

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت بازرگانی آفتاب در خشان خاورمیانه (سهامی خاص)

بانضمام

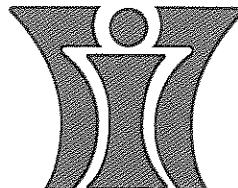
صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

شوکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۵
صورتهای مالی شامل:	
تائید صورتهای مالی توسط هیات مدیره	۱
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباسته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشت‌های توضیحی	۵ الی ۳۵

**بسمه تعالیٰ**

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی
مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زبان و جریان وجوده نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ 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 گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این موسسه الزامات آینین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت بازرگانی آفتاب درخشن خاورمیانه (سهامی خاص)

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا 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 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- شرکت قادر سیستم حسابداری صنعتی و تفکیک هزینه‌ها به مراکز تولیدی و غیرتولیدی جهت تعیین بهای تمام شده محصولات و دارائیهای سرمایه‌ای می‌باشد. هرچند تعديل صورتهای مالی از این بابت ضروری است، لیکن تعیین میزان آن به دلیل نبود اطلاعات و مستندات کافی برای این موسسه میسر نشده است.

۵- مطالبات ادعا شده توسط بانک پاسارگاد در ارتباط با تسهیلات مالی دریافتی شرکت مبلغ ۵/۵ میلیارد ریال بیش از مبالغ منعکس در صورتهای مالی است. مضافاً صورت تطبیق حسابهای فی مابین با شرکت ملی مهندسی و ساختمانی نفت نیز در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. در شرایط کنونی آثار مالی ناشی از رفع محدودیتهای فوق بر صورتهای مالی برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی قانونی (۱۵امه)
شرکت بازرگانی آفتاب درخشن خاورمیانه (سهامی خاص)

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بازرگانی آفتاب درخشن خاورمیانه (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

۷- اظهارنظر این موسسه در اثر مقادیر بندهای ۷-۱ و ۷-۲ ذیل مشروط نشده است:

۷-۱- حسابها و اسناد دریافتی تجاری (موضوع یادداشت توضیحی ۵ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۲۲/۵ میلیارد ریال اقلام راکد و انتقالی از سال‌های قبل می‌باشد که براساس رای صادره توسط دادگاه مقرر شده بطور اقساطی (ماهیانه مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال) تسویه گردد که تاکنون تعدادی از اقساط آن وصول گردیده است.

۷-۲- همانگونه که در یادداشت ۱۶ منعکس شده است، مالیات عملکرد سال مالی جاری و سال مالی قبل بر اساس سود ابرازی پس از اعمال معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیاتی مساقیم به مبلغ ۴۷۱ میلیون ریال محاسبه و در صورتهای مالی منظور شده است. عملکرد سال‌های مذبور مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته و بدھی قطعی از این بابت تعیین نشده است.

ساير بندهای توضیحی

۸- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مذبور نظر "مشروط" اظهار شده است.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹

اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به

اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر

در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در

رأی گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه معاملات مذکور در روال خاص عملیات فیما بین

انجام گرفته 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 موسسه

قرار گرفته است، با توجه به رسیدگیهای انجام شده، و در نظر گرفتن موارد مطروحه در بندهای این

گزارش نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با

اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- بررسیهای بعمل آمده نشان می دهد، علیرغم راه اندازی طرح تولید کاتد، شرکت در سال مالی

جاری بدلاجیل مختلف، تنها به ۸ درصد از ظرفیت ماشین آلات دسترسی پیدا کرده است و بر اساس

پیش بینی های انجام شده، سود سال آتی نیز عملأً از محل فعالیتهای بازرگانی پیش بینی شده

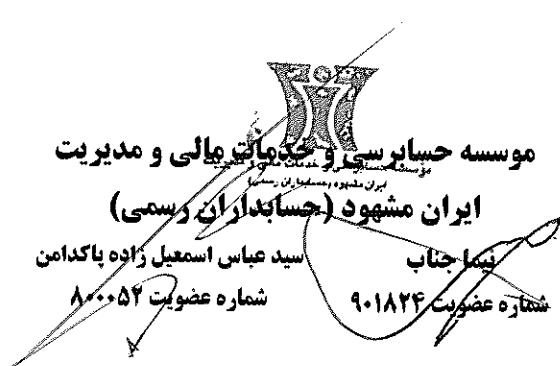
است. لزوم برنامه ریزی مناسب در ارتباط با استفاده بهینه از سرمایه گذاریهای انجام شده مورد

تاكید است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشوئی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای تعیین و معرفی شخص یا واحد مبارزه با پولشوئی به واحد اطلاعات مالی و سایر الزامات مرتبط پیش بینی شده در قانون مذبور، این موسسه به موارد با اهمیتی، حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.



تاریخ: ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۱

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه



شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ تقدیم میشود، اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر می باشد:

شماره صفحه

- ۱- تراز نامه
- ۲- صورت سود و زیان
- ۲- گردش حساب سود (زیان) (انباسته)
- ۳- صورت جریان وجوه نقد
- یادداشت‌های تو خصیحی:
- الف- تاریخچه فعالیت
- ب- مبنای تهیه صورتهای مالی
- ج- خلاصه اهم رویه های حسابداری
- یادداشت‌های مربوط به ارقام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
- آقای علی اصغر پورمند نماینده شرکت میدکر (سهامی عام)

اعضا

سمت

نام اعضای هیئت مدیره

رئيس هیأت مدیره

آقای علی اصغر پورمند نماینده شرکت فولاد بوتیای ایرانیان (سهامی خاص)

عضو هیأت مدیره

آقای علی پالیزدار نماینده شرکت فولاد بوتیای ایرانیان (سهامی خاص)

عضو هیأت مدیره

آقای سید علی اکبر هاشمیان نماینده شرکت بابک مس ایرانیان (سهامی خاص)

عضو هیأت مدیره

آقای اصغر شرفیان نماینده شرکت گسترش و
نووسازی معدن خاورمیانه (سهامی خاص)

مدیر عامل و نائب رئیس

آقای احمد محقق نماینده شرکت گسترش و
نووسازی ایرانیان مانا (سهامی خاص)

هیأت مدیره

کواہی تعهد به تعالیٰ - ۱۳۸۹



پست الکترونیک : info@mesco.biz
سایت الکترونیکی : www.mesco.biz

آدرس : تهران خیابان مطهری - پلاک ۱۹۳ - ساختمان مانا - طبقه سوم
تلفکس : ۸۸۵۳۰۸۰۵ - ۸۸۵۳۰۸۰۶ - ۸۸۵۲۴۰۵۷ - ۸۸۵۲۴۰۵۶

کد پستی : ۱۵۸۷۹۱۷۱۱

شوکت ناز رگانی آفتاب در خشان خاور مانه (سهمایی خاصو)

درویز ریاست جمهوری ۱۳۹۲ / ۰۷ / ۱۶

شirkat naazr-e-kani Afkār Darxshān Ḫāvor-e-Māne (Səhāmî Xâṣṣ)

صورت سودوزیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	بادداشت	
ریال	ریال		
۱۲,۶۹۹,۷۷۳,۵۶۷	۹,۸۱۷,۱۲۱,۳۷۷	۲۰	فروش خالص
(۱۰,۶۱۳,۳۳۷,۳۶۰)	(۸,۹۰۰,۳۷۶,۳۷۷)	۲۱	بیهای تمام شده کالای فروش رفته
۲,۰۶۶,۰۰۱,۷۷۷	۲,۵۱۶,۷۴۳,۹۱۹		سود ناخالص
(۱,۳۱۹,۷۷۷,۳۷۹)	(۳,۸۰۳,۹۶۱,۵۱۸)	۲۲	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۵۲۲,...	(۱۶۴,۶۹۲,۰۷۳)	۲۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱,۳۱۶,۹۰۰,۳۹۹)	(۳,۹۶۸,۶۵۳,۵۸۱)		سود (زیان) عملیاتی
۷۹۹,۱۰۱,۵۰۱	(۱,۵۰۱,۴۰۹,۵۹۸)		هزینه مالی
(۱,۷۹۱,۷۶۰,۱۰۵)	(۲,۵۰۵,۸۱۹,۵۱۳)	۲۴	
۱,۹۱۳,۵۵۵,۵۶۳	۱,۳۲۱,۰۷۷,۹۹۵	۲۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۱۷,۷۹۴,۴۵۱	(۱,۱۳۳,۸۱۱,۵۲۸)		
۸۶۳,۹۰۲,۸۶۶	(۲,۵۸۵,۷۲۱,۱۲۶)		سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
.	.		مالیات بر درآمد
۸۶۳,۹۰۲,۸۶۶	(۲,۵۸۵,۷۲۱,۱۲۶)		سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
	۵,۲۸۱,۶۲۳,۹۷۵	۲۶	سود عملیات متوقف شده قبل از مالیات
	(۴۷۱,۲۲۱,۹۵۶)		اثر مالیاتی
.	۴,۸۱۰,۳۸۵,۰۱۹		
۸۶۳,۹۰۲,۸۶۶	۲,۲۲۳,۶۶۳,۸۹۳		سود خالص

گوردش حساب سود (زیان) انباشته

۸۶۳,۹۰۲,۸۶۶	۲,۲۲۳,۶۶۳,۸۹۳		سود خالص
۴,۷۷۸,۳۳۳,۴۰۱	۱,۶۸۹,۳۷۷,۴۱۴		سود انباشته در ابتدای سال
۵,۳۰۷,۲۲۹,۳۱۷	۳,۹۱۶,۰۳۱,۳۰۷		سود قبل تخصیص
(۴۳,۱۹۵,۱۴۲)	(۱۱۱,۲۲۳,۱۹۵)	۱۹	تخصیص سود :
(۳,۴۷۳,۶۶۳,۷۶۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		اندowخته قانونی
(۳,۵۱۷,۸۶۱,۹۰۲)	(۱,۳۱۱,۲۲۳,۱۹۵)		سود سهام
۱,۶۱۹,۳۷۴,۴۱۴	۲,۶۰۲,۸۰۵,۱۱۲		سود انباشته در پایان سال

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود وزیان جامع شرکت محدود به سود سال مالی می باشد لذا صورت مزبور از ائمه تکریبیده است.

بادداشتی توضیحی همراه جزء لا بینک صورتهای مالی است.



