

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)
بأنضمام
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۲ و ۱
صورتهای مالی میان دوره ای و یادداشتهای توضیحی آن:	
- تأیید صورتهای مالی توسط هیأت مدیره	۱
- ترازنامه	۲
- صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
- صورت جریان وجوه نقد	۴
- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۵ الی ۳۵



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

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 ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ و صورت جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کار گیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۴- شرکت از سنوات قبل فاقد سیستم و رویه مناسبی جهت تفکیک هزینه های جاری و سرمایه ای شامل مبانی اصولی متناسب با ماهیت فعالیت بوده است. لذا قابلیت بازیافت کلیه مبالغ تخصیص یافته به سرفصل دارایی در جریان (معدن قهرود) برای این مؤسسه احراز نگردیده است.

۵- عملکرد شرکت فرعی بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص) طی سنوات اخیر منجر به زیان گردیده است (زیان انباشته در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۶/۴ میلیارد ریال) در این ارتباط رعایت الزامات استاندارد حسابداری ۳۲ ضروری بوده که اقدامی از این بابت بعمل نیامده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (۱۳۹۴)
شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

۶- حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی و پیش پرداختها (موضوع یادداشت های توضیحی ۶.۷ و ۹ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۲۳/۳ میلیارد ریال اقلام راكد و انتقالی از سنوات قبل می باشد که علیرغم وجود احکام قضایی در خصوص مبلغ ۲۲/۵ میلیارد ریال آن، تاکنون وصول نشده و افشای لازم و کافی در ارتباط با چگونگی بازیافت آنها در صورتهای مالی به عمل نیامده است.

۷- مبالغ مطالبه شده توسط سازمان امور مالیاتی از بابت مالیات عملکرد، تکلیفی و حقوق برای سنوات ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ جمعاً مبلغ ۹ میلیارد ریال بیش از ذخایر محاسبه شده شرکت از این بابت می باشد که بدلیل عدم پذیرش شرکت، صورتهای مالی از این بابت تعدیل نشده است. همچنین مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ و دوره مالی مورد رسیدگی بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی محاسبه و در صورتهای مالی گزارش شده است. مضافاً طبق رویه شرکت در رعایت قانون مالیات بر ارزش افزوده، وجود بدهی مازاد بر مبالغ منعکس در صورتهای مالی برای شرکت محتمل است. با توجه به موارد فوق هرچند تعدیل صورتهای مالی ضروریست، لیکن تعیین آثار مالی قطعی آن منوط به رسیدگی و اظهار نظر نهایی مقامات مذکور می باشد.

۸- طی دوره مالی مورد گزارش و براساس سیاستهای گروه، عمده داراییهای شرکت شامل معادن (باستثنای معدن قهرود) به شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص) انتقال یافته است. در این ارتباط تمامی اقلام مرتبط با این داراییها (شامل حسابهای دریافتنی، پرداختنی و) تعیین تکلیف نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و عدم دسترسی به صورت تطبیق حساب های فیما بین با شرکت مزبور، صحت شناسایی کامل و انعکاس اصولی آن در صورتهای مالی برای این موسسه احراز نشده است.

نتیجه گیری مشروط

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

سایر الزامات گزارشگری

۱۰- الزامات قانونی در ارتباط با ثبت تغییرات اعضای هیأت مدیره طی دوره مالی مورد گزارش نزد اداره ثبت شرکتها، نقل و انتقال سهام و درج آن در دفتر سهام و ... رعایت نگردیده است.

سایر موارد

۱۱- طی دوره مالی جاری و دوره های مالی قبل مبالغی جهت مشارکت در احداث ساختمان اداری در یک قطعه زمین مشاع پرداخت و مبالغی نیز جهت اجرای پروژه متمرکز طرح و برنامه های توسعه مدیریت از شرکتهای گروه دریافت شده که هرچند موضوع بر اساس سیاستهای گروه صورت گرفته، لیکن انجام اینگونه فعالیتها در چارچوب های از پیش تعیین شده در قالب قرارداد و توافقنامه که حاوی شرایط اجراء و تعهدات هریک از طرفین باشد، ضروریست.


موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

محمدرضا کلچین پور
شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

نماجناب
شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴

تاریخ: ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۴

تاریخ: ۹۴/۷/۱۸
شماره: ۹۴-۰۹۴۸
پیوست: ۲/۱

شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)



صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر می‌باشد:

شماره صفحه

- ۱- برآزنامه
- ۲- صورت سود و زیان
- ۱-۲- گردش حساب سود (زیان) اتبایشته
- ۳- صورت جریان وجوه نقد
- یادداشت‌های توضیحی:
- 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
- ۸-۱۵ صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۸ به نائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

شرکت توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی

عام) به نمایندگی آقای اصغر پورمند

نائب رئیس هیئت مدیره

شرکت فولاد بوتیای ایرانیان (سهامی خاص) به نمایندگی آقای علی پائیزدار

عضو هیئت مدیره

شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص) به نمایندگی آقای اصغر شریفیان

عضو هیئت مدیره

شرکت فولاد زرنه ایرانیان (سهامی خاص) به نمایندگی آقای ماشالله سهراب نژاد

عضو هیئت مدیره

شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (سهامی خاص) به نمایندگی آقای رمضان قربان ابراهیمی

عضو هیئت مدیره

شرکت بابک من ایرانیان (سهامی خاص) به نمایندگی آقای مهدی صفری

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

شرکت گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان- مانا (سهامی خاص) به نمایندگی آقای محمدتقی آیت اله غفاری



شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴



ریال	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	پادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	ریال	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	پادداشت	داراییها
				بدهیهای جاری :					داراییهای جاری :
	۸,۲۰۳,۳۲۰,۹۷	۹,۸۰۰,۵۶۶,۷۱۰	۱۲	حسابهای پرداختی تجاری		۱,۸۱۷,۵۱۰,۶۹۸	۱,۵۱۲,۸۷۵,۴۱۹	۵	موجودی نقد
	۶۹,۳۱۴,۰۳۳,۷۲۸	۸۰,۰۹۶,۹۹۷,۸۴۴	۱۵	سایر حسابهای پرداختی		۲۶,۹۱۶,۸۰۲,۱۵۲	۳۲,۴۹۲,۱۵۸,۸۷۵	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
	۶,۹۴۹,۹۹۳,۷۲۹	۳,۲۱۲,۵۷۲,۹۷۱	۱۶	پیش دریافتها		۵۶۶,۶۶۰,۹۵۲,۹۸۹	۷۸۲,۷۲۵,۰۹۵,۷۴۱	۷	سایر حسابهای دریافتی
	۱,۱۹۰,۱۸۸,۰۴۷	۱,۸۲۵,۳۱۹,۷۶۵	۱۷	ذخیره مالیات		۶۱,۵۶۵,۶۷۱,۶۸۳	-	۸	موجودی مواد و کالا
	۶۶,۰۰۴,۴۴۵,۹۳۳	۶۹,۵۸۹,۴۳۷,۸۸۷	۱۸	تسهیلات دریافتی کوتاه مدت		۵,۱۳۷,۷۲۷,۲۲۵	۳,۸۰۳,۶۱۹,۱۶۶	۹	سفرها و پیش پرداختها
				جمع بدهیهای جاری		۶۶۱,۸۹۸,۶۸۴,۷۴۷	۸۲۰,۵۲۳,۷۴۹,۲۰۱		جمع داراییهای جاری
				بدهیهای غیر جاری :					داراییهای غیر جاری :
	۸۴۲,۴۲۷,۲۴۷	-	۱۸	تسهیلات دریافتی بلند مدت		۱۲۶,۴۸۸,۰۷۸,۶۴۰	۱۸,۴۲۰,۶۵۸,۸۱۴	۱۰	داراییهای ثابت منتهود
						۴۸۴,۹۰۶,۶۷۳	۸۳۱,۵۱۹,۹۳۲	۱۱	داراییهای نامشهود
						۴۲,۳۹۸,۶۰۱,۰۰۰	۴۲,۳۹۸,۶۰۱,۰۰۰	۱۲	سرمایه گذارهای بلند مدت
						۷,۱۷۰,۰۵۰,۰۰۰	۷,۱۷۰,۰۵۰,۰۰۰	۱۳	سایر داراییها
				جمع بدهیهای غیر جاری					جمع داراییهای غیر جاری
	۸۴۲,۴۲۷,۲۴۷	-				۱۷۶,۳۴۱,۶۳۶,۳۱۳	۶۸,۸۲۰,۸۲۹,۷۴۶		
	۷۲۱,۷۳۹,۶۱۰,۷۸۰	۷۹۰,۸۳۹,۸۲۳,۱۷۷		حقوق صاحبان سهام :					
	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه امد متعلق سهامداران					
	۱,۰۹۹,۹۷۷,۹۶۴	۱,۰۹۹,۹۷۷,۹۶۴	۲۰	اندوخته قانونی					
	۴,۵۹۹,۲۶۷,۶۸۴	۳,۵۷۵,۲۲۷,۱۹۴		سود (زیان) انباشته					
	۹۶۵۰۰,۷۱۰,۲۸۰	۹۸,۵۲۴,۷۵۰,۷۷۰		جمع حقوق صاحبان سهام					
	۸۲۸,۳۴۰,۳۲۱,۰۶۰	۸۸۹,۳۶۴,۵۷۳,۹۲۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۸۲۸,۳۴۰,۳۲۱,۰۶۰	۸۸۹,۳۶۴,۵۷۳,۹۲۷		جمع داراییها

پاداشتهای توضیحی شماره جزء لا ینفک صورتهای مالی است

شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

صورت سودوزیان

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

یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۲۱ فروش خالص	۱۱۶,۹۵۱,۲۰۲,۶۴۲	۲۹,۲۷۲,۲۸۶,۱۰۴	۴۳,۰۵۰,۸۴۳,۲۳۶
۲۲ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۱۰۷,۳۲۵,۹۳۷,۰۰۰)	(۱۷,۱۲۸,۷۶۱,۰۷۴)	(۲۶,۹۰۱,۰۲۵,۴۱۲)
سود ناخالص	۹,۶۲۵,۲۶۵,۶۴۲	۵,۱۴۳,۵۲۵,۰۳۰	۱۶,۱۴۹,۸۱۷,۹۱۴
۲۳ هزینه های فروش، انباری و عمومی	(۶,۴۶۶,۳۳۷,۴۰۷)	(۶۰۰,۹۲۳,۰۸۵)	(۱,۸۰۰,۲۴۸,۴۳۵)
۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۵,۷۲۷,۷۲۰)	۱۱۳,۲۶۶,۸۷۶	(۸,۹۲۹,۴۷۲,۳۴۹)
	(۶,۴۷۹,۹۷۵,۱۲۷)	(۴۸۷,۶۵۶,۲۰۹)	(۱۰,۷۲۰,۲۴۰,۶۸۴)
سود عملیاتی	۳,۱۵۳,۲۹۰,۵۱۶	۲,۶۴۵,۴۶۸,۸۲۱	۵,۴۱۹,۵۰۷,۲۳۰
۲۵ هزینه مالی	(۱۲۵,۰۱۶,۳۰۳)	(۳,۲۸۶,۲۹۵,۴۷۸)	(۳,۹۲۰,۲۶۰,۲۷۴)
۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۹۲۴,۰۴۷,۳۲۸	(۶,۲۵۰,۷۲۲,۶۸۵)	(۱,۱۷۷,۴۲۳,۵۵۳)
	۸۰۹,۰۳۱,۲۴۶	(۹,۹۳۷,۵۱۹,۱۴۳)	(۵,۰۹۸,۰۸۲,۹۲۶)
سود (زیان) عملیات در حال تدویم قبل از مالیات	۳,۹۶۲,۳۲۱,۷۶۲	(۵,۲۹۱,۶۵۰,۳۴۲)	۲۲۱,۵۲۴,۳۰۴
مالیات بر درآمد	(۹۶۸,۴۱۵,۳۵۶)	-	(۹۲,۳۸۵,۵۸۷)
سود (زیان) خالص در حال تدویم	۲,۹۹۳,۹۰۶,۴۰۶	(۵,۲۹۱,۶۵۰,۳۴۲)	۱۲۹,۱۳۸,۷۱۷
۲۷ (زیان) عملیات متوقف شده قبل از مالیات	(۱,۲۹۲,۱۵۴,۵۵۴)	-	-
اثر مالیات	۲۲۳,۲۸۸,۶۳۸	-	-
خالص زیان عملیات متوقف شده	(۹۶۹,۸۶۵,۹۱۶)	-	-
سود زیان خالص	۲,۰۲۴,۰۴۰,۴۹۰	(۵,۲۹۱,۶۵۰,۳۴۲)	۱۲۹,۱۳۸,۷۱۷

