

گزارش امین

طرح های فولادسازی و کک سازی شرکت فولاد زرند ایرانیان

و احیاء مستقیم و فولادسازی شرکت فولاد سیرجان ایرانیان

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

به انضمام

گزارش وضعیت مالی و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۳۹۳

طرح های فولادسازی و کک سازی شرکت فولاد زرند ایرانیان و احیاء مستقیم و فولادسازی شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش امین
۱ الی ۲۶	گزارش وضعیت مالی و یادداشت های توضیحی برای دوره مالی منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۳۹۳



گزارش امین

طرح های فولادسازی و کک سازی شرکت فولاد زرند ایرانیان و احیاء مستقیم و فولادسازی شرکت فولاد سیرجان
ایرانیان متعلق به شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
به سازمان بورس و اوراق بهادار

مقدمه

۱- گزارش وضعیت مالی اوراق مشارکت طرح های فولادسازی و کک سازی شرکت فولاد زرند ایرانیان و احیاء مستقیم و فولادسازی شرکت فولاد سیرجان ایرانیان متعلق به شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) در تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۳ و گزارش عملکرد اجرایی آن برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۱ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت ناشر در قبال گزارشات وضعیت مالی و عملکرد اجرایی طرح

۲- مسئولیت تهیه گزارشات یادشده طبق قانون نحوه انتشار اوراق مشارکت و آیین نامه های اجرایی آن، با ناشر است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه گزارشات است به گونه ای که این گزارشات، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت امین

۳- مسئولیت این مؤسسه اظهار نظر نسبت به گزارش های مزبور، مصرف وجوه، نحوه نگهداری حساب ها، کفایت روش های حسابداری بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی و مقررات مربوطه می باشد. استانداردهای مزبور ایجاد می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در گزارشات، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در گزارشات است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در گزارشات، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه گزارشات به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط ناشر و نیز ارزیابی کلیت ارائه گزارشات است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به گزارشات، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان امین مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی ناظر بر انتشار اوراق مشارکت را به سازمان بورس و اوراق بهادار گزارش کند.

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- بر اساس استاندارد های حسابداری کلیه رویداد های مالی در زمان وقوع میبایست در دفاتر ثبت گردند طبق پیش بینی جریان های نقدی بیاتیه ثبت اوراق مشارکت و با توجه به بهره برداری پروژه کک سازی شرکت فولاد زرند ایرانیان و پروژه احیاء شرکت فولاد سیرجان ایرانیان در دوره مورد رسیدگی، درآمد ناشی از فروش محصولات و هزینه های تولید پروژه های فوق الذکر در دفاتر طرح اعمال نگردیده و سود حاصل شناسایی نگردیده است. به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات مورد لزوم، تعیین تعدیلات لازم امکان پذیر نمی باشد.

۵- علی رغم بهره برداری از پروژه کک سازی شرکت فولاد زرند ایرانیان تا تاریخ این گزارش، صورت وضعیت قطعی از جانب شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان (منا) ارائه نگردیده است، لیکن مبلغ ۱۱۲۶۰۰ میلیون ریال بطور برآوردی جهت تتمه صورت وضعیتهای آتی در سر فصل طرح های در دست اجرا اعمال گردیده است. با توجه به عدم دسترسی به اطلاعات لازم در خصوص مبلغ نهایی طرح، تعدیل احتمالی گزارش وضعیت مالی منوط به ارائه کامل اسناد و مدارک و صورت وضعیت نهایی می باشد.

۶- مبلغ ۳۴۶،۸۹۱ میلیون ریال تحت عنوان علی الحساب های پرداختی توسط ناشر تا تاریخ این گزارش بلا تکلیف می باشد، که منجر به افزایش حسابهای دریافتی از یک سو و آورده ناشر از طرف دیگر گردیده است. با توجه به سر رسید شدن اوراق مشارکت تعیین آثار احتمالی پرداخت مبلغ مذکور بر پیشرفت پروژه و سود قطعی دارندگان اوراق مشارکت مشخص نمی باشد.

۷- با توجه به فقدان مدارک مورد نیاز، نحوه تسهیم تسهیلات و هزینه های مالی مرتبط بین پروژه های موضوع اوراق مشارکت و سایر پروژه ها برای این موسسه مشخص نمی باشد و در نتیجه تعیین تعدیلات احتمالی مورد لزوم بر گزارش مذکور، میسر نگردیده است.

۸- در جریان تفکیک حسابهای طرح از حسابهای ناشر طی دوره مورد رسیدگی، مبالغ غیر مرتبط با موضوع انتشار اوراق مشارکت به دفاتر طرح انتقال یافته است، که منجر به افزایش آورده ناشر به مبلغ ۱۸۳،۹۴۵ میلیون ریال و حسابهای پرداختی به مبلغ ۴۱۲،۴۷۷ میلیون ریال از یک طرف و طرح های در دست اجرا به مبلغ ۳۱۶،۵۱۳ میلیون ریال و سفارشات و پیش پرداختها و داراییهای عملیاتی جمعاً به مبلغ ۲۷۹،۹۰۹ میلیون ریال از طرف دیگر گردیده است.

۹- پاسخ تاییدیه در خواستی از بانک پاسارگاد به عنوان بانک عامل اوراق مشارکت، در خصوص بازپرداخت اصل و سودهای علی الحساب پرداخت شده تا سر رسید، تا کنون واصل نگردیده است.



اظهاری نظر مشروط

۱۰- به نظر این موسسه، به استثناء آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۸ و همچنین به استثناء آثار احتمالی موارد مندرج در بند های ۵ الی ۷ و ۹ گزارش مذکور، وضعیت مالی طرح های کک سازی و فولادسازی شرکت فولاد زرند ایرانیان و طرح های احیاء مستقیم و فولادسازی شرکت فولاد سیرجان ایرانیان متعلق به شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) در تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۳ و نتایج عملکرد اجرایی طرح ها را تا تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق اصول و ضوابط ناظر بر انتشار اوراق مشارکت و رویه گزارشگری متداول و در انطباق با قانون نحوه انتشار اوراق مشارکت و آیین نامه اجرایی مربوطه به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۱۱- پروژه های در جریان ساخت طرح های فوق الذکر، در زمان انتشار اوراق مشارکت بدون ارزیابی توسط کارشناس رسمی، براساس مانده های دفتری تا تاریخ انتشار به حساب های طرح های موضوع این گزارش انتقال یافته است.

۱۲- طبق مفروضات گزارش طرح توجیهی و گزارش عملکرد اجرایی طرح ها، درصد پیشرفت طرحها دارای انحراف نسبت به پیش بینی ها بویژه در خصوص طرحهای فولاد سازی می باشد که عمده ترین دلیل آن تاخیر در گشایش اعتبارات اسنادی خارجی بوده است؛ طبق برآوردهای اولیه، مخارج مورد نیاز ساخت تا اتمام عملیات احداث و تکمیل پروژه ها مجموعاً ۱۶,۰۱۹ میلیارد ریال پیش بینی گردیده در حالیکه طبق آخرین برآوردها مخارج مذکور مبلغ ۵۰,۹۸۹ میلیارد ریال می باشد که تفاوت حاصله به مبلغ ۳۴,۹۷۰ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به اصلاح برآوردها، افزایش هزینه ها (عمدتاً ناشی از افزایش نرخ ارز)، اضافه شدن کارهای جدید نسبت به برنامه اولیه و افزایش نرخ سود اوراق مشارکت می باشد. همچنین به دلیل انحراف از برنامه زمان بندی اجرای فیزیکی طرح طبق گزارش توجیهی اقتصادی و مالی انتشار اوراق مشارکت، جریان های نقدی ورودی طرح، طی سال ۱۳۹۳ صفر میبایست، در حالی که جریانهای نقدی از محل آورده ناشر ۶,۲۹۰,۰۸۱ میلیون ریال و از محل تسهیلات ریالی دریافتی ۱,۹۵۷,۰۴۱ میلیون ریال می باشد.

