

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت گسترش و توسعه معادن خاورمیانه (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۱۷	فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین 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. 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه 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.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص)

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

الف - گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- معاملات مندرج در قسمت الف یادداشت توضیحی ۱۵ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. مضافاً معاملات مزبور در چارچوب روابط شرکتهای گروه انجام پذیرفته است.

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

ب- گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)

۱ بهمن ماه ۱۳۹۳

محمد سلطانی
۸۸۱۶۲۲

امیر حسین نریمانی
۸۰۰۸۳۴

۷۶

شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

بسمه تعالی

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

احتراما

به پیوست صورت‌های مالی شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص) مربوطه به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌گردد. اجرای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

* ترازنامه

۳

* صورت سود و (زیان)

۴

گردش حساب سود (زیان) انباشته

* صورت جریان وجوه نقد

* یادداشت های توضیحی:

۵

الف) تاریخچه فعالیت

۵

ب) مبنای تهیه صورت های مالی

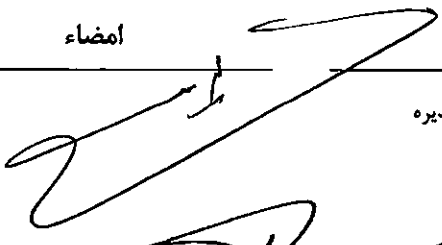
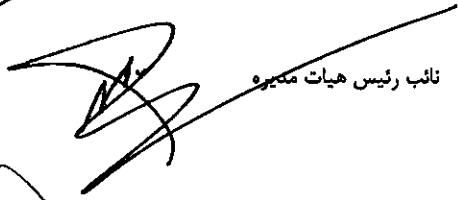
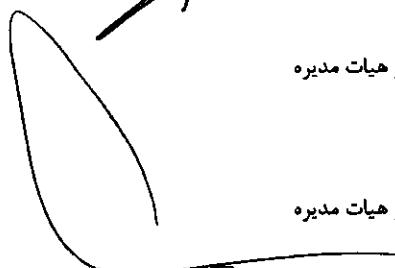
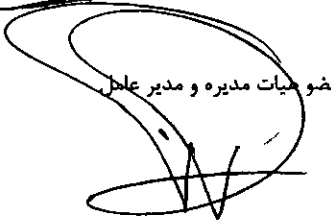
۵-۶

ج) خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۷-۱۶

د) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۳/۱۰/۲۷ به تایید و امضاء هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای علی اصغر پورمند به نمایندگی از شرکت توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره	آقای علی پالیزدار به نمایندگی از شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	آقای احمد وادی دار به نمایندگی از شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	آقای محمد جعفر اکرام جعفری به نمایندگی از شرکت فولاد بوتیای ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	آقای احمد رضا بهمن پور به نمایندگی از شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

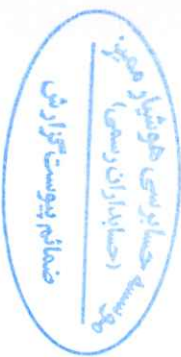
شیرکت گسترش و توسعه سازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۶,۳۰۳,۵۹۴,۵۰۰	۷۲,۹۰۴,۰۳۹,۰۱۹	۱۰	بدهیهای جاری: سایر حسابها و اسناد پرداختی	۸۳۸,۰۱۳,۰۰۴	۵,۴۴۳,۸۷۹,۰۶۲	۴	ارائیههای جاری: وجودی نقد
				۲۰۰۰۹,۵۳۵,۵۷۸	*	۵	مرامیه کلاریهای کوتاه مدت
				۵,۳۵۴,۲۴۶,۰۳۶	۱۲,۳۸۴,۷۶۵,۴۷۲	۶	سایر حسابهای دریافتی
				۱۴۶,۹۵۴,۳۰۲	۲,۳۰۰,۶۳۰,۸۴۷	۷	قراردات و پیش پرداخت ها
۶,۳۰۳,۵۹۴,۵۰۰	۷۲,۹۰۴,۰۳۹,۰۱۹		جمع بدهیهای جاری	۹,۳۴۸,۷۴۸,۹۲۰	۱۹,۹۲۹,۳۷۵,۳۸۱		جمع دارائیههای جاری
			بدهیهای غیر جاری: ذخیره مزایای پایان خدمت	۱۶,۶۰۸,۷۴۶,۶۰۸	۷۲,۷۱۶,۵۵۲,۰۶۵	۸	ارائیههای غیر جاری: ارائیههای ثابت مشهود
۲۶۹,۶۰۹,۵۹۸	۴۸۸,۳۲۳,۹۰۱	۱۱		۱۷۴,۰۶۶,۶۸۹	۲۰۴,۷۹۳,۵۹۳	۹	ارائیههای ناشهود
			جمع بدهیهای غیر جاری	۱۶,۷۸۲,۸۱۲,۲۹۷	۷۲,۹۲۱,۳۴۵,۶۵۸		جمع دارائیههای غیر جاری
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	حقوق صاحبان سهام: سرمایه سود(زیان) انباشته				
(۵۴۱,۶۴۱,۸۸۱)	(۵۴۱,۶۴۱,۸۸۱)						
۱۹,۴۵۸,۳۵۸,۱۱۹	۱۹,۴۵۸,۳۵۸,۱۱۹		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۶,۰۳۱,۵۵۲,۳۱۷	۹۲,۸۵۰,۶۲۱,۰۳۹		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۶,۰۳۱,۵۵۲,۳۱۷	۹۲,۸۵۰,۶۲۱,۰۳۹		جمع دارائیهها

یادداشت های توضیحی پیوست جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری
صورت سود(زیان) انباشته

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

<u>گردش حساب زیان انباشته</u>		
<u>۱۳۹۲/۰۹/۳۰</u>	<u>۱۳۹۳/۰۹/۳۰</u>	<u>یادداشت</u>
ریال	ریال	
.	.	سود(زیان) خالص سال
(۵۴۱,۶۴۱,۸۸۱)	(۵۴۱,۶۴۱,۸۸۱)	زیان انباشته در ابتدای سال
.	.	خالص تعدیلات سنواتی
(۵۴۱,۶۴۱,۸۸۱)	(۵۴۱,۶۴۱,۸۸۱)	زیان انباشته ابتدای سال
(۵۴۱,۶۴۱,۸۸۱)	(۵۴۱,۶۴۱,۸۸۱)	زیان انباشته در پایان سال

