

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده

شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه

(سهامی عام)

بأنضمام

صورت سود و زیان و اطلاعات مالی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱	گزارش حسابرسی مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده
۱ الی ۲۴	اطلاعات مالی پیش بینی شده
۲	- تأیید اطلاعات مالی آتی توسط هیأت مدیره
۳ الی ۴	- پیش بینی سود و زیان
۵ الی ۹	- تاریخچه و کلیات
۱۰ الی ۱۱	- اهداف و خط مشی ها
۱۲ الی ۱۶	- خلاصه اهم رویه ها
۱۷ الی ۱۸	- مفروضات
۱۹ الی ۲۴	- سایر اطلاعات مالی پیش بینی شده



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده

به هیات مدیره

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

۱- صورت سود و زیان پیش بینی شده تعدیل شده شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ همراه با سایر اطلاعات مالی پیش بینی شده که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی «رسیدگی به اطلاعات مالی آتی» مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش بینی شده تعدیل شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها با هیات مدیره شرکت می باشد.

۲- اطلاعات تفصیلی مورد نیاز و مبنای و مفروضات مورد عمل برای تهیه و ارائه اطلاعات مالی پیش بینی شده سال مورد گزارش شرکتهای گروه بنحو مناسبی افشاء و ارائه نگردیده، همچنین اقلام مقایسه ای براساس اطلاعات مالی آتی مربوط به اولین پیش بینی درآمد هر سهم سال مذکور ارائه و افشاء شده است.

۳- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول را برای تهیه اطلاعات مالی پیش بینی شده تعدیل شده فراهم نمی کند. به علاوه به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۲ بالا، صورت سود و زیان پیش بینی شده مزبور، براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۴- نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

تاریخ: ۱۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

محمد رضا گلچین پور
شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

نیما جناب
شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴



گزارش سود و زیان

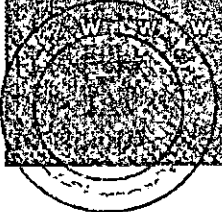
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

شرکت سهامی توسعه صنایع (خلیج و بک)

پتروشیمی و صنایع معدنی خاورمیانه (ایستادگی عام)



m i d h c o . i r a c o . a m

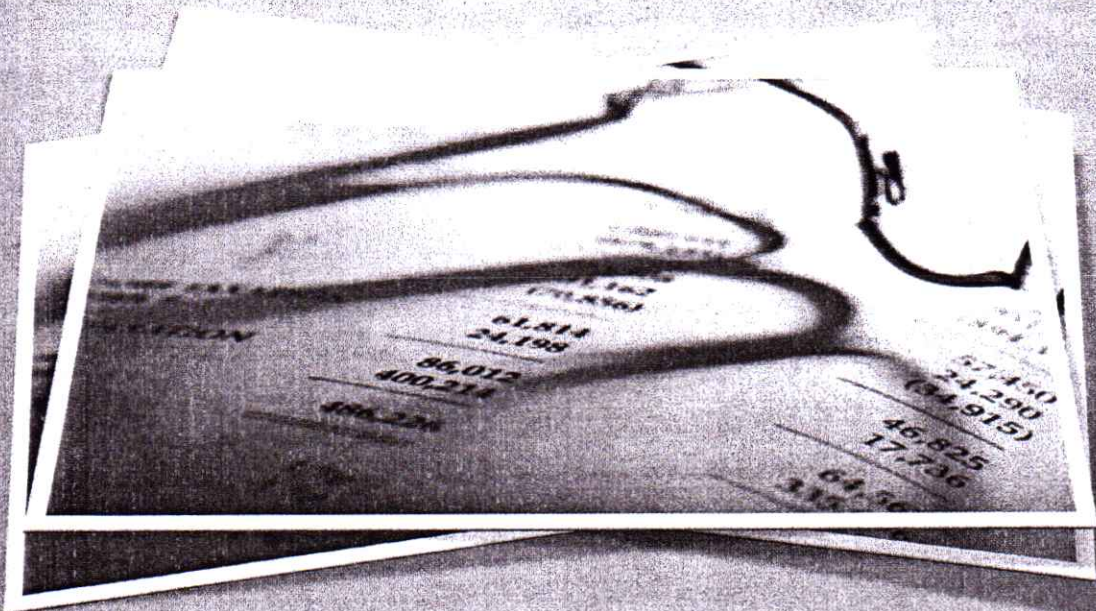


گزارش بودجه

شرکت مادر تخصصی (هلدینگ)

توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹





سال مالی ۱۳۹۴

گزارش بودجه شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

مدیریت عامل محترم

جناب آقای مهندس علی اصغر پورمند؛

با سلام و احترام، به پیوست بودجه شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ ارائه می گردد.

اقلام مندرج در بودجه و سایر اطلاعات

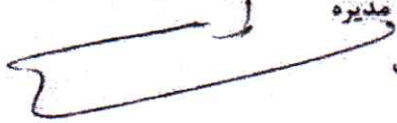
ردیف	شرح	صفحه
۱	صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی	۳
۲	صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت اصلی	۴
۳	مشخصات شرکت	۵
۴	موضوع فعالیت	۶
۵	سرمایه و سهامداران شرکت	۸
۶	اهداف و خطمشی های بودجه	۱۰
۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری	۱۲
۸	مفروضات مبنای بودجه	۱۷
۹	سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۱۹
۱۰	هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی	۲۱
۱۱	درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۳
۱۲	منابع و مصارف نقدی پیش بینی شده	۲۴

سال مالی ۱۳۹۴

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



پیش‌بینی بودجه شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۹ به تصویب اعضای هیئت مدیره رسیده است.