گردش حساب سودوزیان (تایید شده)

سود (زیان) خالص	۲,۰۲۴,۰۴۰,۴۹۰	(۵,۲۹۱,۶۵۰,۳۴۲)	۱۲۹,۱۳۸,۷۱۷
سود (زیان) آلیافته در ابتدای سال دوره	(۴,۵۹۹,۲۶۷,۶۸۴)	۲,۶۰۲,۸۰۵,۱۱۲	۲,۶۰۲,۸۰۵,۱۱۲
تغییرات سنواتی	-	-	(۵,۴۶۱,۲۲۸,۵۱۳)
سود (زیان) آلیافته اصلاح شده ابتدای سال دوره	(۴,۵۹۹,۲۶۷,۶۸۴)	۲,۶۰۲,۸۰۵,۱۱۲	(۲,۸۵۸,۲۲۲,۹۰۱)
سود (زیان) قابل تخصیص	(۲,۵۷۵,۲۲۷,۱۹۴)	(۲,۶۸۸,۸۴۵,۲۳۰)	(۲,۵۹۹,۲۶۷,۶۸۴)
تخصیص سود	-	-	-
سود سهام مصوب	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی سال دوره	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) آلیافته در پایان سال دوره	(۲,۵۷۵,۲۲۷,۱۹۴)	(۴,۶۸۸,۸۴۵,۲۳۰)	(۴,۵۹۹,۲۶۷,۶۸۴)

از آنجا که اجرای تشکیل دهنده صورت سود (زیان) جامع شرکت محدود به سود و زیان دوره بوده لذا صورت سود (زیان) جامع ارائه نگردید - است

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است



شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

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

پادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۸	۹۳۵,۵۰۱,۷۱۶	۱۲,۵۵۶,۷۷۴,۶۳۳
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۴۸۹,۱۳۵,۷۰۸)	(۹۸۰,۳۵۲,۳۱۰)
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۸۸,۶۶۰,۳۳۹	-	۷۲,۰۴۹,۹۵۶
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۸۸,۶۶۰,۳۳۹	(۴۸۹,۱۳۵,۷۰۸)	(۹۰۸,۳۰۲,۳۵۴)
مالیات بر درآمد پرداختی :			
مالیات بر درآمد			(۶۵۶,۵۸۰,۵۰۴)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود و در جریان تکمیل	(۸۹۷,۱۰۸,۷۲۱)	(۲۱,۱۳۰,۳۶۱,۰۴۵)	(۸,۷۲۹,۷۷۲,۹۸۸)
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)
وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت	۶۰۵,۵۰۴,۵۸۷	-	-
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۶۴۱,۶۰۴,۱۳۴)	(۲۱,۱۳۰,۳۶۱,۰۴۵)	(۸,۷۲۹,۷۷۲,۹۸۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۳۸۲,۵۵۷,۹۲۱	(۴,۷۵۱,۰۲۴)	۲,۲۶۲,۱۱۷,۷۸۷
فعالیت‌های تامین مالی :			
بازپرداخت اصل تسهیلات	(۶۸۷,۱۹۳,۲۰۰)	(۱,۴۵۹,۸۷۷,۷۱۵)	(۲,۰۴۲,۳۶۷,۹۴۲)
جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۶۸۷,۱۹۳,۲۰۰)	(۱,۴۵۹,۸۷۷,۷۱۵)	(۲,۰۴۲,۳۶۷,۹۴۲)
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد	(۳۰۴,۶۳۵,۲۷۹)	(۱,۴۶۴,۶۲۸,۷۳۹)	۲۱۹,۷۲۹,۸۴۵
مابده وجه نقد در آغاز دوره سال	۱,۸۱۷,۵۱۰,۶۹۸	۱,۵۹۷,۷۶۰,۸۵۳	۱,۵۹۷,۷۶۰,۸۵۳
مابده وجه نقد در پایان دوره سال	۱,۵۱۲,۸۷۵,۴۱۹	۱۳۳,۱۳۲,۱۱۴	۱,۸۱۷,۵۱۰,۶۹۸
مبادلات غیر نقد	۴۱۶,۲۷۴,۱۴۲,۷۵۲	-	۱۷۳,۵۵۸,۸۴۲,۵۰۴

پادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۷/۹/۳۰ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۳۳۸۵۰۵ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری به ثبت رسیده است و در حال حاضر شرکت آفتاب درخشان خاورمیانه جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) است. واحد تجاری نهایی گروه بانک پاسارگاد می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت :

اقدام به خرید و فروش و سرمایه گذاری در معادن و صنایع معدنی داخل و خارج از کشور؛ عملیات اقتصادی و بازرگانی اعم از تهیه و تأمین؛ 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؛ مواد غذایی؛ مواد نفتی؛ انواع محصولات پتروشیمی؛ ارائه خدمات مشاوره تخصصی در امور بازرگانی و سرمایه ای؛ اخذ نمایندگی کالا در داخل و خارج از کشور؛ تأسیس نمایندگی و شعب در سایر نقاط داخل و خارج از کشور در رابطه با فعالیتهای مرتبط با دیگر شخصیت‌های حقوقی و حقیقی چه تولیدی چه بازرگانی یا تجاری و آنچه که امکان معاملات مجاز زمینه های فوق را داشته باشد از داخل و خارج از کشور امکان پذیر باشد، صورت گیرد.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان شرکت طی دوره بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
نفر	نفر	نفر	
۲۴	۲۲	۹	دفتر مرکزی
۳۷	۳۶	۰	معدن چاه موسی
۳	۲	۰	معدن قهرود
۰	۰	۲	قراردادی و پیمانکاری
<u>۶۴</u>	<u>۶۰</u>	<u>۱۱</u>	جمع

کاهش تعداد کارکنان بعلمت واگذاری معدن چاه موسی، قله سوخته و کارخانه الکترووینینگ به شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه می‌باشد.



شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۱-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش "تک تک اقلام / گروه‌های اقلام مشابه 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.

۲-۳- دارائیهای ثابت مشهود

دارائیهای 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 دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شوند 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 می گردد. محاسبه استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائی های مربوطه ب ادر نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم و بر اساس نرخها و روشهای ذیل محاسبه می شود:

دارائیهای	نوع استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۸ و ۱۰٪	نزولی
تأسیسات	۱۰، ۱۵، ۱۲٪	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۲۰، ۱۵، ۱۰٪	نزولی و خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ و ۵ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۳۵، ۳۰، ۲۵٪	نزولی
تجهیزات و ابزار آلات	۱۰٪	نزولی و خط مستقیم

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا تعطیل رسمی دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك در جدول بالاست .



شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳-۳ مخارج تامین مالی

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

۳-۴ تسعیر ارز

معاملات ارزی در زمان شناخت اولیه آن، براساس 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 تبدیل ارز در تاریخ ترازنامه به استثناء تفاوت‌های ناشی از تسعیر قابل احتساب به بهای تمام شده دارائیهای واجد شرایط، بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع، شناسایی و در صورت و زیان (صورت عملکرد مالی) گزارش میگردد.

۳-۵ ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۴- 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 داراست، بنابراین، صورتهای مالی تلفیقی ارائه نمی کند. این صورتهای مالی، صرفاً "صورتهای مالی جداگانه شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)" می باشد. صورتهای مالی تلفیقی شرکت اصلی در پایگاه اینترنتی به نشانی www.midhco.com قابل دسترس عموم می باشد.



شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۵- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۶۵۵,۶۵۱,۲۹۸	۱,۴۱۰,۲۸۳,۳۵۲	۵-۱ موجودی نزد بانکها - ریالی
۲۸,۰۸۸,۳۸۸	۲۸,۷۵۰,۶۶۸	۵-۲ موجودی نزد بانکها - ارزی
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	موجودی صندوق - ریالی
۵۳,۸۸۸,۰۰۰	۴۷,۴۸۸,۰۰۰	۵-۳ موجودی صندوق - ارزی
۶۷,۸۸۳,۰۱۲	۲۶,۳۵۳,۳۹۹	۵-۴ نحوه گردآوریها
۱,۸۱۷,۵۱۰,۶۹۸	۱,۵۱۳,۸۷۵,۴۱۹	

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۶,۵۱۷,۱۸۰	۱۲,۴۵۷,۱۸۰	بانک ملی سپا شعبه جم حساب ۰۱۰۵۷۹۶۵۴۲۰۰۱
۷۵۳,۷۰۸,۱۹۹	۲۶۳,۸۰۰,۰۴۸	بانک سپه شعبه مطهری مدرس جاری ۱۰۱۶۹۱
۲,۱۰۹,۳۳۸	۴,۰۰۲,۳۹۷	بانک رفاه کارگران شعبه پاساران ۱۴۰-جاری
۵۰۳,۴۶۶	۵۰۳,۴۶۶	بانک صنعت و معدن شعبه سستان ۰۱۰۰۰۰۳۶۳۱۱۰۰۵
۸۳۸,۸۶۵,۹۵۱	۹۶۹,۵۰۴,۳۴۲	بانک پاسارگاد سازمان خوارسپورده ۰۱-۸۷۰۷۴۰۰۰-۸۷۰۷۴۰۰۰
۴۱۷,۵۷۵	-	بانک ملت استهبان ۴۰۱۲۵۶۲۷/۴۸
۱,۳۵۴,۱۳۵	۱۵۸,۹۳۶,۷۲۴	بانک پاسارگاد شعبه خوردهین جاری ۰۱-۸۷۰۷۴۰۰۰-۸۷۰۷۴۰۰۰
۱,۰۹۶,۲۵۹	-	بانک رفاه کارگران شعبه پاساران پس انداز ۳۳
۶۳۵,۷۹۷	۶۳۵,۷۹۷	بانک ملت شعبه اسکان جاری ۱۴۰۹۶۵۰۹/۲۰
۴۴۳,۳۹۸	۴۴۳,۳۹۸	بانک تجارت شعبه مطهری - برای نور جاری حساب ۱۱۹۵۸۱۲۲۲
۱,۶۵۵,۶۵۱,۲۹۸	۱,۴۱۰,۲۸۳,۳۵۲	

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳,۳۶۱,۰۸۸	۱۳,۳۷۹,۲۶۸	بانک پاسارگاد خوردهین حساب ارزی ۰۱-۸۷۰۷۴۰۰۰-۸۷۰۷۴۰۰۰
۶,۶۱۴,۴۰۰	۶,۶۲۳,۴۰۰	بانک پاسارگاد شعبه میدان محسنی حساب ارزی ۰۱-۸۷۰۷۴۰۰۰-۸۷۰۷۴۰۰۰
۲,۷۰۴,۳۰۰	۲,۹۱۶,۰۰۰	بانک صادرات تاجیکستان (ارزی)
۲,۷۰۴,۳۰۰	۲,۹۱۶,۰۰۰	بانک تجارت شعبه مطهری - برای نور جاری حساب ۱۶۲۸۷۱۵۳۶
۲,۷۰۴,۳۰۰	۲,۹۱۶,۰۰۰	بانک تاجیکستان - گرا بانک (کشاورزی)
۲۸,۰۸۸,۳۸۸	۲۸,۷۵۰,۶۶۸	

۱- بانک پاسارگاد خوردهین تعداد ۹۰۴ یورو و پاسارگاد محسنی تعداد ۲۰۰ یورو، بانک تجارت برای نور تعداد ۱۰۰ دلار و صادرات تاجیکستان تعداد ۱۰۰ دلار و اگر تاجیکستان تعداد ۱۰۰ دلار با نرخ بانک مرکزی مورخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ تسعیر گردیده است.



شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳- موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۱۲۸۰ یورو می باشد.