با توجه به اینکه شرکت قبل از بهره برداری می باشد صورت سود و (زیان) ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

تجمعی تا پایان ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	تغییرات طی دوره ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	تجمعی تا پایان ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
------------------------------	-------------------------------	------------------------------	---------

ریال

ریال

ریال

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود و خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت

جمع جریان خالص ورود و خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری

۹۱۶,۶۶۵,۲۹۶	۳۹۰,۲۳۸,۱۴۲	۱,۳۰۶,۹۰۳,۴۳۸	
۹۱۶,۶۶۵,۲۹۶	۳۹۰,۲۳۸,۱۴۲	۱,۳۰۶,۹۰۳,۴۳۸	

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

خالص افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی

خالص افزایش (کاهش) در حسابهای دریافتنی

خالص افزایش (کاهش) در پیش پرداختها

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

وجوه مربوط به سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

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

فعالیت‌های تامین مالی :

وجوه حاصل از تادیه سرمایه

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

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۶,۸۱۲,۰۲۲	۴,۶۰۵,۸۶۶,۰۵۸	۴,۶۰۵,۸۶۶,۰۵۸	
۷۹۱,۲۰۰,۸۸۲	.	۸۳۸,۰۱۳,۰۰۴	
۸۳۸,۰۱۳,۰۰۴	۴,۶۰۵,۸۶۶,۰۵۸	۵,۴۴۳,۸۷۹,۰۶۲	

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص) در تاریخ ۱ آبانماه ۱۳۹۱ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۳۰۸۲۳ مورخ ۱۷ آبانماه سال ۱۳۹۱ به آدرس تهران، خیابان شهید مطهری، بین مدرس و میرعماد شماره ۱۹۳ ساختمان مانا، طبقه سوم، کد پستی ۱۹۹۷۷۴۱۱۱۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۴ از نشانی فوق به تهران، شهرک قدس، بلوار خوردین، ساختمان دوبرال، برج آرمینه، پلاک ۸، طبقه اول، واحد ۱۰۵، کد پستی ۱۴۶۵۹۵۳۱۱۱ تغییر نشانی داد.

۱-۲ موضوع اصلی فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: اقدام به خرید، فروش و سرمایه گذاری در معادن و صنایع معدنی داخل و خارج از کشور، عملیات بازرگانی و اقتصادی اعم از تهیه و تامین، خرید و فروش و خدمات بازرگانی و واردات، صادرات کلیه اقلام معدنی، تجهیزات، ماشین آلات معدنی و صنعتی از داخل و خارج از کشور، تولید انواع مواد معدنی و محصولات معدنی، مشاوره تخصصی در امور معادن و تولیدات مربوط و سرمایه گذاری در داخل و خارج از کشور، اخذ نمایندگی تولیدات معدنی و صنایع مربوط از داخل و خارج از کشور، تاسیس نمایندگی و شعب در سایر نقاط داخل و خارج از کشور در رابطه با فعالیت های مرتبط با دیگر شخصیت های حقیقی و حقوقی چه تولیدی و چه بازرگانی یا تجاری و آنچه که امکان معاملات مجاز زمینه های فوق را داشته باشد از داخل و خارج از کشور امکانپذیر باشد، صورت گیرد.

۱-۳ وضعیت اشتغال در پایان دوره

تعداد کارکنان طی دوره مالی به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

۱۴ نفر

۱۳۹۳/۰۹/۳۰

۲۸ نفر

تعداد کارکنان

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱ سرمایه گذاریها

۳-۱-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش ارزش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.

۳-۱-۲- سرمایه گذاریها به کل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.

۳-۱-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی میشود.

شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده داراییهای مربوط مستهلک می شود.

۳-۲-۲- 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 میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور میگردد.

۳-۲-۳- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۳ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵ ، ۳۵ درصد	نزولی

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه می شود.

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۴- هزینه های قبل از بهره برداری

با توجه به اینکه هزینه های انجام شده طی دوره مالی عمدتاً مربوط به فعالیت های مقدماتی ایجاد کارخانه فرآوری زغالسنگ طیس و همچنین کارخانه پخت آهک و دولومیت کرمان و نیز اقدامات انجام شده جهت آماده ی بهره برداری نمودن معادن می باشد، هزینه های عمومی انجام شده به بهای تمام شده پروژه های در جریان منظور گردیده است.



شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۵۲,۳۶۵,۹۳۴	۵,۳۹۳,۷۴۱,۸۸۶	۴-۱	موجودی بانکها
۸۵,۶۴۷,۰۷۰	۵۰,۱۳۷,۱۷۶		تنخواه گردانها
۸۳۸,۰۱۳,۰۰۴	۵,۴۴۳,۸۷۹,۰۶۲		

۴-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷۵۲,۳۶۵,۹۳۴	۴,۸۱۴,۳۳۱,۲۱۱	بانک پاسارگاد شعبه خوردین
.	۵۷۹,۴۱۰,۶۷۵	بانک قرض الحسنه مهر ایران
۷۵۲,۳۶۵,۹۳۴	۵,۳۹۳,۷۴۱,۸۸۶	

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۰۰۹,۵۳۵,۵۷۸	.	اوراق مشارکت شرکت میدکو (سهامی عام)
۳,۰۰۹,۵۳۵,۵۷۸	.	