شرکت بازرگانی آفتاب درختان خاورمیانه (سهامی خاص)

صورت حساب وحده تقد

بیرای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ آذرماه

سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۰۴/۰۱

سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۴/۰۱

بادداشت

ریال

ریال

فعالیتهای عملیاتی:

(۷,۰۷۹,۱۹۲,۷۸۹)

(۱۷,۰۷۷,۱۷۵,۴۲۱)

۷۸۶

جریان خالص ورود(خروج) وجه تقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

(۰۱۷,۰۷۹,۱۰۴)

(۷,۷۷۱,۱۷۴,۴۰۱)

۷۷۱,۷۷۱,۷۷۱

۱۷,۷۷۱,۷۷۱

۷۷۱,۷۷۱,۷۷۱

۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۷۷۱,۷۷۱,۷۷۱

۷۷۱,۷۷۱,۷۷۱

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود دریافتی بابت سوده های سرمایه گذاری

فروش سهام (فرورسیپس)

جریان خالص ورود(خروج) وجه تقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات پرداخت

(۱,۱۰۳,۵۶۳,۷۶۳)

مالیات برد رآمد پرداختی

فعالیتهای سرمایه گذاری:

(۰۱۷,۰۷۹,۱۰۴)

(۱۷,۷۷۱,۱۷۵,۴۰۱)

۰

۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

(۱۷۱,۷۷۱,۷۷۱,۰۰۰)

۰

۰

۰

وجوده پرداختی جمیت خرید، داراییهای ثابت مشهود در جریان تکمیل

وجوده پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت

وجوده پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت

وجوده پرداختی جمیت خرید داراییهای نامشهود و سایر داراییها

(۰۱۷,۰۷۹,۱۰۴,۰۰۰)

(۱۷,۷۷۱,۱۷۵,۱۰۱)

(۰۱۷,۰۷۹,۱۷۵,۰۰۱)

(۷,۷۷۱,۱۷۵,۰۰۱)

جریان خالص ورود(خروج) وجه تقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

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

فعالیتهای تامین مالی:

۱۷,۷۷۱,۰۰۰,۰۰۰

۰

۱۷,۷۷۱,۰۰۰,۰۰۰

۰

۰

۰

تأمین مالی از طریق سهامداران

دراحت تسهیلات مالی

باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافت

۷۷۱,۷۷۱,۰۰۰,۰۰۰

۰

۷۷۱,۷۷۱,۰۰۰,۰۰۰

۰

۰

۰

جریان خالص ورود(خروج) وجه تقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) وجه تقد

ماهنه وجه تقد در آغاز سال

ماهنه وجه تقد در پایان سال

بادداشت‌های توضیحی همراه جزء لینک صورتهای مالی است.



شرکت بازرگانی آفتاب درخشنان خاورمیانه (سهامی خاص)

بادداشتی توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ آذر ماه

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت بازرگانی آفتاب درخشنان خاورمیانه (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۷/۹/۳۰ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۳۸۵۰۵ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است و در حال حاضر شرکت آفتاب درخشنان خاورمیانه جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) است، و مرکز اصلی شرکت واقع در آدرس تهران، خیابان مطهری بعد از خروجی مدرس پلاک ۱۹۳ طبقه سوم واحد غربی می باشد.

۲- فعالیت اصلی شرکت:

اقدام به خرید، فروش و سرمایه گذاری در معادن و صنایع معدنی داخل و خارج از کشور؛ عملیات اقتصادی و بازرگانی اعم از تهیه و تامین؛ خرید و فروش خدمات بازرگانی؛ واردات و صادرات کلیه اقلام معدنی؛ تجهیزات؛ ماشین آلات معدنی؛ عمرانی و صنعتی از داخل و خارج از کشور؛ انواع تولیدات فلزی؛ موادغذایی؛ ارائه خدمات مشاوره تخصصی درامور بازرگانی و سرمایه ای؛ اخذ نمایندگی کالا در داخل و خارج از کشور؛ تاسیس نمایندگی و شب درسایر نقاط داخل و خارج از کشور اقدام و انجام عملیات اکتشاف استخراج و بهره برداری از معادن و فرآوری موادمعدنی و همچنین انجام عملیات مشارکت با سایر افراد حقیقی و حقوقی، خرید و بهره برداری کارخانجات درجهت اهداف شرکت.

۱-۲- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان شرکت طی دوره بالغ بر ۵۹ نفر (سال قبل ۷۳ نفر) و شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	
نفر	نفر		
۱۹	۱۶		دفتر مرکزی
۶	۴		معدن چاه موسی
۱	۱		معدن قهرود
۱۳	۰		اشتهراد
۳۴	۲۸		قراردادی و پیمانکاری
<u>۷۳</u>	<u>۵۹</u>		جمع کل

✓ علت کاهش تعداد کارکنان، فروش کارخانه آلومتاب و تعدیل نیروی پرسنل آن می باشد.



شوگفت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ آفری ۳۰ ماه

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی

شرکت دارای واحد تجاری فرعی است، اما چون خود نیز واحد فرعی شرکت اصلی دیگری است و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری ۱۸ را دارد است، بنابراین، صورتهای مالی تلفیقی ارائه نمی‌کند. این صورتهای مالی "صرف" صورتهای مالی جداگانه شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص) می‌باشد. صورتهای مالی تلفیقی شرکت اصلی در پایگاه اینترنتی به نشانی www.midhco.com قابل دسترس عموم خواهد بود.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری :

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش "تک تک اقلام ارزشیابی می‌شود، در صورت فروختن بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می‌شود.

۴-۲- داراییهای ثابت مشهود

۱-۴-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده تاریخی در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلاک می‌شوند. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۱-۴-۲-۲- محاسبه استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده دارایی‌های مربوطه (و با درنظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶) و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخها و روش‌های ذیل محاسبه می‌شود:

داراییها	نوع استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	A، ۷، ۷، ۱۰	نزولی
تأسیسات	۷۵، ۱۲	نزولی
تأسیسات	۷۰	خط مستقیم
ماشین آلات	۷۵، ۲۰	نزولی
ماشین آلات	۷۰	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۵ و ۸ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۷۵، ۷، ۳۰، ۷، ۳۵	نزولی
تجهیزات وابزار آلات	۷۰	نزولی
تجهیزات وابزار آلات	۱ ساله	خط مستقیم
معدن	۱۰	خط مستقیم



شرکت بازرگانی آفتاب درخشنان خاورمیانه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاریا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۴-۳- مخارج تامین مالی

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

۴-۴- تسعیر ارز

معاملات ارزی در زمان شناخت اولیه آن، براساس نرخ برابری ریال (به عنوان واحد پول عملیاتی) در تاریخ معامله، ثبت می‌شود تفاوتهاي ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی با نرخ تبدیل ارز در تاریخ ترازنامه به استثناء تفاوتهاي ناشی از تسعیر قابل احتساب به بهای تمام شده داراییهای واجد شرایط، بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع، شناسائی و در صورت وزیان (صورت عملکرد مالی) گزارش میگردد.

۴-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.

۶



شirkat bazar-e-kani آفتاب درختان خاورمیانه (سهامی خاص)

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ آذرماه

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰		
ریال	ریال	F-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۷,۳۹۰,۵۷۸,۷۹۸	۱,۰۵۸,۰۲۰,۹۷۷	F-۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
۱۱,۴۰۵,۱۰۰	۲۸,۰۳۵,۵۵۶	F-۳	موجودی صندوق سازی
.	۳۱,۷۰۷,۳۷۰		
۷,۳۹۰,۵۷۸,۷۹۸	۱,۰۵۸,۰۲۰,۹۷۷		

۱-۳- موجودی نزد بانکهای ریالی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰		
ریال	ریال		
۱۵,۰۴۹,۰۲۷	۱۰,۵۷۹,۶۴۲,۰۰۱		بانک ملی سپاه شعبه چم حساب
۲,۸۶۵,۲۰۸	۵۹۹,۶۷۳,۳۷۶		بانک سپه شعبه مطهری مدرس - جاری ۱۳۹۱
۳۵,۰۳۸۹	۱۹,۰۷۵,۸۷۹		بانک رفاه کارگران شعبه پاسداران ۱۷۰ - جاری
۴۶,۰۹۳,۸۲۹	۴۰,۰۰۳,۰۸۵		بانک صنعت و معدن شعبه سمنان ۱۰۰,۵
۱۱۲,۹۹۷,۲۶۶	۹,۵۱۵,۳۰۵		بانک پاسارگاد سليمان خاطر سپرد ۲۰۰ - ۱۷۰
۲۱,۶۲۷,۹۱۵	۹,۴۱۵,۵۷۰		بانک ملت اشتهراد ۱۳۸۶۲۷۷/۷۸
۱,۱۸۹,۱۷۷,۷۹۰	۱,۱۰۲,۱۳۵		بانک پاسارگارد شعبه خوردین جاری ۲۰۲-۸۱۰-۰۷۰-۰۰۱
.	۱,۳۴۶,۸۷۹		بانک رفاه کارگران شعبه پاسداران پس انداز ۳۳
۱,۵۳۲,۹۵۲	۶۳۵,۷۹۷		بانک ملت شعبه اسکان جاری ۱۴۰,۹۶۵-۹۲۰
۱۶۵,۹۱۰	۵۹۹,۵۹۸		بانک تجارت شعبه مطهری - دریای نور - جاری حساب ۱۱۹۵۸۱۱۲۲
۰,۳۹۸,۷۷ۮ	.		بانک سپه سليمان خاطر حساب ۲۰۱۳۸۲۸۷۳۶
۵,۰۴۹,۰۳۷	.		بانک ملت سپه کوتاه مدت حساب ۱۳۸۱۱۷۶۹۷/۱
۱۸۲,۱۹۶	.		بانک تجارت شعبه مطهری - دریای نور - حساب ۱۱۹۴۰۰-۰۰۵
۹۱,۴۹۲	.		بانک سپه به شماره حساب ۲۰۰,۴۵۷/۷۱
۷,۳۹۰,۵۷۸,۷۹۸	۱,۰۵۸,۰۲۰,۹۷۷		

۲-۳- موجودی نزد بانکهای ارزی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰		
ریال	ریال		
۶,۵۸۵,۲۰۰	۱۳,۷۶۲,۰۵۶		بانک پاسارگاد خوردین حساب ارزی ۱-۰۲-۷۱۶-۰۷۰-۰۷۰
۱,۴۴۲,۶۰۰	۶,۸۲۲,۱۰۰		بانک پاسارگاد شعبه میدان محنتی حساب ارزی ۱-۲۱۲-۷۱۶-۰۷۰-۰۷۰
۱,۲۲۶,۰۰۰	۲,۴۷۶,۴۰۰		بانک صادرات تاجیکستان (ارزی)
۱,۲۲۶,۰۰۰	۲,۴۷۶,۹۰۰		بانک تجارت شعبه مطهری - دریای نور - جاری حساب ۱۶۲۸۷۱۵۳۶
۱,۲۲۶,۰۰۰	۲,۴۷۶,۹۰۰		بانک تاجیکستان - گربانک (کشاورزی)
۱۳,۴۰۰,۱۰۰	۲۱,۰۳۵,۰۰۶		



شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ آذرماه

۴-۳- موجودی نزد صندوق ارزی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰
ریال	ریال
.	۳۱,۷۰۵,۳۲۰
.	۳۱,۷۰۴,۳۳۰

صندوقی شرکت (۱۲۰۰ یورو)

۵- حسابهای و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	نادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۵۹,۷۰۱,۵۲۱	۲,۷۱۲,۶۴۰,۶۱۲	۵-۱
۲۱,۵۵۳,۱۰۳,۶۷۱	۲۲,۰۵۳,۱۰۳,۶۷۱	۵-۲
۲۹,۶۱۲,۸۰۵,۱۹۲	۲۳,۷۶۵,۷۴۴,۲۸۳	

۱-۵- حسابهای دریافتی تجاری از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	نادداشت
ریال	ریال	
۶,۹۱۴,۲۴۹,۷۱۲	۵۹۲,۱۲۹,۹۶۱	۵-۱-۱
۱,۱۴۵,۵۰۱,۱۰۹	۲,۱۲۰,۵۱۰,۶۴۴	۵-۱-۲
۱,۰۵۹,۷۰۱,۵۲۱	۲,۷۱۲,۶۴۰,۶۱۲	

۱-۱-۵- حساب شرکتهای گروه از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	نادداشت
ریال	ریال	
۲,۰۱۲,۱۰۱,۴۶۷	۵۹۲,۱۱۹,۹۶۱	۵-۱-۱
۵,۹۰۲,۱۴۱,۲۴۵	.	۵-۱-۱-۲
۶,۹۱۴,۲۴۹,۷۱۲	۵۹۲,۱۲۹,۹۶۱	

شرکت مانا ساز (بابت هزینه های معدن چاه موسی)

شرکت هلدینگ توسعه معدن و صنایع (بابت معاملات بازرگانی)

۱-۱-۵- کاهش مانده مذکور بعلت اعمال صورت جلسه (نظریه کارشناسی انتقال و فروش اموال مستعمل مانا سازیه شرکت بابت قسمی از بدهی شرکت مذکور می باشد .

