

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

بانضمام

صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ و ۲
صورتهای مالی میان دوره‌ای و یادداشت‌های توضیحی آن:	
تائید صورتهای مالی توسط هیات 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 ۲۵

**بسمه تعالی**

گزارش بورسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

گزارش نسبت به صورتهای مالی

تقدیمه

۱- ترازname شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجود نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور ، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ . مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت هیأت 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، عمدها 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 مژروط

۴- بهای خرید مواد اولیه و فروش محصولات با توجه به شرایط پیش بینی شده در قراردادها و بر مبنای مبالغ برآورده مدیریت در صورتهای مالی منعکس می گردد و بر اساس روابط اخیر تعدیلات عمده ای از این بابت بر صورت سود و زیان سنت اعمال گردیده است. با توجه به موارد مذبور و نیز عدم دسترسی به صورت تطبیق حسابهای فی مابین با خریداران محصولات و فروشنده‌گان مواد اولیه، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از توافق نهانی در مورد نرخهای خرید و فروش بر صورتهای مالی منوط به دستیابی به اطلاعات تکمیلی خواهد بود.

۵- نتایج حاصل از انبارگردانی میاندوره ای، بیانگر وجود مقادیر عمده ای کسری در موجودیها (حدوداً به مبلغ ۱۰۷ میلیارد ریال عمدها کنستانتنر) می باشد که دلایل و آثار مالی آن به همراه دلیل احتساب هزینه های ناشی از عدم بکارگیری کامل ماشین آلات بعنوان بخشی از بهای تمام شده در رعایت استانداردهای گزارشگری به نحو مناسب افساء و گزارش نگردیده است.

**گزارش بررسی اجمالي حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری**

۶- سازمان امور مالیاتی بابت مالیات علیکرد شرکت جهت سوابد ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ مبلغ ۱۸۱ میلیارد ریال بیش از ذخایر منعکس در صورتهای مالی مطالبه نموده که بدلیل عدم پذیرش و اعتراض به مبالغ مطالبه شده توسط شرکت، صورتهای مالی از این بابت تعديل نشده، مضافاً مالیات سال مالی ۱۳۹۳ و دوره مورد گزارش نیز بر اساس سود ابزاری محاسبه و گزارش شده است. همچنین شرکت ضمن پیگیری موضوع اختلاف با سازمان امور مالیاتی در مورد اعتبار مالیات بر ارزش افزوده منعکس در صورتهای مالی، اقدام به تهاتر آن با مالیات‌های قابل پرداخت چاری بابت فروش محصولات نموده است. با توجه به مراتب فوق و عدم رعایت مقررات مربوط به کسر و پرداخت به موقع مالیات تکلیفی، هر چند تعديل صورتهای مالی از بابت موارد فوق ضروریست لیکن تعیین آثار مالی قطعی ناشی از موارد مذبور منوط به دستیابی به اطلاعات تکمیلی می‌باشد.

نتیجه گیری منروط

۷- براساس بررسی اجمالي انجام شده، به استثنای آثار سوابد مندرج در بندهای ۵ و ۶ همچنین به استثنای تعديلاتی که احتفالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بندهای ۴ ضرورت می‌یافتد، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

بندهای توضیحی

۸- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ و دوره مالی مشابه قبل، توسط حسابرس دیگری مورد بررسی اجمالي و حسابرسی قرار گرفته که نسبت به صورتهای مالی مذبور نتیجه گیری و نظر "مشروط" اظهار شده است.

سایر موارد

۹- طی دوره مالی چاری و دوره‌های مالی قبل مبالغی جهت مشارکت در احداث ساختمان اداری در یک قطعه زمین مشاع پرداخت و مبالغی نیز جهت اجرای پروژه متعمکز طرح و برنامه‌های توسعه مدیریت از شرکتهای گروه دریافت شده که هر چند موضوع بر اساس سیاستهای گروه صورت گرفته، لیکن انجام اینگونه فعالیتها در چارچوب‌های از پیش تعیین شده در قالب اعقاد قرارداد و توافقنامه که حاوی شرایط اجرا و تعهدات هریک از طرفین باشد، ضروریست.



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام ، به پیوست صورتهای مالی شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری ، برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۱

• نژادنامه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• گردش حساب سود (زیان) ابانته

۴

• صورت جریان وجوده نقد

۵-۶

الف. تاریخچه فعالیت شرکت

۶

ب. مبنای تهییه صورتهای مالی

۷

پ. عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی

۶-۷

ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸-۳۰

ث. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهییه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاءسمتاعضاي هيات مدیره

شرکت هلدینگ توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) به
نمایندگی آقای علی اصغر پورمند

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

شرکت گسترش و نوسازی معدن خاورمیانه (سهامی خاص) به نمایندگی آقای
ابوالقاسم جمشیدی

شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (سهامی خاص) به نمایندگی آقای مهدی صفری