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱	ودיעه اجاره
۶,۸۴۰,۰۰۰	۱,۵۸۶,۶۴۰,۰۰۰	۶-۲	سپرده شرکت در مزایده
۱۷۳,۳۵۷,۶۸۴	۱,۱۵۳,۲۲۶,۷۱۴		مالیات بر ارزش افزوده و عوارض
.	۲۲۶,۸۰۰,۰۰۰		بدهکاران کارکنان (تامین آتیه)
۷۴,۰۴۸,۳۵۲	۸۱۸,۰۹۸,۷۵۸		سایر
۵,۲۵۴,۲۴۶,۰۳۶	۱۲,۲۸۴,۷۶۵,۴۷۲		

۶-۱ مبلغ ۸۵۰۰ میلیون ریال فوق بابت ودیعه اجاره ۳ واحد دفتر شرکت واقع در بلوار خوردین میباشد.

شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۶-۲- سپرده شرکت در مزایده عمدتاً مربوط به سازمان صنعت و معدن و تجارت استان ۴ استان خراسان جنوبی، رضوی، اردبیل و فارس به شرح زیر می باشد .

مبلغ به ریال	شرح	
۸۴,۸۰۰,۰۰۰	صدور ضمانت نامه مزایده پهنه استان اردبیل	بانک پاسارگاد
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مزایده سه محدوده منگنز استان فارس	سازمان صنعت، معدن و تجارت فارس
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مزایده ۳ محدوده خراسان جنوبی	سازمان صنعت، معدن و تجارت خراسان جنوبی
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	در مزایده ۲ محدوده مس و یک محدوده منگنز استان خراسان رضوی	سازمان صنعت، معدن و تجارت خراسان رضوی
۱,۵۷۹,۸۰۰,۰۰۰		

۷- سفارشات و پیش پرداخت ها

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
.	۱,۲۹۹,۱۹۴,۳۵۱	۷-۱	کانی کاوان شرق
.	۴۵۷,۰۹۸,۲۳۷		شرکت زادوس
.	۱۹۷,۰۶۹,۲۷۹		آونگ سازه
۹۴,۵۴۸,۶۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت معیار صنعت خاورمیانه
۵۲,۴۰۵,۷۰۲	۱۵۷,۲۶۸,۹۸۰		سایر
۱۴۶,۹۵۴,۳۰۲	۲,۲۰۰,۶۳۰,۸۴۷		

۷-۱- مبلغ فوق بابت صورتحساب های نظارت عالییه شرکت کانی کاوان شرق در پروژه کارخانه فرآوری زغالسنگ طبس و همچنین کارخانه پخت آهک و دولومیت کرمان می باشد.

شرکت گسترش و توسعه معادن خاورمانند (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۸- داراییهای ثابت مشهود

جدول برای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

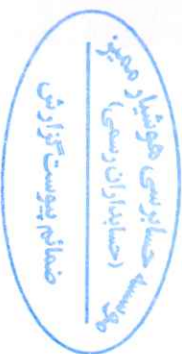
ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
ارزش دفتری در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	ارزش دفتری در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	مانده نهایی در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	استهلاک انباشته دارایی فروخته	استهلاک طی سال ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	مانده نهایی در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	مانده نهایی در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	فروش رفته طی دوره	افزایش طی دوره	مانده نهایی در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
۵۶۶,۲۰۳,۱۲۴	۹۸۲,۰۹۶,۰۲۹	۴۰۱,۳۰۲,۹۷۱	(۳۳,۳۸۹,۴۸۸)	۲۱۰,۱۹۶,۵۸۳	۱۲۴,۴۹۶,۸۷۶	۱,۳۸۴,۴۰۰,۰۰۰	(۱۲۶,۳۰۰,۰۰۰)	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۷۰۰,۰۰۰
	۳,۰۱۵,۹۷۳	۲,۰۸۴,۰۲۷		۲,۰۸۴,۰۲۷		۵,۱۰۰,۰۰۰		۵,۱۰۰,۰۰۰	
۸۶۷,۵۶۱,۴۱۷	۱,۷۵۴,۳۶۲,۲۰۹	۳۴۲,۳۵۵,۷۹۸		۲۲۵,۹۴۶,۷۵۵	۱۱۶,۲۴۹,۱۴۳	۲,۰۹۶,۶۵۹,۰۰۷		۱,۱۱۲,۷۴۸,۴۴۷	۹۸۲,۰۹۶,۰۲۹
۱,۳۳۳,۷۶۴,۵۴۱	۲,۷۴۰,۴۷۵,۲۱۱	۷۴۵,۶۸۲,۷۹۶	(۲۳,۳۸۹,۳۸۸)	۵۳۸,۲۳۷,۲۶۵	۲۴۰,۸۶۶,۰۱۹	۳,۴۸۶,۱۵۹,۰۰۷	(۱۲۶,۳۰۰,۰۰۰)	۱,۹۳۷,۸۴۸,۴۴۷	۱,۶۶۴,۶۱۰,۵۶۰
۱۵,۱۱۴,۹۸۲,۰۶۷	۴۹,۹۷۶,۰۷۶,۸۵۴				۴۹,۹۷۶,۰۷۶,۸۵۴			۳۴,۸۰۱,۰۹۴,۷۸۷	۱۵,۱۱۴,۹۸۲,۰۶۷
	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۶,۶۰۸,۷۴۶,۰۰۸	۷۲,۷۱۶,۵۵۲,۰۶۵				۷۲,۴۶۲,۳۳۵,۸۶۱		(۱۲۶,۳۰۰,۰۰۰)	۵۶,۷۳۸,۹۲۳,۲۲۴	۱۶,۸۴۹,۵۹۲,۶۳۷

۸-۱ داراییهای مذکور دارای پوشش بیمه ای می باشند.

۸-۲ افزایش داراییهای ثابت عمدتاً در خصوص خرید مبلمان اداری و تجهیزات کامپیوتری بوده است.

۸-۳ افزایش وسایل نقلیه بابت خرید یک دستگاه وانت نیسان بکاب برای کرای می باشد.

۸-۴ مبلغ پیش پرداخت سرمایه ای متشکل از دو مبلغ پرداخت شده به کسرسیم ساخت کارخانه فرآوری زغالسنگ طبس متادل ۱۷ میلیارد ریال و همچنین کسرسیم پخت آهک و دولومیت متادل ۳ میلیارد ریال می باشد.