۱-۱-۵- کاهش مبلغ مذکور بابت پرداخت تقدی بدھی می باشد .



شرکت نازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتحی مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ آذرماه

۱-۱-۵- سرفصل مطالبات از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۵۹۸,۸۹۳,۵۲۳	۱,۲۳۰,۲۵۱,۱۴۹	شرکت ندا فجر مرکزی
.	۶۷۰,۲۰۵,۰۲۳	شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران
۱۲۶,۲۰۹,۵۱۷	۱۲۶,۲۰۹,۵۱۷	۵-۱-۲-۱
.	۶۷,۳۰۳,۱۸۷	شرکت صندوق بیمه (شرکت معدنجو)
۲۶,۵۳۴,۷۶۸	۲۶,۵۳۴,۷۶۸	۵-۱-۲-۱
۲۲۱,۶۰۰,۰۰۰	.	معدن گمانه (صندوق بیمه)
۸۱,۶۳۱,۶۶۲	.	شرکت ذغالستانگ پروردۀ طبس
۸۳,۵۱۲,۳۲۹	.	سایر
۱,۱۷۰,۴۰۱,۱۰۹	۲,۱۲۰,۵۱۰,۴۴۹	

۱-۱-۵- عدم تسویه مانده های فوق بدین علت می باشد ، که در سال آتی بابت عملیات آتشباری معادل نیاز به استفاده از خدمات شرکت‌های مذکور می باشد و استمرار عملیات ضروری است

۲-۵- استاد دریافتی تجاری از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۱۸,۶۳۱,۳۴۵,۰۰۰	۱۸,۶۳۱,۳۴۵,۰۰۰	۵-۲-۱
۲,۹۱۶,۷۵۱,۶۷۱	۲,۹۱۶,۷۵۱,۶۷۱	۵-۲-۲
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲-۳
۲۱,۰۵۳,۱۰۳,۶۷۱	۲۲,۰۵۳,۱۰۳,۶۷۱	

۱-۲-۵- با توجه به رأی صادره از دادگاه قرار بر پرداخت مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال به صورت ماهیانه می باشد .

۲-۵- اصل مطالبات از شرکت روان ذوب در سوابق قبل وصول و مبلغ فوق بابت جرائم دیرکردی می باشد که اقدامات لازم جهت تسویه آن از جمله جلب محدود نامبرده در جریان می باشد.

۳-۵- طلب مذکور بابت فروش کاتد مس می باشد که استاد دریافتی مربوط در تاریخ ۱۰/۰۱/۱۳۹۲ و ۱۰/۰۳/۱۳۹۲ وصول گردیده است.

۶- سایر حسابهای و استاد دریافتی

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۴۷۲,۰۰۳,۶۲۰,۹۴۰	۴۴۱,۱۱۳,۶۰۶,۹۵۰	۶-۱
۱,۴۱۶,۳۲۱,۶۵۸	۶۵۰,۱۹۰,۱۵۱	۶-۲
۴۱۱,۲۱۱,۸۷۷	۷۷۲,۷۷۱,۵۰۷	۶-۳
۵۵۶,۰۱۳,۷۷۳	.	مالیات بر ارزش افزوده
۴۷۴,۳۸۵,۳۰۰,۲۹۸	۴۴۲,۰۳۶,۶۳۱,۷۱۵	



شرکت نازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ آذرماه

۱-۶-حساب طلب از شرکتها گروه از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	بددادشت
ریال	ریال	
۵۷۷,۳۷۵,۴۱۱,۷۸۲	۴۱۶,۵۳۰,۳۲۵,۵۶۳	۶-۱
.	۴۸,۰۰۰,۱۷۹,۳۶۷	۶-۲
.	۳۷۶,۷۰۰,۰۰۰	۶-۳
۷۱,۶۷۱,۱۰۱	۲۳۱,۲۴۳,۰۰۰	شرکت کارآوران صنعت خاورمیانه (بابت و اگذاری تجهیزات اداری ساختمان کرمان)
۵,۰۵۵,۱۵۱,۰۷۶	.	شرکت کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه
۵۷۷,۰۰۰,۳,۶۷۰,۹۳۰	۲۳۱,۱۱۳,۶۶۰,۹۵۰	

۱-۱-۶-مبلغ بددهی مزبور بابت وام دریافتی شرکت میدکور از یاک پاسارگاد می باشد که به حساب بددهی آن شرکت منتظر شده است.

۱-۲-۶-مبلغ بددهی بابت فروش کارخانه آلمانیاب می باشد.

۱-۳-۶-طلب مذکور که بابت فروش سهام فروسلیس غرب پارس می باشد در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۱۲ به حیله وصول در آمد است.

۲-۶-حساب کارگران از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۴۳,۷۶۰,۳۳۳	۵۱۳,۷۸۴,۳۰۵	بددهی کارگران (سایر)
۳۷۰,۶۷۸,۲۷۵	۵۶,۵۶۱,۹۵۳	وام کارگران
۱,۴۱۷,۳۸۸,۶۵۸	۵۶۰,۳۹۰,۳۵۸	

۳-۶-حساب اشخاص و شرکها از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	بددادشت
ریال	ریال	
.	۶۱۵,۹۵۳,۶۰۶	شرکت آریا به آریا بابت مازاد پرداختی قراردادی هاکاری پرستن)
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	آقای ابراهیم خلیل چهره زاد
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای ناصر جامعی (هزینه های چاه مرسی)
۵۵,۷۰۰,۰۰۰	.	آقای بهرام ملیس بابت احراز وقت دفتر کرمان جهت شرکت کارآوران که به حساب ایشان اختال یافت)
۱۷,۷۹۳,۸۰۰	.	آقای علی محمدی (بددهی ایجاد شده در معدن چاه مرسی بوده است که تسونی شده است)
۱,۱۷۵,۰۱۲	.	شرکت پاک لند پیشان ارگن نوین
۴۳,۴۷۱,۰۹۰	۲۱,۷۸۸,۱۰۳	سایر
۴۱۱,۲۱۱,۸۷۷	۷۷۴,۷۲۱,۵۰۷	



شirkat naazr-e-khani Afteb Darxshan Xاور مانہ (سیما می خاص)

یادداشتہای توضیحی صورتیاتی مالی

سال مالی منتهی ۱۳۹۲ آذر ماه

۷- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۱/۹/۳۰
کالا در جریان ساخت	ریال	ریال
کالا در جریان ساخت	۱۶,۱۳۰,۳۴۰,۲۳۱	۲۸,۸۰۵,۴۹۴,۲۵۶
موجودی انبار کارخانه الکترووینیگ (شامل لوازم برقی، تجهیزات و ابزار مصرفی)	۷۵۸,۶۹۱,۱۱۸	.
موجودی کالا در راه و پیغام نمونه	۷,۷۸۶,۶۲۵	.
موجودی انبار آلمونت (ملزومات و پروفیل)	.	۱۴۰,۰۷۲,۰۰۶
موجودی کالا امنی (نرد معدن خاور)	.	۵۵۰,۰۸۶,۰۰۰
	۱۶,۱۹۶,۸۱۷,۹۷۴	۲۹,۴۹۰,۶۵۲,۲۶۲

۱- کالا در جریان ساخت از اقلام ذیل تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۱/۹/۳۰	مقدار-تن	ریال	ریال
موجودی کارخانه الکترووینیگ (هیپ)	۷-۱-۱	۹,۵۹۹,۹۸۵,۲۲۰	۵۱	۲۴,۰۱۵,۵۷۱,۴۰۳	.
موجودی در کارخانه آلمونت پروژه بالسر	۷-۱-۲	۶,۵۳۰,۳۹۵,۰۱۱	.	۶,۷۲۰,۹۲۲,۸۵۳	.
	۷-۱	۱۶,۱۳۰,۳۴۰,۲۳۱	۵۱	۲۸,۸۰۵,۴۹۴,۲۵۶	.

۲- کاهش موجودی فوق بعلت فروش قطعی کالا امنی به شرکت معدن خاور و صدور فاکتور و فروش می باشد.



شرکت ناژرگانی آفتاب در خشان خاورمیانه (سهامی خاص)

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ آفریل

۱-۱-۷- بهای تمام شده موجودی کالای در گران ساخت نزد کارخانه الکترووینیگ (هیپ) به شرح ذیل می باشد:

نادداشت	۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۱/۹/۳۰	ریال
مواد	V-۱-۱-۱	۱۶,۷۸۳,۹۴۲,۷۸۷	۵,۶۳۲,۸۲۸,۳۵۹
دستمزد مستقیم	V-۱-۱-۲	۱,۱۵۶,۳۱۵,۸۷۵	۲,۹۱۶,۱۴۰,۴۰۰
سربار		۱,۱۸۴,۳۱۵,۷۸۱	۱,۰۵۰,۹۷۶,۷۶۱
		۲۸,۰۸۴,۵۷۱,۴۰۳	۹,۰۹۹,۹۷۰,۲۲۰

۱-۱-۷- مبنای تسهیم پروژه بابسل بر اساس مواد مصرفی مستقیم خریداری شده برای پروژه بوده است.

۱-۱-۲- مبنای دستمزد تسهیم پروژه بابسل بر اساس دستمزد مستقیم در زمان و اگذاری آلمتаб و قبل از آن بوده است. مذکور فعالیت داشته اند.

