیش بینی عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ حداقل ۳۰ روز قبل از شروع سال مالی، ارسال صور تجلیسه مجمع عمومی عادی سالیانه حداقل ۱۰ روز پس از تشکیل به اداره ثبت شرکتها رعایت نگرددیده است.



# شرکت مادر خصی (بلدینگ) توسخ معادن و صلایع معدنی خاورمیانه (سامی عالم)



MIDHCO

سما

پا احترام

به پیوست صورتهای مالی تلقیقی به همراه صورتهای مالی شرکت مادر تخصصی (هالدینگ) توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) شرکت اصلی مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه

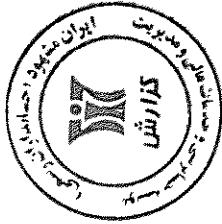
- |       |  |
|-------|--|
| ۱     | ترازنامه تلفیقی  |
| ۲     | صورت سود و زیان تلفیقی                                 |
| ۳     | گردش حساب سود ابلاشتہ تلفیقی                           |
| ۴     | صورت سود و زیان جامع تلفیقی                            |
| ۵     | صورت جریان وجوده نقد تلفیقی                            |
| ۶     | ب - صورتهای مالی اساسی شرکت اصلی: ترازنامه             |
| ۷     | صورت سود و زیان  |
| ۸     | گردش حساب سود ابلاشتہ                                  |
| ۹     | صورت جریان وجوده نقد                                   |
| ۱۰    | ج - یادداشت‌های توضیحی :                               |
| ۱۱    | تاریخچه فعالیت   |
| ۱۲    | مبنای تهییه صورتهای مالی                               |
| ۱۳    | مبانی تلفیق  |
| ۱۴-۱۵ | خلاصه اهم رویه های حسابداری                            |
| ۱۵-۱۶ | یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر |

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت مادر تخصصی (هدلینگ) توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سپاهانی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۴ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	به نهایندگی از طرف	سمت	امضاء
آقای مجید قاسمی	شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان	رئیس هیأت مدیره	میر
آقای سید کاظم میرولد	بانک پاسارگاد	عضو هیأت مدیره	
آقای علی اکبر امین تفرشی	شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد	عضو هیأت مدیره	امیرخ
آقای علی اصغر پورمند	شرکت مبنای خاورمیانه	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	مل
آقای علی پالیزدار	شرکت تامین آتیه سرمایه انسانی گروه مالی پاسارگاد	عضو هیأت مدیره	پالیز



تهریان - سعادت آباد - طلو از قوه هشک - هشت حیاتان معارف - پلاک ۸  
طنن - ۰۷۳۲۰۰۷۲۷۸۸۵-۶ - ۲۲۳۷۸۸۵ - تکنیکی پستی - ۱۹۹۷۷۱۹۰ - ۰۵۶-۰۵۶۵۵



**شیخ شستاد** . توضیح **مقدمه** **لاینفک** **حمد** **تمام** **صلح** **الست**

شرکت مادر تخصصی توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره مالی میانی، شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال	(تجدید ارائه شده)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	باداشت	
۱۳۹۱	میلیون ریال ۴۰,۹۸۲ (۳۷۶,۵۶۳) ۲۵,۴۱۹ ۸۵,۸۷۲ (۸۱,۵۸۷) ۴,۶۳۱ (۲۶,۹۰۶) ۳۴,۳۳۵ (۱۹,۱۹۶) ۹۱۹,۷۷۴ ۹۰۰,۵۷۸ ۹۳۴,۹۱۳ (۳,۴۲۵) ۹۳۱,۴۸۸ ۸,۷۳۲ ۱۷۸	میلیون ریال ۴۹۵,۴۸۱ (۴۱۱,۲۹۳) ۸۴,۱۸۸ ۳,۴۴۶ (۴۰,۵۳۰) (۱۳۵) (۴,۶۶۵) ۴۶,۹۶۹ (۵,۰۵۹) ۲۷,۸۴۰ ۲۲,۷۸۴ ۷۹,۷۵۳ (۱,۴۰۰) ۶۸,۳۵۳ ۷۴۰ ۱۹,۴۸۱	میلیون ریال ۵۸۴,۱۳۵ (۴۶۸,۳۵۰) ۱۱۰,۷۸۰ ۲۲۱ ۱۱۹,۹۲۰ ۱۲,۷۵۶ ۵۸,۲۱۶ ۶۳,۱۶۸ (۳۴,۷۲۱) ۲۸,۶۴۷ ۱,۱۷۴ ۳۰	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده سود ناخالص سود حاصل از سرمایه گذاری ها - عملیاتی هزینه های فروش، اداری و عمومی خالص سایر درآمد (هزینه) های عملیاتی سود عملیاتی هزینه های مالی خالص سایر درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی سود قابل از مالیات مالیات بر درآمد سود خالص سهم اقلیت از سود خالص سود پایه هر سهم (تلفیقی) - ریال
		۲۸,۴۴۷	۷۷,۱۸۷	
			(۲۲,۹۷۱)	۳۶
			(۱۰,۰۸۷)	۳۷
			۸۳۳,۶۹۲	
			۸۶۲,۱۳۹	سود خالص
			۸۴۳,۷۷۹	سود ابیانه در ابتدای سال/دوره
			(۱۰,۰۸۷)	تعديلات سنواتي
			۸۳۳,۶۹۲	سود ابیانه در ابتدای سال/دوره - تعديل شده
			(۱۰,۰۸۷)	سود ابیانه شرکت فرعی مستثنی از تلفیق
			۸۶۲,۱۳۹	سود قابل تخصیص
			۸۴۰,۰۰۰	تخصیص سود:
			(۸۴۰,۰۰۰)	اندوخته قانونی
				سود سهام
				سهم اقلیت از سود ابیانه
				سود ابیانه در پایان سال/دوره

باداشتهاي توضيحي همراه، جزو لايپنك صورتهاي مالي است.



شرکت مادر تخصصی توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

صورت سودو زیان جامع تلفیقی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)	دوره مالی سنت ماهه	دوره مالی سنت ماهه
سال ۱۳۹۱	منتهی به ۳۱ شهریور	منتهی به ۳۱ شهریور ماه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۳۱,۴۸۸	۶۸,۳۵۳	۲۸,۴۴۷
سود خالص		
(۳,۰۵۶)	۵۲	۰
۹۲۸,۴۳۲	۶۸,۴۰۰	۲۸,۴۴۷
(۵۰,۹۹۴)	(۵,۰۸۶)	(۱۰,۰۸۷)
تعديلات سنواتي		
۸۷۷,۴۳۸	۶۳,۳۱۹	۱۸,۳۶۰

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لایفک صورتهای مالی است.



## صورت حیران وجود نقد تلقیقی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال	(تجدید از ایله شده)	(تجدید از ایله شده)	دوره مالی سیزده ماهه	بادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۱	۱۷۴۱,۰۱	۱۷۴۱,۰۱	۱۷۴۱,۰۱	۱۷۴۱,۰۱	۱۷۴۱,۰۱

## فعالیت‌های عملیاتی:

۲,۶۵۰,۷۵۰	(۶۱۹,۴۸۸)	(۲,۸۲۴,۲۴۷)	۳۷	جزیران خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۶۰,۲۱۷	۲۳,۵۷۸	۷۵,۳۹۶		سود در بافت سپرده‌های سرمایه گذاری
(۱۵,۷۵۰)	*	(۲,۷۶۸)		سود سهام پرداختی
(۴۶۷,۰۰۰)	(۱۹۱,۴۲۲)	(۳۲۹,۱۲۱)		سود پرداختی بابت اوراق مشارکت
(۱۹,۱۶۹)	(۵,۰۵۶)	(۱۲۶,۰۷۴)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۴۴۱,۷۲۹)	(۱۲۲,۹۰۲)	(۳۸۲,۵۴۷)		جزیران خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها

## مالیات بر درآمد:

(۵,۷۷۳)	*	(۱۲,۳۹۳)	مالیات بر درآمد پرداختی
---------	---	----------	-------------------------

## فعالیت‌های سرمایه گذاری:

(۶,۸۴۸,۱۴۲)	(۲۰,۸۲,۱۲۵)	(۶,۳۸۳,۴۰۹)	وحجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت
۴۹,۹۸۸	۷,۰۳۱	۱,۳۹۰	وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری ها کوتاه مدت
۸,۶۱۶	۴۹۴	۸۹,۷۴۰	وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری ها بلند مدت
(۲۹۷,۸۷۶)	(۳۷,۰۲۳)	(۶,۴۸۲)	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت
۶۳,۲۸۱	(۶۶,۴۴۰)	(۲۹۱,۵۴۵)	وحجه پرداختی جهت تحصیل داراییهای نامشهود
(۷,۰۴۴,۱۳۴)	(۲,۱۷۸,-۶۳)	(۶,۰۷۰,۷۳۴)	وحجه پرداختی جهت تحصیل سایر داراییها
(۴,۱۱۰,۸۸۷)	(۲,۹۷۰,-۴۰۳)	(۹,۷۸۹,۹۲۱)	جزیران خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جزیران خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

## فعالیت‌های تامین مالی:

۲,۱۵۰,۰۰۰	*	۳,۱۱۱,۰۵۲	وحجه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
۵,۳۶۳,۰۸۸	۱,۹۴۰,۶۲۰	۴,۲۹۸,۹۴۰	دریافت تسهیلات مالی
(۲۹۷,۴۵۱)	(۴۱,۷۴۵)	(۷۵۴,۸۸۴)	باز پرداخت تسهیلات مالی
۸,۲۱۵,۶۳۷	۱,۸۹۸,۸۷۵	۶,۰۰۰,۱۰۸	جزیران خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۳,۳۹۹,۷۵۱	(۱,۰۷۱,۰۷۸)	(۳,۲۳۴,۸۱۳)	حالص افزایش در وجه نقد
۴۴۸,۸۹۶	۱,۱۴۲,۳۰۸	۳,۸۴۸,۶۶۸	ماهه وجه نقد در آغاز سال
۳,۸۶۸,۶۴۷	۷۱,۷۳۰	۶۱۳,۸۳۵	مانده وجه نقد در پایان سال

بادداشت‌های توضیحی همراه جزو لینک صورت‌های مالی است.



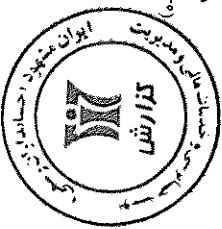
۲۰۸

در تاریخ ۱۳ شهریور ماه ۱۳۹۶

ردیف	نام ارائه دهنده	تعداد ارائه شده	نام	تعداد ارائه شده	ردیف	نام ارائه دهنده	تعداد ارائه شده
۱	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۰۳/۱۳	باداشت	۱۳۹۲/۰۶/۱۳	۱۳۹۲/۱۱/۱۳	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۱/۱۳
۲	بدهیهای جاری:		میلیون ریال	میلیون ریال	۵	موسسه مددجویی نقد	۲۹۱,۳۶,۴۷,۳۴,۷۳
۳	بسیار حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۲,۰۲,۹۵,۷۳	میلیون ریال	میلیون ریال	۶	سرواید گذاریهای کوتاه مدت	۸۷,۷۴,۷۳,۴۲
۴	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۴۱۱,۷۷,۷۳,۴۲			۷	حسابها و اسناد دریافتی	۱,۵۳۴,۷۰,۷۰
۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۳۲۸,۵۰,۳۲			۸	سایر حسابها و اسناد دریافتی	.
۶	سود سهام پرداختی	۸۷,۸۱,۷۴,۳۴			۹	موسسه مددجویی کلا	.
۷	اوراق مشارکت - حصه جاری	۷۴,۸۱,۷۴,۰۰			۱۰	مسفارشات و پیش بردانخهای	۱,۰۹,۹۵
۸	تبلیغات مالی دریافتی	۰,۰۰,۰۰,۰۰					
۹	جمع بدهی های جاری	۰,۴۳,۴۲,۴۵,۴۳					
۱۰	جمع داراییهای جاری	۳۲۸,۴۳,۲۸,۰۰					

دآرایهای غیر جاری:		جمع دارایهای غیر جاری:	
بدنهای غیر جاری:		بدنهای غیر جاری:	
دارایهای ثابت مشهود	۱۱	دارایهای ثابت مشهود	۱۱
دارایهای بند مدت	۱۲	دارایهای بند مدت	۱۲
سرمایه گذاریهای باشندگان مشهود	۱۳	سرمایه گذاریهای باشندگان مشهود	۱۳
دارایهای نامشهود	۱۴	دارایهای نامشهود	۱۴
مسایر دارایهای	۱۵	مسایر دارایهای	۱۵
دآرایهای غیر جاری:		دآرایهای غیر جاری:	
اوراق مشارکت (سی نام)	۱۶	اوراق مشارکت (سی نام)	۱۶
حسابهای پرداختی بند مدت	۱۷	حسابهای پرداختی بند مدت	۱۷
ذخیره مرابعی پایان خدمت	۱۸	ذخیره مرابعی پایان خدمت	۱۸
جمع بدنهای غیر جاری	۱۹	جمع بدنهای غیر جاری	۱۹
جمع بدنهایها	۲۰	جمع بدنهایها	۲۰
حقوق صاحبان سهام	۲۱	حقوق صاحبان سهام	۲۱
حقوق صاحبان سهام و سهام اقتیات	۲۲	حقوق صاحبان سهام و سهام اقتیات	۲۲
سود اپاشته	۲۳	سود اپاشته	۲۳
علی الاحسان افزایش سرمایه	۲۴	علی الاحسان افزایش سرمایه	۲۴
اندوخته قانونی	۲۵	اندوخته قانونی	۲۵
جمع بدنهایها و حقوق صاحبان سهام	۲۶	جمع بدنهایها و حقوق صاحبان سهام	۲۶
جمع بدنهایها	۲۷	جمع بدنهایها	۲۷

۶۵۹ پیش از آنکه بتواند ملکیت را در اختیار گیرد، باید این مالکیت را از نظر قانونی تأثیب کرده باشد.



شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

صورت سودوزیان

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)	دوره مالی سنت ماهه	بادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	
سال ۱۳۹۱	منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۴,۸۴۷	۳,۴۴۶	۳۳۱	(۵۶,۷۱۹)	۳۱
(۵۴,۲۳۱)	(۲۱,۴۵۲)	.	.	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
.	.	.	.	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۵۴,۲۳۱)	(۲۱,۴۵۲)	(۵۶,۷۱۹)	.	خالص سایر درآمد(هزینه)های عملیاتی
۱۲۰,۶۱۶	(۱۸,۰۰۶)	(۵۶,۳۸۸)		سود عملیاتی
(۸۲)	(۷۸)	(۵)		هزینه های مالی
۹۰۲,۴۳۱	۲۱,۵۱۷	۶۶,۶۶۷		خالص سایر درآمد(هزینه)های غیر عملیاتی
۹۰۲,۳۴۹	۲۱,۴۳۹	۶۶,۶۶۲		
۱,۰۷۲,۹۶۰	۳,۴۳۳	۱۰,۲۷۴		سود قبل از مالیات
.	.	.		مالیات بر درآمد
۱,۰۷۲,۹۶۵	۳,۴۳۳	۱۰,۲۷۴		سود (زیان) خالص
۱,۰۷۲,۹۶۰	۳,۴۳۳	۱۰,۲۷۴		سود خالص
۸۴,۰۳	۰,۶۰	۲,۹۳		سود پایه هر سهم-ریال
<b>گردش حساب سود افباشت</b>				
۱,۰۷۲,۹۶۰	۳,۴۳۳	۱۰,۲۷۴		سود خالص
۱۷۸,۴۰۹	۱۷۸,۴۰۶	۱,۱۴۲,۲۰۴		سود افباشت در ابتدای سال/دوره
(۲۵,۷۶۹)	(۲۲,۴۹۵)	.		تعديلات سنواتی
۱۳۸,۶۷۷	۱۴۱,۹۴۱	۱,۱۴۲,۲۰۴		سود افباشت در ابتدای سال/دوره-تعديل شده
۱,۲۱۱,۶۰۲	۱۴۰,۳۷۴	۱,۱۰۲,۴۷۸		سودقابل تخصیص
(۵۳,۶۴۸)	.	.		تخصیص سود:
(۱۵,۷۵۰)	(۱۵,۷۵۰)	(۸۴۰,۰۰۰)		اندوخته قانونی پاداش هیات مدیره
(۶۹,۳۹۸)	(۱۵,۷۵۰)	(۸۴۰,۰۰۰)		سود سهام
۱,۱۴۲,۲۰۴	۱۲۹,۶۲۴	۳۱۲,۴۷۸		سود افباشت در پایان دوره

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعديلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

بادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینک صورت‌های مالی است.



