

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

بأنضمام

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	تأیید صورتهای مالی توسط هیات مدیره
	الف - صورتهای مالی تلفیقی گروه:
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی و گردش حساب سود انباشته تلفیقی
۴	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۵	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب - صورتهای مالی شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) - شرکت اصلی
۶	ترازنامه
۷	صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته
۸	صورت جریان وجوه نقد
۹ الی ۵۷	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

**بسمه تعالی****گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی****به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام****شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب میکنند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- بدلیل عدم دریافت صورتحساب های خرید سنگ آهن (مواد اولیه) در شرکتهای فرعی فولاد سیرجان و فولاد زرندهای خرید این مواد و نیز فروش کنستانتره که تابعی از نرخ خرید مواد مزبور می باشد، با انجام برخی تعدیلات بر دستور العمل صادره توسط وزارت متبوع در صورتهای مالی منعکس شده است. از طرفی فروش آهن اسفنجی طی سال مالی مورد گزارش نیز بر اساس قیمت بازار انجام پذیرفته است، با توجه به موارد فوق و عدم تهیه صورت تطبیق حسابهای فیما بین با خریداران محصولات و فروشندگان مواد اولیه، در شرایط کنونی تعیین میزان تعدیلات احتمالی بر صورتهای مالی برای این موسسه میسر نشده است.

۵- پاسخ تاییدیه های درخواستی از مشارکتهای طرف معامله با گروه و نیز مبلغ ۶۴/۵ میلیارد ریال از حسابهای پرداختنی به سایر اشخاص تاکنون واصل نشده است، از طرفی مطابقت حسابهای فیما بین گروه با سایر اشخاص بیانگر وجود مبلغ ۲۴۸ میلیارد ریال مغایرت مساعد و مبلغ ۳۱۷ میلیارد ریال مغایرت نامساعد می باشد که ماهیت آنها برای این موسسه مشخص نشده است. مضافاً حسابهای دریافتنی شامل مبلغ ۲۳۰ میلیارد ریال ارقام راكد و استمهال شده، می باشد که چگونگی وصول آنها به این موسسه ارائه 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، 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 فعالیتهاى مشارکت خاص و برآوردهای مناسب درآمد و هزینه پیمانهای بلندمدت و بهای تمام شده دارائیههای فروش رفته استفاده نمی نماید. مضافاً اطلاعات کیفی لازم در ارتباط با اوراق مشارکت، دارائیهای ثابت مشهود و بهای تمام شده کالای فروش رفته 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 ۳۰۴ 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، تهاتر 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.



اظہار نظر مشروط

۸- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۶ و ۷ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- معاملات مندرج در بند یادداشت توضیحی ۲-۴۲ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده و کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. به نظر این مؤسسه معاملات مزبور در روال خاص روابط فیما بین شرکتهای گروه انجام پذیرفته است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- نظر به اینکه اجرای سیستم های کنترلی در گروه از وظایف هیات مدیره شرکت اصلی می باشد، لذا نظر ایشان را 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 تامین به موقع منابع مالی جهت اجرای پروژه های در جریان جلب می نماید.

۱۲- آخرین گزارشات حسابرسی اوراق مشارکت منتشره مرحله اول و دوم مربوط به وضعیت مالی و عملکرد اجرایی طرحهای شرکت های فرعی در سامانه کدال منتشر گردیده است که نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد موارد مطروحه در گزارشهای مزبور جلب می نماید.



۱۳- در اجرای مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعملهای انضباطی صادره توسط نهاد مزبور، موارد ذیل قابل ذکر است:

۱۳-۱- با توجه به نیاز مالی پروژه ها و گردش پولی شرکت، توصیه می گردد تصمیم گیری نسبت به پیشنهاد هیات مدیره به شرح یادداشت توضیحی ۴۳ صورتهای مالی، با رعایت مقررات مربوط به حداقل سود قابل تقسیم و خصوصاً با ملحوظ داشتن نکات و ملاحظات مندرج در این گزارش اتخاذ گردد.

۱۳-۲- طی سال مالی مورد گزارش الزامات و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص افشاء بموقع صورتهای مالی حسابرسی شده سالانه و میاندوره ای، گزارش فعالیت هیأت مدیره، پیش بینی عملکرد سالانه حسابرسی نشده، صورتهای مالی حسابرسی شده سالانه و میاندوره ای شرکتهای فرعی، ارسال صورتجلسه مجامع عمومی به اداره ثبت شرکتهای و جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی و نیز حداقل میزان سهام شناور و سود پرداختی جهت اوراق مشارکت رعایت نشده است.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای الزامات پیش بینی شده در قانون مزبور از جمله تشکیل پرونده اطلاعاتی در خصوص معاملات، تدوین رویه ها و ابلاغ آنها به کارکنان و سایر الزامات مرتبط، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات برخورد نکرده است.


موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران مشهود (حسابداران رسمی)

محمد رضا گلچین پور

شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

نیما جناب

شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴

تاریخ: ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۱/۲۴

شماره: ۳ - ۹۴/۲۴

پیوست:

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



باسم تعالی

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ تقدیم می‌گردد:

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

شماره صفحه

ترازنامه تلفیقی ۲

صورت سود و زیان تلفیقی ۳

گردش حساب سود انباشته تلفیقی ۳

صورت سود و زیان جامع تلفیقی ۴

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی ۵

ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی:

ترازنامه ۶

صورت سود و زیان ۷

گردش حساب سود انباشته ۷

صورت جریان وجوه نقد ۸

ج - یادداشت‌ها:

تاریخچه فعالیت ۹

مبنای تهیه صورت‌های مالی ۱۰

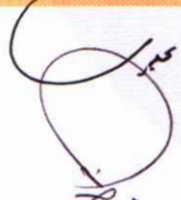
مبنای تلفیق ۱۰

خلاصه اهم رویه‌های حسابداری ۱۰-۱۴

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی ۱۵-۵۷

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۴ به تأیید هیأت مدیره شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	به نمایندگی	سمت	امضاء
آقای مجید قاسمی	شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)	رئیس هیأت مدیره	
آقای سید کاظم میرولد	بانک پاسارگاد (سهامی عام)	عضو هیأت مدیره	
آقای علی اصغر پورمند	شرکت مبنای خاورمیانه (سهامی خاص)	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	
آقای علی اکبر امین تفرشی	شرکت گروه ارزش آفرینان پاسارگاد (سهامی عام)	عضو هیأت مدیره	
آقای علی پالیزدار	شرکت تأمین آتیه سرمایه انسانی گروه مالی پاسارگاد (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	



تهران - سعادت آباد - بلوار فرهنگ - نیش خیابان معارف - پلاک ۸
تلفن: ۲۷۳۴۰ امور سهام: ۲۲۳۷۶۸۸۵-۶ فکس: ۲۲۳۶۳۶۹۱
کدپستی: ۱۹۹۷۷۴۱۱۱ صندوق پستی: ۱۴۶۵۵-۴۵۶



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

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

پادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	میلیون ریال
۱۷	۲۰۸۲,۳۵۲	۱,۲۷۴,۴۷۸
۱۸	۶,۶۳۵,۸۹۳	۳,۵۵۲,۹۷۲
۱۹	۴۳۸,۶۵۲	۱۵۰,۹۲۶
۲۰	۱۸۲,۳۵۳	۵۹,۳۶۶
۲۱	۴۰,۵۸۵	۳۵,۰۴۱
۲۵	۱۰,۶۵۱,۱۴۴	۲,۹۴۵,۸۷۳
۲۲	۱۳,۲۵۶,۰۵۶	۱۰۰,۳۸,۴۱۳
	۳۳,۷۰۱,۰۳۵	۱۸,۰۵۷,۰۶۹

پادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیهای جاری :
۱۷		حسابها و اسناد پرداختی تجاری
۱۸		سایر حسابها و اسناد پرداختی
۱۹		پیش دریافت ها
۲۰		ذخیره مالیات
۲۱		سود سهام پرداختی
۲۵		اوراق مشارکت-حصد جاری
۲۲		تسهیلات مالی دریافتی
		جمع بدهی های جاری

پادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	میلیون ریال	داراییهای جاری :
۵	۱,۰۵۴,۶۵۹		موجودی نقد
۶	۳۴,۷۶۳		سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۷	۳,۶۸۰,۱۳۵		حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۸	۲,۸۲۵,۰۶۱		سایر حسابها و اسناد دریافتی
۹	۲,۰۴۹,۹۵۲		موجودی مواد و کالا
۱۰	۱,۵۰۹,۰۲۶		سفرشات و پیش پرداختها
	۱۱,۱۶۳,۵۹۶		جمع داراییهای جاری

۲۰۴۶	۷,۳۱۳,۶۵۸	
۱۵۲۰,۰۷۷	۸,۸۲۰,۳۶۰	
۳۹,۳۱۵	۶۸,۸۶۰	
۴,۲۹۸,۶۳۰	۶,۵۳۰,۴۱۱	
۴,۴۹۱,۹۶۸	۳۲,۷۳۳,۲۸۹	
۲۲,۵۴۹,۰۳۷	۴۶,۴۳۴,۳۲۴	

پادداشت	بدهیهای غیر جاری :
۲۳	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت
۲۲	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت
۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت
۲۵	اوراق مشارکت-حصد بلندمدت
	جمع بدهیهای غیر جاری
	جمع بدهیها
	حقوق صاحبان سهام :

پادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	میلیون ریال	داراییهای غیر جاری :
۱۲	۵۴,۷۷۸,۶۰۶		داراییهای ثابت مشهود
۱۳	۸۳,۳۰۵		سرمایه گذارهای بلندمدت
۱۴	۴۹۰,۵۷۰		داراییهای نلشهود
۱۵	۳۰,۷۵۷		سرقفلی تلفیق
۱۶	۳۸۶,۳۷۴		سایر داراییها
	۵۵,۷۶۹,۵۱۲		جمع داراییهای غیر جاری

۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	
(۱۰,۰۱۱)	(۵,۴۹۹)	
۳۳۹,۱۸۰	۵۵۲,۲۸۰	
۱,۵۲۵,۳۹۵	۳۰,۷۶,۴۲۵	
۱۴,۳۵۴,۵۶۴	۲۰,۴۲۳,۳۱۶	
۱۴۸,۹۵۰	۷۵,۵۶۸	
۱۴,۵۰۳,۵۱۴	۲۰,۴۹۸,۷۸۴	
۳۷,۰۵۲,۵۵۱	۶۶,۹۳۳,۱۰۸	

پادداشت	سرمایه
۲۶	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۲۸	اندوخته قانونی
	سود انباشته
	جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۲۹	سهام اقلیت
	جمع حقوق صاحبان سهام
	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۶۶,۹۳۳,۱۰۸	
۳۷,۰۵۲,۵۵۱	

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورتیهای مالی است .

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	(تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۳۰	۱۱,۳۹۳,۶۴۳	۳,۲۲۴,۱۰۶
۳۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۳۱	(۷,۳۸۰,۹۴۱)	(۲,۱۷۰,۱۸۶)
سود ناخالص		۴,۰۱۲,۷۰۲	۱,۰۵۳,۹۲۰
۳۲ سود حاصل از سرمایه گذاری ها - عملیاتی	۳۲	۱,۱۳۴	۲۲۹,۸۲۷
۳۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی	۳۳	(۴۳۱,۱۱۸)	(۱۸۱,۳۱۵)
۳۴ خالص سایر درآمد و هزینه های عملیاتی	۳۴	۱۲۶,۷۸۱	۹,۱۶۶
سود قبل از تملک		(۲۱,۱۷۳)	-
سود عملیاتی		(۳۲۵,۵۱۰)	(۱۷۲,۱۴۹)
		۳,۶۸۸,۳۲۶	۱,۱۱۱,۵۹۸
۳۵ هزینه های مالی	۳۵	(۹۶,۳۴۹)	(۲۷,۴۷۶)
۳۶ سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی	۳۶	۱۰۹,۶۹۹	۶۵۷,۶۶۵
		۱۳,۳۵۰	۶۳۰,۱۸۹
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۳,۷۰۱,۶۷۶	۱,۷۴۱,۷۸۷
مالیات بر درآمد		(۲۲۰,۲۱۳)	(۷۴,۴۸۲)
سود خالص عملیات در حال تداوم		۳,۴۸۱,۴۶۳	۱,۶۶۷,۳۰۵
۳۷ زیان عملیات متوقف شده	۳۷	-	(۲,۳۰۱)
سود خالص		۳,۴۸۱,۴۶۳	۱,۶۶۵,۰۰۴
۳۷ سهم اقلیت از سود خالص	۳۷	۳۹,۷۲۲	۲۹,۳۱۹
سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	۳۷	۳,۴۴۱,۷۴۱	۱,۶۳۵,۶۸۵
سود پایه هر سهم :			
ناشی از عملیات در حال تداوم :			
عملیاتی	۲۲۵		۹۹
غیر عملیاتی	۳		(۱)
		۲۲۷	۹۸
ناشی از عملیات متوقف شده		-	-
سود پایه هر سهم		۲۲۷	۹۸

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

سود خالص		۳,۴۸۱,۴۶۳	۱,۶۶۵,۰۰۴
سود انباشته ابتدای سال		۱,۵۳۵,۰۱۲	۸۴۴,۵۴۱
تعدیلات سنواتی	۳۸	۲۶,۸۹۸	۶۹,۴۱۰
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده		۱,۵۶۱,۹۱۰	۹۱۳,۹۵۱
سود سهام مصوب	۲۱	(۱,۶۰۱,۵۵۱)	(۸۶۸,۸۳۰)
سود قابل تخصیص		(۳۹,۶۴۱)	۴۵,۱۲۱
تخصیص سود:		۳,۴۴۱,۸۲۲	۱,۷۱۰,۱۲۵
اندرخته قانونی	۲۸	(۳۱۲,۲۲۵)	(۱۴۸,۲۱۵)
سود انباشته پایان سال		۳,۱۲۹,۵۹۷	۱,۵۶۱,۹۱۰
سهم اقلیت از سود انباشته	۲۹	۵۳,۱۶۲	۴۶,۵۱۵
سود انباشته در پایان سال		۳,۰۷۶,۴۳۵	۱,۵۲۵,۳۹۵



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

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۶۵,۰۰۴	۳,۴۸۱,۴۶۳	سود خالص
(۱۰,۰۱۱)	(۵,۴۹۹)	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱,۶۵۴,۹۹۳	۳,۴۷۵,۹۶۴	سود جامع سال
۶۹,۴۱۰	۲۶,۸۹۸	تعدیلات سنواتی
۱,۷۲۴,۴۰۳	۳,۵۰۲,۸۶۲	سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



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

صورت جریان وجه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹	(۵۴۸,۸۶۷)	(۳,۵۱۹,۹۱۶)
۹۵,۳۵۷		۱۳۲,۵۹۸
(۷۵,۴۸۹)		-
(۱,۲۸۰,۷۲۹)		(۱,۰۳۴,۳۷۰)
(۲,۰۵۳,۷۲۵)		(۲۵,۵۱۲)
۴۸۰		-
	(۳,۳۱۴,۱۰۶)	(۹۲۷,۲۸۴)
	(۱۲۷,۱۶۲)	(۷۹,۱۷۹)
(۹۵,۶۱۰)		(۵۲,۱۹۷)
(۸۳,۰۳۳)		-
(۷,۳۴۰,۶۴۲)		(۱۰,۲۹۱,۷۱۹)
۲۰۳,۰۷۰		-
۱,۰۷۰,۴۸۴		-
(۶۳,۸۷۷)		(۱,۹۷۳)
-		(۲۲,۴۸۸)
	(۶,۳۰۹,۶۰۸)	(۱۰,۳۶۸,۳۷۷)
	(۱۰,۲۹۹,۷۴۳)	(۱۴,۸۹۴,۷۵۶)
۲,۶۳۶,۷۸۶		۴,۲۰۰,۰۰۰
(۲,۰۰۰,۰۰۰)		-
۲,۰۰۰,۰۰۰		۳,۰۰۰,۰۰۰
۸,۹۴۷,۷۸۱		۴,۶۰۲,۹۱۳
(۹۱۹,۷۱۲)		(۶۷,۲۵۷)
	۱۰,۶۶۴,۸۵۵	۱۱,۷۳۵,۶۵۶
	۳۶۵,۱۱۲	(۳,۱۵۹,۱۰۰)
	۶۸۹,۵۴۷	۳,۸۴۸,۶۴۷
	۱,۰۵۴,۶۵۹	۶۸۹,۵۴۷

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی

سود سهام پرداختی

سود پرداختی بابت اوراق مشارکت

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود دریافتی بابت سرمایه‌گذاریها

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

وجه حاصل پرداختی جهت تحصیل سرمایه‌گذاری‌ها

وجه حاصل پرداختی جهت تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت

وجه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها

وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت

وجه پرداختی جهت تحصیل داراییهای نامشهود

وجه (پرداختی) دریافتی جهت تحصیل سایر داراییها

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

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

فعالیت‌های تامین مالی:

وجه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی

بازپرداخت اصل اوراق مشارکت

وجه حاصل از انتشار اوراق مشارکت

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت تسهیلات مالی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

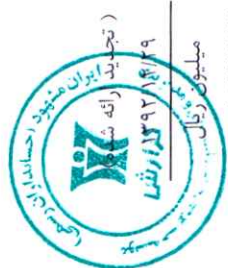
مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



توازننامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

داراییها	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	میلیون ریال	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	میلیون ریال
داراییهای جاری:				بدهیهای جاری:			
موجودی نقد	۵	۲۲۲,۰۰۳		حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۷	۲,۶۱۰,۳۳۱	
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۶	۱۱,۹۲۱		سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۸	۱۳۷,۳۳۵	
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۷	۴,۹۳۱,۱۶۲		پیش دریافتها	۱۹	۶,۵۰۰	
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۸	۱,۰۸۵,۶۴۹		سود سهام پرداختی	۲۱	۱۴,۵۸۵	
سفارشات و پیش پرداختها	۱۰	۶۴,۵۹۶		تسهیلات مالی دریافتی	۲۲	۲,۷۹۸,۰۶۶	
جمع داراییهای جاری		۶,۳۱۵,۳۳۱		اوراق مشارکت- حصه جاری	۲۵	۱,۰۶۵,۱۴۴	
				جمع بدهی های جاری		۶,۶۲۱,۸۶۱	
وجوه و منابع حاصل از اوراق مشارکت	۱۱	۱۰,۲۵۷,۳۱۵					
داراییهای غیر جاری:				بدهیهای غیر جاری:			
داراییهای ثابت مشهود	۱۲	۱۸۹,۸۲۱		اوراق مشارکت	۲۵	۶,۵۳۰,۴۱۱	
سرمایه گذارهای بلندمدت	۱۳	۱۶,۸۸۸,۳۱۶					
داراییهای نامشهود	۱۴	۱,۸۸۸					
سایر داراییها	۱۶	۳۲۱,۶۷۷					
جمع داراییهای غیر جاری		۲۷,۶۵۹,۰۱۷		جمع بدهیهای غیر جاری		۶,۵۳۰,۴۱۱	
				جمع بدهیها		۱۳,۱۵۲,۲۷۲	
				حقوق صاحبان سهام:			
				سرمایه	۲۶	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	
				اندوخته قانونی	۲۸	۳۴۶,۶۳۱	
				سود انباشته		۳,۶۷۵,۴۴۵	
				جمع حقوق صاحبان سهام		۲۰,۸۲۲,۰۷۶	
جمع داراییها		۳۳,۹۷۴,۳۴۸		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۳۳,۹۷۴,۳۴۸	

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

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۰۲,۶۷۹	۳,۳۱۶,۱۷۵	۳۲	سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری ها - عملیاتی
(۱۱۱,۳۲۰)	(۱۵۸,۳۲۰)	۳۳	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۳۹۱,۳۵۹	۳,۱۵۷,۸۵۵		سود عملیاتی
(۷۶۵)	(۲,۹۱۲)	۳۵	هزینه های مالی
۶۱۵,۰۶۴	۵۵,۹۲۵	۳۶	خالص سایر درآمدها (هزینه) های غیر عملیاتی
۶۱۴,۲۹۹	۵۳,۰۱۳		
۲,۰۰۵,۶۵۸	۳,۲۱۰,۸۶۸		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۱۳۳	۲۰۹		عملیاتی
۵۹	۴		غیر عملیاتی
۱۹۱	۲۱۲	۳۷	سود پایه هر سهم

گردش حساب سود انباشته

۲,۰۰۵,۶۵۸	۳,۲۱۰,۸۶۸		سود خالص
۱,۱۴۲,۳۰۴	۲,۲۰۷,۸۳۶		سود انباشته در ابتدای سال
(۷,۸۴۴)	(۷,۸۴۴)	۳۸	تعدیلات سنواتی
۱,۱۳۴,۳۶۰	۲,۱۹۹,۹۹۲		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۸۴۰,۰۰۰)	(۱,۵۷۵,۰۰۰)		سود سهام
۲۹۴,۳۶۰	۶۲۴,۹۹۲		سود قابل تخصیص
۲,۳۰۰,۰۱۸	۳,۸۳۵,۸۶۰		تخصیص سود:
(۱۰۰,۰۲۶)	(۱۶۰,۴۱۵)		اندوخته قانونی
۲,۱۹۹,۹۹۲	۳,۶۷۵,۴۴۵		سود انباشته در پایان سال



از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه شده است. یادداشتهای توضیحی همراه، جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

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

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۳		یادداشت	
سال ۱۳۹۳	ریال	ریال	ریال		
۳۹	(۲,۱۶۱,۲۸۲)	(۴۹۱,۳۶۷)	۵۴,۷۸۳	۳۹	فعالیت‌های عملیاتی:
			(۳,۴۱۲)		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			(۱,۲۸۰,۷۲۹)		بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
			(۱۸,۲۶۳)		سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی
					سود سهام پرداختی
					سود پرداختی بابت اوراق مشارکت
					کارمزد پرداختی بابت تسهیلات مالی
					جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها
					مالیات بر درآمد:
					مالیات بر درآمد پرداختی
					فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
					وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری بلند مدت و اوراق مشارکت
					وجه دریافتی حاصل از فروش سرمایه‌گذاریها
					وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت
					وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت
					وجه حاصل از (مصرف شده) بابت داراییهای نامشهود
					جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
					جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
					فعالیت‌های تامین مالی:
					وجه حاصل از افزایش سرمایه
					وجه حاصل از انتشار اوراق مشارکت
					بازپرداخت اصل اوراق مشارکت
					دریافت تسهیلات بانکی
					وجه دریافتی از شرکتهای گروه
					بازپرداخت 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 جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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 تاسیس شده و طی شماره ۳۱۰۶۴۳ مورخ ۱۳۸۶/۹/۱۷ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. همچنین شرکت در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ در فرابورس پذیرفته شده و سهام شرکت از تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۰۹ 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 - بلوار فرهنگ - بالاتر از بزرگراه نیایش - نبش 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 انتفاع 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 آرای، تغلیظ، تصفیه، فرآوری، ذوب و فلوتاسیون مواد معدنی، تولید مواد و ترکیبات شیمیایی معدنی، تولید پودرهای مواد معدنی و برش 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 تاسیساتی و ایجاد کارخانجات آهن و فولاد سازی و تولید کنسانتره، آهن اسفنجی، فولاد، کک ولوله و کاتد مس. به شرح یادداشت ۱-۱۳ 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:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
نفر	نفر	نفر	نفر	
-	-	۱۰۶	۱۲۰	کارکنان دائم
۳۲	۴۲	۶۹۴	۲,۲۱۵	کارکنان موقت
۱۵	۱۲	۲۷	۱۵	کارکنان ساعتی
۴۷	۵۴	۸۲۷	۲,۳۵۰	

۱-۳-۱- افزایش تعداد کارکنان گروه عمدتاً مربوط به شرکتهای فولاد زرند ایرانیان و سیرجان و فروسیلیس با توجه به راه اندازی خطوط جدید تولید میباشد.



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 موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

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 (به استثنای شرکت GMI که در تاریخ ۱۰ دی ماه هر سال می باشد) 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.

۳-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

۴-۱-۱- موجودیهای مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی 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.

روش مورد استفاده

میانگین موزون
میانگین موزون
میانگین موزون
میانگین موزون

شرح

مواد اولیه
کالای در جریان ساخت
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی

۴-۱-۲- پروژه در جریان تکمیل:

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 انباشته هریک از
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاریهای جاری :		
سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار	ارزش بازار	ارزش بازار
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک 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 در سهام شرکتهای	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)

۴-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص آنها در سالهای اتی 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 می شود. علاوه بر این سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته 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 براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ترم افزارهای رایانه ای	۳ و ۵ سال	خط مستقیم

۴-۴-۳- سرقفلی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.



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	۷۸.۱۰ درصد - براساس ظرفیت استفاده شده	نزولی
تاسیسات	۱۰ و ۱۲ درصد و ۱۰ و ۱۵ ساله - براساس ظرفیت استفاده شده	نزولی - خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸.۳۰ درصد و ۱۵.۱۲.۱۰ ساله	نزولی - مستقیم
ابزار آلات	۲۵.۱۵.۱۲.۱۰ درصد و ۴ و ۱۰ ساله	نزولی
وسائط نقلیه	۲۵.۳۰ درصد	نزولی
معادن و چاه آب	۱۰ ساله - بر اساس میزان استخراج در هر سال نسبت به ذخیره قطعی مستهلک می گردد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۳.۵۸.۱۰ 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 انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

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 می شود. 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 می گردد.

۴-۸-۲- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوتهای تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می شود.



۴-۹- 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 می گردد.

۴-۹-۱ روش شناسایی درآمد قراردادهای پیمانکاری (بر مبنای فهرست بهای پایه) :

سود ناخالص قراردادهای بلند مدت پیمانکاری به روش درصد پیشرفت کار شناسایی و گزارش می شود. طبق این روش، درآمد و سود پیمان در هر دوره مالی به نسبت پیشرفت عملیات اندازه گیری می شود. اندازه گیری درصد پیشرفت کار بر اساس مخارج انجام شده نسبت به کل مخارج برآوردی پیمان انجام می شود. شناسایی درآمد و سود هر پیمان با توجه به میزان کارهای صورت وضعیت شده و تائید شده توسط کارفرما و برآورد هزینه ها و درآمد پیمان تا پایان عملیات به صورت تقریبی مشخص و بر اساس میزان درصد پیشرفت عملیات، درصد سود تعیین شده، تشخیص و به حساب پیمان و سود و زیان منتقل می شود. هزینه های عمومی و اداری به عنوان بخشی از بهای تمام شده پیمان محسوب نشده و بین پیمانها تسهیم نمی شود، بلکه به عنوان هزینه های عملیات تلقی و در دوره وقوع به حساب هزینه منظور می شود. هرگاه آخرین برآوردها از هزینه و درآمد یک پیمان زیان نشان دهد کل زیان بدون توجه به میزان کاری که انجام گرفته، شناسایی می شود. تغییر در سود برآوردی پیمان ناشی از تورم یا مواردی نظیر تغییر در مشخصات فنی، نقشه های اجرایی، مبلغ مورد مطالبه پیمانکار و جریمه تاخیر، بازنگری در پیش بینی درآمدها و هزینه های هر پیمان را ایجاد می نماید. آثار ریالی ناشی از تجدید نظر در برآوردها به دوره های قبل تسری نمی یابد و در دوره جاری به حساب گرفته می شود. مازاد بهای تمام شده و سود ناخالص برآوردی پیمان ناتمام بر صورت وضعیتهای تائید شده به عنوان دارایی و مازاد صورت وضعیت های تائید شده بر بهای تمام شده و سود ناخالص برآوردی پیمان نا تمام، به عنوان بدهی در ترازنامه نشان داده می شود. اقلام برآوردی دائما در طول اجرای عملیات موضوع پیمان مورد بازنگری و تجدید نظر قرار می گیرد. بهای تمام شده پیمان شامل هزینه های مستقیم نظیر مواد و مصالح (اعم از مصرف شده و موجود در پایکار برای مصرف)، دستمزد کارگران و سرپرستان کارگاه و هزینه های غیر مستقیم مرتبط با فعالیتهای پیمانکاری مانند دستمزد غیر مستقیم، هزینه تعمیرگاه مرکزی و خدمات فنی مشترک بین پیمانها است.



۴-۹-۲- برای پروژه های امانی ، حق الزحمه مورد توافق در قراردادها متناسب با هزینه های انجام شده برای اجرای هر پروژه پس از تأیید کارفرما به حساب درآمد منظور می شود .

۴-۱۰- 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۰,۱۴۷	۲۱۹,۷۷۵	۶۶۱,۷۱۷	۱,۰۳۱,۳۸۷	موجودی نزد بانکها
۱۳	۱۷۳	۵۹۹	۲,۹۵۴	موجودی صندوق
۳۰,۹۳	۲۰,۵۵	۲۶,۸۸۵	۲۰,۳۰۹	تنخواه گردانها
۳	-	۳۴۶	۹	سایر
۲۶۳,۲۵۵	۲۲۲,۰۰۳	۶۸۹,۵۴۷	۱,۰۵۴,۶۵۹	

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۳۳۷	۴,۹۲۱	۶,۱۳۵	۲۵,۷۶۳	۶-۱	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار: سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس اوراق مشارکت
-	-	۴۷,۶۲۹	۲,۰۰۰		
۴,۳۳۷	۴,۹۲۱	۵۳,۷۶۴	۲۷,۷۶۳		
۳۳,۵۴۸	-	۳۳,۵۴۸	-	۶-۲	سایر سرمایه گذاریهای کوتاه مدت : ساختمان خیابان آفریقا
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰		
۴۰,۵۴۸	۷,۰۰۰	۴۰,۵۴۸	۷,۰۰۰		
۴۴,۷۸۵	۱۱,۹۲۱	۹۴,۳۱۲	۳۴,۷۶۳		

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳		
خالص	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵,۱۸۸	۵,۲۹۰	۶۶۸,۷۱۶
-	۳,۹۸۳	۳,۹۶۶	۴۰۹,۳۶۷
-	۲,۵۸۲	۲,۸۲۵	۹۸۰,۰۰۰
-	۲,۱۴۳	۲,۰۸۱	۱۱۰,۵۰۰
۸۷۹	۸۸۴	۸۷۹	۴۶۰,۴۶۴
۷۷۵	۷۸۲	۱,۱۴۹	۴۷,۹۰۰
۸۹۳	۲,۱۸۰	۸۹۳	۷۱۱,۰۰۰
۱,۶۹۰	۳,۸۹۸	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۴۶	۸,۹۴۶	۷,۳۶۴	
(۱۴۸)	-	(۶۸۴)	
۶,۱۳۵	۳۰,۵۸۶	۲۵,۷۶۳	

شرکت‌های پذیرفته شده در بورس/فرا بورس :

شرکت صنعتی بهشهر

شرکت نوسازی ساختمان تهران

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان

شرکت پالایش نفت لاوان

شرکت فولاد مبارکه اصفهان

شرکت پتروشیمی خارک

شرکت سرمایه گذاری غدیر

شرکت بیمه اتکایی

سایر اقلام

کاهش ارزش انباشته

۶-۲- مبلغ مذکور با توجه به اتمام قرارداد فیما بین شرکت اصلی و شرکت مدیران تجارت ایرانیان با موضوع عاملیت خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس به بدهی نامبرده منظور شده است.



۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۳۱۹,۸۹۹	۵۹۴,۷۷۷		طلب از کارفرمایان خارج از گروه در شرکت مانا
-	-	۴۴۵,۸۴۵	۲,۶۲۶,۴۶۸	۷-۱	مشتریان محصولات تولیدی شرکتهای فرعی
-	-	-	۳۰۱,۰۰۴	۷-۲	شرکت کارگزاری حامی فولاد
-	-	۷۹,۳۳۲	۱۵۷,۸۸۶		سایر
۱,۷۱۰,۶۲۲	۴,۹۳۱,۱۶۲	-	-	۷-۳	حسابهای دریافتنی تجاری از شرکتهای گروه
۱,۷۱۰,۶۲۲	۴,۹۳۱,۱۶۲	۸۴۵,۰۷۶	۳,۶۸۰,۱۳۵		

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

گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۴,۰۴۸	۴۳۳,۴۷۴	شرکت فولاد خوزستان
۲۰۸,۴۸۷	۹۴۵,۱۳۹	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	۹۰۱,۶۸۴	ذوب آهن اصفهان
-	۴۷,۹۷۵	نورد فولاد یزد
-	۷۸,۳۴۵	شرکت آهن و فولادرفع
-	۹۰,۰۰۰	شرکت ذوب و نورد کرمان
-	۴۴,۰۴۰	شرکت صنایع فولاد نطنز
۱۰۰,۵۳۶	-	گل گهر سیرجان
۳۲,۷۷۴	۸۵,۹۱۱	سایر اقلام
۴۴۵,۸۴۵	۲,۶۲۶,۴۶۸	

۷-۱-۱ مانده حساب فوق عمدتاً بابت فروش کنسانتره ، آهن اسفنجی ، کک و فروسیلیسیوم در شرکتهای فرعی فولاد سیرجان ، زرنده و فروسیلیس غرب می باشد.

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

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

شرکت اصلی		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۶,۷۵۸	۱,۹۹۸,۱۸۳	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۲۶۲,۱۷۶	۱,۴۵۵,۲۹۳	شرکت فولاد زرنند ایرانیان
۷۵۹,۴۳۵	۱,۲۵۷,۴۲۰	شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا
۲۵,۵۹۴	۱۴۵,۷۴۰	شرکت معیار صنعت خاورمیانه
۳۲,۸۰۷	۴۰,۹۹۸	شرکت آفتاب درخشان خاورمیانه
۱۸,۳۵۴	۱۸,۳۵۴	شرکت کارآوران صنعت خاورمیانه
۹۶۳	۹,۰۱۹	شرکت GMI PROJECTS
۱۵	۳,۰۱۵	شرکت فروسیلیس غرب پارس
۲,۸۴۷	۲,۸۷۰	بابک مس ایرانیان
۱,۶۷۳	۲۷۰	سایر شرکتهای گروه
۱,۷۱۰,۶۲۲	۴,۹۳۱,۱۶۲	

۷-۳-۱ مبلغ مذکور عمدتاً بابت سود سهام دریافتی عملکرد سال جاری و سنوات قبل می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۴۵۶,۰۱۶	۵۴۴,۱۱۲	۸-۱	سازمان امور مالیاتی-مالیات بر ارزش افزوده
-	-	۲۲,۰۵۳	۲۱,۵۵۳	۸-۲	اسناد دریافتنی
۱۱۶,۰۰۰	۱۱۶,۰۰۰	۱۱۶,۰۰۰	۱۱۶,۰۰۰	۸-۳	اسناد دریافتنی-شرکت حکمتانه
۴۶۴,۰۰۰	۴۶۴,۰۰۰	۴۶۴,۰۰۰	۴۶۴,۰۰۰	۸-۳	شرکت توسعه ابنیه صنعت حکمتانه
-	-	۱۱۷,۴۳۸	۱۸۶,۵۷۶		سپرده های دریافتنی
-	-	۱۰۷,۸۰۲	۱۶۳,۸۸۵		بدهی پیمانکاران
-	۶۶,۱۲۹	-	۶۶,۱۲۹	۸-۶	شرکت نوین الکترو اردکان
-	-	۲۶,۸۸۵	۳۳,۵۲۰		سود سهام ، اوراق مشارکت و سپرده های بانکی
۱,۱۵۶	۱,۶۸۸	۱۶,۵۷۹	۳۱,۹۲۲		بدهی کارکنان
-	۶,۹۳۷	۴۰۱,۴۷۳	۱۷۳,۲۴۷	۸-۴	بانک پاسارگاد
-	-	۳۱,۱۴۶	۳۰,۰۰۰		شرکت فکور صنعت - علی الحساب صورت وضعیت
۱,۴۳۹,۵۰۰	۱۳۹,۵۰۰	۱,۴۳۹,۵۰۰	۱۳۹,۵۰۰	۸-۵	شرکت تامین مسکن نیروی انسانی پاسارگاد
۲۸۱,۰۰۰	۲۸۷,۵۲۷	۲۸۱,۰۰۰	۲۸۷,۵۲۷	۶-۲	شرکت مدیران تجارت ایرانیان
۱۱,۴۸۴	۳,۸۶۸	۲۶۳,۳۹۷	۵۸۴,۵۸۵		سایر
-	-	(۵,۳۹۱)	(۷,۴۹۵)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲,۳۱۳,۱۴۰	۱,۰۸۵,۶۴۹	۳,۷۳۷,۸۹۸	۲,۸۳۵,۰۶۱		

۸-۱- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به مالیات بر ارزش افزوده پرداختی در قبال صورت وضعیتهای دریافتی از پیمانکاران در شرکت‌های 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 اعتراض نموده و این موضوع تا رسیدن به نتیجه قطعی در حال پیگیری است و حسب مورد با مالیاتهای پرداختی در حال تهاتر می باشد.