۱-۲-۷- مانده فوق بابت پروژه های در گران ساخت کارخانه آلمتاب بشرح زیر می باشد:

پیشرفت کار	نادداشت	۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۱/۹/۳۰	ریال
سفارش بابسل	V-۱-۲-۱	۷۰٪	۶,۵۳۰,۳۹۵,۰۱۱	۰
سفارش شرکت ملی نفت (درب و پنجره)			۵,۵۷۹,۱۱۷,۱۳۹	۰
سفارش پاسداران (درب و پنجره)			۲۲۷,۰۲۰,۷۱۴	۰
سفارش شرکت پاپدان (درب و پنجره)			۱۶,۰۱۵,۰۰۰	۰
		۶,۵۳۰,۳۹۵,۰۱۱	۴,۷۲۰,۹۲۲,۸۰۳	

۱-۲-۷- مانده در گران ساخت پروژه بابسل بعلت به اتمام نرسیدن ومصادف شدن با و اگذاری فروش کارخانه آلمتاب به شرکت مانا و با توجه به اینکه سفارش کارمربوط به شرکت خریدار کارخانه بوده است، محاسبات نهانی به دوره مالی بعد انتقال یافت.



شرکت نازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲۵ آذرماه

۱-سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	داداشت
ریال	ریال	
۵۷۰,۶۱۹,۰۸۵	۲,۱۸۴,۵۲۹,۰۷۳	۱-۱ سفارشات و اعتبارات خارجی
۶,۳۰۵,۱۹۷,۲۳۶	۱۸۵,۰۴۴,۵۵۷	۱-۲ سپرده‌ها و پیش پرداختها:
۲,۱۱۵,۶۲۲,۷۵۰	۲,۱۱۹,۹۷۶,۸۱۱	۱-۳ خرید کالا و خدمات
۱,۱۰۹,۱۲۹,۷۸۰	۱,۶۳۷,۱۲۹,۷۸۰	۱-۴ سپرده صنعت نامه های بانکی
۲۶,۰۳۶,۷۲۹	۱۳۲,۵۵۱,۴۷۷	۱-۵ پیش پرداخت اجاره (سپرده اجاره محل)
۱۱۷,۹۹۳,۷۵۰	۹۵۲,۳۰۵,۷۱۵	۱-۶ بیمه داراییها
۱۰,۹۰۲,۳۶۶,۰۳۰	۷,۹۴۱,۰۳۰,۱۸۳	۱-۷ سایر سپرده‌ها و پیش پرداخت

۱-۱- حساب سفارشات و اعتبارات خارجی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	داداشت
ریال	ریال	
.	۲,۱۸۴,۵۲۹,۰۷۳	۱-۱-۱ مواد کمورکس - چین (درحال حمل)
۴۴۷,۳۳۲,۰۰۰	.	۱-۱-۲ تجهیزات معادنی گمانه و خاور
۱۱۵,۵۷۰,۴۶۰	.	۱-۱-۳ تجهیزات معادنی -باب شکون
۷,۷۱۶,۶۲۵	.	۱-۱-۴ سفارش ASAS - پنجره نمونه
۵۷۰,۶۱۹,۰۸۵	۲,۱۸۴,۵۲۹,۰۷۳	

۱-۱-۱- کالای مورد اشاره در پایان دوره ترخیص نشده بود، و در تاریخ تهیه صورتهای مالی در حال ترخیص می باشد.

۱-۱-۲- کالای موضوع اعتبارات مذکور ترخیص و به حسابهای مربوطه منتقل شده است.



شرکت بازرگانی آفتاب در خشان خاورمیانه (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ آذرماه ۳۰

۸-۲- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات از اقلام ذیل تشکیل شده است:

نامداداشت	نامداداشت	تاریخ	نامداداشت	تاریخ	نامداداشت
موسه خانه سپهی یاس (بابت قرارداد پیمانکار جدید پرسنل)			.	۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۱/۹/۳۰
فروشگاه مهدی (بابت خرید لوازم یدکی برقی و تأمینات)			۵۹,۱۹۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۱/۹/۳۰
شرکت فرnam بسیار (بابت خرید ورق ژئو ممبران)	۵۸,۸۲۵,۲۰۰	۸-۲-۱	۶۷۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۱/۹/۳۰
شرکت پوشش سازان خورشید نگین (قرارداد اجرای نانوی نمای شیشه ای پروژه فراز و فسخ شده معوق)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۲-۲	.	۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۱/۹/۳۰
سوپر مواد غذائی البرز (تأمین کننده مواد غذائی پرسنل در کارخانه الکترووینیک)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۲-۳	.	۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۱/۹/۳۰
خانم ساراحانمی کناره (بابت حق مشاوره ثبت صورتجلسه ثبت شرکتها)	۵۵,۶۴۰,۰۰۰	۸-۲-۴	.	۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۱/۹/۳۰
شرکت فنون آزمایشگاهی (بابت معامله بازرگانی جهت شرکت صنایع دریابی و درویش بود که بعلت تحریم کالای مرد عامله خرید کشل و وجه مسترد شد)	۱,۰۵۳,۳۲۵,۰۰۰	.	۱,۰۵۳,۳۲۵,۰۰۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۱/۹/۳۰
شرکت کانی صنعت کاسپین	۱,۷۱۹,۴۷۰,۶۵۱	۸-۲-۲	.	۱,۷۱۹,۴۷۰,۶۵۱	۱۳۹۲/۹/۳۰
آقایان حسین بهنام روتسی و حسین قاسمی	۱,۳۳۱,۳۶۴,۶۲۶	۸-۲-۳	.	۱,۳۳۱,۳۶۴,۶۲۶	۱۳۹۲/۹/۳۰
شرکت پارس موازین	۲۵۷,۲۵۰,۰۰۰	۸-۲-۳	.	۲۵۷,۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۹/۳۰
دفتر فنی گسترپوش	۱۶۴,۰۷۱,۹۹۹	۸-۲-۴	.	۱۶۴,۰۷۱,۹۹۹	۱۳۹۲/۹/۳۰
فروشگاه جهان الکتریک	۱۵۹,۹۱۵,۰۰۰	۸-۲-۴	.	۱۵۹,۹۱۵,۰۰۰	۱۳۹۲/۹/۳۰
صنایع آلومینیوم سعید	۱۰۸,۴۵۰,۰۰۰	۸-۲-۴	.	۱۰۸,۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۹/۳۰
بازرگانی بهبودی	۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۸-۲-۴	.	۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۹/۳۰
سایر	۷۳۷,۷۷۶,۹۶۰	۲۲۷,۲۱۰,۰۳۹	۶,۳۰۵,۸۹۴,۲۳۶	۸۴۵,۰۴۴,۵۵۷	۱۳۹۲/۹/۳۰

۸-۲-۱- کاهش مانده مبلغ بدھی های بادداشت مذکور بعلت تسویه می باشد.

۸-۲-۲- مانده بدھی شرکت کانی صنعت کاسپین مربوط به حساب فی ماین مربوط به قرارداد مشارکت با شرکت مزبور می باشد.

۸-۲-۳- مانده بدھی آقایان حسین بهنام روتسی و حسین قاسمی مربوط به حق الوکاله شرکت ندافجر مرکزی می باشد که به حساب بدھکار ندافجر مرکزی منظور شده است ،

و قرارداد جدید بابت و کالای مورد اشاره تنظیم شده است ، و فسخ خود را کالت خود را اعلام نموده اند .

۸-۲-۴- مطالبات تماماً "تسویه شده است .



شرکت بازرگانی آفتاب در خشان خاور میانه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ آذرماه

۱-۱-حساب سپرده خصمات‌نامه های بانکی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۴۱۵,۰۲۲,۷۵۰	۲,۱۸۹,۹۷۴,۸۱۱	بانک پاسارگاد شعبه خوردین (بابت خصمات نامه های تهدیات و متقاضه می باشد.)
۶۰۰,۰۰۰	.	بانک پاسارگاد شعبه سیمان خاطر
۲,۴۱۵,۶۲۲,۷۵۰	۲,۱۸۹,۹۷۴,۸۱۱	جمع

۱-۲-حساب و دیعه اجاره محل از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۹۷۷,۱۲۹,۴۱۰	۹۷۷,۱۲۹,۴۱۰	شرکت کسترن و نووسازی صنایع ایران (مانا)
۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیعه پیش پرداخت اجاره محل (دفاتر تهران)
۱,۴۵۹,۱۲۹,۴۱۰	۱,۶۳۷,۱۲۹,۴۱۰	جمع

۱-۳-امانه مذکور بابت و دیعه ساختمان دفتر مرکزی شرکت می باشد.

۱-۴-امانه مذکور بابت و دیعه اجاره دفاتر فرعی ۳ او ۴ می باشد.

۱-۵-حساب پیش پرداخت بیمه داراییها از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	بیمه داراییها:
.	۹۱,۹۲۶,۱۶۹	شرکت بیمه پاسارگاد (اموال کارخانه الکترووینیک و دفاتر
.	۱۳۳,۶۲۵,۳۰۸	شرکت بیمه ایران (واسانط تقلیه شرکت)
۳۷,۰۶۸,۵۶۲	.	شرکت بیمه آسیا
۲,۹۶۸,۱۶۷	.	شرکت بیمه دانا
۳۸,۰۳۶,۷۳۹	۱۳۳,۵۵۱,۳۷۷	





شستاد و نیم هزار تا کلی از اتفاقات در خشکان خاور میانه (سیاهی خاص) رخ داده اند که نسبتی نسبتی به ۷۰٪ آنها را میتوان مبتداً می‌داند.

مکالمہ

۹۰ فروش لیالی کارخانه آلمانیا بر اساس مجموع تجربه تحقیقی و معمون میان مددود و نظری کاوش‌نامه معرفت پذیرفته است

14

شرکت بازرگانی آفتاب درخشنان خاورمیانه (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورتی مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ آذرماه

۱-۹- سرفصل حساب معادن از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	داداشت	
ریال	ریال		
۵,۲۱۷,۶۱۳,۵۶۴	۴۷,۳۱۲,۹۵۵,۵۸۷	۹-۱-۱	معدن چاه موسی
۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰		معدن قهرود
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		معدن قله سوخته
۱۱,۱۵۷,۶۱۳,۵۶۴	۵۳,۰۸۲,۹۵۵,۵۸۷		

۱-۹- سرفصل حساب معادن از اقلام ذیل تشکیل شده است:

زمان خرید	نوع فعالیت	داداشت	شرح معادن محل استقرار
۱۳۹۲/۷/۲۸	تولید سنگ مس	۹-۱-۲	معدن چاه موسی شهرورد
۱۳۹۲/۷/۱۳	تولید سنگ مس		معدن قله سوخته شهرورد
۱۳۹۰/۱/۲۷	تولید سنگ مس و آمن		معدن قهرود - کاشان

۲-۱-۱- افزایش مبلغ مذکور بایل انتقال هزینه سرمایه گذاری به دارانی ثابت می باشد.

۲- سرفصل حساب ماشین آلات و تجهیزات از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	داداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۳۷۳,۹۰۹,۲۲۶	.		کارخانه آلوم تاب
۹,۹۰۲,۷۹۱,۳۲۵	۱۲,۱۹۷,۴۳۳,۲۷۷	۹-۲-۱	کارخانه الکترووینیگ و معدن چاه موسی
۳۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۳,۹۵۰,۰۰۰		معدن قله سوخته
۳۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۸۹۶,۰۰۰	۹-۲-۲	معدن قهرود
۲۰,۶۶۴,۹۰۷,۰۰۱	۱۲,۶۷۱,۳۷۹,۳۷۷		

۱-۲-۹- افزایش مانده مذکور عملتاً "بایت خرید کاتر، دستگاه جذب انجمی، باسکوی و...)"

