

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

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

بأنضمام

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱	تائید صورتهای مالی توسط هیات مدیره
	الف) صورتهای مالی تلفیقی گروه:
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۵	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب- صورتهای مالی اساسی شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) - شرکت اصلی:
۶	ترازنامه
۷	صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۸	صورت جریان وجوه نقد
۹ الی ۶۰	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

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

مقدمه

۱- ترازنامه های تلفیقی گروه و شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات 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 میاندوره 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 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

۴- بر اساس رویه سنوات اخیر بهای خرید مواد اولیه و فروش محصولات در شرکت های فرعی تولیدی باتوجه به شرایط پیش بینی شده در قراردادهای و بر مبنای مبالغ برآوردی مدیریت در صورتهای مالی منعکس می گردد. در شرایط کنونی و نیز با توجه به عدم دسترسی به صورت تطبیق حسابهای فی مابین با خریداران محصولات و فروشندگان مواد اولیه و تعدیلات صورت گرفته بر صورتهای مالی سال مالی قبل از این بابت، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از توافق نهائی در مورد نرخهای خرید و فروش، بر صورتهای مالی، منوط به دستیابی به اطلاعات تکمیلی خواهد بود.

۵- حسابهای دریافتنی و پیش پرداختهای شرکت اصلی و گروه و نیز حسابهای پرداختنی آنها به ترتیب شامل مبلغ ۴۸۰ میلیارد ریال و ۶۳ میلیارد ریال (سود اوراق مشارکت مرحله اول - سررسید شده) اقلام راکد و انتقالی از سنوات قبل، می باشد که مستنداتی در ارتباط با چگونگی وصول و یا تسویه آنها به این موسسه ارائه نشده است. از طرفی مطالبات ناشی از فروش زمین خلیج توسط شرکت اصلی در سنوات قبل، تا تاریخ این گزارش به حیطة وصول در نیامده و سند مالکیت آن نیز به نام خریدار منتقل نشده است. در شرایط کنونی تعیین آثار موارد فوق بر صورتهای مالی منوط به دستیابی به اطلاعات تکمیلی می باشد.

۶- شرکتهای تولیدی و پیمانکاری گروه در برخی موارد از سیستم و مبانی مناسبی جهت تفکیک هزینه های جاری و سرمایه ای، محاسبه بهای تمام شده کالای فروش رفته و به تبع آن موجودی کالای پایان دوره انتقال و تخصیص هزینه های انجام شده (اعم از هزینه های مالی) براساس نوع و ماهیت مخارج سرمایه ای به بهای تمام شده دارائیهها، نحوه انعکاس فعالیتهای مشارکت خاص و برآوردهای مناسب درآمد و هزینه پیمانهای بلندمدت و مخارج آتی داراییهای فروخته شده، استفاده نمی نمایند. مضافاً اطلاعات کیفی لازم در ارتباط با عملیات ناشی از انتشار اوراق مشارکت، دارائیهای تولیدی متوقف شده افشاء نشده که تعدیل صورتهای مالی از بابت موارد فوق ضروری است.

۷- رویه مورد عمل سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی در خصوص رعایت قوانین مالیاتی و تأمین اجتماعی توسط گروه طی سنوات اخیر منجر به مطالبه مبلغ ۱۴۹۳ میلیارد ریال بیش از مبالغ منعکس در صورتهای مالی گردیده که این روند برای سنواتی که مورد رسیدگی سازمانهای مزبور قرار نگرفته و یا آرای هیات های مربوطه اعلام نشده نیز محتمل می باشد. مضافاً اعتبار مالیات بر ارزش افزوده شرکتهای تولیدی و قبل از بهره برداری گروه نیز مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته، لیکن حسب مورد مالیاتهای پرداختنی از این بابت با اعتبارات مذکور، تهاور شده است. در شرایط کنونی هر چند تعدیل صورتهای مالی از بابت موارد فوق ضروریست، لیکن تعیین میزان آن منوط به مشخص شدن نتایج اعتراضهای انجام شده و اعلام نظر نهائی مقامات ذیصلاح می باشد.

نتیجه گیری مشروط

۸- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۶ و ۷ همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت های مندرج در بندهای ۴ و ۵ ضرورت می یافت، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۹- مبلغ تعهدات ناشی از اعتبارات اسنادی گشایش یافته نزد بانک پاسارگاد در ارتباط با پروژه فاز ۱ کنسانتره، شرکت فولاد سیرجان بر اساس نرخ ارز مرجع در حسابها منعکس شده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر الزامات گزارشگری

۱۰- نظربه اینکه اجرای سیستم های کنترلی در گروه از وظایف هیات مدیره شرکت اصلی می باشد و نیز باتوجه به شرایط اقتصادی حاکم بر صنعت فولاد، توجه به تکمیل و استفاده بهینه از سیستم کنترل پروژه، مطابقت های ادواری عملیات و مخارج سرمایه ای با برنامه های پیش بینی شده، و برنامه ریزی جهت تأمین به موقع منابع مالی جهت اجرای پروژه های در جریان و نیز به روز رسانی برآوردهای قبلی، به منظور پیشگیری از زیانهای احتمالی آتی ضروری است.



گزارش اجمالی حسابرسی مستقل (۱۵۱مه)
شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

۱۱- طی دوره مالی مورد گزارش، الزامات و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص افشاء صورتهای مالی حسابرسی شده و حسابرسی نشده سالانه و میاندوره ای شرکت اصلی و شرکتهای فرعی، اوراق مشارکت، جدول زمانبندی پرداخت سود، گزارش فعالیت هیات مدیره به مجمع و افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی عادی، ارسال صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه حداکثر ۱۰ روز پس از تشکیل به اداره ثبت شرکتهای، پرداخت به موقع سود تقسیم شده، محدودیت در کمک بلاعوض به سایر اشخاص و حدنصاب سهام شناور، رعایت نگردیده است.

تاریخ: ۱۲ آذر ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

سیدعباس اسمعیل زاده پاکدامن

محمدرضا کلجین پور

شماره عضویت ۸۰۰۰۵۲

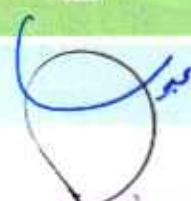
شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) شرکت اصلی مربوط به دوره مالی میانی نشی ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ تقدیم می‌گردد:
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) اثباتشده تلفیقی
۴	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۵	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۶	ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی:
۷	ترازنامه
۷	صورت سود و زیان
۷	گردش حساب (زیان) اثباتشده
۸	صورت جریان وجوه نقد
۹	ج - یادداشت‌های توضیحی:
۱۰	تاریخچه فعالیت
۱۰	مبنای صورت‌های مالی
۱۰-۱۴	مبانی تلفیق
۱۵-۱۶	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۵-۱۶	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۹ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نماینده	سمت	امضاء
آقای مجید دانسی	شرکت سرمایه‌گذاری پارس (پارس)	رئیس هیأت مدیره	
آقای مهدی کاظمی بیرونی	بانک پاسارگاد (سهامی عام)	عضو هیأت مدیره	
آقای علی‌اکبر یوسفی	شرکت مینای خاورمیانه (سهامی خاص)	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	
آقای علی‌اکبر امین تهرانی	شرکت گروه ارزش افروزان پاسارگاد (سهامی عام)	عضو هیأت مدیره	
آقای علی‌اکبر پادشاه	شرکت تأمین آتیه سرمایه‌گذاری گروه مالی پاسارگاد (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	

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

ترازنامه تلفیقی

دو تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

تجدید ارائه شده	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	پاداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	تجدید ارائه شده	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	پاداشت	داراییها
میلیون ریال	۲,۰۹۱,۳۷۲	۱,۶۸۳,۶۱۴	۱۷	بدهیهای جاری:	میلیون ریال	۱,۰۵۴,۶۵۹	۳۶۰,۳۷۱	۵	داراییهای جاری:
۶,۶۳۶,۶۰۵	۶,۳۲۵,۹۱۱	۶,۳۲۵,۹۱۱	۱۸	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۳۴,۷۶۳	۲۲,۹۷۸	۶	موجودی نقد	
۱,۸۳,۱۷۹	۴۰,۳۴۲	۴۰,۳۴۲	۱۹	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۳,۰۲۵,۱۴۲	۲,۹۰۰,۷۶۷	۷	سرمایه گذارهای کوتاه مدت	
۴۰,۵۵۵	۱,۴۶۲,۷۲۸	۱,۴۶۲,۷۲۸	۲۰	مطالبات پرداختی	۲,۸۳۷,۰۹۶	۲,۹۰۰,۷۶۷	۸	حسابها و اسناد دریافتی تجاری	
۱۳,۲۵۶,۰۵۶	۲۸,۴۵۷,۲۴۲	۲۸,۴۵۷,۲۴۲	۲۱	سود سهام پرداختی	۲,۰۸۲,۷۹۰	۲,۱۲۵,۷۴۳	۹	سایر حسابها و اسناد دریافتی	
۲۳۸,۶۵۲	۹۳۱,۴۲۹	۹۳۱,۴۲۹	۲۲	اسهلات مالی دریافتی	۱,۴۹۵,۶۱۴	۱,۵۵۶,۰۷۵	۱۰	موجودی مواد و کالا	
۱,۰۴۵,۱۴۴	۱,۰۴۲,۷۴۴	۱,۰۴۲,۷۴۴	۲۳	پیش دریافت ها				پیش پرداختها	
۲۳,۷۱۱,۲۹۳	۲۹,۷۶۴,۰۱۱	۲۹,۷۶۴,۰۱۱	۲۵	اوراق مشارکت - حصه جاری				جمع داراییهای جاری	
				جمع بدهی های جاری	۱۰,۵۳۰,۰۶۴	۱۱,۳۱۲,۳۱۸			

۷,۳۱۲,۶۵۸	۱۲,۴۷۹,۰۶۷	۲۳	بدهیهای غیر جاری:	۸۳,۳۰۵	۱۲۱,۳۶۲	۱۲	داراییهای غیر جاری:
۸,۸۲۰,۳۶۰	۱,۶۷۱,۷۶۸	۲۱	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	۳۰,۷۵۷	۲۹,۸۸۱	۱۳	سرمایه گذارهای بلند مدت
۶۸,۸۶۰	۵۸,۶۵۳	۲۴	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۴۹۰,۵۷۰	۵۲۴,۰۱۸	۱۴	سرقطی
۶,۵۴۰,۰۱۱	۶۰,۲۴۶,۰۰۱	۲۵	ذخیره مرزایی پایان خدمت	۵۴,۷۷۸,۶۰۶	۷۰۰,۹۶۰,۱۰۷	۱۵	داراییهای تلفی
			اوراق مشارکت - حصه بلندمدت	۳۸۶,۳۷۴	۵۲۴,۷۴۸	۱۶	داراییهای ثبت مشهود
۲۲,۷۳۳,۲۸۹	۲۰,۳۳۵,۷۸۹		جمع بدهیهای غیر جاری	۵۵,۷۶۹,۵۱۲	۷۱,۳۹۴,۱۱۷		سایر داراییها
۴۶,۴۴۴,۷۸۲	۵۹,۹۹۹,۸۰۰		جمع بدهیها				جمع داراییهای غیر جاری

حقوق صاحبان سهام:

۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	سرمایه				
۵۵۲,۲۸۰	۵۵۲,۴۷۲	۲۷	ندوخته قانونی				
	۱۷۷		سایر اندوخته ها				
(۵,۴۹۹)		۲۸	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی				
۲,۴۲۲,۴۴۵	۳۷,۳۹۹		سود انباشته				
۱۹,۷۷۹,۲۲۶	۲۲,۵۹۳,۰۴۸		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی				
۷۵,۵۶۸	۱۱۳,۵۸۷	۲۹	سهام اقلیت				
۱۹,۸۵۴,۷۹۴	۲۲,۷۰۶,۶۳۵		جمع حقوق صاحبان سهام				
۶۶,۲۹۹,۵۷۶	۸۳,۷۰۶,۲۳۵		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۶۶,۲۹۹,۵۷۶	۸۳,۷۰۶,۲۳۵		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



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

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۳۹۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۳,۲۷۸,۳۰۴	۱۰,۷۶۹,۲۰۵
۳۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۲,۶۳۲,۷۴۹)	(۷,۳۵۴,۵۱۸)
	سود ناخالص	۸۴۵,۵۵۵	۳,۴۱۴,۶۸۷
۳۲	سود حاصل از سرمایه گذاری ها - عملیاتی	۶۲۳	۶۷۸
۳۳	هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۴۳,۷۴۴)	(۲۳۱,۰۷۲)
۳۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۹,۸۸۶	۱۲۶,۷۸۱
	سود قبل از تملک	-	(۳۱,۱۷۳)
	سود عملیاتی	(۳۱۳,۸۵۸)	(۳۲۵,۴۶۴)
		۶۳۲,۳۲۰	۳,۰۹۰,۳۵۷
		۵۵۹,۱۶۵	
۳۵	هزینه های مالی	(۳۹,۶۴۷)	(۹۶,۳۴۹)
۳۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۹۵,۱۱۶	۱۰۹,۶۹۹
		۵۵,۴۶۹	۱۳,۳۵۰
	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۸۷,۷۸۹	۳,۱۰۳,۷۰۷
	مالیات بر درآمد	(۷۷,۷۶۵)	(۲۲۰,۲۱۳)
	سود خالص عملیات در حال تداوم	۶۱۰,۰۲۴	۲,۸۸۳,۴۹۴
	(زیان) عملیات متوقف شده	(۱,۲۹۳)	-
	اثر مالیاتی	۳۲۳	-
	سود خالص	۶۰۹,۰۵۴	۲,۸۸۳,۴۹۴
	سهم اقلیت از سود خالص	۱۲,۰۰۷	۲۹,۷۲۲
	سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	۵۹۷,۰۴۷	۲,۸۵۳,۷۷۲
۳۷	سود پایه هر سهم :		
	ناشی از عملیات در حال تداوم :		
	عملیاتی	۳۱	۲۲۵
	غیر عملیاتی	۳	۳
		۳۴	۲۲۸
	ناشی از عملیات متوقف شده	۱	-
	سود پایه هر سهم	۳۵	۲۲۸

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

سود خالص	۶۰۹,۰۵۴	۲۹۹,۷۴۸	۲,۸۸۳,۴۹۴
سود انباشته در ابتدای سال / دوره	۳,۱۱۵,۶۹۳	۱,۶۰۵,۰۴۷	۱,۵۳۰,۳۳۲
سود انباشته اول دوره شرکت فرعی تلفیق نشده	۱۳,۹۰۴	-	-
تعدیلات سنوائی	(۶۴۳,۹۹۰)	(۱۷,۷۷۷)	(۱۹,۱۲۳)
سود انباشته در ابتدای سال / دوره - تعدیل شده	۲,۴۸۵,۶۰۷	۱,۵۸۷,۲۷۰	۱,۵۱۱,۲۰۹
سود سهام مضروب	(۳,۰۵۵,۷۷۰)	-	(۱,۵۹۶,۸۷۱)
سود قابل تخصیص	۳۸,۸۹۱	۳,۰۸۴,۰۱۸	۲,۷۹۷,۸۳۲
تخصیص سود :			
اندوخته قانونی	(۱,۴۹۳)	(۱,۵۹۷,۳۲۹)	(۳۱۲,۲۲۵)
سود (زیان) انباشته در پایان سال / دوره	۳۷,۳۹۹	۴۸۶,۶۸۹	۲,۴۸۵,۶۰۷
سهم اقلیت از سود (زیان) انباشته	-	(۳۵,۷۷۱)	۵۳,۱۶۲
سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	۳۷,۳۹۹	۴۵۰,۹۱۸	۲,۴۳۲,۴۴۵

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



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

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	۶۰۹,۰۵۴	۴۹۶,۷۴۸	۲,۸۸۳,۴۹۴
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	(۱۵,۴۸۸)	(۵,۴۹۹)
سود جامع سال دوره	۶۰۹,۰۵۴	۴۸۱,۲۶۰	۲,۸۷۷,۹۹۵
تعدیلات سنواتی	(۶۴۳,۹۹۰)	(۱۷,۷۷۷)	(۱۹,۱۲۳)
سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال / دوره قبل	(۳۴,۹۳۶)	۴۶۳,۴۸۳	۲,۸۵۸,۸۷۲



یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

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

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

پانداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۹	(۱,۸۵۸,۰۱۸)	(۵۴۸,۸۶۷)
بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۳۶,۵۵۰		۹۵,۳۵۷
سود سهام پرداختی	(۹,۹۳۰)	(۱۲,۲۹۵)	(۷۵,۴۸۹)
سود پرداختی بابت اوراق مشارکت	(۵۰۶,۵۱۰)	(۶۱۱,۰۷۸)	(۱,۲۸۰,۷۲۹)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱,۶۹۷,۵۴۷)	(۵۷۲,۰۵۲)	(۲,۰۵۲,۷۲۵)
سود دریافتی بابت سرمایه گذارها	۱۳,۹۲۲	-	۴۸۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها		(۲,۱۶۳,۵۱۵)	(۳,۳۱۴,۱۰۶)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی		(۸۳,۹۵۷)	(۱۳۷,۱۶۲)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذارها	(۱,۵۶۲,۶۳۵)	(۲۷,۰۷۵)	(۹۵,۶۱۰)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری در شرکت فرعی	-	(۳۸,۴۲۷)	(۸۳,۰۳۳)
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت	(۴,۱۰۰,۰۷۰)	(۷,۶۰۵,۷۲۷)	(۷,۳۴۰,۶۴۲)
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذارها	۱۴,۰۰۰	۱۱۴,۴۸۰	۲۰۳,۰۷۰
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت	(۶۳۴)	۴,۱۹۴	۱,۰۷۰,۴۸۲
وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود	(۷۵,۱۲۸)	-	(۶۳,۸۷۷)
وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای نامشهود	(۱,۰۰۰)	۴,۸۲۵	-
وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر داراییها	(۸۷,۵۱۶)	(۳۱۳,۰۶۲)	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۵,۸۱۳,۹۸۳)	(۶,۳۰۹,۶۰۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		(۹,۹۱۸,۴۷۳)	(۱۰,۲۹۹,۷۴۳)
فعالیت‌های تامین مالی:			
وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی	۴,۶۴۴,۷۷۲	۲,۶۶۳,۸۰۶	۲,۶۳۶,۷۸۶
بازپرداخت اصل اوراق مشارکت	-	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)
وجوه حاصل از انتشار اوراق مشارکت	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
دریافت تسهیلات مالی	۵,۹۳۴,۵۹۳	۳,۴۶۴,۰۸۸	۸,۹۴۷,۷۸۱
بازپرداخت تسهیلات مالی	(۱,۳۳۶,۱۷۰)	(۳۹۹,۳۶۰)	(۹۱۹,۷۱۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		۹,۲۵۳,۱۹۴	۱۰,۶۶۴,۸۵۵
خالص افزایش در وجه نقد		(۶۶۵,۳۷۹)	۳۶۵,۱۱۲
مانده وجه نقد در آغاز سال دوره		۱,۰۵۴,۶۵۹	۶۸۹,۵۴۷
مانده وجه نقد شرکت تلفیق نشده		(۲۸,۹۹۱)	-
تاثیر تغییرات نرخ ارز		(۱۸)	-
مانده وجه نقد در پایان سال دوره		۳۶۰,۳۷۱	۱,۰۵۴,۶۵۹

