

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۱۲	فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ و صورت جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۱۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه رسیدگی

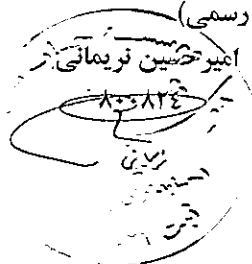
۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد "بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی، اطلاعات میان دوره ای شامل پرس و جو عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری باشد برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)



محمد سلطانی

۸۸۸۸۶۲۳۰

۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

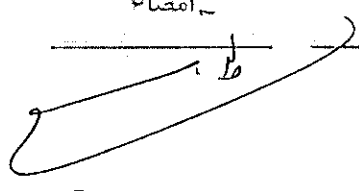
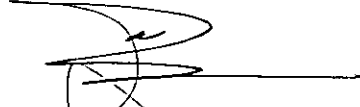
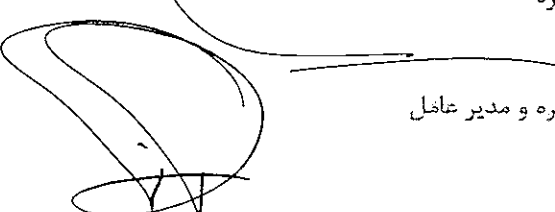
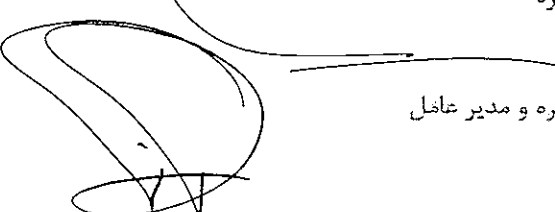
بسمه تعالی

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

احتراماً،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص) مربوط به میان دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* ترازنامه
۳	* صورت سود و زیان
	گردش حساب زیان انباشته
۴	* صورت جریان وجوه نقد
۵-۱۲	* یادداشت های توضیحی
	صورت‌های مالی میان دوره ای بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۲۵ 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 ایرج پورحسین اکبری به نمایندگی از شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	آقای محمدجعفر 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)

تذات نامہ

1795 06 25 9 11 25 15 2

[illegible]

یادداشت‌هایی توضیحی پیوسته ~~در الحاقیه~~ صورت‌های مالی است.

—

جملہ

جہانگیر شاہ

مفتی (مسند اراکین و مستوفی)

شرکت گسترش و توسعه معادن خاورمیانه (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۳۳,۰۰۱,۳۱۶	۸۲,۰۰۴,۶۳۸	۱۰
۸۳۳,۰۰۱,۳۱۶	۸۲,۰۰۴,۶۳۸	
۸۲۰,۸۷۱,۸۹۲	۲۰,۴۷۰,۹۰۰,۶۴۶	
۲,۰۷۴,۰۸۶,۲۸۲	۳,۰۰۹,۵۳۵,۵۷۸	
(۱۶,۶۴۲,۱۴۷,۴۶۸)	(۱۷,۲۲۷,۰۵۴,۶۴۵)	
(۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۵,۶۲۲,۷۲۹)	
(۱۳,۷۸۶,۱۸۹,۳۹۴)	۲,۲۲۱,۷۱۳,۲۴۳	
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۴۶,۸۱۲,۰۲۲	۲,۳۰۳,۷۱۷,۸۸۱	
۷۹۱,۲۰۰,۹۸۲	۸۳۸,۰۱۳,۰۰۴	
۸۳۸,۰۱۳,۰۰۴	۳,۱۴۱,۷۳۰,۸۸۵	

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 فعالیت‌های عملیاتی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

افزایش (کاهش) در حسابهای دریافتی

افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختی

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

موسسه حسابرسی هوشیار همکاران (سهامی خاص)
ضمائم پیوست گزارش

شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. به موجب تصمیمات هیات مدیره محل اقامت شرکت به آدرس تهران، شهرک قدس، بلوار خوردین، ساختمان دوبرال، برج آرمینه، پلاک ۸، طبقه اول، واحد ۱۰۵، کد پستی ۱۴۶۵۹۵۳۱۱۱ تغییر نشانی داده است. در حال حاضر شرکت یکی از شرکتهای فرعی شرکت هلدینگ مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه است.