صورت حیران وجوه نقد

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجددیارانه شده)	(تجددیارانه شده)
دوره مالی شش ماهه	
منتهی به ۳۱ شهریور	یادداشت ۱۲ مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه
میلیون ریال	میلیون ریال

۱,۰۷۱,۸۳۷ ۱۸۶,۲۸۵ (۶۸۴,۹۹۲)

۳۷

فعالیت‌های عملیاتی:  
جیریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی  
بازدۀ سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه گذاری

سود سهام پرداختی

سود پرداختی بابت اوراق مشارکت

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

جیریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازدۀ سرمایه گذاریها  
مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجهه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت

وجهه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریها

وجهه دریافتی بابت فروش املاک

وجهه دریافتی بابت سایر داراییها

جیریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جیریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

وجهه حاصل از افزایش سرمایه و اوراق مشارکت

وجهه نقد دریافتی از بابت صرف سهام

دریافت تسهیلات بانکی

ماز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جیریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های ترجیحی همراه جزء لینفک صورتهای مالی است.



# شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

### ۱- تاریخچه فعالیت

#### ۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (شرکت اصلی) و شرکتهای فرعی آن است.

شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۳۱۰۶۴۲ مورخ ۱۳۸۶/۹/۱۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران-سعادت آباد-بلوار فرهنگ-بالاتر از بزرگراه نیایش-نبش کوچه معارف پلاک ۸ واقع میباشد.

#### ۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) سرمایه گذاری در سهام شرکتهای سرمایه پذیر به قصد کسب انتفاع و به میزانی که مستقلان بتوانند حداقل یک عضو هیات مدیره شرکت سرمایه پذیر را انتخاب کند و موضوع فعالیت شرکتهای فرعی آن عمدتاً در زمینه های مشاوره، طراحی، نظارت و اجرای هرگونه عملیات ساختمانی و تاسیساتی و ایجاد کارخانجات آهن و فولاد سازی و واحدهای مربوطه و به شرح یادداشت ۱۳-۱ است.

ضمانت سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکتهایی صورت می‌گیرد که موضوع فعالیت آنها اکتشاف و انجام تحقیقات زمین شناسی متالوژی، استخراج و بهره برداری از معادن، تولید و فرآوری مواد معدنی، تولید شمش از سنگهای معدنی. خرد کردن، شستشو، دانه بندی، کانه آرایی، تغییط، تصفیه، فرآوری، ذوب و فلوتاسیون مواد معدنی، تولید مواد و ترکیبات شیمیایی معدنی. تولید پودرهای مواد معدنی و برش سنگهای ترئینی. انجام کلیه خدمات مشاوره ای، پیمانکاری، بازرگانی، مدیریتی، نظارت فنی، مالی و اقتصادی در امور صنایع معدنی، توسعه، تکمیل، واگذاری و اجاره انواع کارخانه ها، واحدها و شرکتهای فعال در بخش های تولیدی، خدماتی و بازرگانی و صنایع معدنی در داخل یا خارج از کشور و سرمایه گذاری در خرید، مشارکت، در اختیار گرفتن، اجاره، رهن، واگذاری و فروش اموال منقول در بخش های صنایع و معادن و امور مربوط به فعالیتهای فوق، باشد.

#### ۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت شاغل در شرکتهای مجموعه گروه به شرح زیر بوده است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱				کارکنان دائم
سال ۱۳۹۱	گروه	شرکت اصلی	گروه	
.	۱۰۶	.	۵۳۶	کارکنان دائم
۳۲	۶۹۴	۳۷	۵۱۵	کارکنان موقت
۱۵	۲۷	۱۱	۱۸	کارکنان ساعتی
۴۷	۸۲۷	۴۸	۱۰۶۹	



## ۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اسلا "برمبنای بھای تمام شده تاریخی تهیه و درموارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

### ۳- مبانی تلفیق

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمعی اقلام صورتهای مالی شرکت هلیدینگ توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مسؤول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است. شرکتهای فرعی مسؤول تلفیق به شرح بادداشت شماره ۱۳-۱ میباشد.

۳-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موقت به شرکت اصلی منتقل می شود و در شرکتهای فرعی واگذار شده، تفاوت بین مبلغ حاصل از واگذاری واحد تجاری فرعی و مبلغ دفتری دارایها پس از کر بدهیهای آن در تاریخ واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی تحت عنوان "سود یا زیان حاصل از واگذاری واحد تجاری فرعی" منعكس شود.

۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی به بھای تمام شده در حسابها متنظر و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی" منعكس میگردد.

۳-۴- سال مالی شرکتهای فرعی در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال در تهیه صورتهای مالی تلفیقی میاندوره ای، صورتهای مالی میاندوره ای شرکتهای مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. لازم به توضیح است در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکتهای فرعی به حساب گرفته می شود.

۳-۵- سال مالی شرکت فرعی GMI Project در تاریخ ۱۰ دی ماه هر سال خاتمه می یابد. از آنجاییکه آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت مذکور مربوط به سال مالی ۱۳۹۱ بوده و فاصله آن تا تاریخ ترازنامه پیش از ۷ ماه بوده و اقلام آن نیز نسبت به صورتهای مالی تلفیقی کم اهمیت می باشد. لذا در صورتهای مالی میاندوره ای دوره جاری تلفیق نشده است.

### ۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

#### ۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودیهای مواد و کالا به "اقل بھای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه اقلام متسابه ارزیابی می شود. در صورت فروزنی بھای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی سناسایی می شود. بھای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد.

روش مورد استفاده	شرح
میانگین مورون متغیر	مواد اولیه
جمع هرینه اولیه (مواد و دستمزد مستقیم) بعلاوه سهم مناسبی از سربار با توجه به درصد نکمل	کالای در جریان ساخت
میانگین بھای تمام شده تولید سالانه	کالای ساخته شده
میانگین مورون متغیر	قطعات و لوازم پدکی



**شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

**۴-۲- سرمایه گذاریها**

نحوه ارزیابی سرمایه گذاریها در شرکت اصلی و صورت‌های مالی تلفیقی گروه به شرح زیر است :

شرح	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاریها بلنده مدت :		
سرمایه گذاری در شرکتهای مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	به روش بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش ایانته سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	به روش بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش ایانته سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاریها بلنده مدت	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش ایانته سرمایه گذاری) سرمایه گذاری	به روش بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش ایانته سرمایه گذاری)
سرمایه گذاریها جاری :		
سایر سرمایه گذاریها سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریها جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد :		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ تصویب صورتهای مالی )
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ تصویب صورتهای مالی )
سایر سرمایه گذاریها بلنده مدت و سرمایه گذاریها جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ ترازنامه )	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ ترازنامه )
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مستثنی از تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ ترازنامه )	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ ترازنامه )



**شرکت مادر تخصصی توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)**

**باداشهای توضیحی صورتهای مالی**

**برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

**۴-۳-۲- داراییهای ثابت مشهود**

۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، برمبنای 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 میگردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلاک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میشود.

۴-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوط (ویا درنظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتی مقتضی مصوب اسفند ماه ۱۳۸۱) و براساس نرخها و روشها زیر محاسبه می شود:

عنوان و گروه داراییها	نرخ استهلاک	روشهای استهلاک
ساختمندانها	۱۰٪ و ۷٪	نزولی
تاسیسات	۱۵٪ و ۱۰٪	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵٪ و ۱۲٪	مستقیم
ازار آلات و لوازم فنی	۲۵٪ و ۱۵٪ و ۱۰٪	نزولی
وسایط نقلیه	۳۵٪ و ۳۰٪ و ۲۵٪	نزولی
اثاثه و منقولات	۱۰٪	مستقیم
معدن	۱۰٪	مستقیم

برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیریس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاریا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت باد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا محاسبه میگردد.

**۴-۴- مخارج تامین مالی**

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.



## شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

### باداشهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

#### ۴-۵- تسعیر ارز

معاملات ارزی در زمان شناخت اولیه آن، بر اساس نرخ برابری ریال (به عنوان واحد پول عملیاتی) در تاریخ معامله، ثبت می شود. تفاوتهای ناسی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی با نرخ قابل تبدیل ارز در تاریخ ترازنامه، به استثناء تفاوت ناشی از تسعیر قابل احتساب به بهای تمام شده دارایی‌های واحد شرایط، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع، شناسایی و در صورت سود و زیان (صورت عملکرد مالی) گزارش می گردد.

#### ۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس ۳۰ روز آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.

#### ۴-۷- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه داراییها و بدیهیها قابل تشخیص آنها در سالهای آتی و زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی مدت ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میگردد.

#### ۴-۸- شناخت درآمد پیمانکاری

##### ۴-۸-۱- روش شناسایی درآمد قراردادهای پیمانکاری (بر مبنای فهرست بهای پایه):

سود ناخالص قراردادهای بلند مدت پیمانکاری به روش درصد پیشرفت کار شناسایی و گزارش می شود . طبق این روش ، درآمد و سود پیمان در هر دوره مالی به نسبت پیشرفت عملیات اندازه گیری می شود . اندازه گیری درصد پیشرفت کار بر اساس مخارج انجام شده نسبت به کل مخارج برآورده پیمان انجام می شود . شناسایی درآمد و سود هر پیمان با توجه به میزان کارهای صورت وضعیت شده و تأیید شده توسط کارفرما و برآورده هزینه ها و درآمد پیمان تا پایان عملیات به صورت تقریبی مشخص و بر اساس میزان درصد پیشرفت عملیات ، درصد سود تعیین شده ، تشخیص و به حساب پیمان و سود و زیان منتقل می شود . هزینه های عمومی و اداری به عنوان بخشی از بهای تمام شده پیمان محسوب نشده و بین پیمانها تسهیم نمی شود ، بلکه به عنوان هزینه های عملیات تلقی و در دوره وقوع به حساب هزینه منظور می شود.



## شرکت مادر تخصصی توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

### بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی، میانی، شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

هر گاه آخرین برآوردها از هزینه و درآمد یک بیمان زیان نشان دهد کل زیان بدون توجه به میزان کاری که انجام گرفته، تناسایی می‌شود. تغییر در سود برآورده بیمان ناشی از تورم یا مواردی نظری تغییر در مشخصات فنی، نقشه‌های اجرایی، مبلغ مورد مطالبه بیمانکار و جریمه تاخیر، بازنگری در پیش‌بینی درآمدها و هزینه‌های هر بیمان را ایجاد می‌نماید. آثار ریالی ناشی از تجدید نظر در برآوردها به دوره‌های قبل تسری نمی‌یابد و در دوره جاری به حساب گرفته می‌شود. مازاد بهای تمام شده و سود ناخالص برآورده بیمان ناتمام بر صورت وضعیت‌های تائید شده به عنوان دارایی و مازاد صورت وضعیت‌های تائید شده بر بهای تمام شده و سود ناخالص برآورده بیمان ناتمام، به عنوان بدھی در ترازنامه نشان داده می‌شود.

اقلام برآورده دائماً در طول اجرای عملیات موضوع بیمان مورد بازنگری و تجدید نظر قرار می‌گیرد. بهای تمام شده بیمان شامل هزینه‌های مستقیم نظیر مسود و مصالح (اعم از مصرف شده و موجود در پایکار برای مصرف)، دستمزد کارگران و سرپرستان کارگاه و هزینه‌های غیر مستقیم مرتبط با فعالیت‌های بیمانکاری مانند دستمزد غیر مستقیم، هزینه تعمیرگاه مرکزی و خدمات فنی مشترک بین بیمانها است.

-۴-۸-۲ برای بروزه‌های امنی، حق الزحمه مورد توافق در قراردادها مناسب با هزینه‌های انجام شده برای اجرای هر بروزه پس از تائید کارفرما به حساب درآمد منظور می‌شود.

### ۴-۹ مشارکت‌ها

بنظور اجرای برخی بروزه‌ها، در سال‌های قبلي نسبت به انعقاد قرارداد مشارکت با سایر شرکت‌های ساختمانی و گروه‌های تخصصی اقدام شده است. بموجب شرایط اینگونه قراردادها، طرفین در سود و زیان بروزه و نیز دارایی‌های ثابت خریداری شده از محل منابع مشارکت، به نسبت سهم الشرکه تعیین شده در قرارداد، شریک می‌باشند. لذا، سرفصل مشارکت‌ها در صورتهای مالی شامل خالص ارزش دفتری دارایی‌های ثابت خریداری جهت مشارکت، سهم سود و زیان شریک از عملکرد بروزه تا تاریخ ترازنامه و نیز حساب جاری ایشان است.

بموجب مفاد قرارداد مشارکت، مبنای محاسبه سود و زیان طرفین در طول اجرای بروزه، هزینه‌های ثبت شده در دفتر کارگاه (هزینه‌های مورد توافق طرفین طبق مفاد قرارداد مشارکت) می‌باشد. پس از اعمال ضریب سهم الشرکه شریک، سود و زیان سهم ایشان محاسبه می‌گردد مابه التفاوت سود و زیان سهم شریک که از این طریق حاصل شده است با سود و زیان کلی بروزه طبق دفاتر شرکت، در احتساب سود و زیان دوره لحاظ و در صورتهای مالی انعکاس می‌یابد.



شرکت مادر تخصصی توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی، عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

## دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۰ - موجودی نقد

موجودی نقد شرکت‌های گروه و شرکت اصلی مشکل از اقلام زیر می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه		بادداشت	موارد
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۴۴۷,۵۰۳	۲۸۶,۹۱۶	۳,۶۲۹,۹۸۲	۵۷۹,۲۵۳	۲-۵ و ۵-۱	موجودی نزد بانکها
۴۵	۷۶	۱,۰۹۵	۱,۲۱۲		موجودی صندوقی
۳۹	۶,۲۲۱	۱۲,۸۱۶	۳۳,۳۱۹		تسخواه گردانها
۲	۲	۲۰۴,۷۰۲	۳۳		اوراق بهادر
	۵۳	۱۸			سایر
۳,۴۴۷,۵۰۳	۲۹۱,۲۱۳	۳,۸۴۸,۷۴۸	۶۱۳,۸۳۵		

<sup>۱-۵</sup>- موجودی نقد گروه در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ شامل وجهه ارزی معادل ۹۰۴۰ میلیون ریال می باشد.