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



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

تولنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
پاداشات	پاداشات	پاداشات	پاداشات
بدیهیها و حقوق صاحبان سهام	بدیهیهای جاری:	داراییها	داراییهای جاری:
۱۷	۱۸	۵	۶
حسابها و اسناد پرداختی تجاری	سایر حسابها و اسناد پرداختی	موجودی نقد	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۲,۳۹۵,۳۹۸	۱۹۹,۳۴۰	۱۳۸,۶۴۸	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۲۳,۸۲۴	-	۹,۹۲۱	۷
-	-	۴,۹۳۱,۱۶۳	۱,۳۹۱,۰۵۳
۱۴,۵۸۵	۳۴,۵۲۷	۱,۰۸۵,۶۴۹	۸
۲,۷۹۸,۰۶۶	۲,۰۱۱,۹۶۴	۱,۰۸۴,۵۱۴	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۶,۵۰۰	-	۶۴,۵۹۶	۱۰
۱,۰۶۵,۱۴۴	۱,۰۶۲,۷۲۴		پیش پرداختها
۶,۶۱۸,۴۶۰	۶,۶۰۳,۹۷۳		اوراق مشارکت - حصه جاری
			جمع بدیهی های جاری
			۶,۶۱۸,۴۶۰
			۶,۶۰۳,۹۷۳
			۲۵
			پیش دریافتها
			اوراق مشارکت - حصه جاری
			جمع بدیهی های جاری
			۶,۶۱۸,۴۶۰
			۶,۶۰۳,۹۷۳
			۲,۷۲۲,۳۲۱
			جمع داراییهای جاری
			۶,۳۱۵,۳۳۱

۲۴	۲۵	۱۱	۱۲	۱۳	۱۴	۱۵	۱۶
بدیهیهای غیر جاری:	ذخیره مزایای پایان خدمت	وجوه و صنایع حاصل از اوراق مشارکت	داراییهای غیر جاری:	سرمایه کناریهای بلند مدت	داراییهای نامشهود	داراییهای ثابت مشهود	سایر داراییها
۲,۴۰۱	۶,۵۳۰,۴۱۱	۱۰,۳۵۷,۳۱۵	۱۶,۸۸۸,۳۱۶	۲,۸۸۸	۱۸۲,۳۲۱	۳۲۱,۶۷۷	۱۷,۴۰۱,۷۰۲
۲۵	۲۵	۱۱	۱۲	۱۳	۱۴	۱۵	۱۶
لزات مشارکت - حصه بلند مدت	جمع بدیهیهای غیر جاری	جمع داراییهای غیر جاری	جمع داراییهای غیر جاری	جمع داراییهای غیر جاری	جمع داراییهای غیر جاری	جمع داراییهای غیر جاری	جمع داراییهای غیر جاری
۶,۵۳۰,۴۱۱	۶,۵۳۰,۴۱۱	۶,۳۱۵,۳۳۱	۲,۷۲۲,۳۲۱	۲,۷۲۲,۳۲۱	۲,۷۲۲,۳۲۱	۲,۷۲۲,۳۲۱	۲,۷۲۲,۳۲۱

حقوق صاحبان سهام:	
سرمایه (۲۱ میلیارد سهم)	۲۳,۰۰۰,۰۰۰
علاهی هزار ریالی باقیمانده پرداخت شده	۲۶
اندرجسته قانونی	۲۳۶,۶۳۱
سود انباشته	۲۷
جمع حقوق صاحبان سهام	۲۳,۰۰۰,۰۰۰
جمع پندهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۳,۹۷۴,۳۴۸

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

صورت سود و زیان

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری ها - عملیاتی	۳۲	۶۷۸	۳,۳۱۶,۱۷۵	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۳۳	(۸۱,۳۵۴)	(۱۵۸,۳۲۰)	
		(۱۰۰,۲۴۸)	(۱۵۸,۳۲۰)	
سود عملیاتی		(۹۹,۶۲۵)	۳,۱۵۷,۸۵۵	
هزینه های مالی	۳۵	(۲,۷۷۳)	(۲,۹۱۳)	
خالص سایر درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی	۳۶	۱۳,۰۵۸	۵۵,۹۲۵	
		۹,۲۸۵	۵۳,۰۱۳	
مالیات بر درآمد				
سود خالص		(۹۰,۳۴۰)	۳,۲۱۰,۸۶۸	
سود پایه هر سهم		(۶)	۲۲۵	
عملیاتی		(۷)	۳	
غیر عملیاتی		(۵)	۲۲۸	
سود پایه هر سهم				

گردش حساب سود انباشته

سود (زیان) خالص	(۹۰,۳۴۰)	(۴۶,۶۰۸)	۳,۲۱۰,۸۶۸	
سود انباشته در ابتدای سال / دوره	۳,۶۷۵,۴۴۵	۲,۲۰۷,۸۳۶	۲,۲۰۷,۸۳۶	
تعدیلات سنواتی	۳۸	(۶۰,۳۴۴)	(۷,۸۴۴)	
سود انباشته در ابتدای سال / دوره - تعدیل شده		۲,۱۴۷,۴۹۲	۲,۱۹۹,۹۹۲	
سود سهام مصوب	۴۰	(۱,۵۷۵,۰۰۰)	(۱,۵۷۵,۰۰۰)	
سود قابل تخصیص		۵۶۱,۱۰۵	۳,۸۳۵,۸۶۰	
تخصیص سود				
اندوخته قانونی	۴۷		(۱۶۰,۴۱۵)	
سود انباشته در پایان دوره / سال		۵۲۵,۸۸۴	۳,۶۷۵,۴۴۵	

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

پادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید اثره شده)

پایه داشت	دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴	دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود حاصل از سیرده های سرمایه گذاری بانکی

سود سهام پرداختی

سود پرداختی بابت اوراق مشارکت

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجود پرداختی بابت خرید سرمایه گذاریهای بلند مدت

وجود دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریها

وجود پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت

وجود پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

وجود حاصل از فروش داراییهای ثابت

وجود پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود و سایر داراییها

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

وجود حاصل از افزایش سرمایه

وجود حاصل از اوراق مشارکت

باز پرداخت اصل اوراق مشارکت

دریافت تسهیلات بانکی

وجود دریافتی از شرکتهای گروه

باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان 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 توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (شرکت اصلی) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه به صورت شرکت سهامی عام تأسیس شده و طی شماره ۳۱۰۶۴۳ مورخ ۱۳۸۶/۹/۱۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. همچنین شرکت در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۴ در فرابورس پذیرفته شده و سهام شرکت از تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۷ در بازار فرابورس عرضه گردیده است. در حال حاضر، شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه جزء واحد تجاری فرعی شرکت بانک پاسارگاد (سهامی عام) است. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران- سعادت آباد - پوار فرهنگ - بالاتر از بزرگراه لیاپیش - لیش کوچه معارف پلاک ۸ واقع می‌باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های سرمایه پذیر به قصد کسب اتفان و به میزانی که مستقلاً بتواند حداقل یک عضو هیات مدیره شرکت سرمایه پذیر را انتخاب کند. همچنین سرمایه گذاری در سهام شرکت‌هاییست 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، تغلیظ، تصفیه، فرآوری، ذوب و فلوتاسیون مواد معدنی، تولید مواد ترکیبات شیمیایی معدنی، تولید پودرهای مواد معدنی و پرش سنگهای تزئینی، 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، دراختیار گرفتن، اجاره، رهن، واگذاری و فروش اموال منقول در بخش های صنایع و معادن و امور مربوط به فعالیت‌های فوق، باشد. موضوع فعالیت شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه های مشاوره، طراحی، نظارت و اجرای هرگونه عملیات ساختمانی و تأسیساتی و ایجاد کارخانجات آهن و فولاد سازی و تولید کتسانتره، آهن سفتی، فولاد، کک و لوله و کاندس به شرح یادداشت ۱-۱۴ است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان موقت و ساعتی، طی سال به شرح زیر بوده است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی
نفر	نفر	نفر	نفر
۱,۰۳۷	۰	۳۲۰	۰
۷۰۵	۴۲	۲,۳۸۸	۵۵
۱۱	۱۱	۱۵	۱۵
۱,۷۵۳	۵۳	۲,۷۲۳	۷۰

کارکنان دائم

کارکنان موقت

کارکنان ساعتی



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری استفاده شده است.

۳- مبنای تلفیق

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است. شرکتهای فرعی مشمول تلفیق به شرح یادداشت شماره ۱-۱۳ میباشد.

۳-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آن به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد

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

۳-۴- سال مالی شرکتهای فرعی در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورتهای مالی 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 تاثیر 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.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد، کالا و پروژه های در جریان

۴-۱-۱- موجودیهای مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد.

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۴-۱-۲- بهای تمام شده پروژه در جریان تکمیل بر اساس مجموع هزینه ها و مواد مصرفی جهت ساخت پروژه محاسبه شده است.



۴-۲- سرمایه گذاریها

شرح	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
نحوه اندازه گیری و شناخت سرمایه گذاریهای بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثباته هر یک از
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثباته هر یک از سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثباته هر یک از سرمایه گذاریها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثباته هر یک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاریهای جاری:		
سرمایه گذاریهای سریع الی‌مانده در بازار	ارزش بازار	ارزش بازار
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها
نحوه شناخت در آمد:		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	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 تصویب صورت‌های مالی)
سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت خرسام شرکتها	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)

۲-۲- سرفصلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مزاد بهای تمام شده تخصیص سرمایه گذاری در شرکت‌های مشمول تلفیق و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سبد گروه از خالص ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آنها در سالهای آتی و زمان تحصیل به عنوان سرفصلی شناسایی و طی مدت ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهک می‌گردد. سرفصلی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت‌های وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود. علاوه بر این سرفصلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک اثباته و کاهش ارزش اثباته منعکس می شود.

۴-۴- دارایی های نامشهود

۴-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۴-۴-۲- استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روشهای زایر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳۰ سال	خط مستقیم

۴-۴-۲- سرفصلی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی شود.



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

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۵- داراییهای ثابت مشهود

۴-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۴-۵-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

عنوان و گروه داراییها	نرخ استهلاك	روشهای استهلاك
	درصد	
ساختمان	۷.۸۰۱۰ درصد - براساس ظرفیت استفاده شده	نزولی
تاسیسات	۱۰ و ۱۵ درصد و ۱۰ و ۱۵ ساله - براساس ظرفیت استفاده شده	نزولی - خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸.۲۰۱۰ درصد و ۱۵، ۱۲، ۱۰، ۶ ساله	نزولی - مستقیم
ابزار آلات	۲۵، ۱۵، ۱۲، ۱۰ درصد و ۴ و ۵ ساله	نزولی
وسائط نقلیه	۲۵، ۳۰، ۳۵ درصد	نزولی
معادن و چاه آب	۱۰ ساله - بر اساس میزان استخراج در هر سال نسبت به ذخیره قطعی مستهلک می گردد	
اثاثه و منصوبات	۳، ۵، ۸، ۱۰ ساله	مستقیم

برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا محاسبه میگردد.

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان به (به استثنای شرکت اصلی و شرکت فرعی فولاد سیرجان که در ابتدای سال مالی بعد تسویه می گردد) محاسبه و در حسابها منظور میشود.

۴-۷- مخارج تامین مالی

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۸- تسعیر ارز

۴-۸-۱- معاملات ارزی در زمان شناخت اولیه آن بر اساس نرخ برابری ریال (به عنوان واحد پول عملیاتی) در تاریخ معامله ثبت می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی با نرخ قابل تبدیل ارز در تاریخ ترازنامه، به استثنای تفاوت ناشی از تسعیر قابل احتساب به بهای تمام شده داراییهای واجد شرایط، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع، شناسایی و در صورت سود و زیان (صورت عملکرد مالی) گزارش می‌گردد.

۴-۸-۲- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و درآمدها و هزینه‌های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می‌شود.

۴-۹- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. 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 خالص داراییهای قابل تشخیص آنها در سالهای آتی و زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی مدت ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میگردد. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت‌های وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود. علاوه بر این سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می‌شود.

۴-۱۰- شناخت درآمد

درآمد حاصل از قراردادهای پیمانکاری (بر مبنای فهرست بهای پایه) و امانی و فروش واحد تولید قطعات بتونی به شرح زیر شناسایی و در حسابها منعکس می‌گردد.

۴-۱۰-۱- روش شناسایی درآمد قراردادهای پیمانکاری (بر مبنای فهرست بهای پایه):

سود ناخالص قراردادهای بلند مدت پیمانکاری به روش درصد پیشرفت کار شناسایی و گزارش می‌شود. طبق این روش، درآمد و سود پیمان در هر دوره مالی به نسبت پیشرفت عملیات اندازه گیری می‌شود. اندازه گیری درصد پیشرفت کار بر اساس مخارج انجام شده نسبت به کل مخارج برآوردی پیمان انجام می‌شود. شناسایی درآمد و سود هر پیمان با توجه به میزان کارهای صورت وضعیت شده و تأیید شده توسط کارفرما و برآورد هزینه‌ها 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 می‌شود. هزینه‌های عمومی و اداری به عنوان بخشی از بهای تمام شده پیمان محسوب نشده و بین پیمانها تسهیم نمی‌شود. بلکه به عنوان هزینه‌های عملیات تلقی و در دوره وقوع به حساب هزینه منظور می‌شود. هرگاه آخرین برآوردها از هزینه و درآمد یک پیمان زیان نشان دهد کل زیان بدون توجه به میزان کاری که انجام گرفته، شناسایی می‌شود. تغییر در سود برآوردی پیمان ناشی از تورم یا مواردی نظیر تغییر در مشخصات فنی، نقشه‌های اجرایی، مبلغ مورد مطالبه پیمانکار و جریمه تاخیر، بازنگری در پیش بینی درآمدها و هزینه‌های هر پیمان 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 برآوردی پیمان ناتمام بر صورت وضعیت‌های تأیید شده به عنوان دارایی و مازاد صورت وضعیت‌های تأیید شده بر بهای تمام شده و سود ناخالص برآوردی پیمان ناتمام، به عنوان بدهی در ترازنامه نشان داده می‌شود. اقلام برآوردی دانشا در طول اجرای عملیات موضوع پیمان مورد بازنگری و تجدید نظر قرار می‌گیرد. بهای تمام شده پیمان شامل هزینه‌های مستقیم نظیر مواد و مصالح (اعم از مصرف شده و موجود در پایکار برای مصرف)، دستمزد کارگران و سرپرستان کارگاه و هزینه‌های غیر مستقیم مرتبط با فعالیتهای پیمانکاری مانند دستمزد غیر مستقیم، هزینه تعمیرگاه مرکزی و خدمات فنی مشترک بین پیمانها است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۱۰-۴- برای پروژه های امانی ، حق الزحمه مورد توافق در قراردادهای متناسب با هزینه های انجام شده برای اجرای هر پروژه پس از تأیید کارفرما به حساب درآمد منظور می شود.

۱۱-۴- مشارکتها

بمنظور اجرای برخی پروژه ها ، در سنوات قبل نسبت به انعقاد قرارداد مشارکت با سایر شرکتهای ساختمانی و گروه های تخصصی اقدام شده است . بموجب شرایط اینگونه قراردادها ، طرفین در سود و زیان پروژه و نیز داراییهای ثابت خریداری شده از محل منابع مشارکت ، به نسبت سهم الشرکه تعیین شده در قرارداد ، شریک می باشند . لذا ، سرفصل مشارکتها در صورتهای مالی شامل خالص ارزش دفتری داراییهای ثابت خریداری جهت مشارکت ، سهم سود و زیان شریک از عملکرد پروژه تا تاریخ ترازنامه و نیز حساب جاری ایشان است . بموجب مفاد قرارداد مشارکت ، مبنای محاسبه سود و زیان طرفین در طول اجرای پروژه ، هزینه های ثبت شده در دفتر کارگاه (هزینه های مورد توافق طرفین طبق مفاد قرارداد مشارکت) می باشد. پس از اعمال ضریب سهم الشرکه شریک ، سود و زیان سهم ایشان محاسبه می گردد مابه التفاوت سود و زیان سهم شریک که از این طریق حاصل شده است با سود و زیان کلی پروژه طبق دفاتر شرکت ، در احتساب سود و زیان دوره لحاظ و در صورتهای مالی انعکاس می یابد .



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانکها
۲۱۹,۷۷۵	۱۲۴,۸۶۴	۱,۰۳۱,۳۸۷	۳۰۹,۴۱۸	موجودی صندوق
۱۷۳	۳۶۰	۳,۹۵۴	۲,۶۷۹	تخفاه گردانها
۲,۰۵۵	۳,۵۲۴	۲۰,۳۰۹	۴۸,۳۶۱	سایر
۲۲۲,۰۰۳	۱۲۸,۶۴۸	۱,۰۵۴,۶۵۰	۳۶۰,۳۷۱	

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۹۲۱	۴,۹۲۱	۲۵,۷۶۳	۲۲,۹۷۸	۶-۱	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
-	-	۳,۰۰۰	-		سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار
۴,۹۲۱	۴,۹۲۱	۲۷,۷۶۳	۲۲,۹۷۸		اوراق مشارکت
۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	-		سایر سرمایه گذاریها:
۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	-		ساختمان افریقا
۱۱,۹۲۱	۴,۹۲۱	۳۴,۷۶۳	۲۲,۹۷۸		



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی: میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس/افرابورس مربوط به گروه متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بهای تمام شده	تعداد سهام
خالص	ارزش بازار	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۲۹۰	۰	۰	ناچیز
۳,۹۶۶	۰	۰	ناچیز
۲,۸۲۵	۰	۰	ناچیز
۳,۰۸۱	۰	۰	ناچیز
۸۷۹	۶۹۶	۸۷۹	۴۶۰,۴۶۴
۱,۱۴۹	۱,۲۰۱	۱,۱۴۹	۴۷,۹۰۰
۸۹۳	۱,۴۷۴	۸۹۳	۷۱۱,۰۰۰
۳,۰۰۰	۳,۳۹۸	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۲,۲۶۵	ناچیز
۰	۰	۱,۹۳۹	ناچیز
۰	۰	۱,۱۲۰	ناچیز
۰	۰	۶۵۵	ناچیز
۰	۰	۸۰۱	ناچیز
۰	۰	۷,۹۱۲	ناچیز
۷,۳۶۴	۰	۶,۰۶۴	ناچیز
(۶۸۴)	۰	(۲,۶۹۹)	
۳۵,۷۶۳	۶,۶۶۹	۳۳,۹۷۸	

شرکتهای پذیرفته شده در بورس/افرابورس:

شرکت صنعتی بهمن

شرکت نوسازی ساختمان تهران

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان

شرکت پالایش نفت لاوان

شرکت فولاد مبارکه اصفهان

شرکت پتروشیمی خارک

شرکت سرمایه گذاری غدیر

بیمه اتکایی

آبادگران ایران

گسترش صنایع پیام

مواد اولیه دارویی البرز

باتک دی

کارخانجات صنعتی آزمایش

نوسازی ساختمان تهران و حق تقدم

سایر اقلام

کاهش ارزش اثبات شده

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

شرکت اصلی	گروه	یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۵۹۴,۷۷۷
۰	۰	۲,۵۸۲,۰۹۹
۰	۰	۳۰۱,۰۰۴
۴,۹۳۱,۱۶۲	۱,۳۹۱,۰۵۳	۰
۰	۰	(۴۵۲,۷۳۸)
۰	۰	۰
۴,۹۳۱,۱۶۲	۱,۳۹۱,۰۵۳	۳,۰۲۵,۱۴۲

طلب از کارفرمایان خارج از گروه در شرکت منا

۷-۱ مشتریان محصولات تولیدی شرکتهای فرعی

۷-۲ کارگزاری حامی فولاد

۷-۳ حسابهای دریافتنی تجاری از شرکتهای گروه

سایر

مغایرت قی مابین



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷-۱- مانده حساب مشتریان در شرکت‌های گروه به شرح ذیل میباشند:

گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۹,۳۶۴	۶۰۶,۱۷۷	شرکت فولاد خوزستان
۸۷۴,۸۸۰	۹۵۶,۰۶۷	شرکت فولاد مبارکه
۹۰۱,۶۸۴	۶۷۸,۶۱۴	ذوب آهن اصفهان
۴۷,۹۷۵	۱۳۶,۹۷۵	نورد فولاد یزد
۷۸,۲۴۵	۱۴,۰۸۶	شرکت آهن و فولاد ارفع
۹۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	شرکت ذوب و نورد کرمان
۴۴,۰۴۰	۴۴,۲۷۴	شرکت صنایع فولاد نطنز
۸۵,۹۱۱	۱۹۳,۵۶۰	سایر اقلام
۲,۵۸۲,۰۹۹	۲,۶۵۹,۷۵۳	

۷-۲- مانده حساب فوق بابت فروش حواله آهن آلات توسط شرکت فولاد زرند به ایشان می باشد. حواله مزبور درقبال مطالبات از شرکت ذوب آهن اصفهان دریافت شده است که وجه مزبور در حال تسویه است.