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

سال مالی ۱۳۹۴

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



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

صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

شرح	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
فروش کالا و درآمد ارائه خدمات	۲۷,۴۹۳,۴۸۹	۲۱,۱۱۰,۹۷۳
بهای تمام شده کالا و خدمات فروش رفته	(۲۱,۵۰۳,۶۱۱)	(۱۶,۷۹۱,۹۲۲)
سود (زیان) ناویژه	۵,۹۸۹,۸۷۸	۴,۳۱۹,۰۵۱
هزینه های فروش، عمومی و اداری	(۵۰۷,۹۰۶)	(۴۰۸,۹۸۳)
خالص سایر درآمدها (هزینه ها) عملیاتی	(۵۰,۸۷۹)	۱۱۲,۳۴۲
جمع هزینه های عملیاتی	(۵۵۸,۷۸۵)	(۲۹۶,۶۴۱)
سود (زیان) عملیاتی	۵,۴۳۱,۰۹۳	۴,۰۲۲,۴۱۰
هزینه های مالی	(۱۹۲,۰۳۱)	(۳۲۰,۶۸۲)
خالص سایر درآمدها (هزینه ها) غیر عملیاتی	۵۹,۶۳۶	۳۰,۶۸۹
جمع درآمدها (هزینه ها) غیر عملیاتی	(۱۳۲,۳۹۵)	(۲۸۹,۹۹۳)
سود (زیان) ناشی از فعالیت های عادی قبل از کسر مالیات	۵,۲۹۸,۶۹۸	۳,۷۳۲,۴۱۸
مالیات	(۳۷۸,۶۹۵)	(۲۵۹,۳۳۲)
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۴,۹۲۰,۰۰۳	۳,۴۷۷,۴۵۳
سهم اقلیت	۲۵,۰۱۳	۱۸,۷۲۴
تعداد سهام	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود عملیاتی هر سهم	۳۲۲	۲۲۸
سود هر سهم (EPS)	۲۹۱	۲۰۶



سال مالی ۱۳۹۴

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



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

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

شرح	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
سود حاصل از سرمایه گذاری	۳,۵۳۱,۰۵۴	۴,۶۵۷,۱۹۰	۷
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری	.	.	.
جمع درآمدها	۳,۵۳۱,۰۵۴	۴,۶۵۷,۱۹۰	.
هزینه های فروش، عمومی و اداری	(۱۲۳,۰۵۵)	(۱۵۷,۱۹۰)	۸
خالص سایر درآمدها (هزینه های عملیاتی)	.	.	.
جمع هزینه های عملیاتی	(۱۲۳,۰۵۵)	(۱۵۷,۱۹۰)	.
سود (زیان) عملیاتی	۳,۴۰۸,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	.
هزینه های مالی	.	.	.
خالص سایر درآمدها (هزینه های غیر عملیاتی)	۹۲,۰۰۰	.	۹
جمع درآمدها (هزینه های غیر عملیاتی)	۹۲,۰۰۰	.	.
سود (زیان) ناشی از فعالیت های عادی قبل از کسر مالیات	۳,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	.
مالیات	.	.	.
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۳,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	.
تعداد سهام	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سود عملیاتی هر سهم	۲۰۳	۲۶۸	.
سود هر سهم (EPS)	۲۰۸	۲۶۸	.



۲- مشخصات شرکت:

شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)، با تکیه بر دانش و تخصص و نیز پشتوانه‌های بانکی، معدنی، صنعتی و بهره‌مندی از کارآمدترین اشخاص حقیقی و حقوقی، در سال ۱۳۸۶ تأسیس گردید و در تاریخ ۱۳۸۶/۹/۱۷ تحت شماره ۳۱۰۶۴۳ در اداره کل ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی به ثبت رسید.

این شرکت در نظر دارد تا با گام نهادن در راستای سیاست‌های مرتبط دولت با بندهای الف، ب و ج اصل ۴۴ قانون اساسی، با هدف توسعه بخش معدن و صنایع معدنی، تقویت بخش خصوصی، کاهش تصدیگری دولت، توسعه کارآفرینی صنعتی و معدنی و بالفعل ساختن ظرفیتهای بالقوه کشور، تلاشی پیگیر و مستمر داشته باشد.

جدول شماره ۱: مشخصات شرکت

ردیف	موضوع	شرح
۱	نوع شرکت	هلدینگ
۲	تاریخ، شماره و محل ثبت	۱۳۸۶/۹/۱۷ - ۳۱۰۶۴۳ - تهران
۳	سال مالی	منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۴	موضوع فعالیت شرکت	طبق ماده ۳ اساسنامه
۵	آدرس محل قانونی شرکت	تهران، سعادت آباد، بلوار فرهنگ، نبش خیابان معارف، پلاک ۸
۶	آدرس دفتر مرکزی	تهران، سعادت آباد، بلوار فرهنگ، نبش خیابان معارف، پلاک ۸
۷	تلفن و فاکس دفتر مرکزی	تلفن: ۲۷۳۴۰ فکس: ۲۲۳۶۳۶۹۱
۸	آدرس اینترنتی شرکت	www.midhco.com
۹	Email شرکت	info@midhco.com

۱- موضوع فعالیت شرکت:

مطابق ماده ۳ اساسنامه شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه سهامی عام، موضوع فعالیت اصلی شرکت به شرح زیر می باشد.

۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های سرمایه پذیر (به غیر از شرکت های سرمایه گذاری)، به قصد کسب انتفاع و به میزانی که مستقلاً بتواند حداقل یک عضو هیأت مدیره شرکت سرمایه پذیر را انتخاب کند و موضوع فعالیت هر یک از شرکتهای سرمایه پذیر یک یا چند مورد از موارد زیر باشد:

- اکتشاف و انجام تحقیقات زمین شناسی.
- استخراج و بهره برداری از معادن.
- تولید و فرآوری مواد معدنی (کانیهای فلزی و غیر فلزی).
- 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، نظارتی، فنی، مالی و اقتصادی در امور صنایع معدنی و سایر اموری که مربوط به موضوع فعالیت شرکت باشد.
- توسعه، تکمیل، واگذاری و اجاره انواع کارخانه ها، واحدها و شرکتهای فعال در بخش های تولیدی، خدماتی و بازرگانی، صنایع معدنی و هرگونه اموری که به نحوی از انحاء با فعالیت های فوق مرتبط باشد در داخل یا خارج از کشور.

۲- تشکیل و اداره سبدی از اوراق بهادار از محل دارایی های شرکت و به نام شرکت با هدف کسب انتفاع با رعایت موارد زیر:

■ بیش از ۵ درصد از داراییهای شرکت که به این امر اختصاص یافته است را به سرمایه گذاری در اوراق بهادار یک ناشر اختصاص ندهد.

■ میزان سرمایه گذاری در اوراق بهادار یک ناشر در حدی باشد که کمتر از ۲۰ درصد حق رأی از مجموع حق رأی لازم برای انتخاب هیأت مدیره آن ناشر را در اختیار شرکت و اشخاص وابسته به شرکت قرار دهد.

■ دارایی هایی که به این امر اختصاص یافته است، صرف خرید اوراق بهادار منتشره توسط شرکت های هلدینگ یا شرکت های سرمایه گذاری نشود.

۳- سرمایه گذاری در خرید، مشارکت، در اختیار گرفتن، اجاره، رهن، واگذاری و فروش اموال منقول در بخش های صنایع معدنی و امور مربوط به فعالیت های فوق.

۴- سیدگردانی اوراق بهادار به نام دیگران و مدیریت صندوق های سرمایه گذاری.

۵- مشاوره در امور سرمایه گذاری و مدیریت ریسک.

تبصره ۱: شرکت حداقل ۷۰ درصد از داراییهای خود را به موضوع فعالیت مذکور در بند یک و حداکثر ۱۰ درصد از دارایی های خود را به موضوع فعالیت مذکور در بند ۲ این ماده اختصاص می دهد . بقیه دارایی های شرکت (حداکثر ۲۰ درصد مجموع دارایی ها) می تواند شامل دارایی هایی باشد که به منظور انجام فعالیت های شرکت ضرورت دارند.

تبصره ۲: انجام فعالیت های موضوع بندهای ۳ و ۴ منوط به کسب مجوز جداگانه از سازمان بورس است.

۳- سرمایه و سهامداران شرکت:

سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال (شامل تعداد یک میلیارد سهم، به ارزش اسمی هر سهم ۱۰۰۰ ریال) بوده که طی شش مرحله افزایش سرمایه و در تاریخ ارائه بودجه سال ۱۳۹۴، بالغ بر ۱۶,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، منقسم به ۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهام عادی با نام تماماً تأدیه شده ۱,۰۰۰ ریالی گردیده است.

ارقام به میلیون ریال

جدول شماره ۲: تغییرات سرمایه شرکت

تغییرات سرمایه شرکت			
تاریخ افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	سرمایه جدید	محل افزایش سرمایه
مرحله اول (۱۳۸۸)	۲۵ درصد	۱,۲۵۰,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی سهامداران
مرحله دوم	۴۰ درصد	۱,۷۵۰,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی سهامداران
مرحله سوم	۲۰۰ درصد	۵,۲۵۰,۰۰۰	سلب حق تقدم سهام و فروش سهام جدید
مرحله چهارم	۶۰ درصد	۸,۴۰۰,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی سهامداران
مرحله پنجم	۵۰ درصد	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی سهامداران
مرحله ششم	۳۳ درصد	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	مطالبات و آورده نقدی سهامداران