۱۳- با توجه به سررسید اوراق و خاتمه مشارکت در تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۳، گزارشات مربوطه برای دوره مالی ۷ ماه و ۸ روزه منتهی به تاریخ مذکور (به جای ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳) مورد حسابرسی قرار گرفته است.

۱۴- بخشی از مطالبات ناشر از بابت مالیات بر ارزش افزوده مورد قبول سازمان امور مالیاتی کشور قرار نگرفته، که اعتراض ناشر به این موضوع تا کنون به نتیجه نهایی نرسیده است.

اظهاری نظر این موسسه بر اساس مفاد بندهای فوق تعدیل نگردیده است.



گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی امین

۱۵- روش های عملی و تمهیدات نشر جهت رعایت قوانین و مقررات ناظر بر انتشار اوراق مشارکت، در حدی می باشد که بتوان در کلیت امر، از رعایت قوانین و مقررات طی دوره مالی مورد گزارش، اطمینانی معقول حاصل نمود.

۱۶- به استثناء مطالب مطروحه در بند های ۴ الی ۹، عملیات مالی طرح در دفاتر جداگانه و تحت سرفصل مناسب و متناسب با ماهیت معاملات انجام شده و بر اساس روشهای پذیرفته شده حسابداری ثبت و انعکاس یافته است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

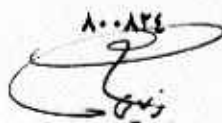
(حسابداران رسمی)

۲۱ تیر ماه ۱۳۹۴

محمد جواد هدایتی

۸۰۰۸۹۶


امیر حسین نریمانی

۸۰۰۸۲۴


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

تاریخ :
شماره :
پیوست :

بسمه تعالی

جناب آقای نریمانی

مدیر عامل محترم مؤسسه حسابرسی هوشیار عمیز

موضوع: ارسال گزارش وضعیت مالی نهایی طرح‌های شرکت‌های تابعه در تاریخ سررسید اوراق مشارکت ۱۳۹۳/۱۱/۰۸

با سلام و احترام

به پیوست گزارش وضعیت مالی طرح‌های شرکت‌های تابعه در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۸ و گزارش عملکرد و یادداشت‌های توضیحی آن تقدیم می‌گردد.

ردیف	شرح	شماره صفحه
۱	گزارش وضعیت مالی	۲
۲	گزارش عملکرد اجرایی	۳
۳	یادداشت‌های توضیحی	۴-۲۶

گزارش‌های مالی فوق براساس اصول و ضوابط ناظر بر انتشار اوراق مشارکت تهیه و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۸ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	سمت	امضاء
آقای مجید قاسمی	رئیس هیأت مدیره	
آقای سید کاظم میرولد	عضو هیأت مدیره	
آقای علی اصغر پورمند	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	
آقای علی اکبر امین تفرشی	عضو هیأت مدیره	
آقای علی پالیزدار	عضو هیأت مدیره	

مهره حسابرسی هوشیار عمیز
احضاداران رسمی



تهران - سعادت آباد - بلوار فرهنگ - نبش خیابان معارف - پلاک ۸
تلفن: ۲۷۲۳۰۰ امور سهام: ۰۶-۲۲۳۷۶۸۸۵ فکس: ۲۲۳۶۲۶۹۱
کدپستی: ۱۹۹۷۷۴۴۱۱۱ صندوق پستی: ۱۴۶۵۵-۲۵۶

گزارش وضعیت مالی

طرح های فولاد سازی و کک سازی شرکت فولاد ازاد ایران و احداث مستقیم و فولادسازی شرکت فولادسازان ایران
شرکت مادر تخصصی (ملی بنک) توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

در تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۳/۲۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	یادداشت	منابع تامین مالی طرح	۱۳۹۳/۰۳/۲۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	یادداشت	دارایی ها و مصارف
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۴۰۱۳۱۲	۱۳۳۲۹۸۴۹	۱۶	آورده تلتر	۱۱۰۳۹۷۵۳	۱۷۶۹۷۳۲۱	۷	طرح های در دست اجرا
۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۷	آورده هزینه های اوراق مشارکت	۲۷۱۹۴۴	۲۹۵۱۲۶	۸	دارایی های عملیاتی
۴۲۸۵۴	۴۲۶۳۸	۱۸	درآمد جفتی	۱۳۶۰۵۳۱	۱۶۷۲۴۵۶	۹	موجودی مواد اولیه
۴۱۸۲۲۰۰۵	۴۲۲۴۰۵۷۷	۱۹	حسابهای پرداختی	۱۹۶۳۹	۱۹۶۳۹	۱۰	مصارف جاری اوراق مشارکت
۴۵۳۲۰۹۱۹	۴۴۴۱۰۹۱۴	۲۰	سهیلات مالی دریافتی	۲۸	۲۹	۱۱	موجودی نقد و بانک
-	-	۲۱	سود علی الحساب پرداختی	۱۱۱۲۲۱۳۱	۱۰۵۳۸۸۷۵	۱۲	حسابهای دریافتی
				۴۰۱۳۷۰۵۱	۳۷۲۱۳۸۵	۱۳	سفرات و بقیه پرداختیها
				۱۰۲۰۲۰۶۶	۱۰۵۴۰۰۰۰۰	۱۴	سود علی الحساب تحقق یافته
				۵۰۱۲۷	۵۰۱۲۷	۱۵	حساب فیما بین تلتر
۱۹۰۱۵۹۰۱۹۰	۲۵۰۰۴۰۹۹۹		جمع منابع تامین مالی طرح	۱۹۰۱۵۹۰۱۹۰	۲۵۰۰۴۰۹۹۹		جمع دارایی ها و مصارف

یادداشت های توضیحی ۷ الی ۲۱ جزء لاینفک گزارش است



۱- تاریخچه فعالیت ناشر

۱-۱- کلیات

شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۶/۰۹/۱۷ به شماره ثبت ۳۱۰۶۴۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران با یک هزار میلیارد ریال سرمایه به ثبت رسیده است.

مرکز اصلی این شرکت در تهران، سعادت آباد، بلوار فرهنگ، بالاتر از بزرگراه نیایش، نبش خیابان معارف، پلاک ۸ واقع می باشد.