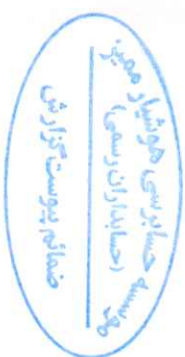
شرکت گسترش و نو سازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۸-۵- صورت ریز اقلام تشکیل دهنده دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد

شرح	موجودی ریالی	تیر چند	بهره برداری	قلمم عسکر	آهن آرویه	آهن نم	مس برنبر	آهن شهرهای	درومیت مویک	درومیت کاظم آباد	آهن زرد	پخت آهنی و درومیت
معمد اول دوره	۴,۵۱۳,۷۴۴,۳۲۵	-	-	-	۱,۶۷۵,۴۳۷,۸۱۲	۱,۶۷۵,۴۳۷,۸۱۲	۱,۶۷۵,۴۳۷,۸۱۲	۱,۶۷۵,۴۳۷,۸۱۲	-	-	-	۲,۵۳۲,۹۸۸,۷۵۴
حقوق و مسترد و مرایا	۲,۰۳۶,۸۸۸,۷۱۳	۵۲,۳۷۰,۳۰۹	۵۲,۳۷۰,۳۰۹	۹۷۳,۷۱۱,۶۶۹	۹۷۳,۷۱۱,۶۶۹	۹۷۳,۷۱۱,۶۶۹	۹۷۳,۷۱۱,۶۶۹	۹۷۳,۷۱۱,۶۶۹	۹۷۳,۷۱۱,۶۶۹	۹۷۳,۷۱۱,۶۶۹	۹۷۳,۷۱۱,۶۶۹	۱,۱۶۱,۷۳۳,۵۸۳
حق الزحمه کارشناسان، مشاوران و خدمات	۶,۳۳۳,۶۷۷,۰۰۰	۵۹,۴۴۰,۷۳۹	۹۱,۴۴۰,۷۳۹	۳۱۸,۰۰۰,۳۱۶	۱۷۵,۵۰۰,۱۱۶	۲۶۰,۴۵۰,۱۳۸	۱۷۸,۸۳۳,۱۵۷	۳۶۹,۸۴۵,۸۱۱	۳۷۲,۴۹۱,۸۶۳	۱۳۶,۸۹۱,۸۶۳	۴۱۶,۳۱۲,۶۳۳	۲,۰۶۲,۸۹۸,۳۷۶
هزینه برداری و طراحی استخراج و اکتشاف	۷۲۰,۶۷۰,۸۵۹	۶۱,۷۰۰	۶۱,۷۰۰	۵۷۶,۳۲۶,۹۱۳	۸۳۸,۷۸۰	۱۷۸,۶۲۴,۷۸۰	۱۰۰,۸۱۲,۴۱۶,۹۱۳	۱,۹۴۹,۱۶۱,۸۸۸	۱,۸۴۸,۴۹۳,۳۳۳	۱,۵۹۴,۴۸۱	۸۰۳,۵۵۳,۷۱۷	۴,۷۷۲,۴۸۱
لیست و اقامت	۱۸۴,۱۳۵,۴۳۷	۱۱,۵۷۹,۰۰۰	۱۱,۵۷۹,۰۰۰	۶۳,۴۸۳,۵۶۵	۶۹,۶۷۰,۴۴۹	۶۹,۶۷۰,۴۵۰	-	۸۷,۳۵۳,۳۴۰	۵۵,۵۵۵,۷۸۱	۵۵,۵۵۵,۷۸۱	۳۲۱,۰۵۳,۱۵۹	۸۰۰,۰۰۰,۴۱۶
تجهیز و مخازن	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بازخرید موقوفه	۴,۸۱۳,۳۷۱	۳۳۸,۹۶۹	۳۳۸,۹۶۹	۴,۸۱۳,۳۷۱	۴,۸۱۳,۳۷۱	۴,۸۱۳,۳۷۱	۴,۸۱۳,۳۷۱	۴,۸۱۳,۳۷۱	۴,۸۱۳,۳۷۱	۴,۸۱۳,۳۷۱	۴,۸۱۳,۳۷۱	۴,۸۱۳,۳۷۱
چاه دستی	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بازخرید مسیات	۱۲۱,۳۶۴,۹۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کار کل	۷۴,۸۷۷,۸۷۰	۳۰,۴۴۱,۱۱۸	۳۰,۴۴۱,۱۱۸	۴,۸۱۳,۳۷۱	۴,۸۱۳,۳۷۱	۴,۸۱۳,۳۷۱	۴,۸۱۳,۳۷۱	۴,۸۱۳,۳۷۱	۴,۸۱۳,۳۷۱	۴,۸۱۳,۳۷۱	۴,۸۱۳,۳۷۱	۴,۸۱۳,۳۷۱
مطروحات	۴۱,۹۷۸,۷۰۸	۱,۵۵۹,۴۱۴	۱,۵۵۹,۴۱۴	۱,۳۱۹,۴۱۴	۲۳,۳۵۳,۸۱۷	۲۳,۳۵۳,۸۱۷	۵۸,۰۸۱,۸۱۶	۵۸,۰۸۱,۸۱۶	۵۸,۰۸۱,۸۱۶	۵۸,۰۸۱,۸۱۶	۵۸,۰۸۱,۸۱۶	۵۸,۰۸۱,۸۱۶
ایستگاه	۲۴۸,۰۰۰,۱۸۷۹	۱۸,۵۰۰,۵۳۶	۱۸,۵۰۰,۵۳۶	۴۴,۱۰۰,۱۱۲	۴۴,۱۰۰,۱۱۲	۴۴,۱۰۰,۱۱۲	۴۴,۱۰۰,۱۱۲	۴۴,۱۰۰,۱۱۲	۴۴,۱۰۰,۱۱۲	۴۴,۱۰۰,۱۱۲	۴۴,۱۰۰,۱۱۲	۴۴,۱۰۰,۱۱۲
استخراج	۱۱۹,۱۲۲,۱۹۳	۱,۹۳۳,۳۳۰	۱,۹۳۳,۳۳۰	۱,۳۴۴,۳۳۰	۵۱,۷۵۸,۸۳۴	۵۱,۷۵۸,۸۳۴	۵۱,۷۵۸,۸۳۴	۵۱,۷۵۸,۸۳۴	۵۱,۷۵۸,۸۳۴	۵۱,۷۵۸,۸۳۴	۵۱,۷۵۸,۸۳۴	۵۱,۷۵۸,۸۳۴
پایزهای و تشریفات	۶۶,۶۵۹,۰۹۲	۳,۳۸۰,۳۳۳	۳,۳۸۰,۳۳۳	۲,۰۷۴,۳۳۳	۲۶,۴۷۵,۴۴۴	۲۶,۴۷۵,۴۴۴	۲۶,۴۷۵,۴۴۴	۲۶,۴۷۵,۴۴۴	۲۶,۴۷۵,۴۴۴	۲۶,۴۷۵,۴۴۴	۲۶,۴۷۵,۴۴۴	۲۶,۴۷۵,۴۴۴
سایر هزینه ها	۳۳۴,۵۵۴,۵۰۴	۱۰,۷۳۵,۱۸۵	۱۰,۷۳۵,۱۸۵	۶۴۴,۰۰۰,۳۳۱	۱۷۹,۰۹۳,۳۳۱	۱۷۹,۰۹۳,۳۳۱	۱۷۹,۰۹۳,۳۳۱	۱۷۹,۰۹۳,۳۳۱	۱۷۹,۰۹۳,۳۳۱	۱۷۹,۰۹۳,۳۳۱	۱۷۹,۰۹۳,۳۳۱	۱۷۹,۰۹۳,۳۳۱
سایر درآمد های غیر عملیاتی	۱۵,۹۰۲,۰۹۹,۳۳۵	۱۰,۷۳۵,۱۸۵	۱۰,۷۳۵,۱۸۵	۱۰,۷۳۵,۱۸۵	۱۰,۷۳۵,۱۸۵	۱۰,۷۳۵,۱۸۵	۱۰,۷۳۵,۱۸۵	۱۰,۷۳۵,۱۸۵	۱۰,۷۳۵,۱۸۵	۱۰,۷۳۵,۱۸۵	۱۰,۷۳۵,۱۸۵	۱۰,۷۳۵,۱۸۵
بهای تمام شده دارایی در جریان تکمیل	۱۵,۹۰۲,۰۹۹,۳۳۵	۱۰,۷۳۵,۱۸۵	۱۰,۷۳۵,۱۸۵	۱۰,۷۳۵,۱۸۵	۱۰,۷۳۵,۱۸۵	۱۰,۷۳۵,۱۸۵	۱۰,۷۳۵,۱۸۵	۱۰,۷۳۵,۱۸۵	۱۰,۷۳۵,۱۸۵	۱۰,۷۳۵,۱۸۵	۱۰,۷۳۵,۱۸۵	۱۰,۷۳۵,۱۸۵



شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۸-۵-۱- دارایی های در دست تکمیل

مانده حساب دارایی های در دست تکمیل مربوط به مخارج انجام شده بابت طرح های در دست شرکت به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۵۱۳,۷۴۴,۲۴۴	۱۵,۹۰۲,۰۴۹,۳۴۵	۸-۵-۲ زغالشویی طبس
۲,۵۳۳,۹۹۸,۷۵۳	۶,۲۹۸,۵۱۴,۰۸۹	۸-۵-۳ کارخانه پخت آهک و دولومیت
	۵,۳۵۴,۱۰۷,۹۱۵	۸-۵-۴ آهن شماره ۱۳ - شهر بابک
	۳,۲۵۲,۰۱۴,۸۲۰	۸-۵-۵ آهن شماره ۳ - ارزوئیه
	۳,۷۶۱,۱۰۷,۲۶۳	۸-۵-۶ آهن شماره ۱۶ - بم
	۴,۴۱۲,۶۳۸,۶۵۵	۸-۵-۷ مس ۸ - قلعه عسگر
	۴,۳۴۳,۰۶۵,۹۱۶	۸-۵-۸ مس شماره ۲۰ - بردسیر
	۲,۹۳۴,۴۸۰,۲۲۰	۸-۵-۹ معدن آهک زرنند
	۱,۵۵۷,۱۰۲,۵۸۴	۸-۵-۱۰ محدوده دولومیت کاظم آباد
	۱,۸۸۳,۳۴۷,۵۳۵	محدوده دولومیت هوتک
	۱۶۸,۶۱۵,۷۳۸	۸-۵-۱۱ سه محدوده خراسان جنوبی - بیرجند
	۱۰۹,۰۳۲,۷۷۵	۸-۵-۱۲ پهنه اکتشافی اردبیل
۱۵,۱۷۴,۹۸۲,۰۶۷	۴۹,۹۷۶,۰۷۶,۸۵۵	جسج کل هزینه ها

۸-۵-۲- کارخانه فرآوری زغال سنگ ممرادکو

به استناد مصوبه هیات مدیره مقرر گردید اقدام لازم جهت راه اندازی یک واحد کارخانه فرآوری زغال سنگ در محدوده معادن زغال سنگ پروده در شهرستان طبس صورت پذیرد. مراحل مطالعات و بررسی‌های مقدماتی پس از تصویب هیات مدیره آغاز گردید و تا تاریخ ترازنامه قراردادهای مربوط به توجیه فنی و اقتصادی این طرح و نیز تامین محل استقرار همکاران در طبس و تجهیز دفتر طبس و ... صورت پذیرفته است. مجوز اخذ و تملک زمین مورد نیاز طرح به مساحت ۵/۲ هکتار به صورت اجاره بلند مدت تایید و قراردادهای اجاره یا اداره جهاد کشاورزی شهرستان طبس منعقد شده است.

همزمان به منظور گسترش وسعت زمینی از ۵/۲ هکتار به ۱۰ هکتار، اقدامات اولیه دارخواست ۵/۷ هکتار انجام و مجوزهای لازم اخذ و پس از برگزاری جلسه کمیسیون در استانداری، نسبت به تنظیم اجاره نامه ۵/۷ هکتاری نیز با اداره جهاد کشاورزی، انجام خواهد شد.