شرکت باک مس ایرانیان (سهامی خاص) به نمایندگی آقای ماشائله شهراب نژاد

عضو هیات مدیره

مدیر عامل و عضو هیات مدیره

میر علی

شرکت فولاد زنگ ایرانیان (سهامی خاص) - در مرحله قفل از پیش رو برداشت

جذري

۱۳۹۴ خرداد

شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

تجمعی نا ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	(تحدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۵۷۱,۳۰۴	۳,۷۰۲,۲۱۶	۱,۸۶۸,۴۸۷	۲۲ فروش خالص
(۴,۲۱۷,۵۹۳)	(۲,۸۱۷,۲۱۴)	(۱,۴۰۰,۳۷۹)	۲۴ بهای تمام شده کالای فروش و فته
۱,۳۵۳,۸۱۳	۸۸۵,۰۵۰	۴۶۸,۳۰۸	۲۵ سود ناخالص
(۷۱,۵۲۶)	(۵۹,۵۴۷)	(۱۱,۹۷۹)	۲۶ هزینه های اداری، عمومی و فروش سایر هزینه های عملیاتی
(۸۰,۴۶۹)	(۴۸,۴۹۰)	(۱۱,۹۷۹)	
۱,۲۷۲,۳۴۴	۸۱۷,۰۱۵	۴۵۶,۳۲۹	۲۷ سود عملیاتی
(۲۲)	(۱)	(۱۲)	۲۸ هزینه های مالی
۴۷,۱۹۸	۳۲	۴۷,۱۶۶	۲۹ سالم سایر رآیدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۷,۱۷۵	۲۳	۴۷,۱۵۳	
۱,۲۲۰,۵۱۹	۸۱۷,۰۲۷	۵۰۲,۴۸۲	۳۰ سود قبل از مالیات
(۹۵,۰۳۰)	(۶۹,۸۵۴)	(۲۵,۱۷۴)	۳۱ مالیات بر درآمد
۱,۲۲۵,۴۸۹	۷۴۷,۱۸۱	۴۷۸,۳۰۷	۳۲ سود خالص

گوشه حساب سود (زعان) انشانه

۷۴۷,۱۸۱	۴۷۸,۳۰۷	سود خالص
۲۵۷,۲۱۸	۱,۱۹۲,۷۲۹	سود انشانه در ابتدای سال دوره
(۷۰,۱۲۲۸)	(۵۸۰,۰۸۴)	تغییلات سنواتی
۱۸۶,۹۹۰	۶۱۳,۶۴۵	سود انشانه در ابتدای سال دوره - تعدیل شده
۹۳۶,۱۷۲	۱,۱۹۲,۹۵۲	سود قابل تخصیص
(۶۲,۸۲۷)		: تخصیص سود
(۲۵۷,۷۰۰)		الدوخته قاتوی
(۳۲۰,۰۵۲)	(۱,۱۹۲,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۹۱۳,۶۴۵	(۱۰۱,۰۴۸)	سود انشانه در پایان سال دوره

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به همان اجزاء متدرج در صورت سود و زیان و تغییلات سنواتی می باشد. لذا ارائه آن مورد نداشته است.

بادداشتی توضیحی همراه، جزو لامپنگ صورتیهای مالی است.



شرکت فولاد زریند ایرانیان (سهامی خاص) - در مرحله قفل از بهره برداری

صورت حربان وحوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

نامشه نا تاریخ	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	پادداشت	فعالیتهای عملیاتی :
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		جربان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
(۳,۴۱۲,۷۸۰)	(۸۲۰,۵۲۴)	(۱,۵۶۷,۶۰۴)		۲۹	
(۲,۹۳۷,۹۷۰)	(۱,۶۲۹,۷۷۹)		(۱,۳۰۸,۱۹۱)		بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
۱۵۰,۶	,				سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲,۹۳۶,۳۶۴)	(۱,۶۲۹,۷۷۹)	(۱,۳۰۸,۱۹۱)			سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
(۳,۸۸۰۵۷)	(۱۶,۴۵۷)	(۲۴,۴۰۰)			جربان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری
(۱۱,۰۲۸,۵۷۹)	(۲,۱۸۲,۵۵۸)		(۱,۱۸۲,۶۵۸)		ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۳۲۹,۷۰۸)	(۸۱,۰۲۲)		.		مالیات بر درآمد :
(۸۴,۵۶۰)	(۴۲)		(۲۲۲)		مالیات بر درآمد پرداختی
(۰,۰۰۰)	.		.		
(۱۱,۴۴۰,۰۴۷)	(۲,۲۶۶,۷۲۲)	(۱,۱۸۲,۸۸۱)			فعالیتهای سرمایه گذاری :
(۱۷,۷۹۵,۱۹۱)	(۴,۷۲۱,۴۹۳)	(۴,۲۰۲,۰۷۶)			وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهد
۴,۵۴۰,۶۹۴	۱,۵۴۰,۶۹۴	.			وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
۲,۵۹۴,۴۹۲	.				وجه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
۱۰,۸۰۰,۲۰۹	۲,۱۱۸,۰۰۰				سایر داراییها
۱۸,۹۴۲,۳۹۵	۴,۶۵۸,۶۹۴	۴,۲۲۴,۸۷۹			جربان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۱,۱۴۸,۰۲۴	(۷۲,۷۹۹)	۲۱۸,۰			جربان خالص (خرج) وجه نقد
	۸۰,۳۹۹	۷۶۰۰			ماشه وجه نقد در آغاز دوره / سال
۱,۱۴۸,۰۲۴	۷۶۰۰	۲۹,۴۰۳			ماشه وجه نقد در پایان دوره / سال
۶,۹۹۵,۷۱۲	۱۴,۵۷۰,۹۱۶	۶,۹۹۵,۷۱۲	۲۹۰۱		میلالات غیر نقدی

پادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینک صورتهای مالی است .