شرکت در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ در شرکت فرا بورس پذیرش گردید و سهام شرکت از تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۰۹ در بازار فرا بورس عرضه گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

مطابق اساسنامه شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می باشد:

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای سرمایه پذیر به قصد کسب انتفاع و به میزانی که مستقلاً بتواند حداقل یک عضو هیات مدیره شرکت سرمایه پذیر را انتخاب کند و موضوع فعالیت هر یک از شرکتهای سرمایه پذیر یک یا چند مورد از موارد زیر باشد:

- اکتشاف و انجام تحقیقات زمین شناسی متالوژی؛

- استخراج و بهره برداری از معادن؛

- تولید و فرآوری مواد معدنی؛

- تولید شمش از سنگ های معدنی؛

- خرد کردن، شستشو، دانه بندی، کانه آرایی، تغلیظ، تصفیه، فرآوری، ذوب و فلوتاسیون مواد معدنی؛

- تولید مواد و ترکیبات شیمیایی معدنی؛

- تولید پودرهای مواد معدنی و برش سنگهای تزئینی؛



برای دوره مالی ۷ ماه و ۸ روزه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۳

- توسعه، تکمیل، واگذاری و اجاره انواع کارخانه ها، واحدها و شرکتهای فعال در بخش های تولیدی، خدماتی و بازرگانی، صنایع معدنی و هرگونه اموری که به نحوی از انحاء با فعالیتهای فوق مرتبط باشد در داخل یا خارج از کشور؛
- سرمایه گذاری در خرید، مشارکت، در اختیار گرفتن، اجاره، رهن، واگذاری و فروش اموال منقول در بخشهای صنایع و معادن و امور مربوط به فعالیتهای فوق.

۲- تشریح طرح انتشار اوراق مشارکت

۲-۱- هدف از انتشار اوراق مشارکت:

هدف شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)، از انتشار اوراق مشارکت موضوع این گزارش، تأمین مالی بخشی از منابع مورد نیاز پروژه های فولادسازی (به ظرفیت اولیه ۱,۵۰۰,۰۰۰ تن و ظرفیت جدید ۱,۷۰۰,۰۰۰ در سال) و کک سازی (به ظرفیت اولیه ۸۰۰,۰۰۰ تن و ظرفیت جدید ۱,۰۰۰,۰۰۰ تن در سال) شرکت فولاد زرند ایرانیان و پروژه احیاء و فولادسازی شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (به ظرفیت اولیه ۸۰۰,۰۰۰ تن و ظرفیت جدید ۱,۰۰۰,۰۰۰ تن در سال) می باشد. منابع مالی مورد نیاز برای اجرای طرح های فولادسازی و احیاء مستقیم بردسیر، فولاد سازی زرند و کک سازی زرند به مبلغ ۵۰,۹۸۹,۰۷۳ میلیون ریال بوده که مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن از طریق انتشار اوراق مشارکت تأمین گردیده است.

۲-۲- مشخصات و مبلغ اوراق مشارکت:

- ناشر: شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
- عامل: بانک پاسارگاد (سهامی عام)
- ضامن: شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد (سهامی عام)
- بازارگردان: شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد (سهامی عام)
- متعهد پذیره نویس: شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد (سهامی عام)



یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۸ روزه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۳

- مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه امین
- امین: موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)
- موضوع طرح: اجرا پروژه های فولادسازی (با ظرفیت ۱/۷ میلیون تن در سال)، کک سازی (با ظرفیت یک میلیون تن در سال) شرکت فولاد زرند ایرانیان و پروژه احیاء و فولادسازی شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (با ظرفیت یک میلیون تن در سال)
- نوع اوراق مشارکت: بی نام
- نرخ سود علی الحساب: ۱۷٪ که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۰ با توجه به افزایش نرخ اوراق مشارکت توسط بانک مرکزی نرخ اوراق نیز به ۲۰٪ افزایش یافته است.
- نرخ بازخرید اوراق مشارکت: ۱۶/۵٪ که با توجه به افزایش نرخ بازخرید به ۱۹،۵٪ افزایش یافته است.
- مدت اوراق مشارکت: ۴ ساله
- دوره پرداخت سود: ۳ ماه
- مبلغ اسمی اوراق به شرح جدول ذیل می باشد:

مبلغ اوراق	تعداد	جمع ریال
۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل	۵۵,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



اوراق مشارکت طرح های فولاد سازی و کک سازی شرکت فولاد زرند ایرانیان و احیاء و فولاد سازی فولاد سیرجان ایرانیان
شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۸ روزه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۳

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

گزارش وضعیت مالی و عملکرد اجرایی طرح ها بر اساس اصول و ضوابط ناظر بر انتشار اوراق مشارکت و نحوه عمل حسابداری مربوطه تهیه و تنظیم گردیده است و لزوماً منطبق بر استانداردهای حسابداری نمی باشد.

۴- با توجه به سررسید اوراق و خاتمه مشارکت در تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۳، گزارشات مربوطه برای دوره مالی ۷ ماه و ۸ روزه منتهی به تاریخ مذکور تهیه گردیده است.

۵- برنامه زمان بندی اجرای فیزیکی طرح

شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)، بر اساس گزارش طرح توجیهی به تاریخ انتشار اوراق مشارکت در نظر داشت مطابق برنامه زمان بندی زیر نسبت به اجرای فیزیکی طرح اقدام نماید:

عنوان طرح	۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۲
کک سازی	٪۴۵	٪۸۵	٪۱۰۰	-
فولادسازی	٪۳۰	٪۶۰	٪۸۰	٪۱۰۰
احیاء و فولاد سازی	٪۱۵	٪۴۵	٪۷۵	٪۱۰۰

۶- مجریان طرح های مورد گزارش

پروژه کک سازی زرند به صورت EPC به شرکت گسترش و نو سازی ایرانیان (مانا) و پروژه فولاد سازی زرند نیز به کنسرسیوم متشکل از شرکت قائم رضا و شرکت Sinosteel چین واگذار گردیده است همچنین پروژه احیاء و فولادسازی بردسیر به ترتیب به شرکتهای فولاد تکنیک و تام ایران خودرو واگذار شده است.



اوراق مشارکت طرح های فولاد سازی و کک سازی شرکت فولاد زرند ایرانیان و اجزاء مستقیم و فولادسازی، شرکت فولادسوجان ایرانیان

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

یادداشت‌های تفسیحی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۸ دوره منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۳

۷- طرح های در دست اجرا

یادداشت	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱ مخارج در دست اجرای شرکت فولاد زرند	۱۱,۰۶۶,۳۵۷	۶,۲۶۱,۲۸۴
۷-۲ مخارج در دست اجرای شرکت فولاد سیرجان	۶,۶۳۰,۹۶۴	۴,۷۷۸,۲۶۹
	<u>۱۷,۶۹۷,۳۲۱</u>	<u>۱۱,۰۳۹,۷۵۳</u>

۷-۱- مخارج اصلی طرحهای در دست اجرای شرکت فولاد زرند بشرح ذیل می باشد :

یادداشت	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱-۱ داراییهای در دست تکمیل	۸,۴۲۸,۸۱۹	۶,۲۳۸,۱۲۱
۷-۱-۲ کلای امانی نزد دیگران	۲,۶۳۷,۵۳۸	۲۳,۳۶۲
	<u>۱۱,۰۶۶,۳۵۷</u>	<u>۶,۲۶۱,۴۸۴</u>

۷-۱-۱- دارایی های در جریان تکمیل بشرح ذیل می باشد :

	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
پروژه کک سازی	۴,۷۸۳,۸۹۰	۴,۶۳۱,۳۸۸
پروژه فولاد سازی	۲,۷۶۹,۸۷۸	۲,۵۰۱,۸۹۸
	<u>۹,۵۵۳,۷۶۸</u>	<u>۷,۱۳۳,۲۸۶</u>
سود علی الحساب تحقق یافته	(۱,۱۳۹,۶۰۰)	(۹۰۹,۸۱۵)
مخارج جانبی اوراق مشارکت	(۱۴,۵۳۳)	(۱۴,۵۳۳)
درآمد جانبی	۲۹,۱۸۳	۲۹,۱۸۳
	<u>۸,۴۲۸,۸۱۹</u>	<u>۶,۲۳۸,۱۲۱</u>

۷-۱-۲ مبلغ فوق بابت تجهیزات وارده در قالب اعتبار اسنادی می باشد که جهت نصب و راه اندازی به پیمانکاران مربوطه تحویل گردیده و پس از تحویل قطعی کارخانه به حساب تجهیزات خطوط تولید منظور می گردد.