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

۸-۳- مبلغ فوق بابت ثمن معامله فروش زمین خلیج به شرکت حکمتانه به مبلغ ۱۱۶۰۰۰ میلیون ریال چک به سررسید ۱۳۹۴/۰۲/۳۱ و مابقی مقرر است در زمان نقل و انتقال سند مالکیت وصول گردد.

۸-۴- مانده مزبور عمدتاً شامل مبلغ ۷۰,۶۲۱ میلیون ریال بابت تفاوت نرخ ارز مرجع تا مبادله ای اعتبار اسنادی کنسانتره و مبلغ ۳۹,۱۳۲ میلیون ریال بابت اعتبار اسنادی CDG و مبلغ ۵۲,۰۰۰ میلیون ریال بابت مابقی ۶۵ درصد قطعات یدکی کنسانتره در شرکت فولاد زرنده می باشد.

۸-۵- مانده حساب مربوط به مطالبات از شرکت تامین مسکن سرمایه نیروی انسانی به مبلغ ۱۳۹۵۰۰ میلیون ریال بابت تمهه قرارداد فی مابین جهت فروش مجتمع تجاری فراز می باشد. طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال از ثمن معامله وصول و مابقی پس از نقل و انتقال اسناد مالکیت به حیطه وصول درخواهد آمد.

۸-۶- مبلغ مذکور بابت سهم شرکت اصلی و شرکت ایمیدرو در شرکت نوین الکترو اردکان بوده که با توجه به مذاکرات انجام شده مشارکت مزبور عملیاتی نشده و جهت وصول آن اقدامات انجام شده است.



۹- موجودی مواد و کالا

یادداشت	گروه	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
۹-۱	۹۰۵,۰۲۲	۸۲,۱۹۹
کالای ساخته شده		
۹-۲	۱۰۸,۹۵۷	۴۴,۲۰۱
کالای در جریان ساخت		
۹-۳	۴۶۳,۵۲۵	۸۷۹,۳۲۵
مواد اولیه و مصالح ساختمانی		
۹-۲	۴۷۸,۴۱۱	۱۸۱,۷۳۴
قطعات و لوازم یدکی		
	۱۷,۸۸۸	۷۹,۷۹۴
لوازم تاسیساتی		
	۹,۰۲۸	۸
موجودی در راه		
	۴,۳۰۳	۲,۴۸۳
مواد مصرفی		
سایر	۲۹,۸۴۸	۷,۰۰۵
پروژه های در جریان تکمیل	۳۲,۹۷۰	۴,۵۴۷
	۲,۰۴۹,۹۵۲	۱,۲۸۱,۲۹۶

۹-۱- مبلغ فوق عمدتاً بابت موجودی کک، کنسانتره و آهن اسفنجی در پایان سال مالی متعلق به شرکت فولاد زرند و سیرجان می باشد.

۹-۲- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به کالای در جریان شرکتهای فولاد سیرجان، فولادزرند و بازرگانی آفتاب درخشان می باشد.

۹-۳- موجودی مواد اولیه مربوط به شرکتهای فولاد سیرجان، فولادزرند و فروسیلیس غرب می باشد. همچنین قطعات لوازم یدکی مربوط به شرکت فولادسیرجان و فولاد زرند می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۲,۱۸۴	-		سفارشات خرید خارجی
۲۳,۵۷۶	۶۴,۵۹۶	۵۱۰,۱۷۹	۱,۵۰۹,۰۲۶	۱۰-۱	پیش پرداخت به اشخاص حقیقی و حقوقی
<u>۲۳,۵۷۶</u>	<u>۶۴,۵۹۶</u>	<u>۵۱۲,۳۶۳</u>	<u>۱,۵۰۹,۰۲۶</u>		

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۳,۰۲۳	۱۳۷,۶۰۰	۱۰-۱-۱	مالیات عملکرد
-	-	-	۷۰۰,۸۴۸	۱۰-۱-۲	سازمان توسعه معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو)
۲۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰-۱-۳	شرکت فناوری اطلاعات پاسارگاد آرین
-	-	۲۱۲,۵۱۷	۵۹,۳۷۴	۱۰-۱-۴	پیش پرداخت به پیمانکاران
-	۱۲,۲۰۴	۲۵۳,۷۶۵	۳۹۵,۴۱۲	۱۰-۱-۵	خرید کالا و خدمات
-	-	۲,۱۹۰	۲۲,۳۳۱		سپرده ضمانتنامه بانکی
-	-	۵,۰۰۰	۱۸,۵۰۰		شرکت فکور صنعت
۳,۵۷۶	۲,۳۹۲	۱۳,۶۸۴	۱۲۴,۹۶۱		سایر پیش پرداخت ها
<u>۲۳,۵۷۶</u>	<u>۶۴,۵۹۶</u>	<u>۵۱۰,۱۷۹</u>	<u>۱,۵۰۹,۰۲۶</u>		

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 فولادزرنند و فولاد سیرجان می باشد.

پیش پرداخت مالیات بر ارزش افزوده مربوط به پرداخت مالیات ارزش افزوده صورت وضعیت های پیمانکاران طرف قرارداد شرکت فولاد زرنند ایرانیان می باشد .

۱۰-۱-۳- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت دوقرارداد شرکت اصلی باموضوعیت اسقرارسیستم های یکپارچه مدیریت اطلاعات وزیر ساخت های مربوط به آن می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۱- وجوه و منابع حاصل از اوراق مشارکت

شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	
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	۱۱-۳ اوراق مشارکت مرحله سوم (بانام)
۸,۲۲۶,۳۷۱	۱۰,۲۵۷,۳۱۵	

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

شرکت اصلی	
۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۳۹,۶۰۰	۱,۱۳۹,۶۰۰
۴۰۰,۴۰۰	۴۰۰,۴۰۰
(۲۹,۱۸۳)	(۲۹,۱۸۳)
(۱۰,۲۵۴)	(۱۰,۲۵۴)
۱,۵۰۰,۵۶۳	۱,۵۰۰,۵۶۳
۱۴,۵۳۳	۱۴,۵۳۳
۵,۱۰۶	۵,۱۰۶
۱۹,۶۳۹	۱۹,۶۳۹
۱,۲۵۸,۰۰۰	۱,۲۵۸,۰۰۰
۴۴۲,۰۰۰	۴۴۲,۰۰۰
۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
۳,۲۲۰,۲۰۲	۳,۲۲۰,۲۰۲

الف) طلب از شرکت های گروه (فرع اوراق مشارکت)

شرکت فولاد زرند ایرانیان
شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
کسر میشود سود بانکی حاصل از سپرده اوراق زرند
کسر میشود سود بانکی حاصل از سپرده اوراق سیرجان

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

شرکت فولاد زرند ایرانیان
شرکت فولاد سیرجان ایرانیان

ج) طلب از شرکتهای گروه (وجوه نقد انتقالی)

شرکت فولاد زرند ایرانیان
شرکت فولاد سیرجان ایرانیان

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 ۴ 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٪ تبدیل شده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

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

شرکت اصلی

۱۳۹۲	۱۳۹۳
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 (فرع 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

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 وبا نرخ سود ۲۰درصد 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

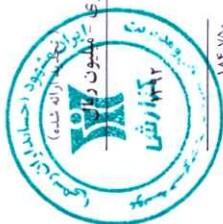
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

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

شرکت اصلی	
۱۳۹۳	
میلیون ریال	
	الف) طلب از شرکت های گروه (وجه نقد انتقالی):
۳۶۵,۰۰۰	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۲۸۸,۶۰۸	شرکت فولاد بوتیای ایرانیان
۳۰۰,۰۰۰	شرکت بابک مس ایرانیان
۹۵۳,۶۰۸	
	ب) طلب از شرکتهای گروه (فرع بعلاوه مخارج انتشار اوراق مشارکت):
۴۵۱,۳۳۸	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
-	شرکت فولاد بوتیای ایرانیان
۶۳۱,۸۷۳	شرکت بابک مس ایرانیان
۱,۰۸۳,۲۱۱	
	ج) کسر میشود سودبانکی حاصل از سپرده اوراق:
(۳,۴۲۷)	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
-	شرکت فولاد بوتیای ایرانیان
(۳,۳۹۸)	شرکت بابک مس ایرانیان
(۵,۸۲۵)	
۲,۰۳۰,۹۹۴	

شرکت از طریق انتشار اوراق مشارکت مرحله سوم (بانام) بخشی از منابع موردنیاز پروژه های احیا و فولادسیرجان، نیروگاه و احیا و فولادسازی بوتیای و مس کاتدی شرکت بابک مس را تامین نموده است. که این اوراق بانام ۴ ساله و بانرخ سود ۲۰ درصد علی الحساب سالیانه می باشد که در بازار سرمایه بفروش رسیده است.





۱۲- داراییهای ثابت مشهود
۱۲-۱ جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه شرح زیر است:

ارزش دفتری	استهلاک انباشته - میلیون ریال					بهای تمام شده - میلیون ریال					یادداشت		شرح داراییها
۱۳۹۳	مطلوبه در سال	تعدیلات	نقل و انتقالات	استهلاک انباشته	استهلاک سال مالی	مطلوبه در سال	مطلوبه در پایان سال	تعدیلات	نقل و انتقالات	کاهش طی سال	افزایش طی سال	مطلوبه در ابتدای سال	
۱۸۲,۷۵۰	۶,۸۹۵	-	-	-	۵,۱۲۹	۱,۷۶۶	۲۲۶,۳۳۰	۲,۷۸۴	۱۲,۰۰۲	(۱۴,۱۶۹)	۳۹,۱۱۷	۱۸۶,۴۹۶	زمین و معدن
۹۸۵,۵۷۵	۵۹,۶۲۰	(۵۷,۱۲۶)	-	(۶۱۴)	۷۱,۶۱۲	۴۵,۷۲۸	۱,۳۳۹,۸۹۴	۲۵,۵۹۸	۵۱۲,۳۳۶	-	۱۶۸,۳۹۱	۱,۰۳۱,۲۳۳	ساختمان و تأسیسات
۵,۹۰۳,۰۱۶	۳۸۴,۳۷۵	(۷۸,۲۰۱)	(۱,۸۳۳)	(۹۰)	۲۲۲,۲۲۰	۲۴۲,۶۳۹	۱۷,۳۳۴,۵۲۰	۲,۸۴۹,۹۷۴	۸,۲۵۶,۹۸۷	(۲,۷۰۷)	۷۴,۵۳۳	۶,۱۵۵,۸۰۳	ماشین آلات و تجهیزات
۳۰,۹۴۳	۱۶,۰۰۳	(۱,۰۴۸)	(۳۵)	-	۷,۶۸۷	۹,۳۹۹	۵۷,۵۸۱	۳,۰۴۹	۲۸۶	(۲,۳۴۶)	۱۶,۲۵۰	۴۰,۳۳۲	ابزار آلات
۱,۸۶۳	۱,۵۵۶	-	-	-	۲۶۶	۱,۲۹۰	۴,۶۸۶	۱,۱۶۵	-	-	۳۶۸	۳,۰۱۵۳	تجهیزات
۵۶,۱۲۰	۳۷,۳۱۱	۲۸	-	-	۱۵,۹۸۳	۲۱,۳۰۰	۱۳۶,۱۹۴	(۳۸۹)	(۳۲۹)	(۱۸۴)	۵۹,۵۸۶	۷۷,۴۲۰	وسایل نقلیه
۶۱,۲۵۶	۳۳,۷۳۳	۱۰	(۶)	(۲۲۲)	۹,۸۷۴	۱۴,۰۸۷	۱۴۶,۶۷۷	۴,۱۹۵	(۳۹)	(۶۶۱)	۶۷,۶۳۹	۷۵,۳۴۳	اثاثیه و منسوجات
۳۵,۳۸۶	۲,۰۴۵	-	-	-	۲,۰۴۵	-	۳۹,۲۵۷	-	-	-	۳,۸۷۱	۳۵,۳۸۶	چاه آب
۷,۲۵۹,۰۵۷	۵۳۱,۹۰۸	(۱۳۶,۳۳۷)	(۱,۸۶۴)	(۹۳۶)	۳۳۴,۸۳۶	۳۳۶,۲۰۹	۱۹,۶۷۴,۸۳۹	۲,۸۸۶,۳۷۶	۸,۷۸۳,۱۳۳	(۲۰,۲۶۱)	۳۳۰,۴۱۵	۷,۵۵۵,۱۶۶	دارایی های در دست تکمیل
۱۵,۵۷۲,۸۴۴	۲۱۰,۳۳۰,۴۳۶	-	-	-	-	-	۲۱۰,۳۳۰,۴۳۶	(۱,۳۶۶,۰۷۹)	(۸,۴۶۳,۶۴۰)	(۶۱,۵۵۵)	۱۵,۳۳۲,۲۶۶	۱۵,۵۷۲,۸۴۴	سفارشات در راه
۹۵۶,۳۳۰	۱,۲۲۲,۰۴۵	-	-	-	-	-	۱,۲۲۲,۰۴۵	-	-	-	۲۶۶,۰۱۲	۹۵۶,۳۳۰	کالای امانی نزد دیگران
۴۸۴,۴۳۱	۶,۵۲۰,۹۹۷	-	-	-	-	-	۶,۵۲۰,۹۹۷	-	-	-	۶,۰۳۶,۵۶۶	۴۸۴,۴۳۱	دارایی های ثابت نزد انبار
۱,۳۷۹	۳۰,۷۸۴	-	-	-	-	-	۳۰,۷۸۴	-	-	-	۲۹,۴۰۵	۱,۳۷۹	پیش پرداختهای سرمایه ای
۴,۶۴۰,۱۰۶	۶,۸۲۷,۹۱۳	-	-	-	-	-	۶,۸۲۷,۹۱۳	۵,۵۰۵	(۳۱۹,۰۳۰)	-	۲,۵۰۱,۷۰۵	۴,۶۴۰,۱۰۶	
۲۸,۹۱۳,۸۵۰	۵۴,۷۷۸,۶۰۶	(۱۳۶,۳۳۷)	(۱,۸۶۴)	(۹۳۶)	۳۳۴,۸۳۶	۳۳۶,۲۰۹	۵۵,۳۱۰,۵۱۴	۱,۵۲۵,۸۰۲	-	(۶۱,۸۱۶)	۲۴,۵۹۶,۴۶۹	۲۹,۲۵۰,۰۵۹	

کلید داراییهای ثابت گروه از پوشش پیمای کامل در برابر خطرات احتمالی برخوردار است.
عمده مانده نقل و انتقالات و سایر تعدیلات بابت تعدیلات تلفیقی می باشد.



۱۲-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی بشرح زیر است :

(تجدید ارائه شده)

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال			شرح داراییها
۱۳۹۲	۱۳۹۳	مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات	افزایش طی سال	
۵۰۰۶۵	۵۹,۷۶۷	-	-	-	۵۹,۷۶۷	-	۹,۷۰۲	زمین
۲۸,۴۵۹	۱۱۷,۷۴۵	۱۶,۳۳۳	۷,۴۳۱	۸,۹۰۲	۱۳۴,۰۷۸	۹۶,۷۰۸	۹	ساختمان
۵۸۲	۲,۴۱۵	۱,۱۳۷	۴۱۸	۷۱۹	۳,۵۵۲	-	۲,۲۵۱	وسایط نقلیه
۲,۷۹۲	۳,۴۷۸	۱,۴۳۳	۴۱۶	۱,۰۱۷	۴,۹۱۱	-	۱,۱۰۲	اثاثیه و منصوبات
۳۰۹	۲۷۳	۴۷۵	۳۷	۴۳۸	۷۴۸	-	۱	تجهیزات اداری
۸۵۱	۱,۰۶۲	۶۹۰	۱۴۹	۵۴۱	۱,۷۵۲	-	۳۶۰	تجهیزات رایانه ای
۱,۱۸۴	۱,۰۸۱	۳۱۹	۱۰۳	۲۱۶	۱,۴۰۰	-	-	تجهیزات فراز
۸۴,۲۴۲	۱۸۵,۸۲۱	۲۰,۳۸۷	۸,۵۵۴	۱۱,۸۳۳	۲۰۶,۲۰۸	۹۶,۷۰۸	۱۳,۴۲۵	
۹۶,۷۰۸	۴,۰۰۰				۴,۰۰۰	(۹۶,۷۰۸)	۴,۰۰۰	پیش پرداختهای سرمایه ای
۱۸۰,۹۵۰	۱۸۹,۸۲۱	۲۰,۳۸۷	۸,۵۵۴	۱۱,۸۳۳	۲۱۰,۲۰۸	-	۱۷,۴۲۵	

* کلیه داراییهای ثابت از پوشش بیمه ای کامل در برابر خطرات احتمالی برخوردار است .

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۲-۳- افزایش مانده حساب زمین عمدتاً مربوط به شرکت اصلی به مبلغ ۹,۷۰۲ میلیون ریال و شرکت مانابه مبلغ ۲۲,۳۱۸ میلیون ریال میباشد. همچنین مبلغ ۲۲,۳۱۸ میلیون ریال کاهش مربوط به شرکت مانا می باشد.

۱۲-۴- افزایش مانده حساب ساختمان عمدتاً مربوط به شرکت کارگزاری آفتاب درخشان و مانا هر کدام به مبلغ ۴۶,۲۵۰ میلیون ریال و شرکت مانا ساز به مبلغ ۲۶,۶۵۰ میلیون ریال و شرکت فروسیلیس غرب به مبلغ ۱۱۲,۵۸۶ میلیون ریال میباشد.