در حال حاضر ۱۰ هکتار زمین تملک شده و پس از علیات نقشه برداری، مطالعات ژئوتکنیک نیز انجام شده است. پس از مبادله قرار داد با پیمانکار MGM پیمانکار نسبت به تجهیز کارگاه اقدام و پس از عملیات تسطیح محوطه، خاکبرداری محل منبع ۳۰۰۰ متر مکعبی آب و حوضچه تخلیه اضطراری و پمپ خانه نیز انجام شده است. در راستای نظارت بر عملیات اجرایی و مهندسی پیمانکار، شرکت مهندسی کانی کاوان شرق به عنوان دستگاه نظارت (عالیه و کارگاهی) انتخاب و هم اکنون تیم نظارت در کارگاه با حضور یک نفر مدیریت و یک نفر کارشناس ارشد عمران، مستقر می باشند. به منظور برقراری ارتباط سایت با خارج از کارگاه، اقدام به خرید هشت خط تلفن ثابت از شرکت مخابرات طبس شده و خطوط تلفنی از طریق دکل های شرکت زغال سنگ نگین طبس و شرکت فرآوری زغال سنگ طبس، به سایت منتقل شده است.

شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۱-۲-۵-۸- پیشرفت پروژه

پیرو توافقات فی مابین کارفرما و کنسرسیوم در خصوص آغاز فعالیت عملیات اجرایی در محل احداث کارخانه فرآوری زغالسنگ ممرادکو از تاریخ تکمیل فاز اول پیش پرداخت به کنسرسیوم، عملیات اجرایی از ابتدای آبان ۱۳۹۳ شروع شد و برنامه زمان بندی ارائه گردید. از آنجا که پیمانکار پروژه (مشارکت MGM) برنامه زمان بندی تفصیلی پروژه تا سطح ۷ با اولویت فاز مهندسی را در دست اقدام داشت و در مرحله تخصیص درصدهای وزنی مربوط به فعالیت ها (WORK Packages) بود، با مطرح شدن تهیه ساختار شکست پروژه (WBS) بر اساس PMBOK، تهیه برنامه زمان بندی تفصیلی تا اواسط بهمن ماه انجام خواهد شد. با پرداخت بخشی از فاز اول پیش پرداخت ریالی (حدود ۵ درصد مبلغ قرار داد) به پیمانکار، مقرر شد که پیمانکار در قالب شرح خدمات فاز اول قرارداد برنامه ریزی نماید. علیرغم عدم تکمیل پیش پرداخت، عملیات اجرایی و مالی مطابق برنامه زمان بندی بر اساس برنامه پیشرفت پیش بینی شده از ابتدای آبانماه شروع گردید و اهم فعالیت های در دست اجرا به شرح زیر می باشد.

۲-۲-۵-۸- مهمترین فعالیت های انجام شده تا کنون :

فعالیت های انجام شده پروژه در قالب موارد زیر می باشد که جزئیات آن نیز در ادامه آورده شده است :

□ فعالیت های تجهیز کارگاه

□ فعالیت های اجرایی آماده سازی سایت

□ گزارش بخش HSE

□ طراحی و مهندسی

شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۳-۵-۸- کارخانه پخت آهک و دولومیت ممرادکو

به استناد مصوبه هیات مدیره شرکت مقرر گردید نسبت به تاسیس کارخانه پخت سنگ آهک در استان کرمان اقدامات مقتضی صورت پذیرد. پانزده محدوده آهک واقع در استان کرمان مورد مطالعه قرار گرفت که منجر به مکان‌نمایی کارخانه همچنین تامین یک محدوده معدن سنگ آهک گردیده است. در تاریخ سیزدهم مرداد سال جاری شرکت موفق به اخذ پروانه اکتشاف از وزارت صنعت، معدن و تجارت گردیده است. عملیات اکتشاف نیز طبق پروانه اکتشاف جهت اخذ گواهی کشف و قرار داد منعقد با پیمانکار صورت پذیرفته است. جوازهای تاسیس مربوط به احداث کارخانه سنگ آهک و دولومیت و کارخانه پخت آهک و دولومیت نیز از سامان صنعت، معدن و تجارت (سه جواز) اخذ شده است.

با توجه به مطالعات امکان‌سنجی خدمات انجام شده، که احداث یک کارخانه پخت سنگ آهک و دولومیت ظرفیت ۱۲۰۰ تن محصول در روز در یک محل. نسبت به احداث سه واحد جداگانه، اولویت داشته و پس از اخذ تاییدیه هیات مدیره شرکت و واگذاری زمین در محدوده مجتمع فولاد سازی بوتیا، حدود ۱۲ هکتار زمین تملک شده است. پس از تملک زمین، مطالعات ژئوفیزیک آغاز و گزارش‌های آن به زودی ارائه خواهد شد.

با مشارکت معیار صنعت، GMI نیز قرارداد احداث کارخانه به صورت EPC منعقد شده است. پس از ابلاغ قرارداد، پیمانکار عملیات تسطیح محوطه را آغاز و تجهیز کارگاه این بخش نیز انجام و کارهای خاکبرداری و خاکریزی و احداث سیل‌نبد موقت در ضلع جنوبی زمین آغاز شده است. به منظور تسریع در فعالیت‌های اجرایی، موافقت‌نامه انجام کاری شود هنگام بین ممرادکو و مشارکت MG نیز به امضای طرفین رسیده است که در آن عملیات اجرایی تسطیح محوطه، محصور نمودن زمینی، ساخت انبار به منظور نگهداری تجهیزات کوره‌ها، پرداخت پیش پرداخت به تامین‌کننده تجهیزات خارجی و ... دیده شده است.

۱-۳-۵-۸- پیشرفت پروژه
با توجه به آغاز عملیات اجرایی پروژه از ابتدای دی ماه ۱۳۹۳، با عنایت به انجام عملیات تسطیح محوطه کارخانه و آغاز تجهیز کارگاه و شروع خاکبرداری و خاکریزی و احداث سیل‌بند به عنوان کارهای زود هنگام پروژه، عملیات طبق برنامه زمانبندی در دست اجراست.