۷-۲- مانده حساب مخارج اصلی طرحهای در دست اجرای شرکت فولاد سیرجان بشرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۲-۱ داراییهای در دست تکمیل	۷,۰۳۱,۳۶۴	۵,۰۷۱,۴۲۰
سود علی الحساب تحقق یافته	(۴۰۰,۴۰۰)	(۲۹۳,۱۵۱)
	<u>۶,۶۳۰,۹۶۴</u>	<u>۴,۷۷۸,۲۶۹</u>

مؤسسه حسابداری هوشیار مهر
(حسابداران رسمی)

ضمائم پیوست گزارش

اولاد مشارکت طرح های فولاد سازی و کک سازی شرکت فولاد زرناد ایران و احیاء مستقیم و فولاد سازی شرکت فولاد سیرجان، اهر انسان

شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه صادرات و صنایع معدنی، خاورمیانه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی:

برای دوره مالی ۷ ماه و ۸ روزه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۳

۲-۱- دارای مالی در دست تکمیل شرکت فولاد سیرجان ایران به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱						۱۳۹۳/۱۱/۰۸					
جمع	فولاد سازی	فولاد سازی	مستقیم	جمع	فولاد سازی	مستقیم	فولاد سازی	مستقیم	فولاد سازی	مستقیم	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دارائیهای ثابت در جریان تکمیل
۴,۵۳۳,۱۹۷	۱,۷۶۵,۷۱۷	۲,۷۵۷,۴۸۰	۶,۱۴۰,۷۵۷	۲,۶۴۷,۴۳۵	۳,۲۹۳,۳۲۱	۲۶۳,۷۵۴	۲۶۳,۷۵۴	۱۱۳,۳۶۰	۲۶۳,۷۵۴	۱۱۳,۳۶۰	هزینه سود و کارمزد اولاد مشارکت
۲۹۳,۱۵۱	۱۰۴,۰۰۰	۱۸۹,۱۵۱	۴۰۰,۴۰۰	۱۳۶,۶۴۶	۵۶۲	۱۱۳,۳۶۰	۵۶۲	۱۱۳,۳۶۰	۱۱۳,۳۶۰	۱۱۳,۳۶۰	هزینه های برق رسانی
۱۰۹,۳۹۳	۵۶۲	۱۰۸,۷۳۰	۶۲,۵۷۴	۰	۰	۶۲,۵۷۴	۰	۶۲,۵۷۴	۰	۶۲,۵۷۴	هزینه های جاده سازی
۵۲,۳۶۷	۰	۵۲,۳۶۷	۳۹,۵۰۲	۶,۷۹۵	۳۲,۷۰۷	۳۲,۷۰۷	۳۲,۷۰۷	۳۲,۷۰۷	۳۲,۷۰۷	۳۲,۷۰۷	حق الزحمه خدمات مهندسی
۲۶,۱۴۱	۶,۷۹۴	۲۹,۳۴۷	۱۱۵,۰۳۷	۷۰,۴۴۶	۴۴,۵۹۲	۴۴,۵۹۲	۴۴,۵۹۲	۴۴,۵۹۲	۴۴,۵۹۲	۴۴,۵۹۲	سایر هزینه های سرمایه ای در دست تکمیل
۲۰,۱۴۸	۹۲۷	۱۹,۳۲۱	۱۱۰,۱۷۸	۰	۰	۱۱۰,۱۷۸	۰	۱۱۰,۱۷۸	۰	۱۱۰,۱۷۸	هزینه های گازرسانی
۱۵,۳۶۲	۰	۱۵,۳۶۲	۱۳,۹۷۲	۱,۰۳۳	۱۲,۹۳۹	۱۲,۹۳۹	۱۲,۹۳۹	۱۲,۹۳۹	۱۲,۹۳۹	۱۲,۹۳۹	حق الزحمه نظارت کارگاهی
۱۱,۶۵۴	۹۷۳	۱۰,۶۸۱	۲۳,۶۳۳	۲۳	۲۳	۲۳,۶۱۰	۲۳,۶۱۰	۲۳,۶۱۰	۲۳,۶۱۰	۲۳,۶۱۰	هزینه های آبرسانی
۳,۶۸۶	۲۳	۲,۶۶۳	۲,۸۶۴	۰	۰	۲,۸۶۴	۰	۲,۸۶۴	۰	۲,۸۶۴	هزینه های فنس کشی دور زمین
۲,۸۶۴	۰	۲,۸۶۴	۲,۸۶۴	۲,۸۶۴	۲,۸۶۴	۲,۸۶۴	۲,۸۶۴	۲,۸۶۴	۲,۸۶۴	۲,۸۶۴	حق الزحمه خدمات بازرسی
۲,۴۴۰	۱,۷۰۰	۷۴۰	۷۶۸	۰	۰	۷۶۸	۰	۷۶۸	۰	۷۶۸	هزینه های مخبرانی
۷۵۸	۰	۷۵۸	۲۱۷	۰	۰	۲۱۷	۰	۲۱۷	۰	۲۱۷	هزینه های ساخت پادمان
۳۱۷	۰	۰	۴,۳۰۹	۴,۳۰۹	۴,۳۰۹	۰	۴,۳۰۹	۰	۴,۳۰۹	۰	محوطه سازی
۰	۰	۰	۴۳	۴۳	۰	۴۳	۰	۴۳	۰	۴۳	هزینه استهلاک
۴۳	۰	۴۳	۲,۱۹۰,۷۲۴	۷۰,۳۱۳,۶۴۴	۲,۸۶۹,۵۰۴	۴,۱۶۱,۸۶۰	۲,۸۶۹,۵۰۴	۴,۱۶۱,۸۶۰	۲,۸۶۹,۵۰۴	۴,۱۶۱,۸۶۰	
۵۰,۷۱,۴۲۰	۱,۸۸۰,۶۹۶	۲,۱۹۰,۷۲۴	۷۰,۳۱۳,۶۴۴	۲,۸۶۹,۵۰۴	۴,۱۶۱,۸۶۰	۴,۱۶۱,۸۶۰	۲,۸۶۹,۵۰۴	۴,۱۶۱,۸۶۰	۲,۸۶۹,۵۰۴	۴,۱۶۱,۸۶۰	

مستقیم پیوست گزارش می باشد

تورق مشاركت طرح های فولاد سازی و كك سازی شركت فولاد زريند ام اتمان و احياء مستقيم و فولاد سازی شركت فولاد سرجان ايرانيان

شركت مادر تخصصی (هلدينگ) توسعه معادن و صنايع معدني خاور ميانه (سهامي عام)

يادداشتهاي توضيحي

براي دوره مالي ۷ ماه و ۸ روزه منتهي به تاريخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۳

۸- دارايی های عملیاتی طرح ها

يادداشت	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	ميليون ريال	ميليون ريال
۸-۱ شركت فولاد زريند ايرانيان	۶۹,۶۰۰	۶۰,۳۳۴
۸-۲ شركت فولاد سرجان ايرانيان	۲۲۵,۵۴۶	۲۱۱,۶۱۰
	۲۹۵,۱۴۶	۲۷۱,۹۴۴

۸-۱ - دارايی های عملیاتی شركت فولاد زريند ايرانيان به شرح زير است:

يادداشت	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	ميليون ريال	ميليون ريال
۸-۱-۱ دارايی های ثابت مشهود	۲۹,۸۱۳	۲۰,۵۷۷
۸-۱-۲ دارايی های نامشهود	۳۹,۷۸۷	۳۹,۷۵۷
	۶۹,۶۰۰	۶۰,۳۳۴



آوردن، سبیلرکت طرح های فولاد سازی و کک سازی شرکت فولاد زرنده ایرانمان و احداث مستقیم و فولاد سازی شرکت فولادسیرجان ایرانمان شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سپاهان) عام.