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

شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۹۸,۱۸۳	۵,۹۶۴	۷-۵-۱ شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۱,۴۵۵,۲۹۳	-	۷-۵-۲ شرکت فولاد زرند ایرانیان
۱,۲۵۷,۴۲۰	۱,۲۵۷,۰۴۵	۷-۵-۳ شرکت ساختمانی همسترش و نوسازی صنایع ایرانیان ملنا
۴۰,۹۹۸	-	شرکت افتاب درختان خاورمیانه
۱۴۵,۷۴۰	۱۰۰,۸۵۸	شرکت معیار صنعت خاورمیانه
۹۰,۱۹	-	شرکت GMI PROJECTS
۱۸,۳۵۴	۲۹,۵۸۷	۷-۵-۴ شرکت کارآوران صنعت خاورمیانه
۲,۸۷۰	۲۱,۴۵۵	بانک مس ایرانیان
۳,۰۱۵	۳,۰۹۷	شرکت فروسیلیس غرب پارس
۲۷۰	۴۶۶	سایر
۴,۹۳۱,۱۶۲	۱,۴۱۸,۴۷۲	



۸- سایر حسابها و اسناد دریافتی

پایداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۸-۱	۵۹۹,۵۴۶	۵۴۴,۱۱۲	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۲	۲۴,۳۱۱	۳۱,۵۵۳	-	-
۸-۳	۱۱۶,۰۰۰	۱۱۶,۰۰۰	۱۱۶,۰۰۰	۱۱۶,۰۰۰
	۶۶۴,۰۰۰	۶۶۴,۰۰۰	۶۶۴,۰۰۰	۶۶۴,۰۰۰
	۱۴۵,۳۴۸	۱۸۶,۵۷۶	-	-
	۹,۵۱۷	۱۶۳,۸۸۵	-	-
۸-۴	۶۶,۱۲۹	۶۶,۱۲۹	۶۶,۱۲۹	۶۶,۱۲۹
	۱۳۵,۹۵۵	۳۳,۵۲۰	-	-
	۴۴,۹۸۸	۳۱,۱۲۲	-	۱,۶۸۸
۸-۵	۱۰۰,۶۳۶	۱۷۳,۲۴۷	-	۶,۹۳۷
	۲۰,۳۲۲	۲۰,۰۰۰	-	-
۸-۶	۱۳۹,۵۰۰	۱۳۹,۵۰۰	۱۳۹,۵۰۰	۱۳۹,۵۰۰
۸-۷	۲۸۹,۵۳۷	۲۸۹,۵۳۷	۲۸۹,۵۳۷	۲۸۹,۵۳۷
سایر	۷۳۵,۹۴۷	۵۸۶,۶۲۰	۹,۳۵۶	۲,۸۶۸
تخفیف مطالبات مشکوک الوصول	-	(۷,۴۹۵)	-	-
	۳,۹۰۰,۷۶۷	۳,۸۳۷,۰۹۶	۱,۰۸۴,۵۱۲	۱,۰۸۵,۶۴۹

۸-۱- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به مالیات بر ارزش افزوده پرداختی در قبال صورت وضعیتهای دریافتی از پیمانکاران در شرکتها و فرعی در زمان قبل از بهره برداری بوده که به عنوان اعتبار مالیاتی منظور شده است که علیرغم عدم پذیرش این اعتبار توسط سازمان امور مالیاتی شرکت نسبت به آن اعتراضی نموده و این موضوع تا رسیدن به نتیجه قطعی در حال پیگیری است و حسب مورد با مالیاتهای پرداختی در حال تهاثر می باشد.

۸-۲- اسناد مزبور از بابت مطالبات از طرفهای مشارکت در خرید و فروش کالا در شرکت آفتاب درختان مربوط به سنوات قبل بوده که اقدامات حقوقی جهت وصول مطالبات مزبور در جریان است.

۸-۳- مبلغ فوق بابت تمین معامله فروش زمین خلیج به شرکت حکمتانه به مبلغ ۱۱۶,۰۰۰ میلیون ریال و مابقی ملغور است در زمان نقل و انتقال سند مالکیت وصول گردید.

۸-۴- مبلغ مذکور بابت سهم اکثر که شرکت اصلی و شرکت ایمیدرو در شرکت نوین الکتروآر دکان بوده که با توجه به مذاکرات انجام شده مشارکت مزبور عملیاتی نشده و جهت وصول آن اقدامات انجام شده است.

۸-۵- مانده مزبور شامل مبلغ ۲,۹۴۸ میلیون ریال بابت تفاوت نرخ ارز مرجع تا میادله ای اعتبارات اسنادی گسترده - مبلغ ۲,۳۹۴ میلیون ریال بابت اعتبارات اسنادی قطعات یدکی گسترده و مبلغ ۲,۱۶۱ میلیون ریال مانده ۱۰ / وندیمه گشایش اعتبار اسنادی کوره دوم پروژه کک سازی خلیج ۲۹,۱۳۳ میلیون ریال بابت اعتبار اسنادی CDQ و مبلغ ۵۲,۰۰۰ میلیون ریال بابت مابقی ۲۵ / قطعات یدکی گسترده می باشد.

۸-۶- مانده حساب مربوط به مطالبات از شرکت تامین مسکن سرمایه نیروی انسانی به مبلغ ۱۳۹,۵۰۰ میلیون ریال بابت تسه قرارداد فی مابین جهت فروش مجتمع تجاری فراز می باشد علی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال از تمین معامله وصول و مابقی پس از نقل و انتقال اسناد مالکیت به حیفه وصول در خواهد آمد.

۸-۷- مبلغ مذکور با توجه به اتمام قرارداد شرکت اصلی و شرکت مدیران تجارت ایران با موضوع عاملیت خرید سهام شرکتها پذیرفته شده در بورس و فرابورس به بنده نامبرده منظور شده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- موجودی مواد و کالا

گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹۸,۱۹۲	۸۴۲,۸۸۳	۹-۱
		کالای ساخته شده
۱۰۸,۹۵۷	۲۳۱,۲۶۱	۹-۲
		کالای در جریان ساخت
۴۶۳,۵۲۵	۴۳۳,۴۶۷	۹-۳
		مواد اولیه و مصالح ساختمانی
۴۷۸,۴۱۱	۵۱۰,۰۴۴	۹-۴
		قطعات و لوازم یدکی
۱۷,۸۸۸	۱۰,۴۳۲	
		لوازم تاسیساتی
۹,۰۲۸	۴۳,۴۵۸	
		موجودی در راه
۴,۳۰۳	۱۱,۹۶۶	
		مواد مصرفی
۶۹,۵۱۶	۳۲,۰۶۲	
		سایر
۳۲,۹۷۰	۱۰,۱۷۰	
		پروژه های در جریان تکمیل
۲,۰۸۲,۷۹۰	۲,۱۲۵,۷۴۳	

۹-۱- مبلغ مزبور عمدتاً شامل موجودی محصول کنسانتره، سنگ آهن پر عیار، آهن اسفنجی و ریسمت شرکت فولاد سیرجان ایرانیان و شرکت فولاد زرند ایرانیان به ترتیب به ارزش ۳۴۴,۲۹۳ میلیون ریال و ۴۲۱,۹۷۳ میلیون ریال و همچنین موجودی کالای ساخته شده شرکت فروسیلیس غرب شامل فروسیلیسیم، ته پائیل خرد شده و سرباره جمعا به مبلغ ۶۱۰,۰۱۶ میلیون ریال می باشد.

۹-۲- موجودی کالای در جریان ساخت عمدتاً شامل ۲۵۳,۵۲۱ تن کالای نیمه ساخته شرکت فولاد سیرجان به مبلغ ۲۰۶,۹۴۳ میلیون ریال می باشد.

۹-۳- مبلغ مزبور عمدتاً شامل موجودی مواد اولیه سنگ آهن، سنگ آهن دانه بندی شده و گندله شرکت فولاد سیرجان ایرانیان و فولاد زرند ایرانیان به ترتیب به مبلغ ۲۵۵,۳۹۸ میلیون ریال و ۹,۷۶۴ میلیون ریال می باشد. همچنین مبلغ ۲۴,۸۲۹ میلیون ریال بابت ذغالسنگ، کک متالوژی و خمیر الکتروود در شرکت فروسیلیس غرب می باشد.

۹-۴- موجودی قطعات و لوازم یدکی عمدتاً مربوط به شرکت فولاد زرند به مبلغ ۴۰۴,۱۷۳ میلیون ریال می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۰-۱	پیش پرداخت به اشخاص حقیقی و حقوقی
۶۴,۵۹۶	۱۱۳,۱۹۷	۱,۴۹۵,۶۱۴	۱,۵۵۶,۰۷۵		
۶۴,۵۹۶	۱۱۳,۱۹۷	۱,۴۹۵,۶۱۴	۱,۵۵۶,۰۷۵		

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۰-۱-۱	مالیات عملکرد
۰	۰	۱۳۷,۶۰۰	۲۳۶,۲۶۲	۱۰-۱-۲	سازمان توسعه معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو)
۰	۰	۷۰۰,۸۴۸	۷۰۹,۷۲۷	۱۰-۱-۳	شرکت فناوری اطلاعات پاسارگاد آریان
۵۰,۰۰۰	۹۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۹۱,۰۰۰	۱۰-۱-۴	پیش پرداخت به پیمانکاران (فولاد زرد)
۰	۰	۵۹,۳۷۴	۷۶,۰۶۶		خرید کالا و خدمات
۱۲,۲۰۴	۱۱,۰۰۰	۳۹۵,۴۱۲	۳۹۵,۲۰۷		سپرده ضمانتنامه بانکی
۰	۰	۲۲,۳۳۱	۱,۶۱۴		شرکت فکور صنعت
۰	۰	۱۸,۵۰۰	۵,۰۰۰		پیش پرداخت از شرکت‌های گروه
۰	۶,۳۰۰	۰	۰		سایر
۲,۳۹۲	۴,۹۹۷	۱۱۱,۵۴۹	۱۶۷,۴۱۹		
۶۴,۵۹۶	۱۱۳,۱۹۷	۱,۴۹۵,۶۱۴	۱,۶۸۲,۳۹۵		
۰	۰	۰	(۱۲۶,۲۲۰)		تفاوت با پیش پرداخت مالیات
۶۴,۵۹۶	۱۱۳,۱۹۷	۱,۴۹۵,۶۱۴	۱,۵۵۶,۰۷۵		

۱۰-۱-۱- پیش پرداخت مالیات عملکرد عمدتاً مربوط به پیش پرداخت مالیات عملکرد شرکت صنایع ایرانیان مانا می باشد.

۱۰-۱-۲- مانده حساب فوق بابت خرید کان سنگ آهن معدن توسط شرکت‌های فولادزرد و فولاد سیرجان می باشد.

۱۰-۱-۳- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت دوقراراد شرکت اصلی یا موضوعیت استقرار سیستم های یکپارچه مدیریت اطلاعات و زیرساخت های مربوط به آن می باشد.

۱۰-۱-۴- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به شرکت فولاد زرد بابت پیش پرداخت خرید ذغالسنگ از شرکت redax به مبلغ ۶۷,۱۸۲ میلیون ریال ، شرکت ساختمانی مانا به شرکت‌های حامی فولاد ایرانیان ، بورس آهن آلات ظریف ، آبتین تیما و مهندسی اطلس انرژی وسایرین جمعاً به مبلغ ۱۷۵,۶۵۱ میلیون ریال می باشد .



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- وجوه و منابع حاصل از اوراق مشارکت:

مانده حساب وجوه و منابع حاصل از اوراق مشارکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۲۲۰,۲۰۲	۳,۲۲۰,۲۰۲	۱۱-۱	اوراق مشارکت مرحله اول (بی نام)
۵,۰۰۶,۱۶۹	۵,۰۰۶,۱۶۹	۱۱-۲	اوراق مشارکت مرحله دوم (بانام)
۲,۰۳۰,۹۴۴	۲,۱۳۹,۹۴۴	۱۱-۳	اوراق مشارکت مرحله سوم (بانام)
۱۰,۲۵۷,۳۱۵	۱۰,۳۶۶,۳۱۵		

۱۱-۱ - مانده وجوه و منابع حاصل از اوراق مشارکت مرحله اول (بی نام) در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۳۹,۶۰۰	۱,۱۳۹,۶۰۰	الف) طلب از شرکت های گروه (فرع اوراق مشارکت)
۴۰۰,۴۰۰	۴۰۰,۴۰۰	شرکت فولاد زرند ایرانیان
(۲۹,۱۸۳)	(۲۹,۱۸۳)	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
(۱۰,۲۵۴)	(۱۰,۲۵۴)	کسر میشود سود بانکی حاصل از سپرده اوراق زرند
۱۵۰۰,۵۶۳	۱۵۰۰,۵۶۳	کسر میشود سود بانکی حاصل از سپرده اوراق سیرجان

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

۱۴,۵۳۳	۱۴,۵۳۳	شرکت فولاد زرند ایرانیان
۵,۱۰۶	۵,۱۰۶	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۱۹,۶۳۹	۱۹,۶۳۹	

ج) طلب از شرکتهای گروه (وجوه نقد انتقالی)

۱,۲۵۸,۰۰۰	۱,۲۵۸,۰۰۰	شرکت فولاد زرند ایرانیان
۴۴۲,۰۰۰	۴۴۲,۰۰۰	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	
۳,۲۲۰,۲۰۲	۳,۲۲۰,۲۰۲	

۱۱-۱- شرکت از طریق انتشار اوراق مشارکت مرحله اول بی نام بخشی از منابع مورد نیاز پروژه های فولاد سازی و کک سازی زرند و فولاد سازی سیرجان را تامین مالی نموده است که این اوراق بی نام ۴۰ ساله و با نرخ سود ۱۷٪ علی الحساب سالیانه می باشد شایان ذکر است که در سال ۹۰ نرخ سود اوراق مشارکت با مجوز بانک مرکزی به نرخ ۲۰٪ تعدیل شده است.



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 ۱۳۹۴

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

شرکت اصلی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال

۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰
۸۹۰,۰۰۰	۸۹۰,۰۰۰
۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
۴۳۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰
۲,۵۹۰,۰۰۰	۲,۵۹۰,۰۰۰

الف) طلب از شرکت های گروه (وجه نقد انتقالی):

شرکت فولاد زرند ایرانیان

شرکت فولاد سیرجان ایرانیان

شرکت فولاد بوتیای ایرانیان

شرکت بابک مس ایرانیان

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

۱,۰۶۱,۴۳۰	۱,۰۶۱,۴۳۰
۷۲۶,۰۸۲	۷۲۶,۰۸۲
۱۶۲,۲۲۶	۱۶۲,۲۲۶
۴۸۶,۶۷۶	۴۸۶,۶۷۶
۲,۴۳۶,۴۱۴	۲,۴۳۶,۴۱۴

شرکت فولاد زرند ایرانیان

شرکت فولاد سیرجان ایرانیان

شرکت فولاد بوتیای ایرانیان

شرکت بابک مس ایرانیان

ج) کسر میشود سودبانکی حاصل از سپرده اوراق:

(۸,۷۷۳)	(۸,۷۷۳)
(۶,۰۷۴)	(۶,۰۷۴)
(۱,۳۴۹)	(۱,۳۴۹)
(۴,۰۴۹)	(۴,۰۴۹)
(۲۰,۲۴۵)	(۲۰,۲۴۵)
۵,۰۰۶,۱۶۹	۵,۰۰۶,۱۶۹

شرکت فولاد زرند ایرانیان

شرکت فولاد سیرجان ایرانیان

شرکت فولاد بوتیای ایرانیان

شرکت بابک مس ایرانیان

۱۱-۲-۱- شرکت از طریق انتشار اوراق مشارکت مرحله دوم (بانام) بخشی از منابع مورد نیاز پروژه های فولادسازی، گندله سازی،

توسعه کنسانتره سنگ آهن (فازدو) و مس کاتدی را تأمین مالی نموده است. که این اوراق بانام ۴ساله و با نرخ سود ۲۰

درصد علی الحساب سالیانه می باشد که در بازار سرمایه بفروش رسیده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی مانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱-۳ - مانده وجوه و منابع حاصل از اوراق مشارکت مرحله سوم (بانام) در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال

الف) طلب از شرکت های گروه (وجه نقد انتقالی):

۳۶۵,۰۰۰	۳۶۵,۰۰۰
۲۸۸,۶۰۸	۲۸۸,۶۰۸
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۹۵۳,۶۰۸	۹۵۳,۶۰۸

شرکت فولاد سیرجان ایرانیان

شرکت فولاد بوتیای ایرانیان

شرکت بابک مس ایرانیان

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

۴۵۱,۲۸۸	۴۹۳,۰۸۵
.	۳۲,۸۹۰
۶۳۱,۸۷۳	۶۶۶,۱۸۶
۱,۰۸۳,۱۶۱	۱,۱۹۲,۱۶۱

شرکت فولاد سیرجان ایرانیان

شرکت فولاد بوتیای ایرانیان

شرکت بابک مس ایرانیان

ج) کسر میشود سودبانکی حاصل از سپرده اوراق:

(۲,۴۲۷)	(۲,۴۲۷)
.	.
(۳,۳۹۸)	(۳,۳۹۸)
(۵,۸۲۵)	(۵,۸۲۵)
۲,۰۳۰,۹۴۴	۲,۱۳۹,۹۴۴

شرکت فولاد سیرجان ایرانیان

شرکت فولاد بوتیای ایرانیان

شرکت بابک مس ایرانیان

۱۱-۳-۱ - شرکت از طریق انتشار اوراق مشارکت مرحله سوم (بانام) بخشی از منابع مورد نیاز پروژه های احیا و