۴- موجودی نزد تنخواه گردانها از قلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
-	۲۶,۳۵۳,۳۹۹
۲۵,۰۴۸,۰۱۲	-
۴۲,۸۳۵,۰۰۰	-
۶۷,۸۸۳,۰۱۲	۲۶,۳۵۳,۳۹۹

* خانم زاله نودست

آقای شهرام اسکندر و تنخواه دار دفتر تهران

آقای رضا احمدی (تنخواه دار مجتمع مس آفتاب)

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۳۶۳,۶۹۸,۴۸۱	۹,۹۵۸,۷۹۷,۰۵۵	۶-۱
۲۱,۵۵۳,۱۰۳,۶۷۱	۲۲,۵۳۳,۳۶۱,۸۲۰	۶-۲
۲۶,۹۱۶,۸۰۲,۱۵۲	۳۲,۴۹۲,۱۵۸,۸۷۵	

حسابهای دریافتنی تجاری

اسناد دریافتنی تجاری

۱- ۶- حسابهای دریافتنی تجاری از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۴۷۷,۸۹۴,۶۳۲	۹,۰۵۰,۵۷۱,۴۲۰	۶-۱-۱
۱,۸۸۵,۸۰۳,۸۴۹	۹۰۸,۳۳۵,۶۳۵	۶-۱-۲
۵,۳۶۳,۶۹۸,۴۸۱	۹,۹۵۸,۷۹۷,۰۵۵	

شرکتهای گروه

سایر شرکتهای

۱- ۶- حساب های دریافتنی شرکتهای گروه از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۶۰۱,۳۱۱,۲۱۸	۶۰۱,۳۱۱,۲۱۸
-	۴,۳۳۰,۸۳۲,۳۴۳
۲,۸۷۶,۶۸۳,۴۱۴	۳,۸۹۲,۱۳۸,۲۳۷
-	۳۲۶,۳۸۹,۶۲۲
۳,۴۷۷,۸۹۴,۶۳۲	۹,۰۵۰,۵۷۱,۴۲۰

شرکت جاناساز

* شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (کارمزد فروش کارگزاری)

شرکت فولاد زرند ایرانیان (کارمزد کارگزاری)

سایر



شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۶-۱-۲- سرقت مطالبات از اقلام ذیل تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
شرکت نفاقچر مرکزی	ریال	ریال
شرکت ملی مهندسی و ساختمان نفت ایران	۶۸۸,۰۱۹,۷۲۶	۹۸۰,۲۵۸,۱۴۹
شرکت کانی صنعت کاسپین	۱۳۶,۲۰۹,۵۱۷	۱۲۶,۲۰۹,۵۱۷
شرکت صندوق بیمه (شرکت معدنچو)	۶۷,۳۰۳,۱۸۷	۶۷,۳۰۳,۱۸۷
شرکت مهندسی یویا پیگر	-	۲۶,۵۳۴,۷۶۸
شرکت صنعت مس گوهجهر	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
شرکت نفیس صنعت فولاد (بابت فروش کاتد مس)	۲۶,۵۹۳,۲۰۵	۲۶,۵۹۳,۲۰۵
	<u>۹۰۸,۲۲۵,۶۳۵</u>	<u>۱,۸۸۵,۸۰۳,۸۴۹</u>

۶-۱-۲-۱ تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه کامل انجام شد.

۶-۲- اسناد دریافتی تجاری از اقلام ذیل تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
شرکت خدا فجر مرکزی	ریال	ریال
شرکت روان ذوب اراک	۱۹,۶۱۸,۶۰۳,۱۴۹	۱۸,۶۳۸,۳۴۵,۰۰۰
	۲,۹۱۴,۷۵۸,۶۷۱	۲,۹۱۴,۷۵۸,۶۷۱
	<u>۲۲,۵۳۳,۳۶۱,۸۲۰</u>	<u>۲۱,۵۵۳,۱۰۳,۶۷۱</u>

۶-۲-۱- مانده مطالبات از شرکت خدا فجر مرکزی بابت فروش شمش آلومینیوم در سنوات قبل بوده که اقدامات و پیگیریهای حقوقی لازم به منظور وصول آن توسط وکیل شرکت در تاریخ تهیه صورتهای مالی در جریان می باشد. همچنین طلب مزبور با توجه به آرای صادره از مراجع قانونی، از طریق مزایده اموال ایشان و یا پرداخت ماهیانه (طبق توافقات فیما بین) قابلیت وصول خواهد داشت.

۶-۲-۲- اصل مطالبات از شرکت روان ذوب در سنوات قبل وصول و مبلغ فوق بابت جرائم دیرکرد می باشد که اقدامات حقوقی جهت تسویه آن در جریان می باشد.

۷- سایر حسابهای دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
طلب از شرکتهای گروه	ریال	ریال
حساب کارکنان	۷۸۰,۹۵۵,۷۳۸,۹۸۶	۵۶۴,۴۳۲,۲۷۸,۱۱۲
شرکتهای و اشخاص	۱۷۷,۲۸۱,۳۶۵	۷۴۷,۷۳۱,۳۵۵
	۱,۶۰۲,۰۷۵,۴۹۰	۱,۳۸۰,۹۴۳,۵۲۲
	<u>۷۸۲,۷۳۵,۰۹۵,۷۴۱</u>	<u>۵۶۶,۴۶۰,۹۵۲,۹۸۹</u>



شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۷-۱- طلب از شرکتهای گروه از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۶۰,۳۷۵,۲۷۳,۹۵۹	۵۹۶,۰۲۲,۹۱۸,۴۲۲	۷-۱-۱ شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۱,۵۱۱,۰۵۳,۹۸۷	۱,۵۱۱,۰۵۳,۹۸۷	۷-۱-۲ شرکت ماناساز
۲۳۱,۲۴۲,۰۰۰	۲۳۱,۲۴۲,۰۰۰	شرکت کارآوران صنعت خاورمیانه (بابت واگذاری تجهیزات اداری ساختمان کرمان)
۲,۳۱۴,۷۰۸,۱۶۶	۲,۳۱۴,۷۰۸,۱۶۶	۷-۱-۳ شرکت کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه
-	۱۸۰,۸۷۵,۸۱۶,۴۱۱	۷-۱-۴ شرکت گسترش و توسعه معادن خاورمیانه
۵۶۴,۴۳۲,۲۷۸,۱۱۲	۷۸۰,۹۵۵,۷۳۸,۹۸۶	

۷-۱-۱- مبلغ بدهی مزبور بابت وام دریافتی شرکت میدکو از بانک پاسارگاد می باشد که به حساب بدهی آن شرکت منظور شده است .

۷-۱-۲- مبلغ مطالبات بابت فروش کارخانه الوصاب می باشد .

۷-۱-۳- مبلغ بدهی مربوط به واگذاری ساختمان مانا به شرکت کارگزاری می باشد.

۷-۱-۴- مبلغ بدهی مزبور مربوط به واگذاری معادن چاد موسی، قله سوخته، آهن چالو، کارخانه الکترونیینگ و داراییهای مربوطه و موجودی کالا می باشد خلاصه وضعیت مربوط به عملیات متوقف شده تحت یادداشت ۲۷ صورت‌های مالی تشریح گردیده است.

۷-۲- حساب کارکنان از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۷۴۵,۲۳۱,۳۵۵	۱۷۷,۲۸۱,۲۶۵	بدهی کارکنان (سایر)
۲,۵۰۰,۰۰۰	-	وام کارکنان
۷۴۷,۷۳۱,۳۵۵	۱۷۷,۲۸۱,۲۶۵	

۷-۳- اشخاص و شرکتهای از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۱۵,۹۵۳,۴۰۴	-	شرکت آریا به آور (بابت مازاد پرداختی قرارداد بیمه‌انکاری پرسنل)
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	آقای ابراهیم خلیل چهره زاد (بابت هزینه های گمرکی خرید خارجی)
۱۴۰,۵۸۱,۴۴۰	۱۴۰,۵۸۱,۴۴۰	موسسه سبید پاس (بابت مازاد پرداختی قرارداد بیمه‌انکاری پرسنل)
۶۳,۶۵۹,۳۱۳	-	آقای سید رحیم منزله ای (بابت پرداخت قبض برق چاد موسی)
۳۲۰,۶۲۰,۴۱۵	-	۷-۳-۱ اداره دارایی (ارزش افزوده)
۱۵,۱۲۹,۰۵۰	۱,۳۳۶,۲۹۴,۰۵۰	سایر
۱,۲۸۰,۲۴۳,۶۱۲	۱,۶۰۲,۰۷۵,۴۹۰	

۷-۳-۱- مالیات ارزش افزوده شرکت از بنوی تاسیس از طرف سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته و با توجه به رعایت قوانین و مقررات در این زمینه هیچگونه مالیاتی بابت آن منظور نشده است.



شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۰,۲۴۱,۹۶۳,۴۵۲	-	۸-۱ کالای در جریان ساخت
۱۱,۳۲۳,۷۰۸,۲۲۹	-	۸-۲ موجودی انبار کرجانه الکتروپینینگ
۶۱,۵۶۵,۶۷۱,۶۸۳	-	

۸-۱- کاهش مزبور مربوط به واگذاری واحد عملیاتی شامل معادن، کارخانه بشرح یادداشت ۲۷ صورتهای مالی به شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه می باشد.

۸-۲- موجودی فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲,۸۷۲,۰۰۸,۵۰۹	-	موجودی خاک بابلله
۳,۸۰۵,۳۱۱,۷۸۳	-	مواد اولیه
۱,۲۸۰,۸۲۵,۶۷۰	-	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۴۵۰,۷۸۵,۶۴۸	-	موجودی کالای ساخته شده (کاند)
۱,۵۹۰,۸۱۲,۳۶۵	-	کالای امانی دیگران نزد ما
۷۸,۶۰۸,۴۲۵	-	کالای امانی ما نزد دیگران
۲۰,۰۷۸,۲۵۲,۴۰۰	-	
(۸,۷۵۴,۵۴۴,۱۷۱)	-	ذخیره کاهش ارزش موجودی خاک
۱۱,۳۲۳,۷۰۸,۲۲۹	-	



شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۹- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۷۹۸,۰۰۷,۳۲۴	۱,۱۲۱,۷۸۴,۴۳۱	۹-۱ خرید کالا و خدمات
۱,۷۴۶,۸۶۸,۱۳۱	۱,۶۱۳,۹۱۲,۱۳۱	۹-۲ سپرده ضمانت نامه های بانکی
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۳ پیش پرداخت اجاره (سپرده اجاره محل دفتر تهران)
۲۴۷,۸۶۸,۰۳۰	۵۲۲,۹۱۸,۸۵۳	سپرده داراییها
۳۴۵,۰۰۳,۷۵۰	۳۴۵,۰۰۳,۷۵۰	سایر
۵,۱۳۷,۷۴۷,۲۲۵	۳,۸۰۳,۶۱۹,۱۶۶	

۹-۱- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۸,۸۲۵,۱۹۹	۵۸,۸۲۵,۱۹۹	شرکت فرنام (بسیار) بلیت خرید ورق زانو ممبران
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پخش سازان خورشید بلیت (فرزاد) اجاره ای ملری جای شیشه ای پرز پرز و فلج شده سبوق
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سوپر مواد غذایی البرز تأمین کننده مواد غذایی پرسنل در کارخانه الکتروپیننگ
۱۱۵,۶۴۰,۰۰۰	۱۱۷,۶۴۰,۰۰۰	خانم سارا حائمی گناره (بابت حق مشاوره ثبت صورتجلسه ثبت شرکتها)
۸۵۲,۱۶۹,۱۰۳	۱۸۰,۶۵۶,۰۶۵	معتمد جواد موسی والکتروپیننگ (شامل ابنیه معتمد و احمد رضا قاسمی و...)
۱۳,۷۸۰,۰۰۰	۱۳,۷۸۰,۰۰۰	شرکت توکافوم
۲۳,۷۶۰,۰۰۰	۲۳,۷۶۰,۰۰۰	فروشگاه پلیمرهای صنعتی سینانی
۸۵,۳۰۷,۰۴۰	۵۳۵,۶۸۰	شرکت کیمیا پژوهان خاور شیمی
۶۱,۸۴۱,۶۰۰	۱۹,۲۴۱,۶۰۰	گروه صنعتی زاگرس (خرید لوازم برقی)
۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کنترل و مترج سیستمها
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه جابرسی هوشیار ممیز
۸۱,۶۸۴,۳۸۲	۴۹۲,۳۴۵,۸۸۷	سایر
۱,۷۹۸,۰۰۷,۳۲۴	۱,۱۲۱,۷۸۴,۴۳۱	



شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

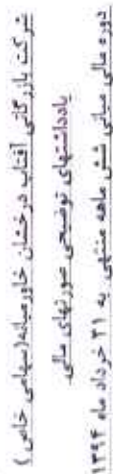
۹-۲ حساب سربرده ضمانتنامه های بانکی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۱۸,۶۶۸,۱۳۱	۱,۵۸۵,۷۱۲,۱۳۱	بانک پاسارگاد شعبه خوردین (ضمانت نامه های تعهدات و مناقصه)
۲۸,۲۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۰۰,۰۰۰	بانک سیه شعبه مطهری مدرس (حسن اجرای تعهدات دره رحیم)
۱,۷۴۶,۸۶۸,۱۳۱	۱,۶۱۳,۹۱۲,۱۳۱	