اوراق مشارکت طرح های فولاد سازی و کک سازی شرکت فولاد زرتند ابرکتیان و احداث مستقیم فولاد سازی شرکت فولاد سیرجان ایرتیلان

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

یادداشتها و توضیحات

برای دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۳

۸-۱-۲- دارایی های نامشهود

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۵۲۷	۲۸,۵۲۷	چاه آب
۱۰,۰۰۱	۱۰,۰۰۱	حق امتیاز برق
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	حق امتیاز گاز
۱۴۰	۱۴۰	ودیعه اجاره
۲۵	۲۵	نرم افزار
۲۴	۲۴	حق امتیاز تلفن
۲۰	۲۰	ودیعه اشتراک اینترنت
۳۹,۷۵۷	۳۹,۷۸۷	

۸-۲- دارایی های عملیاتی شرکت فولاد سیرجان ایرتیلان به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۹۰۹	۲۵,۸۴۵	۸-۲-۱	دارایی های ثابت مشهود
۱۹۹,۷۰۱	۱۹۹,۷۰۱	۸-۲-۲	دارایی های نامشهود
۲۱۱,۶۱۰	۲۲۵,۵۴۶		



لوازم مشترک طرح های فولاد سازی و یک سازی شرکت فولاد زرند ایرانیان و احصاء مستقیم و فولاد سازی شرکت فولاد سیرجان ایرانیان

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

یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۸ روزه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۳

۸-۲-۱ دارایی های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود به شرح زیر است:

شرح	بهای تمام شده (میلیون ریال)		استهلاک انباشته (میلیون ریال)		ارزش دفتری (میلیون ریال)	
	مانده در	دارایی های خریداری شده طی دوره	مانده در	استهلاک دوره جاری	مانده در	مانده در
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱/۰۸	۱۳۹۳/۱/۰۸	۱۳۹۳/۱/۰۸	۱۳۹۳/۱/۰۸	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
زمین	۶۸۳۸		۶۸۳۸		۶۸۳۸	۶۸۳۸
اثاثه و منصوبات	۴,۳۲۵	۲,۵۴۸	۶,۸۷۳	۳۷	۶,۸۳۶	۴,۱۸۸
وسائط نقلیه	۱۷۴	۶,۰۶۶	۶,۲۴۰	۵	۶,۲۳۴	۱۶۹
ابزار آلات و قالبها	۶۵۴	۴,۰۶۳	۴,۷۱۷	۱	۴,۷۱۷	۶۵۴
تاسیسات	۶۱	۱,۱۶۰	۱,۲۲۱		۱,۲۲۱	۶۱
جمع کل	۱۱,۹۵۳	۱۳,۹۳۷	۲۵,۸۸۸	۴۳	۲۵,۸۴۵	۱۱,۹۰۹



اوراق مشارکت طرح های فولاد سازی و کک سازی شرکت فولاد زرنده ایرانیان و احداث مستقیم و فولادسازی شرکت فولادسیرجان ایرانیان

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

یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۸ روزه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۳

۲-۸- دارایی های نامشهود

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	حق الامتیاز برق
۱۷۹,۶۸۵	۱۷۹,۶۸۵	حق الامتیاز چاه آب
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	ودیده خط تلفن
۱۶	۱۶	
۱۹۹,۷۰۱	۱۹۹,۷۰۱	

۹- موجودی مواد اولیه

سرفصل فوق بابت خرید ذغال سنگ جهت بهره برداری پروژه کک سازی می باشد.

۱۰- مخارج جانبی اوراق مشارکت

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت فولاد زرنده ایرانیان
۱۴,۵۲۲	۱۴,۵۲۲	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۵,۱۰۶	۵,۱۰۶	
۱۹,۶۲۹	۱۹,۶۲۹	

۱۰-۱- مخارج جانبی شامل هزینه های اولیه انتشار اوراق مشارکت متعهد خرید، بازار گردان و ... می باشد.

۱۱- موجودی نقد و بانک

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۱-۱	شرکت فولاد زرنده ایرانیان
۲	۲	۱۱-۲	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۲۶	۲۸		
۲۸	۲۹		

۱۱-۱- موجودی حساب بانک شرکت فولاد زرنده ایرانیان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک پاسارگاد سپرده کوتاه مدت ۲-۸۴۴۵۲۲-۳۰۸-۸۱۰۰
۲	۲	بانک پاسارگاد سپرده جاری ۲-۸۴۴۵۲۲-۳۰۸-۱۱۰۰
-	-	
۲	۲	



اوراق مشارکت طرح های فولاد سازی و کک سازی، شرکت فولاد زرند ایرانیان و احیاء مستقیم و فولاد سازی، شرکت فولاد سیرجان ایرانیان

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

یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۸ روزه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱۱-۲- موجودی حساب بانک شرکت فولاد سیرجان ایرانیان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶	۲۸	بانک پاسارگاد سپرده کوتاه مدت ۱-۶۷۶۷۷۷-۳۰۷-۸۱۰۰
-	-	بانک پاسارگاد- سپرده جاری ۱-۶۷۶۷۷۷-۳۰۷-۱۱۰۰
۲۶	۲۸	

۱۲- حساب های دریافتنی

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰	۱۲-۱	شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد (سهامی عام)
۵۴۱.۷۴۵	۸۳۲.۰۷۶	۱۲-۲	شرکت فولاد زرند ایرانیان
۲۸.۰۳۸۶	۴۰۶.۷۹۸	۱۲-۳	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۱.۱۳۲.۱۳۱	۱.۵۳۸.۸۷۵		

۱۲-۱- مبلغ فوق ۱۵ درصد از ارزش اوراق مشارکت میباشد که به حساب بازارگردان ولریز گردیده است.