جدول شماره ۳: ترکیب سهامداران شرکت

نام سهامدار	تعداد	مبلغ (میلیون ریال)	درصد سهام
شرکت مینای خاورمیانه	۳,۷۳۲,۴۱۴,۰۸۴	۳,۷۳۲,۴۱۴	۲۲,۲۲٪
بانک پاسارگاد (سهامی عام)	۳,۳۵۶,۵۸۲,۷۶۱	۳,۳۵۶,۵۸۲	۱۹,۹۸٪
شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)	۱,۶۷۰,۶۰۲,۷۰۳	۱,۶۷۰,۶۰۲	۹,۹۴٪
شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد (سهامی عام)	۱,۶۶۸,۳۷۰,۲۶۶	۱,۶۶۸,۳۷۰	۹,۹۳٪
شرکت نویدگستر توسعه مبین (سهامی خاص)	۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۸,۰۰۰	۳,۳۲٪
شرکت راهبرد سرمایه ایرانیان (سهامی خاص)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۸٪
شرکت تأمین آتیه سرمایه انسانی پاسارگاد (سهامی خاص)	۴۱۶,۱۷۳,۰۵۶	۴۱۶,۱۷۳	۲,۴۸٪
شرکت سامان تجارت تدبیر ایرانیان (سهامی خاص)	۳۵۳,۰۴۴,۵۷۰	۳۵۳,۰۴۴	۲,۱۰٪
شرکت مدیران تجارت ایرانیان (سهامی خاص)	۲۷۳,۸۹۵,۴۰۰	۲۷۳,۸۹۵	۱,۶۳٪
شرکت سرمایه گذاری پارس حافظ	۲۳۹,۵۶۱,۵۸۰	۲۳۹,۵۶۱	۱,۴۳٪
بانک پارسیان	۲۳۶,۹۹۶,۰۴۱	۲۳۶,۹۹۶	۱,۴۱٪
شرکت لیزینگ پاسارگاد (سهامی خاص)	۱۹۴,۱۰۲,۹۰۹	۱۹۴,۱۰۲	۱,۱۶٪
شرکت سامان تجارت پیشگامان البرز	۱۸۰,۰۴۹,۴۳۴	۱۸۰,۰۴۹	۱,۰۷٪
سایر سهامداران حقوقی	۲,۲۹۲,۱۲۷,۲۳۷	۲,۲۹۲,۱۲۷	۱۳,۶۴٪
سهامدار حقیقی	۱,۱۲۸,۰۷۹,۹۵۹	۱,۱۲۸,۰۷۹	۶,۷۱٪
جمع	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰٪

۴- اهداف و خط مشی های بودجه سال مالی ۱۳۹۴

شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) و شرکت های وابسته

۴-۱- اهداف کلی

- تعیین بودجه ها در راستای اجرایی کردن استراتژی و برنامه های مصوب میدکو و شرکت های تابعه
- حفظ و ارتقاء ارزش دارایی های شرکت با کسب منافع از طریق مشارکت و سرمایه گذاری ، تأسیس ، اداره و بهره برداری از شرکتها و واحدهای زیرمجموعه و سایر فعالیتهای اقتصادی در راستای افزایش بهره وری کار و سرمایه و ارزش افزوده داخلی.

۴-۲- سیاست ها و خط مشی ها :

- ایجاد بازدهی و بهره وری مناسب برای سرمایه گذاری.
- استفاده حداکثر از منابع و امکانات موجود جهت تحقق بند (۱) و همچنین برنامه ریزی جهت ارتقاء سطح موجود.
- شناخت بازارهای مناسب داخلی و خارجی به منظور توسعه فعالیتهای اقتصادی ، افزایش سهم بازار و اعمال تمهیدات لازم در جلب رضایت ذی نفعان توسط شرکت های تحت پوشش.
- توجه خاص به کشورهای منطقه به منظور استفاده حداکثر از ظرفیتهای موجود و بازدهی بالا.
- انتخاب راهکارهای مناسب در جهت صرفه جویی ، ارتقای بهره وری و استفاده حداکثر از توان شرکت های تحت پوشش.
- تأمین منابع مالی مورد نیاز ارزان قیمت.
- تبدیل دارایی های غیر مولد و سرمایه گذاری های غیر اقتصادی به دارایی های مولد و اقتصادی به منظور سرمایه گذاری در فعالیتهای اقتصادی مناسب توسط شرکت های تحت پوشش.
- تاکید بر بازنگری مستمر در فرآیندهای عملیاتی و توجه به تحولات تکنولوژی اطلاعات در همه بخشها.

- اهتمام جهت رشد و تعالی شرکتهای تابعه در ابعاد مختلف.
- اعمال تمهیدات لازم به منظور مراقبت و کاهش هزینه ها و اعمال سایر راهکارهای عنوان شده در بندهای مختلف این بخش جهت ارتقای توان رقابت در بازار.
- اعمال تمهیدات لازم به منظور توسعه منابع انسانی و ارتقاء سطح بهره وری کار در شرکتهای تحت پوشش.
- شناسایی اموال و دارایی ها و تهیه روشهای مناسب ثبت ، نگهداری و ایجاد پوشش بیمه ای مناسب توسط شرکتهای تحت پوشش.
- اعمال روشهای مناسب جهت بهینه نمودن مراحل مختلف تولید به منظور کاهش مصارف و ضایعات توسط شرکت های تحت پوشش.
- تأکید بر سرمایه گذاری مستمر شرکتهای زیرمجموعه به ترتیبی که با باز شدن مشکلات اقتصادی کشور و نهایتاً ورود به WTO ، شرکتهای در شرایط کاملاً رقابتی قدرت مقابله با تبعات جهانی شدن اقتصاد را داشته باشند ، در این خصوص توجه بیشتر به موارد زیر مورد تأکید مجدد است :
- ۱ - ارتقای سطح تکنولوژی به تکنولوژی روز دنیا، نگاه جهانی تفکر بین المللی، به روز بودن و آینده نگری
- ۲ - افزایش ظرفیت اقتصادی تولید ، کاهش بهای تمام شده، ارتقای بهره وری و رقابتی شدن در سطح جهانی.
- ۳ - تکمیل حلقه های مفقوده زنجیر تولید و حداکثر بهره وری و بهره برداری از خطوط و ماشین آلات.
- ۴ - قبل از اجرای هرگونه طرح توسعه و افزایش سرمایه موضوع می باید با ارسال گزارش های توجیهی فنی و اقتصادی و مالی مربوطه ، مجوزهای لازم از هلدینگ اخذ گردد.
- ۵ - هم ترازى با استانداردهای مورد عمل در جهان و اخذ تأییدیه های ورود به بازارهای جهانی و اعمال شاخص های ارزیابی جهانی (تعالی سازمانی با مدل EFQM و تعریف و استقرار BSC)
- ۶- حرکت در راستای برندینگ (Branding)