۹-۳ حساب پیش پرداخت بیمه داراییها از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۲۱,۷۱۸,۸۶۸	۵۱۶,۸۷۷,۶۳۶	شرکت بیمه پاسارگاد
۲۶,۱۴۹,۱۵۲	۶,۰۴۱,۲۱۸	شرکت بیمه ایران (بیمه وسائط نقلیه شرکت)
۴۴۷,۸۶۸,۰۲۰	۵۲۲,۹۱۸,۸۵۴	





۴۴۱ تمام شده دولت‌ها سرکار

شرح الایم	یادداشت	مبلغه در ابتدای دوره مالی	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	مبلغه فروخته شده	مبلغه دریافتی دوره مالی	مبلغه دریافتی دوره مالی	استهلاک دوره مالی	استهلاک دارایی فروخته رفته	مبلغه دریافتی دوره مالی	مبلغه در ابتدای دوره مالی	تاریخ سرچشمه تکمیل	پیش و یا اضافی سرمایه ای
مکان	۱-۱	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷		(۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷)	۳۰,۱۱۵,۵۳۵,۰۸۲	۴۴,۳۵۳,۹۳۳	۱,۳۳۹,۸۸۳,۰۴۵		۳۰,۱۱۵,۵۳۵,۰۸۲	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷
ساختمان	۱-۲	۵۹,۱۳۹,۱۷۷,۳۶۳		(۵۹,۱۳۹,۱۷۷,۳۶۳)	۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳	۴۵۱,۱۷۵,۳۶۱	۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳		۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳	۵۹,۱۳۹,۱۷۷,۳۶۳	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۹,۱۳۹,۱۷۷,۳۶۳
ماشین آلات و تجهیزات	۱-۳	۱۹,۸۸۳,۱۷۷,۵۴۰		(۱۹,۸۸۳,۱۷۷,۵۴۰)	۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۱۹,۸۸۳,۱۷۷,۵۴۰	۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰		۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۱۹,۸۸۳,۱۷۷,۵۴۰	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۹,۸۸۳,۱۷۷,۵۴۰
وسایط نقلیه	۱-۴	۸۴,۳۸۲,۰۰۰		(۸۴,۳۸۲,۰۰۰)	۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۴۴,۳۵۳,۹۳۳	۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳		۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۸۴,۳۸۲,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۸۴,۳۸۲,۰۰۰
تاثیه و وسایط	۱-۵	۱,۵۹۸,۳۳۳,۳۶۳		(۱,۵۹۸,۳۳۳,۳۶۳)	۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۴۴,۳۵۳,۹۳۳	۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳		۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۱,۵۹۸,۳۳۳,۳۶۳	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱,۵۹۸,۳۳۳,۳۶۳
اوزانات و تجهیزات	۱-۶	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷		(۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷)	۳۰,۱۱۵,۵۳۵,۰۸۲	۴۴,۳۵۳,۹۳۳	۱,۳۳۹,۸۸۳,۰۴۵		۳۰,۱۱۵,۵۳۵,۰۸۲	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷
مکان	۱-۱	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷		(۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷)	۳۰,۱۱۵,۵۳۵,۰۸۲	۴۴,۳۵۳,۹۳۳	۱,۳۳۹,۸۸۳,۰۴۵		۳۰,۱۱۵,۵۳۵,۰۸۲	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷
ساختمان	۱-۲	۵۹,۱۳۹,۱۷۷,۳۶۳		(۵۹,۱۳۹,۱۷۷,۳۶۳)	۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳	۴۵۱,۱۷۵,۳۶۱	۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳		۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳	۵۹,۱۳۹,۱۷۷,۳۶۳	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۹,۱۳۹,۱۷۷,۳۶۳
ماشین آلات و تجهیزات	۱-۳	۱۹,۸۸۳,۱۷۷,۵۴۰		(۱۹,۸۸۳,۱۷۷,۵۴۰)	۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۱۹,۸۸۳,۱۷۷,۵۴۰	۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰		۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۱۹,۸۸۳,۱۷۷,۵۴۰	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۹,۸۸۳,۱۷۷,۵۴۰
وسایط نقلیه	۱-۴	۸۴,۳۸۲,۰۰۰		(۸۴,۳۸۲,۰۰۰)	۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۴۴,۳۵۳,۹۳۳	۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳		۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۸۴,۳۸۲,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۸۴,۳۸۲,۰۰۰
تاثیه و وسایط	۱-۵	۱,۵۹۸,۳۳۳,۳۶۳		(۱,۵۹۸,۳۳۳,۳۶۳)	۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۴۴,۳۵۳,۹۳۳	۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳		۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۱,۵۹۸,۳۳۳,۳۶۳	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱,۵۹۸,۳۳۳,۳۶۳
اوزانات و تجهیزات	۱-۶	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷		(۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷)	۳۰,۱۱۵,۵۳۵,۰۸۲	۴۴,۳۵۳,۹۳۳	۱,۳۳۹,۸۸۳,۰۴۵		۳۰,۱۱۵,۵۳۵,۰۸۲	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷
مکان	۱-۱	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷		(۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷)	۳۰,۱۱۵,۵۳۵,۰۸۲	۴۴,۳۵۳,۹۳۳	۱,۳۳۹,۸۸۳,۰۴۵		۳۰,۱۱۵,۵۳۵,۰۸۲	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷
ساختمان	۱-۲	۵۹,۱۳۹,۱۷۷,۳۶۳		(۵۹,۱۳۹,۱۷۷,۳۶۳)	۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳	۴۵۱,۱۷۵,۳۶۱	۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳		۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳	۵۹,۱۳۹,۱۷۷,۳۶۳	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۹,۱۳۹,۱۷۷,۳۶۳
ماشین آلات و تجهیزات	۱-۳	۱۹,۸۸۳,۱۷۷,۵۴۰		(۱۹,۸۸۳,۱۷۷,۵۴۰)	۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۱۹,۸۸۳,۱۷۷,۵۴۰	۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰		۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۱۹,۸۸۳,۱۷۷,۵۴۰	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۹,۸۸۳,۱۷۷,۵۴۰
وسایط نقلیه	۱-۴	۸۴,۳۸۲,۰۰۰		(۸۴,۳۸۲,۰۰۰)	۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۴۴,۳۵۳,۹۳۳	۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳		۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۸۴,۳۸۲,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۸۴,۳۸۲,۰۰۰
تاثیه و وسایط	۱-۵	۱,۵۹۸,۳۳۳,۳۶۳		(۱,۵۹۸,۳۳۳,۳۶۳)	۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۴۴,۳۵۳,۹۳۳	۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳		۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۱,۵۹۸,۳۳۳,۳۶۳	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱,۵۹۸,۳۳۳,۳۶۳
اوزانات و تجهیزات	۱-۶	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷		(۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷)	۳۰,۱۱۵,۵۳۵,۰۸۲	۴۴,۳۵۳,۹۳۳	۱,۳۳۹,۸۸۳,۰۴۵		۳۰,۱۱۵,۵۳۵,۰۸۲	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷
مکان	۱-۱	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷		(۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷)	۳۰,۱۱۵,۵۳۵,۰۸۲	۴۴,۳۵۳,۹۳۳	۱,۳۳۹,۸۸۳,۰۴۵		۳۰,۱۱۵,۵۳۵,۰۸۲	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷
ساختمان	۱-۲	۵۹,۱۳۹,۱۷۷,۳۶۳		(۵۹,۱۳۹,۱۷۷,۳۶۳)	۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳	۴۵۱,۱۷۵,۳۶۱	۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳		۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳	۵۹,۱۳۹,۱۷۷,۳۶۳	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۹,۱۳۹,۱۷۷,۳۶۳
ماشین آلات و تجهیزات	۱-۳	۱۹,۸۸۳,۱۷۷,۵۴۰		(۱۹,۸۸۳,۱۷۷,۵۴۰)	۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۱۹,۸۸۳,۱۷۷,۵۴۰	۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰		۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۱۹,۸۸۳,۱۷۷,۵۴۰	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۹,۸۸۳,۱۷۷,۵۴۰
وسایط نقلیه	۱-۴	۸۴,۳۸۲,۰۰۰		(۸۴,۳۸۲,۰۰۰)	۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۴۴,۳۵۳,۹۳۳	۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳		۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۸۴,۳۸۲,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۸۴,۳۸۲,۰۰۰
تاثیه و وسایط	۱-۵	۱,۵۹۸,۳۳۳,۳۶۳		(۱,۵۹۸,۳۳۳,۳۶۳)	۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۴۴,۳۵۳,۹۳۳	۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳		۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۱,۵۹۸,۳۳۳,۳۶۳	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱,۵۹۸,۳۳۳,۳۶۳
اوزانات و تجهیزات	۱-۶	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷		(۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷)	۳۰,۱۱۵,۵۳۵,۰۸۲	۴۴,۳۵۳,۹۳۳	۱,۳۳۹,۸۸۳,۰۴۵		۳۰,۱۱۵,۵۳۵,۰۸۲	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷
مکان	۱-۱	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷		(۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷)	۳۰,۱۱۵,۵۳۵,۰۸۲	۴۴,۳۵۳,۹۳۳	۱,۳۳۹,۸۸۳,۰۴۵		۳۰,۱۱۵,۵۳۵,۰۸۲	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷
ساختمان	۱-۲	۵۹,۱۳۹,۱۷۷,۳۶۳		(۵۹,۱۳۹,۱۷۷,۳۶۳)	۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳	۴۵۱,۱۷۵,۳۶۱	۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳		۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳	۵۹,۱۳۹,۱۷۷,۳۶۳	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۹,۱۳۹,۱۷۷,۳۶۳
ماشین آلات و تجهیزات	۱-۳	۱۹,۸۸۳,۱۷۷,۵۴۰		(۱۹,۸۸۳,۱۷۷,۵۴۰)	۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۱۹,۸۸۳,۱۷۷,۵۴۰	۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰		۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۱۹,۸۸۳,۱۷۷,۵۴۰	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۹,۸۸۳,۱۷۷,۵۴۰
وسایط نقلیه	۱-۴	۸۴,۳۸۲,۰۰۰		(۸۴,۳۸۲,۰۰۰)	۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۴۴,۳۵۳,۹۳۳	۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳		۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۸۴,۳۸۲,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۸۴,۳۸۲,۰۰۰
تاثیه و وسایط	۱-۵	۱,۵۹۸,۳۳۳,۳۶۳		(۱,۵۹۸,۳۳۳,۳۶۳)	۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۴۴,۳۵۳,۹۳۳	۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳		۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۱,۵۹۸,۳۳۳,۳۶۳	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱,۵۹۸,۳۳۳,۳۶۳
اوزانات و تجهیزات	۱-۶	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷		(۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷)	۳۰,۱۱۵,۵۳۵,۰۸۲	۴۴,۳۵۳,۹۳۳	۱,۳۳۹,۸۸۳,۰۴۵		۳۰,۱۱۵,۵۳۵,۰۸۲	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷
مکان	۱-۱	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷		(۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷)	۳۰,۱۱۵,۵۳۵,۰۸۲	۴۴,۳۵۳,۹۳۳	۱,۳۳۹,۸۸۳,۰۴۵		۳۰,۱۱۵,۵۳۵,۰۸۲	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷
ساختمان	۱-۲	۵۹,۱۳۹,۱۷۷,۳۶۳		(۵۹,۱۳۹,۱۷۷,۳۶۳)	۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳	۴۵۱,۱۷۵,۳۶۱	۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳		۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳	۵۹,۱۳۹,۱۷۷,۳۶۳	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۹,۱۳۹,۱۷۷,۳۶۳
ماشین آلات و تجهیزات	۱-۳	۱۹,۸۸۳,۱۷۷,۵۴۰		(۱۹,۸۸۳,۱۷۷,۵۴۰)	۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۱۹,۸۸۳,۱۷۷,۵۴۰	۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰		۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۱۹,۸۸۳,۱۷۷,۵۴۰	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۹,۸۸۳,۱۷۷,۵۴۰
وسایط نقلیه	۱-۴	۸۴,۳۸۲,۰۰۰		(۸۴,۳۸۲,۰۰۰)	۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۴۴,۳۵۳,۹۳۳	۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳		۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۸۴,۳۸۲,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۸۴,۳۸۲,۰۰۰
تاثیه و وسایط	۱-۵	۱,۵۹۸,۳۳۳,۳۶۳		(۱,۵۹۸,۳۳۳,۳۶۳)	۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۴۴,۳۵۳,۹۳۳	۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳		۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۱,۵۹۸,۳۳۳,۳۶۳	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱,۵۹۸,۳۳۳,۳۶۳
اوزانات و تجهیزات	۱-۶	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷		(۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷)	۳۰,۱۱۵,۵۳۵,۰۸۲	۴۴,۳۵۳,۹۳۳	۱,۳۳۹,۸۸۳,۰۴۵		۳۰,۱۱۵,۵۳۵,۰۸۲	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷
مکان	۱-۱	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷		(۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷)	۳۰,۱۱۵,۵۳۵,۰۸۲	۴۴,۳۵۳,۹۳۳	۱,۳۳۹,۸۸۳,۰۴۵		۳۰,۱۱۵,۵۳۵,۰۸۲	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷
ساختمان	۱-۲	۵۹,۱۳۹,۱۷۷,۳۶۳		(۵۹,۱۳۹,۱۷۷,۳۶۳)	۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳	۴۵۱,۱۷۵,۳۶۱	۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳		۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳	۵۹,۱۳۹,۱۷۷,۳۶۳	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۹,۱۳۹,۱۷۷,۳۶۳
ماشین آلات و تجهیزات	۱-۳	۱۹,۸۸۳,۱۷۷,۵۴۰		(۱۹,۸۸۳,۱۷۷,۵۴۰)	۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۱۹,۸۸۳,۱۷۷,۵۴۰	۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰		۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۱۹,۸۸۳,۱۷۷,۵۴۰	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۹,۸۸۳,۱۷۷,۵۴۰
وسایط نقلیه	۱-۴	۸۴,۳۸۲,۰۰۰		(۸۴,۳۸۲,۰۰۰)	۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۴۴,۳۵۳,۹۳۳	۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳		۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۸۴,۳۸۲,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۸۴,۳۸۲,۰۰۰
تاثیه و وسایط	۱-۵	۱,۵۹۸,۳۳۳,۳۶۳		(۱,۵۹۸,۳۳۳,۳۶۳)	۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۴۴,۳۵۳,۹۳۳	۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳		۵,۳۳۵,۱۱۳,۰۰۰	۱,۵۹۸,۳۳۳,۳۶۳	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱,۵۹۸,۳۳۳,۳۶۳
اوزانات و تجهیزات	۱-۶	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷		(۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷)	۳۰,۱۱۵,۵۳۵,۰۸۲	۴۴,۳۵۳,۹۳۳	۱,۳۳۹,۸۸۳,۰۴۵		۳۰,۱۱۵,۵۳۵,۰۸۲	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷
مکان	۱-۱	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷		(۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷)	۳۰,۱۱۵,۵۳۵,۰۸۲	۴۴,۳۵۳,۹۳۳	۱,۳۳۹,۸۸۳,۰۴۵		۳۰,۱۱۵,۵۳۵,۰۸۲	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷	۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۳۰,۸۳۹,۵۵۵,۵۸۷
ساختمان	۱-۲	۵۹,۱۳۹,۱۷۷,۳۶۳		(۵۹,۱۳۹,۱۷۷,۳۶۳)	۴,۳۶۸,۸۱۰,۳۳۳	۴۵۱,۱۷۵,۳۶۱</						

شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱-۱-۱- سرفصل حساب معادن ذیل تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
معادن چاه موسی	-	۴۸,۹۲۸,۵۴۹,۹۵۸
معادن قله سوخته	-	۴,۱۵۴,۲۰۵,۶۲۹
	-	۵۳,۰۸۲,۷۵۵,۵۸۷

۱-۱-۱-۱- وضعیت فعلی معادن موجود به شرح ذیل می باشد:

شرح معادن - محل استقرار	نوع فعالیت	زمان خرید	وضعیت فعلی در تاریخ ترازنامه
معادن چاه موسی - شاهرود	تولید سنگ مس	۱۳۸۸/۷/۲۸	واگذار شده
معادن قله سوخته - شاهرود	تولید سنگ مس	۱۳۸۹/۲/۱۳	واگذار شده
معادن قهرود - کاشان	تولید سنگ مس و آهن	۱۳۹۰/۱۱/۲۷	در حال بهره برداری

۱-۱-۲- سرفصل حساب ماشین آلات و تجهیزات از اقلام ذیل تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
کارخانه الکترونیکنگ و معادن چاه موسی	-	۱۷,۵۰۸,۳۳۱,۵۶۰
معادن قله سوخته	-	۳۵۳,۹۵۰,۰۰۰
معادن قهرود	۱۳۹,۸۹۶,۰۰۰	۱۳۹,۸۹۶,۰۰۰
	۱۳۹,۸۹۶,۰۰۰	۱۷,۹۹۲,۱۷۷,۵۶۰

۱-۱-۳- سرفصل حساب انکلیه و منصوبات از اقلام ذیل تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
دفتر تهران	۷۷۷,۰۰۱,۷۶۵	۷۷۱,۸۵۱,۷۶۵
مجمع مس چاه موسی و الکترونیکنگ	-	۷۲۲,۳۰۱,۸۶۶
معادن قهرود	۶۸,۳۷۰,۰۰۰	۶۸,۳۷۰,۰۰۰
معادن قله سوخته	-	۱,۷۰۰,۰۰۰
	۸۴۵,۳۷۱,۷۶۵	۱,۵۶۴,۲۲۳,۶۳۱

۱-۱-۳-۱- تعمیرات فوری مربوط به طبقه بندی و اصلاح حساب دفتر تهران و مجمع مس چاه موسی می باشد و واگذاری به شرکت گسترش و توسعه معادن خاورمیانه می باشد



شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۰-۴ - سرفصل حساب وسائط ملکیه از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۴-۱ دفتر تهران
۲۸۳,۲۸۲,۰۰۰	-	۱۰-۴-۲ کارخانه الکتروپینگ و معدن چاه موسی
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	معدن قهرود
۸۶۱,۲۸۲,۰۰۰	۹۶۳,۰۰۰,۰۰۰	

۱۰-۴-۱ - افزایش وسائط ملکیه شامل خرید یک دستگاه خودرو و مکان گاهش آن شامل فروش یک دستگاه خودرو و زمین می باشد.

۱۰-۴-۲ - کاهش حساب مزبور بابت فروش به شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه می باشد.

۱۰-۵ - مانده حساب ساختمان از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۲,۱۲۲,۱۷۴,۴۷۳	-	۲۷ کارخانه الکتروپینگ و معدن چاه موسی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	معدن قهرود
۵۲,۱۴۲,۱۷۴,۴۷۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۰-۶ - مانده حساب ابزارآلات و تاسیسات از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۱۰۴,۵۷۵,۹۲۱	-	مجموع مس چاه موسی و کارخانه الکتروپینگ
۲۹۷,۱۴۰,۰۰۰	۴۳۹,۱۴۰,۰۰۰	معدن قهرود
۴,۴۶۰,۰۰۰	-	معدن فله سوخته
۱,۱۳۵,۰۰۰	۱,۱۳۵,۰۰۰	ابزارآلات و تاسیسات دفتر تهران
۵,۴۰۷,۳۱۰,۹۲۱	۴۴۰,۳۷۵,۰۰۰	

۱۰-۷ - سرفصل حساب دارایی های در جریان تکمیل از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۶۳۵,۰۰۰ - ۱,۸۰۸	۱۳,۶۹۸,۷۷۴,۹۶۳	۱۰-۷-۱ معدن قهرود (کشتن بابت سرمایه راه اندازی معدن قهرود قبل از بهره برداری)
۹,۲۶۳,۱۶۰	-	۱۰-۷-۲ معدن چالو
۱۳,۶۴۴,۲۶۴,۹۶۸	۱۳,۶۹۸,۷۷۴,۹۶۳	

۱۰-۷-۱ مبلغ مذکور بابت سهم هزینه های دستمزد و سرمایه اعم از مستقیم و غیر مستقیم می باشد.

۱۰-۷-۲ کاهش حساب مزبور بابت فروش به شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه می باشد.



شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۸-۱۰- مانده فوق بابت پیش پرداخت قرارداد خرید زمین در سعادت آباد به شرکت مانا بابت مجتمع شرکتهای زیرمجموعه میدکو می باشد که هر شرکت پس از پرداخت قدرالسهم زمین مبلغ سهم خود از هزینه ساخت ساختمان را نیز پرداخت نموده و شرکتهای گروه به اندازه سهم خود به ساختمان واحد ساخته شده تحویل و به ساختمان جدید منتقل خواهند شد ولی تاکنون اقدامات اجرایی جهت ساخت انجام نشده است.

۱۱- داراییهای نامشهود

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۲۷,۰۹۸,۳۵۱	۵۷۷,۰۹۸,۳۵۱	۱۱-۱ نرم افزارها
۳۷۱,۱۵۶,۸۰۰	۳۷۱,۱۵۶,۸۰۰	۱۱-۲ حق الامتیاز برق
۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	حق الامتیاز گاز
۱۵,۹۴۱,۳۶۰	۱۵,۹۴۱,۳۶۰	حق الامتیاز تلفن
(۳۱,۶۸۹,۷۳۸)	(۳۵,۰۸۱,۴۷۹)	استهلاک نرم افزار
۴۸۲,۹۰۶,۶۷۳	۸۳۱,۵۱۴,۹۲۲	

۱۱-۱ افزایش نرم افزار ها بابت خرید نرم افزار یکپارچه CSD می باشد.

۱۱-۲ حق الامتیاز برق مربوط به امتیاز حق اشعاب برق معدن چاه موسی می باشد.





شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی.

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
درصد			
خالص	ریال	خالص	ریال
تعداد سهام	ارزش اسمی	تعداد سهام	ارزش اسمی
تحت تملک	مشارکت	تحت تملک	مشارکت
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰,۷۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰
۱۹۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۶۰۰
۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۸۰
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱۱,۴۷۷,۶۶۹,۰۰۰	۲۷۷,۶۶۹,۰۰۰	-	-
۴۲,۳۹۸,۶۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۹۸,۶۰۰,۰۰۰	۳۹,۱۹۳,۹۳۳,۰۰۰	-

سایر شرکتها

کار تجاری آفتاب درخشان خاور میانه

کارآوران صنعت خاورمیانه

فراوران ذغالسنگ پهلوان

شرکت فولاد پونای ایرانیان

شرکت فروسیلیس غرب پارس

شرکت پالک مس

ملی احصاء فراوان سرمایه گذاری در سهام شرکت کار تجاری آفتاب درخشان خاور میانه

شرکت فولاد پونای ایرانیان

شرکت فولاد سیرجان

شرکت مهندسی معمار صنعت خاورمیانه

• • •

• • •

• • •

شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر داراییها

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۵۵۲,۰۵۰,۰۰۰	۵,۵۵۲,۰۵۰,۰۰۰	۱۳-۱	زمین (اراک)
۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۲	سپرده بانک پاسارگاد سلیمان خاطر
۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۳	سپرده ودایع
۷,۱۷۰,۰۵۰,۰۰۰	۷,۱۷۰,۰۵۰,۰۰۰		

۱۳-۱- مبلغ فوق بابت بهای دو قطعه زمین بنام شرکت می باشد که از محل مطالبات از شرکت ندافجر مرکزی و روان ذوب به تملک شرکت در آمده است.

۱۳-۲- مبلغ مذکور نزد بانک پاسارگاد سلیمان خاطر بابت اخذ ضمانت نامه صادره جهت سازمان صنایع ومعادن استان بسمان بعنوان وثیقه می باشد.

۱۳-۳- بابت ودیعه اجاره ساختمان دفتر مرکزی و ساختمان قهرود می باشد.