فولادسیرجان، نیروگاه و احیا و فولادسازی بوتیا و مس کاتدی شرکت بابک مس را تامین نموده است. این

اوراق بانام ۴ ساله و با نرخ سود علی الحساب ۲۰ درصد سالیانه می باشد که در بازار سرمایه به فروش

رسیده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- سرمایه گذارهای بلندمدت

پایان‌شماره	گروه	شرکت اصلی
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲-۱	-	-
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی		
۱۲-۲	-	-
حقوق انحصاری سرمایه شرکت‌های فرعی		
۱۲-۳	۴۹,۶۷۰	۶,۳۰۰
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت‌ها		
سایر سرمایه گذاریها	۷۱,۶۹۳	۷۷,۰۰۵
	۱۲۱,۳۶۳	۸۳,۳۰۵
	۲۱,۸۶۸,۷۳۹	۱۶,۸۸۸,۴۱۶

۱۳-۱- سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق در شرکت اصلی به قرار زیر می‌باشد:

نام شرکت‌های فرعی سرمایه پذیر	درصد گروه	درصد شرکت اصلی	خالص ارزش دفتری	خالص ارزش دفتری	فعالیت
			۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
			میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت ساختمانی گسترش و توسعه صنایع ایران مانا	۹۵٪	۹۵٪	۱۰۹,۰۱۷	۱۰۹,۰۱۷	مشاوره، طراحی و نظارت صنایع
شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۴,۴۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	ساختن، تاسیسات و تولیدی
شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	فولاد سازی
شرکت بانک مس ایرانیان	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در معادن
شرکت مهندسی معیار صنعت خاورمیانه	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۶۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	تولید مس
شرکت فولاد بوتیای ایرانیان- قبل از بهره برداری	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	انواع خدمات مشاوره
شرکت GMI هامبورگ	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱,۳۴۶	۱,۳۴۶	فولاد سازی
شرکت فولاد زرنده ایرانیان	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۷,۵۰۰,۹۴۴	۶,۰۰۰,۹۴۴	فولاد سازی
شرکت گسترش و توسعه صنایع خاورمیانه	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در معادن
موسسه مطالعات بین المللی و بانکداری	۱۵٪	۱۵٪	۳۰۰	۳۰۰	
سایر			۲,۷۷۰	۱۱	
جمع سرمایه گذاری شرکت اصلی			۱۷,۱۹۴,۳۷۷	۱۵,۱۴۶,۶۱۸	
سرمایه گذاری فرعی در فرعی:					
کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	۱۰۰٪	-	۳۹,۰۰۰	۲۰,۷۲۷	
کارآوران صنعت خاورمیانه	۱۰۰٪	-	۱۳۱,۰۰۰	۱۲۱,۰۰۰	
حمل و نقل مسکن ترم	۱۰۰٪	-	۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	
فراوران ذغالسنگ پادنا	۸۳٪	-	۵۲,۹۷۶	۵۲,۹۷۶	
فروسیس فرم پارس	۱۰۰٪	-	۱۰۵,۵۶۰	۲۳,۰۰۰	
شرکت متاناز آبیک			۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	
جمع سرمایه گذاری فرعی در فرعی			۳۷۱,۵۳۶	۲۷۰,۷۰۳	
جمع کل سرمایه گذاری			۱۷,۵۶۵,۹۱۳	۱۵,۴۱۷,۳۲۱	

۱۳-۱-۱- آژانسگاه قانونی کلیه شرکت‌های مشمول تلفیق ایران می‌باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲-۲- علی الحساب افزایش سرمایه گذاری در شرکت‌های گروه به قرار زیر است:

شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۲۳,۴۱۸	۳,۱۴۲,۳۱۹	شرکت فولاد سیروجان ایرانیان
۲۷,۷۸۱	۰	شرکت آفتاب درخشان خاورمیانه
۴۰,۵۷۹	۱۸,۸۴۷	شرکت یابک مس ایرانیان
۲۰,۶۳۵	۰	شرکت فولاد بوتیای ایرانیان-قبل از بهره برداری
۶۵,۰۰۰	۱۰۵,۱۶۲	شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه
۵۴۵,۹۶۵	۱,۳۵۶,۵۳۳	شرکت فولاد زرند ایرانیان
۱۰,۰۰۰	۶,۷۵۰	GMI
۶,۷۵۰	۰	پیشگامان امین سرمایه پاسارگاد
۱,۷۳۹,۱۲۸	۴,۶۲۹,۶۳۱	

۱۲-۳- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت‌ها به قرار زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۴,۶۳۹	۰	تامین آتیه کارکنان میدکو
۱,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	شرکت توسعه حمل و نقل ریلی
۰	۲۷,۴۲۰	۰	۲۷,۴۲۰	توسعه صنایع و معادن مس
۸۲۰	۱۳,۰۳۰	۶۶۱	۲۲,۲۵۰	سایر
۱,۸۲۰	۴۳,۴۵۰	۶,۳۰۰	۴۹,۶۷۰	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- سرفصلی

گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۹۰۳	۴۵,۹۱۶	سرفصلی اول دوره
۳۹,۰۱۳	۰	تعدیلات
۴۵,۹۱۶	۴۵,۹۱۶	
۵۶۴	۱۵,۱۵۹	استهلاک سرفصلی اول دوره
۳,۱۷۷	۸۷۶	استهلاک طی دوره
۱۱,۴۱۸	۰	تعدیلات
۱۵,۱۵۹	۱۶,۰۳۵	
۳۰,۷۵۷	۲۹,۸۸۱	

۱۴- دارایی‌های نامشهود

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۴۳۳,۷۲۲	۴۳۴,۰۸۳	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی
۰	۰	۳۷۷	۳۸۹	حق کسب و پیشه و تغییر کاربری ساختمان
۰	۰	۴۹,۹۷۵	۷۹,۱۶۶	حق الامتیاز اکتشاف معادن
۳,۳۳۱	۴,۳۳۰	۸,۳۹۶	۱۰,۴۲۷	نرم افزار
۲۹	۲۹	۲۵۰	۲۸۳	سایر
(۱,۴۷۲)	(۱,۴۷۱)	(۲,۱۵۰)	(۲,۳۳۰)	استهلاک نرم افزار
۱,۸۸۸	۲,۸۸۸	۴۹۰,۵۷۰	۵۳۲,۰۱۸	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- داراییهای ثابت مشهود

۱۵-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک اثباتیه داراییهای ثابت مشهود گروه شرح زیر است:

شرح داراییها	پایانیت	بهای تمام شده میلیون ریال				استهلاک اثباتیه میلیون ریال				ارزش دفتری - میلیون ریال	
		مبلغ در پایان دوره	تغییر شده طی دوره	داراییهای اضافه شده طی دوره	مبلغ در پایان دوره	تغییر شده طی دوره	تغییر شده طی دوره	تغییر شده طی دوره	تغییر شده طی دوره	مبلغ در پایان دوره	تغییر شده طی دوره
زمین و معدن		۲۲۶,۲۳۰		(۲,۹۱۱)	۲۲۶,۲۳۰					۲۲۶,۲۳۰	
ساختمان و تاسیسات		۱,۳۳۹,۸۱۴		۱۱۹,۳۳۹	۱,۳۳۹,۸۱۴					۱,۳۳۹,۸۱۴	
ماشین آلات و تجهیزات		۱۶,۳۳۴,۵۳۰		۵۴,۵۷۸	۱۶,۳۳۴,۵۳۰					۱۶,۳۳۴,۵۳۰	
لیزینگ آلات		۵۷,۵۸۱		۱۰,۳۴۵	۵۷,۵۸۱					۵۷,۵۸۱	
تجهیزات اداری و رفاهیه ای		۲,۴۸۶		۲۱,۹۶۷	۲,۴۸۶					۲,۴۸۶	
وسائط نقلیه		۱۳۴,۱۹۴		۲۶,۳۱۹	۱۳۴,۱۹۴					۱۳۴,۱۹۴	
اثاثیه و متعلقات		۱۴۹,۹۷۷		۳۸,۴۵۷	۱۴۹,۹۷۷					۱۴۹,۹۷۷	
چاه آب		۳۹,۲۵۷		-	۳۹,۲۵۷					۳۹,۲۵۷	
دارایی مالی در دست تکمیل	۱۵-۳	۱۹,۶۷۴,۸۳۹		۳۷۵,۴۹۶	۱۹,۶۷۴,۸۳۹					۱۹,۶۷۴,۸۳۹	
سفارشات در راه	۱۵-۵	۲۱,۰۳۳,۹۳۴		۱۰,۸۱۴,۵۰۷	۲۱,۰۳۳,۹۳۴					۲۱,۰۳۳,۹۳۴	
کلای شنی بزرگ دیرگرا	۱۵-۶	۹,۵۰۸,۹۹۰		-	۹,۵۰۸,۹۹۰					۹,۵۰۸,۹۹۰	
داراییهای ثابت بزرگ		۳۰,۷۸۴		-	۳۰,۷۸۴					۳۰,۷۸۴	
پیش پرداختهای سرمایه ای	۱۵-۴	۴,۸۲۷,۵۱۳		۴۸۹,۵۸۴	۴,۸۲۷,۵۱۳					۴,۸۲۷,۵۱۳	
		۵۵,۳۱۰,۵۱۴		۱۵,۷۶۰,۳۵۲	۵۵,۳۱۰,۵۱۴					۵۵,۳۱۰,۵۱۴	

۱۵-۱-۱- کلیه داراییهای ثابت گروه از پوشش بیمه ای کامل در برابر خطرات احتمالی برخوردار است.

۱۵-۱-۲- عمده مانده نقل و انتقالات و سایر تعدیلات بابت تعدیلات تلفیقی میباشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی بشرح زیر است:

ارزش دفتری - میلیون ریال	استهلاک انباشته - میلیون ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	شرح داراییها			
			ماتده در ابتدای دوره	ماتده در پایان دوره	ماتده در ابتدای دوره	ماتده در ابتدای دوره
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ماتده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	استهلاک دارائی فروخته شده	ماتده در ابتدای دوره	ماتده در ابتدای دوره
۹۴.۰۸۷	۹۴.۰۸۷	-	-	-	-	۹۴.۰۸۷
۸۳.۴۲۵	۸۰.۱۶۳	۱۹.۶۷۰	۳.۳۳۷	-	۱۶.۳۳۳	۹۹.۷۵۸
۲.۳۱۵	۲.۰۷۶	۱.۲۹۹	۲۹۷	(۱۳۵)	۱.۱۳۷	۳.۵۵۲
۳.۴۷۸	۴.۱۷۰	۱.۶۹۴	۳۶۱	-	۱.۴۳۳	۴.۹۱۱
۲۷۳	۳۳۵	۵۱۳	۳۸	-	۴۷۵	۷۴۸
۱.۰۶۲	۱.۵۵۰	۷۸۶	۳۶	-	۶۹۰	۱.۷۵۲
۱.۰۸۱	۱.۰۴۰	۳۶۰	۴۱	-	۳۱۹	۱.۴۰۰
۱۸۵.۸۲۱	۱۸۳.۳۲۱	۲۴.۳۲۲	۴.۰۷۰	(۱۳۵)	۲۰.۳۸۷	۲۰۶.۳۰۸
۴.۰۰۰	-					۴.۰۰۰
۱۸۹.۸۲۱	۱۸۳.۳۲۱	۲۴.۳۲۲	۴.۰۷۰	(۱۳۵)	۲۰.۳۸۷	۲۱۰.۳۰۸



کلیه داراییهای ثابت از پوشش بیمه ای کامل در برابر خطرات احتمالی برخوردار می باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵-۳- مانده داراییهای در جریان تکمیل به تفکیک شرکتهای گروه به شرح زیر قابل تفکیک است:

گروه

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۷۹۸,۳۳۴	۱۰,۷۰۳,۱۸۲	۱۵-۳-۱	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۸,۴۶۶,۸۰۲	۱۳,۵۱۶,۳۶۵	۱۵-۳-۲	شرکت فولاد زرند ایرانیان
۲,۹۲۸,۰۱۶	۴,۲۳۱,۱۲۹	۱۵-۳-۳	شرکت بابک مس ایرانیان
۱۳,۶۴۴	۱۳,۶۹۹		بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه
۶,۷۱۲	۳۵,۹۱۲		شرکت فروسیلیس غرب پارس
۲,۵۶۴	۲,۵۶۴		شرکت کارآوران صنعت خاورمیانه
۰	۲۰,۰۰۰		شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه
۲,۸۱۷,۸۶۴	۲۱۰,۸۸۶		سایر
۲۱,۰۳۳,۹۳۶	۲۸,۷۳۳,۷۳۷		



شرکت مادر تخصصی توسعه معدنی و صنایع معدنی خاورمیانه (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(۱۵-۳-۱) - ملحقه دارایی‌های در جریان تکمیل شرکت فولاد سیرجان ایران به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۳/۱۰/۳۱		۱۳۹۲/۰۹/۳۱		۱۳۹۱/۰۹/۳۱		۱۳۹۰/۰۹/۳۱		۱۳۸۹/۱۰/۳۱	
گسترده	گسترده سازی	امیاد مستقیم	فولاد سازی	توسعه گسترده	خریداری مجدد گسترده سیم‌چین	دفتر مرکزی	جمع	جمع	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۶,۳۱۲	۲,۵۱۲,۳۵۷	-	۲,۳۸۶,۵۳۱	۱,۵۲۶,۳۳۵	۱,۳۵۷	-	۲,۲۱۹,۵۱۰	۲,۲۱۹,۵۱۰	۲,۲۱۹,۵۱۰
-	-	-	۱,۱۹۳	۹,۳۳۹	-	-	۸,۲۲۵	۸,۲۲۵	۸,۲۲۵
-	-	۱,۳۲۲	۱,۳۲۲	۱,۳۲۲	-	-	۲,۵۰۸	۲,۵۰۸	۲,۵۰۸
-	-	-	-	-	-	-	۹۴	۹۴	۹۴
-	۹۶,۲۷۲	۶,۵۷۵	۵۵۲,۲۸۸	۱۴۱,۶۶۷	-	-	۷۹۹,۹۹۲	۷۹۹,۹۹۲	۷۹۹,۹۹۲
-	۱,۶۹۲	۷۲,۸۷۲	۲۲	۹,۲۸۶	-	-	۱۲۲,۱۸۹	۱۲۲,۱۸۹	۱۲۲,۱۸۹
۸۸,۲۵۴	۱۶,۳۰۲	۱۱۵,۶۰۱	-	۶۹,۶۵۲	-	-	۳۱۶,۱۷۲	۳۱۶,۱۷۲	۳۱۶,۱۷۲
۱۹۷,۱۸۳	-	۱۱۷,۷۷۹	-	-	-	-	۱۱۷,۷۷۹	۱۱۷,۷۷۹	۱۱۷,۷۷۹
-	-	-	۸۲,۵۲۵	۲۵۱,۶۸۲	-	-	۱,۶۸۰,۳۲۷	۱,۶۸۰,۳۲۷	۱,۶۸۰,۳۲۷
-	۴۵۲,۱۶۰	-	-	-	-	-	۶۲,۹۸۵	۶۲,۹۸۵	۶۲,۹۸۵
-	۶۲,۹۸۵	-	-	-	-	-	۱۵,۷۳۰	۱۵,۷۳۰	۱۵,۷۳۰
۲,۱۲۲	۴,۳۲۵	۲,۳۰۵	۵,۳۲۷	۴,۳۲۷	-	-	۲۵۷	۲۵۷	۲۵۷
-	-	۲۵۷	-	-	-	-	۱,۸۲۲	۱,۸۲۲	۱,۸۲۲
-	-	۱,۰۴۱	-	-	-	-	۲,۵۱۸	۲,۵۱۸	۲,۵۱۸
۶۵	-	-	۲,۸۸۳	۲,۰۵۲	-	-	۸,۰۲۲	۸,۰۲۲	۸,۰۲۲
-	۸۰۹	-	-	-	-	-	۲۲,۲۷۲	۲۲,۲۷۲	۲۲,۲۷۲
-	-	۱۹,۱۱۸	۶,۳۰۱	۱۹۰	-	-	۸,۵۰۰	۸,۵۰۰	۸,۵۰۰
-	-	-	-	-	-	-	۲۲۲,۵۵۹	۲۲۲,۵۵۹	۲۲۲,۵۵۹
۱۰۹,۹۸۴	۱۱۶,۹۵۶	۹,۴۴۹	۲۹۰,۳۲۲	۵۵۲,۰۰۲	-	-	۱۰,۰۰۲,۱۸۲	۱۰,۰۰۲,۱۸۲	۱۰,۰۰۲,۱۸۲
۳۷۱,۹۹۹	۳,۶۰۶,۸۹۳	۹۹۵,۶۱۲	۳,۶۰۶,۸۹۳	۴,۵۲۲,۵۵۷	۶,۲۵۷	۹,۰۵۶	-	-	-

(۱۵-۳-۲) - ملحقه دارایی‌های در جریان تکمیل شرکت فولاد زنجان به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۱۰/۳۱		۱۳۹۲/۰۹/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۲۲۸,۶۰۳	۸,۱۷۷,۸۰۸	-	-
۱,۱۲۲,۳۱۹	۲,۳۲۲,۰۲۸	-	-
۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۲,۵۲۲	-	-
۸,۵۰۰	۸,۵۰۰	-	-
۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	-	-
۲۸,۵۷۱	۲۸,۵۷۱	-	-
۲۶۲	۲۶۲	-	-
۱۲,۰۶۵	۱۲,۰۶۵	-	-
۲۹۲	۲۹۲	-	-
۷۶	۷۶	-	-
-	۱۰,۳۵۲	-	-
-	۲۶۵	-	-
-	۳۰۰	-	-
-	۲۸	-	-
۸,۴۴۸,۸۰۲	۱۴,۵۱۲,۲۶۵	-	-

پروژه فولاد سازی
پروژه گسترده سازی
پروژه طرح توسعه گسترده
ساخت‌های انرژی در دست تکمیل
خانه برکت تکمیل استوری به کارخانه گسترده و سیم‌چین فولاد
ساخت‌های انرژی تک و گسترده
خرید پیش‌فروش - جیبی کارخانه فولاد سازی
پروژه در دست تکمیل گازرسانی فولاد سازی
پروژه خنک‌کننده فولاد سازی به فولاد سازی CDQ
پروژه اتصال فولادسازی به فولاد آهن سیرسری
ساخت سازه پیش سازه فولاد سازی فولاد سازی فولاد سازی
پروژه در دست تکمیل معدن سیرسری
پروژه احداث نیروگاه ۲۰۰ مگاوات فولاد سازی فولاد سازی فولاد سازی
ساخت ساختمان تعمیرگاه ماشین‌آلات و قطعات فولاد سازی فولاد سازی فولاد سازی
تجهیزات در دست تکمیل فولاد

(۱۵-۳-۳) - منابع منظور شده فوق بابت هزینه‌های مستقیم انجام شده در هر پروژه و نیز شامل کلیه هزینه‌های مالی - عمومی و اداری دفتر مرکزی می‌باشد که به نسبت سرمایه‌گذاری در پروژه‌ها به پروژه در دست تکمیل تخصیص داده شده است. پروژه فولاد سازی در دی ماه سال ۱۳۹۲ به بهره‌برداری رسید و به حساب مالیات اکت و تجهیزات تولید منتقل گردید. حساب به ذیل عدم تعویض کلیه پروژه‌های تک و گسترده از سوی پیمانکاران مربوطه انجام گرفته شده به حساب بهره‌برداری اکتیو شده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵-۳-۳- مانده داراییهای در جریان تکمیل شرکت بابک مس ایرانین به شرح ذیل میباشد:

یادداشت	کانتد مس	لوله	جمع	
			۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۳-۳-۱	۱,۸۴۲,۹۵۶	۵۹۶,۶۲۸	۲,۴۳۹,۵۸۴	۱,۶۶۰,۹۸۰
۱۵-۳-۳-۲	۱,۳۹۸,۰۰۳	۳۹۳,۵۴۲	۱,۷۹۱,۵۴۵	۱,۲۶۷,۰۳۶
	۳,۲۴۰,۹۵۹	۹۹۰,۱۷۰	۴,۲۳۱,۱۲۹	۲,۹۲۸,۰۱۶

۱۵-۳-۳-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به هزینه‌های تسطیح، گودبرداری و فونداسیون اسکلت و نظارت عالی و کارگاهی، اجرای بخش ساختمانها و هزینه های مالی مرتبط با تسهیلات مالی دریافتی و اوراق مشارکت پروژه‌های فوق میباشد.