۵-۲- موجودی نزد بانکهای شرکت اصلی بشرح زیر میباشد:

نام بانک		شرکت اصلی
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲۶	۲,۳۹۰	صادرات شهر کد قدس ۰۱۰۱۴۸۰۵۷۰۰۰
۴۹	۴۹	پاسارگاد شعبه بلوار خوردن ۲۰۲۸۱۰۵۴۳۲۱۰۱۰
۴۵۳	۴۵۶	صادرات شعبه شهر کد قدس ۰۲۰۵۸۰۶۲۹۴۰۰۲
.	۲۱,۱۲۲	پاسارگاد شعبه بلوار خوردن ۲۰۲۸۱۰۵۴۳۲۱۰۳
۱	۱۱۵,۵۶۹	پاسارگاد شعبه بلوار خوردن ۲۰۲۸۱۰۵۴۳۲۱۰۱
۷,۱۱۰	۱۲۹,۰۰۰	پاسارگاد شعبه میدان فرهنگ ۳۱۵۸۱۰۵۴۳۲۱۰۲
۸۹۵	۴,۳۱۳	پاسارگاد شعبه میدان فرهنگ ۳۱۵۸۱۰۵۴۳۲۱۰۳
۳,۴۳۷,۸۹۶	۱۱,۰۵۲	بانک توسعه صادرات ایران شعبه تجریش ۱۰۰۰۰۹,۹۱۰۰۲
۲۵۶	۷۵۴	بانک پاسارگاد شعبه کوی فراز ۱۳۸۰۱۱۰۵۴۳۲۱۰۱
۲۱۲	۱۹۴	بانک سامان سپرد ۸۱۰۱۵۳۴۴۲۰۱
۳,۴۴۷,۵۱۳	۲۸۴,۹۱۴	سایر بانکها



**شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)**

**باداشتهای توضیحی صورتیای مالی**

**دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

**۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت**

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت در شرکتها گروه و شرکت اصلی مشتمل از اقلام زیر میباشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	باداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۷۵	۴,۲۳۸	۴,۲۷۵	۶,۰۲۰	۶-۱ سهام شرکتها سریع المعامله در بازار:
.	.	۵,۰۸۴	۲,۶۵۹	اوراق مشارک
۴,۲۷۵	۴,۲۳۸	۹,۳۵۹	۸,۶۷۹	سایر سرمایه گذاریها:

۰	۰	۱۳۰	۲,۲۰۰	اوراق سپرده سرمایه گذاری
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	سرمایه گذاری در املاک
۳۳,۵۴۸	۳۳,۵۴۸	۳۳,۵۴۸	۳۳,۵۴۸	سایر
۴۰,۵۴۸	۴۰,۵۴۸	۴۰,۶۷۸	۴۲,۷۴۸	
۴۴,۸۲۳	۴۴,۷۸۶	۵۰,۰۳۷	۵۱,۴۲۷	۱,۳۹۰

۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها سریع المعامله مربوط به شرکت اصلی و مشتمل از اقلام ذیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱		
بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸	۰	۰	۰
۸۷۹	۱,۰۱۵	۸۸۰	۳۳۰,۰۰۰
۷۷۵	۱,۰۲۹	۷۷۵	۴۷,۹۰۰
۸۹۳	۱,۰۵۳	۸۹۳	۳۱۵,۹۹۹
۱,۶۹۰	۱,۶۹۰	۱,۶۹۰	۲,۰۰۰
۴,۲۷۵	۰,۷۳۰	۴,۲۳۸	

شرکتها پذیرفته شده در بورس:

شرکت بیمه البرز

شرکت فولاد مبارکه اصفهان

شرکت پتروشیمی خارک

شرکت سرمایه گذاری غدیر

بیمه انتکابی

۶-۲- مبلغ مذکور مربوط به قرارداد فیما بن شرکت اصلی و شرکت مدیران تجارت ایرانیان با موضوع عاملیت خرید سهام شرکتها پذیرفته شده در بورس و فرابورس به نفع سرمایه گذار میباشد.



## ۷- حسابها و استاد دریافتی تجاری

حسابها و استاد دریافتی تجاری شرکتهای گروه و شرکت اصلی مشکل از افلام زیر میباشد:

شرکت اصلی		گروه		پادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۲۱,۵۶۲	۲۱,۹۰۹	۷-۱
.	.	۳۸۷,۳۰۵	۶۹۳,۱۱۴	۷-۳
.	.	۸۲,۹۷۹	۶۱۶,۲۱۳	۷-۲
.	.	۵۸۸	۵۸۸	
.	.	۱۹,۲۶۷	۱۴,۹۶۴	
۴۲۴,۴۴۰	۴۱۱,۷۸۵	.	۵۸۸۶	۷-۴
۴۲۴,۴۴۰	۴۱۱,۷۸۵	۵۱۱,۸۰۱	۱,۳۵۲,۶۷۲	حسابها و استاد دریافتی تجاری از شرکتهای گروه

۷-۱- اسناد دریافتی در شرکتهای گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل میباشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۱۸,۶۷۸	۱۸,۶۳۸
.	.	۲,۹۱۵	۲,۹۱۵
.	.	۱۰۹	۳۵۶
.	.	۲۱,۶۶۲	۲۱,۹۰۹

۷-۲- مانده حساب مشتریان در شرکتهای گروه به شرح ذیل میباشد:

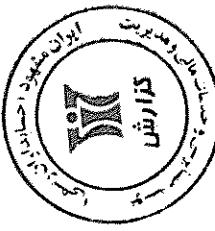
گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۶۲۵	۲۹,۲۶۵
۵,۶۱۳	۵,۶۱۳
۲,۲۱۹	۱,۰۴۰
۲,۰۹۸	۲,۰۹۸
۱۸,۷۵۵	۴۱۷,۴۲۸
۱۷,۶۹۸	۸,۷۹۲
۶,۹۲۹	۶,۹۰۸
۱۲,۰۴۲	۱۱۷,۰۲۷
.	۲۸,۰۶۲
۸۲,۹۷۹	۶۱۶,۲۱۳

۷-۲-۱- مبالغ فوق عمدتاً مربوط به فروش محصولات شرکتهای فولاد زرند ایرانیان و فولاد سیرجان ایرانیان می باشد که عمدتاً تا تاریخ تبیه صورتیای مالی به حیله وصول درآمده است.



دوره مالی هیاتی شش ماهه مبتدی به ۱۳ شهریور ماه ۱۴۰۲

نادداشتھائی نہ صبحے اصلو (تھائی مالے)



دوسرا ہ مالکیٰ شیش ماہیہ منشیہ

四

نحوه مالی ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰							شوح
خالص	هزار	حسابی در رافتی	کارتوهای شده	سپرده بینه	مبلغ قبل بازدافت	سپرده حسن	خالص گاگرد
خالص	ریال						تائید شده
منارک فام - کارخانه کشته آهن زند جلال آبد	۱۰,۵۶,۷۴۲	-	۱۵,۲۹۸	۷۷,۰۹۵	-	۱۰,۵۶,۷۴۲	
سازمان مهندسی و عمران شهر قم - ایرانی بلوار ملک پافت آباد	۹۱,۸۹۹	-	۴,۲۸۸	۸,۵۱۷	-	۹۱,۸۹۹	
ماکی صادرات استان خراسان رضوی (ایرانی ساختهای بازگشت صادرات منتهی)	۱,۱۹۵	-	۱,۱۵۱	۰,۴۴۹	-	-	
آلمونیوم سازی اراک - ابرالکو (ایرانی ساختهای خسی و سبلوهای پشتی)	۱۷,۷۷۱	-	۱,۱۵۱	-	-	۱۷,۷۷۱	
شرکت تقویه اماکن ورزشی - استادیوم ۵۰ هزار نفری شیزاد	۱۹,۴۷۷	-	۱۱,۵۷۱	-	-	۱۹,۴۷۷	
شرکت آس منطقه ای خراسان رضوی - (ایرانی مختزن آب مربوط مشهد)	۲۲,۳۷۵	-	۱۶,۷۸۲	۰,۳۲۳	-	۲۲,۳۷۵	
سازمان پلکها و پلچاری سپر شهرداری نهران (پروژه بوستان ولایت)	۲۱,۱۶۸	-	۱۶,۷۸۲	۰,۳۲۳	-	۲۱,۱۶۸	
لوال گستر اسپرین اسپری بوزوگ (کارخانه مولده سفراوی)	۱۹,۷۸۸	-	۱۹,۷۸۸	۰,۳۰۷	-	۱۹,۷۸۸	
بندوشی اردن ماهشهر	۱۱,۰۵۲	-	۱۱,۰۵۲	۰,۰۰۰	-	۱۱,۰۵۲	
جمهیت هزار احمد استان آذربایجان غربی (پروژه ساختهای پیش از پیش)	۱۷,۴۷۵	-	۱۷,۴۷۵	۰,۰۰۰	-	۱۷,۴۷۵	
شرکت سرمایه گلزاری ساختهای پیش از پیش	۱۷,۴۷۵	-	۱۷,۴۷۵	۰,۰۰۰	-	۱۷,۴۷۵	
ملوک طرح توسعه کشته آهان آباد	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	
شرکت تقویه اماکن ورزشی - (پروژه استادیوم شریان)	۸,۰۴۹	-	۸,۰۴۹	۰,۰۰۰	-	۸,۰۴۹	
مشکت حلول و نظری گشترش (پروژه سمترو ۳)	۱۱,۶۴۵	-	۱۱,۶۴۵	۰,۰۰۰	-	۱۱,۶۴۵	
ماکی صادرات خراسان رضوی (کارخانه ساختهای بازگشت صادرات منتهی)	۱۱,۶۴۵	-	۱۱,۶۴۵	۰,۰۰۰	-	۱۱,۶۴۵	
شرکت مدیریت طرح اجرایی خانه سازی ایران	۱۱,۱۶۵	-	۱۱,۱۶۵	۰,۰۰۰	-	۱۱,۱۶۵	
محجع صنایع فائم الراضا (ایرانی پروژه خاکپردازی کرمان)	۱۱,۰۷۵	-	۱۱,۰۷۵	۰,۰۰۰	-	۱۱,۰۷۵	
شرکت سرمایه گلزاری عظام (ایرانی پروژه هزار و دیگ شنبه)	۱۱,۰۷۵	-	۱۱,۰۷۵	۰,۰۰۰	-	۱۱,۰۷۵	
سازمان	۱۱,۰۷۵	-	۱۱,۰۷۵	۰,۰۰۰	-	۱۱,۰۷۵	
جمع	۱۱۱,۱۱۲	۵۷,۶۷۵	۱۷۷,۷۲۲	۱۱۲,۱۲۹	۵۷,۶۷۵	۱۱۱,۱۱۲	۵۷,۶۷۵

三

**شرکت مادر تخصصی توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)**

**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

۷-۴-۳- طلب از شرکت‌های گروه در شرکت اصلی به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت اصلی	بادداشت		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۸/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۶۳,۵۰۲	۳۶۱,۴۸۱	۷-۳-۱	شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا
۲۹,۲۹۲	۳۰,۸۰۷	۷-۳-۲	شرکت آفتاب درخشنان خاورمیانه
۱۲,۰۰۶	.		شرکت معیار صنعت خاورمیانه
۱,۱۰۶	۹۶۴	۷-۳-۳	GMI PROJECTS
۱۸,۳۵۴	۱۸,۳۵۴	۷-۳-۴	شرکت کارآوران صنعت خاورمیانه
۶۴	۶۴		شرکت گسترش و نوسازی معدن خاورمیانه
۶۹	۶۹		شرکت کارگزاری آفتاب درخشنان خاورمیانه
۳۲	۳۲		شرکت ذغالشوبی پابدانا
۱۵	۱۵		شرکت فروسلیس غرب پارس
۴۲۴,۴۴۰	۴۱۱,۷۸۵		

۷-۴-۱ مبلغ مذکور عمدتاً بابت سود سهام دریافتی عملکرد سال مالی ۱۳۸۸ (موضوع تصمیمات مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت فرعی) به مبلغ ۴۹,۵۰۰ میلیون ریال و سال مالی ۸۹ به مبلغ ۷۷,۹۰۰ میلیون ریال، سود سهام مصوب سال ۱۳۹۰ به مبلغ ۹۵ میلیارد ریال و سود سهام مصوب سال ۱۳۹۱ به مبلغ ۱۳۲,۷۱۹ میلیون ریال و همچنین ۲۰۱۳ میلیون ریال علی الحساب هزینه های فراز به حسابهای فیماین منظور شده است.

۷-۴-۲ مبلغ فوق عمدتاً مربوط به سود سهام سوابت ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۰ شرکت مزبور می باشد.

۷-۴-۳ مبلغ فوق مربوط به تنهی علی الحساب های پرداختی به شرکت GMI می باشد که بابت هزینه های تاسیس وسایر هزینه های مرتبط پرداخت گردیده است، و همچنین در سال جاری مبالغ ابطال ۲ فقره اعتبار اسنادی ۴ دستگاه شاول و دامتراتک که توسط بانک ایران و اروپا به شرکت اعلام شده بود توسط متعهد و با توجه به تحریم های سیاسی و شرایط عدم توان واریز به حسابهای شرکت به حساب شرکت GMI واریز گردید.

۷-۴-۴ مبلغ ۱۸,۳۵۴ میلیون ریال علی الحساب پرداختی به شرکت کارآوران صنعت خاورمیانه جهت تامین نقدینگی خرید ۶ دستگاه کامیون معدنی می باشد.



**شرکت مادر تخصصی توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)**

**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی میانی شش ماهه متمی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

**۸- سایر حسابها و استناد دریافتی**

سایر حسابها و استناد دریافتی شرکتهای گروه و شرکت اصلی مشکل از اقلام زیر می‌باشد:

شرکت اصلی	گروه			
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	بادداشت
۱,۳۹۱/۱۲/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۰	۰	۲۵۷,۷۱۵	۲۲۸,۶۹۳	۸-۱
۰	۰	۵۷,۱۸۳	۴۱,۲۳۸	۸-۲
۰	۰	۲۷,۸۶۳	۶۴,۱۰۵	
۱,۹۹۵	۱,۹۹۵	۱,۹۹۵	۱,۹۹۵	
۰	۰	۱۰,۰۶۴	۱۰,۰۶۴	
۰	۰	۲۵,۴۶۷	۳۳,۶۸۷	
۱,۲۹۸	۰	۱۱,۶۷۸	۱۴,۸۰۸	
۰	۰	۳۰,۵۴۵	۱۸,۲۲۵	
۳,۹۲۱	۳,۹۲۱	۹۷۱,۳۷۹	۳۸۲,۵۲۲	۸-۳
۰	۰	۱۱,۲۲۵	۱۱,۶۸۶	
۰	۰	۵۷۰,۰۴۱	۰	
۰	۰	۳۰,۰۰۰	۰	
۰	۰	۱۰۲,۲۷۱	۰	
۰	۰	۳۹,۷۰۶	۱,۷۱۳	
۰	۰	۵,۲۸۵	۵,۷۵۲	
۱,۷۹۹,۵۰۰	۱,۴۳۹,۵۰۰	۱,۷۹۹,۵۰۰	۱,۴۳۹,۵۰۰	۸-۴
۸۱,۰۰۰	۸۱,۰۰۰	۸۱,۰۰۰	۸۱,۰۰۰	۸-۵
۶,۳۴۶	۶,۳۴۶	۶,۳۴۶	۶,۳۴۶	
۰	۰	۹,۴۲۰	۶۸,۱۴۲	
۰	۰	۰	۷۱,۱۴۶	
۲,۱۴۴	۳,۳۱۳	۱۶۱,۶۷۷	۶,۵۳۵,۵۸۳	
۰	۰	(۵,۳۹۱)	(۵,۳۹۱)	
۱,۸۹۶,۴۳۴	۱,۵۳۶,۰۷۵	۴,۲۰۴,۹۶۴	۹,۱۱۰,۹۱۴	

۱-۸- مبلغ مذکور مربوط به اعتبار مالیاتی خرید و واردات تجهیزات مورد نیاز کارخانه فولادسیرجان ایرانیان می‌باشد. در ضمن مطابق ماده ۱۷ قانون ارزش افزوده کالای فوق مورد استفاده برای فعالیت‌های اقتصادی شرکت زیر - مجموعه می‌باشد.

۲-۸- عدتاً سپرده نزد بانکها باست اخذ ضمانته جهت کارفرمایان شرکت مانا می‌باشد.

۳-۸- مبلغ فرق عدتاً مربوط به شرکت فولاد زرند ایرانیان شامل ۱۰ درصد و دیگر اولیه باست گشایش اعتبار استادی پژوهه کنستانتره، ۳۵ درصد اعتبار استادی قطعات یدکی کنستانتره که ۲۵ درصد آن بعد از گشایش به عنوان پیش پرداخت به شرکت NFC چین پرداخت خواهد شد و مانده ۱۰ درصد و دیگر گشایش اعتبار استادی کوره دوم پژوهه ککسازی می‌باشد.