۱۴- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۳۶,۱۴۰,۲۴۶	۳۳۶,۱۴۰,۲۴۶	شرکت تهمة و تولید مواد معدنی ایران (بابت قرارداد خرید تجهیزات ایمنی می باشد)
۱۳۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۳۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی بهبودی (بابت معاملات بازرگانی عایق فشار قوی و تجهیزات می باشد)
۲,۹۷۴,۲۹۶,۲۴۸	۴,۸۸۷,۲۶۹,۲۷۵	شرکت مهندسی لپه معسر (استخراج سنگ)
۱,۶۳۵,۳۲۵,۵۸۰	۱,۴۳۵,۳۲۵,۵۸۰	شرکت کیمیا داران گویر
۵۴۲,۶۰۴,۹۴۰	۶۱۵,۷۶۷,۶۲۰	شرکت کیمیا کاران فردوس
۸,۵۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی باختر تجارت مهیار
۷,۱۶۸,۴۱۹	-	شرکت دنیای مس
۳۶۹,۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۵,۲۶۳,۹۸۹	آقای احمد رضا قاسمی
۲,۲۹۶,۷۹۶,۶۶۴	-	آقای قربانعلی افشاری
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای مسعود کلانتری
۸,۴۰۳,۰۳۲,۰۹۷	۹,۸۰۰,۵۶۶,۷۱۰	



۱۴-۱-۱ بدهی به شرکتهای مزبور بابت عملیات تولید و خدمات انجام شده معادن جاه موسی و قله سوخته و کارخانه ذوب و ریخته گری فولاد بود که پس از واگذاری انجام شده مقرر گردید به حساب شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه منظره ای دد گزارش

شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	
سایر حسابهای پرداختنی	۷۷,۳۸۵,۴۲۵,۰۳۸	۵۹,۰۲۹,۸۶۵,۵۶۱
اسناد پرداختنی	۳۱۹,۳۰۰,۰۰۰	۸۸۶,۶۰۰,۰۰۰
دخاتر	۹۵,۲۴۴,۵۴۷	۱,۵۲۳,۳۸۹,۲۰۳
سپرده های پرداختنی	۲,۲۹۷,۰۲۸,۲۵۹	۲,۸۷۴,۳۶۸,۹۶۴
	۸۰,۰۹۶,۹۹۷,۸۴۴	۶۴,۳۱۴,۰۲۳,۷۲۸

۱۵-۱- سایر حسابهای پرداختنی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	
شرکتهای گروه	۵۵,۶۶۹,۷۸۱,۳۶۹	۴۲,۹۴۸,۲۲۸,۹۲۶
سایر شرکتهای و اشخاص	۲۱,۷۱۵,۶۴۳,۷۶۹	۱۶,۰۸۱,۶۳۶,۶۳۵
	۷۷,۳۸۵,۴۲۵,۰۳۸	۵۹,۰۲۹,۸۶۵,۵۶۱

۱۵-۱-۱- مانده حساب شرکتهای گروه از اقلام ذیل تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	
شرکت فولاد زرند ایرانیان (بابت قرض الحسنه)	۱۶,۳۹۱,۳۸۰,۱۴۹	۱۴,۳۹۱,۳۸۰,۱۴۹
شرکت فولاد سیرجان (بابت حساب افزایش سرمایه و قرض الحسنه)	۸,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۱۰,۶۳۲,۵۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۵۰,۰۰۰
شرکت معیار صنعت خاور میانه (قرارداد اکتشاف معادن فوروود واریزی به کارگزاری)	۱۲,۰۲۲,۰۹۶,۱۸۷	۱۲,۱۲۷,۰۹۶,۱۸۷
شرکت بیمه پاسارگاد (مطلب بابت بیمه تکمیلی پرسنل می باشد)	۴۱۵,۶۵۴,۵۶۹	۳۳۶,۴۸۲,۳۸۷
شرکت گسترش و توسعه صنایع ایران (حالا طلب بابت پروژه پابدانا)	۲,۳۲۴,۹۳۹,۸۷۲	۱۹۹,۹۳۹,۸۷۲
شرکت گسترش و توسعه صنایع معادن خاورمیانه	۱۴۳,۳۶۰,۴۹۲	۵۳,۳۸۰,۳۳۱
شرکت فولاد بوتیای ایرانیان	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۵۵,۶۶۹,۷۸۱,۳۶۹	۴۲,۹۴۸,۲۲۸,۹۲۶



شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱-۱۵-سرفصل سایر شرکتها و اشخاص از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۵۲۳,۸۶۴,۸۲۰	۳۶۹,۳۶۴,۳۷۲	خالص حقوق کارکنان
۲,۰۴۹,۰۷۱,۳۰۰	۲,۰۴۹,۰۷۱,۳۰۰	سازمان صنایع و معادن استان سمنان (حقوق دولتی)
۹۷,۷۸۲,۱۲۲	۹۷,۷۸۲,۱۲۲	شرکت توزیع نیروی برق استان سمنان (هزینه برق صنعتی)
۴۴۸,۵۹۰,۰۰۰	۴۴۸,۵۹۰,۰۰۰	شرکت مزوارید معدن پاز
۲۷,۴۳۳,۶۴۰	۸۱,۸۸۵,۶۴۰	شرکت مہبار سنگ شکن (خرید دستگاه سنگ شکن)
۹۹۸,۵۰۴,۸۳۲	۸۲۶,۹۷۶,۱۶۸	وزارت امور اقتصادی و دارایی (مالیات حقوق و تکلیفی)
۲۶۱,۳۳۸,۴۷۸	۳۰۱,۳۳۸,۴۷۸	آقای غلامرضا (محمد) عامری (انجام کارهای ساختمانی)
۶,۷۶۹,۹۲۰,۱۸۵	۵,۶۰۳,۷۹۳,۰۹۱	سازمان تامین اجتماعی (تهران و شاهرود) تقسیط شده
۱,۹۱۸,۸۰۰	۹,۸۸۷,۱۳۱,۹۷۵	سازمان امور مالیاتی (مالیات بر ارزش افزوده)
۲۲۹,۶۴۹,۸۰۰	۶۴,۱۵۵,۵۰۰	فروشگاه یی وی سی پل گستر (خرید لوازم برقی)
۵۵,۳۹۳,۱۳۴	۶,۳۹۶,۶۲۶	فروشگاه سوپر البرز (خرید مواد غذایی معدن چاه موسی)
۱۵,۱۵۲,۰۰۰	-	شرکت الگوریتم پویا (پشتیبانی نرم افزارهای مالی)
۴۳,۱۹۲,۴۳۴	۴۳,۱۹۲,۴۳۴	آقای مجتبی فراهانی آهنگرانی (مشاوره چاه موسی)
۱۵۶,۰۲۴,۰۶۶	۱۶۹,۱۶۹,۳۲۰	آقای حسن عامری (طلب بابت ایاب و ذهاب)
۲۶,۸۷۲,۴۴۵	۲۶,۸۷۲,۴۴۵	آقای محمد مهدی جامعی (جام امید البرز)
۵,۹۵۰,۰۰۰	-	آقای حسن یگ محمدی (طلب بابت گنجکاری فریم نفت)
۹۶,۶۰۶,۶۱۶	۴۶,۶۰۶,۶۱۶	آقای علی عامری (حق سرویس پرسنل معدن چاه موسی)
۳۵,۲۴۷,۹۱۶	۳۵,۲۴۷,۹۱۶	شرکت جام امید البرز
۷۱,۲۵۰,۰۰۰	۷۱,۲۵۰,۰۰۰	شرکت شیمی تجزیه سینا
۶,۸۸۰,۰۰۰	-	دفتر خدمات مسافرتی پیشکان
۸,۴۱۳,۲۰۰	۲۰۰	شرکت توربو ژنراتور شاهرود
۱,۱۳۳,۶۸۰,۸۲۷	۱,۶۸۶,۹۲۰,۵۶۴	سایر
۱۶,۰۸۱,۶۳۶,۶۲۵	۲۱,۷۱۵,۶۴۳,۷۶۹	

۲-۱۵-سرفصل اسناد پرداختی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای سید ناصر صباحی (اجاره ساختمان تا پایان قرارداد)
۸۶,۶۰۰,۰۰۰	۸۶,۶۰۰,۰۰۰	شرکت شهرکهای صنعتی ایران
-	۳۲,۷۰۰,۰۰۰	بیمه پاسارگاد
۸۸۶,۶۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۳۰۰,۰۰۰	



شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۵-۳ مانده ذخائر ارقام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۵۱,۸۹۱,۷۱۶	۳۳,۲۳۱,۴۷۲	ذخیره عیدی و پاداش
۳۱۴,۷۴۱,۰۷۸	۵۰۹,۳۵۶	ذخیره مرخصی استعاده نشده
۵۵۶,۶۵۶,۴۰۹	۶۱,۵۰۳,۷۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت
۱,۵۲۳,۲۸۹,۲۰۳	۹۵,۲۴۴,۵۴۷	۱۵-۳-۱

۱۵-۳-۱ مانده ذخیره مزایای پایان خدمت ارقام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵۱,۵۳۰,۱۳۶	۵۵۶,۶۵۶,۴۰۹	مانده اول سال دوره
(۲۵۱,۵۳۰,۱۳۶)	(۵۵۶,۶۵۶,۴۰۹)	پرداخت شده طی سال دوره
۵۵۶,۶۵۶,۴۰۹	۶۱,۵۰۳,۷۱۹	افزایش طی دوره دوره
۵۵۶,۶۵۶,۴۰۹	۶۱,۵۰۳,۷۱۹	

۱۵-۴ - سپرده های پرداختی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۶۲۷,۵۹۴,۹۲۶	۴۵۹,۱۰۲,۱۰۴	سپرده های دریافتی حسن انجام کار
۱,۲۴۶,۶۷۴,۰۳۸	۱,۸۲۷,۹۲۶,۱۵۵	سپرده های بیمه
۲,۸۷۴,۲۶۸,۹۶۴	۲,۲۸۷,۰۲۸,۲۵۹	۱۵-۴-۱

۱۵-۴-۱ حاشیه سپرده های دریافتی حسن انجام کار ارقام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۵۷,۵۷۱,۷۹۲	-	شرکت مهندسی ابنه معدن
۱۰۲,۶۶۹,۶۳۴	۲۹۱,۷۴۸,۶۰۴	آقای احمد رضا قاسمی
۱۶۷,۳۵۳,۵۰۰	۱۶۷,۳۵۳,۵۰۰	سایر
۱,۶۲۷,۵۹۴,۹۲۶	۴۵۹,۱۰۲,۱۰۴	۱۵-۴-۱

۱۵-۴-۲ حاشیه سپرده های دریافتی بیمه ارقام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸۴۲,۰۹۳,۰۱۸	۹۱۱,۲۲۲,۹۶۶	شرکت مهندسی ابنه معدن (پیمانکار استخراج)
۱۰۳,۱۸۹,۹۴۶	۲۶۲,۰۶۶,۴۸۴	آقای احمد رضا قاسمی
۳۰۱,۳۹۲,۰۷۴	۶۶۴,۴۱۶,۷۲۵	سایر
۱,۲۴۶,۶۷۴,۰۳۸	۱,۸۲۷,۹۲۶,۱۵۵	



شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۶- پیش دریافتها

پادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۶-۱ پیش دریافت از شرکتهای گروه	۳,۳۱۰,۴۳۶,۱۳۰	۶,۹۴۲,۳۵۶,۸۸۸
پیش دریافت از شرکت بازرگانی باختر تجارت معیار	۳,۱۳۶,۸۴۱	۲,۱۳۶,۸۴۱
	۳,۳۱۳,۵۷۲,۹۷۱	۶,۹۴۴,۴۹۳,۷۲۹

۱۶-۱- پیش دریافت از شرکتهای گروه از اعلام ذیل تشکیل شده است:

پادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۶-۱-۱ شرکت گسترش و توسعه ایران (ملتا)	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶-۱-۲ شرکت فروسیلیس غرب پارس	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فراوران ذغالسنگ پابدا	۱۴۸,۷۳۱,۴۷۳	۱۴۸,۷۳۱,۴۷۳
شرکت مهندسی معیار صنعت خاورمیانه	۱۱,۷۰۴,۶۵۸	۲۴۳,۶۲۵,۴۱۶
شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	-	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳,۳۱۰,۴۳۶,۱۳۰	۶,۹۴۲,۳۵۶,۸۸۸

۱۶-۱-۱- مانده مذکور بابت پیش دریافت پروژه بایلسرمی باشد.

۱۶-۱-۲- مانده مذکور بابت پیش دریافت فروش کارگزاری می باشد.



پاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی: میانی، نش: ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

١٧ - ذخيره ماليات :

ريال - ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

۱۳۹۵/۹/۲۰

U.S. Department of Health and Human Services

حالیات									
ماده ذخیره	ماده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تخجیمی	ایزازی	درآمدشمول مالیات	سود(زیان) ایزازی	سال مالی	
رسیدگی به دفاتر	-	۲۷,۶۷۸,۰۹۹	۲۷,۶۷۸,۰۹۹	۲۷,۶۷۸,۰۹۹	-	۳۸,۲۹۷,۵۷۵)	۷۶,۲۰۲,۷۲۹	۱۳۸۷	
رسیدگی به دفاتر	-	۱,۵۸۹,۳۴۹,۹۶۴	۱,۵۸۹,۳۴۹,۹۶۴	۲,۰۰۰,۵۳۸,۳۰۱	۷۳۷,۳۸۳,۵۵۲	۲,۵۴۹,۱۳۳,۰۰۸	۳,۳۱۹,۵۲۱,۹۹۷	۱۳۸۸	
رسیدگی به دفاتر	-	۳,۵۹۴,۷۲۷,۷۰۷	۳,۵۹۴,۷۲۷,۷۰۷	۳,۵۹۴,۷۲۷,۷۰۷	۳,۵۰۹,۱۶۴,۳۸۳	۱۳,۳۴۶,۶۵۷,۵۳۰	۱۳,۳۴۶,۶۵۷,۵۳۰	۱۳۸۹	
رسیدگی به دفاتر	-	۲,۱۱۰,۹۰۴,۵۹۷	۲,۱۱۰,۹۰۴,۵۹۷	۲,۱۱۰,۹۰۴,۵۹۷	۱,۹۰۰,۳۶۵,۷۶۳	۷,۶۱۰,۳۶۳,۰۵۰	۷,۹۱۲,۵۱۳,۳۶۹	۱۳۹۰	
رسیدگی به دفاتر	۶۵۶,۵۸۰,۵۰۴	-	-	۶۵۶,۵۸۰,۵۰۴	-	-	۸۶۳,۹۰۰,۳۸۶۹	۱۳۹۱	
عقین قرائن	۶۷۱,۳۳۸,۹۵۶	-	-	۶,۳۴۷,۷۰۴,۵۵۶	۶۷۱,۳۳۸,۹۵۶	۱,۸۸۴,۹۵۵,۸۲۴	۲,۵۸۵,۷۲۱,۱۲۶	۱۳۹۲	
رسیدگی نشده	۶۲,۳۶۸,۵۸۷	-	-	-	۶۲,۳۶۸,۵۸۷	۲۴۹,۹۷۹,۳۹۸	۳۲۱,۵۲۴,۳۰۴	۱۳۹۳	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	۱,۳۱۶,۳۸۸,۲۱۸	۵,۳۴۵,۵۵۳,۶۷۳	۵,۳۴۵,۳۱۲,۰۱۲	نیزه شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱	
	۱,۱۹۰,۱۸۸,۰۴۷								
	۱,۸۳۵,۳۱۹,۷۴۵								

۱۷-۱) عملیات عملکرد سال های ۱۳۹۰ و مقبل آن قطعی و تسویه گردیده است.

۱۷۰۲ که تشخیص عملکرد سال ۱۳۹۱ وزارت و شرکت سرمایه رای صادره امضای نموده است.

مورخ رسیذی، مذمت وزارت دارایی، گزارش کرده که شرکت سهامی اختلاف مالیاتی مطرح می‌باشد لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش نتیجه عملی اعلام نگردیده است. عملکرد سال ۱۳۹۲: ۱۷.۳

۱۳۷۹-۱۳۸۰: مطالعات عمیق و مستند شده است و به‌دلی مازاد بر مبلغ مزبور از بابت مطالبات عملکرد متصور نمی باشد.

شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

۱۸-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف- به تفکیک تضمین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
		الف- بانکها
		اصل تسهیلات دریافتی
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۴,۹۰۵,۶۶۷,۱۰۴	بانک پاسارگاد خوردرین ۱
۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد خوردرین ۲
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد خوردرین ۳
۳,۱۳۲,۹۸۵,۳۶۱	۱,۸۷۳,۳۱۷,۰۴۷	بانک رفاه پاسداران
۴۳۷,۱۳۲,۹۸۵,۳۶۱	۶۶۱,۷۷۸,۸۸۴,۱۵۱	جمع

اضافه می شود بهره و کارمزد تسهیلات دریافتی

۳۱۸,۹۶۳,۱۰۱,۸۹۵	۱۹,۷۵۲,۶۲۰,۷۵۲	بانک پاسارگاد خوردرین ۱
۱۲,۷۸۶,۴۹۲,۶۴۹	۱۲,۷۸۶,۴۹۲,۶۴۹	بانک پاسارگاد خوردرین ۲
۱,۵۵۷,۳۳۳,۲۹۳	۱,۵۷۶,۳۷۳,۳۳۳	بانک پاسارگاد خوردرین ۳
۷۷۱,۰۲۱,۴۸۶	-	بانک رفاه پاسداران

۲۳۴,۰۷۷,۱۴۹,۳۲۳	۳۴,۱۱۵,۲۸۶,۷۳۶	
۶۶۱,۳۱۰,۹۳۴,۶۸۴	۶۹۵,۸۹۴,۳۷۰,۸۸۷	جمع کل اصل و بهره تسهیلات

(۳۳۳,۰۶۱,۵۰۵)	-	کم می شود سود و کارمزد سال آتی
۶۶۰,۸۸۷,۸۷۳,۱۷۹	۶۹۵,۸۹۴,۳۷۰,۸۸۷	
(۸۴۲,۴۲۷,۲۴۷)	-	کم می شود : حقه بلند مدت
۶۶۰,۰۴۵,۴۴۵,۹۳۲	۶۹۵,۸۹۴,۳۷۰,۸۸۷	حقوق جاری

به وجه تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	نرخ بهره
ریال	ریال	
۶۱۸,۹۶۳,۱۰۱,۸۹۵	۶۵۴,۶۵۸,۲۸۷,۸۵۸	۲۸٪
۳۳,۷۸۶,۴۹۲,۶۴۹	۳۳,۷۸۶,۴۹۲,۶۴۹	۲۶,۵۰٪
۵,۵۵۷,۳۳۳,۲۹۳	۵,۵۷۶,۳۷۳,۳۳۳	۲۶,۵۰٪
۲,۹۰۴,۰۰۶,۸۴۷	۱,۸۷۳,۳۱۷,۰۴۷	۲۵٪
۶۶۱,۲۱۰,۹۳۴,۶۸۴	۶۹۵,۸۹۴,۳۷۰,۸۸۷	

ج: به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶۱۸,۹۶۳,۱۰۱,۸۹۵	۶۵۴,۶۵۸,۲۸۷,۸۵۸	در قبال چک و سفته
۳۳,۷۸۶,۴۹۲,۶۴۹	۳۳,۷۸۶,۴۹۲,۶۴۹	در قبال چک و سفته
۵,۵۵۷,۳۳۳,۲۹۳	۵,۵۷۶,۳۷۳,۳۳۳	در قبال چک و سفته
۲,۹۰۴,۰۰۶,۸۴۷	۱,۸۷۳,۳۱۷,۰۴۷	در قبال چک و سفته
۶۶۱,۲۱۰,۹۳۴,۶۸۴	۶۹۵,۸۹۴,۳۷۰,۸۸۷	

۱۸-۲- تسهیلات قرض ۳۳ میلیارد ریال به تسهیلات آفتاب به شماره قرارداد تسهیلاتی داده که اصل تسهیلات و من- مالی مربوط به حساب علی الحساب منظور گردیده است.



شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ گزارشنامه مشتمل بر یکصد میلیون سهم یک هزار ریالی با نام می باشد که تماماً پرداخت گردیده است.

۱۹-۱- اسامی سهامداران در تاریخ گزارشنامه بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۰۶/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
مبلغ (ریال)	تعداد سهام	مبلغ (ریال)	تعداد سهام	
۹۹,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۹۶	۹۹,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۹۶	شرکت غدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	۱	شرکت فولادینویای ایرانیا
۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	۱	شرکت گسترش و توسعه صنایع و معدنی خاورمیانه
۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	۱	شرکت نیک صن ایرانیا
۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	۱	شرکت گسترش و توسعه صنایع ایرانیا ماسا
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه معادل یک بیستم سود، به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت. انتقال یک بیستم از سودخالص هر سال 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.





شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۲- هزینه های فروش و اداری و عمومی

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۴	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲,۶۷۶,۶۶۳,۲۱۱	۱,۵۲۷,۵۵۵,۸۰۳	۳۲۹,۸۹۱,۴۱۹
حقوق و مزایا		
۶۱,۲۰۲,۷۶۰	۱,۶۲۱,۸۷۷,۸۳۰	۲۹۸,۶۳۵,۸۵۲
حق الزحمه قراردادها		
۳۳۱,۷۶۸,۹۹۲	۲۶۴,۹۱۵,۷۵۰	۵۹,۱۸۷,۱۵۵
حق بیمه سهم کارفرما ۲۲٪		
۱,۴۰۸,۳۹۸,۹۸۸	۵۰۸,۱۶۳,۵۳۰	۲۶۲,۲۸۸,۴۰۶
قبضه و پانلش و هدایا		
۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
تبلیغات و بازارهای		
۱۲۴,۳۲۲,۹۲۰	۱۶۳,۶۴۳,۴۹۰	۳۱,۵۲۴,۲۲۱
غذا و استوران		
۹۹,۵۰۷,۰۴۰	۱۷۱,۵۸۶,۵۱۰	۱۶,۸۷۵,۳۸۹
تعمیر و نگهداری ماشین آلات و تاسیسات و ساختمان و آنته		
-	۲۱۳,۸۹۴,۷۰۰	۲۱,۷۰۲,۹۹۵
سایات کارکنان		
-	۳۳,۳۹۸,۸۲۲	۴,۵۶۰,۰۰۰
رفاهی پرسنل		
۶۰۰,۹۷۲,۶۹۶	۳۴۸,۶۰۰,۰۰۰	۹۹,۱۶۰,۰۰۰
اجاره ساختمان و خودرو		
۸۱۶۰۶,۶۸۵	۱۷,۵۰۶,۵۷۰	۳۲,۲۷۹,۶۵۳
بیمه کارکنان (عمر و حوادث) و دارائیها		
۲۵۷,۷۷۷,۷۸۰	۱۷۷,۷۷۷,۷۸۰	۳۵,۵۵۵,۵۵۳
حق حضور اسامی غیر موظف		
۱۲۶,۱۷۰,۸۳۸	۵۶,۶۰۲,۶۶۰	۳۷۶,۲۸۶,۶۱۸
هزینه استهلاک		
۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰
مسئولیتی		
۶۶,۳۸۳,۲۴۸	۲۹۸,۱۱۸,۱۳۰	۳۲,۷۲۲,۳۵۱
بیمه هزینه سفر و مأموریت		
۱۷,۹۵۹,۰۰۰	۳۱,۴۵۱,۵۰۰	۷,۱۴۴,۶۵۰
جای و ملزومات		
۳۳,۸۴۱,۲۰۴	۲۶,۸۱۰,۹۲۰	۱۹,۱۴۲,۹۳۴
بیمه و مخارجات و اشتراک و اینترنت و مخابرات		
-	-	۴۱۳,۰۰۰
آموزش کارکنان		
۸۷۶,۰۲۳	۴۴,۱۶۶,۹۶۰	۱۴,۴۵۶,۳۹۰
مراجعه استفاده شده		
۲۷,۸۵۹,۷۵۰	۷۰,۸۹۷,۳۷۰	۱۰,۰۵۷,۳۸۵
ایاب و ذهاب		
۱۵۲,۶۳۷,۱۰۱	۶۶,۸۴۸,۰۰۰	۱۷,۱۸۸,۳۷۶
حق الزحمه مشورین		
-	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
مناقشه و مزایده و سمینار و نمایشگاه		
۱۳,۰۹۵,۰۰۰	۲,۰۹۶,۰۰۰	۱۰,۸۳۵,۰۰۰
روزنامه رسمی و حقوقی و دفترخانه		
۵۴,۳۱۳,۵۰۰	۳۲,۲۱۰,۵۰۰	۳۲,۶۲۶,۲۴۱
حمل و نقل		
-	۲,۰۰۰,۰۲۸۰	۵۵۰,۰۰۰
ایران و اروپا و م. برقی		
۱۱,۲۷۷,۲۴۸	۶,۱۸۰,۲۶۰	۱,۶۶۲,۴۹۷
آب و برق و گاز		
۱۶۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۷۴,۰۰۰
پوشاک و آلبه اداری و درمان		
۱۳۶,۸۲۳,۱۰۳	۵۶,۱۲۷,۵۰۰	۱۸,۹۷۰,۶۲۱
سایر		
۶,۴۶۶,۳۳۷,۴۰۷	۶,۰۰۰,۹۲۳,۰۸۵	۱,۸۰۰,۷۴۸,۴۳۵
سهم به معائن		
-	(۵,۴۰۸,۳۰۷,۷۸۰)	-
۶,۴۶۶,۳۳۷,۴۰۷	۶,۰۰۰,۹۲۳,۰۸۵	۱,۸۰۰,۷۴۸,۴۳۵