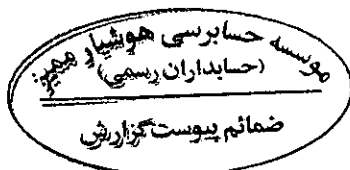
۲-۱ موضوع اصلی فعالیت

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 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.

۳-۱ وضعیت اشتغال در پایان دوره

تعداد کارکنان در پایان سال مالی به شرح زیر بوده است:

۳۱ خرداد ۱۳۹۳	۳۰ آذر ۱۳۹۲
۲۰ نفر	۱۴ نفر
تعداد کارکنان	



شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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- خلاصه اهمیت رویه‌های حسابداری

۳-۱ سرمایه‌گذاریها

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

۳-۱-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی میشود.

۳-۱-۳- آن گروه از سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه‌بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها و سایر سرمایه‌گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.

۳-۲ - داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده 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 باقی مانده داراییهای مربوط مستهلک می‌شود.

شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۳۰ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵ و ۳۵ درصد	نزولی

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

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود و به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به پهای تمام شده، داراییهای واحد شرايط است.

۳-۴- 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.

۳-۵- 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 زغالسویی و مراحل خرید و آماده بهره برداری نمودن معادن می باشد، هزینه های عمومی انجام شده به پهای تمام شده پروژه های در جریان منظور گردیده است.

شرکت گسترش و توسعه معادن خاورمیانه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۵۲,۳۶۵,۹۳۴	۲,۰۸۲,۶۶۹,۴۲۷	۴-۱	موجودی بانکها
۸۵,۶۴۷,۰۷۰	۵۹,۰۶۱,۴۵۸		تنخواه گردانها
۸۳۸,۰۱۳,۰۰۴	۲,۱۴۱,۷۳۰,۸۸۵		

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۷۵۲,۳۶۵,۹۳۴	۲,۰۸۲,۶۶۹,۴۲۷	بانک پاسارگاد شعبه خوردین
۷۵۲,۳۶۵,۹۳۴	۲,۰۸۲,۶۶۹,۴۲۷	

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۰۰۹,۵۳۵,۵۷۸	-	اوراق مشارکت شرکت میدکو (سهامی عام)
۲,۰۰۹,۵۳۵,۵۷۸	-	

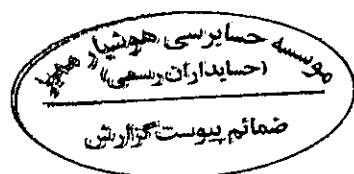
۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱	ودایع
۲۵۴,۳۴۶,۰۲۶	۵۲۸,۳۱۲,۹۷۶		سایر
۵,۲۵۴,۳۴۶,۰۲۶	۹,۰۲۸,۳۱۲,۹۷۶		

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

۷- سقارشات و پیش پرداخت ها

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۹۴,۵۴۸,۶۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت معیار صنعت خاورمیانه
۳۸,۴۷۸,۲۶۱	-	شرکت ساو محک آزما
۱۳,۹۲۷,۴۴۱	۲۴۸,۹۳۲,۹۶۹	سایر
۱۴۶,۹۵۴,۳۰۲	۳۳۸,۹۳۲,۹۶۹	



شرکت گسترش و توسعه‌های معادن خاورمیانه (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۸- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک ارائه شده در ارزشهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