۴-۸- مانده حساب شرکت تامین مسکن سرمایه نیروی انسانی به مبلغ ۱۴۳۹۵۰۰ میلیون ریال مربوط به فروش مجتمع تجاری اداری فراز در سال‌های قبل می‌باشد.

۵-۸- مبلغ مذکور مربوط به سهم سود این شرکت از سرمایه گذاریهای انجام شده در فعالیت بازار سرمایه بر اساس قرارداد ۹۰/۱۰۴۶۱ می‌باشد.



**شرکت مادر تخصصی توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

**۹- موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالای شرکتهای گروه و شرکت اصلی مشکل از اقلام زیر میباشد:

شرکت اصلی	مکان	تاریخ	مقدار	توضیح
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۷۸,۴۱۵	۱۷۹,۱۰۵	کالای ساخته شده (عمدتاً مریبوط به فولاد زرند و فولاد سیرجان)
.	.	۱۲۰,۰۹۹	۱۶,۸۷۸	کالای در جریان ساخت
.	.	۲۳,۱۷۵	۱۳۳,۲۷۱	مواد اولیه (سنگ آهن و ذغالنگ)
.	.	۵۵,۰۷۸	۱۰۴,۵۶۰	مصالح ساختمانی و لوازم ناسیانی
.	.	۹۸,۴۸۱	۵,۳۶۳	قطعات و لوازم یدکی
.	.	۵۵۰	-	کالای امامی نزد دیگران
.	.	۱۲,۰۹۳	-	موجودی مصالح پای کار پروره
.	.	۷,۷۳۰	۴,۷۷۷	مسایر
.	.	۳۹۰,۴۲۱	۴۴۳,۹۵۴	



**شرکت مادر تخصصی توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

**۱۰- سفارشات و پیش پرداختها**

سفارشات و پیش پرداختهای شرکتهای گروه و شرکت اصلی مشتمل از اقلام زیر می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۸۱۱	۱۰,۹۶۵	۲۲۴,۲۲۹	۲۶۸,۷۴۱	۱۰-۱
۷,۸۱۱	۱۰,۹۶۵	۲۳۴,۸۰۰	۳۷۰,۹۲۳	

۱۰-۱- پیش پرداخت به اشخاص حقیقی و حقوقی در شرکتهای گروه و شرکت اصلی به قرار زیر است :

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۵۴	۲,۷۲۹	۱۰۰,۳۳۱	۲۰۱,۷۴۱	مالیات عملکرد
		۱۲۷,۰۵۳	۵۶,۰۱۸	مالیات ارزش افزوده
		۵۸	۵۳۲	بیمه داراییها
۴,۲۲۹	۵,۲۳۰	۴,۲۲۹	۵,۲۳۰	خرید مواد، کالا و خدمات
۱,۲۲۸	۳,۰۰۶	۶,۲۸۰	۵,۷۹۱	پیش پرداخت پیمانکاران
		(۶,۴۰۱)	(۹,۲۶۲)	پیش پرداخت اجاره
۷,۸۱۱	۱۰,۹۶۵	۲۲۴,۲۲۹	۳۶۸,۷۴۱	سازمان صدا و سیما
				سایر پیش پرداختها
				کسر میشود؛ پیش پرداخت مالیات (انتقال به ذخیره)

۱۰-۱-۱- پیش پرداخت مالیات عملکرد عمدها مربوط به پیش پرداخت مالیات عملکرد شرکتهای معیار صنعت خاورمیانه و صنایع ایرانیان مانا می باشد .

۱۰-۱-۲- پیش پرداخت مالیات بر ارزش افزوده مربوط به پرداخت مالیات ارزش افزوده صورت وضعیت های پیمانکاران طرف قرارداد شرکت فولاد زرند ایرانیان می باشد .

۱۰-۱-۳- بیمه داراییها مربوط به بیمه داراییها شرکت فرآوران ذغال سنگ پابدا نا می باشد .

۱۰-۱-۴- پیش پرداخت به پیمانکاران و پیش پرداخت خرید جاری مربوط به شرکت مانا است .



# شرکت هلدینگ توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

## بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

### ۱۱- وجوده و منابع حاصل از اوراق مشارکت (ب) نام:

- مانده حساب وجوده و منابع حاصل از اوراق مشارکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می‌باشد:

بادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰-۱	۳,۲۲۰,۲۰۲	۳,۲۲۰,۲۰۲
۱۰-۲	۴,۸۰۹,۶۴۲	.
	<b>۸,۰۲۹,۸۴۴</b>	<b>۳,۲۲۰,۲۰۲</b>

۱۱-۱ - مانده وجوده و منابع حاصل از اوراق مشارکت مرحله اول (ب) نام در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می‌باشد:

بادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	ریال
شرکت فولاد زرند ایرانیان	۱,۱۳۹,۶۰۰	۱,۱۳۹,۶۰۰
شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	۴۰۰,۴۰۰	(۲۹,۱۸۳)
کسر میشود سود بانکی حاصل از سپرده اوراق زرند	(۲۹,۱۸۳)	(۱۰,۲۵۴)
کسر میشود سود بانکی حاصل از سپرده اوراق سیرجان	(۱۰,۲۵۴)	۱,۵۰۰,۵۶۳
	<b>۱,۵۰۰,۵۶۳</b>	<b>۱,۵۰۰,۵۶۳</b>

ب) سایر مطالبات از شرکتهای گروه (بابت مخارج انتشار اوراق)

شرکت فولاد زرند ایرانیان	۱۴,۵۳۳
شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	۵,۱۰۶
	<b>۱۹,۶۳۹</b>

ج) حسابهای دریافتی تجاری

شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد (بابت بازارگردانی اوراق مشارکت)	۱,۲۵۸,۰۰۰
ی) طلب از شرکتهای گروه (وجوده نقد انتقالی)	۴۴۲,۰۰۰
شرکت فولاد زرند ایرانیان	۱,۷۰۰,۰۰۰
شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	<b>۳,۲۲۰,۲۰۲</b>

شرکت از طریق انتشار اوراق مشارکت مرحله اول ب) نام بخشی از منابع مورد نیاز پژوهه‌های فولاد سازی و کک سازی زرند و فولاد سازی سیرجان را تامین مالی نموده است که این اوراق ب) نام ۴ ساله و با نرخ سود ۱۷٪ علی الحساب سالیانه می‌باشد شایان ذکر است که در سال ۹۰ نرخ سود اوراق مشارکت با مجوز بانک مرکزی به نرخ ۲۰٪ تبدیل شده است.



# شرکت هلدینگ توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه(سهامی عام)

## بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۱-۲ - مانده وجوه و منابع حاصل از اوراق مشارکت مرحله دوم (بانام) در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می

شرکت اصلی

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

میلیون ریال

۱,۱۰۰,۰۰۰
۸۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰
۴۰۰,۰۰۰
۲,۴۰۰,۰۰۰

الف) طلب از شرکت‌های گروه (وجه نقد انتقالی):

شرکت فولاد زرند ایرانیان

شرکت فولاد سیرجان ایرانیان

شرکت فولاد بوتیای ایرانیان

شرکت بابک مس ایرانیان

۱,۰۵۲,۹۵۱
۷۲۸,۹۶۶
۱۶۱,۹۹۳
۴۸۵,۹۷۷
۲,۴۲۹,۸۸۷

ب) طلب از شرکت‌های گروه (فرع بعلاوه مخارج انتشار اوراق مشارکت):

شرکت فولاد زرند ایرانیان

شرکت فولاد سیرجان ایرانیان

شرکت فولاد بوتیای ایرانیان

شرکت بابک مس ایرانیان

(۸,۷۷۳)
(۶,۰۷۴)
(۱,۳۴۹)
(۴,۰۴۹)
(۲۰,۲۴۵)
<u>۴,۸۰۹,۶۴۲</u>

ج) کسر میشود سودبانکی حاصل از سپرده اوراق:

شرکت فولاد زرند ایرانیان

شرکت فولاد سیرجان ایرانیان

شرکت فولاد بوتیای ایرانیان

شرکت بابک مس ایرانیان

شرکت از طریق انتشار اوراق مشارکت مرحله دوم(بانام) بخشی از منابع مورد نیاز پژوهه های فولادسازی، گذله سازی، توسعه کنسانتره سنگ آهن(فازدو) و مس کاتدی را تأمین مالی نموده است. که این اوراق بانام ۴ ساله و با نرخ سود ۲۰ درصد علی الحساب سالیانه می باشد که در بازار سرمایه بفروش رسیده است.





کلیه داراییهای ثابت از پوشش پسند ای کامل در برآور خطرات احتمالی پرخوردار است.

نهایی تمام شده - مبلغون ریال استهلاک انسانشہ - مبلغون ریال ارزش داروی - مبلغون ریال



شوكت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عالم)

نادد اشتھاں تو پڑھے صورتھاں مالی

دوره مالی صافی شش ماهه متناسب با ۱۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

**شرکت مادر تخصصی توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)**

**داده‌اشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی میانی شش ماهه همنهی به ۱۳۹۲ شهریور ماه**

- ۱۲-۳ - افزایش مانده حساب ساختمان مربوط به شرکت بازرگانی آفتاب درخشنان خاورمیانه و در ارتباط تکمیل موضوع قرارداد ساخت کارخانه آلومینیم و اشتهراد میباشد.

- ۱۲-۴ - افزایش مانده حساب وسایط نقلیه مربوط به شرکتهای صنایع ایرانیان مانا، کارآوران صنعت خاورمیانه و فرآوران ذغالسنگ پایداران میباشد.

- ۱۲-۵ - مانده حساب معدن مربوط به حق بهره برداری شرکت بازرگانی آفتاب درخشنان خاورمیانه از معدن چاه موسی و معدن قله سوخته و معدن تصریح کاشان میباشد.

- ۱۲-۶ - مانده داراییهای جریان تکمیل به تفکیک شرکتهای گروه به شرح زیر قابل تفکیک است :

گروه	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت ساختمانی مانا	۷,۱۲۷	۴۲۵	
شرکت فولاد سیرجان	۲,۶۰۹,۸۰۴	۲,۸۱۳,۸۴۷	
شرکت فولاد زرند ایرانیان	۵,۴۸۵,۹۹۵	۲,۶۲۹,۶۴۷	
شرکت بابک مس ایرانیان	۲۲۵,۸۷۳	۴۸۱,۹۲۲	
آفتاب درخشنان خاورمیانه	۵۴,۱۶۲	۵,۲۵۹	
شرکت فروسیلیس غرب پارس	۱۳۴,۳۸۵	۱۶۱,۰۹۸	
فرآوری ذغالسنگ پایداران	۲۵۳,۵۷۷	۰	
شرکت مانا ساز	۷,۳۲۰	۰	
شرکت کارآوران صنعت خاورمیانه	۱,۳۲۵	۱,۷۵۵	
شرکت فولاد بوتای ایرانیان	۴۶,۳۳۴	۱۱۵,۸۱۶	
شرکت معیار صنعت خاورمیانه	۶,۷۷۷	۴,۶۵۵	
تعديلات تلفیقی	(۳۹۱,۴۹۴)	(۵۲۱,۲۶۳)	
	۹,۵۴۱,۱۹۴	۶,۶۸۳,۶۵۱	

- ۱۲-۷ - مانده پیش پرداخت سرمایه ای به تفکیک شرکتهای گروه به شرح زیر قابل تفکیک است :

گروه	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت فولاد سیرجان	۲,۱۰۶,۸۹۲	۱,۵۷۳,۱۹۰	
شرکت فولاد زرند ایرانیان	۱۹۰,۱۹۹	۲,۰۲۷,۰۲۳	
شرکت آفتاب درخشنان خاورمیانه	۱۱,۴۵	۳,۶۴۸	
شرکت بابک مس ایرانیان	۲۶۷,۲۰۰	۶۲۸,۰۸۸	
شرکت کارآوران صنعت خاورمیانه	۳,۰۱۱	۵۳۵	
فرآوران ذغالسنگ پایداران	۴,۷۰۵	۱۵۰	
معیار صنعت خاورمیانه	۸,۰۰۰	۲۲,۷۹۰	
فروسیلیس غرب پارس	۲۲,۷۲۵	۱۰,۲۸۰	
فولاد بوتای ایرانیان	۴۶,۰۹۷	۱۱۲,۱۹۵	
	۲,۷۶۰,۳۷۴	۴,۳۸۹,۸۹۹	



شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

## نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳ - سرمایه گذاریهای بلندمدت

سرمایه گذاریهای بلندمدت گروه و شرکت اصلی بقرار زیر میباشد:

سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی		پادداشت		گروه		شرکت اصلی	
هزار میلیون ریال	هزار میلیون ریال	هزار میلیون ریال	هزار میلیون ریال	هزار میلیون ریال	هزار میلیون ریال	هزار میلیون ریال	هزار میلیون ریال
۴,۳۲۲,۹۶۱	۸,۴۴۴,۹۶۱	۰	۰	۱۳-۱			
۱,۳۴۶	۱,۳۴۶	۰	۱,۳۴۶				سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی (مسئلی از تلقیق)
۲,۶۲۶,۱۰۵	۳,۱۸۲,۶۴۸	۰	۰	۱۳-۲			علی الحساب افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی
۰	۶,۷۵۰	۰	۶,۷۵۰	۱۳-۵			علی الحساب افزایش سرمایه سایر شرکتها
۳۱۱	۱,۰۶۱	۲,۰۶۱	۳,۲۶۸	۱۳-۳			سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۴,۶۹۳	۲۴۴,۴۳۳	۱۳-۴			سایر سرمایه گذاریها
۷,۱۰۱,۷۲۳	۹,۷۸۶,۷۶۶	۱۵۶,۷۵۴	۲۵۵,۷۹۷				

۱۳- سه ماهه گذاری در شرکت‌های فرعی، مشمول تلفت در شرکت اصلی، به قرار ذیر مسماشده:

نام شرکتهای فرعی سرمایه‌پذیر			
تاریخ	نام و نشانه	درصد مالکیت	دفتری
۱۳۹۱/۱۲/۰۳	شرکت ساختهای گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا	۹۵%	آزادشهر
۱۴۰۰/۰۱/۰۱	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	۱۰۰%	آزادشهر
۱۴۰۰/۰۱/۰۱	شرکت آفتاب درخشان خاورمیانه	۱۰۰%	آزادشهر
۱۴۰۰/۰۱/۰۱	شرکت باتک مس ایرانیان	۱۰۰%	آزادشهر
۱۴۰۰/۰۱/۰۱	شرکت مهندسی میار صنعت خاورمیانه	۱۰۰%	آزادشهر
۱۴۰۰/۰۱/۰۱	شرکت فولاد بوتایی ایرانیان	۱۰۰%	آزادشهر
۱۴۰۰/۰۱/۰۱	شرکت GMI Project (مستندی از تلفیق)	۱۰۰%	آزادشهر
۱۴۰۰/۰۱/۰۱	شرکت فولاد زند ایرانیان	۱۰۰%	آزادشهر
۱۴۰۰/۰۱/۰۱	شرکت کشتresh و نوسازی معدن خاورمیانه	۱۰۰%	آزادشهر
(۱۱,۰۰۰)	سرمایه تعهد شده	۱۰۰%	
۴,۳۲۵,۳۰۷	جمع سرمایه گذاری شرکت اصلی	۶,۴۴۶,۳۰۷	

## سرمایه‌گذاری شرکتهای فرعی در شرکتهای فرعی خود فرعی

۱۳,۷۷۷	۱۳,۷۷۷	•	۱۰۰%	شرکت کارگزاری آفتاب درخشنان خاورمیانه
۱۰۶,۷۹۵	۱۲۱,۰۰۰	•	۱۰۰%	شرکت کارآوان صنعت خاورمیانه
۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	•	۱۰۰%	شرکت حمل و نقل سیگان تبریز
۵۲,۹۷۷	۵۲,۹۷۷	•	۹۱%	شرکت فرآوران ذغالسیگ پايدانا
۳۲,۸۰۰	۷۱,۱۰۰	•	۱۰۰%	شرکت فروسلیس غرب پارس
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰			شرکت مانا ساز
۲۵۹,۲۹۹	۳۱۰,۸۰۴			

۱-۱-۱۳- اقامتگاه قانونی کلیه شرکتهای مشمول تلقیق(یه استثنای شرکت GMI) ایران میباشد.