۱۵-۳-۳-۲- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به خرید ماشین آلات و تجهیزات پروژه کانت (به مبلغ ۳۲ میلیون یورو از شرکت EPMC) و پروژه لوله (به مبلغ ۸,۱۳۸,۰۱۰ میلیون یورو از شرکت Asmag) میباشد. مصاففا بخشی از مانده سرفصل فوق مربوط به هزینه های مالی مرتبط با تسهیلات مالی دریافتی و اوراق مشارکت پروژه‌های فوق میباشد.

۱۵-۴- مانده پیش پرداخت سرمایه ای به تفکیک شرکت‌های گروه به شرح زیر میباشد:

یادداشت	گروه	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۴-۱	۳,۲۶۳,۷۷۱	۳,۱۲۲,۴۴۸
۱۵-۴-۲	۱,۷۲۱,۰۲۵	۲,۴۹۵,۴۷۹
۱۵-۴-۳	۳۱۹,۸۲۷	۵۷۵,۲۲۵
	-	۱۰,۵۰۰
	۲۸,۰۵۱	۱۴,۲۷۱
۱۵-۴-۴	۷۷۸,۱۴۲	۵۶۲,۵۱۰
	۵۷,۶۹۹	۲۰,۰۰۰
	۷,۴۴۲	۲۷,۴۸۰
	۶,۱۷۵,۹۵۷	۶,۸۲۷,۹۱۳

شرکت فولاد میرجان ایرانین

شرکت فولاد زرنند ایرانین

شرکت بابک مس ایرانین

شرکت کاراوران صنعت خاورمیانه

شرکت فروسیلیس غرب پارس

شرکت فولاد بوتیای ایرانین

شرکت گسترش و نوسازی خاورمیانه

سایر



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۴-۱۵- پیش پرداختها و علی الحسابهای سرمایهای شرکت فولاد سیرجان ایرانیان به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۵,۰۴۰	۱۷۳,۷۱۹	پیش پرداختها:
۸۹۵	۷۴۲	شرکت ماشین سازی ویژه - توسعه کنسانتره سیرجان
۲۱,۹۲۰	۱۶,۹۴۹	معیار صنعت خاورمیانه - خدمات مهندسی پروژه احیاء مستقیم بردسیر
۲۶,۰۸۹	۳۲,۷۴۲	کرمان فیوز - پست برقی ۲۳۰ کیلو ولت سیرجان
۳,۳۵۰	۴,۳۵۴	شرکت گهر انرژی (انجام امور زیرساختهای سایت سیرجان)
۲,۳۸۸	.	مجید پور فخر آبادی - آبرسانی سایت سیرجان
۵,۲۳۶	۳,۷۵۸	سرعت راه جنوب - احداث جاده پروژه بردسیر
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	معیار صنعت خاورمیانه - خدمات مهندسی پروژه گندله سازی سیرجان
۸,۱۸۱	۶,۰۳۶	جلال پور کیانی - خرید چاه آب
۳۱,۵۸۳	۳۱,۵۸۳	مشارکت FAMG - پروژه توسعه کنسانتره سیرجان
۳۱,۱۱۱	۲۰,۱۳۶	شرکت توسعه پست های فشار قوی پارسیان - برقی رسانی به سایت سیرجان
۱,۹۵۰	۱,۹۵۰	شرکت طرحهای صنعتی راد نیرو - خط انتقال گاز بردسیر
.	۳,۵۸۲	شرکت آمیکو - خرید ماشین جرتیل
۱,۲۶۰	۱,۸۴۹	شرکت ساینو استیل - پروژه گندله سازی سیرجان
۱۸۸,۳۴۷	۱۵۵,۰۱۱	شرکت پارس طب نوین - تجهیزات آزمایشگاه سایت بردسیر
۵۵,۰۰۰	.	تام ایران خودرو - پروژه فولادسازی بردسیر
۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	گسترش و توسعه سازی صنایع ایرانیان مائا - خرید زمین دفتر مرکزی
۱,۳۰۰	.	مهدی خراسانی - خرید چاه آب ۶ اینچ
۱,۱۸۳	۱,۱۸۳	راهدار صنعت ماشین - خرید ماشین آتش نشانی
۳۸۰۰	۳۸۰۰	شرکت مد تجهیز آریانا - خرید آمبولانس
.	۷۳۷	حمید رضا ابراهیمی - خرید زمین بردسیر
۱,۰۹۱	۸۹۰	پیمانکاری آر - خدمات زیربنایی سیرجان
		سایر
۵۸,۸۶۰	۵۸,۸۶۱	علی الحسابها:
		شرکت توسعه پست های فشار قوی پارسیان برقی رسانی به سایت سیرجان
۵۳۳,۲۷۷	۳۵۲,۳۹۳	سفارشات سرمایه ای:
۸۰,۸۳۹	۹۴,۱۸۱	گندله سازی سیرجان
۱,۷۵۰,۷۹۹	۱,۹۷۶,۸۹۲	کنسانتره سیرجان
۱۴۱,۳۵۳	۲۵۰,۷۴۵	توسعه کنسانتره سیرجان
۲۶,۱۸۶	۴۹,۱۷۸	فولاد سازی بردسیر
۳,۱۲۲,۴۴۸	۳,۲۶۳,۷۷۱	احیاء مستقیم بردسیر



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵-۴-۲ - مانده سفارشات و پیش پرداختهای سرمایهای شرکت فولاد زرند ایرانیان به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۱۲۷	۷,۷۳۸		مشارکت FMMG
۱۱,۱۱۷	۱۱,۱۱۷		شرکت گسترش و توسعه صنایع ایران (مانا)
۱,۵۲۰	۱,۴۰۸		شرکت مهندسی معیار صنعت خاورمیانه
۱۵,۰۸۰	-		کنسرسیوم GMI و معیار صنعت
۳,۵۴۶	-		شرکت ساینو استیل
۳,۴۷۶	۱,۶۱۷		مشارکت معیار صنعت و فولاد تکنیک
۴۸۵	۴۸۵		خرید دارایی
۲,۳۹۴,۳۹۶	۱,۶۴۳,۹۴۹	۱۵-۴-۲-۱	اعتبار اسنادی
۴۶,۲۵۰	۴۶,۲۵۰		خرید آپارتمان در تهران
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰		خرید زمین در تهران
۴۸۲	۴۱۶		خرید زمین در تهران-شرکت فولاد تکنیک
-	۴۵		سایر
<u>۲,۴۹۵,۴۷۹</u>	<u>۱,۷۲۱,۰۲۵</u>		

۱۵-۴-۲-۱ - پیش پرداخت اعتبار اسنادی مربوط به شرکت فولاد زرند به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۹	۴۹۹	اعتبار اسنادی کک سازی
۲,۱۵۱,۳۴۳	۱,۵۰۴,۸۵۸	اعتبار اسنادی فولاد
۲۰۰,۰۸۱	۸۴,۹۴۷	اعتبار اسنادی گندله
۴۲,۴۷۳	۵۳,۶۴۵	اعتبار اسنادی طرح توسعه کنسانتره
<u>۲,۳۹۴,۳۹۶</u>	<u>۱,۶۴۳,۹۴۹</u>	



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵-۴-۳- مانده سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه‌ای شرکت بایک مس ایرانیان مربوط به پیش پرداخت به پیمانکاران و مشاورین اجرایی پروژه کاتد و لوله می باشد.

۱۵-۴-۴- پیش پرداختهای سرمایه‌ای شرکت فولاد بوتیا ایرانیان به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداختها به پیمانکاران:
۳۱۹,۴۷۶	۳۱۹,۴۷۶	شرکت SDGM - کارهای زود هنگام گندله سازی
۸۶,۳۸۵	۱۴۳,۸۰۴	شرکت MGM - کارهای زود هنگام گندله سازی
		شرکت روداب پلاست - خرید لوله پلی اتیلن
۳۵,۳۴۷	۳۴,۸۵۰	شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی مانا - اجرای خط انتقال سب
۹۴,۰۰۵	۱۰۴,۶۸۳	شرکت دانیلی - کارهای زود هنگام مهندسی فولاد سازی
۲۶,۷۱۹	۵۱,۰۹۱	شرکت SEOCO۲ - کارهای زود هنگام نیروگاه
۲۸,۲۳۶	۱۰۸,۰۳۳	شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی مانا - کارهای زود هنگام مهندسی فولاد سازی
۲۷,۳۷۲	۲۷,۳۷۲	شرکت گاز استان کرمان
۸۱	-	اداره آب منطقه ای کرمان - خرید سبب صنعتی
۳۶۰۰	۱,۷۹۰	شرکت مهندسی برسو - مشاوره اجرایی پروژه فولاد سازی
۹۱۶	۱,۰۰۹	شرکت مهندسی برسو - مشاوره اجرایی پروژه گندله سازی
۱,۰۸۹	۶۸۳	شرکت معیار صنعت خاورمیانه - خدمات مشاوره و نظارت و کارگاهی نیروگاه
۵,۲۲۱	۵,۲۲۱	۱۵-۴-۴-۱ پرداختهای جهت خرید زمین
۵۱۰	۵۱۰	دکتر منوری-تهیه گزارشهای ارزیابی زیست محیطی
۴۰۳	۴۰۳	شرکت توزیع نیروی برق شمال کرمان
۲۲۲	۲۲۲	شرکت مهندسین مشاور فزادید کرمان - مطالعات پیاده کردن مسیر دسترسی کارخانه
۱۲۴	۰	شرکت مهندسین مشاور آب بهد کرمان - خدمات فلبای سبز
۰	۱۰۸	شرکت طراحان عصر حجر
۰	۲۲,۳۷۱	شرکت انرژی سازان تکین
۰	۲,۴۲۹	شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی مانا - عملیات خاکبرداری
۰	۲۱۰	سایر
		شرکت مهندسی و تاسیسات برق گرداب - خرید تجهیزات و اجرای خط انتقال برق
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی مانا - مشارکت در ساخت پروژه سعادت آباد
		سفارشات سرمایه‌ای:
۸,۷۴۲	۸,۷۴۱	فولاد سازی
۴,۲۴۵	۴,۲۴۵	نیروگاه
۱,۸۱۷	۳۲,۹۹۱	گندله سازی
۵۶۲,۵۱۰	۷۷۸,۱۴۲	

۱۵-۴-۴-۱- مبالغ پرداختی جهت زمین بابت مجوز استفاده و سایر هزینه‌های مربوط به زمین مجتمع میباشد. زمین مذکور به مساحت ۴۵۱ هکتار در تصرف شرکت و محل احداث مجتمع کارخانجات شرکت بوده که در استان کرمان، ۱۵ کیلومتری شهرستان چت رود در نزدیکی روستای کاظم آباد واقع می باشد. سند استیجاری مربوطه از تاریخ ۱۳۸۶/۰۴/۰۹ به مدت ۳ سال بین شرکت و وزارت جهاد کشاورزی منعقد گردیده است و بابت این مدت مبلغ ۴,۴۷۰ میلیون ریال به عنوان اجاره توسط سازمان مربوطه دریافت شده است. سند قطعی مالکیت پس از دریافت پروانه بهره برداری خواهد بود.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵-۵- مانده سفارشات در راه مربوط به شرکت فولاد زرند ایرانیان میباشد و به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۵,۰۶۲	۹۹۰,۲۳۸	اعتبار اسنادی فولاد
۱۸۴,۱۳۵	۱۹۹,۱۳۶	اعتبار اسنادی گندله
۱۰۰,۸۱۵	۱۰۹,۹۲۴	اعتبار اسنادی طرح توسعه کنسانتره
-	۳,۴۰۱	اعتبار اسنادی قطعات یدکی کنسانتره
۲,۰۳۳	۱۷,۹۱۶	اعتبار اسنادی کنسانتره
۱,۲۲۲,۰۴۵	۱,۳۳۰,۶۱۵	

۱۵-۵-۱- مبلغ فوق بابت حق ثبت سفارش، بیمه، گشایش، تمدید، بیمه ساینوشور، کارمزد پذیرش تعهد و سایر هزینه های متفرقه هریک از اعتبارات فوق می باشد.

۱۵-۶- مانده کالای امانی مربوط به شرکت فولاد زرند ایرانیان میباشد و به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۰۳,۴۷۷	۲,۳۶۹,۸۶۱	مشارکت FMMG
۲,۶۳۲,۳۰۰	۶,۳۷۶,۴۵۹	مشارکت ساینو استیل و قائم رضا
۱,۷۸۳,۰۵۳	۱,۸۵۴,۵۰۰	مشارکت مانا و ساینو استیل
۲,۱۶۷	۲,۱۶۷	شرکت فولاد شریف خالد شهر
۶,۵۲۰,۹۹۷	۱۰,۶۰۲,۹۸۷	

۱۵-۶-۱- مبالغ فوق بابت تجهیزات وارده در قالب اعتبار اسنادی میباشد که جهت نصب و راه اندازی به پیمانکاران مذکور تحویل گردیده و پس از تحویل قطعی کارخانه به حساب تجهیزات خط تولید منظور میگردد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- سایر داراییها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۹,۶۴۳	۱۲,۹۶۲	حصة بلنصمدت وام کارکنان
۲۶۲	۲۶۲	۳۷,۸۸۱	۱۱,۷۱۵	ودیعه اجاره
۴,۹۰۱	۴,۹۰۱	۶,۸۸۴	۷,۲۶۳	بانک قرض الحسنه مهر ایران
۰	۰	۵,۵۵۲	۵,۵۵۲	زمین
۰	۰	۵,۵۰۰	۰	بانک پاسارگاد-سودوی اوراق مشارکت
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۶-۱ شرکت تامین سرمایه ملت
۱۱۵,۶۷۱	۱۷۵,۶۷۱	۱۱۵,۶۷۱	۱۷۵,۶۷۱	۱۶-۲ شرکت پارس آریان
۰	۱۳,۵۰۰	۰	۱۳,۵۰۰	بانک ساحل
۸۴۳	۸۲	۵,۱۴۳	۱۹۸,۰۸۵	سایر
۳۲۱,۶۷۷	۳۹۴,۴۱۶	۳۸۶,۲۷۴	۶۲۴,۷۴۸	

۱۶-۱- مبلغ فوق بابت ده درصد تنخواه اوراق مشارکت مرحله سوم برای تامین سرمایه بانک ملت می باشد.

۱۶-۲- مبلغ ۱۷۵,۶۷۱ میلیون ریال بابت مانده حساب شرکت سرمایه گذاری پارس آریان مربوط به سپرده بازار گردان اوراق مشارکت مرحله دوم می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی مبنای شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۷- حسابهای پرداختی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	۲۷,۷۲۷	۱۷,۲۵۶	۱۷-۱	اسناد پرداختی
۰	۰	۵,۷۰۸	۱۰۲,۲۴۱		کارفرمایان
۰	۰	۱,۴۰۴,۹۳۸	۱,۰۶۴,۴۰۵	۱۷-۲	فروشندهگان کالا و خدمات
۰	۰	۶۵,۴۴۲	۱۰۶,۰۳۹		پیمانکاران
۰	۰	۵۸۷,۴۵۷	۳۹۳,۶۷۳		سایر
۲,۶۱۰,۳۳۱	۲,۲۹۵,۳۹۸	۰	۰	۱۷-۳	شرکتهای گروه
۲,۶۱۰,۳۳۱	۲,۲۹۵,۳۹۸	۲,۰۹۱,۲۷۲	۱,۶۸۳,۶۱۴		

۱۷-۱- اسنادپرداختی تجاری به اشخاص حقیقی و حقوقی متشکل از اقلام زیر میباشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	۰	۱۰,۹۴۷	۱۷-۱-۱	اسناد پرداختی کارگاه سنگان
۰	۰	۱۱,۱۷۵	۲,۱۸۹		اداره دارایی
۰	۰	۱۶,۵۰۰	۴۱۴		معاونت املاک و مستغلات استان امام
۰	۰	۵۲	۳,۷۰۶		سایر
۰	۰	۲۷,۷۲۷	۱۷,۲۵۶		



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۷-۲- مانده حساب فروشندگان کالا و خدمات متشکل از اقلام زیر میباشد:

گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۷,۲۶۲	۲۱۷,۶۸۹	ذوب آهن جنوب شرق ایران
۲۵۲,۲۲۹	.	شرکت نورد فولاد یزد
۱۱,۵۷۸	۱۳,۲۵۳	شرکت معدنکاو سپهر آسیا
۱۷,۱۳۳	۲۰۴	شرکت سنگ آهن کویر یزد
۳۰,۶۰۲	۱۳,۳۹۵	آقای محمود محمدی
۱۱۳,۴۴۸	۱۱,۰۷۲	شرکت ذغالسنگ پروده طیس
۵۲,۵۱۷	۳۵,۲۳۰	شرکت سدسازی آریا جنوب ایران
۴۱۴,۰۵۱	۲۶۶,۲۰۵	۱۷-۲-۱ شرکت صنعتی و معدنی گل گهر سیرجان
۲۳۳,۵۷۰	۱۹۴,۱۴۲	شرکت صنعتی و معدنی چادرملو
۲۸,۳۳۱	۲۳۱,۰۲۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه گل گهر
۱۱,۶۳۷	۱۷,۷۶۵	شرکت تعاونی معدن فردوس سیرجان
۴۲,۵۸۰	۶۴,۴۲۱	شرکت معدنچو
۱,۴۰۴,۹۳۸	۱,۰۶۴,۴۰۵	

۱۷-۲-۱ مبلغ مذکور عمدتاً بابت خرید مواد اولیه جهت تولیدات شرکتهای گروه می باشد.