۵- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۵-۱- سرمایه گذاری ها:

جدول شماره ۴: نحوه ارزیابی سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی:	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاریهای بلندمدت:		
سرمایه گذاری در شرکت های مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (پس از کسر هرگونه کاهش در ارزش انباشته)
سرمایه گذاری در شرکت های وایسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (پس از کسر هرگونه کاهش در ارزش انباشته)
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت	بهای تمام شده (پس از کسر هرگونه کاهش در ارزش انباشته)	بهای تمام شده (پس از کسر هرگونه کاهش در ارزش انباشته)
سرمایه گذاریهای جاری:		
سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاری ها
نحوه شناخت در آمد:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وایسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت و سایر سرمایه گذاریهای جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

۵-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

جدول شماره ۵: روش ارزیابی موجودی

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه	میانگین موزون متغیر
کالای در جریان ساخت	جمع هزینه اولیه (مواد و دستمزد مستقیم) بعلاوه سهم مناسبی از سربار با توجه به درصد تکمیل
کالای ساخته شده	میانگین بهای تمام شده تولید سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متغیر

۵-۳- دارایی های ثابت مشهود

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

استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۸۱) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

جدول شماره ۶: نرخ و روش استهلاك دارایی های ثابت

روش استهلاك	نرخ استهلاك		داراییهای ثابت
	سال	درصد	
نزولی	-	۷ و ۱۰	ساختمان ها
نزولی	-	۱۵ و ۱۲ و ۱۰	تأسیسات
مستقیم	۱۵ و ۱۲ و ۱۰	-	ماشین آلات و تجهیزات
نزولی	-	۲۵ و ۱۵ و ۱۲ و ۱۰	ابزار آلات و لوازم فنی
نزولی	-	۳۵ و ۳۰ و ۲۵	وسایط نقلیه
مستقیم	-	۱۰	اثاثه و منصوبات
مستقیم	۱۰	-	چاه آب

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است، در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۵-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترسی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود. کلیه دارایی ها و بدهی های واحد مستقل خارجی با نرخ ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام درآمد و هزینه آن با میانگین نرخ های طی دوره تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل شده در سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی و در صورت سود و زیان جامع منعکس می شود. در صورت فروش واحد مستقل خارجی، تفاوت های تسعیر اخیرالذکر مستقیماً به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۵-۶- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق و شرکت های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش دفتری دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۱۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت های وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود.

۵-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۵-۸- شناخت درآمد

درآمد حاصل از قراردادهای پیمانکاری (برمبنای فهرست بهای پایه) و امانی و فروش واحد تولید قطعات بتونی به شرح زیر شناسایی و در حسابها منعکس می گردد:

۵-۸-۱- روش شناسایی درآمد قراردادهای پیمانکاری (برمبنای 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 تأیید 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 پیمان ها 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 تأخیر، بازنگری در پیش بینی درآمدها و هزینه های هر پیمان را ایجاب 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 وضعیت های تأیید شده به عنوان دارایی و مازاد صورت وضعیت های تأیید شده بر بهای تمام شده و سود ناخالص برآوردی پیمان ناتمام، به عنوان بدهی در ترازنامه نشان داده می شود.

اقدام 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 فعالیت های پیمانکاری مانند دستمزد غیر مستقیم، هزینه های تعمیرگاه مرکزی و خدمات فنی مشترک بین پیمانها است.

۵-۸-۲- برای پروژه های امانی، حق الزحمه مورد توافق در قراردادهای متناسب با هزینه های انجام شده برای اجرای هر پروژه پس از تأیید کارفرما به حساب درآمد منظور می شود.

۵-۹- مشارکت ها

به منظور اجرای برخی پروژه ها، در سنوات قبل نسبت به انعقاد قرارداد مشارکت با سایر شرکت های ساختمانی و گروه های تخصصی اقدام شده است. به موجب شرایط این گونه قراردادهای طرفین در سود و زیان پروژه و نیز دارایی های ثابت خریداری شده از محل منابع مشارکت، به نسبت سهم الشرکه تعیین شده در قرارداد، شریک می باشند. لذا، سرفصل مشارکت ها در صورت های 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. به موجب 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 ما به 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 صورت های مالی انعکاس می یابد.