۲-۲-۹- افزایش مانده مذکور رکنی فایر، چرتفیل دستی، برکنی فایر، تانکر آمی باشد.

۳- سرفصل حساب اثاثیه و منصوبات از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	داداشت	
ریال	ریال		
۹۰۴,۳۵۲,۷۳۴	.		کارخانه آلوم تاب
۱۱۵,۸۱۴,۶۹۶	۶۵۵,۰۸۳,۱۶۵	۹-۳-۱	دفتر تهران
۵۸۱,۳۵۷,۱۷۰	۶۸۶,۸۶۱,۸۶۶	۹-۳-۲	مجتمع مس چاه موسی والکترووینیگ
۵۹,۲۵۰,۰۰۰	۶۸,۳۷۰,۰۰۰		معدن قهرود
۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰		معدن قله سوخته
۲,۲۶۴,۷۶۶,۱۳۰	۱,۴۱۲,۰۱۰,۶۳۱		

۱-۳-۹- کاهش مانده مذکور بعلت فروش و ورگذاری پکسری از اثاثیه دفتر مرکزی به شرکت کارگزاری آفتاب درخشنان (طبق صورت جلسه تنظیمی) می باشد.

۲-۳-۹- افزایش مانده مذکور بایت خرید تلویزیون، تخت دوطبقه، پرده عمودی می باشد.



شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

بادداشتی توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آفریاماه ۱۳۹۲

۱-۴- سرفصل حساب و مانع نقلیه از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	ناداداشت
ریال	ریال	
۵۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۳,۰۰۰,۰۰۰	دفتر تهران
۵۲۰,۵۶۸,۵۰۰	۵۲۰,۵۶۸,۵۰۰	کارخانه الکترووینیک و معدن چاه موسی
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	معدن قمیرود
۱,۰۹۸,۰۶۸,۰۰۰	۸۶۱,۳۸۲,۰۰۰	

۱-۴- پستگاه خودرو مستقر در معدن چاه موسی از طبق آگهی روزنامه فروش رفته که از این بابت مبلغ ۳۲۵,۷۷۵ ریال سود طی بادداشت ۱-۴- تحصیل شده است.

۵- مانع حساب ساختمان از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	ناداداشت
ریال	ریال	
۵۶۲,۴۱۵,۱۷۵,۴۹۴	۴۹,۶۱۵,۱۷۵,۴۹۴	کارخانه الکترووینیک و معدن چاه موسی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	معدن قمیرود
۱,۵۴۱,۵۵۱,۳۶۰	۲,۴۷۷,۳۶۱,۳۶۰	کارخانه آلمتاب
	۴۶,۴۳۵,۱۷۵,۴۹۴	

۱-۵- مبلغ افزایش ساختمان بابت تخصیص بهای تمام شده کارخانه آلمتاب براساس متراژ واحدها می باشد.

۲-۵- ۱- مانع بعلت فروش کارخانه آلمتاب صفر شده است.

۳-۵- مانع حساب ابزارآلات و تاسیسات از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۴۷۷,۷۷۱,۷۵۷	۴,۶۲۶,۶۱۰,۴۲۱	مجتمع مس چاه موسی و کارخانه الکترووینیک
۶۶۵,۸۵۰,۹۰۰	۰	ابزارآلات و تاسیسات کارخانه آلم تاب
۵۱,۷۵۵,۰۰۰	۳۰۰,۶۷۵,۰۰۰	معدن قمیرود
۱,۴۶۰,۰۰۰	۷,۶۶۰,۰۰۰	معدن چله سوخته
۷۹۹,۹۹۹	۱,۱۰۵,۰۰۰	ابزارآلات و تاسیسات دفتر تهران
۲,۱۲۷,۷۷۷,۶۵۶	۴,۹۳۳,۸۶۵,۴۳۱	

۶- سرفصل حساب دارایی های در جریان تکمیل از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	ناداداشت
ریال	ریال	
۱,۷۵۳,۲۱۱,۸۷۶	۷,۳۸۱,۶۷۷,۹۵۱	۱-۷-۱ معدن قمیرود کاشان (بابت سرمایه راه اندازی معدن قمیرود قبل از بهره برداری)
۵۱,۵۰۴,۵۷۱,۵۰۹	۲,۷۱۱,۵۵۵,۰۰۰	۱-۷-۲ کارخانه الکترووینیک (ساختمان)
۰	۹,۲۵۳,۱۶۰	۱-۷-۳ معدن چال
۹,۷۵۹,۶۱۲,۱۵۰	۰	کارخانه آلم تاب (ساختمان)
۱,۱۱۷,۱۰۳,۶۵۷	۰	معدن چله سوخته
۵۸,۱۵۲,۵۵۶,۱۶۲	۱۰,۱۰۸,۵۱۶,۱۱۱	

۱-۷-۴- مبلغ مذکور بابت راه اندازی معدن قمیرود از قبل راه سازی مدد مانع می باشد.

۲- ۷-۵- مبلغ مذکور بابت خرید دستگاه سنگ شکن از شرکت مهیار سنگ و هزینه راه اندازی می باشد که در تاریخ ترازنامه تکمیل شده است.

۳- ۷-۶- مبلغ مذکور بابت خرید پروانه بهره برداری معدن چال می باشد.



شرکت نازرگانی آفتاب در خشان خاور میانه (سهامی خاص)

دادداشتگاه توسعه صورتگاهی مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ آذر ماه

۹-۱- سرفصل حساب پیش پرداخت های سرمایه ای از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	دادداشت
ریال	ریال	
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱- زمین سعادت آباد - شرکت مانا
۳۷۷,۲۶۵,۶۸۳	۲۰۵,۸۸۱,۰۰۰	معدن تمصر کاشان (قراردادهای پیمانکاری شامل معیار صنعت، رفع زاده،)
۴۶۹۷,۲۰۲,۲۰۱	۵۱۷,۰۵۶,۱۰۰	معدن چاه موسی والکترووینیک (آقای قاسمی بازیه معدن، عامری، بهیارستگن شکن)
۳,۱۶۹,۲۲۳,۹۰۹	.	۹-۲- کارخانه آلموم تاب (نصر آبادی)
۱۱,۰۴۳,۶۹۱,۷۹۳	۳,۷۱,۹۴۳,۱۰۰	

۹-۱- مانده فوق بابت پیش پرداخت قرارداد خرید زمین مجتمع شرکت های زیر مجموعه مید کو می باشد که هر شرکت پس از پرداخت قدر اسهم زمین مبلغ سهم خود از هزینه ساخت ساختمان را نیز پرداخت نموده و شرکت های گروه به اندازه سهم خود به ساختمان واحد ساخته شده تحويل و به ساختمان جدید منتقل خواهد شد.

۹-۲- کاهش مانده فوق بابت انتقال و تسهیم قراردادهای پیمانکاری چاه موسی و کارخانه الکترووینیک به حساب دارالبهای ثابت می باشد.

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	دادداشت
ریال	ریال	
۲۰۲,۳۷۸,۲۵۱	۲۲۷,۰۹۸,۲۵۱	۱۰-۱- نرم افزار حسابداری
۳۷۸,۱۰۳,۱۰۰	۲۷۱,۱۵۶,۱۰۰	۱۰-۲- حق الامتیاز برق
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	حق الامتیاز گاز
۱۵,۴۹۱,۳۶۰	۱۲,۸۹۱,۳۶۰	حق الامتیاز تلفن
۲۸۰,۱۱۶۸,۳۳۰	.	زمین اشتهراد (حق الامتیاز)
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	سایر
(۲۰,۳۳۴,۸۱۵)	(۳۱,۶۱۹,۷۳۸)	استهلاک نرم افزار
۳,۴۲۶,۴۷۶,۹۱۶	۳۸۲,۹۰۶,۶۷۳	

۱۰-۱- مانده مزبور مربوط به خرید نرم افزار های مالی میباشد که ذخیره استهلاک در پایان سال مالی محاسبه و در حسابها منتظر میگردد.

۱۰-۲- حق الامتیاز برق مربوط به امتیاز حق انتساب برق معدن چاه موسی به مبلغ ۱۳۱/۲۹۱/۱۰۰ ریال و اخذ انتساب برق ۲۴۰,۷۳ کارخانه آلموم تاب به مبلغ ۱۰۰,۷۶۷,۰۰۰ ریال و برق معدن چاه موسی به مبلغ ۱۳۹/۸۶۵/۰۰۰ ریال میباشد، و علت کاهش مذکور بعلت واگذاری و فروش حق الامتیاز برق کارخانه آلموم تاب می باشد.





سالگر مالکی متنهای به ۰۳ آذر ماه ۱۳۹۲

1991/92

1997/9/19.

۲۳۰

۱-۱- کاهش مبلغ مکوریات فروش سهام فروپسیس به ارزش اسماً به شرکت فولاد بویان ایرانیان می‌باشد.

۱-۱-۱- انتیه مالک مذکور رعایت افزایش سرمایه شرکت کارگردانی آفتاب درخشنان خاورمیانه می‌باشد، خصوصاً با توجه به اخذ مجوزهای قابل معاملات کالاهای فلزی و محصولات کشاورزی و فرآوردهای نفت پتروشیمی ترتیب شماره‌ها

شirkat naaz o ghanji آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

نادداشتیای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ آذرماه

نادداشت	۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۱/۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۲-۱ سایر اراضی	۵,۵۵۲,۰۵۰,۰۰۰	۵,۵۵۲,۰۵۰,۰۰۰
زمین (اراک)		
۱۲-۲ سپرده بانک پاسارگاد سلیمان خاطر	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
	۵,۵۶۰,۰۵۰,۰۰۰	۵,۵۶۰,۰۵۰,۰۰۰

۱-۱۲-۱ سانده مبلغ فوق بابت دریافت ۲ جلد سند زمین نام آفتاب درخشان خاورمیانه از محل وصول بدھی شرکت نداغیر مرکزی وروان ذوب می باشد.

۱-۱۲-۲ سبلیغ مذکور نزد بانک پاسارگاد سلیمان خاطر بابت اخذ خصانت نامه صادره جهت سازمان صنایع ومعدان استان سمنان بعنوان وئیله می باشد.