۱۲-۵- نقل و انتقالات تاسیسات فوق عمدتاً بابت شرکت فولادسیرجان به مبلغ ۱۹۸,۲۳۳ و فروسیلیس غرب به مبلغ ۲۶,۹۲۰ میلیون ریال می باشد

۱۲-۶- افزایش مانده حساب ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً مربوط به شرکتهای فروسیلیس غرب میباشد.

۱۲-۷- مانده داراییهای جریان تکمیل به تفکیک شرکتهای گروه به شرح زیر قابل تفکیک است:

گروه

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۲۰۱	-	شرکت ساختمانی مانا
۵,۳۲۰,۶۹۶	۶,۷۹۸,۳۳۴	۱۲-۷-۱ شرکت فولاد سیرجان
۵,۲۳۴,۳۷۳	۸,۴۶۶,۸۰۲	۱۲-۷-۲ شرکت فولاد زرنده ایرانیان
۱,۲۶۷,۵۴۳	۲,۹۲۸,۰۱۶	شرکت بابک مس ایرانیان
۱۰,۱۰۹	۱۳,۶۴۴	آفتاب درخشان خاورمیانه
۳۵۳,۶۹۲	۶,۷۱۲	شرکت فروسیلیس غرب پارس
۱,۷۵۵	۲,۵۶۴	شرکت کاراورن صنعت خاورمیانه
۴۳۷,۹۸۲	۱,۲۵۱,۲۶۰	شرکت فولادپوتیای ایرانیان
۱,۲۶۱	-	شرکت گسترش نوسازی معادن خاورمیانه
-	۱,۵۶۶,۶۰۴	سایر
(۸۹۲,۰۰۲)	-	تعدیلات تلفیقی
۱۱,۷۴۴,۶۱۰	۲۱,۰۳۳,۹۳۶	



۱-۷-۱۳ مانده داراییهای در جریان تکمیل شرکت فولاد سیرجان به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۳		۱۳۹۳						
میلیون ریال	جمع	دفتر مرکزی	خرید و ایجاد	توسعه	فولاد سازی	احیاء مستقیم	گندله سازی	کنسانتره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۲۶۳,۸۸۲	۴,۷۷۰,۰۹۴	۳۰,۷۶	۳,۹۳۰	۱,۵۹۵,۱۳۲	۱,۸۸۵,۰۴۸	-	۱,۱۷۴,۰۸۶	۱۰۸,۸۲۲
۱۲,۷۲۵	۵,۳۶۱	-	-	۴۱۶۸	۱۱۹۳	-	-	-
۲,۸۶۴	۴,۲۰۸	-	-	۱,۳۴۴	۱,۴۳۲	۱,۴۳۲	-	-
۲۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۱۴	۹۴	-	-	-	-	-	۹۴	-
۴۰۳,۷۸۳	۶۱۹,۳۷۸	-	-	۱۱۲,۰۲۹	۴۳۱,۶۱۹	-	۷۵,۶۳۰	-
۱۰۷,۵۳۲	۱۲۰,۳۱۶	-	-	۷,۳۴۸	۳۳	۳۳,۶۱۰	۱,۵۱۲	۸۷,۸۳۳
۲۲۵,۲۰۷	۳۱۶,۱۷۲	-	-	۴۹,۳۵۲	-	۱۱۳,۳۶۰	۱۴,۶۰۴	۱۳۸,۸۵۶
۱۵۰,۲۸	۱۱۰,۱۷۸	-	-	-	-	۱۱۰,۱۷۸	-	-
۲۱۴,۰۷۶	۵۲۴,۹۹۵	-	-	۱۷۱,۷۰۲	۱۷۳,۹۷۶	-	۱۷۹,۳۱۷	-
۲۵,۷۱۲	۶۲,۹۷۵	-	-	-	-	۶۲,۹۷۵	-	-
۳۸,۸۶۴	۱۵,۷۳۰	-	-	۷,۳۲۸	۵,۳۴۷	۰	۱,۰۳۶	۲۰,۱۹
۴۵۶	۴۵۷	-	-	-	-	۴۵۷	-	-
۵۲۳	۸۳۳	-	-	-	-	۷۶۸	-	۶۵
۱,۹۰۰	۴,۸۱۸	-	-	۲,۳۸۹	۲,۲۶۶	-	۱۶۳	۰
-	۷,۰۴۹	۵۵۰	-	-	-	-	-	۶,۴۹۹
-	۴,۴۱۷	-	-	۱۰۸	۴,۳۰۹	-	-	-
۸,۵۰۰	۸,۵۰۰	۸,۵۰۰	-	-	-	-	-	-
-	۲۲۲,۸۵۹	-	-	۵۵,۴۱۰	۶۹,۸۲۰	-	۹۵,۴۵۴	۲,۱۷۵
۵,۳۲۰,۶۹۶	۶,۷۹۸,۳۳۴	۱۲,۱۲۶	۳,۹۳۰	۲,۰۰۶,۳۱۰	۲,۵۷۵,۰۳۳	۳۱۲,۷۸۰	۱,۵۴۱,۸۹۶	۳۴۶,۲۵۹

۱۳۹۳



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۲-۷-۲ مانده داراییهای در جریان تکمیل شرکت فولاد زرند ایرانیان به شرح زیر می باشد .

گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۳۰,۵۰۵	۵,۲۲۸,۶۰۳	۱۲-۷-۲-۱ پروژه فولاد سازی
۱,۹۸۷,۹۲۷	-	۱۲-۷-۲-۱ پروژه کک سازی
۲۰۹,۲۸۲	۱,۱۳۳,۳۱۹	۱۲-۷-۲-۱ پروژه گندله سازی
۱,۳۹۴,۶۶۷	۲,۰۰۰,۷۰۷	۱۲-۷-۲-۱ پروژه طرح توسعه کنسانتره
۸,۵۰۰	۸,۵۰۰	ساختمان اداری در دست تکمیل
۳,۴۹۲	۳۳,۱۰۱	جاده در دست تکمیل جلال آباد
-	۴۸,۵۷۱	ساختمان اداری کک و کنسانتره
-	۳۶۳	خرید باسکول ۶۰ تنی کارخانه کک سازی
-	۱۳,۰۶۵	پروپه در دست تکمیل گاز رسانی گندله سازی
-	۴۹۷	پروپه خاموش کردن کک به روش خش C.D.Q
-	۷۶	پروژه اتصال فولاد سازی به راه آهن سراسری
۵,۲۳۴,۳۷۳	۸,۴۶۶,۸۰۲	

۱۲-۷-۲-۱-۱ مبالغ منظور شده فوق علاوه بر هزینه‌های مستقیم انجام شده در محل هر پروژه شامل کلیه هزینه های عمومی و اداری دفتر مرکزی می‌باشد که به نسبت پیشرفت ریالی پروژه ها به پروژه های در دست تکمیل تخصیص داده شده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۲-۸- مانده پیش پرداخت سرمایه ای به تفکیک شرکت‌های گروه به شرح زیر قابل تفکیک است :

یادداشت	گروه	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت اصلی	-	۹۶,۷۰۸
شرکت فولاد سیرجان	۳,۱۲۲,۴۲۸	۱,۵۱۳,۱۵۱
شرکت فولاد زرناد ایرانیان	۲,۴۹۵,۴۷۹	۲,۰۳۵,۵۰۲
شرکت آفتاب درخشان خاورمیانه	۳,۰۰۰	۳,۷۷۱
بانک مس ایرانیان	۵۷۵,۲۲۵	۷۸۰,۱۳۷
کاروان صنعت خاورمیانه	۱۰,۵۰۰	۵۵۰
فراوری ذغالسنگ پلیدانا	-	۱۵۰
معیار صنعت خاورمیانه	۲۴,۴۸۰	۲۴,۴۸۰
فروسیلیس غرب پارس	۱۴,۲۷۱	۴۰,۹۵
فولاد یونیتی ایرانیان	۵۶۲,۵۱۰	۱۸۱,۵۶۲
گسترش نوسازی معادن	۲۰,۰۰۰	-
	۶,۸۲۷,۹۱۳	۴,۶۴۰,۱۰۶

۱۲-۸-۱ پیش پرداخت‌های علی‌الحساب‌های سرمایه ای شرکت فولاد سیرجان به شرح زیر تفکیک می شوند:

گروه	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداختها :		
معیار صنعت خاورمیانه-خدمات مهندسی پروژه احیاء مستقیم بردسیر	۸۹۵	۱,۱۱۹
شرکت توسعه خط لوله هامون-انتقال خط آب از سد تنگویه به سیرجان	۲۲۶	۲,۷۱۷
کرمان فیلد-پست برق ۲۳۰ کیلو ولت سیرجان	۲۱,۹۳۰	۴,۰۰۰
شرکت گهر انرژی (انجام امور زیرساخت‌های سایت سیرجان)	۲۶۰,۸۹	۱۰,۰۰۰
باررسی فنی ایکن (باررسی تجهیزات داخلی و خارجی)	-	۱۲۷
مهندسین مشاور آزمون فولاد (باررسی اسکلت فلزی پروژه ها)	-	۵۰۶
سرعت راه جنوب-احداث جاده پروژه بردسیر	۲,۳۸۷	۴,۲۹۷
سازمان آب منطقه ای کرمان	-	۷,۰۰۰
معیار صنعت خاورمیانه - خدمات مهندسی پروژه گندله سازی سیرجان	۵,۲۳۶	۵,۴۴۲
جلال پور کیانی-خرید چاه آب	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
مشارکت FAMG- پروژه توسعه کنسائره سیرجان	۸,۱۸۱	۲۷,۹۵۵
شرکت توسعه پست های فشار قوی پارسیان-برق رسانی به سایت سیرجان	۳۱,۵۸۳	۳۱,۵۸۴
شرکت طرح‌های صنعتی راد نیرو-خط انتقال گاز بردسیر	۲۱,۱۱۱	۵۲,۳۴۶
فولاد تکنیک-پروژه گندله سازی سیرجان	-	۶۶,۴۷۸
شرکت سایبو استیل-پروژه گندله سازی سیرجان	-	۱۵۸,۸۱۲
تام ایران خودرو-پروژه فولادسازی بردسیر	۱۸۸,۳۴۷	۲۳۸,۷۱۰
گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا-خرید زمین دفتر مرکزی	۵۵,۰۰۰	۷,۰۰۰
مهدی خراسانی- خرید چاه آب غلچ	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰
شرکت مد تجهیز آریانا-خرید آمبولانس	۱,۱۸۳	۱,۱۸۳
شرکت فنی مهندسی فرا فولاد آتیه سپاهان-ترم افزای‌های جامع نگهداری و تعمیرات سیرجان	۴۹۰	۵۰۰
شرکت ماشین سازی ویژه-توسعه کنسائره سیرجان	۱۳۵,۰۴۰	-
حمیدرضا ابراهیمی-خرید زمین	۳,۸۰۰	-
مجیدپور فخر آبادی-آبرسانی سایت سیرجان	۳,۳۵۰	-
شرکت امیکو-خرید ماشین جرثقیل	۱,۹۵۰	-
راهدار صنعت ماشین -خرید ماشین آتش نشانی	۱,۳۰۰	-
شرکت پارس طب نوین -تجهیزات آزمایشگاه سایت بردسیر	۱,۲۶۰	-
شرکت ایرسا-ترم افزای‌های جامع نگهداری و تعمیرات سیرجان	-	۲۵۰
سایر	۳۷۶	-
علی‌الحساب‌ها:		
شرکت توسعه پست های فشار قوی پارسیان-برق رسانی به سایت سیرجان	۵۸,۸۶۰	۵۸,۸۶۰
گندله سازی سیرجان	۵۳۳,۲۷۷	۳۰۴,۱۴۷
کنسائره سیرجان	۸۰,۸۳۹	۱۳,۳۹۲
توسعه کنسائره سیرجان	۱,۷۵۰,۷۹۹	۲۵۶,۴۱۱
فولاد سازی بردسیر	۱۴۱,۳۵۳	۱۳۹,۵۹۴
احیاء مستقیم بردسیر	۲۶,۱۸۶	۱,۳۰۱
	۳,۱۲۲,۴۲۸	۱,۵۱۳,۱۵۱



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۲-۸-۲ مانده سفارشات و پیش پرداخت‌های سرمایه ای شرکت فولاد زرند ایرانیان به شرح ذیل می باشد:

گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۶۸۸	۱۱,۱۲۷	۱۲-۸-۲-۱ مشارکت FMMG
۳۲,۹۱۴	۱۱,۱۱۷	۱۲-۸-۲-۲ شرکت گسترش و توسعه صنایع ایران (مانا)
۲,۰۲۳	۱,۵۲۰	۱۲-۸-۲-۳ شرکت مهندسی معیار صنعت خاورمیانه
۱۵,۰۸۰	۱۵,۰۸۰	۱۲-۸-۲-۴ کنسرسیوم GMI و معیار صنعت
۳,۵۴۶	۳,۵۴۶	شرکت ساینواستیل
۶,۶۸۷	۳,۴۷۶	مشارکت معیار صنعت و فولاد تکنیک
۵,۰۹۶	۴۸۵	پیش پرداخت خرید دارایی
۱,۹۳۱,۶۴۸	۲,۳۹۴,۳۹۶	۱۲-۸-۲-۵ پیش پرداخت اعتبار اسنادی
-	۴۶,۲۵۰	۱۲-۸-۲-۶ پیش پرداخت خرید آپارتمان در تهران
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	پیش پرداخت خرید زمین در تهران
۴۸۲	۴۸۲	پیش پرداخت خرید زمین در تهران - شرکت فولاد تکنیک
۱۳۳۸	-	سایر
۲,۰۳۵,۵۰۲	۲,۴۹۵,۴۷۹	

۱۲-۸-۲-۱ مبلغ فوق بابت پیش پرداخت قرارداد EPC پروژه توسعه کنسانتره به شماره ۹۰۱۱۶ می باشد

۱۲-۸-۲-۲ مبلغ فوق بابت پیش پرداخت قرارداد شماره ۹۲۰۰۵ بابت اجرای قرارداد ساختمان‌های اداری کک و کنسانتره می باشد که طبق مفاد قرارداد به شرکت مانا می باشد.

۱۲-۸-۲-۳ مبلغ فوق عمدتاً بابت پیش نظارت بر EPC پروژه گندله طی شماره قرارداد ۹۱۰۰۱ می باشد.

۱۲-۸-۲-۴ مبلغ فوق بابت پیش پرداخت به کنسرسیوم GMI و معیار صنعت خاورمیانه بابت احداث سامانه خاموش سازی کک به روش خشک می باشد.

۱۲-۸-۲-۵ مانده سفارشات در راه مربوط به شرکت فولاد زرند ایرانیان به شرح زیر قابل تفکیک است:

گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۲۹۲	۴۹۹	اعتبار اسنادی کک‌سازی
۷۷۲,۷۰۵	۲,۱۵۱,۳۴۳	اعتبار اسنادی فولاد
۱۳۴,۷۲۹	۲۰۰,۰۸۱	اعتبار اسنادی گندله
۲۱۵	-	اعتبار اسنادی قطعات پدکی کنسانتره
۲۴,۰۸۲	۴۲,۴۷۳	اعتبار اسنادی طرح توسعه کنسانتره
۹۷۵,۶۲۵	-	سایر
۱,۹۳۱,۶۴۸	۲,۳۹۴,۳۹۶	

۱۲-۸-۳ مانده سفارشات و پیش پرداخت‌های سرمایه ای شرکت پابک مس ایرانیان شامل مربوط به پیش پرداخت به پیمانکاران و مشاورین اجرایی پروژه کاتد و لوله مسی میباشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۳- سرمایه گذاریهای بلندمدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۳۹۶,۳۰۷	۱۴,۳۹۶,۳۱۸	-	-	۱۳-۱ سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
۲,۲۵۸,۶۲۵	۲,۴۸۹,۱۲۸	-	-	۱۳-۲ علی الحساب افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی
۸,۳۱۱	۲,۱۲۰	۱۱,۲۶۹	۶,۳۰۰	۱۳-۳ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت‌ها
۱۵۰,۰۰۰	۷۵۰	۱۵۳,۴۰۸	۷۷,۰۰۵	۱۳-۴ سایر سرمایه گذاریها
<u>۱۱,۸۱۳,۲۴۳</u>	<u>۱۶,۸۸۸,۳۱۶</u>	<u>۱۶۴,۶۷۷</u>	<u>۸۳,۳۰۵</u>	

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

۱۳۹۲		۱۳۹۳		موضوع فعالیت شرکت	نام شرکت‌های فرعی سرمایه پذیر
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	درصد سهامداری شرکت اصلی	درصد سهامداری گروه		
میلیون ریال	میلیون ریال				
۱۰۹,۰۱۷	۱۰۹,۰۱۷	۹۵	۹۵		شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا
۳,۱۵۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰		شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰		شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰		شرکت بایک مس ایرانیان
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰		شرکت مهندسی معیار صنعت خاورمیانه
۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰		شرکت فولاد بوتیای ایرانیان-قبل از بهره برداری
۱,۳۴۶	۱,۳۴۶	۱۰۰	۱۰۰		شرکت GMI هامبورگ (مرکز اصلی در کشور آلمان)
۴,۵۰۰,۹۴۴	۶,۰۰۰,۹۴۴	۱۰۰	۱۰۰		شرکت فولاد زرنده ایرانیان
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰		شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه
-	۱۱				سایر
<u>۹,۳۹۶,۳۰۷</u>	<u>۱۴,۳۹۶,۳۱۸</u>				جمع سرمایه گذاری شرکت اصلی
					سرمایه گذاری فرعی در فرعی:
۲۰,۷۲۷	۲۰,۷۲۷	-	۱۰۰		شرکت کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه
۱۳۱,۰۰۰	۱۳۱,۰۰۰	-	۱۰۰		شرکت کارآوران صنعت خاورمیانه
۱۳,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	-	۱۰۰		شرکت حمل و نقل سمندگان ترابر ایرانیان
۵۲,۹۷۶	۵۲,۹۷۶	-	۶۱		شرکت فراوران ذغالسنگ پایدانا
۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	-	۱۰۰		شرکت فروسیلیس غرب پارس-قبل از بهره برداری
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	۱۰۰		شرکت مانا ساز آبیگ
<u>۲۷۰,۷۰۳</u>	<u>۲۷۰,۷۰۳</u>				جمع سرمایه گذاری فرعی در فرعی
<u>۹,۶۶۷,۰۱۰</u>	<u>۱۴,۶۶۷,۰۲۱</u>				جمع کل سرمایه گذاری