**شرکت مادر تخصصی توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)**

**نادداشتی توسعه صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

۱۳-۲- علی الحساب افزایش سرمایه گذاری در شرکت اصلی به قرار زیر است:

**شرکت اصلی**

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۰۰۰	
۲,۲۸۶,۷۲۲	۳,۰۱۴,۶۵۴
۲۷,۷۸۱	۲۷,۷۸۱
۷۶,۸۰۸	۸۸,۰۶۸
۱۷۰,۰۶۳	۶۳۴
۶۴,۷۳۱	۴۷,۵۱۳
<b>۲,۶۲۶,۱۰۰</b>	<b>۳,۱۸۲,۶۶۸</b>

شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایران مانا

شرکت فولاد سیرجان ایرانیان

شرکت آفتاب درخشنان خاورمیانه

شرکت بارک مس ایرانیان

شرکت فولاد بوئیا ایرانیان

شرکت فولاد زرند ایرانیان

۱۳-۳- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای گروه و شرکت اصلی به قرار زیر است:

**گروه**

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱	۱۱	۱۱	۱۱
۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰
.	۷۵۰	.	.
<b>۳۱۱</b>	<b>۱,۰۶۱</b>	<b>۲,۰۶۱</b>	<b>۲,۳۶۸</b>

شرکت یمه اتکانی ایرانیان

شرکت تامین مسکن

موسسه مطالعات بین المللی و بانکداری

سایر

۱۳-۴- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت گروه و شرکت اصلی به قرار زیر است:

**گروه**

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۳,۷۸۸	۲۲۴,۶۷۷	۱۳-۴-۱
.	.	۱,۰۰۰	.	
.	.	۵	۷۵۶	
<b>۱۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۵۴,۶۹۳</b>	<b>۲۴۴,۶۳۳</b>	

سپرده های سرمایه گذاریهاي بلندمدت بانكی

اوراق مشارکت

سایر

**شرکت اصلی**

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
<b>۱۵۰,۰۰۰</b>	<b>۱۵۰,۰۰۰</b>

پاسار گاد شعبه خوردن ۲۰۰۲۹۱۵۴۲۲۱۰۱ (پنج ساله /۲۰)

پاسار گاد شعبه خوردن ۲۰۰۲۹۶۹۵۴۲۲۱۰۱ (پنج ساله و پیزه /۲۰)

پاسار گاد شعبه خوردن ۲۰۰۲۹۶۹۵۴۲۲۱۰۲ (پنج ساله و پیزه /۲۰)



# شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

## بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

### ۱۴ - داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود گروه و شرکت اصلی مشکل از اقلام زیر میباشد:

گروه	بادداشت	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	شرکت اصلی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی	۴۲۱,۱۶۱	۴۱۵,۵۸۰	.	.	.
حق کسب و پیشه و تغییر کاربری ساختمان	۳۲۴	۳۴۳	.	.	.
حق الامتیاز بهره برداری از زمین	۹,۷۲۴	۹,۷۲۴	.	.	.
نرم افزارهای مالی	۴,۶۵۹	۲,۸۶۶	۲,۳۲۹	۱,۱۱۹	.
استهلاک نرم افزار	(۹۵۱)	(۵۶)	(۶۳۰)	(۳۹۷)	.
سایر	۲۴	۲۱	۲۲	۲۴	۲۴۶
	۶,۴۸۳	۴۳۴,۹۶۱	۴۲۸,۴۷۸	۱,۷۳۱	۲,۵۹۱

### ۱۵ - سرقفلی

مانده حساب سرقفلی شامل مبلغ ۲,۵۹۱ میلیون ریال بابت خرید سهام شرکت کارگزاری آفتاب درخشنان و مبلغ ۴,۰۲۲ میلیون مربوط به خرید سهام شرکت ذغال سگ فرآوران بادانا میباشد. که در سال جاری مبلغ ریال هزینه استهلاک شناسایی شده است.



شرکت مادر تخصصی توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

بادداشتی توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

**۱۶- سایر داراییها**

سایر داراییها گروه و شرکت اصلی مشتمل از اقلام زیر میباشد:

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۱	۷۶۱	۷۶۱	۷۶۱	۱۶-۱
۶۰	۳۲۲	۲۱۷	۳۲۲	و دیجه اجاره دفتر کار
.	.	۱۹,۸۵۸	۸۵۸	سپرده ها
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	شرکت ارزش آفرینان پاسار گاد (بازار گردانی اوراق مشارکت مرحله اول)
.	.	۲,۲۷۱	۴,۲۶۰	حصه بلند مدت وام کار کنان
۳,۲۰۱	۳,۸۰۱	۴,۳۷۰	۴,۱۷۶	بانک قرض الحسنه مهر ایران
.	.	۲,۸۰۸	۲,۸۰۸	حق الامتیاز زمین
.	.	۵,۵۵۲	۵,۵۵۲	زمین
.	.	۰	۱۰,۴۲۶	مخارج انجام شده طرحهای در دست اجرا (
.	۲۲۲,۰۶۸	۰	۲۲۲,۰۶۸	شرکت پارس آریان
.	.	۲۷۵	۷۶,۴۳۰	وجوه مسدود شده نزد بانک پاسار گاد (جهت دریافت ارز مانده ای از بانک مرکزی) بانک مس ایرانیان
۲۳	۱۹	۲۳	۱۹	سایر
۳۰۴,۰۴۵	۵۲۶,۹۷۱	۳۳۶,۱۴۵	۶۲۷,۶۸۰	۲۹۱,۵۴۵

۱- مبلغ مذکور مربوط بر اساس نتایج حسابرسی سال ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ توسط تامین اجتماعی ایجاد شده است به استاد گزارش حسابرسی جریمه ای به میزان ۷۶۱ میلیون ریال را مطالبه سوده که شرکت به این رای اعتراض نموده است و مدارک مربوط به هیات بدوی در حال رسیدگی است. با توجه به تعییر اقامت قانونی، شرکت ملزم به سپرده مبلغ مذکور گردیده است.

۲- مبلغ فوق مربوط به زمین شرکت بازرگانی آفتاب درختان خاورمیانه واقع در شهر اراک می باشد.

۳- مبلغ ۲۲۲,۰۶۸ ریال مانده حساب شرکت سرمایه گذاری پارس آریان مربوط به سپرده بازار گردان اوراق مشارکت مرحله دوم (بانام) می باشد.



**شرکت مادر تخصصی توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

۱۷- حسابهای پرداختنی تجاری:

حسابها و اسناد پرداختنی تجاری گروه و شرکت اصلی مشکل از اقلام زیر میباشد:

شرکت اصلی	گروه	بادداشت	استاد پرداختنی
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۴۹,۰۲۹	۱,۳۱۳,۷۵۷	۱,۳۵۸,۹۹۱	۱,۳۱۵,۳۷۲
.	.	۱۲۷,۰۰۶	۴۶۵,۲۷۷
.	.	۱۳۴,۰۲۴	۱۵۲,۸۶۹
.	.	.	۲۰۲,۹۹۰
.	.	۲۰,۹۴۲	۶۴,۱۷۹
.	.	۴۱,۰۰۸	۱۳۶,۰۲۳
.	.	۱۰,۹۳۲	۲۱,۳۸۱
.	.	۴۰۲,۵۳۷	.
۱,۱۹۳,۷۷۷	۱,۱۸۱,۴۴۹	.	۱۷-۴
۲,۵۴۲,۷۵۶	۲,۴۹۵,۲۰۶	۲,۰۹۰,۹۴۰	۱۷-۴
		۲,۳۵۸,۰۹۱	حسابها و استاد پرداختنی تجاری به شرکتهای گروه

۱۷- استاد پرداختنی تجاری به اشخاص حقیقی و حقوقی گروه و شرکت اصلی مشکل از اقلام زیر میباشد:

شرکت اصلی	گروه	بادداشت	شرکت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۴۹,۰۲۹	۱,۳۱۳,۷۵۷	۱,۳۴۹,۰۲۹	۱,۳۱۳,۷۵۷
.	.	۱,۸۹۲	۸۹۵
.	.	۴,۰۳۴	.
.	.	۳,۹۳۶	۷۲۰
۱,۳۴۹,۰۲۹	۱,۳۱۳,۷۵۷	۱,۳۵۸,۹۹۱	۱,۳۱۵,۳۷۲

۱۷-۱-۱- بدهی به شرکت CAMCE چین به مبلغ ۱,۳۱۳,۷۵۷ میلیون ریال قسمتی مربوط به تعهد ۷۵٪ شرکت درقبال بخشی از اعتبار استادی شماره ۲۰۲/۸۸۷۱۳۹۷۸ کارخانه کنسانتره سیرجان بر اساس فاکتورهای صادره و اجتناس تحويل گرفته شده است.



**شرکت مادر تخصصی توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)**

**نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

۱۷-۲ - مانده حساب کارفرمایان مشکل از اقلام زیر میباشد:

گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۸۱۵	۱۴,۶۱۵
۴,۲۸۷	۴,۲۸۷
۵,۱۲۹	.
۴,۷۳۳	۴,۷۳۳
۶۳,۸۷۲	۴۳۹,۶۷۶
۹,۱۸۱	.
۵,۷۲۹	.
۲۰,۲۶۰	۱,۹۶۶
۱۲۷,۰۰۶	۴۶۵,۲۷۷

شرکت آلمینیوم سازی اراک - ایرالکtro  
شرکت احداث صنعت  
پیمان مدیریت - شرکت موننکو  
شرکت سرمایه گذاری ساختمان سپه  
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی  
کارگاه استاد بوم ۵۰۰۰ نفری شیراز  
کارگاه هلال احمر فارس  
سایر

۱۷-۳ - مانده حساب فروشندها کالا و خدمات مشکل از اقلام زیر میباشد:

گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵,۸۰۴	۳۲,۶۶۸
۳۶,۹۹۱	۷۰,۶۹۸
۱۱,۱۷۲	۱۲,۲۵۷
۲۰,۰۵۷	۳۷,۲۴۶
۱۳۴,۰۲۴	۱۵۲,۸۶۹

پیمانکاران  
احداث کارخانه کک سازی  
کسانتره جلال آباد  
سایر



شرکت مادر تخصصی توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سیش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

**۱۷-۴- بدهی به شرکت‌های گروه**

مانده حساب دارمی به شرکت‌های گروه در تاریخ نرازنامه در دفاتر شرکت اصلی به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت مادر تخصصی توسعه معدن و		بادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۲,۷۷۷	۳۹۰,۹۸۸	شرکت آفتاب درخشان خاورمیانه
۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	شرکت پاسک مس ایرانیان
۵۷۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰	شرکت فولاد زرند ایرانیان
.	۴۹,۹۳۰	شرکت فولاد بوتی ایرانیان
.	۵۳۱	شرکت معیار صنعت خاورمیانه
۱,۱۹۲,۷۷۷	۱,۱۸۱,۴۶۹	

۱-۱۷-۴-۱- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به تسهیلات دریافتی منتقل شده شرکتها به شرکت میدگو می‌باشد.

**۱۸- سایر حسابهای و استناد پرداختی**

سایر حسابهای و استناد پرداختی شرکت‌های گروه و شرکت اصلی مشتمل از اقسام زیر می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۱۸۵,۲۲۲	۸۹,۷۱۴	۱۸-۱
۱,۶۴۵	۱,۹۵۶	۴۴,۴۲۸	۴۹,۸۴۸	استناد پرداختی غیر تجاری
۸۸۸	۱,۵۲۸	۳۹,۳۷۲	۴۳,۶۴۹	حق بیمه پرداختی
۲,۷۵۷	۲,۷۰۰	۴۹۸,۷۰۴	۶۴۶,۹۸۵	مالیات‌های تکلیفی و حقوقی
.	.	۸,۲۵۸	۲۰,۴۱۵	سپرده‌های پرداختی (بابت حسن انجام کار و بیمه)
۱,۱۴۱	۱,۱۱۱	۱۰۹,۳۱۳	۹۸,۴۲۸	کارکان
۲۹۳,۵۱۷	۲۴۵,۴۹۷	۶۵۷,۵۷۸	۳۵۴,۵۱۳	ذخیره هزینه‌های پرداختی
.	.	.	.	بانک پاسارگاد
۲,۷۰۱	۲۶۶	۳,۷۰۱	۲۶۶	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
.	.	۹۵,۱۴۹	۷۲,۵۵۱	مجتمع تجاری اداری فراز
.	.	۲۳۹,۷۴۴	۶۹,۳۸۹	مشارکت فام (پروژه کستانتره سیرجان)
.	.	۲۰,۱۱۲	۱۴,۳۴۴	مشارکت FAMG (پروژه کستانتره سیرجان)
.	.	۲۹۳,۹۹۱	۲۱۹,۴۴۸	مالیات بر ارزش افزوده
.	.	۱۰۵,۳۸۷	۹۵,۰۵۸	شرکت فولاد تکنیک
۱۰,۳۰۱	۳,۱۶۱	۲۹,۸۰۱	۳,۱۶۱	شرکت نام ایران خودرو
.	.	۳۷۴,۱۳۹	۱,۵۳۱,۲۴۸	شهرداری تهران
۹۶,۷۰۸	۹,۶۷۱	۹۶,۷۰۸	۹,۶۷۱	شرکت NFC چین (با تا ۸۵٪ اعتبار استنادی در پروژه کستانتره فولاد زرند ایرانیان)
۳۱۸,۵۰۴	۲۲,۶۵۰	۳۱۸,۵۰۴	۲۲,۶۵۰	شرکت توسعه انبوه سازی پاسارگاد
۲,۲۲۵	۲,۲۲۵	۲,۲۲۵	۲,۲۲۵	حق تقدیم استفاده نشده مرحله چهارم
۲۶,۶۳۵	۲۶,۶۳۵	۲۶,۶۳۵	۲۶,۶۳۵	مطالبات سهامداران
۸۰۷	۱,۰۰۲	۱۶۲,۲۰۲	۱۶۰,۵۴۸	اداره امور مالیاتی املاک
۷۶۸,۶۲۵	۳۲۸,۰۳۲	۳,۳۲۱,۱۳۳	۴,۱۶۲,۰۵۶	سایر

۱-۱۸-۱- مانده عمدۀ استناد پرداختی مربوط به شرکت فولاد سیرجان ایرانیان به مبلغ ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال در وجه شرکت توزیع نیروی برق استان کرمان می‌باشد.

۱-۱۸-۲- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به وجه دریافتی از بانک پاسارگاد بابت پرداخت سود اوراق مشارکت در شرکت اصلی و تفاوت نرخ ارز اعتبار استنادی پرروزه کستانتره در فولاد زرند ایرانیان می‌باشد.