۱۲-۲- حساب های دریافتنی شرکت فولاد زرند ایرانیان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۶.۲۴۰	۱۱۰.۵۵۹	۱۲-۲-۱	مجتمع صنایع قائم رضا
۱۷۳.۴۸۶	۲۱۳.۱۵۲		مالیات بر ارزش افزوده
۱۰۱.۲۳۳	۱۲۱.۴۵۴		عوارض شهرداری
-	۳۰۷.۹۳۷		مشارکت سایپو استیل و قائم رضا
۹۵.۰۹۴	-		بانک پاسارگاد
-	۱۵.۰۶۶		آقای محمود محمدی
۱۴.۰۰۰	۱۴.۰۰۰		شرکت Sino steel
-	۹.۶۴۳		شرکت ذغال سنگ کرمان
-	۷.۴۳۷		شرکت ساوان دریای جنوب
-	۸.۱۵۰		شرکت گسترش و نوسازی صنایع ایران (متا)
۵۶.۰۶	۵.۴۱۶	۱۲-۲-۲	شرکت آب نمای جنوب شرق
۱۰.۵۵	۴۵۱		شرکت مهندسی معیار صنعت خاورمیانه
-	۳.۴۴۸		آقای یحی توسن
-	۲.۹۲۲		شرکت خدمات ارزی و صراف
۸۸۹	-		شرکت کنکاش کلوت
-	۲.۵۰۰		شرکت ایوان تجارت هرمزگان
۶۸۲	۶۸۲		بانک صنعت و معدن
۶۰۷	۵۷۵		بدهی کارکنان
۳۷.۷۳۱	-		سپرده ضمانت نامه های بانکی
-	۸۹۸		شرکت نگین لایوچ اسپادانا
۶۷۱	-		بیمه پاسارگاد
۲.۳۰۰	-		شرکت لیان صنعت پوها
۱.۶۵۹	-		شرکت تابش نیرو جنوب شرق
۵۹۲	۷.۷۸۵		سایر
۵۴۱.۷۴۵	۸۳۲.۰۷۶		

۱۲-۲-۱- مبلغ فوق بابت مانده وجوه پرداختی به شرکت قائم رضا در قالب قرارداد early work پروژه فولاد سازی میباشد (حسابداران رسمی)

که با توجه به فعال شدن LC و به محض پرداخت صورت وضعیت اول از مشارکت قائم رضا و Sino steel می بایست مسترد گردد.

ادوات مشارکت طرح های فولاد سازی و کک سازی شرکت فولاد زرند ایرانیان و احیاء مستقیم و فولاد سازی شرکت فولاد سیرجان ایرانیان

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

یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱۲-۲-۲- مبلغ فوق بابت علی الحساب صورت وضعیت های آنی در قالب قراردادهای منعقدہ پرداخت گردیده است

۱۲-۳- حسابهای دریافتنی شرکت فولاد سیرجان ایرانیان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۶,۲۷۱	۲۹۴,۷۱۴	سازمان امور مالیاتی ارزش افزوده
۷۵۲	۸۴,۵۳۷	آقای رضا نوری
-	۶,۵۲۱	شرکت طرح های صنعتی راد نیرو
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	شرکت گاز استان کرمان
-	۴,۱۸۳	شرکت معیار صنعت خاورمیانه
۲,۸۵۳	۲,۸۵۴	شرکت توسعه پست های فشار قوی پارسیان
-	۲,۱۷۴	شرکت تام ایران خودرو
-	۲,۱۶۸	آقای علیرضا رایزن
۷۷۵	۶۶۶	شرکت مهندسين مشاور آزمونه فولاد
۲۷۷	۲۰۰	شرکت بازرسی فنی ایکا
۱۱,۸۳۰	-	شرکت آب نما جنوب شرق
۴۵۵	۷	بیمه پاسارگاد
۲۶۸	-	شرکت همتگران کریمان
۱۰۰	-	توسعه اندیشه فردا
۸۰۵	۲,۷۷۵	سایر
۲۸۰,۳۸۶	۴۰۶,۷۹۸	

۱۳- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۶۳۲,۶۹۸	۳,۳۰۵,۳۸۰	۱۳-۱	شرکت فولاد زرند ایرانیان
۵۰۴,۳۵۳	۴۳۶,۰۰۵	۱۳-۲	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۴,۱۳۷,۰۵۱	۳,۷۴۱,۳۸۵		



اولاً از منشأ، کت طرح های فولاد سازی و کک سازی شرکت فولاد زرد ابراهیم و احیاء مستقیم و فولاد سازی شرکت فولاد سیرجان ابراهیم

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

یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی ۲ ماه و ۸ روز منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱۳-۱- سفارشات و پیش پرداخت های شرکت فولاد زرد ابراهیم به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۳۴۶.۱۵۹	۱.۳۹۳.۶۹۵	۱۳-۱-۱ پیش پرداخت اعتبار اسنادی
۲.۱۲۴.۳۶۱	۱.۷۷۲.۵۳۸	۱۳-۱-۲ سفارشات در راه
۷۰.۷۲۰	۶۷.۱۸۲	شرکت redax
-	۱۷.۳۷۷	فرآوری زغال سنگ پرورده طبس
۱۵۰.۸۰	۱۵۰.۸۰	کنسرسیوم GMI و معیار صنعت
۱۲.۴۰۱	۹.۸۹۵	شرکت گسترش و نو سازی صنایع ایران (مقا)
۶.۷۹۹	۶.۴۶۹	شرکت کشتیرانی zalco
۵.۹۰۱	۲.۴۲۸	مشارکت معیار صنعت و فولاد تکنیک
-	۵.۰۰۰	شرکت ذغال سنگ شرق
۲۵۴۶	۲۵۴۶	شرکت sino steel
-	۳.۸۱۸	شرکت نگین لایچ لسانقا
-	۱.۲۵۲	شرکت آبتین صنعت معین
۵۷۲	۵۷۲	شرکت فولاد تکنیک
-	۶۸۶	شرکت مهندسین مشاور تدبیرگران راه و راه آهن
-	۳۵۹	شرکت طرح و توسعه کارآور
۳۵۸	۳۵۷	شرکت معادن زغال سنگ کرمان
-	۲۵۰	تامین سرمایه بانک ملت
-	۱۷۶	شرکت مهندسی تابش نیرو جنوب شرق
۱۵۸	۱۵۸	شرکت مهندسی معیار صنعت خاورمیانه
۱۶.۱۹۳	-	شرکت MCC
۲۷۶۰۷	-	شرکت ذغال سنگ البرز شرقی
۱.۰۰۰	-	پیش پرداخت خرید دارایی
۱.۸۳۳	۳.۵۴۲	سایر
۳.۶۳۲.۶۹۸	۳.۳۰۵.۳۸۰	



اولاً مشارکت طرح های فولاد سازی و کک سازی شرکت فولاد زنگنه ایران و احیاء مستقیم و فولاد سازی شرکت فولاد سیرجان ایران

شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهایی عامه)

یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۸ روزه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱-۱-۱۳- مبلغ فوق مربوط به مشارکت قائم رضا و sino steel بابت ۷/۵ درصد پیش پرداخت اعتبار اسنادی پروژه فولاد سازی می باشد

۱-۲-۱۳- سفارشات در راه شرح ذیل است:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۲۱,۹۱۷	۱,۷۶۸,۶۳۷	اعتبار اسنادی فولاد شماره قرارداد ۹۰۷۲۶۹۸۴
۴۹۹	۴۹۹	اعتبار اسنادی کک سازی - شماره قرارداد ۸۹۱۰۱۰۶۴ و ۹۰۷۱۹۷۴۴
۱,۹۴۵	۲,۴۰۲	اعتبار اسنادی کک سازی - شماره قرارداد ۹۲۷۰۰۲۰۰
۲,۱۲۴,۳۶۱	۱,۷۷۲,۵۳۸	