۶- مفروضات مبنای پیش بینی صورت سود و زیان :

- ۶-۱- پیش بینی سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های سرمایه پذیر بورسی بر اساس پیش بینی تقسیم سود در مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت ها که در سایت سازمان بورس اوراق بهادار اطلاع رسانی شده، نسبت به مالکیت تعداد سهام شرکت و شرکت های غیر بورسی نیز با توجه به بودجه ارائه شده به شرکت محاسبه و در بودجه منظور گردیده است.
- ۶-۲- صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت سود و زیان شرکت میدکو و شرکت های فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین می باشد.
- ۶-۳- شرکت های مشمول تلفیق و درصد مشارکت آنها به شرح زیر است:

جدول شماره ۷: شرکت های مشمول تلفیق

سال مالی	درصد سرمایه گذاری		نام شرکت
	گروه	شرکت اصلی	
۹/۳۰	۱۰۰	۱۰۰	فولاد زرند ایرانیان
۹/۳۰	۱۰۰	۱۰۰	فولاد سیرجان ایرانیان
۹/۳۰	۹۵	۹۵	گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا
۹/۳۰	۱۰۰	۱۰۰	معیار صنعت خاورمیانه
۹/۳۰	۸۳	.	فرآوران ذغالسنگ پابدانا
۹/۳۰	۱۰۰	.	گسترش ماناساز آبیک
۹/۳۰	۱۰۰	.	فروسیلیس غرب پارس
۹/۳۰	۱۰۰	۱۰۰	بابک مس ایرانیان
۹/۳۰	۱۰۰	۱۰۰	جی ام آی
۹/۳۰	۱۰۰	۱۰۰	دبلیو ام آی
۹/۳۰	۱۰۰	.	کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه
۹/۳۰	۱۰۰	.	کارآوران صنعت خاورمیانه
۹/۳۰	۱۰۰	۱۰۰	آفتاب درخشان خاورمیانه
۹/۳۰	۱۰۰	.	سمنگان ترابر ایرانیان

۴-۶- پیش‌بینی سود سال ۱۳۹۴ شرکت میدکو با توجه به تعداد ۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهام و مبلغ ۱۶,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال سرمایه، هر سهم ۲۶۸ ریال (EPS) شرکت اصلی و ۲۹۱ ریال (EPS) تلفیقی می‌باشد.

۵-۶- سود خالص سال ۱۳۹۴ مبلغ ۴,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و سود تقسیمی با فرض سیاست تقسیم سود ۸۰ درصد، مبلغ ۳,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال برآورد گردیده است. سود مذکور بر اساس سود مورد انتظار از سرمایه گذاری در شرکت‌های زیرمجموعه مربوط به سال مالی ۱۳۹۴ محاسبه و اعمال گردیده است.

۶-۶- هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی بر مبنای هزینه های سال جاری پس از اعمال تعدیلات افزایش نرخ عمومی قیمت کالا و خدمات، عمدتاً با افزایش ۱۵ درصد نسبت به سال قبل در نظر گرفته شده است.

۷-۶- برآورد حقوق و مزایای سال آتی بر مبنای میانگین حقوق و مزایای سال ۹۳ محاسبه شده است. تعداد کارکنانی که در سال ۹۳ از دفتر مرکزی حقوق دریافت کرده‌اند ۶۰ نفر بوده که تعداد ۱۶ نفر به صورت ساعتی و ۴۴ نفر به صورت تمام وقت بوده است.

۸-۶- برآورد هزینه‌های اداری و تشکیلاتی بر مبنای میانگین ۱۰ ماهه سال ۱۳۹۳ محاسبه شده است.

۹-۶- عوامل کاهنده سود و زیان انباشته با توجه به مفاد مواد ۹۰، ۱۴۰ و ۲۳۸ قانون تجارت لحاظ شده است.



۷- سود حاصل از سرمایه گذاری ها:

جدول شماره ۸: سود حاصل از سرمایه گذاری ها ارقام به میلیون ریال

شرح	یادداشت	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
درآمد حاصل از سرمایه گذاری بورسی	۱-۷	۵۷۷	۶۵۹
درآمد حاصل از سرمایه گذاری های غیر بورسی	۲-۷	۴,۶۵۶,۶۱۳	۳,۵۳۰,۳۹۵
جمع کل		۴,۶۵۷,۱۹۰	۳,۵۳۱,۰۵۴

۱-۷- سود حاصل از سرمایه گذاری های بورسی به شرح زیر تفکیک می گردد:

جدول شماره ۹: سود حاصل از سرمایه گذاری های بورسی ارقام به میلیون ریال

شرح	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
فولاد مبارکه اصفهان	۱۶۲	۲۳۰
پتروشیمی خارک	۲۳۷	۲۱۶
سرمایه گذاری غدیر	۱۷۸	۲۱۳
جمع کل	۵۷۷	۶۵۹



۷-۲- سود حاصل از سرمایه گذاری های غیر بورسی به شرح زیر تفکیک می شود:

جدول شماره ۱۰ : سود حاصل از سرمایه گذاری های غیر بورسی ارقام به میلیون ریال

شرح	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
فولاد سیرجان ایرانیان	۲,۵۱۰,۱۳۹	۱,۶۴۳,۸۰۸
فولاد زرنده ایرانیان	۱,۴۶۶,۹۳۹	۱,۲۹۱,۷۳۹
معیار صنعت خاورمیانه	۲۴۹,۰۲۸	۳۱,۴۵۸
گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا	۱۷۳,۵۱۶	۲۹۷,۸۹۲
فروسیلیس غرب پارس	۱۰۵,۹۱۸	۱۱۲,۶۷۳
فرآوران ذغالسنگ پابدانا	۷۷,۹۱۹	۱۶,۱۹۷
سمنگان ترابری ایرانیان	۲۲,۴۶۱	۱۱,۵۹۷
گسترش ماناساز آبیگ	۱۶,۵۰۸	.
GMI پروجکتهس هامبورگ	۱۱,۸۴۶	۵۲,۳۳۶
بابک مس ایرانیان	۹,۲۲۲	.
آفتاب درخشان خاورمیانه	۷,۳۹۷	۶۷,۷۷۸
WMI	۵,۱۷۵	.
کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه	۵۴۵	.
کارآوران صنعت خاورمیانه		۱,۲۱۰
جمع کل	۴,۶۵۶,۶۱۳	۳,۵۲۶,۶۸۸