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۳-۲- علی الحساب افزایش سرمایه گذاری در شرکتهای گروه به قرار زیر است:

شرکت اصلی			
۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۵۴,۴۱۴	۱,۷۷۲,۴۱۸	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	
۲۷,۷۸۱	۲۷,۷۸۱	شرکت آفتاب درخشان خاورمیانه	
۵۳۸,۵۹۸	۴۰,۵۷۹	شرکت بابک مس ایرانیان	
۱۰۰,۸۹۷	۲۰,۶۳۵	شرکت فولاد بوتیای ایرانیان-قبل از بهره برداری	
۱۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه	
۲۷,۱۳۵	۵۴۵,۹۶۵	شرکت فولاد زرنده ایرانیان	
-	۱۰,۰۰۰	شرکت GMI	
-	۶,۷۵۰	شرکت پیشگامان امین سرمایه پاسارگاد	
۲,۲۵۸,۶۲۵	۲,۴۸۹,۱۲۸		

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۴,۶۳۹	تامین آتیه کارکنان میدکو
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت توسعه حمل و نقل ریلی
۶,۷۵۰	-	۶,۷۵۰	-	علی الحساب سرمایه گذاری در شرکت پیشگامان امین سرمایه پاسارگاد
۱,۵۶۱	۱,۱۲۰	۴,۵۱۹	۶۶۱	سایر
۸,۳۱۱	۲,۱۲۰	۱۱,۲۶۹	۶,۳۰۰	

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۲,۴۰۸	۵۳,۹۲۲	سپرده های سرمایه گذاریهای بلندمدت بانکی
-	-	۱,۰۰۰	۷,۰۰۰	اوراق مشارکت
-	۷۵۰	-	۱۶,۰۸۳	سایر
۱۵۰,۰۰۰	۷۵۰	۱۵۳,۴۰۸	۷۷,۰۰۵	

۱۳-۴-۱- سپرده های سرمایه گذاریهای بلندمدت بانکی شرکت اصلی به قرار زیر است:

شرکت اصلی			
۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۰,۰۰۰	-	پاسارگاد شعبه خوردین ۲۰۲۹۱۵۵۴۳۲۱۰۱ (پنج ساله ۲۰٪)	
۲۰,۰۰۰	-	پاسارگاد شعبه خوردین ۲۰۲۹۶۹۵۴۳۲۱۰۱ (پنج ساله ویژه ۲۰٪)	
۵۰,۰۰۰	-	پاسارگاد شعبه خوردین ۲۰۲۹۶۹۵۴۳۲۱۰۲ (پنج ساله ویژه ۲۰٪)	
۱۵۰,۰۰۰	-		



۱۴- داراییهای نامشهود

پادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی	۴۳۳,۷۲۲	۴۱۵,۳۳۱	-	-
حق کسب و پیشه و تغییر کاربری ساختمان	۳۷۷	۳۴۴	-	-
حق الامتیاز بهره برداری از زمین	-	۹,۷۲۴	-	-
حق الامتیاز اکتشافات معادن	۴۹,۹۷۵	-	-	-
نرم افزار	۸,۳۹۶	۶,۳۱۶	۳,۳۳۱	۲,۸۹۹
استهلاک نرم افزار	(۲,۱۵۰)	(۱,۳۱۲)	(۱,۴۷۲)	(۸۹۲)
سایر	۲۵۰	۳	۲۹	۲۹
	<u>۴۹۰,۵۷۰</u>	<u>۴۳۰,۴۰۶</u>	<u>۱,۸۸۸</u>	<u>۲,۰۳۶</u>

۱۵- سرقفلی تلفیق

	گروه	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرقفلی اول دوره	۶,۹۰۳	۵,۰۸۰
تعدیلات	۳۹,۰۱۳	۱,۸۲۳
	<u>۴۵,۹۱۶</u>	<u>۶,۹۰۳</u>
استهلاک سرقفلی اول دوره	۵۶۴	۵۶۴
استهلاک طی دوره	۳,۱۷۷	۵۶۴
تعدیلات	۱۱,۴۱۸	۳۲۰
	<u>۱۵,۱۵۹</u>	<u>۱,۴۴۸</u>
	<u>۳۰,۷۵۷</u>	<u>۵,۴۵۵</u>

۱۶- سایر داراییها

پادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ارزش آفرینان بانک پاسارگاد (بازارگردانی اوراق مشارکت)	-	۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰
حصة بلندمدت وام کارکنان	۹,۶۴۳	۳,۴۵۹	-	-
ودیعه اجاره	۳۷,۸۸۱	۲۰,۵۴۳	۲۶۲	۲۶۲
بانک قرض الحسنه مهر ایران	۱۶-۱	۶,۸۸۴	۴,۹۰۱	۳,۸۰۱
زمین	۵,۵۵۲	۵,۵۵۲	-	-
بانک پاسارگاد - مسدودی اوراق مشارکت	۵,۵۰۰	-	-	-
شرکت تامین سرمایه ملت	۱۶-۲	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-
شرکت پارس آریان	۱۶-۴	۱۱۵,۶۷۱	۱۱۵,۶۷۱	۲۲,۰۶۸
سایر	۵,۱۴۳	۷۶۱	۸۲۳	۸۲۳
	<u>۳۸۶,۲۷۴</u>	<u>۳۷۷,۶۷۱</u>	<u>۳۲۱,۶۷۷</u>	<u>۳۴۶,۹۷۴</u>

۱۶-۱- مبلغ مذکور مربوط به سپرده شرکت نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران می باشد که در راستای تقاضای نامه قیما بین درخواستی اعتبار وام به پرسنل شرکت صورت گرفته است.

۱۶-۲- مبلغ فوق بابت ۱۰ درصد تنخواه اوراق مشارکت مرحله سوم نزد تامین سرمایه بانک ملت می باشد.

۱۶-۳- مبلغ ۱۵۶۷۱ میلیون ریال مانده حساب شرکت سرمایه گذاری پارس آریان مربوط به سپرده بازارگردان اوراق مشارکت مرحله دوم (بانام) می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۷- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۵,۹۲۴	-	۵۳۷,۳۵۶	۲۷,۷۲۷	۱۷-۱ اسناد پرداختی
-	-	۱۶,۴۰۵	۵,۷۰۸	کارفرمایان
-	-	۶۲,۲۵۵	۱,۸۵۹,۱۸۷	۱۷-۲ فروشندگان کالا و خدمات
-	-	۶۳,۵۴۶	۶۵,۴۴۲	پیمانکاران
-	-	۵۹۴,۹۱۶	۱۲۴,۲۸۸	سایر
۱,۲۶۳,۴۴۸	۲,۶۱۰,۳۳۱	-	-	حسابهای پرداختی تجاری به شرکتهای گروه
۱,۶۷۹,۳۷۲	۲,۶۱۰,۳۳۱	۱,۲۷۴,۴۷۸	۲,۰۸۲,۳۵۲	

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۵,۹۲۴	-	۴۱۵,۹۲۴	-	۱۷-۱-۱ شرکت camse
-	-	-	۱۱,۱۷۵	اداره دارایی
-	-	-	۱۶,۵۰۰	۱۷-۱-۲ معاونت املاک و مستغلات آستان امام
-	-	۱۳۱,۴۳۲	۵۲	سایر
۴۱۵,۹۲۴	-	۵۳۷,۳۵۶	۲۷,۷۲۷	

۱۷-۱-۱ بدهی به شرکت مزبور بابت اعتبار اسنادی کنسانتره سیرجان بوده که طی سال مالی تسویه شده است.

۱۷-۱-۲ مبلغ فوق بابت تنه ی حساب خرید یک باب واحد اداری (چهار طبقه) توسط شرکت ماناواکار گزاری آفتاب درخشان از آستان حضرت امام خمینی می باشد.

۱۷-۲- جدول فروشندگان کالا وخدمات بشرح ذیل می باشد :

گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۹۷,۲۶۲	ذوب آهن جنوب شرق ایرانیا
-	۲۵۲,۲۲۹	شرکت نورد فولادیزد
-	۱۱,۵۷۸	شرکت معدنکاو سپهر آسیا
-	۱۷,۱۳۳	شرکت سنگ آهن کویر یزد
-	۳۰,۶۰۲	آقای محمود محمدی
-	۱۱۳,۴۴۸	شرکت ذغالسنگ پرورده طیس
-	۵۲,۵۱۷	شرکت سد سازی آریا جنوب ایرانیا
-	۴۱۴,۰۵۱	شرکت صنعتی ومعدنی گل گهرسیرجان
-	۲۳۳,۵۷۰	شرکت صنعتی ومعدنی چادرملو
-	۲۸,۳۳۱	سرمایه گذاری توسعه گل گهر
-	۱۱,۶۳۷	شرکت تعاونی معدن فردوس سیرجان
۶۲,۲۵۵	۴۹۶,۸۳۹	سایر
۶۲,۲۵۵	۱,۸۵۹,۱۸۷	

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۷-۳- حسابهای پرداختنی تجاری به شرکتهای گروه

گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۳,۱۱۸	۶۱۸,۹۶۳	شرکت آفتاب درخشان خاورمیانه
۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	شرکت بابک مس ایرانیان
۵۷۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰	شرکت فولاد زرند ایرانیان
۴۹,۹۳۰	۱,۲۵۱,۳۶۳	شرکت فولاد بوتیا ایرانیان
۴۰۰	۵	شرکت معیار صنعت خاورمیانه
۱,۲۶۳,۴۴۸	۲,۶۱۰,۳۳۱	

۱-۴-۱۷ مبالغ مذکور عمدتاً مربوط به تسهیلات دریافتی منتقل شده شرکتهای گروه و انتقال منابع مزبویه شرکت اصلی جهت سرمایه گذاری در پروژه های گروه می باشد.



۱۸- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده های پرداختنی	۲,۱۶۶,۷۰۲	۱,۰۹۱,۹۴۹	۱۸	۲,۷۷۴
اسناد پرداختنی	۱,۶۸۴,۳۶۱	۲۷۰,۶۶۴	-	۲۴۱,۸۲۹
شرکت فولاد تکنیک	۵۲۱,۱۱۷	۵۶۶,۳۸۰	-	-
ذخایر	۳۴۵,۹۴۸	۲۰۷,۸۳۱	-	۲۰۷
مشارکت FAMG	۱۶۵,۴۳۱	-	-	-
شرکت تام ایران خودرو	۱۴۲,۸۸۰	۲۸۶,۷۳۱	-	-
مالیات بر ارزش افزوده	۱۱۷,۳۶۰	۳۶,۱۵۹	-	-
شرکت تناوب	۹۴,۹۳۶	-	-	-
حق بیمه پرداختنی	۹۱,۷۲۴	۳۵,۲۵۰	۱۴,۶۹۹	۵,۹۵۳
مالیاتهای تکلیفی و حقوق	۸۸,۶۸۵	۵۶,۳۱۲	۱,۵۱۶	۹,۷۰۱
کارکنان	۷۲,۳۶۸	۳۷,۶۱۴	-	-
حق تقدم استفاده نشده مرحله چهارم	۵۹,۹۰۱	۶۴,۴۹۸	۵۹,۹۰۱	۶۴,۴۹۸
شرکت EPCM	۴۶,۵۴۹	-	-	-
اداره امور مالیاتی املاک	۴۴,۶۳۵	۳۶,۶۳۵	۴۴,۶۳۵	۳۶,۶۳۵
محمد اسلامی علی آبادی	۳۴,۵۰۶	-	-	-
شرکت حمل و نقل کالای زرنند	۲۴,۵۸۳	-	-	-
شرکت فرانیرو	۹,۸۹۳	-	-	-
سایر	۹۲۴,۳۱۴	۸۶۲,۹۴۹	۶,۴۶۶	۳۲,۲۲۹
	۶,۶۳۵,۸۹۳	۳,۵۵۲,۹۷۲	۱۲۷,۲۳۵	۳۹۳,۸۲۶

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 ایرانیان ، فولادپوتیا و فروسیلیس غرب) می باشد .

۱۸-۲- مانده عمده اسناد پرداختنی مربوط به شرکت فولادزرنند به مبلغ ۸۵۱,۳۹۲ میلیون ریال و شرکت فولاد سیرجان به مبلغ ۸۱۵,۷۰۶ میلیون ریال 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 ایرانیان و فولادسیرجان ایرانیان 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 به مبلغ ۸۹,۶۸۵ میلیون ریال و شرکت سمندگان به مبلغ ۸,۴۵۰ میلیون ریال می باشد.

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

۱۸-۸- مانده بدهی گروه عمدتاً بابت حق بیمه پرداختنی مربوط به مبلغ ۴۴,۲۸۰ میلیون ریال بدهی شرکت ساختمانی مانا بابت حق بیمه طرحهای و بدهی به سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه کارکنان) و ۱۹,۳۵۳ میلیون ریال مربوط به شرکت سمندگان و مبلغ ۱۴,۶۹۹ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی می باشد.



۱۹- پیش دریافتها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹-۱ پیش دریافت فروش کالا	۱۸۱,۱۴۸	۸۲,۹۴۸	۶,۵۰۰	-
۱۹-۲ سایر (پیش دریافت از کارفرمایان شرکت مانا)	۲۵۷,۵۰۴	۶۷,۹۷۸	-	-
	<u>۴۳۸,۶۵۲</u>	<u>۱۵۰,۹۲۶</u>	<u>۶,۵۰۰</u>	<u>-</u>

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

یادداشت	گروه		
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹-۱-۳ فولاد مبارکه	۱۰۰,۵۶۲	۲۲,۹۶۴	
گل گهر سیرجان	۳۴,۷۱۰	۵۹,۹۸۴	
۱۹-۱-۴ ذوب آهن آسا	۴۰,۴۴۶	-	
سایر	۵,۴۳۰	-	
	<u>۱۸۱,۱۴۸</u>	<u>۸۲,۹۴۸</u>	

۱۹-۲- سایر پیش دریافتها متشکل از اقلام زیر میباشد:

یادداشت	گروه		
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
مشارکت با سابو استیل	۸۱,۴۷۹	-	
مشارکت MMGN کارخانه سنگ طیس	۶۵,۰۰۰	-	
۱۹-۱-۱ شرکت توسعه اماکن ورزشی	۲۵,۷۱۷	۲۳,۶۲۱	
۱۹-۱-۲ شرکت سرمایه گذاری عظام	۴۶,۷۴۰	۳۳,۰۵۴	
شرکت پدیده تابان سرآمد	۴,۶۳۸	-	
مشارکت طرح توسعه مدیریت	۱۳,۴۳۸	-	
پیش دریافت فروش ملک افریقا	۶,۵۰۰	-	
سایر	۱۴,۰۰۳	۱۱,۳۰۳	
	<u>۲۵۷,۵۰۴</u>	<u>۶۷,۹۷۸</u>	

- ۱۹-۱-۱ مبلغ فوق مربوط به شرکت مانا ازبایست پیش دریافت ساخت استاندارد ۵۰ هزار نفری شیراز از سازمان توسعه اماکن ورزشی می باشد.
- ۱۹-۱-۲ مبلغ مربوط به شرکت مانا از بایست پیش دریافت ساخت پروژه هزار و یک شب از شرکت سرمایه گذاری اعظام می باشد.
- ۱۹-۱-۳ مبلغ فوق مربوط به شرکت فروسیلیس غرب به مبلغ ۲۴,۱۵۷ میلیون ریال بایست فروش فروسیلیسیم و شرکت‌های معیار صنعت GMI جمعاً به مبلغ ۷۶,۴۰۵ میلیون ریال ازبایست پروژه مشارکت سنگان می باشد.
- ۱۹-۱-۴ مبلغ فوق مربوط به شرکت فولاد سیرجان از بایست پیش دریافت فروش آهن اسفنجی می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مستهلک شده است.

۲۰- ذخیره مالیات

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

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده اول دوره	۵۹,۳۶۶	۲۷,۰۱۶	-	-
تامین شده طی دوره	۳۴۳,۹۶۳	۲۶۱,۱۰۸	۷,۸۴۴	-
پرداخت شده طی دوره	(۱۲۷,۱۶۲)	(۱۶۳,۸۸۶)	(۷,۸۴۴)	-
	<u>۲۷۶,۱۶۷</u>	<u>۱۲۵,۲۳۸</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
پیش پرداخت مالیات	(۹۳,۸۱۴)	(۶۵,۸۷۲)	-	-
	<u>۱۸۲,۳۵۳</u>	<u>۵۹,۳۶۶</u>	<u>-</u>	<u>-</u>



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲



۲۰۳- وضعیت مالیاتی و گردش ذخیره مالیات شرکت اصلی به قرار زیر می‌باشد:

نحوه تشخیص	۱۳۹۲	۱۳۹۳					سال مالی
	مانده ذخیره	مالیات				درآمدشمار	
		مانده ذخیره	تأذیه شده	قطعی	تشخیصی		
رسیدگی به دفاتر	-	-	۷,۰۷۴	۲۷,۳۲۴	-	۱۴۸,۰۶۷	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۲۳,۴۷۰	-	۱,۰۷۲,۹۶۵	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	۱,۶۴۰,۷۴۹	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۳,۲۰۹,۴۳۹	۱۳۹۳

۲۰۳-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ تسویه و قطعی گردیده است.

۲۰۳-۲- بابت عملکرد سال ۱۳۹۱ برگ تشخیص به مبلغ فوق صادر گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده که نتیجه آن تاکنون قطعی نگردیده است مضافاً علاوه بر مبلغ فوق مبلغ ۲,۵۰۰ میلیون ریال مالیات مقطوع مربوط به فروش ساختمان فراز از شرکت مطالبه شده است.

۲۰۳-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ براساس گزارش حسابرس مالیاتی مبلغ ۴۹ میلیارد ریال تعیین شده که برگ تشخیص توسط سازمان امور مالیاتی صادر نشده است.