۱-۲-۱۳- سفارشات و پیش پرداخت های شرکت فولاد سیرجان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۸,۴۶۵	۱۷۲,۰۸۷	سفارشات
۲۰۰,۶۹۵	۱۸۸,۲۴۷	تام ایران خودرو
۱۰۰,۷۴۶	۱۷,۵۹۰	شرکت طرح های صنعتی راد نیرو
۳۲,۱۱۷	۳۵,۴۷۴	شرکت فولاد تکنیک
۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	آقای مهدی خراسانی
۲,۰۰۰	۵,۱۵۳	سازمان آب منطقه ای کرمان
۱,۹۰۰	۳,۸۰۰	آقای حمیدرضا ابراهیمی
-	۱,۰۰۰	شرکت آینده گستر کاوه
-	۱,۷۱۱	شرکت مهندسی شاهین انرژی
۴۹۱	۴۱۰	شرکت مهندسین مشاور آزمون فولاد
-	۹۱۲	شرکت ارتباطات صنعتی ایران
۴۰۰	۴۰۰	شرکت مهن نیرو
۹۳	۷۰	شرکت بازرسی فنی اپکا
-	۲,۳۸۸	شرکت سرعت راه جنوب
۹۴۶	-	معیار صنعت خاورمیانه
-	۲۶۳	سایر
۵۰۴,۳۵۳	۴۳۶,۰۰۵	



اولاً مشارکت طرح های فولاد سازی و کک سازی شرکت فولاد زرند ایرانیان و احیاء مستقیم و فولادسازی شرکت فولادسیرجان ایرانیان

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

یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۸ روزه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱۴- سود علی الحساب تحقق یافته اوراق مشارکت

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۹,۸۱۵	۱,۱۳۹,۶۰۰	شرکت فولاد زرند ایرانیان
۲۹۳,۱۵۱	۴۰۰,۴۰۰	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۱,۲۰۲,۹۶۶	۱,۵۴۰,۰۰۰	

۱۵- حساب فی مابین ناشر

مانده حساب فوق مربوط به حساب فی مابین شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه و شرکت فولاد سیرجان ایرانیان می باشد.

۱۶- آورده ناشر

آورده ناشر به تفکیک شرکت ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۹۲,۳۶۴	۸,۶۰۲,۲۳۵	شرکت فولاد زرند ایرانیان
۲,۷۰۸,۸۴۸	۴,۶۷۵,۶۳۴	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۸,۴۰۱,۲۱۲	۱۳,۲۷۷,۸۶۹	

۱۷- آورده دارندگان اوراق مشارکت

در تاریخ ۱۳۸۹/۱۱/۰۸ تعداد ۵۵,۰۰۰ ورقه اوراق مشارکت به مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با سررسید ۴ ساله جهت اجرا پروژه های فولادسازی و کک سازی شرکت فولاد زرند ایرانیان و پروژه های احیاء و فولادسازی شرکت فولاد سیرجان ایرانیان منتشر گردیده است.



اوراق مشارکت طرح های فولاد سازی و کک سازی شرکت فولاد آرند ایران و احداث مستقیم و فولاد سازی شرکت فولاد سیرجان ایران

شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه (سواصی عام)

یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۸ روزه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱۸- درآمد جانبی

یادداشت	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
شرکت فولاد زرند ایرانیان	۲۹,۹۳۴	۲۹,۹۳۴
شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	۱۲,۷۰۴	۱۲,۹۲۰
	۴۲,۶۳۸	۴۲,۸۵۴

۱۸-۱- درآمد جانبی مربوط به شرکت فولاد زرند ایرانیان به شرح زیر می باشد:

سود سپرده بانکی	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	۲۹,۹۳۴	۲۹,۹۳۴
	۲۹,۹۳۴	۲۹,۹۳۴

۱۸-۲- درآمد جانبی مربوط به شرکت فولاد سیرجان ایرانیان به شرح زیر می باشد:

سود سپرده بانکی	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	۱۲,۷۰۴	۱۲,۹۲۰
	۱۲,۷۰۴	۱۲,۹۲۰

۱۹- حسابهای پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
شرکت فولاد زرند ایرانیان	۵,۲۳۸,۶۴۳	۲,۵۳۸,۶۷۰
شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	۱,۰۰۱,۹۳۴	۱,۶۴۳,۵۲۵
	۶,۲۴۰,۵۷۷	۴,۱۸۲,۲۰۵



لواحق مشارکت طرح های فولاد سازی و کک سازی شرکت فولاد زرتد ابرائیم و احشاء مستقیم و فولاد سازی شرکت فولادسازان ابرائیم

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

یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۸ روزه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱۹-۱- حسابهای پرداختی شرکت فولاد زرتد به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک پاسارگاد - اسناد پرداختی	۹,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
شرکت Sinoshure	۳,۶۵۵,۴۲۹	۲,۱۸۶,۸۱۱
سپرده حسن انجام کار مکسوره از پیمانکاران	۴۴۶,۳۰۰	۲۶۳,۰۷۵
سپرده بیمه دریافتی از پیمانکاران	۱۲۳,۲۵۱	۱۱۵,۸۴۲
شرکت ذغال سنگ پایدانا	۴۶۳,۷۸۸	۲۹۷,۰۶۴
شرکت گسترش و نوسازی صنایع ایران (مانا)	۱۹۲,۴۸۸	۲۹۴,۰۱۶
بانک پاسارگاد	۱۸۷,۸۰۷	-
شرکت قرآوری ذغال سنگ طیس	۶۳,۴۴۸	۴۴,۶۰۶
شرکت MCC	۲۲,۴۰۲	۲۲,۴۰۲
مشارکت معیار صنعت و فولاد تکنیک	۱۲,۱۷۵	۸۲۱
شرکت تعاونی حمل و نقل کالای زرتد	۴,۳۵۳	۸,۲۸۴
شرکت معیار صنعت خاورمیانه	۱۰,۵۱۸	-
آقای علیرضا هوشمندی	۳,۰۱۳	-
شرکت تابش نیرو جنوب شرق	۷۲۱	-
شرکت مهندسين مشاور طرح گارنو	۶۱۵	۶۱۵
شرکت معادن ذغال سنگ البرز شرقی	۱۲۳	۱۹,۱۷۲
شرکت معادن ذغال سنگ کرمان	-	۴,۵۵۹
شرکت توزیع نیروی برق شمال استان کرمان	-	۱۰۵
شرکت حلقه ضلانی کرمان	۲۷	۴۴
مالیات مکسوره از پیمانکاران حقوق و تکنیکی	۳۸,۵۹۵	۴۴,۳۵۶
سازمان تامین اجتماعی	۴۵۸	۳۲۳
ذخیره مزایای پایان خدمت	۲,۹۰۹	۲,۷۰۴
حقوق و دستمزد پرداختی	-	۲۸۵
سایر	۱,۲۲۲	۱,۷۱۶
	۵,۳۳۸,۶۴۳	۲,۵۳۸,۶۷۰



اولاً: مشارکت طرح های فولاد سازی و کمک سازی شرکت فولاد زرنبد ایران و احصاء مستقیم و غیر مستقیم و شرکت فولاد سیرجان، ایران

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

ناحیه های تخصصی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۸ روزه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱-۱- سیرده حسن انجام کار و سیرده بیمه بهائیکاران به شرح ذیل تفکیک میبند:

۱۳۹۳/۲/۳۱		۱۳۹۳/۱۱/۰۸		
سیرده بیمه	سیرده حسن انجام کار	سیرده بیمه	سیرده حسن انجام کار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۱,۱۷۷	۲۴۰,۶۱۷	۱۱۶,۰۷۱	۲۵۰,۴۴۱	شرکت گسترش و توسعه صنایع ایران (ملا)
-	۱۳,۵۶۵	-	۱۸۲,۲۷۵	مشارکت سایو استیل و قائم رضا
۲,۱۵۱	۴,۳۵۱	۲,۸۲۴	۵,۴۹۹	شرکت معیار صنعت خاورمیانه
۱,۵۷۴	۳,۱۲۸	۳,۱۹۱	۶,۳۸۱	مشارکت معیار صنعت و فولاد تکنیک
۴۴	-	-	-	شرکت فولاد تکنیک
۱۷۵	۳۴۹	۱۷۵	۳۴۹	مجموع صنایع قائم رضا
۱۲۶	۲۵۲	۱۲۶	۲۵۲	شرکت مهندسی تابش نیرو جنوب شرق
۱۷	۲۲۶	۱۷	۲۲۶	شرکت آریا انرژی بارس
۸۹	-	-	-	شرکت حلقه طلایی کرمان
-	۱۳۸	-	۱۳۸	شرکت مهندسی و بازرگانی فنی ایکا
۳	-	۳	-	شرکت هلیل آب
۱۲۳	-	۱۲۳	-	شرکت آب نمایی جنوب شرق
۴۲	-	-	-	شرکت ستاره صنعت بولدان
۸	-	۸	-	شرکت توسعه اندیشه فردای سیا
۲۹	-	۲۹	-	شرکت کنکاش کلوت
۲۸۵	۴۲۹	۶۹۳	۵۳۷	سایر
۱۱۵,۸۴۲	۲۶۳,۰۷۵	۱۲۳,۲۵۱	۴۴۶,۳۰۰	



اوراق مشارکت طرح های فولاد سازی و کک سازی شرکت فولاد زرد آبرائیان و احیاء مستقیم و فولادسازی شرکت فولادسر جان آبرائیان

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

یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی ۲ ماه و ۸ روزه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱۹-۲- حسابهای پرداختی شرکت فولاد سیرجان به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
حسابهای پرداختی غیرتجاری	۵۰۳.۵۲۰	۱.۲۱۰.۸۴۷
سپرده حسن انجام کار	۳۷۵.۲۵۸	۳۲۸.۵۴۹
سپرده بیمه پیمانکاران	۸۶.۲۹۰	۷۴.۲۰۰
مالیاتهای تکلیفی - حقوق و مزایانشخاص ثالث - پیمانکاران	۳۴۰.۷۷	۲۷.۳۱۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱.۸۰۳	۱.۷۶۰
حق بیمه های پرداختی	۶۴۴	۶۵۸
مطالبات کارکنان	۳۴۲	۲۰۵
	۱.۰۰۱.۹۳۴	۱.۶۴۳.۵۳۵

۱۹-۲-۱- حسابهای پرداختی غیر تجاری به شرح ذیل میباشد:

	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت فولاد زرد آبرائیان	۴۷۵۰۰	۴۷۵۰۰
معیار صنعت خاورمیانه - بابت صورت وضعیت نظارت فولاد تکنیک	-	۳۲۰
شرکت سرعت راه جنوب	۴۴۹.۹۶۲	۷۰۹.۰۹۲
سازمان عمران شهرداری کرمان	۲۰۲۹	۱۱.۳۲۷
آقای ضیاء	۳۷۰	۳۷۰
مکاتیراسیون جلگه - بابت انتقال نیرو و برق رسانی بردسیر	۲۱۳	۲۱۳
شرکت ساختمان و راهسازی کرمان راه	۱۸۶	۱۸۶
آقای محمد نژاد زمانی	۱۶۲	۱۶۲
آقای عباس رحمتی	۳۳	۳۳
آقای محمدرضا یادگاری	۱۶	۱۶
آقای امید فردوسی	۵۲	۴۶
آقای امین طاهری	۹	۹
نام ایران خودرو	۳	۳
آقای مجتبی جاوید	۴۴۰.۴۲۱	-
سایر	۲۴	-
	۲.۹۸۵	۱.۱۲۵
	۵۰۳.۵۲۰	۱.۲۱۰.۸۴۷



انواع مستأکات طرح های فولاد سازی و کک سازی شرکت فولاد زاینده آهن ایران و احداث مستقیم و فولاد سازی شرکت فولاد سیرجان ایران

شرکت ملین تخصصی (ملینیک) توسعه ملین و صنایع معدنی خاورمیانه (سملینیک)
مادامتیهای توضیحی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۸ دوره منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۳

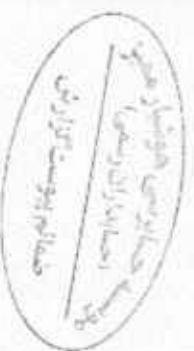
۱۹-۲-۲ سیرده حسن انجام کار و سیرده بیمه بیمه کارکن به شرح زیر قابل تفکیک می باشد

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۱۱/۰۸	
سیرده بیمه	سیرده حسن انجام کار	سیرده بیمه	سیرده حسن انجام کار
ملینیک	ملینیک	ملینیک	ملینیک
۳۶,۰۷۳	۱۲۱,۸۷۷	۳۹,۱۶۹	۱۵۲,۷۱۶
۳,۵۷۹	۱۷۴,۵۷۳	۳۵,۷۱۹	۱۹۸,۴۱۶
۱,۴۸۳	۱,۸۳۷	۱,۴۸۳	۱,۸۳۸
۲,۷۲۴	۵,۳۹۸	۳,۰۰۵	۵,۱۹۰
۱۲۸	۲۵۵	۱۲۸	۲۵۵
۱,۵۳۱	۳,۰۴۱	۲,۲۲۷	۹,۴۹۳
۲۵۵	۵۱۰	۲۵۵	۵۱۰
۱۵۱	۳۰۲	۱۷۱	۳۹۲
-	-	۱,۵۴۵	۵۵۰۴
۸۷	۱۷۴	۹۷	۱۹۴
-	-	۱۰۷	۱,۵۱۳
۵	۲۸	۵	۲۸
۴۰۷	-	۴۰۵	-
۱۳۷	-	۱۳۷	-
۵۴۹	۵۵۳	۱,۷۱۴	۱,۴۸۸
۷۴,۲۰۰	۳۳۸,۵۴۹	۸۵,۲۱۰	۳۷۵,۲۵۸

۲- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	توضیحات
ملینیک	ملینیک	
۳,۱۹۴,۲۳۳	۱,۳۳۲,۳۳۳	۲-۱
۱,۳۳۸,۴۸۵	۲,۱۰۹,۵۵۱	۲-۲
۴,۵۳۲,۷۱۹	۳,۴۴۱,۹۱۴	

شرکت فولاد زاینده آهن ایران
شرکت فولاد سیرجان ایران



اوراق مشارکت طرح های فولاد سازی و کک سازی شرکت فولاد زرند ایرانیان و احیاء مستقیم و فولاد سازی شرکت فولاد سیرجان ایرانیان

شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی ۷ ماه و ۸ روزه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۳

۲۱- سود علی الحساب پرداختنی اوراق مشارکت

۱۳۹۳/۱۱/۰۸
میلیون ریال
۱.۵۴۰.۰۰۰
(۱.۵۴۰.۰۰۰)
.

شرح

سود علی الحساب پرداختنی اوراق مشارکت

کسر می شود :

پرداخت سود ماهانه اوراق مشارکت

سود علی الحساب تحقق یافته پرداخت نشده