از ۶۰ محدوده مزایده‌ای استان کرمان پس از اکتشافات اولیه تعداد ۵۵ محدوده فاقد ارزش اقتصادی تشخیص داده شد و ۵ محدوده دیگر بشرح ذیل در حال پیگیری می‌باشد:

۴-۵-۸- آهن شماره ۱۳: پس از اخذ پروانه اکتشاف عملیات ژئوفیزیک انجام شد و بر اساس آن حفاری در این محدوده در تاریخ ۱۸/۹/۹۳ به پایان رسید و در حال حاضر در حال جمع‌بندی مطالعات و ارائه گزارش جهت اخذ گواهی کشف می‌باشیم.

۵-۵-۸- آهن شماره ۳: پس از اخذ پروانه اکتشاف عملیات ژئوفیزیک در ۲ مرحله انجام شد و در حال جمع‌بندی گزارش جهت اقدام به انجام عملیات حفاری می‌باشیم.

۶-۵-۸- آهن شماره ۱۶: متأسفانه بدلیل هم‌مرز بودن با محدوده انرژی اتمی هنوز موفق به گرفتن پاسخ مثبت استعلام از این سازمان نشده ایم ولی عملیات ژئوفیزیک مقدماتی و تکمیلی و همچنین عملیات ژئوشیمی در محدوده به پایان رسیده است و پس از تلفیق داده‌ها نقاط حفاری تعیین شده است.

۷-۵-۸- مس شماره ۸: متأسفانه بدلیل داشتن مالک قبلی و اخذ وام از صندوق بیمه بوسيله ایشان هنوز موفق به دریافت استعلام‌های مورد نیاز نشده ایم و اخذ پروانه اکتشاف مستلزم دریافت استعلام‌های مذکور می‌باشد ولی عملیات ژئوفیزیک مقدماتی و تکمیلی و همچنین عملیات ژئوشیمی در محدوده به پایان رسیده است و با تلفیق داده‌ها نقاط حفاری مشخص شده است.

۸-۵-۸- مس شماره ۲۰: دریافت استعلام منابع طبیعی این محدوده بدلیل پوشش گیاهی شدید بعد از ۲ سال با ارائه تعهد محضری در حال پیگیری می‌باشد و اقدامات اکتشافی آن از جمله ژئوفیزیک مقدماتی و تکمیلی و همچنین ژئوشیمی به اتمام رسیده است و آماده عملیات حفاری بعد از اخذ پروانه اکتشاف می‌باشد.

شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۹-۵-۸-آهک

آهک با توجه به طرح‌های تولید فولاد هلدینگ میدکو به عنوان کمک ذوب از اهمیت بالایی برخوردار است بدین منظور پس از شناسایی واحدهای آهکی استان با توجه به محل استقرار کارخانجات فولادی و همچنین کالک محدوده‌های استان با تلفیق اطلاعات در محیط GIS موفق به ثبت محدوده آهک با مساحت ۳۰ هکتار در ۱۴ کیلومتری کرمان شدیم که در حال حاضر پس از اتمام اقدامات اکتشافی و اخذ گواهی کشف در حال اخذ پروانه بهره برداری می باشیم.

۱۰-۵-۸-دولومیت

دولومیت با توجه به طرح‌های تولید فولاد هلدینگ میدکو به عنوان کمک ذوب از اهمیت بالایی برخوردار است. بدین منظور پس از شناسایی واحدهای دولومیتی استان با توجه به محل استقرار کارخانجات فولادی و همچنین کالک محدوده‌های استان با تلفیق اطلاعات در محیط GIS موفق به ثبت ۲ محدوده دولومیت با مساحت‌های ۵/۴ و ۵/۱ کیلومتر مربع در فاصله ۳ کیلومتری فولاد بوتیا شدیم و پس از اخذ پروانه اکتشاف در حال انجام عملیات نقشه برداری و سایر اقدامات اکتشافی در هر دو محدوده هستیم.

۱۱-۵-۸- پروژه‌های اکتشافی استان خراسان جنوبی :

- حضور در مزایده معادن خراسان جنوبی در مرداد ماه ۱۳۹۳

- دریافت نامه ابلاغ سازمان صنعت، معدن و تجارت استان خراسان جنوبی در تاریخ ۲۶/۸/۹۳ مبنی بر برنده شدن در سه محدوده به نام های ملی مس ۳۹۸۹، ملی مس ۶۳۶۶ و کوثر پیروز پارسیان ۲۵۰۲۹.

- مطالعات جامع زمین شناسی در تاریخ ۲۱/۹/۹۳ الی ۲۸/۹/۹۳ از دو محدوده ملی مس ۳۹۸۹ به مساحت ۲۷ کیلومتر مربع و ملی مس ۶۳۶۶ به مساحت ۳۵ کیلومتر مربع انجام و گزارشات آن دریافت شد.

- همچنین جهت طی مراحل اخذ پروانه اکتشاف، برنامه ریزی های لازم برای بازدید کارشناس منابع طبیعی از این دو محدوده صورت گرفته است.

- برنامه ریزی جهت انجام مطالعات جامع زمین شناسی در تاریخ ۱۴/۱۰/۹۳ الی ۱۸/۱۰/۹۳ برای محدوده کوثر پیروز پارسیان ۲۵۰۲۹ انجام شده است.

۱۲-۵-۸- پهنه اکتشافی استان اردبیل (سهند - قره سو) :

پیرو فراخوان مورخ ۵/۸/۹۳ با موضوع واگذاری پهنه اکتشافی سیلان قره سو واقع در استان اردبیل با مساحت ۱۶۹۶ کیلومتر مربع به صورت ۱۶ ضلعی، پس از مطالعه و بررسی، اسناد و مدارک لازم تهیه و در تاریخ ۵/۹/۹۳ به سازمان صنعت، معدن و تجارت استان اردبیل تحویل شد و طی نامه شماره ۳۱۶۱۶/۱۲۵ واگذاری این پهنه به شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه جهت انجام عملیات اکتشاف و شناسایی پتانسیل های معدنی ابلاغ گردید.

شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۹- دارایی های ثابت نامشهود

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷۴,۰۶۶,۶۸۹	۲۰۰,۴۷۳,۵۹۳	نرم افزار یکپارچه مالی
.	۴,۳۲۰,۰۰۰	حق امتیاز تلفن
۱۷۴,۰۶۶,۶۸۹	۲۰۴,۷۹۳,۵۹۳	

۱۰- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱	سیدکو
.	۳,۶۶۴,۵۷۱,۱۴۰		کافی کاوان شرق
۷۶۲,۶۳۰,۱۴۰	۱,۶۶۹,۷۱۹,۰۳۹		مالیات حقوق پرداختنی
۸۱,۶۳۳,۸۱۹	۵۴۵,۱۶۲,۷۹۵		بیمه پرداختنی پیمانکاران
۸۴,۲۱۳,۷۰۰	۳۷۸,۶۶۳,۴۶۴		سپرده حسن انجام کار
۹,۷۵۸,۹۴۷	۲۶۶,۵۴۲,۸۶۲		مالیات تکلیفی
.	۲۵۷,۸۴۹,۵۰۰		کنسرسیوم فرآوری زغالسنگ
۱۴۸,۴۱۳,۲۲۱	۲۵۰,۸۳۳,۵۹۵		ذخایر
۱۰۷,۸۵۰,۵۹۰	۲۲۱,۲۷۷,۶۳۰		تامین اجتماعی شعبه ۲۵
.	۱۲۴,۹۹۸,۰۰۰		پارس پی آزما
۲۱,۶۷۵,۰۰۰	۸۰,۹۵۱,۳۴۵		بانک پاسارگاد
.	۷۷,۷۱۲,۵۶۰		بیمه پاسارگاد
۸۷,۴۱۹,۰۸۳	۳۶۵,۷۵۷,۰۸۹		سایر اقلام
۶,۳۰۳,۵۹۴,۵۰۰	۷۲,۹۰۴,۰۳۹,۰۱۹		

۱۰-۱- مبلغ فوق بابت تامین مالی می باشد.

شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

مانده ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان مربوط به ذخیره تامین شده با توجه به یادداشت ۴-۳ خلاصه اهم رویه های حسابداری معادل مبلغ ۴۸۸,۲۲۳,۹۰۱ ریال محاسبه و در حساب ها ثبت گردیده است.

شرح	مانده ابتدای دوره	افزایش طی دوره	کاهش طی دوره	مانده ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶۹,۶۰۹,۵۹۸	۶۳۰,۶۲۷,۶۱۴	۴۱۲,۰۱۳,۳۱۱	۴۸۸,۲۲۳,۹۰۱

۱۲- سرمایه

سرمایه شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص) مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰

معاد سهام	درصد مالکیت	مبلغ اسمی	پرداخت شده
		ریال	ریال
آقای علی اصغر پورمند به نمایندگی از شرکت توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)	۹۹.۹۹۹۹۸٪	۱۹,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰
آقای علی پالیزدار به نمایندگی از شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص)	۰.۰۰۰۰۵٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
آقای ایرج پور حسین اکبری به نمایندگی از شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	۰.۰۰۰۰۵٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
آقای محمد جعفر اکرام جعفری به نمایندگی از شرکت فولاد بوتیای ایرانیان	۰.۰۰۰۰۵٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
آقای احمد رضا بیس پور به نمایندگی از شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه	۰.۰۰۰۰۵٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
جمع کل	۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱-۱۳- تعهدات سرمایه ای شرکت مربوط به دو فقره قرارداد در خصوص ساخت کارخانه فرآوری زغالسنگ و کارخانه پخت آهک و دولومیت با کنسرسیوم متشکل از شرکتهای مانا، معیار صنعت خاورمیانه و GMI "موضوع قرارداد شماره ۱۹۵۷ / ق / ۹۳ و قرارداد شماره ۲۴۱۰ / ق / ۹۳ به شرح زیر می باشد .

مبلغ ریالی	مبلغ یوروایی	معادل ریالی قرارداد
قرارداد ۱۹۵۷/ق/۹۳ (فرآوری زغالسنگ)	۴,۴۵۰,۷۸۳	۶۳۴,۷۱۷,۳۸۹,۱۳۸
قرارداد ۲۴۱۰/ق/۹۳ (پخت آهک و دولومیت)	۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۹۴,۲۹۲,۳۳۳,۱۳۸	۱۷,۲۵۰,۷۸۳	۲,۲۴۴,۳۱۷,۳۸۹,۱۳۸

شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۱۳-۲- بدهی های احتمالی شرکت مربوط به ضمانت نامه های بانکی و همچنین اسناد پرداختنی ارائه شده به بانک جهت صدور ضمانت نامه به شرح زیر می باشد.

ذینفع	نوع تضمین	مبلغ - ریال
بانک پاسارگاد - شعبه خوردین	چک و سفته	۲۲۲,۸۸۷,۲۰۰,۰۰۰
زغالسنگ پروده طبس	ضمانت نامه بانکی	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سازمان صنعت، معدن و تجارت	ضمانت نامه بانکی	۲,۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰
		<u>۲۲۶,۵۸۰,۲۰۰,۰۰۰</u>

۱۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده باشد که مستلزم تعدیل یا افشای صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

۱۵- معاملات با اشخاص وابسته

الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت، در طی دوره مالی به شرح زیر می باشد.

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح	مبلغ معامله (ریال)
هلدینگ سیدکو	سهامدار	تامین مالی	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مهندسی معیار صنعت	شرکت گروه	قرارداد معیار صنعت	۳۴,۷۰۷,۵۸۰
کنسرسیوم MGM	شرکت گروه	ساختمانی مانا	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		G MI	
کنسرسیوم MG	شرکت گروه	معیار صنعت	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		G MI	
جمع کل			<u>۸۵,۰۳۴,۷۰۷,۵۸۰</u>

ب- شرکت فاقد هرگونه معاملات با سایر اشخاص وابسته در طی دوره مالی می باشد.