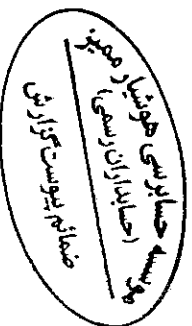
مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال				طبقه دارایی
ارزش دفتری در	ارزش دفتری در	مانده نهایی در	کاهش طی دوره	استهلاک طی سال	مانده نهایی در	مانده نهایی در	کاهش طی دوره	افزایش طی دوره	مانده نهایی در	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	کاهش طی دوره	سال	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	کاهش طی دوره	افزایش طی دوره	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
۵۶۶,۳۰۳,۱۲۴	۱,۱۵۲,۸۰۹,۳۷۴	۴۳۷,۰۹۰,۶۲۶	(۲۳,۳۸۹,۴۸۸)	۱۲۵,۹۸۴,۳۳۸	۱۲۴,۴۸۶,۸۷۶	۱,۳۸۹,۹۰۰,۰۰۰	(۱۲۶,۳۰۰,۰۰۰)	۸۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۶۹,۰۷۰,۰۰۰	وسایل نقلیه
۸۶۷,۵۶۱,۴۱۶	۱,۳۷۲,۵۸۲,۷۱۴	۲۰۱,۵۵۵,۵۲۸	۰	۸۵,۳۰۷,۳۹۵	۱۱۶,۲۴۹,۱۴۳	۱,۵۷۴,۲۲۹,۲۵۲	۰	۵۹,۳۳۸,۶۹۳	۹۸۲,۹۱۰,۵۵۹	تاثیر و مستقریات
۰	۵,۰۲۶,۴۹۳	۶۳,۵۰۷	۰	۶۳,۵۰۷	۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	۰	۵,۱۰۰,۰۰۰	۰	ابزار آلات
۱,۴۳۳,۷۶۴,۵۴۰	۲,۵۲۰,۴۲۸,۵۸۱	۴۳۸,۸۱۰,۶۷۱	(۲۳,۳۸۹,۴۸۸)	۲۴۰,۸۴۶,۱۴۰	۲۴۰,۸۴۶,۰۱۹	۲,۹۴۹,۱۳۹,۴۵۲	(۱۲۶,۳۰۰,۰۰۰)	۱,۴۲۵,۸۳۸,۶۹۳	۱,۶۷۴,۶۱۰,۵۵۹	
۰	۶,۸۳۲,۷۵۸,۰۷۴					۶,۸۳۲,۷۵۸,۰۷۴	۰	۶,۸۳۲,۷۵۸,۰۷۴	۰	
۱,۴۳۳,۷۶۴,۵۴۰	۹,۳۶۳,۱۸۶,۶۵۵	۴۳۸,۸۱۰,۶۷۱	(۲۳,۳۸۹,۴۸۸)	۲۴۰,۸۴۶,۱۴۰	۲۴۰,۸۴۶,۰۱۹	۹,۸۰۱,۹۹۷,۲۲۶	(۱۲۶,۳۰۰,۰۰۰)	۸,۵۷۵,۵۸۶,۹۶۷	۱,۶۷۴,۶۱۰,۵۵۹	مستقریات و پیش بر مبادات مالی
										سرمایه ای
										بدهی

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

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

۸-۳ افزایش وسایل نقلیه ثابت خرید یک دستگاه وانت دو کابین پیکان برای کرمان می باشد.

۸-۴ کاهش وسایل نقلیه ثابت فروش یک دستگاه وانت توربا مورد استفاده در کرمان می باشد که به علت فرسودگی و عدم کارایی پس از کارشناسی قیمت فروش کارشناسی رسمی دادگستری به فروش رسید.