۸- هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی:

جدول شماره ۱۱ : هزینه های عمومی اداری

ارقام به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۳	سه ماهه اول	سه ماهه دوم	سه ماهه سوم	سه ماهه چهارم	۹۴
تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات	۷.۲۸۰	۲.۰۹۳	۲.۰۹۳	۲.۰۹۳	۲.۰۹۳	۸.۳۷۲
تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه	۳۵۲	۱۰۱	۱۰۱	۱۰۱	۱۰۲	۴۰۵
تعمیر و نگهداری اثاثیه و منصوبات	۱۵۲	۴۴	۴۴	۴۴	۴۳	۱۷۵
هزینه سوخت و وسایط نقلیه	۲۳	۷	۷	۶	۶	۲۶
هزینه آب و برق و کار مصرفی	۱.۵۱۸	۴۳۶	۴۳۶	۴۳۷	۴۳۷	۱.۷۴۶
بیمه دارائیهای ثابت	۳۲۶	۹۴	۹۴	۹۴	۹۳	۳۷۵
هزینه ملزومات مصرفی	۱۷۸	۵۱	۵۱	۵۱	۵۲	۲۰۵
هزینه ملزومات و نوشت افزار	۴۱۱	۱۱۸	۱۱۸	۱۱۸	۱۱۹	۴۷۳
هزینه پست و تلفن و موبایل	۵۲۴	۱۵۱	۱۵۱	۱۵۱	۱۵۰	۶۰۳
هزینه اگهی و تبلیغات	۳۹۶	۱۱۴	۱۱۴	۱۱۴	۱۱۳	۴۵۵
هزینه های برگزاری مجامع	۶۰۳۲	۱.۷۳۴	۱.۷۳۴	۱.۷۳۴	۱.۷۳۳	۶.۹۳۷
هزینه تشریفات و پذیرایی	۱.۲۳۹	۳۵۶	۳۵۶	۳۵۶	۳۵۵	۱.۴۲۵
هزینه اینترنت	۶۸۷	۱۹۸	۱۹۸	۱۹۸	۱۹۷	۷۹۱
هزینه کتب و نشریات و مجلات	۱۵۰	۴۳	۴۳	۴۳	۴۳	۱۷۲
تعمیر و نگهداری کامپیوتر و ماشینهای اداری	۵۱	۱۵	۱۵	۱۴	۱۴	۵۸
هزینه چاپ و کپی	۳۴۲	۹۸	۹۸	۹۸	۹۹	۳۹۳
هزینه های بازدید و مهندسی پروژه ها	۷.۹۰۸	۲.۲۷۴	۲.۲۷۴	۲.۲۷۳	۲.۲۷۳	۹.۰۹۴
هزینه ثبت و تحریر	۱۰.۶۲۶	۳.۰۵۵	۳.۰۵۵	۳.۰۵۵	۳.۰۵۵	۱۲.۲۲۰
هزینه بهداشت و نظافت	۶.۲۰۸	۱.۷۸۵	۱.۷۸۵	۱.۷۸۵	۱.۷۸۵	۷.۱۴۰
یاداش و هدایا	۴۱	۱۲	۱۲	۱۲	۱۱	۴۷
هزینه مستندسازی پروژه ها	۱.۴۴۵	۴۱۵	۴۱۵	۴۱۴	۴۱۴	۱.۶۶۲
هزینه های مأموریت خارج از کشور	۴.۳۲۹	۱.۲۴۵	۱.۲۴۵	۱.۲۴۴	۱.۲۴۴	۴.۹۷۸
شرکت در سمینار و همایش	۷۰۹	۲۰۴	۲۰۴	۲۰۴	۲۰۴	۸۱۶
حق الزحمه مشاورین	۳.۵۵۵	۱.۰۲۲	۱.۰۲۲	۱.۰۲۲	۱.۰۲۲	۴.۰۸۸
هزینه برگزاری نمایشگاه	۱.۶۱۷	۴۶۵	۴۶۵	۴۶۵	۴۶۶	۱.۸۵۹
حق حضور در جلسات	۳۴۶	۹۹	۹۹	۹۹	۹۷	۳۹۷



گزارش بودجه شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) سال مالی ۱۳۹۴