۲۰۳-۴- درآمدهای شرکت بعنوان سرمایه گذار به استناد تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم که مقرر میدارد اشخاص اعم از حقوقی و حقیقی و حقوقی نسبت به سود سهام و یا سهم الشرکه دریافتی از شرکت سرمایه پذیر مشمول مالیات دیگری نخواهند بود مشمول مالیات عملکرد نبوده و لذا ذخیره مالیات محاسبه نگردیده است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۱- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی شرکت‌های گروه و شرکت اصلی متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

شرکت اصلی	۱۳۹۲	۱۳۹۳	گروه		یادداشت
			۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۱۱	۱۴,۵۸۵	۶,۳۱۱	۱۴,۵۸۵		سود سهام پرداختنی شرکت اصلی :
۶,۳۱۱	۱۴,۵۸۵	۶,۳۱۱	۱۴,۵۸۵		سود سهام پرداختنی
-	-	۲۸,۸۳۰	۲۶,۰۰۰	۲۱-۱	سود سهام پرداختنی گروه :
۶,۳۱۱	۱۴,۵۸۵	۳۵,۰۴۱	۴۰,۵۸۵		شرکت‌های فرعی - متعلق به سهم اقلیت

۲۱-۱- مانده حساب فوق عمدتاً مربوط به سهم اقلیت در شرکت مانا می‌باشد .

۲۲- تسهیلات مالی دریافتی

۲۲-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی شرکت‌های گروه و شرکت اصلی بشرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی	۱۳۹۲	۱۳۹۳	گروه		
			۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۸,۰۶۶	۳,۳۴۲,۳۲۷	۵,۰۲۷,۵۴۷	۱۰,۲۱۷,۰۳۵		تسهیلات دریافتی از بانک پاسارگاد
-	-	۱,۱۹۸,۷۳۵	۱,۵۶۶,۷۹۴		تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن
-	-	۶,۰۰۰	۵۶۰		تسهیلات دریافتی از بانک سپه
-	-	۷۷۱,۴۴۲	۹۷۹,۸۷۸		تسهیلات دریافتی از بانک سرمایه
۱۷۰,۶۸۲	۱۳۷,۰۳۰	۱۷۰,۶۸۲	۱۳۷,۰۳۰		تسهیلات دریافتی از بانک سامان
-	-	۱,۲۸۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۲۸		تسهیلات دریافتی از بانک سینا
-	-	۷۹۸,۳۶۸	۱,۷۰۹,۱۱۸		تسهیلات دریافتی از بانک اقتصاد نوین
-	-	۴,۵۵۲	۲,۱۳۲		تسهیلات دریافتی از بانک رفاه کارگران
-	-	۶۳۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰		تسهیلات دریافتی از بانک پارسیان
-	-	۵۶۷,۰۱۹	۵۹۳,۱۳۲		تسهیلات دریافتی از بانک دی
-	-	۷۵۰,۰۰۰	۷۷۴,۰۰۰		تسهیلات دریافتی از بانک انصار
-	-	-	۳۹۷,۳۷۸		تسهیلات دریافتی از شرکت بیمه پاسارگاد
-	-	-	۲۰,۰۰۰		تسهیلات دریافتی از بانک ملی
-	-	-	۵۶۴,۴۶۶		تسهیلات دریافتی از بانک شهر
-	-	-	۱,۲۵۰,۰۰۰		تسهیلات دریافتی از بانک صادرات
-	-	-	۹۷۵,۰۳۰		بانک پاسارگاد-تسهیلات فایننس گندله سازی سیرجان
-	-	-	۱,۳۴۱,۱۶۲		بانک پاسارگاد-تسهیلات بزرگساز توسعه کشتی‌سازی سیرجان
-	-	-	۵۶۵,۹۶۲		تسهیلات دریافتی از بانک ملت
۶۸۸,۷۴۸	۳,۳۷۹,۳۵۷	۱۱,۲۱۴,۲۴۵	۲۳,۰۵۳,۶۹۵		
-	-	(۱۵۲,۰۷۷)	(۸,۸۲۰,۳۶۰)		حده بلند مدت تسهیلات دریافتی
۶۸۸,۷۴۸	۳,۳۷۹,۳۵۷	۱۱,۰۶۲,۱۶۸	۱۴,۲۳۳,۳۳۵		
(۷۲,۹۱۶)	(۵۸۱,۱۹۱)	(۱,۱۷۲,۱۳۲)	(۱,۳۳۸,۰۴۳)		سود و کارمزد سالهای آتی
۶۱۴,۸۳۲	۲,۷۹۸,۰۶۶	۹,۸۹۰,۰۳۶	۱۲,۸۹۵,۲۹۲		
-	-	۱۴۸,۳۷۷	۳۶۰,۷۶۴		سود و کارمزد و جرائم معوق
۶۱۴,۸۳۲	۲,۷۹۸,۰۶۶	۱۰,۰۳۸,۴۱۳	۱۳,۲۵۶,۰۵۶		



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱-۲۲- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است :

الف - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱,۱۹۸,۷۳۵	۳,۶۲۶,۸۲۵	کمتر از ۱۵ درصد
۶۸۸,۷۴۸	۳,۳۷۹,۲۵۷	۱۰,۰۱۵,۵۱۰	۱۹,۴۳۶,۸۷۰	بیشتر از ۲۰ درصد
۶۸۸,۷۴۸	۳,۳۷۹,۲۵۷	۱۱,۲۱۴,۲۴۵	۲۳,۰۵۳,۶۹۵	

ب - به تفکیک زمانبندی پرداخت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۳۷۹,۲۵۷	۱۹,۹۹۳,۹۲۲		سال ۱۳۹۴
۷,۸۳۴,۹۸۸,۰۰۰	۳,۰۵۹,۷۷۳		سال ۱۳۹۵
۱۱,۲۱۴,۲۴۵	۲۳,۰۵۳,۶۹۵		

ج - به تفکیک وثائق

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۳- حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت

گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵,۶۲۱,۶۸۹	۲۳-۱
-	۱,۶۸۶,۲۵۶	۲۳-۲
۲,۰۴۶	۵,۷۱۳	
۲,۰۴۶	۷,۳۱۳,۶۵۸	

sinoshure

شرکت NFC چین

سایر

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

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.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۸۶۳	۳۹,۲۱۵	مانده اول سال
۲۳,۷۰۷	۵۰,۲۱۷	افزایش طی سال
(۷,۳۵۵)	(۲۰,۵۷۲)	پرداخت شده طی سال
۳۹,۲۱۵	۶۸,۸۶۰	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۵- اوراق مشارکت-حیص بلندمدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	-	۲۵-۱
۴,۳۹۸,۶۳۰	۳,۶۹۸,۶۳۰	۴,۳۹۸,۶۳۰	۳,۶۹۸,۶۳۰	۲۵-۲
-	۳,۸۳۱,۷۸۱	-	۳,۸۳۱,۷۸۱	۲۵-۳
۴,۳۹۸,۶۳۰	۶,۵۳۰,۴۱۱	۴,۳۹۸,۶۳۰	۶,۵۳۰,۴۱۱	

مانده بدهی بلندمدت اوراق مشارکت بی نام مرحله اول

مانده بدهی بلندمدت اوراق مشارکت بی نام مرحله دوم

مانده بدهی بلندمدت اوراق مشارکت با نام مرحله سوم

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

شرح	نرخ کارمزد	۱۳۹۳		۱۳۹۲	
		طرح کک سازی	طرح فولاد سازی	جمع کل	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت فولاد زرند ایرانیان	۲۰٪	۶۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	۲,۶۱۹,۶۰۰	۲,۶۱۹,۶۰۰
شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	۲۰٪	-	۵۲۰,۰۰۰	۹۲۰,۴۰۰	۹۲۰,۴۰۰
				۳,۵۴۰,۰۰۰	۳,۵۴۰,۰۰۰
باز پرداخت اقساط اوراق مشارکت			(۱,۴۷۴,۸۵۶)	(۳,۴۷۴,۸۵۶)	(۱,۱۹۴,۱۲۷)
حیص جاری			-	۶۵,۱۴۴	۳,۳۴۵,۸۷۳

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

شرح	نرخ کارمزد	۱۳۹۳		۱۳۹۲	
		فولاد سازی	کنسانتره سنگ آهن	گندله	مس کاتد
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت فولاد زرند ایرانیان	۲۰٪	۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	-
شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	۲۰٪	۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	-
شرکت بابک مس ایرانیان	۲۰٪	-	-	-	۶۰۰,۰۰۰
شرکت فولاد بوتیای ایرانیان	۲۰٪	-	-	۲۰۰,۰۰۰	-
		۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
باز پرداخت ۱۶ قسط سود اوراق مشارکت					(۱,۰۶۰,۶۵۵)
حیص کوتاه مدت سود (یادداشت ۱۵)					(۶۰۰,۰۰۰)
					۶۹۸,۶۳۰

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

شرح	نرخ کارمزد	۱۳۹۳		۱۳۹۲	
		فولاد سازی	کنسانتره سنگ آهن	گندله	مس کاتد
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	۲۰٪	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
شرکت فولاد بوتیای ایرانیان	۲۰٪	-	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-
شرکت بابک مس ایرانیان	۲۰٪	-	-	-	۷۰۰,۰۰۰
		۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
باز پرداخت ۵ قسط سود اوراق مشارکت					(۳,۶۸۳,۳۱۹)
مانده بهره واصل اوراق مرحله سوم					(۴۰۰,۰۰۰)
حیص کوتاه مدت سود (یادداشت ۱۴)					(۳,۸۳۱,۷۸۱)



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۶- سرمایه

۲۶-۱- سرمایه شرکت در ابتدای سال مبلغ ۱۲,۶۰۰ میلیارد ریال بوده و طی سال براساس مصوبه ی مجمع عمومی فوق العاده شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۲۹ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۱۶,۸۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۶,۸۰۰ میلیون سهم بانام ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده، افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۲۱ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۲۶-۲- اسامی سهامداران عمده به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲		۱۳۹۳		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۲۵.۱۹	۳,۱۷۴,۳۱۰,۵۶۵	۲۲.۲۲	۳,۷۳۲,۴۱۷,۲۸۴	شرکت مبنای خاورمیانه
۱۹.۹۸	۲,۵۱۷,۴۳۷,۰۷۲	۱۹.۹۸	۳,۳۵۶,۵۸۵,۹۶۱	بانک پاسارگاد (سهامی عام)
۱۰.۳۰	۱,۲۹۷,۵۷۵,۲۰۰	۷.۷۰	۱,۲۹۳,۳۷۳,۴۶۶	شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد (سهامی عام)
۲.۹۴	۳۶۹,۸۷۲,۲۹۲	۲.۴۸	۴۱۶,۱۷۳,۰۵۶	شرکت تامین آتیه سرمایه انسانی
۳.۳۲	۴۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۱.۳۶	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نوید گستر توسعه مبین
۹.۴۲	۱,۱۸۶,۹۵۲,۰۲۸	۹.۹۴	۱,۶۷۰,۶۰۵,۹۰۳	شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)
۱.۷۲	۲۱۶,۱۶۹,۰۵۰	۱.۶۳	۲۷۳,۸۹۵,۴۰۰	شرکت مدیران تجارت ایرانیان
۲.۲۳	۲۸۰,۵۴۸,۴۲۸	۲.۱۰	۳۵۳,۰۴۴,۵۷۰	شرکت سامان تجارت تدبیر ایرانیان
۱.۴۳	۱۸۰,۳۴۸,۵۰۴	۱.۴۱	۲۳۶,۹۹۶,۰۴۱	بانک پارسیان
۱.۳۷	۱۷۲,۵۳۵,۹۲۰	۰.۸۷	۱۴۶,۵۷۷,۴۵۱	شرکت لیزینگ پاسارگاد
۱.۴۳	۱۷۹,۶۷۱,۱۸۵	۱.۴۳	۲۳۹,۵۶۱,۵۸۰	شرکت سرمایه گذاری پارس حافظ
۰.۷۰	۸۸,۶۰۰,۶۷۹	۰.۵۳	۸۸,۳۳۵,۲۰۰	شرکت بین المللی تجارت الوند
۰.۶۶	۸۳,۵۹۷,۸۹۳	۰.۶۳	۱۰۵,۱۹۷,۸۵۷	شرکت بیمه اتکایی ایرانیان
۰.۸۲	۱۰۳,۰۱۷,۴۷۴	۰.۸۶	۱۴۴,۳۳۰,۶۳۲	شرکت تامین مسکن گروه مالی پاسارگاد
۰.۶۷	۸۴,۵۸۵,۷۹۸	۰.۶۸	۱۱۳,۶۳۰,۹۳۴	شرکت توسعه تجارت مهر آفرینان
۰.۸۱	۱۰۲,۰۳۱,۲۰۷	۰.۸۲	۱۳۶,۹۴۱,۶۰۹	شرکت اندیشه نگر پاسارگاد
۰.۵۵	۶۸,۹۹۹,۱۲۲	۰.۸۴	۱۴۰,۶۶۳,۷۵۵	شرکت آینده نگر پاسارگاد
۰.۷۷	۹۷,۱۲۱,۴۱۰	۰.۷۵	۱۲۵,۲۲۹,۲۱۳	شرکت بیمه پاسارگاد
۰.۶۴	۸۱,۰۴۰,۰۴۵	۰.۰۰	-	شرکت پترو صنعت کلویان شیمی
۰.۹۲	۱۱۵,۳۹۱,۵۶۴	۰.۰۰	-	شرکت آینده نگر توسعه خاورمیانه
۰.۰۰	-	۲.۹۸	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت راهبرد سرمایه ایرانیان
۰.۰۰	-	۳.۰۰	۳۳۶,۶۸۶,۵۱۸	شرکت پویانندیشان سرزمین ماد
۰.۰۰	-	۱.۴۵	۲۴۲,۹۲۶,۷۶۵	شرکت حافظ اندیشه ماد
۰.۰۰	-	۱.۰۴	۱۷۵,۳۴۹,۴۳۴	شرکت سامان تجارت پیشگامان البرز
۰.۰۰	-	۰.۹۴	۱۵۸,۴۷۴,۶۶۶	شرکت میراث راستین پارس
۰.۰۰	-	۰.۸۷	۱۴۶,۰۸۴,۰۰۰	شرکت پیام آوران مدیریت ایرانیان
۰.۰۰	-	۰.۶۹	۱۱۵,۱۵۶,۸۹۳	شرکت کاشفان نوآندیشپارس
۰.۰۰	-	۰.۵۶	۹۴,۷۵۸,۶۶۶	شرکت چکاد توانگری
۰.۰۰	-	۰.۵۵	۹۱,۹۹۸,۸۲۹	شرکت مدیریت بازرگانی آینده نگر پارس
۰.۰۰	-	۰.۵۰	۸۳,۹۸۳,۳۳۴	شرکت تدبیرگران پاسارگاد
۸.۳۷	۱,۰۵۵,۲۲۹,۶۹۲	۵.۷۲	۹۶۱,۰۱۹,۷۴۶	سایر سهامداران حقوقی
۵.۷۶	۷۲۶,۴۶۴,۸۷۲	۶.۴۷	۱,۰۹۲,۰۰۱,۳۳۷	سهامداران حقیقی
۱۰۰	۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۷- تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی

سود و زیان تحقق نیافته مربوط به تفاوت تسعیر اقلام ترازنامه ای (به نرخ تاریخ ترازنامه) و اقلام سود و زیانی (به نرخ میانگین سال مالی) در شرکت GMI میباشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۸- 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 مبالغی 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		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶,۱۹۰	۱۸۶,۲۱۶	۱۴۱,۲۴۵	۱۹۰,۹۹۰	مانده اول سال
۱۰۰,۰۲۶	۱۶۰,۴۱۵	۹۸,۰۲۰	۳۶۴,۴۰۴	افزایش طی سال
-	-	(۸۵)	(۳,۱۱۴)	سهم اقلیت
<u>۱۸۶,۲۱۶</u>	<u>۳۴۶,۶۳۱</u>	<u>۲۳۹,۱۸۰</u>	<u>۵۵۲,۲۸۰</u>	

۲۹- سهم اقلیت

گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۲,۳۵۰	۱۱۲,۳۵۰	سهم اقلیت از سرمایه
۸۵	۳,۱۱۴	سهم اقلیت از اندوخته قانونی
۴۶,۳۰۰	۵۳,۱۶۲	سهم اقلیت از سود و زیان انباشته
(۹,۷۸۵)	(۹۳,۰۵۸)	حقوق اقلیت تحصیل شده
<u>۱۴۸,۹۵۰</u>	<u>۷۵,۵۶۸</u>	

۲۹-۱- کاهش در حقوق اقلیت مربوط به خرید ۲۲٪ سهام شرکت فرعی ذغالسنگ پابدانا توسط شرکت فرعی فولاد زرند ایرانیان می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۳۰- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۱۲,۷۸۸	۹,۸۴۱,۸۰۲	۳۰-۱
۱,۰۱۱,۳۱۸	۱,۵۵۱,۸۴۱	۳۰-۲
۳,۲۲۴,۱۰۶	۱۱,۳۹۳,۶۴۳	

فروش کالای خریداری شده
درآمد ارائه خدمات

۳۰-۱- فروش کالای خریداری شده به قرار زیر است :

گروه		شرح
۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	

شرکت بازرگانی آفتاب در خشان خاورمیانه:

۷,۹۴۰	۳۳,۱۶۹	کاتد مس
۱,۱۳۷	۴۰	تجهیزات معدنی و تنفسی
-	۶,۲۸۵	مواد کمورکس
-	۳,۳۹۶	سنگ آهن برعیار
۳۴۰	۸۰	سایر
۹,۴۱۷	۴۲,۹۷۰	

شرکت مانا ساز:

۸,۸۵۵	۲۴,۹۹۸	محصولات بتنی
۵۴,۸۸۹	۲۶,۰۲۸	پروژه های اجرایی
۶۳,۷۴۴	۵۱,۰۲۶	

فولاد سیرجان:

۱,۲۲۷,۲۱۴	۱,۷۱۰,۵۴۱	کنسانتره سنگ آهن
۱۶,۲۳۷	-	سنگ آهن برعیار
-	۳,۳۱۵,۱۷۶	آهن اسفنجی
۱,۲۴۳,۴۵۱	۵,۰۲۵,۷۱۷	