شرکت مادر تخصصی توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

بادداشت‌های ترضیحی، صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه متوجه به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

- پیش دریافتها

پیش دریافت‌های گروه و شرکت اصلی مشکل از اقلام زیر می‌باشد:

گروه		بادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۶,۵۱۸	۲۳۲,۱۸۵	۲۰-۱	پیش دریافت فروش
۲۶,۳۷۰	۳,۰۰		سایر
<b>۱۴۲,۸۸۸</b>	<b>۲۳۵,۱۸۵</b>		

- ۱۹-۱ - پیش دریافت فروش کالا مشکل از اقلام زیر می‌باشد:

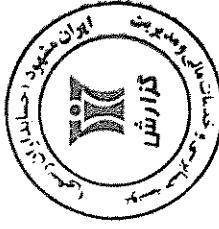
گروه			
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶,۵۶۱	۲۴,۸۷۷		شرکت توسعه آماکن ورزشی
۴,۶۷۷	۳,۸۲۸		حلال احمر
۸,۶۰۷	۴,۰۲۶		شرکت آب منطقه‌ای
۱۱,۳۳۵	۸,۳۶۰		سازمان مهندسی و عمران شهر تهران
۲,۷۱۴	۲,۷۱۴		سازمان پارکها و فضای سبز شهرداری تهران
۳,۱۹۲	۳,۱۹۲		پروره ساختمان میدان شهدای مشهد
.	۳۱,۱۲۳		شرکت سرمایه گذاری عظام
۲۵,۲۴۲	۷۸,۲۲۱		فولاد مبارکه
۲۲,۷۲۶	۶۹,۴۱۵		فولاد خوزستان
۱,۱۷۸	۱,۱۷۸		شرکت دریای شهید درویشی
۹,۲۳۶	۵,۲۷۱		سایر
<b>۱۱۶,۰۱۸</b>	<b>۲۳۲,۱۸۰</b>		

- ۲۰ - ذخیره مالیات

- ۲۰-۱ - گردش حساب ذخیره مالیات گروه و شرکت اصلی به قرار زیر می‌باشد:

گروه			
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۷,۸۷۳	۳۲,۴۷۰		مانده اول دوره
۲,۴۲۵	۲۶,۱۳۱		تامین شده طی دوره
۷۱۵	.		تعدیلات
(۹,۵۴۳)	(۱۲,۳۹۳)		پرداخت شده طی دوره
۳۲,۴۷۰	۵۶,۲۰۸		
(۳۰,۰۲۲)	(۳۵,۰۱۰)		
۲,۴۴۸	۲۱,۱۹۸		پیش پرداخت مالیات





شور کت مادر تخصصی توسعه معاون و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

**باد اشتہائی تو پڑھے صورتھائی مالی۔**

سی و پنجمین شماره ماهنامه ادبی و انسانی دانشگاه علوم پزشکی تبریز، سال ۱۳۹۲

ارقام به میلیون ریال

١٤٩٠ / ١٢ / ٤٩

مبلغ مالیات اینرازی عملکرد سال ۱۳۸۷ به صورت علی الحساب و ۵ فقره استناد برداختی به طور کامل باید سنده است و در این ارتباط برگ تشخیص مالیاتی عملکرد به مبلغ ۱۳۸۷۵ میلیون ریال مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و بالجزای قرار گارشناستی برآورده در حال رسیدگی می باشد.

در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ با توجه به برگ تشخیص هیات بدو در دوره جاری تسویه گردیده است.

در خصوص عملکرد سال ۱۳۸۹ با توجه به برگ تشخیص هیات بدو در دوره جاری تسویه گردیده است.

در خصوص عملکرد سال ۱۳۹۰ با توجه به اینکه کلیه درآمدهای ایجاد شده از باست سرمایه گذاری در سرکنها نزد مجموعه و سود سهام مخصوص بوده است لذا مستحول مالیات نزد و برگ تشخیص مالیاتی نزد تاکنون به شرکت بالغان شنیده است.

**شرکت مادر تخصصی توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)**

**بادداشتی توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

- ۲۱ - سود سهام پرداختی

سود سهام پرداختی شرکتهای گروه و شرکت اصلی مشکل از اقلام زیر میباشد:

سود سهام پرداختی شرکت اصلی:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۷۴۴	۷,۰۲۲	۸,۷۴۴	۷,۰۲۲
(۸,۷۴۴)	(۵,۳۹۲)	(۸,۷۴۴)	(۵,۳۹۲)
.	۸۴۰,۰۰۰	.	۸۴۰,۰۰۰
.	۸۴۱,۶۳۱	.	۸۴۱,۶۳۱
		۱۲,۰۸۹	۹,۳۴۱
	.	۸۴۱,۶۳۱	۱۲,۰۸۹
			۸۵,۹۷۲

سود سهام پرداختی گروه:

سهم اقلت

سهم اقلت

- ۲۲ - اوراق مشارکت

- مانده بدھی بلندمدت اوراق مشارکت بشرح زیر می باشد:

شرکت اصلی	پادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	
۲,۳۳۲,۰۰۰	۲,۱۶۷,۰۰۰
.	۴,۵۹۶,۱۶۴
۲,۳۳۲,۰۰۰	۶,۷۶۲,۱۶۴

- مانده بدھی اوراق مشارکت بی نام مرحله اول بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شرح				
جمع	جمع کل	سود	اصل	طرح فولاد سازی	طرح کک سازی	نرخ کارمزد
میلیون ریال	میلیون ریال					
۲,۶۱۹,۶۰۰	۲,۶۱۹,۶۰۰	۱,۱۳۹,۶۰۰	۱,۴۸۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۰%
۹۲۰,۴۰۰	۹۲۰,۴۰۰	۴۰۰,۴۰۰	۵۲۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	.	۲۰٪
۳,۵۴۰,۰۰۰	۳,۵۴۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰			
(۱۲,۶۹۹)		(۲۲,۲۹۲)				کسر میشود وجه نقد بزد شعبه فرهنگ (سود اوراق مشارکت)
(۷۹۴,۳۰۱)		(۹۴۹,۷۰۷)				بازپرداخت ۳۱ قسط سود اوراق مشارکت
(۸۰۷,۰۰۰)	(۹۷۳,۰۰۰)	(۹۷۳,۰۰۰)				
(۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)				حصه کوتاه مدت سود
۲,۳۳۲,۰۰۰	۲,۱۶۷,۰۰۰	۱۶۷,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰			



**شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)**

**بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

۲۲-۲ مانده بدھی اوراق مشارکت بانام مرحله دوم بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

کارمزد	نوع	فولاد سازی	کسانه	گندله	مس کانت	اصل	سود	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰٪	شرکت فولاد زرند ایرانیان	۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۲,۳۵۷	۲,۳۲۲,۳۵۷	۱,۳۲۲,۳۵۷
۲۰٪	شرکت فولاد سیستان ایرانیان	۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۷۰۷,۷۸۶	۱,۶۰۷,۷۸۶	۱,۶۰۷,۷۸۶
۲۰٪	شرکت بابک مس ایرانیان	۰	۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۴۷۱,۸۵۷	۱,۰۷۱,۸۵۷	۱,۰۷۱,۸۵۷
۲۰٪	شرکت فولاد بوئی ایرانیان	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۲۸۵	۳۵۷,۲۸۵	۳۵۷,۲۸۵
۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۹,۲۸۵	۲,۳۵۹,۲۸۵	(۱۶۳,۱۲۱)	(۱۶۳,۱۲۱)
۰	حصه کوتاه مدت اوراق مشارکت	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۴,۰۹۶,۱۶۴	۱,۰۹۶,۱۶۴	۱,۰۹۶,۱۶۴	(۴,۰۹۶,۱۶۴)	(۴,۰۹۶,۱۶۴)

**۲۳- تسهیلات مالی دریافتی**

۲۳-۱ خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی شرکتهای گروه و شرکت اصلی بشرح زیر میباشد:

گروه								
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸۲,۶۰۰	۴۶۰,۰۴۸	۴,۰۵۱,۵۹۵	۴,۳۶۱,۷۸۸	تسهیلات دریافتی از بانک پاسارگاد				
.	.	۷۶۸,۵۹۳	۸۸۵,۳۶۰	تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن				
.	.	۲۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	تسهیلات دریافتی از بانک سپه				
.	.	۷۵۷,۶۸۱	۷۲۱,۵۸۲	تسهیلات دریافتی از بانک سرمایه				
۱۵۰,۰۰۰	۱۷۰,۶۸۲	۱۵۰,۰۰۰	۱۷۰,۶۸۲	تسهیلات دریافتی از بانک سامان				
.	.	۱,۲۶۰,۷۱۲	۱,۲۶۰,۷۱۲	تسهیلات دریافتی از بانک سینا				
.	.	۷۹۴,۷۵۹	۷۹۴,۷۵۹	تسهیلات دریافتی از بانک اقتصاد نوین				
.	.	۴,۵۵۲	۴,۵۵۲	تسهیلات دریافتی از بانک راهه کارگران				
.	.	۶۳۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰	تسهیلات دریافتی از بانک پارسیان				
.	.	۶۰۷,۱۳۷	۶۰۷,۱۳۷	تسهیلات دریافتی از بانک دی				
.	.	۷۱۲,۸۹۳	۷۱۲,۸۹۳	تسهیلات دریافتی از بانک انصار				
۶۳۲,۶۰۰	۶۳۰,۷۳۰	۵,۸۰۷,۸۹۲	۱۰,۱۰۹,۴۷۰	حصه بلند مدت تسهیلات دریافتی				
.	.	(۷۷۸,۲۶۳)	(۸۹۲,۲۴۲)					
۶۳۲,۶۰۰	۶۳۰,۷۳۰	۵,۰۲۹,۶۲۹	۹,۲۶۷,۲۲۳	سود و کارمزد سالهای آتی				
.	.	(۳۳۵,۲۹۲)	(۳۹۷,۲۲۹)					
۶۳۲,۶۰۰	۶۳۰,۷۳۰	۴,۶۹۴,۳۳۷	۸,۸۶۹,۹۹۴	سود و کارمزد و جرائم معوق				
۸۰,۴۵۵		۱۸۰,۲۷۰	۱۴۱,۶۳۰					
۷۱۳,۰۰۰	۶۳۰,۷۳۰	۴,۸۷۴,۶۰۷	۹,۰۱۱,۶۲۴					



شرکت مادر تخصصی توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲-۲- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است :

**الف - به تفکیک نرخ سود و کارمزد**

شرکت اصلی	گروه	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۹۲,۶۰۱	۷۳۹,۹۹۲		کمتر از ۲۵ درصد
۶۳۲,۴۰۰	۶۳۰,۷۳۰	۴۵۵,۵۳۰	۹,۲۶۸,۴۰۹		بیشتر از ۲۵ درصد
<b>۶۳۲,۴۰۰</b>	<b>۶۳۰,۷۳۰</b>	<b>۴۵۵,۱۳۱</b>	<b>۱۰,۰۰۸,۴۰۱</b>		

**ب - به تفکیک زمانبندی پرداخت**

شرکت اصلی	گروه	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳۰,۷۳۰	۷,۵۴۹,۴۴۲		سال ۱۳۹۲
.	۲,۴۵۸,۹۵۹		سال ۱۳۹۳
<b>۶۳۰,۷۳۰</b>	<b>۱۰,۰۰۸,۴۰۱</b>		

**ج - به تفکیک نوع وثیقه**

تسهیلات دریافتی عمدتاً در قالب چک و سفته های امضاء شده توسط هیئت مدیره شرکتها دریافت شده است.



شرکت مادر تخصصی توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۴- حسابها و استناد پرداختی بلند مدت

حسابها و استناد پرداختی بلند مدت شرکتهای گروه مشتمل از اقسام زیر میباشد:

شرکت اصلی	گروه	بادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۳,۵۱۷	۲۹۳,۵۱۷	-۲۴-۲	camse
	۱,۴۵۵,۴۲۸	-۲۴-۲	شرکت NFC چین
۲۰۴	۸۹۵	-۲۴-۱	سایر
۲۹۳,۷۲۱	۱,۷۵۰,۰۴۴	۱,۷۱۷	

۱-۲۴-۱- مبلغ فوق مربوط به فولاد سیرجان ایرانیان با بانک قرض الحسن ایران جهت پرداخت تسهیلات به کارکنان شرکت معقد نموده و تسهیلات در این خصوص پرداخت نموده است. مبلغ ۱,۷۱۶ میلیون ریال بابت اصل و فرع تسهیلات می باشد که در پایان هر ماه از حقوق کارکنان کسر و به حساب بانک مهر واریز میگردد.

۱-۲۴-۲- مبالغ فوق مربوط به حصه بلند مدت بدھی سال قبل شرکتها می باشد که با توجه به تاریخ سرسید بازپرداخت آنها در دوره جاری به سرفصل حسابهای پرداختی تجاری بادداشت شماره ۱۷ منتقل شده است.

**۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت**

گردش ذخیره بازخرید خدمت گروه و شرکت اصلی شرح زیر میباشد:

شرکت اصلی	گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۱۷	۱,۲۸۰	۱۷,۴۶۱	۲۲,۷۶۷
۱,۲۸۰	۱,۱۷۵	۱۱,۹۳۶	۱۱,۲۸۱
(۱,۳۱۷)	(۱,۳۱۷)	(۶,۶۳۰)	(۶,۹۱۴)
۱,۲۸۰	۱,۱۳۸	۲۲,۷۶۷	۲۷,۱۳۴



**شرکت مادر تخصصی توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)**

**داداشتهای توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی میانی شش ماهه متینی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

- سومایه ۲۶

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه مبلغ ۸,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون عادی هزار ریالی با نام تمام برداخت شده می‌باشد و آخرين افزایش سرمایه شرکت بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده شرکت در ۱۳۹۱/۱/۳۰، از مبلغ ۵,۲۵۰ میلیارد ریال به ۸,۴۰۰ میلیارد ریال آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران انجام گردیده است.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۲/۶/۳۱

درصد سهام	تعداد	مبلغ میلیون ریال	درصد سهام	تعداد	مبلغ میلیون ریال	
۲۶.۰۳%	۲,۱۸۶,۱۷۳,۴۵۲	۲,۱۸۶,۱۷۳	۲۵.۹۹%	۲,۱۸۲,۸۷۳,۷۱۱	۲,۱۸۲,۸۷۴	شرکت مبنای خاورمیانه
۱۹.۶۸%	۱,۶۵۳,۰۹۴,۰۱۱	۱,۶۵۳,۰۹۴	۱۹.۶۸%	۱,۶۵۳,۰۹۴,۰۱۱	۱,۶۵۳,۰۹۴	بانک پاسارگاد(سهامی عام)
۱۰.۲۴%	۸۶۰,۱۷۴,۱۸۴	۸۶۰,۱۷۴	۱۰.۲۰%	۸۵۷,۲۱۵,۶۲۳	۸۵۷,۲۱۶	شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد(سهامی عام)
۲.۰۳%	۲۵۴,۳۵۳,۱۹۵	۲۵۴,۳۵۳	۲.۹۴%	۲۴۶,۸۰۶,۱۹۵	۲۴۶,۸۰۶	شرکت تامین آبیه سرمایه انسانی
۳.۳۲%	۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۰۰۰	۳.۳۲%	۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۰۰۰	شرکت نوید گستر توسعه میان
۹.۹۷%	۸۳۷,۳۶۸,۰۱۹	۸۳۷,۳۶۸	۹.۹۸%	۸۳۷,۳۶۸,۰۱۹	۸۳۷,۳۶۸	شرکت سرمایه گذاری پارس آریان(سهامی عام)
۲.۴۷%	۲۰۷,۱۹۹,۵۶۰	۲۰۷,۲۰۰	۱.۷۸%	۱۴۸,۱۷۹,۵۶۰	۱۴۸,۱۸۰	شرکت مدیران تجارت ایرانیان
۰.۰۰%	.	۰	۲.۰۵%	۱۷۲,۲۸۶,۵۲۱	۱۷۲,۲۸۷	شرکت سامان تجارت تدبیر ایرانیان
۱.۶۷%	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱.۵۷%	۱۳۲,۱۱۰,۰۳۰	۱۳۲,۱۱۰	بانک پارسیان
۱.۵۴%	۱۲۹,۶۹۰,۶۱۴	۱۲۹,۶۹۱	۱.۵۴%	۱۲۹,۶۹۰,۶۱۴	۱۲۹,۶۹۱	شرکت لیرینگ پاسارگاد
۱.۴۳%	۱۱۹,۷۸۰,۷۹۰	۱۱۹,۷۸۱	۱.۴۳%	۱۱۹,۷۸۰,۷۹۰	۱۱۹,۷۸۱	شرکت سرمایه گذاری پارس حافظ
۰.۷۰٪	۵۹,۱۰۰,۴۵۳	۵۹,۱۰۰	۰.۷۰٪	۵۹,۱۰۰,۴۵۳	۵۹,۱۰۰	شرکت بین المللی تجارت الوند
۱.۱۳٪	۹۵,۱۵۵,۹۲۹	۹۵,۱۵۶	۰.۶۶٪	۵۵,۷۳۱,۹۲۹	۵۵,۷۳۲	شرکت بیمه اتکابی ایرانیان
۰.۰۰٪	.	.	۰.۸۶٪	۷۱,۹۴۴,۹۸۲	۷۱,۹۴۵	شرکت تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد
۰.۰۰٪	.	.	۰.۶۷٪	۵۶,۳۹۰,۰۵۲	۵۶,۳۹۱	شرکت توسعه تجارت مهر آفرینان
۰.۰۰٪	.	.	۰.۸۴٪	۷۰,۲۴۵,۹۹۲	۷۰,۲۴۶	شرکت اندیشه نگر پاسارگاد
۰.۰۰٪	.	.	۱.۰۵٪	۸۸,۵۲۸,۰۳۲	۸۸,۵۲۸	شرکت آینده نگر گاسارگاد
۰.۰۰٪	.	.	۰.۷۷٪	۶۴,۷۴۷,۶۰۷	۶۴,۷۴۸	شرکت بیمه پاسارگاد
۰.۶۴٪	۵۴,۰۶۰,۰۳۰	۵۴,۰۶۰	۰.۶۴٪	۵۴,۰۶۰,۰۳۰	۵۴,۰۶۰	شرکت مجتمع صنعت گامرون
۰.۶۴٪	۵۴,۰۶۰,۰۲۰	۵۴,۰۶۰	۰.۶۴٪	۵۴,۰۶۰,۰۲۰	۵۴,۰۶۰	شرکت پترو صنعت کاویان شیمی
۱۰.۰۸٪	۸۴۷,۱۱۳,۴۱۳	۸۴۷,۱۱۳	۰.۲۱٪	۴۳۷,۶۸۵,۳۱۰	۴۳۷,۶۸۵	سایر سهامداران حقوقی
۷.۴۲٪	۶۲۳,۵۷۶,۳۱۹	۶۲۳,۵۷۶	۷.۸۰٪	۶۲۹,۱۰۰,۰۲۷	۶۲۹,۱۰۰	سهامداران حقیقی
۱۰۰٪	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰	