۱۳- حسابهای پرداختی تجاری

نادداشت	۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۱/۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۳-۱ سایر اشخاص و شرکتهای تجاری	۶۰۰,۹۰۶,۱۶۲	۶۰۰,۹۰۶,۱۶۲
	۶۵۸,۵۷۵,۲۱۲	۶۵۸,۵۷۵,۲۱۲

۱-۱۳-۱ سرفصل سایر اشخاص و شرکتهای تجاری از اقلام ذیل تشکیل گردیده است :

نادداشت	۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۱/۹/۳۰
	ریال	ریال
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران (بابت فوارداد خرد تجهیزات اینش می باشد)	۱۳۶,۱۴۰,۲۴۶	۱۳۶,۱۴۰,۲۴۶
شرکت بادرگاهن پهلوی (بابت معاملات بادرگاهن عالیه فشار غیر و تجهیزات می باشد)	۱۳۲,۳۰۰,۰۰۰	.
شرکت شیمی تجزیه سینا	۷۱,۱۵۰,۰۰۰	.
شرکت چام اسید البریز (بابت سالهای گذشته معدن چاه موسی می باشد)	۳۵,۲۷۶,۹۱۶	۳۵,۲۷۶,۹۱۶
شرکت آویزه پلاس	۱۳,۹۹۷,۰۰۰	.
شرکت توکاگوم	۱۱,۹۷۶,۰۰۰	.
شرکت معادنجو (صنایع پیمه)	۱۳۴,۸۷۹,۲۰۰	.
شرکت سالارشیمی شهریار	۹۰,۳۲۶,۲۵۰	.
شرکت مهندسی سازند	۵۵,۵۰۰,۰۰۰	.
سایر	۱,۵۵۱,۶۰۰	.
	۶۵۸,۵۷۵,۲۱۲	۶۰۰,۹۰۶,۱۶۲



شرکت نازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ آذرماه

۱۴- سایر حسابهای و اسناد پرداختنی

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	بادداشت	
ریال	ریال		
۷۶,۳۹۲,۷۰۱,۵۸۵	۳۰,۴۸۶,۶۲۱,۹۹۴	۱۴-۱	سایر حسابهای پرداختنی
۱,۲۱۸,۸۱۰,۹۸۷	۸۱۶,۰۲۸,۰۱۰	۱۴-۲	اسناد پرداختنی
۱,۲۱۸,۶۲۱,۹۸۳	۷۹۵,۶۱۸,۰۵۰	۱۴-۳	ذخائر
۱,۴۹۲,۷۷۷,۰۰۹	۱,۹۰۹,۰۷۷,۴۹۱		سپرده های پرداختنی
۸۰,۳۸۸,۹۷۱,۹۹۴	۲۶,۰۷۷,۳۰۱,۷۷۲		

۱۴-۱- سایر حسابهای پرداختنی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	بادداشت	
ریال	ریال		
۷۶,۴۹۳,۷۹۹,۵۷۵	۲۵,۷۵۲,۰۴۳,۱۵۲	۱۴-۱-۱	شرکتهای گروه
۱,۱۹۱,۹۰۱,۹۷۰	۵,۷۷۷,۵۷۱,۷۷۲	۱۴-۱-۲	سایر شرکتها و اشخاص
۷۶,۳۹۲,۷۰۱,۵۸۵	۳۰,۴۸۶,۶۲۱,۹۹۴		

۱۴-۱-۱- ماله حساب شرکتهای گروه از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰		
ریال	ریال		
۹,۳۹۱,۲۱۰,۱۴۹	۱۵,۳۹۱,۲۱۰,۱۴۹		شرکت فولاد زرند ایرانیان (بابت قرض الحسن)
.	۶,۱۸۲,۲۳۱,۰۷۲		شرکت کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه
۳,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت فولاد سیرجان
۵۲۱,۹۱۳,۶۰۰	۵۷۴,۷۱۷,۷۲۶		شرکت معیار صنعت خاورمیانه (قرارداد آکتشاف معدن قهرودمی باشد)
.	۴۶۹,۷۲۱,۰۵۳		شرکت بیمه پاسارگاد (طلب بابت بیمه تکمیلی پرستی می باشد)
۱,۴۱۸,۱۰۱,۱۹۰	۱۹۹,۴۳۹,۰۷۲		شرکت گسترش و نوسازی صنایع ایران - مالا (طلب بابت پرروزه پابانا)
.	۵۳,۹۷۱,۰۱۷		شرکت گسترش و نوسازی معدن خاورمیانه
۱,۰۶۴,۳۰۰,۰۰۰	.		شرکت فروسلیس غرب
۵۰,۷۰۵,۵۰۳,۹۳۹	.		شرکت هلدینگ توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (تهاجر حساب)
۷۲,۳۹۳,۷۹۹,۵۷۵	۲۶,۰۷۷,۳۰۱,۷۷۲		



شرکت ناژرگانی آفتاب در خشمان خاورمیانه (سهامی خاص)

نادداشت‌های توضیحی صورتیابی مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ آفریل

۱-۱۶- سرفصل سایر شرکتها و شخصاً از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۳۷۸,۰۵۷,۹۷۲	۱,۴۷۲,۸۲۷,۱۸۷	وزارت امور اقتصادی و دارایی (مالیات حقوق و تکلیفی)
۱۲۰,۹۲۲,۱۹۹	۸۹۳,۸۷۱,۱۳۹	خالص حقوقی کارگران
۵۵۱,۰۹۱,۰۰۰	۴۴۸,۰۹۰,۰۰۰	شرکت مروارید معدن پاز
.	۳۷۱,۴۷۳,۴۷۴	دفتر ساختهای پایه (بابت قسمتی از حجم کارخانه دارد می‌باشد)
.	۳۷۸,۴۹۷,۱۷۷	ارزش افزوده
۲۸۹,۲۹۶,۷۷۹	۲۸۰,۱۲۳,۲۸۸	سازمان تامین اجتماعی
.	۱۹۷,۱۲۱,۰۵۱	آفای حسن عامری (طلب بابت هزینه ساخت آنکه گنجانی می‌باشد)
.	۱۶۸,۷۲۴,۰۰۰	مروگاه، دیروزه، دیر (طلب بابت تحریر و رکورسی)
.	۹۸,۱۸۳,۴۰۰	شرکت الگوییم یونا (طلب بابت پشتیبانی نرم افزارهای مالی می‌باشد)
.	۹۷,۱۸۷,۴۶۰	شرکت بیکان فرآیند نوآندیش (طلب بابت خرید اسید می‌باشد)
.	۶۱,۵۳۷,۳۰۰	فروشگاهی بی ری می پل گستر (طلب بابت لوازم برقی می‌باشد)
.	۴۸,۱۹۲,۴۳۷	آفای مجتبی فراهانی آهگرانی (طلب بابت مشاوره چاه مرسی می‌باشد)
.	۳۶,۵۲۰,۰۰۰	آفای اسرافل غرجی (طلب بابت هزینه گنجکاری بروزه نفت می‌باشد)
.	۳۵,۰۰۸,۱۰۰	آفای علی عامری (طلب بابت حق سرویس بررسی معدن چاه موسی)
.	۳۲,۸۱۷,۵۱۱	آفای پاپک اسکوئی (طلب بابت نصب پروژه نفت)
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت همایش نوآزوی و عدالت اقتصادی
.	۲۹,۸۷۸,۱۳۰	مروگاه سوپر البرز (طلب بابت خرید مواد غذایی معدن چاه موسی)
۱۷۸,۰۵۱,۲۵۵	۱۶۶,۸۷۷,۴۴۵	آفای محمد مهدی جامعی (طلب بابت جام امید البرز)
.	۲۷,۵۱۸,۷۱۶	آفای رضا حیدری (طلب بابت ساخت آنفک نگهبانی)
.	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	آفای حسن پاگ محمدی (طلب بابت گنجکاری غیریم نفت)
.	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	آفای رضا خوش دامن (طلب بابت قرارداد اینزور)
۷۱۵,۶۰۶,۲۲۰	.	شرکت مهندسی اینه معدن
۱۸۴,۱۸۷,۵۰۱	.	شرکت آریا به آور
۲۹۱,۱۷۱,۴۹۲	.	آفای مصطفی عسکری
۱۳۴,۷۳۱,۰۰۰	.	آفای سید قربان حسینی
۴۸۶,۷۱۱,۵۶۲	.	بیمه عمر و حوادث
.	۸۲,۰۶۵,۴۵۷	سایر
۱,۸۹۸,۹۰۸,۹۷۰	۱,۷۳۹,۵۷۸,۷۷۲	

۲-۱۶- سرفصل استناد پرداختی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۹۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۴۶,۴۰۰,۰۰۰	شرکت شهرکهای صنعتی ایران
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خامن فروزان سادات حسینی مدنی (بابت چک مدت دار اجاره دفتر تهران)
.	۱۷۵,۱۷۸,۰۰۰	شرکت بیمه بازارگار (چک مدت دار بابت بیمه تکمیلی پرسنل)
.	۱۰,۴۴۰,۱۳۰	آفای ایرج وحید
۱۵۹,۶۱۵,۰۰۰	.	فروشگاه جهان الکتریک
۱۶۱,۱۸۳,۳۳۳	.	سازمان تامین اجتماعی
۱۳۲,۰۵۰,۷۳۱	.	اداره امور اقتصادی و دارایی ایران
۱۵۴,۲۳۱,۴۳۳	.	سایر
۱,۷۱۵,۸۸,۹۸۷	۸۳۶,۰۳۸,۸۳۰	



شرکت فازوگانی آفتاب در خشان خاورمیانه (سهامی خاص)

ناده اشتغالی توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ آذرماه

۱۴-۳-۱ - مانده ذخایر از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	بادادشت
ریال	ریال	
۵۰۵,۶۱۹,۸۸۱	۲۱۶,۹۳۱,۲۲۷	ذخیره علیه و پاداش
۳۷۷,۹۸۱,۴۴۷	۳۲۷,۱۵۷,۰۷۷	ذخیره مرخصی استفاده نشده
۵۱۵,۰۷۵,۰۳۳	۲۵۱,۵۳۰,۱۳۶	ذخیره مزایای پایان خدمت
۱,۲۱۱,۸۷۷,۹۴۳	۷۹۵,۶۱۱,۴۵۰	

۱۴-۳-۱ - مانده ذخایر مزایای پایان خدمت از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰۹,۶۶۹,۷۸۳	۵۸۵,۰۷۵,۹۳۴	مانده اول سال
(۳۰۹,۶۶۹,۷۸۳)	(۵۸۵,۰۷۵,۹۳۴)	پرداخت شده طی سال
۵۱۵,۰۷۵,۰۳۳	۲۵۱,۵۳۰,۱۳۶	افزایش طی دوره
۵۱۵,۰۷۵,۰۳۳	۲۵۱,۵۳۰,۱۳۶	

۱۵- پیش دریافتها

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	بادادشت
ریال	ریال	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش دریافت از شرکت‌های گروه
۲,۶۲۰,۱۰۳,۹۲۹	۱۹,۶۹۱,۱۴۶	پیش دریافت از مشتریان
۲,۸۲۰,۱۰۳,۹۲۹	۹۳۹,۶۹۱,۱۴۶	

۱-۱۵-۱ - پیش دریافت از شرکت‌های گروه از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	بادادشت
ریال	ریال	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۲

شرکت سترنی و نوسازی ایران (مانا)

۱-۱۵-۱ - مانده مذکور بابت پیش دریافت پروره با پسرمی باشد.