۱۷-۳- بدهی به شرکتهای گروه در شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۶۱۸,۹۶۳	۵۸۵,۶۳۵	شرکت آفتاب درخشان خاورمیانه
۱۷۰,۰۰۰	۶۷,۱۵۳	شرکت بابک مس ایران
۵۷۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰	شرکت فولاد زرند ایران
۱,۲۵۱,۳۶۳	۱,۰۷۰,۳۳۴	شرکت فولاد بوتیا ایران
۵	۲,۲۷۶	شرکت معیار صنعت خاورمیانه
۲,۶۱۰,۳۳۱	۲,۲۹۵,۳۹۸	

۱۷-۳-۱- مبالغ مذکور عمدتاً مربوط به تسهیلات دریافتی شرکتهای گروه وانتقال منابع مزبور به شرکت اصلی جهت سرمایه گذاری در پروژه های گروه می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۸- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده های پرداختنی	۲,۶۵۳,۲۸۲	۲,۱۶۶,۷۰۲	۲,۱۸۴	۲,۱۸۴
اسناد پرداختنی	۷۶۱,۲۹۷	۱,۶۸۴,۳۶۱	۰	۰
شرکت فولاد تکنیک	۳۴۹,۸۶۱	۵۲۱,۱۱۷	۰	۰
ذخایر	۳۲۵,۳۰۴	۳۴۵,۹۴۸	۰	۰
مشارکت FAMG	۷۹۴,۶۸۰	۱۶۵,۴۳۱	۰	۰
شرکت تام ایران خودرو	۶۳۴,۵۶۴	۱۴۳,۸۸۰	۰	۰
مالیات بر ارزش افزوده	۱۳۵,۷۲۹	۱۱۷,۴۶۳	۰	۰
شرکت تناوب	۹۰,۴۴۸	۹۴,۹۳۶	۰	۰
حق بیمه پرداختنی	۱۰۵,۸۳۹	۹۱,۷۲۹	۱۴,۶۹۹	۱۵,۳۳۵
مطالبات از کارکنان	۱۳۱,۷۴۰	۷۲,۳۶۸	۰	۴,۵۳۹
حق تقدم استفاده نشده سهامداران	۹۸,۳۸۱	۵۹,۹۰۱	۵۹,۹۰۱	۹۸,۳۸۱
شرکت EPCM	۱۳۴,۶۲۰	۴۶,۵۴۹	۰	۰
اداره امور مالیاتی	۱۲۱,۶۶۰	۱۳۳,۹۷۰	۴۶,۱۵۱	۳۷,۱۹۴
آقای محمد اسلامی علی آبادی	۳۵,۳۹۶	۳۴,۵۰۶	۰	۰
شرکت حمل و نقل کالای زرنند	۳۷,۰۵۶	۲۴,۵۸۳	۰	۰
شرکت فرانیرو	۱,۸۸۱	۹,۸۹۳	۰	۰
بانک پاسارگاد	۶۳,۲۸۸	۰	۳,۴۰۰	۰
بیمه پاسارگاد	۳۵,۰۲۸	۰	۲,۰۰۹	۰
شرکتهای گروه	۰	۰	۲۷,۴۲۰	۰
سایر	(۱۴۳,۱۴۳)	۹۳۴,۳۶۸	۸,۸۷۸	۸۹۹
	۶,۳۲۵,۹۱۱	۶,۶۳۶,۶۰۵	۱۹۹,۳۴۰	۱۳۳,۸۳۴

۱۸-۱- مانده سپرده های پرداختنی عمدتاً مربوط به سپرده های حسن انجام کار مکسوره از پیمانکاران طرف قرارداد شرکتهای گروه (شامل سپرده های پرداختنی شرکتهای

ساختمانی مانا ، معیار فولاد سیرجان و فولاد زرنند ایرانیا ، فولاد بوتیا و فروسیلیس غرب) می باشد .

۱۸-۲- مانده عمده اسناد پرداختنی مربوط به شرکت فولادزرنند و شرکت فولاد سیرجان بابت چکهای پرداختنی وجه به بانک پاسارگاد به منظور پرداخت بدهی های اعتباراسنادی می باشد.

۱۸-۳- مبلغ فوق مربوط به شرکت فولاد سیرجان بابت بدهی صورت وضعیت های پروژه احیا مستقیم می باشد.

۱۸-۴- مبلغ فوق مربوط به شرکت فولاد زرنند ایرانیا و فولادسیرجان ایرانیا بابت بدهی صورت وضعیت های پروژه توسعه کنسانتره می باشد.

۱۸-۵- مبلغ فوق مربوط به شرکت فولاد سیرجان بابت بدهی صورت وضعیت های پروژه فولادسازی می باشد.

۱۸-۶- مبلغ فوق عمدتاً بابت بدهی ارزش افزوده شرکت مانا و شرکت سمنگان می باشد.

۱۸-۷- مبلغ فوق مربوط به شرکت بانک مس ایرانیا بابت بدهی صورت وضعیتهای پروژه لوله مسی می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- مالیات پرداختنی

۱۹-۱- گردش حساب ذخیره مالیات گروه و شرکت اصلی به قرار زیر می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۶۰,۱۹۲	۱۸۲,۳۵۳
۷,۸۴۴	۰	۳۴۳,۹۶۳	۱۰۰,۲۷۴
(۷,۸۴۴)	۰	(۱۲۷,۱۶۲)	(۱۱۱,۵۱۷)
۰	۰	۲۷۶,۹۹۳	۱۷۱,۱۱۰
۰	۰	(۹۳,۸۱۴)	(۱۳۰,۸۶۸)
۰	۰	۱۸۳,۱۷۹	۴۰,۲۴۲

مانده اول دوره / سال

تامین شده طی دوره / سال

پرداخت شده طی دوره / سال

پیش پرداخت مالیات



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

ارقام به میلیون ریال

۱۹-۲- وضعیت مالیاتی و گردش ذخیره مالیات شرکت اصلی به قرار زیر میباشند:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

آخرین وضعیت

	مالیات				سود (زیان)	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	ابرازی	ابرازی	
تسویه گردیده است	۰	۰	۷,۰۷۴	۷,۰۷۴	۲۷,۳۲۴	۰	۱۳۹۰
تسویه گردیده است	۰	۰	۰	۰	۳۳,۴۷۰	۰	۱۳۹۱
در جریان رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۴۷,۶۲۳	۰	۱۳۹۲
در جریان رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۰۹,۴۳۹	۱۳۹۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عمله منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع

۲۰-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت تایپان سال ۱۳۹۰ تسویه قطعی گردیده است.

۲۰-۲-۲- بابت عملکرد سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ برگ تشخیص صادر گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است و نتیجه آن تا تاریخ تهیه این گزارش وصول نشده است.



۲۰- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۵۸۵	۳۴,۵۲۷	۱۴,۵۸۵	۱,۲۶۲,۷۲۸
۱۴,۵۸۵	۳۴,۵۲۷	۱۴,۵۸۵	۱,۲۶۲,۷۲۸
-	-	۲۶,۰۰۰	-
۱۴,۵۸۵	۳۴,۵۲۷	۴۰,۵۸۵	۱,۲۶۲,۷۲۸

سود سهام پرداختنی شرکت اصلی:

سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی گروه:

سهام اقلیت

۲۱- تسهیلات مالی دریافتی

۲۱-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی شرکت‌های گروه و شرکت اصلی شرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۳۴۲,۲۲۷	۳,۳۴۲,۲۲۷	۱۰,۳۱۷,۰۳۵	۱۵,۸۴۱,۸۵۰
-	-	۱,۵۶۶,۷۹۲	۱,۵۴۴,۹۹۱
-	-	۵۶۰	-
-	-	۹۷۹,۸۷۸	۸۶۱,۸۰۱
۱۳۷,۰۲۰	۱۳۳,۱۶۶	۱۳۷,۰۲۰	۱۳۳,۱۶۶
-	-	۱,۳۲۰,۰۲۸	۱,۴۱۷,۷۰۲
-	-	۱,۷۰۹,۱۱۸	۱,۳۶۱,۷۸۴
-	-	۲,۱۳۲	۱,۸۷۳
-	-	۶۴۱,۰۰۰	۶۷۹,۹۴۲
-	-	۵۹۲,۱۲۲	۲۵۲,۷۰۴
-	-	۷۷۴,۰۰۰	۷۷۹,۴۰۱
-	-	۳۹۷,۳۷۸	۵۱۴,۳۵۴
-	-	۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
-	-	۵۴۴,۴۶۶	۶۱۵,۴۰۶
-	-	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۱۲,۳۴۰
-	-	۱۷۵,۰۲۰	۲,۳۶۵,۵۸۷
-	-	۱,۳۴۱,۱۴۲	۱,۵۴۲,۲۰۲
-	-	۵۴۵,۹۴۲	۵۴۴,۹۲۴
-	-	-	۵۱۲,۲۲۱
۳,۳۷۹,۳۵۷	۳,۳۸۵,۳۹۲	۲۳,۰۵۳,۴۹۵	۳۱,۰۷۲,۶۶۰

کسر می‌شود:

حجم بلند مدت تسهیلات دریافتی

کسر می‌شود:

سود و کارمزد سالهای آتی

اضافه می‌شود:

سود و کارمزد و جرائم معوق

-	-	(۸,۸۲۰,۳۶۰)	(۱,۶۷۱,۷۶۸)
۳,۳۷۹,۳۵۷	۳,۳۸۵,۳۹۲	۱۴,۲۳۲,۴۴۵	۲۹,۴۰۰,۸۹۲
(۵۸۱,۱۹۱)	(۳۷۲,۴۴۹)	(۱,۳۲۸,۰۲۳)	(۱,۳۲۲,۶۵۲)
۲,۷۹۸,۰۶۶	۳,۰۱۱,۹۴۴	۱۲,۸۹۵,۴۲۲	۲۸,۰۷۸,۲۴۸
-	-	۲۶۰,۷۶۴	۲۷۹,۱۰۵
۲,۷۹۸,۰۶۶	۳,۰۱۱,۹۴۴	۱۳,۱۵۶,۰۵۶	۲۸,۳۵۷,۳۵۳



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲-۲ خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر می باشد :

الف- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۳,۶۲۶,۸۲۵	۶,۰۰۰,۰۰۲	کمتر از ۱۵ درصد
۳,۳۷۹,۲۵۷	۳,۳۸۵,۳۹۳	۱۹,۴۲۶,۸۷۰	۲۵,۰۷۲,۶۵۸	بیشتر از ۲۰ درصد
۳,۳۷۹,۲۵۷	۳,۳۸۵,۳۹۳	۲۳,۰۵۳,۶۹۵	۳۱,۰۷۲,۶۶۰	

ب- به تفکیک زمانبندی پرداخت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۷۹,۲۵۷	.	۱۹,۹۹۳,۹۲۲	۵,۸۱۹,۳۱۰	سال ۱۳۹۴
۷,۸۳۴,۹۸۸	.	۳,۰۵۹,۷۷۳	۲۵,۲۵۳,۳۵۰	سال ۱۳۹۵
۱۱,۲۱۴,۲۴۵	.	۲۳,۰۵۳,۶۹۵	۳۱,۰۷۲,۶۶۰	

ج- به تفکیک وثائق

وثیقه تمامی تسهیلات اخذ شده چک، سفته و قراردادهای الزام آور می باشد.

۲۲- پیش دریافتها

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۵۰۰	.	۱۸۱,۱۴۸	۷۹۱,۳۹۷	۲۲-۱	پیش دریافت فروش کالا
.	.	۲۵۷,۵۰۴	۱۴۰,۰۳۲	۲۲-۲	سایر
۶,۵۰۰	.	۴۳۸,۶۵۲	۹۳۱,۴۲۹		



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی مبنای شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲-۱- پیش دریافت فروش کالا متشکل از اقلام زیر میباشد:

گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰,۵۶۲	۱۳۳,۵۰۰	۲۲-۱-۱ فولاد مبارکه
۳۴,۷۱۰	۳۴,۷۰۹	۲۲-۱-۲ گل گهر سیرجان
۴۰,۴۴۶	-	ذوب آهن آسیا
-	۴۱۰,۸۵۴	۲۲-۱-۳ شرکت بی ای تی
-	۱۱۱,۱۹۰	۲۲-۱-۴ تعاونی تهیه و توزیع آهن آلات تهران
۵,۴۳۰	۱۰۱,۱۴۴	سایر
۱۸۱,۱۴۸	۷۹۱,۳۹۷	

۲۲-۱-۱- مبلغ ۱۳۳,۵۰۰ میلیون ریال فوق بابت پیش دریافت خدمات مهندسی شرکت معیار صنعت خاورمیانه از شرکت فولاد مبارکه می باشد.

۲۲-۱-۲- مبلغ فوق مربوط به پیش دریافت فروش آهن اسفنجی شرکت فولاد سیرجان ایرانیان میباشد.

۲۲-۱-۳- مبلغ ۴۱۰,۸۵۴ میلیون ریال فوق مربوط به پیش دریافت پروژه کارگاه دراگون اشتیارد شرکت مانا می باشد.

۲۲-۱-۴- مانده حساب فوق مربوط به دریافت علی الحساب از شرکت مذکور بابت فروش بخشی از محصولات فولاد دریافتی از محل مطالبات شرکت از ذوب آهن اصفهان می باشد.

۲۲-۲- سایرپیش دریافتها متشکل از اقلام زیر میباشد:

گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱,۴۷۹	-	مشارکت با ساینواستیل
۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	مشارکت MMGN کارخانه سنگ طیس
۲۵,۷۱۷	۱۹,۳۰۰	شرکت توسعه اماکن ورزشی
۴۶,۷۴۰	۱۸,۲۷۱	شرکت سرمایه گذاری عظام
۴,۶۲۸	-	شرکت پدیده تابان سرآمد
۱۳,۴۳۸	۱۸,۴۳۸	مشارکت طرح و توسعه مدیریت
۶,۵۰۰	-	پیش دریافت فروش ملک آفریقا
۱۴,۰۰۲	۱۹,۰۲۳	سایر
۲۵۷,۵۰۴	۱۴۰,۰۲۲	



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

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- حسابها و اسناد پرداختنی بلندمدت

گروه		یادداشت	sinoshure شرکت NFC چین سایر
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۶۲۱,۶۸۹	۱۰,۵۶۰,۱۴۴	۲۳-۱	
۱,۶۸۶,۲۵۶	۱,۹۱۱,۵۶۲	۲۳-۲	
۵,۷۱۳	۷,۳۶۱		
۷,۳۱۳,۶۵۸	۱۲,۴۷۹,۰۶۷		

۲۳-۱- مانده حساب فوق مربوط به شرکت فولاد زرند بابت ۸۵ درصد اعتبارات اسنادی پروژه های گندله سازی و فولاد سازی زرند می باشد. سررسید اعتبارات فوق فاینانس ۵ ساله می باشد.

۲۳-۲- مبلغ فوق مربوط به شرکت فولاد زرند ایرانیان بابت ۸۵ درصد اعتبار اسنادی پروژه توسعه کنسانتره می باشد که سررسید آن ۲ سال پس از ورود هر پارت خواهد بود.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت

گردش ذخیره باز خرید خدمت گروه و شرکت اصلی شرح زیر میبایند:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده اول سال / دوره
۱,۵۶۴	۳,۴۰۱	۳۹,۲۱۵	۶۷,۱۱۱	
۳,۴۰۱	۰	۵۰,۲۱۷	۴۱,۸۹۵	افزایش طی سال / دوره
(۱,۵۶۴)	(۳,۴۰۱)	(۲۰,۵۷۲)	(۵۰,۳۵۳)	پرداخت شده طی سال / دوره
۳,۴۰۱	۰	۶۸,۸۶۰	۵۸,۶۵۳	

۲۵- اوراق مشارکت - حصه بلندمدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	۰	۰	۲۵-۱	مانده بدهی بلندمدت اوراق مشارکت بی نام مرحله اول
۳,۶۹۸,۶۳۰	۳,۳۹۶,۱۶۴	۳,۶۹۸,۶۳۰	۳,۳۹۶,۱۶۴	۲۵-۲	مانده بدهی بلندمدت اوراق مشارکت بانام مرحله دوم
۲,۸۳۱,۷۸۱	۲,۶۳۰,۱۳۷	۲,۸۳۱,۷۸۱	۲,۶۳۰,۱۳۷	۲۵-۳	مانده بدهی بلندمدت اوراق مشارکت بانام مرحله سوم
۶,۵۳۰,۴۱۱	۶,۰۲۶,۳۰۱	۶,۵۳۰,۴۱۱	۶,۰۲۶,۳۰۱		



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵-۱ - مانده بدهی اوراق مشارکت بی نام مرحله اول بشرح ذیل می باشد:

شرح	نرخ کارمزد	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
		جمع کل	سود	اصل	طرح فولاد سازی
شرکت فولاد زرنک ایرانیان	۲۰٪	۲,۶۱۹,۶۰۰	۱,۱۳۹,۶۰۰	۱,۴۸۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰
شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	۲۰٪	۹۲۰,۴۰۰	۴۰۰,۴۰۰	۵۲۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰
		۳,۵۴۰,۰۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	
بازپرداخت اقساط اوراق مشارکت		(۳,۲۷۷,۸۵۶)	(۱,۲۷۷,۳۵۶)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	
حجم جاری		۶۵,۱۴۴	۶۲,۷۴۴	۶۲,۷۴۴	-

۲۵-۲ - مانده بدهی اوراق مشارکت بانام مرحله دوم بشرح ذیل می باشد:

شرح	نرخ کارمزد	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		گنجاننده	سنگ آهن	فولاد سازی	مس کاتدی	اصل	سود	جمع کل	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال								
شرکت فولاد زرنک ایرانیان	۲۰٪	۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	-	-	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۲,۳۵۷	۲,۳۲۲,۳۵۷	۲,۳۲۲,۳۵۷
شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	۲۰٪	۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	-	-	۳۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	-	۹۰۰,۰۰۰	۷۰۷,۷۸۶	۱,۶۰۷,۷۸۶	۱,۶۰۷,۷۸۶
شرکت پالک مس ایران	۲۰٪	-	-	-	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۴۷۱,۸۵۷	۱,۰۷۱,۸۵۷	۱,۰۷۱,۸۵۷
شرکت فولاد بوته‌ای ایران	۲۰٪	-	-	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۲۸۵	۳۵۷,۲۸۵	۳۵۷,۲۸۵
		۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۵۹,۲۸۵	۵,۳۵۹,۲۸۵	۵,۳۵۹,۲۸۵
بازپرداخت اقساط اوراق مشارکت		(۱,۳۶۳,۱۴۱)	(۱,۳۶۳,۱۴۱)	(۱,۳۶۳,۱۴۱)	(۱,۳۶۳,۱۴۱)	(۱,۳۶۳,۱۴۱)	(۱,۳۶۳,۱۴۱)	(۱,۳۶۳,۱۴۱)	(۱,۳۶۳,۱۴۱)	(۱,۳۶۳,۱۴۱)	(۱,۳۶۳,۱۴۱)	(۱,۳۶۳,۱۴۱)	(۱,۳۶۳,۱۴۱)
حجم جاری		(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)
		۲,۶۹۸,۶۲۰	۲,۶۹۸,۱۴۴	۲,۶۹۸,۱۴۴	۲,۶۹۸,۱۴۴	۲,۶۹۸,۱۴۴	۲,۶۹۸,۱۴۴	۲,۶۹۸,۱۴۴	۲,۶۹۸,۱۴۴	۲,۶۹۸,۱۴۴	۲,۶۹۸,۱۴۴	۲,۶۹۸,۱۴۴	۲,۶۹۸,۱۴۴