شرکت گسترش و نوین سازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۹- دارایی های ثابت نامشهود

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۷۴,۰۶۶,۶۸۹	۲۲۹,۶۸۹,۴۱۸
۱۷۴,۰۶۶,۶۸۹	۲۲۹,۶۸۹,۴۱۸

نرم افزار یکپارچه مالی

۱۰- سایر دارایی ها

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

موضوع	شخصت محدوده کرمان	محدوده های آهک	زغال شویی طبس
۱-۱	۱-۲	۱-۳	
مانده ابتدای دوره	۸,۱۲۷,۲۳۹,۰۷۱	۲,۵۳۲,۹۹۸,۷۵۲	۴,۵۱۲,۷۴۴,۲۴۴
حقوق و تسایر هزینه های کارکنان	۲۰۵,۱۲۸,۱۴۴	۶۲,۰۵۳,۰۲۲	۴۳۶,۰۶۶,۲۵۵
هزینه های تعمیر و نگهداری دارایی ها	۲۸۷,۵۴۷,۳۰۹	۲۸,۰۲۴,۲۷۸	۲۵۳,۷۵۰,۱۷۲
حق الزحمه و مشاوره	۱,۲۲۶,۷۵۸,۴۳۷	۴,۴۲۰,۳۷۲,۶۰۱	۶۳۳,۹۱۱,۰۶۸
هزینه های پروژه	۱۵۸,۸۷۲,۷۵۰	۱۴۷,۱۶۴,۸۳۶	۱۳۲,۶۶۱,۸۱۳
ملزومات و اقلام مصرفی	۶۵,۸۷۲,۱۳۵	۲۹,۲۳۹,۴۲۵	۱۳۲,۹۲۴,۰۷۱
هزینه های استیلاک	۳۵,۳۸۵,۶۹۴	۳۵,۳۸۵,۶۹۴	۳۶,۸۲۱,۴۵۳
پست، پیک، حمل، آژانس	۴۸,۳۰۵,۴۱۱	۱۶,۴۵۳,۷۲۷	۵۰,۶۰۸,۲۱۶
سایر هزینه ها	۴۱۴,۴۸۸,۶۶۸	۴۱۴,۴۸۸,۶۶۸	۴۲,۳۳۸,۶۷۲
جمع کل هزینه ها	۱۰,۵۶۹,۵۹۷,۶۱۸	۷,۶۸۸,۱۸۱,۰۱۵	۶,۲۲۴,۸۳۵,۹۶۴
کسر میشود: سود اوراق و سپرده های بانکی	(۳۱,۵۱۸,۳۳۲)	(۴۵,۶۱۰,۷۸۰)	(۱۵,۰۷۵,۵۲۶)
دارایی در جریان تکمیل	۱۰,۵۴۸,۰۷۹,۲۸۶	۷,۶۴۲,۷۷۰,۲۳۵	۶,۲۰۹,۷۶۰,۴۳۸

شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص)

ناتداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱-۱-۱) صنعت محدوده استان کرمان

مزایده موسوم به ثبت محدوده استان کرمان مربوط به ۲۴ محدوده معدنی مس و ۳۶ محدوده معدن آهن می باشد که در استان کرمان واقع شده است و تاکنون با توجه به عملیات پیمایش مقدماتی و ژئوفیزیک اولیه و نتایج به دست آمده ۵ محدوده معدنی از ۶۰ محدوده مورد اشاره برای انجام عملیات ژئوفیزیک تکمیلی در مرحله بعد دارای توجیه فنی و اقتصادی می باشد. حصول نتیجه از اقتصادی بودن میزان ذخایر ۵ محدوده باقیمانده منوط به انجام عملیات ژئوفیزیک تکمیلی، عملیات حفاری و ... می باشد که پس از بررسی های اولیه و تایید نهایی ۵ محدوده از ۶۰ محدوده مزایده مهر ۱۳۹۱ استان کرمان جهت اطمینان بخشیدن به عملیات اکتشافی تکمیلی تاکنون شرکت موفق به اخذ پروانه اکتشاف ۳ محدوده (آهن شماره ۳، آهن شماره ۱۳ و مس شماره ۲۰) شده است. اقدامات انجام شده بر روی این محدوده ها در دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر خلاصه می گردد:

۱-۱-۱-۱) محدوده های آهن

عملیات اکتشاف تکمیلی آهن شماره ۱۳ با انجام عملیات ژئوتکنیک به منظور تعیین نقاط حفاری انجام شد و نقاط حفاری تعیین شده است و در حال حاضر شرکت در حال انجام مناقصه عملیات حفاری می باشد. عملیات اکتشاف تکمیلی آهن شماره ۲ بدلیل گرمای بیش از حد هوا در حال حاضر امکان پذیر نبوده و احتمالاً از شهریور ماه آغاز خواهد شد. عملیات اکتشافی تکمیلی آهن شماره ۱۶ با وجود اینکه هنوز پروانه اکتشاف اخذ نشده است، نیز با انجام عملیات ژئوفیزیک و تهیه نقشه های توپوگرافی و زمین شناسی برداشت ۱۲۰ نمونه جهت انجام آنالیز ICP و تهیه نقشه ژئوشیمی در دستور کار قرار گرفت و انجام شد. در حال حاضر تا اخذ پروانه اکتشاف هیچ اقدامی به لحاظ قانونی نمی توان انجام داد.

۱-۱-۱-۲) محدوده های مس

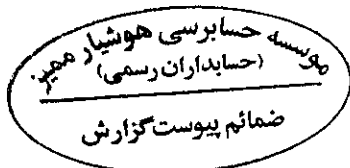
در مورد محدوده مس شماره ۸ نیز با توجه به داشتن مالک قبلی در حال حاضر مذاکره با سازمان صنعت، معدن و تجارت استان کرمان و رفع موانع موجود در حال انجام است. عملیات اکتشاف تکمیلی مس شماره ۲۰ با انجام عملیات ژئوفیزیک تکمیلی نقشه توپوگرافی و زمین شناسی منطقه و همچنین برداشت ۴۰۰ نمونه ژئوشیمیایی جهت آنالیز ICP جهت تهیه نقشه ژئوشیمی به انجام رسیده است و در حال حاضر شرکت در حال انجام موانع پیشرو با سازمان منابع طبیعی و اخذ مجوز لازم جهت ادامه کار می باشد.

۱-۲-۱) ژغالشویی طبس

به استناد مصوبه هیات مدیره مقرر گردید اقدام لازم جهت راه اندازی یک واحد ژغالشویی در شهرستان طبس صورت پذیرد. مراحل مطالعات و بررسی های مقدماتی پس از تصویب هیات مدیره آغاز گردید و تا تاریخ ترانامه 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 ۲۵ هکتار از وزارت صنعت، معدن و تجارت اخذ و جهت دریافت زمین به وزارت جهاد کشاورزی تحویل داده شده است. پس از برگزاری مناقصه و انتخاب پیمانکار جهت احداث واحد فرآوری ژغالسنگ طبس زمین احداث پروژه به پیمانکار EPC تحویل. اقدامات مربوط به عملیات نقشه برداری سایت انجام شد، پس از برگزاری مناقصه جهت «انجام عملیات ژئوتکنیک» شرکت ماندرو به عنوان برنده انتخاب و گزارش نهایی آن نیز تکمیل و از سوی پیمانکار به شرکت ارائه شده است. پیمانکار EPC نیز تجهیز کارگاه را تکمیل و عملیات خاکی را آغاز کرده است. در حال حاضر مناقصه فتنس کشی و دیوار کشی سایت انجام شده و در مرحله انتخاب پیمانکار به این منظوری باشد.

۱-۳-۱) محدوده های آهک

به استناد مصوبه هیات مدیره شرکت مقرر گردید نسبت به تاسیس کارخانه آهک در استان کرمان اقدامات مقتضی صورت پذیرد. پانزده محدوده آهک واقع در استان کرمان مورد مطالعه قرار گرفت که منجر به مکان نمایی کارخانه همچنین تامین یک محدوده معدن آهک گردیده است. در تاریخ سیزدهم مرداد ماه 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 قرارداد منبده با پیمانکار صورت پذیرفته و جوازهای تاسیس مربوط به احداث کارخانه دانه بندی آهک و دولومیت و کارخانه پخت آهک و دولومیت نیز از سازمان صنعت، معدن و تجارت (سه جواز) اخذ شده است. در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۷ شرکت موفق به اخذ گواهی کشف محدوده آهک واقع در کیلومتر ۱۴ زرنند شد و تمامی اقدامات لازم جهت طراحی استخراج با توجه به برنامه تولید، جاده های دسترسی، رمپها و ... انجام شده است و در حال حاضر جهت اخذ پروانه بهره برداری اقدامات لازم در حال انجام است.



شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱- سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میدکو
۲۱,۶۷۵,۰۰۰	۲۱,۶۷۵,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۱۰,۰۴۱,۰۷۹	۶۰,۴۹۴,۷۰۹	حقوق پرداختی
۷۶۲,۶۳۰,۱۴۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۳۴۸	مالیات حقوق پرداختی
۱۰۷,۸۵۰,۵۹۰	۱۶۹,۵۹۲,۳۲۲	حق بیمه پرداختی مربوط به حقوق
۹,۷۵۸,۹۴۷	۲۷,۱۱۸,۳۴۹	مالیات تکلیفی
۸۱,۶۳۳,۸۱۹	۱۳۸,۳۱۱,۸۱۹	بیمه پرداختی بیمه‌کاران
۴۱,۲۴۴,۶۷۲	۴۱,۲۴۴,۶۷۲	الگوریتم پویا
۸۴,۲۱۳,۷۰۰	۸۴,۲۱۳,۷۰۰	سپرده حسن انجام کار
۱۴۸,۴۹۳,۳۲۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	ذخایر
۳۶,۱۳۳,۳۲۲	۱,۱۶۸,۴۷۹	سایر اقلام
۶,۳۰۳,۵۹۴,۵۰۰	۲۶,۸۰۸,۸۲۴,۳۹۸	

۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت

مانده ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان مربوط به ذخیره تامین شده با توجه به یادداشت ۳-۴ خلاصه اهم رویه های حسابداری معادل مبلغ ۲۳۵,۲۸۰,۴۴۶ ریال محاسبه و در حساب ها ثبت گردیده است.

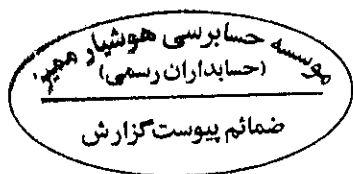
۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامی خاص) مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال متقسم به ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی بانام می باشد و سرمایه شرکت تماماً پرداخت شده می باشد.

تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ اسمی	پرداخت شده
		ریال	ریال
۱۰۰۰۰۰۰	۹۹.۹۹۹۹۹۸٪	۱۹,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۹۹,۰۰۰
۱	۰.۰۰۰۰۰۵٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱	۰.۰۰۰۰۰۵٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱	۰.۰۰۰۰۰۵٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱	۰.۰۰۰۰۰۵٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
شرکت فولاد زرد ابراتیان (سهامی خاص)
شرکت فولاد سپهرگان ابراتیان (سهامی خاص)
شرکت فولاد بوتیای ابراتیان (سهامی خاص)
شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

جمع کل



شرکت گسترش و توسعه معادن خاورمیانه (سرمایه خاص)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱۴-۱- تعهدات سرمایه ای

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۱۴-۲- بدهی های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی های احتمالی می باشد.

۱۵- معاملات با اشخاص وابسته

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح	مبلغ معامله (ریال)
هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سرمایه)	عضو هیات مدیره	تامین مالی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مهندسی مشاور معیار صنعت خاور میانه (سرمایه)	عضو هیات مدیره مشترک	قرارداد مشاوره	۲۱,۵۶۶,۱۸۶
شرکت مهندسی مابنا (سرمایه)	عضو هیات مدیره مشترک	پیش پرداخت فرآوری و غالتسک	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل:			۲۵,۰۲۱,۵۶۶,۱۸۶

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