۱.۱۴۱	۳۲۸	۳۲۸	۳۲۸	۳۲۸	۱.۳۱۲	هزینه پشتیبانی سیستم
۷۸	۲۳	۲۳	۲۲	۲۲	۹۰	هزینه بیک
۱.۵۰۹	۴۳۴	۴۳۴	۴۳۴	۴۳۴	۱.۷۳۶	هزینه آرایش
۱.۶۹۹	۴۸۹	۴۸۹	۴۸۸	۴۸۸	۱.۹۵۴	هزینه بلیط هواپیما
۵۶۹	۱۶۴	۱۶۴	۱۶۳	۱۶۳	۶۵۴	پذیرایی و ایلداریخانه
۲.۳۹۶	۶۹۰	۶۸۹	۶۸۹	۶۸۹	۲.۷۵۵	غذا
۲.۲۶۰	۶۵۱	۶۵۱	۶۵۰	۶۵۰	۲.۵۹۸	هتل
۱.۹۶۲	۵۶۵	۵۶۴	۵۶۴	۵۶۴	۲.۲۵۷	هزینه حسابرسی
۱۲.۴۷۵	۳.۵۸۶	۳.۵۸۷	۳.۵۸۷	۳.۵۸۷	۱۴.۳۴۷	یاداش هیئت مدیره
۸۵۷	۲۴۷	۲۴۷	۲۴۶	۲۴۶	۹۸۶	هزینه های افزایش سرمایه
۴۹۹	۱۴۵	۱۴۵	۱۴۴	۱۴۴	۵۷۴	هزینه های خدمات بورسی
۷۵۶	۲۱۸	۲۱۸	۲۱۷	۲۱۷	۸۷۰	هزینه جابزه تعالی سازمانی
۳.۵۴۹	۱.۰۲۱	۱.۰۲۰	۱.۰۲۰	۱.۰۲۰	۴.۰۸۱	هزینه های دفترچین
۲.۴۷۶	۷۱۱	۷۱۲	۷۱۲	۷۱۲	۲.۸۴۷	هزینه های متفرقه
۲	۰.۵	۰.۵	۱	۱	۳	بوشاک و لوازم ایمنی
۱۲۷	۳۸	۳۸	۳۷	۳۷	۱۴۶	بهداشت و درمان
۲۳۴	۶۸	۶۷	۶۷	۶۷	۲۶۹	آموزش
۳۰۲	۸۶	۸۷	۸۷	۸۷	۳۴۷	حق ورزش
۱.۳۹۴	۴۰۱	۴۰۱	۴۰۱	۴۰۱	۱.۶۰۴	کمکهای غیر نقدی
۷۱۷	۲۰۷	۲۰۶	۲۰۶	۲۰۶	۸۲۵	بوشاک و البسه اداری
۱.۳۵۲	۳۸۸	۳۸۹	۳۸۹	۳۸۹	۱.۵۵۵	هزینه بازخرید سنوات خدمت کارکنان
۳۰۷۹	۸۵۶	۸۵۵	۸۸۵	۸۸۵	۳.۵۴۱	هزینه حق السهم شرکت (سهام سایر شرکتهای)
۱۰۵	۳۱	۳۰	۳۰	۳۰	۱۲۱	هزینه بیمه عمر و حوادث پرسنل
۶۹۵	۱۹۹	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۷۹۹	هزینه بیمه مکمل پرسنل
۱۶۹	۴۹	۴۹	۴۸	۴۸	۱۹۴	غذای پرسنل
۲۵	۸	۷	۷	۷	۲۹	سایر هزینه های کارکنان
۳۴	۹	۱۰	۱۰	۱۰	۳۹	سایر بیمه های پرسنل
۵۰	۱۵	۱۵	۱۴	۱۴	۵۸	یاداش
۳۹.۷۲۸	۱۱.۴۲۱	۱۱.۴۲۲	۱۱.۴۲۲	۱۱.۴۲۲	۴۵.۶۸۷	حقوق و دستمزد
۱۳۶.۶۸۷	۲۷.۸۴۸	۲۷.۸۵۱	۲۷.۸۷۵	۳۹.۳۹۷	۱۵۷.۱۹۰	جمع

با توجه به سیاست های مدیریت در سال آتی مبنی بر مدیریت هزینه های غیر ضروری، (که عمدتاً هزینه های شرکت متشکل از هزینه های اداری، تشکیلاتی و عمومی می باشد) افزایشی برابر ۱۵٪ بابت هزینه ها منظور گردیده است.



۹- درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

جدول شماره ۱۲: درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی ارقام به میلیون ریال

خالص درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
سود حاصل از سپرده های بانکی	-	۹۲,۰۰۰
سایر	-	-
جمع کل	۰	۹۲,۰۰۰



سال مالی ۱۳۹۴

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



۱۰- منابع و مصارف نقدی پیش بینی شده:

جدول شماره ۱۳ : منابع و مصارف نقدی پیش بینی شده ارقام به میلیون ریال

پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
دریافت ها	
افزایش سرمایه	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
دریافت سود سهام شرکت های تابعه	۲,۶۹۱,۱۱۰
جمع دریافت ها	۱۵,۶۹۱,۱۱۰
پرداخت ها	
سرمایه گذاری در شرکت های زیرمجموعه	۱۱,۸۰۶,۵۰۵
پرداخت سود اوراق مشارکت	۱,۲۴۸,۰۰۰
پرداخت سود سهام	۲,۸۰۰,۰۰۰
هزینه های جاری	۱۵۷,۱۹۰
پرداخت سود بانکی	۱۷۰,۰۰۰
جمع پرداخت ها	۱۶,۱۸۱,۶۹۵
مازاد (کسری)	(۴۹۰,۵۸۵)
مانده وجه نقد اول دوره	۵۳۰,۵۸۵
مانده وجه نقد پایان دوره	۴۰,۰۰۰