۲۵-۳ - مانده بدهی اوراق مشارکت بانام مرحله سوم بشرح ذیل می باشد:

شرح	نرخ کارمزد	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		نیروگاه	مس کاتدی	اصل	سود	جمع کل	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال						
شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	۲۰٪	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
شرکت فولاد بوته‌ای ایران	۲۰٪	۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	۸۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰
شرکت پالک مس ایران	۲۰٪	-	-	-	-	-	۷۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰
		۷۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اقساط اوراق مشارکت		(۳۶۸,۲۱۹)	(۵۶۹,۸۶۳)	(۵۶۹,۸۶۳)	(۵۶۹,۸۶۳)	(۵۶۹,۸۶۳)	(۵۶۹,۸۶۳)	(۵۶۹,۸۶۳)	(۵۶۹,۸۶۳)	(۵۶۹,۸۶۳)	(۵۶۹,۸۶۳)
حجم جاری		(۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)
		۲,۸۲۱,۷۸۱	۲,۶۳۰,۱۳۷	۲,۶۳۰,۱۳۷	۲,۶۳۰,۱۳۷	۲,۶۳۰,۱۳۷	۲,۶۳۰,۱۳۷	۲,۶۳۰,۱۳۷	۲,۶۳۰,۱۳۷	۲,۶۳۰,۱۳۷	۲,۶۳۰,۱۳۷



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- سرمایه

براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده شرکت در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۱۰ و صورتجلسه ی هیات مدیره مورخ ۱۳۹۳/۰۷/۱۹، سرمایه شرکت از مبلغ ۱۶,۸۰۰ میلیارد ریال به ۲۲,۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۹ در مرجع ثبت شرکتهای به ثبت رسیده است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۲۲.۲۲	۳,۷۳۲,۴۱۷,۲۸۴	۲۰.۵۲	۴,۵۱۸,۶۸۹,۲۶۱	شرکت معدنی خاورمیانه
۱۹.۹۸	۳,۳۵۶,۵۸۵,۹۶۱	۱۹.۹۸	۴,۳۹۵,۵۲۹,۱۹۹	بانک پاسارگاد (سهامی عام)
۷.۷۰	۱,۲۹۲,۳۷۳,۴۶۶	۹.۰۸	۱,۹۹۷,۷۹۴,۸۳۷	شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد (سهامی عام)
۲.۴۸	۴۱۶,۱۷۳,۰۵۶	۲.۲۷	۵۴۲,۳۰۰,۰۰۰	شرکت تامین آتیه سرمایه انسانی
۱.۳۶	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱.۳۶	۲۹۸,۵۷۱,۴۲۴	شرکت تولید گستر توسعه مسین
۹.۹۴	۱,۶۷۰,۶۰۵,۹۰۳	۱۰.۴۱	۳,۳۶۸,۱۶۵,۵۶۲	شرکت سرمایه گذاری پارس آرمان (سهامی عام)
۱.۶۳	۲۷۳,۸۹۵,۴۰۰	۱.۶۳	۳۵۸,۶۷۲,۵۴۵	شرکت مدیران تجارت ایرانیان
۲.۱۰	۳۵۳,۰۴۴,۵۷۰	۰.۷۴	۱۶۲,۳۲۰,۳۶۶	شرکت سامان تجارت تدبیر ایرانیان
۱.۴۱	۲۳۶,۹۹۶,۰۴۱	۱.۴۱	۳۱۰,۳۵۱,۹۵۶	بانک پرسیان
۰.۸۷	۱۴۶,۵۷۷,۴۵۱	۱.۱۶	۲۵۴,۱۸۲,۳۷۸	شرکت لیزینگ پاسارگاد
۱.۴۳	۲۳۹,۵۶۱,۵۸۰	۱.۴۳	۳۱۳,۷۱۱,۵۶۰	شرکت سرمایه گذاری پارس حافظ
۰.۵۳	۸۸,۳۳۵,۲۰۰	۰.۰۸	۱۷,۲۸۶,۳۲۴	شرکت بین المللی تجارت الوند
۰.۶۳	۱۰۵,۱۹۷,۸۵۷	۰.۴۴	۹۶,۹۴۵,۵۵۹	شرکت بیمه اتکایی ایرانیان
۰.۸۶	۱۴۴,۳۳۰,۶۳۲	۰.۸۶	۱۸۹,۰۰۴,۳۹۷	شرکت تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد
۰.۶۸	۱۱۳,۶۳۰,۹۳۴	۰.۰۱	۲,۳۸۰,۶۰۹	شرکت تجارت و توسعه مهر آفرینان ونداد
۰.۸۲	۱۴۶,۹۴۱,۶۰۹	۰.۸۶	۱۸۸,۴۰۳,۸۰۶	شرکت اندیشه نگر پاسارگاد
۰.۸۲	۱۴۰,۶۶۳,۷۵۵	۰.۸۲	۱۸۴,۲۰۲,۵۳۴	شرکت آینده نگر توسعه خاورمیانه
۰.۷۵	۱۲۵,۳۲۹,۲۱۳	۰.۷۳	۱۶۰,۶۵۱,۰۱۸	شرکت بیمه پاسارگاد
۲.۹۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۹۸	۶۵۴,۷۶۱,۹۰۰	شرکت راهبرد سرمایه ایرانیان
۲.۰۰	۳۳۶,۶۸۶,۵۱۸	۲.۰۰	۴۴۰,۸۹۹,۰۰۸	شرکت پویا تدبیران سرزمین ماد
۱.۴۵	۲۴۲,۹۲۶,۷۶۵	۱.۴۷	۳۳۴,۳۸۸,۳۸۰	شرکت حافظ اندیشه ناد
۱.۰۴	۱۷۵,۳۴۹,۲۳۲	۱.۰۴	۲۲۹,۱۰۰,۴۴۷	شرکت سامان تجارت پیشگامان البرز
۰.۹۴	۱۵۸,۴۷۴,۶۶۶	۰.۹۷	۲۱۳,۷۷۶,۳۴۶	شرکت میراث راستین پارس
۰.۸۷	۱۴۶,۰۸۴,۰۰۰	۰.۸۷	۱۹۱,۳۰۰,۴۷۴	شرکت پیام آوران مدیریت ایرانیان
۰.۶۹	۱۱۵,۱۵۶,۸۹۳	۰.۶۹	۱۵۰,۸۰۰,۶۹۳	شرکت کاشفان نوآندیش پارس
۰.۵۶	۹۴,۷۵۸,۶۶۶	۰.۶۲	۱۳۶,۱۰۷,۵۸۰	شرکت چکادونگری
۰.۵۵	۹۱,۹۹۸,۸۲۹	۰.۵۶	۱۲۳,۱۱۹,۵۸۱	شرکت مدیریت بازرگانی آینده نگر پارس
۰.۵۰	۸۳,۵۸۳,۲۳۴	۰.۳۹	۸۴,۹۳۳,۰۴۳	شرکت تدبیرگران پاسارگاد
۰.۷۰	۹۶۱,۰۱۹,۷۴۶	۶.۱۳	۱,۳۴۹,۳۹۸,۷۸۷	سایر سهامداران حقوقی
	۱,۰۹۲,۰۰۱,۳۳۷	۸.۳۵	۱,۸۴۲,۲۷۰,۵۹۵	سهامداران حقیقی
	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۷- اندوخته قانونی

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 میالعی به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام 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 بشرح ذیل میباشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۶,۲۱۶	۳۴۶,۶۳۱	۱۹۰,۹۹۰	۵۵۲,۲۸۰
مانده اول سال / دوره			
۱۶۰,۴۱۵	۰	۳۶۴,۴۰۴	۳,۱۹۲
افزایش طی سال / دوره			
۰	۰	(۳,۱۱۴)	
سهم اقلیت			
۳۴۶,۶۳۱	۳۴۶,۶۳۱	۵۵۲,۲۸۰	۵۵۵,۴۷۲

۲۸- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

سود و زیان تحقق نیافته سال قبل مربوط به تسعیر اقلام ترازنامه ای و سود و زیانی شرکت GMI میباشد.

۲۹- سهم اقلیت

سهم اقلیت در شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۲,۳۵۰	
سهم اقلیت از سرمایه	
۳,۱۱۴	۳,۴۷۴
سهم اقلیت از اندوخته قانونی	
۵۳,۱۶۲	
سهم اقلیت از سود و زیان انباشته	
(۹۳,۰۵۸)	۱۱۰,۱۱۳
حقوق اقلیت تحصیل شده	
۷۵,۵۶۸	۱۱۳,۵۸۷

۲۹-۱- کاهش سهم اقلیت از سرمایه بابت انتقال ۴۷/۶۰۰ میلیون سهم متعلق به شرکت فراوران ذغالسنگ پروده ملیس و ۱۴ میلیون سهم متعلق به شرکت معدن تکافر سباهان به شرکت فولاد زرند ایرانیان میباشد که مبلغ ۳۸۴۲۷ میلیون ریال از بهای تمام شده به صورت نقدی پرداخت و مابقی آن در تعهدات ایشان منظور شده است.



۳۰- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

گروه		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	یادداشت
مال ۱۳۹۲	میلیون ریال	۳,۹۳۸,۲۸۳	۳,۰۵۹,۷۵۲	۲-۱
	(۴۰,۳۸۳)	۲۱۸,۵۵۴		۲-۲
مال ۱۳۹۲	میلیون ریال	۳,۸۹۷,۹۰۰	۳,۴۷۸,۳۰۴	

۱-۳-۱- فروش محصولات به فرار زیر است:

گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به (۱۳۹۱-۱۳۹۲)	دوره مالی شش ماهه منتهی به (۱۳۹۰-۱۳۹۱)	دوره مالی شش ماهه منتهی به (۱۳۸۹-۱۳۹۰)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۱۶۹	۱۷,۳۶۷	-
۰	۰	۰
۳,۳۸۵	-	-
۳,۳۳۶	-	-
-	-	۱-۷,۳۶۱
۸۰	۳,۸۶۵	-
۲۲,۸۷۰	۲۲,۲۷۲	۱-۷,۳۶۱
۲۴,۹۹۸	۱۰,۱۸۲	۶۶۲
۲۶,۰۰۸	۱۶,۳۳۱	۵۲,۳۷۰
۵۱,۰۲۶	۲۶,۲۲۴	۵۵,۰۲۴
۱,۷۱۰,۵۲۱	۸۳۳,۸۲۲	۲۵۵,۳۶۹
۳,۳۱۵,۱۷۶	۸۸۸,۳۵۰	۲۰۵,۰۷۹
۵,۰۲۵,۷۱۷	۱,۷۵۲,۷۵۸	۸۶۰,۵۴۸
۱,۵۷۷,۰۰۰	۲,۰۸۰,۸۷۷	۱,۰۶۶,۳۳۶
۲,۰۱۶,۷۲۴	-	۸۰۱,۷۸۲
۱۰,۰۵۸	-	۶۵۹
۳,۷۰۲,۷۱۹	۲,۰۸۰,۸۷۷	۱,۸۶۸,۶۸۷
۷۶۲,۸۲۴	۲۳۹,۳۱۱	۲۵۰,۸۱۴
-	-	۷,۴۵۵
۲۵۲,۳۱۴	۶۶,۳۲۴	۱۳۹,۸۲۹
۴,۵۱۱	-	۰
۳,۱۱۰	-	۰
۱,۲۸۵	-	۱,۸۸۶
(۵۲۱)	-	-
۲۶۲,۷۹۸	۶۶,۳۲۴	۱۸۲,۹۱۸
(۶۱۱,۷۲۰)	(۱۹۲)	(۵۵۰,۸۱۴)
(۲۰,۳۶۹)	(۱۰,۳۳۰)	(۱۹,۶۰۳)
-	-	(۶,۸۶۰)
-	-	(۱,۳۸۸)
۱,۳۶۰	(۲۳۹,۱۱۵)	-
(۶۲۰,۷۸۵)	(۲۶۹,۳۸۶)	(۶۷۲,۶۶۵)
۹,۲۱۷,۲۶۶	۲,۹۶۸,۲۸۴	۲,۰۵۹,۷۵۲



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۰-۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات به شرح زیر می باشد:

گروه

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
شرکت ساختمانی مانا	۱,۱۹۰,۳۲۰	۶۴۷,۳۵۵	۱,۸۱۱,۸۲۷
تعدیل درآمد شرکت ساختمانی مانا	-	(۹۷,۷۵۵)	-
شرکت معیار صنعت خاورمیانه	۲۷۵,۱۵۴	۲۲۰,۱۵۱	۴۰۳,۰۹۸
شرکت حمل و نقل سمگان ترابر	۵۳,۹۱۳	۹۸,۲۲۵	۲۰۶,۵۲۵
شرکت GMI	-	۶,۵۴۹	۳۷,۰۱۵
شرکت کارآوران صنعت خاورمیانه	۲۴,۹۵۳	۱۳,۸۹۴	۳۱,۸۹۱
کارگزاری آفتاب درخشان	۴,۳۰۵	۷۰۳	۶,۸۱۳
بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه	۸,۹۹۰	-	-
	۱,۵۵۷,۵۳۵	۸۸۹,۰۲۲	۲,۴۹۷,۱۶۸
حذف میگردد : درآمدهای درون گروهی			
شرکت ساختمانی مانا	(۸۴۶,۴۷۹)	(۶۱۶,۱۰۲)	(۶۱۰,۴۴۷)
شرکت معیار صنعت خاورمیانه	(۳۳۸,۵۹۱)	(۳۰۹,۸۰۶)	(۱۲۳,۶۹۹)
شرکت حمل و نقل سمگان	(۵۳,۹۱۳)	(۹۶,۸۴۷)	(۱۹۳,۰۳۱)
شرکت GMI	-	(۶,۵۴۹)	(۱۹,۱۵۰)
	(۱,۱۳۸,۹۸۳)	(۹۲۹,۳۰۴)	(۹۴۵,۳۲۷)
	۴۱۸,۵۵۲	(۴۰,۲۸۲)	۱,۵۵۱,۸۴۱

۳۰-۲-۱- مقایسه فروش کالا و درآمد ارائه خدمات با بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به تفکیک شرکتهای گروه به شرح زیر است:

فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	بهای تمام شده	سود ناخالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۷,۹۶۱	۱۰۷,۳۳۶	۶۲۵
۵۵,۰۳۴	۴۵,۱۰۲	۹,۹۳۲
۸۶۰,۵۴۸	۶۷۵,۱۸۱	۱۸۵,۳۶۷
۱,۸۶۸,۶۸۷	۱,۴۰۰,۳۷۹	۴۶۸,۳۰۸
۳۵۰,۸۱۴	۳۰۲,۶۵۱	۴۸,۱۶۳
۷,۴۵۵	۱۳,۶۵۱	(۶,۱۹۰)
۱۸۲,۹۱۸	۱۳۳,۹۶۸	۴۸,۹۵۰
۳,۴۳۳,۴۱۷	۳,۶۷۷,۲۵۸	۷۵۶,۱۹۵
درآمد ارائه خدمات :		
شرکت ساختمانی مانا	۱,۱۹۰,۳۲۰	۲۲۲,۸۶۲
شرکت معیار صنعت خاورمیانه	۲۷۵,۱۵۴	۴۲,۲۶۳
شرکت حمل و نقل سمگان ترابر	۵۳,۹۱۳	۳,۸۳۵
شرکت کارآوران صنعت خاورمیانه	۲۴,۹۵۳	(۴,۱۲۳)
کارگزاری آفتاب درخشان	۴,۳۰۵	۴,۳۰۵
بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه	۸,۹۹۰	۸,۹۹۰
	۱,۵۵۷,۵۳۵	۲۸۸,۱۳۲
حذف میگردد : درآمدهای درون گروهی		
	۴,۹۹۰,۹۵۲	۱,۰۴۴,۳۲۸
(۱,۵۱۳,۶۴۸)		-
۳,۴۷۸,۳۰۴	۳,۹۰۱,۶۶۰	۱,۰۴۴,۳۲۸



شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهانی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی صافی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

ارزاق به میلیون ریال

۴-۳-۲- درآمدهای و بهای تمام شده پیمان شرکت ملقا منتهی از اتمام زیر میبایست:

سود (زیان) ناخالصی	سال ۱۳۹۳-میلادیون ریال		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳-میلادیون ریال		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴-میلادیون ریال		درآمد زیان ناخالصی	هزینه شناسایی شده	تراز شناسایی شده	درآمدهای پیمان خارج از تاریخ	درآمدهای پیمان خارج از تاریخ	شرح
	سود (زیان) ناخالصی	بهای تمام شده پیمان	سود (زیان) ناخالصی	بهای تمام شده پیمان	سود (زیان) ناخالصی	بهای تمام شده پیمان						
۲۰,۰۰۰	۲,۸۵۵	۲,۸۵۵	(۲,۰۵۵)	۲,۰۵۵	(۲,۰۵۵)	۲,۰۵۵	-	-	۲,۸۵۵	۲,۸۵۵	۲,۸۵۵	درآمد پیمان
(۳,۵۵۲)	۱۸,۶۹۳	۱۸,۶۹۳	(۱۸,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰	(۱۸,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰	-	-	۱۸,۶۹۳	۱۸,۶۹۳	۱۸,۶۹۳	درآمد پیمان
۶۶,۵۷۳	۱۹۳,۱۹۷	۱۹۳,۱۹۷	(۱۵,۳۲۱)	۱۵,۳۲۱	(۱۵,۳۲۱)	۱۵,۳۲۱	-	-	۱۹۳,۱۹۷	۱۹۳,۱۹۷	۱۹۳,۱۹۷	درآمد پیمان
(۲,۰۰۰)	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	(۲,۰۰۰)	۲,۰۰۰	(۲,۰۰۰)	۲,۰۰۰	-	-	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	درآمد پیمان
۶۱,۵۱۵	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	(۲۲,۳۲۷)	۲۲,۳۲۷	(۲۲,۳۲۷)	۲۲,۳۲۷	-	-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	درآمد پیمان
۱۹,۶۵۷	۲۵,۷۷۰	۲۵,۷۷۰	(۲۸,۳۲۶)	۲۸,۳۲۶	(۲۸,۳۲۶)	۲۸,۳۲۶	-	-	۲۵,۷۷۰	۲۵,۷۷۰	۲۵,۷۷۰	درآمد پیمان
۱۲,۳۱۲	۹,۸۱۵	۹,۸۱۵	۲,۴۹۵	۲,۴۹۵	۲,۴۹۵	۲,۴۹۵	-	-	۹,۸۱۵	۹,۸۱۵	۹,۸۱۵	درآمد پیمان
۵۳,۳۶۸	۱۵۵,۳۳۳	۱۵۵,۳۳۳	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	-	۱۵۵,۳۳۳	۱۵۵,۳۳۳	۱۵۵,۳۳۳	درآمد پیمان
(۱۱,۱۶۶)	۱۱۸,۲۵۱	۱۱۸,۲۵۱	(۳۱,۵۰۳)	۳۱,۵۰۳	(۳۱,۵۰۳)	۳۱,۵۰۳	-	-	۱۱۸,۲۵۱	۱۱۸,۲۵۱	۱۱۸,۲۵۱	درآمد پیمان
۹,۸۰۰	۸۱,۹۲۳	۸۱,۹۲۳	۵۳,۵۵۵	۵۳,۵۵۵	۵۳,۵۵۵	۵۳,۵۵۵	-	-	۸۱,۹۲۳	۸۱,۹۲۳	۸۱,۹۲۳	درآمد پیمان
۳۳,۳۳۳	۵۰,۸۳۳	۵۰,۸۳۳	۶۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	-	-	۵۰,۸۳۳	۵۰,۸۳۳	۵۰,۸۳۳	درآمد پیمان
۱۸,۳۶۸	۱۱,۹۲۳	۱۱,۹۲۳	۱۸,۳۶۸	۱۸,۳۶۸	۱۸,۳۶۸	۱۸,۳۶۸	-	-	۱۱,۹۲۳	۱۱,۹۲۳	۱۱,۹۲۳	درآمد پیمان
۳,۳۱۲	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۳,۳۱۲	۳,۳۱۲	۳,۳۱۲	۳,۳۱۲	-	-	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	درآمد پیمان
۲۰,۰۰۰	۸۸,۶۶۷	۸۸,۶۶۷	-	-	-	-	-	-	۸۸,۶۶۷	۸۸,۶۶۷	۸۸,۶۶۷	درآمد پیمان
-	۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	درآمد پیمان
-	۱۱,۹۲۸	۱۱,۹۲۸	-	-	-	-	-	-	۱۱,۹۲۸	۱۱,۹۲۸	۱۱,۹۲۸	درآمد پیمان
۳۶,۳۲۸	۱۸۸,۳۰۰	۱۸۸,۳۰۰	۱۲,۵۵۵	۱۲,۵۵۵	۱۲,۵۵۵	۱۲,۵۵۵	-	-	۱۸۸,۳۰۰	۱۸۸,۳۰۰	۱۸۸,۳۰۰	درآمد پیمان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	درآمد پیمان
(۳,۶۶۸)	۱۲,۹۲۳	۱۲,۹۲۳	(۱۲,۹۲۳)	۱۲,۹۲۳	(۱۲,۹۲۳)	۱۲,۹۲۳	-	-	۱۲,۹۲۳	۱۲,۹۲۳	۱۲,۹۲۳	درآمد پیمان
۵۳۳,۱۵۵	۱,۳۱۸,۶۵۲	۱,۳۱۸,۶۵۲	۹۱,۵۰۰	۹۱,۵۰۰	۹۱,۵۰۰	۹۱,۵۰۰	-	-	۱,۳۱۸,۶۵۲	۱,۳۱۸,۶۵۲	۱,۳۱۸,۶۵۲	درآمد پیمان