دوره مالی میانی شش ماهه منتهی، به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

٢٧ - على الحساب افتراض سـ ما يـه

بر اساس مصوبه مجتمع عمومی فوق العاده شرکت در ۱۴۰۱/۰۲/۲۹ مقرر گردیده سرمایه شرکت از ۸,۴۰۰ میلیارد ریال به ۱۶,۰۰۰ میلیارد ریال افزایش نمود.

<sup>۲۸</sup>- سود (زیان) تحقیق نافعه م بوط به تعم اقلام تازنامه ای و سود (زیان) شرکت GMI Project مساخت. (بادداشت ۳-۵)

- ۲۹ -

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۳ اساسنامه، از سود قابل تخصیص، شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تاریخنامه اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر کرامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزو درهنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمیباشد. اندوخته قانونی شرکت اصلی و سهم آن از اندوخته قانونی شرکتهای سرمایه پذیر که روش شناسایی درآمد آنها بر اساس روش بهای تمام شده است پرسش ذیل میباشد:

گروہ	شرکت اصلی	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۳۰
میلیون ریال					
۳۲,۵۴۲	۸۶,۱۹۰	۳۸,۷۸۴	۹۳,۰۵۵		
۵۳,۶۶۸	.	۵۴,۲۷۱	۱,۹۹۱		
۸۶,۱۹۰	۸۶,۱۹۰	۹۳,۰۰۰	۹۰,۴۶		

۳۰- سهم اقلیت

سهم اقلیت در شرکتهای گروه از اقلام فیر تشكیا شده است:

گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۱۹۰	۲۴,۳۵۰	سهم اقلیت از سرمایه
۷۶	۴۱۵	سهم اقلیت از اندوخته قانونی
۷۷۱	۱,۰۵۸	سهم اقلیت از سود و زیان ایاشته
۵۶۷۰	۵,۴۰۱	سهم اقلیت از ارزش روز داراییها
.	۹	سهم اقلیت از سایر اندوخته ها
.	۲۳,۴۰۰	سهم اقلیت از علی الحساب افزایش سرمایه
۴۰,۹۰۷	۶۴,۰۳۳	



شرکت هادر تخصصی توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

نادداشتگای توپوگرافی مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ دیور ماه ۱۳۹۲

۳۱- فروش خالص و درآمد خدمات

فروش خالص و درآمد خدمات گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

گروه		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	بادداشت
سال	۹۱	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۹۶	۲۵,۵۲۳	۲۶۷,۳۶۶	۳۱-۱	فروش کالای خریداری شده
۳۳۷,۷۸۶	۴۶۹,۹۵۸	۲۱۶,۷۸۹	۳۱-۲	درآمد ارائه خدمات
۴۰,۱,۹۸۲	۴۹۰,۴۸۱	۵۸۴,۱۳۵		

۳۱-۱- فروش کالای خریداری شده به قرار زیر است:

گروه		شرح		
دوره مالی ۶ ماهه	دوره مالی ۶ ماهه	شرکت نازرگانی آفتاب در حساب خاورمیانه		
۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	کالاهای میان		
میلیون ریال	میلیون ریال	تجهیزات معدنی و تنسی		
۲,۸۵۳	-	سایر		
۱۱۵	-	شرکت مانا سار		
۹,۷۳۱	۱۶۶	محصولات شی		
۱۲,۷۹۹	۱۷۷	بروزه های خارجی		
۱۰,۸۸۸	۷,۸۲۱	فولاد سیرجان		
۷۱,۰۱۳	۱۹,۲۷۹	کستنتر، سگک آهن		
۵۱,۶۹۷	۲۳,۷۷۰	سگک آهن پرخیار		
-	-	فولاد زرند ایرانیان - کستنتر، سگک آهن		
-	-	فرآوران ذغالسگ پايدانا - کستنتر، ذغالسگ		
-	-	حمل و نقل سنتگان تراپر		
-	-	حدف درآمد درون گروهی شرکت مانا سار		
-	-	حدف درآمد درون گروهی شرکت فرآوران ذغالسگ پايدانا		
۷۶,۱۹۶	۲۰,۰۷۳	۴۰۱,۷۲۹		
-	-	(۱,۲۱۲)		
-	-	(۴۷,۷۲۱)		
۷۶,۱۹۶	۲۰,۰۷۳	۳۷۷,۷۴۶		



شرکت مادر تخصصی توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

بادداشتیاب نوینی مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۱-۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات گروه به شرح زیر می باشد:

گروه	بادداشت
دوره مالی ۶ ماهه منتهی سال ۹۱	۳۱-۴
دوره مالی ۶ ماهه منتهی سال ۹۱/۰۶/۳۱ تا ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شرکت ساختمانی مانا
میلیون ریال	شرکت معیار صنعت خاورمیانه
میلیون ریال	شرکت حمل و نقل سیگان
۸۵۶,۴۷	شرکت GMI
۲۱۲,۹۵	شرکت کارآوران صنعت
۱۹,۸۰	کارگزاری آفتاب درخشنار
۲,۳۷	
۲۷,۵۵	
۳۳	
۹۰۴,۱۲۱	حذف میگردد: درآمدهای درون گروهی
۱,۷۱۲,۶۹۰	شرکت ساختمانی مانا
(۷,۳۰۱)	شرکت معیار صنعت خاورمیانه
(۲۱۳,۹۵۰)	شرکت حمل و نقل سیگان
(۳۸,۹۹۲)	
۴۶۹,۹۰۸	
۲۱۶,۷۸۹	

۳۱-۳- مقابله فروش کالا و درآمد ارائه خدمات با بھای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به تشكیک شرکتیای گروه به شرح زیر است :

فروش کالا:	درآمد	بهای تمام شده	سواد ناخالص	نیت سود ناخالص	فروش	دو صند	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت مادر گرانی آفتاب درخشنار خاورمیانه	۴,۹۸۴	۴,۰۷۱	۴۱۳	۰,۰۸					
شرکت مانا ساز	۳۰,۸۴۷	۲۶,۶۱۸	۴,۲۲۹	۰,۱۶					
شرکت فولاد سپهران ابرانیار	۲۷۷,۹۴۹	۱۹۲,۰۸۱	۸۵,۸۶۸	۰,۳۱					
شرکت فولاد زرده ابرانیار	۵۶,۷۷۸	۶۲,۹۰۹	(۸,۱۳۱)	(۰,۱۵)					
کارآوران دغناستگ پاندانا	۸۲,۶۷۱	۹۳,۷۱۹	(۱۱,۰۴۸)	(-۰,۱۳)					
معاملات درون گروهی	(۸۳,۸۸۳)	(۹۳,۷۱۹)	۹,۸۲۶	(۰,۱۲)					
جمع	۳۶۷,۳۴۶	۲۸۶,۱۷۹	۲۱۳,۳۲۱	۰,۱۹					
درآمد ارائه خدمات :									
شرکت ساختمانی مانا	۸۶۳,۶۶۱	۶۷۷,۱۹۳	۱۶۶,۲۶۸	۰,۲۰					
شرکت معیار صنعت خاورمیانه	۲۱۳,۹۰۱	۱۹۰,۴۱۸	۲۲,۵۲۳	۰,۱۱					
شرکت حمل و نقل سیگان	۱۹,۸۰	۱۹,۰۸۹	۲۱۱	۰,۰۶					
شرکت کارآوران صنعت	۲۷,۰۵۲	۳۴,۴۱۳	(۶,۸۶۱)	(-۰,۲۵)					
کارگزاری آفتاب درخشنار	(۸۸۸,۳۱۱)	(۷۴۰,۸۲۸)	(۱۴,۲۵۲)	(۴,۷۱)					
حذف میگردد: درآمدهای درون گروهی	۵۸۴,۱۳۵	۴۶۸,۳۵۰	۲۳۹,۱۸۰	۰,۶۱					

۳۱-۳- درآمد ارائه خدمات تماماً مربوط به پیمانهای اجرا شده توسط شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا میباشد که جزئیات درآمد مزبور و بھای تمام شده آن در صفحه بعد از آن مذکور است.



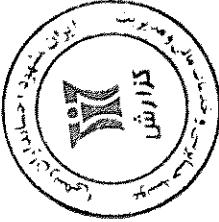
شرکت مادر تخصصی توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (ستاره، عالم)

بادداشت‌های توسعه‌یافته مالی

۱۳۹۲ ماهی، شصت هاکه منتهی، ۴۰ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

در این پرونده سامانه پیشنهاد شرکت مادر استخراج اقیانوس

ردیف	شرح	دروز	دوره مالی شش ماهی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱
۱	سد آباد مخصوص	W-	درآمد اسپس پیمان تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۳	درآمد اسپس پیمان تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۰۳
۲	طب پیو از ارضی	W-	۱۱۸,۵۲۲	۱۱۸,۳۲۲
۳	سازمان مرکزی وزارت نیرو	۱۱۶,۳۲۱	۱۱۶,۳۲۱	۱۱۶,۳۲۱
۴	لایه گازی بودجه لوله گستر	۲۱۲,۷۸۲	۲۱۲,۷۸۲	۲۱۲,۷۸۲
۵	کارخانه سسان حما	۷۶,۱۱۶	۷۶,۱۱۶	۷۶,۱۱۶
۶	کارخانه الیستدی ارک	۷۲,۰۴۶	۷۲,۰۴۶	۷۲,۰۴۶
۷	هزار خط سه نیرو	۵۴,۰۱۱	۵۴,۰۱۱	۵۴,۰۱۱
۸	پیش‌بینی ارزون	۱۶۱,۶۶۱	۱۶۱,۶۶۱	۱۶۱,۶۶۱
۹	بنگاه صادرات جمهوری اسلامی	۷۷۰,۰۷۰	۷۷۰,۰۷۰	۷۷۰,۰۷۰
۱۰	ACO1	۵۴,۰۸۸	۵۴,۰۸۸	۵۴,۰۸۸
۱۱	محسنه و رضی شیراز	۶۱,۰۱۶	۶۱,۰۱۶	۶۱,۰۱۶
۱۲	بروز آندیش ارک	۷۰,۰۷۰	۷۰,۰۷۰	۷۰,۰۷۰
۱۳	شمردنی سه‌ماهی - ایده ۲	۱۱۲,۳۵۳	۱۱۲,۳۵۳	۱۱۲,۳۵۳
۱۴	حساب کنی کارخانه	۱۱,۰۴۵	۱۱,۰۴۵	۱۱,۰۴۵
۱۵	وزاره اقتصادی - ایکت	۳۱۱,۱۱۷	۳۱۱,۱۱۷	۳۱۱,۱۱۷
۱۶	بروز نیازهای علم	۱۱۷,۳۹۵	۱۱۷,۳۹۵	۱۱۷,۳۹۵
۱۷	حساب کنی	۵۰,۰۴۰	۵۰,۰۴۰	۵۰,۰۴۰
۱۸	بروز نیازهای اداری	۱۱,۰۴۵	۱۱,۰۴۵	۱۱,۰۴۵
۱۹	ملحق اجرایی خانه سلطنتی پرداز	۱۱۷,۳۷۱	۱۱۷,۳۷۱	۱۱۷,۳۷۱
۲۰	استفاده ۵۰ هزار تنی	۲۰,۰۴۱	۲۰,۰۴۱	۲۰,۰۴۱
۲۱	ملحق اسپرس طاس	۲۳۴,۳۰۳	۲۳۴,۳۰۳	۲۳۴,۳۰۳
۲۲	نفعی آب شرب شده	۳۰,۷۴۵	۳۰,۷۴۵	۳۰,۷۴۵
۲۳	محل احصار آبوب	۳۶,۴۷۷	۳۶,۴۷۷	۳۶,۴۷۷
۲۴	مسنونیت گاز کلن سه‌ماهی قوهان	۱۱,۰۴۱	۱۱,۰۴۱	۱۱,۰۴۱
۲۵	بستان ارابت	۱۶۱,۰۱۰	۱۶۱,۰۱۰	۱۶۱,۰۱۰
۲۶	بنگاه صادرات	۱۶۱,۰۱۰	۱۶۱,۰۱۰	۱۶۱,۰۱۰
۲۷	نمایندگی کام الاما	۲۶,۰۴۵	۲۶,۰۴۵	۲۶,۰۴۵
۲۸	بوزه قاریک گیمودهای هزار و بیک نهر	۷۰,۰۱۷	۷۰,۰۱۷	۷۰,۰۱۷
۲۹	جمع	۵۶,۱۰۲,۲۰	۵۶,۱۰۲,۲۰	۵۶,۱۰۲,۲۰



شرکت مادر تخصصی توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

بادگاری شرکتی توضیحی صورتی مالی

دوره مالی هفته شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

-۳۱- پیاپی تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده:

بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده گروه شرح زیر میباشد:

گروه

سال ۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	بادگاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱,۴۸۷	۲۱,۵۴۱	۲۸۶,۱۷۹	۳۲-۱
۳۱۵,۰۷۶	۳۸۹,۷۵۲	۱۸۲,۱۷۱	۳۲-۲
<b>۳۷۶,۵۶۳</b>	<b>۴۱۱,۲۹۳</b>	<b>۴۶۸,۳۵۰</b>	

بهای تمام شده کالای فروخته شده

بهای تمام شده خدمات ارائه شده

-۳۲-۱- بهای تمام شده کالای فروخته شده به تفصیل شرکتهای گروه به شرح ذیل میباشد:

گروه

سال ۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۶۳۳	۹۶	۴,۵۷۱	شرکت بازرگانی آفتاب درخشنان خاورمیانه
۵۰,۸۵۴	۲۱,۴۴۵	۲۶,۶۱۸	شرکت ماناساز
.	.	۱۹۲,۰۸۱	فولاد سیرجان ایران
.	.	۶۲,۹۰۹	فولاد زرند ایران
.	.	۸۳,۷۱۹	فرآوران ذغالشگ پايدانا
.	.	(۹۳,۷۱۹)	معاملات درون گروهی
<b>۶۱,۴۸۷</b>	<b>۲۱,۰۵۱</b>	<b>۲۸۶,۱۷۹</b>	

شرکت بازرگانی آفتاب درخشنان خاورمیانه

فولاد سیرجان ایران

فولاد زرند ایران

فرآوران ذغالشگ پايدانا

معاملات درون گروهی

گروه

سال ۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۹۸,۰۲۸	۷۷۷,۷۰۰	۹۷۷,۱۹۳	شرکت ساختمانی مانا
.	۲۳,۶۲۳	۱۹۰,۴۱۸	شرکت معیار صنعت خاورمیانه
۲,۹۱۴	۱,۴۰۶	۱۹,۰۸۹	شرکت حمل و نقل سنگان
۵۶,۶۱۹	۱,۷۵۷	.	GMI
۴,۲۱۴	۱۸,۰۴۴	۳۶,۴۱۳	شرکت کارآوران صنعت
۰,۹۵۵	۱,۹۶۶	۱,۰۸۶	کارگزاری آفتاب درخشنان
۱,۳۹۶,۷۴۷	۷۹۴,۰۷۱	۹۲۲,۹۹۹	
(۱,۰۱,۰۷۱)	(۵۴,۴۷۵)	(۷۴,۰۸۲)	
<b>۳۱۰,۰۷۱</b>	<b>۳۸۹,۷۰۵</b>	<b>۱۸۲,۱۷۱</b>	

شرکت ساختمانی مانا

شرکت معیار صنعت خاورمیانه

شرکت حمل و نقل سنگان

GMI

شرکت کارآوران صنعت

کارگزاری آفتاب درخشنان



**شرکت هادر تخصصی توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)**

**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

- ۳۲- سود حاصل از سرمایه گذاری های عملیاتی

سود حاصل از سرمایه گذاری های عملیاتی گروه و شرکت اصلی به قرار زیر است:

شرکت اصلی				گروه			
سال ۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۳۲-۱	
۱۳۹,۴۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	سود سهام شرکتهای فرعی	
۸۵,۴۲۸	۳,۶۶۶	۳۲۱	۸۵,۷۷۲	۳,۴۶۶	۳۲۱	سود سهام سایر شرکتها	
۲۲۴,۸۴۷	۳,۶۶۷	۳۲۱	۸۵,۷۷۲	۳,۴۶۷	۳۲۱		

- ۳۳- سود سرمایه گذاری در شرکتهای مشمول تاخیل به قرار زیر است:

شرکت اصلی				گروه			
سال ۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت ساختهای گسترش و نوسازی صنایع	
۱۳۲,۷۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	ابزار ایان مانا	
۱,۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت آفتاب درستران خاورمیانه	
۵,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت میار صنعت خاورمیانه	
۱۳۹,۶۱۹	۰	۰	۰	۰	۰		

- ۳۴- سود سرمایه گذاری در سایر شرکتها به قرار زیر است:

شرکت اصلی				گروه			
سال ۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت مدیران تجارت ایران	
۸۱,۰۰۰	۱,۹۸۳	۸۱,۰۰۰	۱,۹۸۳	۰	۰	بانک پاسارگاد	
۰	۱,۰۲۰	۰	۱,۰۲۰	۰	۰	شرکت بمه ایکابی ایران	
۳۱۰	۱۲۳	۳۱۰	۱۲۳	۰	۰	سایر	
۴,۱۱۸	۳۲۰	۳۲۱	۴,۴۱۸	۳۲۰	۰		
۸۰,۴۷۸	۳,۶۶۷	۳۲۱	۸۰,۷۷۸	۳,۴۶۷	۰		



**شرکت مادر تخصصی توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۰**

- ۳۴- جزئه‌های فروش، اداری و عمومی گروه و شرکت اصلی طی دوره مالی مورد گزارش مشکل از اقلام زیر می‌باشد:

شرکت اصلی			گروه		
سال ۹۱ ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به	سال ۹۱ ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به	سال ۹۱ ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۰۵۷۸	۱۰,۴۲۷	۱۶,۷۱۸	۳۰,۴۰۷	۱۶,۸۲۵	۳۹,۹۰۸
۲,۱۵۷	۲۲۳	۱,۶۲۶	۱,۸۵۳	۱,۶۳۱	۲,۱۵۲
۲,۰۸۰	۳۶۹	۲,۱۷۸۴	۴,۰۲۰	۵۶۸	۴,۱۸۰
۱,۱۱۹	۱,۰۷۴	۷۰۱	۲,۳۸۱	۱,۸۴۳	۵۰۹۰
۳,۹۱۴	۱,۸۱۱	۴,۸۷۶	۴,۹۶۱	۲,۱۷۲	۶,۰۲۱
۵۹۴	۱۵۵	۱۸۳	۴۳۰	۱۹۶	۵۸۱
.	.	.	۲۶۱	۱۰۸	۳۹۵
۵۸۲	۱۷۱	۵۲۴	۸۳۳	۳۳۷	۱,۶۶۰
۸۰۲	۵۹۵	۹۷۸	۱,۱۳۶	۶۲۳	۱,۹۳۴
۸۸۹	۱۷۹	۷۸۳	۱,۲۹۵	۶۳۵	۱,۰۳۳
۴,۰۷۹	۱,۸۲۱	۱,۰۷۹	۳,۱۶۲	۳,۰۳۶	۴,۵۶۸
۳۶۰	۹۰	۶,۸۴۷	۳۶۰	۵۲۰	۸,۱۳۵
۳۵۴	۱۷۷	۲۶۵	۴۶۲	۲۱۴	۶۴۷
۱۴۷	۵۰	۱,۶۶۹	۱۴۷	۵۸	۲,۴۴۷
۲,۰۵۵	۸۹۴	۵۰۵	۲,۹۱۴	۱,۰۶۵	۷,۳۱۲
.	۳۷۷	۱,۰۱۹	۷۱۸	۳۷۷	۱,۱۱۹
۲,۱۸۱	۲۲۰	۱,۰۵۲	۲,۱۸۰	۲۲۴	۹۶۸
.	.	.	۱۹۹	۳۱۴	۲۰۹۰
۵۰,۰۳۴	۴۸۶	۴۰۶	۵,۰۳۴	۴۸۶	۴۰۶
.	.	۸,۴۳۸	.	۱	۸,۴۳۸
.	۳۲۱	.	۱,۳۷۳	۳۲۱	.
۷,۶۹۶	۱,۶۰۲	۶۱۸۰	۱۷,۳۱۴	۸,۹۸۶	۱۹,۴۲۱
۵۶,۲۳۱	۲۱,۶۰۲	۵۶,۷۱۹	۸۱,۵۸۷	۴۰,۰۳۰	۱۱۹,۹۳۰



شرکت مادر تخصصی توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

-۳۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی :

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی گروه و شرکت اصلی مشکل از اقلام زیر میباشد:

شرکت اصلی		گروه		نادداشت	
سال ۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
,	,	,	۵,۲۷	۴,۲۶	۱۳,۰۴۳
,	,	,	(۴,۰۰)	(۳,۹۴)	,
,	,	,	۳,۸۸	(۲۵)	(۲۸)
,	,	,	۴,۶۳	(۱۳۰)	۱۲,۷۵

-۳۶- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		نادداشت	
سال ۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
,	,	,	۱۸,۰۵	,	۲۲,۶۵
۸۲	۷۸	۵	۱,۱۲	۵,۰۵	۳۱
۸۲	۷۸	۵	۱۹,۱۹	۵,۰۵	۲۲,۹۷

-۳۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

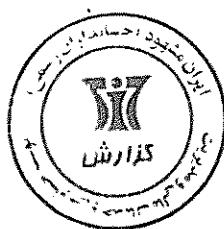
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی گروه و شرکت اصلی مشکل از اقلام زیر میباشد:

شرکت اصلی		گروه		نادداشت	
سال ۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
,	,	,	۶۶۴	۲۶	۱,۵۳
۵۵,۸۹	۲۱,۵۱	۶۶,۴۲	۶۰,۲۱	۲۳,۵۷	۷۵,۳۹
,	,	,	۴,۹۵	۳۲	(۱۶)
,	,	,	۶۸	۵۲	۱,۱۷
۸۴۶,۳۸	,	۸۴۶,۳۸	,	,	,
۱۵۲	,	۴۳	۶,۵۷	۳,۱۵	(۹,۷)
۹۰۲,۴۳	۲۱,۰۱	۶۶,۶۶	۹۱۹,۷۷	۲۲,۸۴	۷۷,۱۴

-۳۷- سود سپردهای بانکی شرکت اصلی به شرح ذیل میباشد:

شرکت اصلی		گروه		نادداشت	
سال ۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵,۷۸	۲۷,۴۹	۶۶,۶۱	۶۶,۶۱	۱۱	,
۷۳	,	۱۴	,	,	,
۴۳	۲۷,۵۰	۶۶,۶۲	۶۶,۶۲		
۰۰,۸۹					

بانک پاسار گاد  
بانک سامان  
بانک صادرات



نادادشتگاری توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۸- خالص تعدیلات سقوطی

۱- ۳۸-۱- تعدیلات سقوطی به تفکیک شرکتهای گروه به شرح ذیل میباشد:

گروه		
سال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۳۵,۷۶۹)	(۴,۸۰۷)	(۴,۷۳۳)
(۶,۰۶۸)		
(۴۹)		
(۵۲)	(۲۰۳)	
۳۲۷		۳۴۹
.	(۷۶)	(۵,۷۰۳)
(۹,۳۸۳)		
(۵۰,۹۹۶)	(۵,۰۸۶)	(۱۰,۰۸۷)

۳۸-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقابله ای مربوط در صورت مالی مقابله ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به هین دلیل اقلام مقابله ای بعضاً با صورت مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.





نشر کت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی، عام)

باداً اشتہای توضیحی صورتیاتی مالی  
بوده مالی میانے شش ماہہ منتهی ۱۴۳۹ شنبه بدر ماه ۱۳

٣٤٩ - صورت تطبيق سود(زبان) عملياتي

٢٣

०

سود (زیان) عملیاتی	استهلاک دارایی‌های ثابت و مهود خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت او را باشد در حسابهای دریناقصی عملیاتی کاهش (افزایش) در سایر حسابهای دریناقصی افزایش در موجودی مواد و کالا کاهش (افزایش) در سفارشات و پیش برد ادخنهای افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختی عملیاتی افزایش (کاهش) در سایر حسابهای پرداختی افزایش (کاهش) در پیش برد ادخنهای افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختی بلند مدت سایر جمیعتات نقدی
--------------------	--

#### ۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

تعهدات و بدهیهای احتمالی شرکتهای گروه مشکل از اقلام زیر میباشد:

۴-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر است:

##### شرکت اصلی

سال ۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۸۰,۷۲۲	۲۳,۲۱۴,۶۴۲
۷۱۸,۱۱۱	۱,۹۸۱,۰۶۸
۱۲,۵۸۸,۸۲۳	۲۵,۱۹۵,۷۱۰

تصمین اعطایی به بانکها

سایر تصمین های اعطایی

- شرکت اصلی قادر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه میباشد.

۴-۲- تعهدات سرمایه ای مشکل از اقلام زیر میباشد:

##### گروه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۸۰۱,۳۰۹	۴۷,۵۱۳
۵,۸۶۷,۳۳۴	۳,۰۱۳,۶۵۴
۹,۸۲۸,۹۹	۸۸,۰۶۸
۴,۴۸۸,۱۵۷	۶۳۶
.	۵,۰۰
.	۲۷,۷۸۱
.	۶,۷۵۰
۱۰,۱۳۰,۷۹۹	۳,۱۸۹,۳۹۸

##### شرکت اصلی :

علی الحساب افزایش سرمایه شرکت فولاد زرند ایرانیان

علی الحساب افزایش سرمایه شرکت فولاد سیرجان ایرانیان

علی الحساب افزایش سرمایه شرکت پاپک مس ایرانیان

علی الحساب افزایش سرمایه شرکت فولاد بونیای ایرانیان

علی الحساب افزایش سرمایه شرکت گسترش نوسازی معدن خاورمیانه

علی الحساب افزایش سرمایه شرکت آفتاب درخشان خاورمیانه

علی الحساب افزایش سرمایه شرکت پیشگامان امین سرمایه پاسارگاد

##### شرکتهای فرعی :

شرکت فولاد زرند ایرانیان - نکمل طرحهای در دست اجرا

مبار فولاد سیرجان - نکمل پروژه های در دست اجرا

شرکت کارآوران صنعت خاورمیانه نکمل طرح در دست اجرا

شرکت فرآوران ذغال سنگ پايدانا نکمل طرح در دست اجرا

پاپک مس ایرانیان - نکمل طرح در دست اجرا

فولاد بونیا

فرمیلس پارس غرب - نکمل طرح در دست اجرا



داداشهای توضیحی صورتهای مالیدوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در تاریخ تهیه صورتهای مالی رویداد مهمی که در صورتهای مالی سال جاری تأثیر یا نیاز به افتخار داشته باشد رخ نداده است.

۴۲- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات گروه با اشخاص وابسته به (استثنای شرکتهای مشمول تلفیق) طی سال مورد گزارش به شرح زیر است.

مانده طلب(بدemi) میلیون ریال	مبلغ معامله(میلیون ریال)		شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت
	بستانکار	پدھکار			
(۴۱۰,۸۰۶)		۶۶,۶۱۴	سود علی الحساب سپرده	مدیر مشترک و عضو مشترک	بانک پاسارگاد
	۵۱۷,۰۵۴	۰	اخذ ۱ فقره تسهیلات مشارکت مدنی		
		۳۴,۰۱۱	علی الحساب دریافتی		
(۲,۳۰۸)	۱۴۶		خرید خدمات	مدیر مشترک و عضو مشترک	شرکت GM

۴۲-۲- معاملات شرکت اصلی با شخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

شرکتهای مشمول تلفیق:

الف

مانده طلب(بدemi) میلیون ریال	مبلغ معامله(میلیون ریال)		شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت
	بستانکار	پدھکار			
۳۶۱,۴۸۱	۱۸۶۵۲		معاملات فیما بن	مدیر مشترک و عضو مشترک	شرکت مانا
(۷۹۹,۹۹۶)		۱,۸۹۷,۲۴۶	علی الحساب افزایش سرمایه	مدیر مشترک و عضو مشترک	شرکت بانک مس ایرانیان
(۳۳۲,۴۰۰)		۲۱۲,۹۶۶	علی الحساب افزایش سرمایه	مدیر مشترک و عضو مشترک	شرکت آختار درخشان خاورمیانه
	۵۲,۵۶۴		دریافت تسهیلات		
۴,۵۷۴,۶۴۱		۲,۲۴۶,۹۶۲	علی الحساب افزایش سرمایه	مدیر مشترک و عضو مشترک	شرکت غولاد زرند ایرانیان
۵,۳۷۳,۷۹۹		۲,۴۱۶,۷۰۸	علی الحساب افزایش سرمایه	مدیر مشترک و عضو مشترک	شرکت غولاد سیرجان ایرانیان
(۹۷۹)	۱,۲۱۵		علی الحساب افزایش سرمایه	مدیر مشترک و عضو مشترک	شرکت معیار صنعت خاورمیانه
۲۱۰,۷۱۴		۲۶۰,۶۴۲	علی الحساب افزایش سرمایه	مدیر مشترک و عضو مشترک	شرکت غولاد بوتای ایرانیان
۴۹	۸۴۸		خرید بولتن و خدمات سرمایه‌گذاری	اشخاص وابسته- شرکت فرعی	کارگزاری آختار درخشان

وارزش منصفانه معاملات مذکور با بهای تمام شده آنها یکسان می‌باشد