۲۲-۱ افزایش هزینه های اداری فروش باعث عدم تسویه به دلیل واگذاری معائن می باشد

شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۸,۷۵۴,۵۴۴,۱۷۱)	-	-	هزینه کاهش ارزش موجودیها
۱۹,۶۷۷,۵۰۰	-	-	سود(زیان) حاصل از تغییر کسرها
۲۲,۱۳۶,۵۱۲	۱۲,۵۵۲,۱۳۴	(۵,۷۲۷,۷۲۰)	سود(زیان) حاصل از تغییر ارزش
(۳,۱۴۸,۲۲۰,۹۰۰)	۹۹,۷۱۳,۷۵۲	-	سایر
(۸,۹۲۵,۹۷۲,۲۴۹)	۱۱۳,۲۶۶,۸۷۶	۵۲,۷۳۷,۷۲۰	

۲۵- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳,۸۶۶,۱۵۲,۱۱۵	۳,۳۹۹,۵۲۵,۲۹۲	۱۹,۰۴۰,۰۴۰	بهره تسهیلات مالی
۱,۷۹۱,۴۵۶	۲,۰۴۹,۵۲۵	-	جرایم تاخیری
۵۲,۷۱۵,۸۰۳	۸۴,۱۸۰,۶۴۱	۱۰۵,۹۷۶,۱۶۲	صدور ضمانت نامه و کارمزدهای بانکی
۳,۹۳۰,۳۶۰,۳۷۴	۳,۴۸۶,۷۹۵,۲۷۸	۱۲۵,۰۰۶,۲۰۲	

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۲,۰۴۹,۹۵۶	۲۶,۱۸۶,۰۵۹	۸۸,۶۶۰,۳۳۹	سود حاصل از سیرتبه های بانکی
(۱,۲۴۹,۴۷۲,۵۰۸)	(۶,۴۷۶,۱۰۹,۷۴۴)	۸۲۵,۳۸۷,۱۰۹	سایر
(۱,۱۷۷,۴۲۲,۵۵۲)	(۶,۲۵۰,۷۲۳,۶۸۵)	۹۱۴,۰۴۷,۲۲۸	





شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۷ میزان عملیات متوقف شده

شش ماهه شش ماهه مورد گزارش به اسناد تصویبات شصت و شش ماهه شش ماهه آفتاب درخشان خاورمیانه و سهامداران عمده شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه معادن چاد موسی، قله سوه، چالو و کمرنگه الکترونیکی براساس لیست کارشناسی و توافق شده به شرکت گسترش و توسعه معادن خاورمیانه وگیا کریمه است. نتایج عملیات متوقف شده بشرح (در می باشد).

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۴	پارداکت
ریال	
۲,۷۱۸,۵۳۱,۳۷۰	
(۲,۵۶۶,۷۵۰,۶۵۳)	
۱۵۱,۷۸۰,۵۸۰,۷۱۷	
(۵۰,۸۴۸,۸۵۸,۷۱۷)	۲۷۰۱
(۲,۵۶۶,۷۵۰,۶۵۳)	
۱,۵۶۶,۷۵۰,۶۵۳	۲۷۰۲
(۱,۵۶۶,۷۵۰,۶۵۳)	

فروش
بهای تمام شده کلای فروش رفت
سود ناخالص
سایر هزینه های عملیاتی
زبان عملیاتی متوقف شده
سایر برآمد و هزینه های غیر عملیاتی متوقف شده
زبان عملیات متوقف شده قبل از محاسبه

۲۷-۱ سایر هزینه های عملیاتی متوقف شده بشرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۴	ریال
۵۵۶,۵۵۳,۹۰۵	
۱,۵۶۶,۷۵۰,۶۵۳	
۲۱۸,۱۶۰,۳۳۲	
۱۴۴,۸۵۹,۸۳۰	
۱۴۴,۸۵۹,۸۳۰	
۱۴۰,۳۴۹,۵۵۳	
۱۰,۳۴۹,۵۵۳,۳۲۰	
۱۰,۳۴۹,۵۵۳,۳۲۰	
۵۰,۸۴۸,۸۵۸,۷۱۷	

صندوق
حق فرمده قرار دادها
پاداش و حق اجرت
ایران وادار
امارتان (در صورت)
فرمانه قرضه و خطری
فرمانه استهلاک
سایر



شرکت پازرگشتی آفتاب درخشان خورسکه (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی شدن ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۷-۲ بهای تمام شده، ارزش دفتری، ارزش نسبی، سود و زیان اقلام دارایی خالی غیر عملیاتی متوقف شده بشرح زیر است:

سود و زیان	ارزش دفتری	استهلاک فزاینده	بهای تمام شده	ارزش کمرشایی	توضیح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۲,۳۳۵,۵۵۵,۵۵۵	۴۲,۳۳۳,۴۰۰,۴۱۲		۴۲,۳۳۳,۴۰۰,۴۱۲	۳۶,۳۳۶,۴۲۴,۲۱۸	خالص موجودی ۵۵
۹,۳۸۴,۵۵۱,۲۷۲	۱۵,۴۴۸,۷۲۶		۱۵,۴۴۸,۷۲۶	۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	معین این چنانچه
۳۲,۳۳۵,۵۱۹	۱۸۲,۳۴۶,۵۱۹	۲۲۶,۰۱۲۲۲	۲۰,۵۰۹,۷۷۵,۰۱	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ساختن تجهیزات
۲۱۷,۴۴۸,۴۲۰	۸۸,۴۲۰,۰۰۰	۳۲۴,۰۴۸,۴۲۰	۳۲۴,۰۴۸,۴۲۰	۳۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تجهیزات
۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۵,۴۸۵,۳۲۷	۴,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	معین اقلام سوخته
۷۰۰,۵۵۳,۳۲۷	۱,۴۰۰,۴۲۶,۰۴۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اموال قطعات و تجهیزات
۱۱۲,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	بدهی موسس
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۴,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	ساختن
۸,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	تجهیزات و تجهیزات و قطعات
۷۷۷,۳۳۰,۰۰۰	۷,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	کارخانه و بدهی موسس
۱,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل دارایی

شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵,۴۱۹,۶۰۷,۲۳۰	۴,۶۴۵,۸۶۸,۸۲۱	۳,۱۵۳,۲۹۰,۵۱۶	* سود عملیاتی
۱۲,۰۳۱,۰۵۷,۱۰۷	۵,۸۳۲,۵۳۸,۴۲۶	۱,۱۶۳,۷۲۴,۸۶۹	هزینه استهلاک
(۳۰۵,۱۲۶,۲۷۳)	(۵۹,۴۳۹,۰۲۲)	(۴۹۵,۱۵۲,۶۹۰)	حاصل (افزایش) در قاعده ارزیابی بدون خدمت کارکنان
(۴۱,۰۰۳,۲۳۳,۱۵۸)	(۳,۶۲۹,۶۵۱,۱۹۲)	۶۱,۵۶۵,۶۷۱,۶۸۳	(افزایش) / کاهش موجودی کالا
۱,۹۶۵,۷۳۲,۰۵۸	۸۷۵,۳۹۱,۹۴۸	۱,۳۳۴,۱۲۸,۰۵۹	(افزایش) / کاهش سفارشات و پیش پرداختها
۱۹,۷۶۹,۵۷۶,۳۵۳	۱۱,۹۶۸,۹۳۲,۵۴۱	(۷۰,۳۵۵,۷۱۹,۴۹۷)	(افزایش) / کاهش حسابهای دریافتنی
۹,۹۲۳,۸۳۹,۰۴۱	۷,۸۱۷,۳۵۸,۳۴۸	۷,۸۷۶,۴۷۸,۱۳۶	افزایش (کاهش) / حسابهای پرداختنی
۶,۰۰۴,۸۰۱,۸۸۳	۶۱۴,۴۹۱,۵۲۴	(۳,۷۳۱,۹۲۰,۷۵۸)	افزایش (کاهش) / پیش دریافتها
(۱,۲۴۹,۴۷۹,۵۰۸)	(۶,۴۵۰,۷۳۵,۶۸۵)	۳۲۶,۰۰۱,۴۰۳	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۲,۵۵۶,۷۷۴,۶۳۳	۲۱,۶۱۴,۷۴۵,۷۲۹	۹۳۵,۵۰۱,۷۱۶	

۲۸-۱- مبادلات غیر نقد مربوط به تسهیلات مالی دریافتی منظور شده به حساب میدگو و هزینه های بهره آن و همچنین واگذاری معادن چاه موسی، قه سوخته و کارخانه الکتروپیننگ به همراه کلیه دارایی های ثابت مربوطه و موجودی کالا شرکت گسترش و توسعه معادن خاورمیانه (سمراتکو) می باشد.

۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه شرح ذیل است:

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	
۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد تضمین کارکنان
۱۹۷,۲۸۸,۱۶۱,۸۹۲	اسناد تضمین اشخاص و شرکت ها
۱,۷۱۰,۰۰۹,۰۶۷,۶۷۹	اسناد تضمین برد بانکها
۲۸,۵۶۶,۴۳۵,۰۰۰	ضمانتنامه های بانکی
۱,۹۳۶,۵۳۳,۶۶۴,۵۷۱	





شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

به استثنای این موضوع که، با توجه به صورت جلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۴ مقرر گردید معدن قهرود پس از اخذ گزارش کارشناس رسمی و براساس تصمیم نهایی مدیر عامل شرکت میدکو به شرکت گسترش و توسازی معدن خاورمیانه منتقل گردند، رویداد با اهمیت دیگری که قابل افشا یا تعدیل صورت‌های مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحی سال ۱۳۴۷ قانون تجارت:

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

نام شرکت طرف معامله مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله ریال	ماده طلب (دهی) بایر/بایان دوره مالی
شرکت هلدینگ توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه	واحد تجاری اصلی	تسهیلات	۳۵,۶۴۷,۶۴۴,۹۶۳	۵۹۶,۰۲۲,۹۱۸,۴۲۲
شرکت هلدینگ توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه	واحد تجاری اصلی	دریافت وجه بابت تسویه مطالبات کارکنان	(۱۰,۶۳۲,۵۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۶۳۲,۵۵۰,۰۰۰)
شرکت معیار صنعت خاورمیانه	عضو مشترک هیات مدیره	پسانکار قهرود	-	(۱۲,۰۲۲,۰۹۶,۱۸۷)
شرکت معیار صنعت خاورمیانه	عضو مشترک هیات مدیره	کارمزد کارگزاری وسایر	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۷۰۴,۶۵۸)
شرکت فولاد پوتیلای ایران	عضو مشترک هیات مدیره	علی الحساب افزایش سرمایه کارگزاری آفتاب درخشان	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت فولاد زرنده ایرانیان	عضو مشترک هیات مدیره	قرض الحسنه	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۳۹۱,۲۸۰,۱۴۹)
شرکت فولاد زرنده ایرانیان	عضو مشترک هیات مدیره	کارمزد کارگزاری وسایر	۶۹۸,۹۲۵,۵۷۳	۳,۸۹۵,۲۶۷,۶۲۷
شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	عضو مشترک هیات مدیره	علی الحساب افزایش سرمایه کارگزاری آفتاب درخشان	-	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	عضو مشترک هیات مدیره	فروش ترانزاد کارگزاری	۸,۷۸۹,۷۵۴,۹۴۳	۴۹۰,۸۳۲,۳۴۳
شرکت ساختمانی گسترش و توسازی صنایع ایران (مالا)	عضو مشترک هیات مدیره	فروش ملنگرد	۳۱,۱۹۶,۷۰۶,۰۰۰	(۷۴,۹۳۹,۸۷۲)
شرکت گسترش و توسازی معدن خاورمیانه	عضو مشترک هیات مدیره	کارمزد ضمانت نامه معدن	۴۳۳,۴۷۶,۷۶۱	(۱۴۳,۲۶۰,۴۹۲)
شرکت گسترش و توسازی معدن خاورمیانه	عضو مشترک هیات مدیره	وامگاری معدن و کارخانه به همراه داراییهای مربوطه	۱۸۱,۳۱۹,۴۱۳,۰۱۱	۱۸۰,۸۷۵,۸۱۶,۴۱۱

ب: شرکت در سال مالی مورد گزارش هیچگونه معامله با سایر اشخاص وابسته نداشته است.