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

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

گروه			یادداشت	
سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۵۴۳,۳۲۷	۳,۰۰۸,۹۳۹	۲,۳۰۵,۹۵۸	۳۱-۱	بهای تمام شده کالای فروخته شده
۸۱۱,۱۹۱	۱۴۵,۲۴۴	۳۲۶,۷۹۱	۳۱-۲	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۷,۳۵۴,۵۱۸	۳,۱۵۴,۱۸۳	۲,۶۳۲,۷۴۹		

۳۱-۱- بهای تمام شده کالای فروخته شده به تفکیک شرکت‌های گروه به شرح ذیل میباشد:

گروه			
سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۹۰۱	۱۷,۱۳۹	۱۰۷,۳۲۶	شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه
۶۱,۳۶۱	۳۱,۳۸۵	۴۵,۱۰۲	شرکت ماناساز آبیک
۳,۴۵۳,۹۶۳	۱,۳۱۷,۹۷۸	۶۷۵,۱۸۱	فولاد سپر جان ایرانیا
۲,۸۱۷,۴۱۳	۱,۵۹۷,۹۶۹	۱,۴۰۰,۳۷۹	فولاد زرند ایرانیا
۶۱۱,۷۴۰	۲۶۶,۳۴۸	۳۰۲,۶۵۱	فراوران دلتا سینگ پلاندانا
۱۸۳,۸۸۹	۴۴,۶۱۰	۱۳۳,۹۶۸	فروسیلیس غرب پارس
		۱۳,۶۱۵	شرکت گسترش و نوسازی خاورمیانه
(۶۱۱,۷۴۰)	(۲۶۶,۳۹۰)	(۳۷۱,۲۶۴)	معاملات درون گروهی
۶,۵۴۳,۳۲۷	۳,۰۰۸,۹۳۹	۲,۳۰۵,۹۵۸	

۳۱-۲- بهای تمام شده خدمات ارائه شده به تفکیک شرکت‌های گروه به شرح ذیل میباشد:

گروه			
سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۷۸,۶۵۲	۴۵۷,۵۹۵	۹۵۷,۳۵۸	شرکت ساختمانی مائا
۲۲۵,۲۶۴	۲۰۵,۶۹۹	۲۳۲,۸۹۱	شرکت معیار صنعت خاورمیانه
۱۹۳,۰۳۱	۹۲,۱۸۷	۵۰,۰۷۸	شرکت حمل و نقل سمنگان تراپ
۱۳,۸۷۲	۱,۷۲۲	-	شرکت GMI
۵۱,۷۵۳	۲۳,۳۵۷	۲۹,۰۷۵	شرکت کارآوران صنعت
-	-	-	کارگزاری آفتاب درخشان
(۹۵۱,۳۸۱)	(۶۳۵,۳۱۶)	(۹۴۲,۶۱۱)	معاملات درون گروهی
۸۱۱,۱۹۱	۱۴۵,۲۴۴	۳۲۶,۷۹۱	



۳۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

گروه	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۳
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از فروش خاکست	۱۳۷	۷,۷۷۲
سود (زیان) حاصل از تعدیل ابارها	۱۶,۶۳۷	۲۱,۲۰۶
یارگیری محصول	-	-
تسعیر ارز	(۱۴,۴۷۱)	۶۱,۹۹۵
هزینه استهلاک سرقتی	(۱,۳۵۹)	(۲,۲۹۶)
هزینه کاهش ارزش موجودیها	-	(۸,۷۵۲)
سایر	-	۴۶,۸۵۷
	۲۹,۸۸۶	۱۳۶,۷۸۱

۳۵- هزینه های مالی

گروه	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۳
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود تسهیلات دریافتی از بانکها	۳۰,۱۰۶	۸۲,۰۷۶
صدور ضمانت نامه و کارمزد های بانکی	۲,۲۹۶	۳۵۴
سایر	۷,۰۲۷	۱۲,۹۱۹
	۳۹,۴۴۷	۹۵,۰۴۹

۳۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

گروه	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۳
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از فروش دارایی ثابت	۵,۲۸۹	۲۷,۵۵۹
سود اوراق مشارکت و سپرده های بانکی	۲۸,۴۴۲	۴۷,۲۸۴
سود (زیان) تسعیر داراییها و بدهیها	(۸۷۸)	(۷,۵۵۳)
درآمد حاصل از اجاره	۱۵	۳۳
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۶۹,۸۴۰	-
سایر	(۲,۷۹۲)	(۳,۱۰۷)
	۹۵,۱۱۶	۶۹,۴۶۹

۳۶-۱- سود سپرده های بانکی شرکت اصلی به شرح ذیل میباشد:

شرکت اصلی	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۳
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک پاسارگاد	۱۰,۲۵۸	۲۳,۱۹۰
سایر بانک ها	۱۱۲	۱۶
	۱۰,۵۷۰	۲۳,۲۰۶



۳۲- سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری های عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲-۱ سود سهام شرکت‌های فرعی	۰	۰	۰	۰
۳۲-۲ سود سهام سایر شرکتها	۶۲۳	۶۷۸	۱,۱۳۴	۶۷۸
درآمد حاصل از سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۰
	۶۲۳	۶۷۸	۱,۱۳۴	۶۷۸

۳۲-۱- مبلغ فوق مربوط به سود سهام شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق در شرکت اصلی میباشد که با توجه به شناسایی سودها بر اساس استاندارد حسابداری در سال مالی قبل در دوره جاری هیچ گونه سودی در این ارتباط شناسایی نشده است.

۳۲-۲- مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال از مبلغ فوق در سال مالی قبل مربوط سود سرمایه‌گذاری مشترک با شرکت در سهام شرکت‌های بررسی می باشد که در دوره جاری از این بابت هیچ گونه سودی در دفاتر شناسایی نشده است.

۳۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

	گروه		شرکت اصلی	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد حق بیمه سهم کارفرما	۹۳,۰۰۲	۶۱,۵۶۵	۱۶۷,۸۶۶	۴۶,۱۹۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵,۶۶۶	۲,۲۹۷	۱۳,۳۲۶	۳,۴۰۱
عیدی و پاداش	۳,۴۳۱	۸۲۵	۱۶,۶۱۱	۱۱,۵۸۵
سایر مزایای پرسنلی	۶,۹۴۴	۵,۸۱۱	۰	۰
استهلاک داراییها	۱۰,۸۱۵	۶,۴۲۲	۱۷,۷۷۲	۹,۱۳۴
پست و تلفن	۱,۶۷۳	۷۶۶	۳,۳۶۸	۲,۶۶۶
ایاب و ذهاب	۶,۳۶۵	۲۲۹	۰	۰
تعمیرات و نگهداری	۳,۵۴۰	۲,۲۴۲	۱۱,۵۴۵	۷,۹۸۴
ملزومات اداری و مصرفی	۲,۷۳۵	۲,۱۲۵	۵,۳۳۲	۳,۱۰۶
هزینه حسابداری	۳,۱۰۶	۱,۱۳۴	۴,۹۶۸	۱,۹۰۵
خدمات قراردادی	۱۳,۸۷۲	۵,۳۵۸	۰	۱۲,۷۵۲
حق حضور و پاداش هیات مدیره	۱۷,۷۵۸	۱۲,۵۳۰	۲,۶۰۲	۳۹۶
آب و برق و سوخت	۱,۲۹۴	۵۹۶	۲,۸۲۲	۱,۹۶۶
اجاره	۲,۸۳۷	۲,۷۷۲	۵,۶۷۹	۰
پذیرایی	۶,۵۷۷	۹,۳۹۱	۱۳,۶۹۷	۱۰,۹۰۵
کمکهای غیر نقدی	۱,۴۴۳	۱,۳۲۳	۰	۰
هزینه های فروش و تبلیغات	۲,۴۱۰	۲۲۸	۳۹,۹۹۴	۱۱,۲۶۵
عوارض و جریمه ها	۲,۶۳۲	۳۸۵	۰	۰
سفر و مأموریت	۵,۱۹۰	۴,۳۸۰	۱۲,۳۹۹	۷,۸۳۳
خدمات قراردادی و تهیه گزارشات فنی	۴,۵۷۹	۲,۱۵۵	۲۱,۶۷۷	۰
نشریات و آگهی و تکتیر و چاپ	۲,۰۴۰	۸,۸۵۸	۱۷,۴۱۰	۱,۰۰۵
برگزاری مجامع	۶,۴۶۲	۰	۰	۰
هزینه های عمومی	۴۷۷	۶,۶۸۳	۱۰,۵۱۶	۰
سایر	۳۹,۸۹۶	۶۱,۹۱۹	۶۳,۵۷۸	۱۲,۹۵۹
	۲۴۳,۷۴۴	۲۰۴,۱۳۳	۴۳۱,۰۷۲	۸۱,۳۵۴



دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۹- صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		سود (زیان) عملیاتی	
سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۱۵۷,۸۵۵	(۸۰,۶۴۹)	۳,۰۷۷,۲۰۶	۵۵۹,۱۶۴	۶۳۳,۳۳۰	۶۳۳,۳۳۰
۹,۱۳۴	۶,۶۴۵	۱۶۹,۸۳۵	۱۶۹,۸۳۵	۱۳۸,۹۴۵	۱۳۸,۹۴۵
۱,۸۳۷	(۴۳۷)	۳۰,۴۵۰	۱,۶۰۱	(۱۴,۷۷۵)	(۱۴,۷۷۵)
(۲,۹۳۴,۳۰۴)	۱۰۲,۷۴۱	۱,۱۳۷	(۳,۷۳۹,۲۰۴)	(۱,۶۷۶,۵۰۳)	(۱,۶۷۶,۵۰۳)
-	-	(۷۹۴,۳۹۶)	(۴۱,۱۹۰)	(۳۸,۹۸۷)	(۳۸,۹۸۷)
(۴۱۰,۲۰۰)	(۲۵)	(۶۳۱,۳۴۱)	(۱۹۵,۳۴۸)	(۱۴۳,۷۵۲)	(۱۴۳,۷۵۲)
(۳,۵۱۸,۲۵۳)	-	-	-	۱,۶۲۹	۱,۶۲۹
(۵۸۲,۵۱۵)	(۱,۲۶۱,۲۵۲)	۹۲,۸۶۸	۳,۵۳۳,۹۴۱	(۱,۳۵۸,۰۸۱)	(۱,۳۵۸,۰۸۱)
-	-	۶۸,۹۴۱	۱۷۵,۸۴۷	۵۱۱,۳۴۶	۵۱۱,۳۴۶
(۲,۲۵۴)	۸۵۱	(۷۲,۱۶۴)	(۱۰,۶۳۷)	(۳۰,۱۶۰)	(۳۰,۱۶۰)
(۴۹۱,۳۶۷)	(۳,۷۵۲,۳۷۹)	(۴۹۱,۹۳۲)	۱,۴۴۴,۱۱۹	(۱,۸۵۸,۰۱۸)	(۱,۸۵۸,۰۱۸)



۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۴۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

تعهدات و بدهیهای احتمالی شرکت‌های گروه متشکل از اقلام زیرمیشد:

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر است:

گروه		
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۳	
		۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۳۱۲,۹۳۳	۵۴,۹۰۸,۰۶۹	تضمین اعطائی به بانکها بابت ضمانتنامه های صادره
۲۷۷,۰۷۸	۷۷۴,۷۰۱	سایر تضمین های اعطائی
۴۱,۵۹۰,۰۱۱	۵۵,۶۸۲,۷۷۰	

شرکت اصلی فاقد بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه میباشد.

۴۱-۱- تعهدات سرمایه ای متشکل از اقلام زیرمیشد:

گروه		
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۳	
		میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۴۵۶,۰۳۶	۷,۶۵۵,۷۴۶	شرکت‌های فرعی:
		فولاد سیرجان ایرانیان - تکمیل پروژه های در دست اجرا
۳۱,۴۵۶	۱,۴۲۹,۶۹۲	شرکت فولاد زرند ایرانیان - تکمیل طرحهای در دست اجرا
۱,۶۹۲,۲۹۲	-	شرکت گسترش و توسازی معادن خاورمیانه
۱,۰۶۸,۰۹۱	۸۳۹,۸۸۶	بابک مس ایرانیان - تکمیل طرح در دست اجرا
۳,۰۳۷,۳۷۰	۳,۲۳۰,۷۳۲	فولاد بوتیای ایرانیان
۳۹۲,۷۰۳	۳۹۰,۷۳۳	فروسلپس پارس غرب - تکمیل طرح در دست اجرا
۱۲,۶۷۷,۹۴۸	۱۳,۵۴۶,۷۸۹	



۴۲- معاملات با اشخاص وابسته

۴۲-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکت‌های مشمول تحقیق) طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شرکت	حرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله (میلیون ریال)	میلیون ریال		میلیون ریال	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
مانده در ۹۳/۱۲/۲۹								
شرکت GMI	ساختمانی گسترش و توسعه صنایع ایران مال	شرکت فرعی	دریافت وجه	۱,۵۰۰	۱,۹۴۱	-	-	-
بانک پاسارگاد	فولاد زرند	شرکت اصلی	سپرده وجوه تسهیلات	-	-	۱۱۴,۱۷۴	-	۵۹,۲۶۲
بیمه پاسارگاد	گسترش و توسعه معادن خاورمیانه	همگروه	تأمین مالی مشارکت منشی	۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	-	-
بانک پاسارگاد	گسترش و توسعه معادن خاورمیانه	همگروه	اجاره محل شرکت	۴۸۹	-	۴۴۷	-	-
فولاد مبارکه	فولاد سیرجان آلترناتیو	عضو هیات مدیره	قرارداد فروش کانسار	۱۶۱,۹۶۷	۹۲,۹۸۸	-	۲۹۸,۱۱۲	-
بانک پاسارگاد	معمار صنعت خاورمیانه	شرکت اصلی	صورتحساب	۳۱,۸۸۵	۴۷۰,۹۸۸	-	۲۸۸,۲۵۴	-

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

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
			مبلغ معامله (میلیون ریال)	مانده در ۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۹۳/۱۲/۲۹		مانده در ۹۳/۱۲/۲۹	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
بانک پاسارگاد	مشارکت و عضویت	حقوق شرکت	۱۰,۴۵۸	-	-	-	-	
		تسهیلات	۷۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	
		تسهیلات	۱۹۵,۸۹۲	-	-	-	-	
شرکت پاسارگاد	مشارکت	حقوق شرکت	۱۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	
		تسهیلات	۳۹,۵۳۲	-	-	-	-	
شرکت پاسارگاد	مشارکت	تسهیلات	۱۵,۹۲۲	-	-	-	-	
شرکت فولاد زرند	مشارکت و عضویت	تسهیلات	۱۵۷,۸۳۴	-	-	-	-	
		حقوق شرکت	۷۰۸,۳۰۸	-	-	-	-	
شرکت فولاد سیرجان	مشارکت و عضویت	تسهیلات	۱۰۵,۴۹۰	-	-	-	-	
		حقوق شرکت	۵۸۴,۳۴۳	-	-	-	-	
شرکت معادن صنعت	مشارکت و عضویت	تسهیلات	۲,۹۶۵	-	-	-	-	
شرکت فولاد سیرجان	مشارکت و عضویت	تسهیلات	۲۸,۸۶۹	-	-	-	-	
		حقوق شرکت	۱۵۵,۰۰۰	-	-	-	-	
پارس آلترناتیو	مشارکت و عضویت	تسهیلات	۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	
گسترش و توسعه معادن خاورمیانه	مشارکت و عضویت	تسهیلات	۱۰۵,۱۶۱	-	-	-	-	
شرکت GMI	مشارکت و عضویت	تسهیلات	۱۸,۸۶۷	-	-	-	-	
شرکت معادن	مشارکت و عضویت	تسهیلات	۱,۲۵۷,۰۴۵	-	-	-	-	
آلترناتیو	مشارکت و عضویت	تسهیلات	۲۴	-	-	-	-	

این گزارش معاملات به تفکیک از سوی مدیران تهیه شده است.



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴۳- وضعیت ارزی:

دارایی‌ها و بدهی‌های پولی ارزی و تعهدات ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

گروه:

یون	یورو	دلار آمریکا	
۲۴۷۱۷	۰	۵۰۰	موجودی نقد
۵۰۸,۳۸۷,۱۲۳	۴۶,۳۳۶,۰۶۱	۸,۱۰۴,۹۳۵	تسهیلات
۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	حسابهای پرداختی
۱,۷۸۸,۴۱۱,۸۴۰	۹۷,۳۳۶,۰۶۱	۸,۱۰۵,۴۳۵	
۲,۲۱۸,۸۷۳,۷۷۰	۱۸۲,۵۳۴,۷۴۶	۰	تعهدات سرمایه‌ای
۲,۲۱۸,۸۷۳,۷۷۰	۹۷,۳۳۶,۰۶۱	۸,۱۰۵,۴۳۵	