فولاد زرنده ایرانیان :

۹۲۴,۴۰۵	۲,۱۴۳,۸۴۲	کنسانتره سنگ آهن
-	۲,۰۱۴,۷۳۴	کک متالوژی
-	۱۱۰,۹۸۱	صادرات (کنسانتره سنگ آهن)
۹۲۴,۴۰۵	۴,۲۶۹,۵۵۷	
۲۹۸,۸۹۱	۷۶۲,۹۲۳	

فراوران ذغالسنگ پابدانا - کنسانتره ذغالسنگ:

فروسیلیس غرب :

-	۳۱۰,۸۱۳	فروسیلیس
-	۴,۵۱۱	سرباره
-	۴,۱۱۰	ته پاتیل
-	۱,۴۸۵	میکروسیلیس کاکسیت الکترود
-	(۵۲۱)	تخفیفات فروش
-	۳۲۰,۳۹۸	

حذف درآمد درون گروهی شرکت فراوران ذغالسنگ پابدانا

حذف درآمد درون گروهی شرکت مانا ساز

شناسایی سود تحقق نیافته مربوط به داراییهای استهلاک شرکت فولاد زرنده

(۲۸,۲۲۹)	(۶۱۱,۷۴۰)	
(۲۹۸,۸۹۱)	(۲۰,۲۷۹)	
-	۱,۲۳۰	
۲,۲۱۲,۷۸۸	۹,۸۴۱,۸۰۲	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

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

گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۰۱,۳۳۲	۱,۸۱۱,۸۲۷	شرکت ساختمانی مانا
۶۹۷,۰۰۴	۴۰۳,۰۹۸	شرکت معیار صنعت خاورمیانه
۶۷,۲۰۰	۲۰۶,۵۲۵	شرکت حمل و نقل سمندگان
۲۰,۷۷۵	۳۷,۰۱۵	شرکت GMI
۵۶,۱۱۳	۳۱,۸۹۱	شرکت کارآوران صنعت
۹۱۹	۶,۸۱۲	کارگزاری آفتاب درخشان
۲,۹۴۳,۳۴۳	۲,۴۹۷,۱۶۸	
حذف میگردد: درآمدهای درون گروهی		
(۱,۱۵۲,۲۷۸)	(۶۱۰,۴۴۷)	شرکت ساختمانی مانا
(۶۹۷,۰۰۴)	(۱۲۳,۶۹۹)	شرکت معیار صنعت خاورمیانه
(۶۴,۴۳۴)	(۱۹۳,۰۳۱)	شرکت حمل و نقل سمندگان
(۱۸,۳۰۹)	(۱۹,۱۵۰)	شرکت GMI
۱,۰۱۱,۳۱۸	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:

نسبت سود ناخالص به فروش		سود ناخالص		فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	
درصد		میلیون ریال		میلیون ریال	
				فروش کالا:	
۳۷.۵۱	۱۶,۱۴۹	۴۳,۰۵۰	شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه		
(۲۰.۲۵)	(۱۰,۳۳۵)	۵۱,۰۲۶	شرکت مانا ساز		
۳۱.۲۷	۱,۵۷۱,۷۵۴	۵,۰۲۵,۷۱۷	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان		
۳۴.۳۳	۱,۴۶۵,۵۸۹	۴,۲۶۹,۵۵۷	شرکت فولاد زرند ایرانیان		
۱۹.۸۲	۱۵۱,۱۸۳	۷۶۲,۹۲۳	فراوران ذغالسنگ پابدانا		
۳۰.۲۳	۹۶,۸۴۱	۳۲۰,۳۹۸	شرکت فروسیلیس غرب		
۳۱.۴۳	۳,۲۹۱,۱۸۱	۱۰,۴۷۲,۶۷۱			
				درآمد ارائه خدمات:	
۲۹.۴۳	۵۳۳,۱۷۵	۱,۸۱۱,۸۲۷	۳۰-۲-۲ شرکت ساختمانی مانا		
۴۴.۱۲	۱۷۷,۸۳۴	۴۰۳,۰۹۸	شرکت معیار صنعت خاورمیانه		
۶.۵۳	۱۳,۴۹۴	۲۰۶,۵۲۵	شرکت حمل و نقل سمندگان		
۶۲.۵۲	۲۳,۱۴۴	۳۷,۰۱۵	شرکت GMI		
(۶۲.۲۸)	(۱۹,۸۶۳)	۳۱,۸۹۱	شرکت کارآوران صنعت		
۱۰۰.۰۰	۶,۸۱۲	۶,۸۱۲	کارگزاری آفتاب درخشان		
۲۹.۴۲	۷۳۴,۵۹۷	۲,۴۹۷,۱۶۸			
	۴,۰۲۵,۷۷۸	۱۲,۹۶۹,۸۳۹			
-	(۱۲۳,۳۵۴)	(۱,۵۷۶,۱۹۶)	حذف میگردد: درآمدهای درون گروهی		
۳۴.۲۶	۳,۹۰۳,۴۲۴	۱۱,۳۹۳,۶۴۳			

۳۰-۲-۲- درآمد ارائه خدمات پیمانکاری عمدتاً مربوط به پیمانهای اجرا شده توسط شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا میباشد که جزئیات درآمد مزبور و بهای تمام شده آن در صفحه بعد ارائه شده است.





سال ۱۳۹۳				سال ۱۳۹۲				سال ۱۳۹۱			
سود(زبان) ناخالص	بهای تمام شده پیمان	درآمد شناسایی شده	سود(زبان) ناخالص	هزینه شناسایی شده	درآمد شناسایی شده	درآمد شناسایی شده	پیمان تاریخ	درآمد شناسایی شده	پیمان تاریخ	درآمد شناسایی شده	پیمان تاریخ
(۱۰۰۰۰۰)	-	(۱۰۰۰۰۰)	-	-	-	-	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	-	-	-	-
(۱,۳۶۱)	۱,۳۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۰,۱۳۴	۱,۹۶۱	۳۲,۰۹۵	-	-	-	-	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	-	-	-	-
(۳۶۰)	۱,۵۸۲	۱,۳۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰۰,۱۵)	۹۸۴	(۳۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۸۴)	۱,۱۵۲	۹۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹,۶۶۰	۲,۱۸۷	۲۱,۸۴۷	۳,۰۱۸	۳,۸۴۵	۶,۸۶۳	۶,۸۶۳	۶۸,۷۲۷	۶۸,۸۶۴	-	-	-
(۳۰,۳۶)	۳,۰۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۵۷۳)	۴,۱۲۸	۲,۵۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۶۸۶	۳,۵۵۴	۴,۳۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴۱,۴۲۰)	۵۲,۳۷۶	۱۰,۹۵۶	(۴,۵۵۳)	۱۸,۹۹۳	۱۳,۷۴۰	۱۳,۷۴۰	۱۴۱,۹۳۳	۱۲۸,۱۹۳	۱۲۸,۱۹۳	۱۲۸,۱۹۳	۱۲۸,۱۹۳
۴۶۰,۸۱۱	۸۶۹,۳۳۸	۱,۳۳۰,۱۲۹	۶۴,۵۷۳	۳۷۳,۳۷۷	۳۳۷,۸۵۰	۳۳۷,۸۵۰	۳,۷۶۰,۰۰۰	۲,۲۲۱,۱۵۰	۲,۲۲۱,۱۵۰	۲,۲۲۱,۱۵۰	۲,۲۲۱,۱۵۰
۸۱,۸۱۰	۱۲۸,۷۲۱	۲۱۰,۵۶۱	(۶,۴۰۸)	۶,۴۰۸	-	-	۹۷۷,۰۰۰	۹۷۷,۰۰۰	۹۷۷,۰۰۰	۹۷۷,۰۰۰	۹۷۷,۰۰۰
۳,۱۸۶	۲,۳۱۲	۵,۴۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۴,۱۷۵)	۱۱,۳۳۴	(۲,۹۳۹)	(۱,۶۰۶)	۱,۶۷۴	(۱۳۲)	(۱۳۲)	۵۳,۴۳۲	۵۳,۴۳۲	۵۳,۴۳۲	۵۳,۴۳۲	۵۳,۴۳۲
(۴۹,۹۵۳)	۳۷,۲۸۵	(۱۲,۶۶۸)	۶۱,۹۱۵	۳۰,۹۱۷	۹۲,۸۲۲	۹۲,۸۲۲	۲۰۷,۷۱۲	۱۱۴,۸۸۰	۱۱۴,۸۸۰	۱۱۴,۸۸۰	۱۱۴,۸۸۰
(۹۶۵)	۱,۴۹۹	۵۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۴۰۵	۳۲,۷۳۲	۳۷,۱۳۸	۱۹,۶۵۷	۴۵,۷۷۰	۶۵,۴۷۷	۶۵,۴۷۷	۱۵۶,۲۶۱	۹۰,۸۳۴	۹۰,۸۳۴	۹۰,۸۳۴	۹۰,۸۳۴
(۳,۸۹۳)	۳,۷۳۲	۸۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۵۰)	-	(۳۵۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۰,۵۳	۱۶,۵۴۰	۲۵,۵۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۶۸	۳,۸۷۱	۴,۶۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۷,۱۲۷)	۶,۳۶۲	(۷,۶۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۳,۶۰۹)	۲,۹۲۲	(۱۰,۶۶۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۵۴۴	۱۹,۶۱۳	۲۴,۲۰۶	۳۶۷,۳۸۱	۲۸۸,۳۰۲	۵۵۵,۶۸۳	۵۵۵,۶۸۳	۵۸۲,۳۳۹	۲۶,۶۶۶	۲۶,۶۶۶	۲۶,۶۶۶	۲۶,۶۶۶
۲۰,۸۹۳	۱۰,۴۳۰۷	۱۲۵,۳۰۰	۱۲,۳۱۴	۴۸,۱۱۵	۶۰,۴۴۹	۶۰,۴۴۹	۲۵۴,۱۸۶	۱۹۳,۷۵۷	۱۹۳,۷۵۷	۱۹۳,۷۵۷	۱۹۳,۷۵۷
(۵,۵۵۴)	۱۹,۹۵۱	۱۴,۳۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴,۸۵۱	۳۰,۰۵۸	۳۴,۹۱۰	۹,۸۰۶	۸۱,۹۴۳	۹۱,۷۴۹	۹۱,۷۴۹	۱۲۶,۶۵۹	۳۴,۹۱۰	۳۴,۹۱۰	۳۴,۹۱۰	۳۴,۹۱۰
(۱,۴۵۵)	۶۶,۴۱۶	۶۴,۹۶۱	۲۳,۴۴۳	۵,۶۸۳	۲۹,۰۲۶	۲۹,۰۲۶	۹۳,۹۸۸	۶۴,۹۶۲	۶۴,۹۶۲	۶۴,۹۶۲	۶۴,۹۶۲
۷۶۴	۹۹,۱۶۶	۹۹,۹۶۱	۱۸,۳۲۸	۱۸,۷۳۲	۳۰,۹۷۰	۳۰,۹۷۰	۱۳۰,۹۰۱	۹۹,۹۶۱	۹۹,۹۶۱	۹۹,۹۶۱	۹۹,۹۶۱
۲۹۱	۳,۳۴۲	۳,۵۳۳	۳,۳۱۳	۴۰,۹۳۲	۴۴,۳۳۵	۴۴,۳۳۵	۴۷,۷۶۷	۳,۵۳۳	۳,۵۳۳	۳,۵۳۳	۳,۵۳۳
۴,۳۵۲	۳۸,۶۱۹	۵۱,۶۶۴	(۱۱,۱۶۴)	۱۱۸,۷۵۱	۱۰۷,۵۸۷	۱۰۷,۵۸۷	۱۹۰,۳۰۰	۸۲,۶۱۳	۸۲,۶۱۳	۸۲,۶۱۳	۸۲,۶۱۳
۱۳,۰۷۶	۳۶,۱۸۹	۴۰,۴۴۱	۵۴,۳۶۸	۱۵۵,۴۳۳	۲۰۰,۸۰۱	۲۰۰,۸۰۱	۲۵۰,۳۴۲	۴۰,۴۴۱	۴۰,۴۴۱	۴۰,۴۴۱	۴۰,۴۴۱
-	-	-	۲۰۰,۵۲	۶۸,۶۴۷	۸۸,۶۹۹	۸۸,۶۹۹	۸۸,۶۹۹	-	-	-	-
-	-	-	-	۴۶۰,۷۳	۴۶۰,۷۳	۴۶۰,۷۳	۴۶۰,۷۳	-	-	-	-
-	-	-	-	۱۱,۷۹۸	۱۱,۷۹۸	۱۱,۷۹۸	۱۱,۷۹۸	-	-	-	-
(۳,۵۰۵)	۴,۱۶۴	۶۵۷	(۳,۰۷۳)	۳۲,۴۶۹	۱۹,۱۹۷	۱۹,۱۹۷	۱,۹۵۴,۰۷۵	۱,۹۳۳,۸۷۸	۱,۹۳۳,۸۷۸	۱,۹۳۳,۸۷۸	۱,۹۳۳,۸۷۸
۴۲۳,۸۹۶	۱,۶۰۸,۴۴۵	۲,۱۰۱,۳۸۴	۵۳۳,۷۷۵	۱,۷۷۸,۶۵۲	۱,۸۱۱,۸۷۷	۱,۸۱۱,۸۷۷	۸,۱۴۱,۹۸۲	۶,۳۳۰,۱۵۵	۶,۳۳۰,۱۵۵	۶,۳۳۰,۱۵۵	۶,۳۳۰,۱۵۵

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

یادداشت	گروه	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱-۱	۶,۵۶۹,۷۵۰	۱,۲۵۱,۴۵۷
۳۱-۲	۸۱۱,۱۹۱	۹۱۸,۷۲۹
	۷,۳۸۰,۹۴۱	۲,۱۷۰,۱۸۶

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

یادداشت	گروه	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت بارگانی آفتاب درخشان خاورمیانه	۲۶,۹۰۱	۶,۹۰۰
شرکت مانا سار	۶۱,۲۶۱	۲۵,۲۸۸
۳۰-۱-۱ فولاد سیرجان ابرقپان	۳,۲۵۲,۹۶۲	۵۸۸,۳۴۳
۳۰-۱-۲ فولاد زرند ایرکین	۲,۸۰۳,۹۶۸	۶۸۲,۱۲۸
۳۰-۱-۳ فراوران ذغالسنگ پادشا	۶۱۱,۲۴۰	۲۹۳,۳۲۳
فروسلیم غرب	۲۲۳,۵۵۷	-
معاملات درون گروهی	(۶۱۱,۷۴۰)	(۳۶۳,۳۳۵)
	۶,۵۶۹,۷۵۰	۱,۲۵۱,۴۵۷

۳۰-۱-۱- بهای تمام شده کالای فروخته شده شرکت فولادسیرجان ابرقپان به شرح ذیل می‌باشد:

یادداشت	گروه	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی	۲,۸۹۱,۵۲۳	۳۱۳,۷۳۲
دستمزد مستقیم	۳۶,۱۲۷	۱۵,۱۸۹
سربازساخت	۶۹۹,۹۲۴	۲۱۸,۹۴۱
جمع هزینه های تولید	۳,۶۲۷,۵۸۴	۵۴۷,۸۶۲
کاهش موجودی کارفرمایان ساخت	(۳۱۰,۹۸۰)	(۲۷,۲۶۳)
بهای تمام شده کالای تولیدشده	۳,۳۱۶,۶۰۴	۵۲۰,۵۹۹
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده	(۱۲۲,۵۲۳)	۱۳,۳۱۸
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳,۱۹۴,۰۸۱	۵۳۳,۹۱۷

۳۰-۱-۲- بهای تمام شده کالای فروخته شده شرکت فولاد زرند ایرکین به شرح ذیل می‌باشد:

یادداشت	گروه	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی	۲,۸۹۱,۵۲۳	۳۱۳,۷۳۲
دستمزد مستقیم	۳۶,۱۲۷	۱۵,۱۸۹
سربازساخت	۶۹۹,۹۲۴	۲۱۸,۹۴۱
مصرف کالای انباری	۵,۲۴۰	-
جمع هزینه های تولید	۳,۵۹۹,۰۲۰	۵۴۷,۸۶۲
کاهش موجودی کارفرمایان ساخت	(۳۱۰,۹۸۰)	(۲۷,۲۶۳)
محصول فرعی (قطران)	۱۳,۳۱۸	۱۳,۳۱۸
بهای تمام شده کالای تولیدشده	۳,۲۹۱,۳۵۸	۵۳۳,۹۱۷
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده	(۶۶۱,۳۵۷)	(۱۵,۹۹۱)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲,۶۲۹,۰۰۱	۵۱۷,۹۲۶

۳۰-۱-۳- بهای تمام شده کالای فروخته شده شرکت فراوران ذغالسنگ پادشا به شرح ذیل می‌باشد:

یادداشت	گروه	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی	۵۳۹,۴۸۲	۲۶۸,۱۱۵
دستمزد مستقیم	۳,۸۲۶	۷,۱۷۱
سربازساخت	۶۴,۱۶۸	۳۱,۱۰۰
بهای تمام شده کالای تولیدشده	۶۰۷,۴۷۶	۳۰۶,۳۹۶
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده	(۲,۲۶۳)	(۲,۲۶۳)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۶۰۵,۲۱۳	۳۰۴,۱۳۳

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

یادداشت	گروه	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت ساختمانی مانا	۱,۲۷۸,۶۵۲	۱,۶۰۸,۲۴۶
شرکت معیار صنعت خاورمیانه	۲۲۵,۲۶۴	۶۹,۴۲۰
شرکت حمل و نقل سمگان	(۱۹۳,۰۳۱)	(۶۰,۳۲۴)
شرکت GMI	۱۳,۸۷۲	۱۱,۲۴۴
شرکت کارآوران صنعت	۵۱,۷۵۳	۶۹,۱۸۵
کارگزاری آفتاب درخشان	-	۴,۳۴۹
معاملات درون گروهی	(۹۵۱,۳۸۱)	(۲,۴۰۲,۹۱۶)
	۸۱۱,۱۹۱	۹۱۸,۷۲۹