۱-۱۵-۲ - پیش دریافت از مشتریان از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	
ریال	ریال	
.	۷۵,۰۷۵,۲۲۱	شرکت طبیعه زرین زاگرس
۵۱۱,۹۶۵,۵۰۰	.	شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران
۱,۱۷۸,۳۷۰,۰۰۰	.	شرکت دریایی شهید درویشی (فسخ قرارداد)
۱۰۹,۰۱۶,۰۰۰	.	شرکت معدن باب شکون
۱۰۰,۷۴۷,۴۴۹	۱۰,۶۷۱,۷۰۱	سایر
۲,۶۲۰,۱۰۳,۹۲۹	۱۹,۶۹۱,۱۴۶	





سالان مالکیت منتهی شده • آماده در ماه ۱۳۹۳

۶۱ - فیضیوہ مالیات:

شرکت ناشرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

بادداشتی توسعه‌یابی صورتی مالی

سال مالی عنصری به ۱۳۹۲ آذرماه

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

۱- سلاله و پنجه تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف- به تفصیل تامین کنندگان تسهیلات

ریال	ریال
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

الف- باتکها:

اصل تسهیلات دریافتی

بانک پاسارگاد خودرین ۱

بانک پاسارگاد خودرین ۲

بانک پاسارگاد خودرین ۳

بانک رفاه پاسداران

بانک صنعت و معدن

جمع

اضافه می‌شود بهره و کارمزد تسهیلات دریافتی

بانک پاسارگاد خودرین ۱

بانک پاسارگاد خودرین ۲

بانک پاسارگاد خودرین ۳

بانک رفاه پاسداران

بانک صنعت و معدن

جمع کل اصل و پهنه تسهیلات

کسر کشیده نسود و کارمزد سال آن

کسر کشیده: حصه بلند مدت

حصه جاری

کسر کشیده بوجوه پرداخت شده طی سال

ب- به تفصیل فرخ سود و کارمزد:

ریال	ریال	فرخ سود
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

ج- به تفصیل زمانی برداخت

۱۳۹۲-۱۳۹۳	۱۳۹۳-۱۳۹۴
۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

د- به تفصیل نوع و مشیته

ریال	ریال
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

در تیال چک و سنه

بیمه نامه سرمایه‌گذاری و تغذیه معدن



شرکت نازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ آذرماه

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت مشتمل بر صد میلیون سهم یک هزار ریالی با نام می باشد که تماماً "نقلاً" پرداخت گردیده است.

۱۹- اسامی سهامداران در تاریخ توزیع‌نامه بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۹/۳۰		۱۳۹۲/۹/۳۰	
تعداد سهام	مبلغ (ریال)	تعداد سهام	مبلغ (ریال)
۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۹۹,۹۹۹,۹۹۶
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت هلدینگ توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
شرکت فولاد‌بوتانی ایرانیان
شرکت گسترش و نوسازی صنایع و معدنی خاورمیانه
شرکت پاپک مس ایرانیان
شرکت گسترش و نوسازی ایرانیان مانا

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۱۲۲/ا صلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۷۷ او ماده ۵۵، معادل یک بیست سود قابل تخصیص، به اندوخته

قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یادشده تاریخیان مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ درصد سرمایه شرکت هلتکام انجلاس شرکت یک بیست از سود خالص شرکت به

اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۳۹۲/۹/۳۰

ریال	مانده در ابتدای سال
۹۸۸,۷۷۷,۷۶۹	مانده در ابتدای سال
۱۱۱,۳۳۳,۱۹۵	افزایش در طی دوره
۱,۰۹۹,۹۷۷,۹۶۳	مانده پایان دوره



شرکت یازرگانی آفتاب در خشان خاور میانه (سهامی خاص)

ناده اشتغالی توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰ و ماه ۱۳۹۲

۳۰- فروش خالص

شرح محصول - واحد	پاده است	مقدار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	مقدار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰
نام محصول						

نام محصول	پاده است	مقدار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	نام محصول	پاده است	مقدار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰	نام محصول	پاده است	مقدار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰	
سکاند مس - کیلوگرم	۲۰-۱	۴۱,۶۱۷	۷,۴۵۷,۷۷۱,۷۱۸	بافت تسبیلات معلقی بتنیس - حدود	۲۰-۱	۵,۷۷۹	۱۰,۱۵۸	۶۱۷,۱۱۷,۱۱۷	دورب و پیچره	۲۰-۱	۰	۸,۸۵۹,۱۱۷,۱۰۵
مواد سگمورکس	۲۰-۱	۷۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰									
			۱۷,۶۴۱,۷۷۱,۷۱۸									

نام محصول	پاده است	مقدار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	نام محصول	پاده است	مقدار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰

نام محصول	پاده است	مقدار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	نام محصول	پاده است	مقدار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰
شرکت طلیبه زرین		۵,۷۳۵,۵۳۷,۳۷۱		شرکت دنیای مس		۱,۰۱۸,۱۱۷,۱۱۷	۷,۴۵۷,۹۷۱,۷۱۸
فرزشگاه دنیای مس		۴۱۳,۱۰۷,۰۰۰		شرکت مسیار کارو		۴۴۱,۱۰۷,۰۰۰	
شرکت دنیای مس		۵۹۳,۴۵۰,۱۷۷					
			۷,۴۵۷,۹۷۱,۷۱۸				

نام محصول	پاده است	مقدار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	نام محصول	پاده است	مقدار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰
شرکت معدن خاور		۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰		شرکت معدنخوار		۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کانجیوان		۷۵,۰۰۰,۰۰۰		دکتر دناتسی		۱,۱۵۷,۱۱۷,۱۱۷	۱,۱۵۷,۹۷۱,۷۱۸
خانم مکسی		۷۱,۰۰۰		شرکت صنعتی شاهزاده		۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	
کک سازی		۰		شرکت نفلو اسپار		۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰
آفای حسید پارسی		۰		آفای حسید پارسی		۰	۷۱,۰۰۰,۰۰۰
آفای علیرزاده		۰					
			۷۱,۰۰۰,۰۰۰				
۶۱۷,۱۱۷,۱۱۷							

نام محصول	پاده است	مقدار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	نام محصول	پاده است	مقدار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰
شرکت میداکو		۰					
شرکت کوههجر		۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰					
			۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰				
			۱۷,۶۴۱,۷۷۱,۷۱۸				

۳۱- پیای تمام شده کالای فروش و فته

نام محصول	پاده است	مقدار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	نام محصول	پاده است	مقدار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰
پیای تمام شده کالای فروش و فته کالاند مس	۲۱-۱	۵,۷۷۹	۱,۲۹۵,۶۵,۱۷۸	پیای تمام شده کالای فروش و فته کالاند مس	۲۱-۱	۱,۲۹۵,۶۵,۱۷۸	۷۱۷,۱۱۷,۱۱۷
دورب و پیچره	۲۱-۱	۰					
			۱,۲۹۵,۶۵,۱۷۸				
			۱,۲۹۵,۶۵,۱۷۸				
			۱۷,۶۴۱,۷۷۱,۷۱۸				



شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)
نادداشتی توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ آذرماه

۲۲- هزینه های فروش و اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۷۳۷,۷۰۵,۹۳۲	۳,۵۸۳,۴۶۶,۱۹۲	حقوق و مزايا
۱,۵۷۸,۸۷۳,۶۳۷	۲,۲۹۵,۶۸۵,۳۷۴	حق الترجمه قراردادها
۴۵۱,۶۱۰,۴۰۷	۷۰۵,۰۱۱,۹۰۰	حق بیمه سهم کارفرمایی
۹۷۶,۱۶۱,۱۵۹	۱,۶۷۶,۰۵۰,۱۶۷	عیدی و پاداش وهدایا
۲۱۱,۵۷۸,۹۷۷	۵۰۰,۴۲۹,۳۷۸	تبیینات و بازاریابی
۵۵۲,۵۰۱,۱۹۱	۵۶۶,۷۱۵,۶۱۰	غلایورستوران
۶۰۱,۱۹۵,۲۰۲	۵۵۷,۰۱۴,۷۶۷	تعییر و نگهداری ماشین آلات و تاسیسات و ساختمان و اثاثه
۱۰,۳۶۹,۴۸۱	۳۷۷,۳۱۸,۲۲۷	سنوات کارکنان
۱۰,۰۵۱,۰۰۰	۱۱۸,۲۸۷,۰۰۰	رفاهی پرسنل
۹۵۹,۴۶۷,۵۰۰	۴۷۷,۷۸۱,۰۰۰	اجاره ساختمان و خودرو
۱۷۹,۷۶۱,۱۱۳	۵۰۱,۸۱۶,۵۱۱	بیمه کارکنان (عمر و حوادث) و دارالیها
۱۷۹,۵۶۷,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضا غیر موظف
۱,۹۴۶,۲۰۱,۰۱۰	۴,۳۲۹,۰۱۷,۳۳۳	هزینه استهلاک
۴۰۱,۱۴۲,۳۰۵	۲۸۱,۶۱۲,۵۰۰	حسابرسی
۵۱۵,۱۷۸,۶۳۹	۳۰۵,۴۴۲,۴۹۱	حق ماموریت
۵۷۶,۱۳۰,۶۳۱	۲۲۱,۵۰۱,۱۰۲	بابت هزینه سفر و ماموریت
۴۰۱,۹۵۱,۹۵۰	۱۰۵,۹۹۱,۵۰۰	چاپ و مازورمات
۱۱۱,۱۴۲,۰۵۷	۱۱۱,۵۷۱,۹۳۵	پست و مخابرات و اشتراک و اینترنت و مجلات
۱۰۷,۷۱۳,۰۰۱	۱۰۷,۰۵۹,۱۳۱	آموزش کارکنان
۲۰۵,۱۴۳,۰۵۶	۱۱۳,۱۵۹,۳۸۰	منخصی استفاده شده
۱۹۰,۲۶۱,۱۷۸	۱۷۷,۹۵۷,۰۷۷	ایاب و ذهب
۹۲۷,۰۹۳,۵۲۰	۷۷,۰۷۹,۰۵۵	حق الترجمه مشاورین
۹۲۳,۳۱۲,۵۸۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مناقصه وزاریه و سپاهارونمایشگاه
۲۷۵,۰۱۷,۰۱۵	۷۷,۷۶۵,۰۶۰	روزنامه رسمی و حقوقی و دفترخانه
۱۶۶,۱۱۳,۰۱۲	۴۱,۰۶۹,۰۰۰	حمل و نقل
۲۱,۰۰۷,۱۱۲	۱۸,۲۲۳,۰۷۰	ابزار و لوازم برقی
۱۰,۳۰۱,۰۹۹	۱۰,۱۰۵,۰۳۷	آب و برق و گاز
۷۰,۴۶۹,۳۹۲	۱,۰۰۱,۰۰۰	آزمایشگاه
۵۹,۵۱۱,۰۰۰	۱,۴۵۵,۰۰۰	پوشак و لباس اداری و درمان
۹۹۳,۵۱۱,۰۰۷	۱۱۰,۶۸۰,۰۵۱	سایر
۱۸,۹۷۳,۴۱۶,۰۸۶	۱۶,۷۰۶,۲۳۹,۶۲۳	بلغه هزینه قبل از تسهیم
(۱۷,۰۰۳,۹۹۷,۰۱۷)	(۱۷,۰۰۲,۲۷۶,۰۱۴)	بلغه تسهیم هزینه ها
۱,۳۱۹,۴۴۷,۰۹۹	۳,۸۰۳,۹۶۲,۰۱۳	جمع کل قبل از تسهیم



شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

نادداشتیای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ آذرماه

۱۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰ سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰

ریال	ریال	
.	۶۱,۶۲۰,۸۷۴	سود(زیان) حاصل از تعدیل انبارها
۲,۵۲۲,۰۰۰	(۷,۶۱۳,۵۲۴)	سود(زیان) حاصل از تسعیر ارز
.	(۲۱۸,۶۹۹,۴۳۳)	سایر
۲,۵۲۲,۰۰۰	(۱۶۴,۶۹۲,۰۷۳)	

۱۵- هزینه های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰ سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰

ریال	ریال	
۹۵۹,۹۵۷,۰۱۹	۲,۱۵۵,۷۵۳,۱۰۰	بهره وام
۳۳,۳۲۱,۶۷۲	۱۷۱,۱۵۷,۷۱۶	جزایم قانونی
۱۱۵,۸۱۱,۸۱۶	۱۲۷,۹۷۸,۶۳۹	صدور ضمانت نامه و کارمزدهای بانکی
۱,۷۹۱,۷۶۰,۱۰۰	۲,۴۵۴,۸۱۹,۰۷۳	

۱۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰ سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰

ریال	ریال	
.	۳۵,۷۴۰,۳۲۵	سود حاصل از دارائیهای شرکت
۴۶۹,۴۴۳,۶۹۹	۹۲,۷۹۸,۲۳۱	سود حاصل از سپرده های بانکی
۱۰۵,۳۹۵,۸۷۵	۱,۱۹۲,۵۷۳,۲۸۲	سایر
۶۱۹,۷۱۵,۹۱۹	.	سود حاصل از سرمایه گذاری بلندمدت در سهام سایر شرکتها
۱,۹۱۳,۵۵۴,۰۶۳	۱,۳۲۱,۰۷۷,۹۹۰	



شرکت بازوگانی آفتاب درخشنان خاورمیانه (سهامی خاص)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

۱-۲۵-۱-مانده مذکور بابت فروش دارایی‌های ثابت بشرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۲/۹/۳۰

ریال

سودوزیان خالص	مبلغ فروش	استهلاک ابانته	بهای تمام شده	ماشین پاژن
۲۵,۷۴۰,۳۲۵	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۲۶,۸۲۵	۲۳۷,۲۸۶,۵۰۰	
۲۵,۷۴۰,۳۲۵	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۲۶,۸۲۵	۲۳۷,۲۸۶,۵۰۰	

۱-۲۵-۲-مانده مذکور عدتاً بابت دریافت خسارت بیمه برگشت مازاد محاسبه بیمه تکمیلی، اصلاح مازاد محاسبه استهلاک، برگشت مازاد محاسبه هزینه زرآزما می‌باشد.

۲۶-سود یا زیان عملیات متوقف شده قبل از مالیات

۱۳۹۲/۹/۳۰

نادداشت

ریال

۴,۰۱۹,۷۴۰,۵۲۲	۱۴۱	فروش
(۵,۸۷۹,۴۵۳,۷۱۹)	۲۷۲	بهای تمام شده عملیات متوقف شده
(۱,۸۲۹,۷۱۳,۱۹۷)		زیان ناخالص عملیات متوقف شده
۷,۱۱۱,۳۳۷,۱۷۲	۲۷۳	سود خالص از فروش دارایی‌های عملیات متوقف شده
۵,۲۸۱,۶۲۳,۹۷۵		

۱-۲۶-۱-مبلغ فروش عملیات متوقف شده از اقلام ذیل تشکیل شده است:

شرح محصول - واحد	نام خریدار	مقدار	نادداشت	سال مالی منتهی
ریال				۱۳۹۲/۹/۳۰
۳,۳۲۳,۴۰۰,۰۰۰	شرکت نفت	۱		
۴۱۶,۸۶۴,۹۸۰	شرکت مانا	۱		
۱۴۹,۱۵۶,۲۰۰	آقای محمد رضا اخیانی	۱		
۶۷,۱۱۹,۳۷۲	آفتابگلو	۱		
۴,۰۱۹,۷۴۰,۵۲۲				

۱-۱-۲۶-۲-مانده فروش مقایسه ای بشرح ذیل قابل تکمیک می‌باشد:

دروب و پنجه آلمینیوم ستر مریع	مقدار	فروش	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص	سال مالی منتهی
۲,۷۰۵	۴,۰۱۹,۷۴۰,۵۲۲	(۵,۸۷۹,۴۵۳,۷۱۹)	(۱,۸۲۹,۷۱۳,۱۹۷)	۱۳۹۲/۹/۳۰	
۲,۷۰۵	۴,۰۱۹,۷۴۰,۵۲۲	(۵,۸۷۹,۴۵۳,۷۱۹)	(۱,۸۲۹,۷۱۳,۱۹۷)		



شirkat-e-karz-e-kafani آفتاب درخشنان خاورمیانه (سهامی خاص)
بادداشتی توپوگرافی صورتیهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آفریواله ۱۳۹۲

۲-۶۰-مانده بهای تمام شده بشرح ذیل قابل تکمیل می باشد:

۱۳۹۲/۹/۱۰.

ریال

درب و پنجره آلمونیوم

۶۰,۰۰,۷۰,۶۰

موجردی اول دوره
اضافه می شود:

۵۸۴,۷۳,۷۳,۷۳,

خرید طی دوره
بهای تمام شده

۱۲,۲۳,۷۳,۷۳,

بهای تمام شده کالای خریداری شده و ساخته شده

کسر مشود:

برگشت از خرید و تخفیفات
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش

۱۱,۳۲,۷۳,۷۳,۷۳,

کسر مشود:

کالای در چهار ساخت و پایان دوره
بهای تمام شده کالای فروش رفته

(۷,۵۵,۷۱,۱۱,۱۱)

مم



شرکت بازرسانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

بادداشتی توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰ آذرماه

۲۶- ۲۶- مانده سود غیرعملیاتی فروش عملیات متوقف شده بشرح ذیل تحقیک میشود:

۱۳۹۲/۹/۳۰

سودوزیان فروش	ارزش فروش	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	
(۲۰۳,۲۵۸,۳۰۸)	۱۷,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۳۹,۲۵۸,۳۰۸	ارزش دفتری ساختمان و زمین
۳,۴۱۵,۱۸۵,۱۹۲	۱۲,۰۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۲,۱۳۸,۱۰۸	ارزش دفتری ماشین آلات
۵۵,۷۹۱,۱۱۱	۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۲۵۸,۱۱۹	ارزش دفتری تجهیزات
۲۵,۴۹۴,۴۴۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۵,۵۵۱	ارزش دفتری ابزار آلات
۱,۱۹۷,۴۱۰,۴۷۱	۱,۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۰۸۹,۰۲۲	ارزش دفتری تأسیسات
۱۳۷,۳۰۵,۹۱۰	۸۴۳,۴۳۳,۴۴۲	۷۰۹,۱۲۷,۴۶۲	ارزش دفتری اثاثیه و منصوبات
۲,۱۱۵,۲۷۳,۰۰۰	۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۷۷۷,۰۰۰	ارزش دفتری داراییهای نامشهود
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	ارزش ضایعات
۲,۱۱۱,۳۳۷,۱۷۲	۳۲,۷۱۱,۴۳۳,۴۴۲	۲۷,۶۰۰,۰۹۶,۲۷۰	

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷۹۹,۱۰۱,۴۰۱	(۱,۴۵۱,۹۰۹,۵۹۱)	زیان عملیاتی
۸۷۰,۷۰۱,۴۹۸	۵,۳۷۳,۰۰۷,۲۹۵	هزینه استهلاک
۱۷۰,۴۰۵,۲۵۰	(۲۲۳,۵۴۴,۱۹۷)	خالص کاهش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۷,۰۵۰,۴۴۱,۴۰۱)	۱۲,۵۹۸,۱۳۴,۲۸۱	(افزایش) / کاهش موجودی کالا
(۵۶,۴۴۳,۳۵۱)	۲,۹۶۰,۸۳۰,۸۴۷	(افزایش) / کاهش سفارشات و پیش پرداختها
(۲,۷۱۶,۶۲۹,۶۵۷)	۳۶,۶۹۵,۷۷۷,۴۴۲	(افزایش) / کاهش حسابهای دریافتی
۴۳,۰۱۱,۱۲۲,۷۱	(۴۶,۱۳۵,۷۱۴,۳۷۵)	افزایش / (کاهش) حسابهای پرداختی
(۲۰,۲۹۳,۴۶۷,۱۰۲)	(۱,۱۱۰,۴۱۲,۰۸۳)	افزایش / (کاهش) پیش دریافتها
۷۰۹,۳۹۵,۱۷۵	(۱۶۴,۶۹۲,۰۷۳)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
.	۵,۲۱۱,۶۲۳,۹۷۵	سود حاصل از فروش عملیات متوقف شده
(۴,۰۴۹,۱۹۷,۷۵۹)	۱۳,۰۴۳,۷۵۰,۸۲۱	



شirkat bazar-e-kafte, Afkak dorخشان خاور میانه (سهامی خاص)
بادداشتگاه توسعه صورتگاهی مالی
سال مالی متفقی به ۳۰ آفریل ۱۳۹۲

۱۴- نفعات و بدهی‌های احتمالی
 بهره‌ای احتمالی موضوع ماده ۲۵۱ اصلاحی قانون تجارت مصوب سال ۱۳۹۷ در تاریخ ترازنامه بشرط ذکل است:

میلیون ریال
۱۰۵,۶۰,۰۰۰
۱۰۵,۱۰,۰۰۰

۱۵- رویدادهای بعد از تاریخ توزیع نامه
 شرکت در تاریخ ترازنامه قاده هرگونه رویدادی در دروده بعد از تاریخ ترازنامه می‌باشد.

۱۶- معاملات با اشخاص وابسته
 نفس: معاملات مشهول ماده ۱۳۹۱

۱۷- شرکت طرف معامله مشهول ماده ۱۳۹۱

۱۸- شرکت هدایتک توسعه معدن و صنایع معدنی خاوریانه

۱۹- شرکت مالاسار

۲۰- شرکت کارگردان افتاب درخشان خاوریانه

۲۱- شرکت مبارصعت خاوریانه

۲۲- شرکت دو تاریخ ترازنامه هیچگونه معاملات با اشخاص وابسته نداشته است.

۲۳- سود ایناشه دریان سال

تخصیص سود ایناشه دریان سال دور زبرد مکول به تصویب مجلس صموم خادی صاحبان سهام می‌باشد:

مبلغ
۱۰۵,۶۰,۰۰۰

تمالیف قانونی

تخصیص حداقل: اورصد سود خالص سال مالی مشغی به ۳۰ آذرماه طبق ماده ۹ اصلاحی قانون تجارت

مبلغ
۱۰۵,۶۰,۰۰۰