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۳۲- سود حاصل از سرمایه گذاری ها- عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲-۱	-	-	۳,۳۱۵,۰۴۱	۱,۳۰۱,۷۶۵
سود سهام شرکت‌های فرعی				
۳۲-۲	۱,۱۳۴	۲۲۹,۸۲۷	۱,۱۳۴	۲۰۰,۹۱۴
سود سهام سایر شرکت‌ها				
	۱,۱۳۴	۲۲۹,۸۲۷	۳,۳۱۶,۱۷۵	۱,۵۰۲,۶۷۹

۳۲-۱- سود سرمایه گذاری در شرکت‌های مشمول تلفیق براساس صورتجلسات مجامع به قرار زیر است:

شرکت اصلی		شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا
۱۳۹۳	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۴,۰۰۰	۴۱۵,۰۵۵	شرکت آفتاب درخشان خاورمیانه
-	۲,۰۰۰	شرکت معیار صنعت خاور میانه
۱۲۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۰۲,۰۱۰	شرکت فولاد زرنده ایرانیان
۱,۱۹۳,۰۰۰	۲۵۷,۷۰۰	شرکت GMI
۸۰,۴۱	-	
۳,۳۱۵,۰۴۱	۱,۳۰۱,۷۶۵	

۳۲-۲- سود سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها به قرار زیر است:

گروه		شرکت مدیریت تجارت ایرانیان
۱۳۹۳	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه اتکایی ایرانیان (سهامی عام)
۱۰۰	-	شرکت پتروشیمی خارک (سهامی عام)
۳۷۴	-	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (سهامی عام)
۳۵۶	-	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
-	۹۱۴	سایر
۱,۱۳۴	۲۰۰,۹۱۴	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۳۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۷۱۹	۴۶,۱۹۷	۶۵,۷۴۰	۱۶۷,۸۶۶	حقوق و دستمزد، سهم بیمه کارفرما
۲,۵۲۸	۳,۴۰۱	۶,۱۵۲	۱۳,۳۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۶۲	۱۱,۵۸۵	۱,۸۳۹	۱۶,۶۱۱	عیدی و پاداش
۳,۵۳۰	۹,۱۳۴	۷,۵۸۱	۱۷,۷۷۲	استهلاک داراییها
۸۸۱	۲,۶۶۶	۱,۰۶۵	۳,۳۶۸	پست و تلفن
۲,۹۴۹	۷,۹۸۴	۳,۸۹۰	۱۱,۵۴۵	تعمیرات و نگهداری
۲,۸۸۵	۲,۱۰۶	۳,۵۴۵	۵,۲۳۲	ملزومات اداری و مصرفی
۱,۴۲۳	۱,۹۰۵	۱,۲۰۳	۴,۹۶۸	هزینه حسابرسی
۱۲,۷۰۵	۱۲,۷۵۴	۱۱,۴۴۵	۲۱,۶۷۷	خدمات قراردادی و تهیه گزارشات فنی
۶,۹۶۷	۳۹۶	۷,۶۸۴	۲,۶۰۲	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۷۳۵	۱,۹۶۶	۸۹۸	۲,۸۳۲	آب و برق و سوخت
۲,۳۲۶	-	۳,۶۴۷	۵,۶۷۹	اجاره
۸,۷۶۲	۱۰,۹۰۵	۷,۷۷۶	۱۳,۶۹۷	پذیرایی
۱,۰۲۵	۱۱,۲۹۵	۶۹۸	۳۹,۹۹۴	هزینه های فروش و تبلیغات
۱,۵۴۷	۷,۸۲۳	۲,۳۹۶	۱۲,۳۹۹	سفر و مأموریت
۱۹,۶۵۸	۱,۰۰۵	۲۰,۳۰۷	۱۷,۴۱۰	نشریات، آبنومان، تکثیر، چاپ، عوارض
-	۴,۶۹۱	۸۵۴	۱۰,۵۱۶	هزینه های عمومی
۸,۰۱۸	۲۲,۵۰۷	۳۴,۵۹۵	۶۳,۶۲۴	سایر
۱۱۱,۳۲۰	۱۵۸,۳۲۰	۱۸۱,۳۱۵	۴۳۱,۱۱۸	



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۳۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۹۷	۷,۷۷۳	درآمد حاصل از فروش ضایعات
-	۲۱,۲۰۶	سود(زیان) حاصل از تعدیل انبارها
۷,۳۱۵	۶۱,۹۹۵	تسعیر ارز
-	(۲,۲۹۶)	هزینه استهلاک سرقفلی
-	(۸,۷۵۴)	هزینه کاهش ارزش موجودیها
(۸۴۶)	۴۶,۸۵۷	سایر
۹,۱۶۶	۱۲۶,۷۸۱	

۳۵- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۹,۹۲۲	۸۳,۰۷۶	سود تسهیلات دریافتی از بانکها
-	-	۱,۱۲۰	۳۵۴	صدور ضمانت نامه و کارمزد های بانکی
۷۶۵	۲,۹۱۲	۱۶,۴۳۴	۱۲,۹۱۹	سایر
۷۶۵	۲,۹۱۲	۲۷,۴۷۶	۹۶,۳۴۹	

۳۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰۶,۳۰۹	-	۵۰۳,۹۵۰	-		سود حاصل از فروش دارایی ثابت-فروش زمین خلیج
۱۰۸,۵۲۷	۵۴,۷۸۳	۱۳۲,۵۹۸	۹۵,۳۵۷	۳۶-۱	سود اوراق مشارکت و سپرده های بانکی
۲۲۸	۱,۱۴۲	۲۱,۱۱۷	۱۴,۳۴۲		سایر
۶۱۵,۰۶۴	۵۵,۹۲۵	۶۵۷,۶۶۵	۱۰۹,۶۹۹		

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

شرکت اصلی		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۸,۴۸۲	۵۱,۱۴۳	بانک پاسارگاد
۴۵	۳,۶۴۰	سایر بانکها
۱۰۸,۵۲۷	۵۴,۷۸۳	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۳۷- مبنای سود پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۹۱,۳۵۹	۳,۱۵۷,۸۵۵	۱,۱۱۱,۵۹۸	۳,۶۸۸,۳۲۶	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
-	-	(۴۸,۱۲۲)	(۲۴۰,۷۱۴)	اثر مالیاتی
-	-	(۲۷,۹۹۳)	(۴۹,۳۴۸)	سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۱,۳۹۱,۳۵۹	۳,۱۵۷,۸۵۵	۱,۰۳۵,۴۸۳	۳,۳۹۸,۲۶۴	
۶۱۴,۲۹۹	۵۳,۰۱۳	۶۳۰,۱۸۹	۱۳,۳۵۰	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
-	-	(۲۶,۳۶۰)	۲۰,۵۰۱	اثر مالیاتی
-	-	(۱,۳۲۶)	۹,۶۲۶	سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۶۱۴,۲۹۹	۵۳,۰۱۳	۶۰۲,۵۰۳	۴۳,۴۷۷	
-	-	(۲,۳۰۱)	-	سود (زیان) ناشی از عملیات متوقف شده
-	-	-	-	اثر مالیاتی
-	-	-	-	سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات متوقف شده
-	-	(۲,۳۰۱)	-	
۲,۰۰۵,۶۵۸	۳,۲۱۰,۸۶۸	۱,۷۳۹,۴۸۶	۳,۷۰۱,۶۷۶	سود خالص
-	-	(۷۴,۴۸۲)	(۲۲۰,۲۱۳)	اثر مالیاتی
-	-	(۲۹,۳۱۹)	(۳۹,۷۲۲)	سهم اقلیت از سود خالص
۲,۰۰۵,۶۵۸	۳,۲۱۰,۸۶۸	۱,۶۳۵,۶۸۵	۳,۴۴۱,۷۴۱	

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱۰,۵۰۰	۱۵,۱۳۱	۱۰,۵۰۰	۱۵,۱۳۱	میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم

۳۸- خالص تعدیلات سنواتی گروه

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۷,۸۴۴)	(۷,۸۴۴)	(۷,۸۴۴)	(۷,۸۴۴)	میدکو (بابت مالیات عملکرد سال ۹۰ و ۹۱)
-	-	۳۶,۹۷۱	۵۶,۴۳۰	شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا (انتقال اموال پروژه هایه کارفرمایان)
-	-	۴۶,۱۵۳	۴۶,۱۵۳	شرکت فرآوری ذغالسنگ پابدانا (برگشت خالص سود فروش کنستانتره)
-	-	(۲۰۰)	(۷۰,۷۲۸)	شرکت فولاد زرند ایرانیان (اصلاح درآمد سنوات قبل)
-	-	(۵,۶۷۰)	۲,۸۸۷	سایر
(۷,۸۴۴)	(۷,۸۴۴)	۶۹,۴۱۰	۲۶,۸۹۸	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۳۹- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۹۱,۳۵۹	۳,۱۵۷,۸۵۵	۱,۱۱۱,۵۹۸	۳,۶۸۸,۳۲۶	سود (زیان) عملیاتی
۳,۵۳۰	۹,۱۳۴	۷,۵۸۱	۳۳۴,۵۹۸	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۲۸۴	۱,۸۳۷	۱۶,۴۴۹	۳۰,۴۵۰	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۱۶۶,۰۴۵)	(۲,۹۳۴,۲۰۴)	(۳۶۳,۹۰۹)	(۳,۴۰۴,۶۸۴)	افزایش در حسابهای دریافتنی
-	-	(۸۸۷,۲۵۴)	(۷۹۴,۳۹۶)	افزایش در موجودی مواد و کالا
(۱۵,۷۶۵)	(۴۱,۰۲۰)	(۱۷۱,۸۷۹)	(۶۳۱,۳۴۱)	کاهش (افزایش) در سفارشات و پیش پرداختها
(۲,۳۷۴,۶۴۵)	(۶۸۲,۵۱۵)	(۳,۲۴۰,۱۷۲)	۹۲,۸۶۸	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی
-	-	۸,۰۳۸	۶۸,۹۴۱	افزایش (کاهش) در پیش دریافتها
-	(۲,۴۵۴)	(۳۶۸)	۶۶,۳۷۱	سایر
(۲,۱۶۱,۲۸۲)	(۴۹۱,۳۶۷)	(۳,۵۱۹,۹۱۶)	(۵۴۸,۸۶۷)	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

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

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

گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۲۱۳,۲۱۶	۵۴,۹۰۸,۰۶۹	تضمین اعطائی به بانکها بابت ضمانتنامه های صادره
۷۰۰,۱۲۳	۷۷۴,۷۰۱	سایر تضمین های اعطائی
۱۰,۹۱۳,۳۳۹	۵۵,۶۸۲,۷۷۰	

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

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

گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۹۵۳	۷,۶۵۵,۷۴۶	شرکتهای فرعی:
-	۱,۴۲۹,۶۹۲	شرکت فولاد سیرجان - تکمیل پروژه های در دست اجرا
۴۲,۰۹۲	-	شرکت فولاد زرند ایرانیان - تکمیل طرحهای در دست اجرا
۱,۹۷۲,۰۸۰	۸۳۹,۸۸۶	شرکت فراوران ذغال سنگ پابدانا تکمیل طرح در دست اجرا
۱۶,۲۹۳	۳,۲۳۰,۷۳۲	شرکت بابک مس ایرانیان - تکمیل طرح در دست اجرا
۶۸۱,۷۰۲	۳۹۰,۷۳۳	شرکت فولاد بوتیای ایرانیان
۲,۷۲۴,۱۲۰	۱۳,۵۴۶,۷۸۹	شرکت فروسیلیس پارس غرب - تکمیل طرح در دست اجرا



شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۴۲- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و اصلاحیه بعدی طی سال مالی با اشخاص و شرکت‌های وابسته بشرح زیر است:

۴۲-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت (به استثنای شرکت‌های مشمول تلفیق) طی سال به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

ردیف	نام شرکت	طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبالغ معامله (میلیون ریال)	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
						طلب	بدهی
۱	مشارکت MGM	فولاد بوتیا	سهامدار مشترک	کارهای زود هنگام گنبد ساری	۱۶۹,۸۶۹	-	۲۷۳,۵۵۷
۲	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	فولاد سیرجان	عضویت مدیره مشترک	قرارداد فروش گنبد ساری	۱,۱۰۰,۲۱۱	۲۹۸,۱۱۳	-
۳	کنسرسیوم MGM	گسترش و توسعه معادن	شرکت گروه	ساخت‌های GMI	۱۷,۰۰۰	-	-
۴	کنسرسیوم MG	گسترش و توسعه معادن	شرکت گروه	معایر صنعت GMI	۲,۰۰۰	-	-
۵	بانک پاسارگاد	فولادیزند	شرکت مادر	سپرده وجوه- تسهیلات	-	-	۵۹,۲۶۲
۶	مشارکت فام	فولادیزند	کنسرسیوم مشترک با شرکت‌های گروه	قرارداد ۸۸۰۱۵	-	-	۸۸۰,۸۵
۷	مشارکت FMMG	فولادیزند	کنسرسیوم مشترک با شرکت‌های گروه	قرارداد ۹۰۱۱۶	-	۱۰۲,۷۸۱	-
۸	مشارکت سابو لستیل و فلزا	فولادیزند	کنسرسیوم مشترک با شرکت‌های گروه	قرارداد ۸۸۰۲۸	-	-	۱,۹۵۷
۹	بانک پاسارگاد	معایر صنعت خاورمیانه	شرکت مادر	صدر ضمانتنامه	۳۰,۴۰۱	۴۸۸,۲۵۴	-
جمع کل					۱,۳۲۰,۷۸۱	۸۸۹,۱۴۸	۴۲۲,۸۶۱



شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

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

مبالغ به میلیون ریال				شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	نام شرکت	ردیف
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	طلب	بدهکار					
-	۶,۹۳۷	-	۵۴,۷۰۱	سود علی الحساب سیرده	مدیر مشترک و عضو مشترک	شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	بانک پاسارگاد	۱
-	-	-	-	اختلاف آذوقه تسهیلات مشارکت مدنی				
-	-	-	۲۱,۳۲۲	بهره تسهیلات				
-	۱۹,۰۱۹	-	۸,۰۴۱	سود سهام	مدیر مشترک و عضو مشترک	شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	شرکت GMI	۲
-	-	-	۱۰,۰۰۰	علی الحساب				
-	۱,۳۵۸,۴۲۰	-	۲۹۴,۰۰۰	سود سرمایه گذاری	عضو مشترک	شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	شرکت مانا	۳
-	-	-	-	مطالبات ناشی از فروش و زمین خلیج				
۱۶۸,۱۳۰	-	-	۵۰۰,۰۰۰	علی الحساب افزایش سرمایه	عضو مشترک	شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	شرکت بانک مس ایرانیان	۴
-	-	-	۹۲۸,۴۷۵	پرداخت بابت اوراق مشارکت				
-	-	-	۳۶,۹۴۱	بهره اوراق و تسهیلات				
-	۴۰,۹۹۸	-	۸,۵۰۰	علی الحساب دریافتی	عضو مشترک	شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	شرکت بازار گیتی آفتاب درخشان	۵
-	-	-	۱۴۵,۸۴۵	بهره تسهیلات				
-	-	-	۱۰,۳۶۶۳	پرداخت بابت اوراق مشارکت و تسهیلات				
-	-	-	۷۲,۹۳۲	بهره اوراق مشارکت و تسهیلات	مدیر مشترک و عضو مشترک	شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	شرکت فولاد زیند ایرانیان	۶
-	۱,۴۳۱,۳۵۸	-	-	سود سرمایه گذاری				
-	-	-	۱,۱۹۳,۰۰۰	سود سرمایه گذاری				
-	-	-	۱,۵۶۵,۳۳۰	علی الحساب افزایش سرمایه				
-	-	-	۱۹,۶۰۸	علی الحساب افزایش سرمایه				
-	۳,۸۵۱,۴۱۸	-	۲۸۵,۴۲۹	بهره تسهیلات و اوراق	مدیر مشترک و عضو مشترک	شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	۷
-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	سود سرمایه گذاری				
-	-	-	۸۵۱,۳۵۰	پرداخت بابت اوراق مشارکت				
-	۱۴۵,۷۴۵	-	۶,۵۸۶	خدمات مهندسی	مدیر مشترک و عضو مشترک	شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	معیار صنعت خاورمیانه	۸
-	-	-	۱۳۰,۰۰۰	سود سرمایه گذاری				
۱,۱۳۰,۷۲۸	-	-	۱,۳۰۲,۲۵۷	پرداخت بابت اوراق مشارکت	مدیر مشترک و عضو مشترک	شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	شرکت فولاد پویایی ایرانیان	۹
-	-	-	۳,۳۵۴,۱۶۰	علی الحساب افزایش سرمایه				
-	۱۱۵,۶۷۱	-	۳۰۷,۴۰۰	خدمات مربوط به اوراق مشارکت	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	شرکت پارس آریان	۱۰
-	-	-	-					
-	-	-	۱,۰۸۰	تهیه گزارش	اشخاص وابسته شرکت فرعی	شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	کارگزاری آفتاب درخشان	۱۱
-	۶۵,۰۹۲	-	۵۵,۰۰۰	علی الحساب افزایش سرمایه	عضو مشترک	شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	گسترش بازاری معادن	۱۲
۱,۳۹۷,۸۵۸	۶,۹۳۳,۵۲۸	۲,۷۹۴,۶۷۱	۱۲,۶۶۰,۷۶۷				جمع کل	



۴۳- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام میباشد :

تکالیف قانونی :

مبلغ - میلیون ریال

۳۶۷,۵۴۵

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره :

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳,۸۰۰,۰۰۰

۴۴- وضعیت ارزی:

داراییها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است :

گروه		
دلار آمریکا	یورو	یوان
۵۰۰	-	۸۱,۷۲۰,۷۰۶
-	۹۱,۴۰۳,۷۱۶	۱,۴۹۷,۳۹۸,۹۱۷
۵۰۰	۹۱,۴۰۳,۷۱۶	۱,۴۹۷,۳۹۸,۹۱۷

موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتی ارزی

تسهیلات، حسابها و اسناد پرداختی ارزی

خالص داراییها(بدهی های)پولی ارزی