(۴)



شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت :

۱-۱ مکلیات

شرکت فولاد زرند ایرانیان در تاریخ ۱۳۸۷/۸/۲۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ثبت ۳۲۲۶۵ مورخ ۱۳۸۷/۸/۲۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران با ده میلیارد ریال سرمایه به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت فولاد زرند ایرانیان جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت هدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) می‌باشد.

مرکز اصلی این شرکت در تهران- خیابان استاد مطهری - بین سلیمان خاطر و سهروردی- شماره ۱۱۳ طبقه اول و دوم واقع می‌باشد.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از ایجاد کارخانجات آهن و فولادسازی و واحدهای مربوطه در راستای پیشبرد و گسترش معادن و صنایع معدنی ایران در نقاط تعیین شده ، انجام عملیات فولاد سازی با روش های مختلف عمليات ذوب و ریخته گری و نورد فلزات آهنی و تولید انواع مقاطع هندسی استاندارد، احداث واحدهای مربوطه و صنایع وابسته ، در راستای توسعه هرچه بیشتر و بهینه صنعت فولاد . بنا بر الزامات گزارشگری ، شرکت به دلایل مندرج در استاندارد شماره ۲۴ تا تاریخ ترازنامه ، شرکت قبل از بهره برداری محسوب می گردد. جزئیات پروژه ها و میزان پیشرفت به لحاظ به شرح زیر می باشد :

انحراف	پیشرفت فیزیکی		پروژه	ردیف
	عملکرد	برنامه		
-۱۱.۷۱.	%۵۶.۳۶	%۶۸.۰۷	فولاد سازی	۱
-۴.۶	%۹۵	%۹۹.۰۶	فاز دوم کسانتره ستگ آهن	۲
-۱۴.۲۴	%۸۲.۴۰	%۹۶.۶۴	گندله سازی	۳
۲.۷	%۲.۷	-	CDQ	۴



شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱-۳- وضعیت اشتغال:

تعداد کارکنان در استخدام در پایان دوره مالی ۱۰۲۳ نفر (سال مالی قبل ۷۷۳ نفر) بوده است.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی:

صورت های مالی اسناد بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۳- عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی:

شرکت دارای واحدهای تجاری فرعی (شرکت فرآوری ذغالستگ پابدان) است، اما چون خود نیز واحد فرعی شرکت توسعه معادن و صنایع معنی خاورمیانه (سهامی عام) می باشد و مشمول تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد شماره ۱۸ می گردد، بر این اساس از تهیه صورتهای مالی تلفیقی خودداری گردیده و این صورتهای مالی، صرفاً صورتهای مالی شرکت اصلی می باشد.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۱-۱- داراییهای ثابت مشهود:

۱-۱-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلك می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می شود.

۱-۱-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردي دارانی های مربوط (و با در نظر گرفتن آین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخ ها و روشهاي زير محلبه می شوند:



شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

روش استهلاک	نرخ استهلاک	داراییهای ثابت
مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات و تجهیزات اداری
مستقیم	۵ ساله	نرم افزارها
نزولی	% ۲۵ و ۳۰	وسانط نقلیه
نزولی	% ۷	ساختمانهای غیر صنعتی
نزولی / مستقیم	% ۸ و % ۱۰ و % ۳۰ و ۴۰ ساله	ساختمانهای صنعتی و نیمه صنعتی
مستقیم	۱ ساله	تجهیزات خطوط تولید

در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از املاک جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت باد شده ، معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا و میزان استهلاک تجهیزات خطوط تولید معادل درصد تولید می‌باشد.

۴-۲- مخارج تامین مالی :

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قبل انتساب به تحصیل "داراییهای واحد شرایط" است.

۴-۳- تسعیر ارز:

معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز رسمی ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می‌شود.

۴-۴- نخیره مزاوای پایان خدمت کارکنان:

نخیره مزاوای پایان خدمت کارکنان براساس يك ماه اخرين حقوق ثبت و مزاوای مستمر برای هر سال خدمت آنل محاسبه و در حسابها منظور می‌شود که در پایان هر سال تسویه می‌گردد.

۵- سرمایه گذاریها:

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه نخیره بابت کاهش ارزش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود. ان گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش نجومی سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود.



شرکت فولاد زند ایرانیان (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بروزه برداری

بادداشت‌های توپسنجی صور تهای مالی

۱۳۹۲ خوداد ماه ۲۱ به مدتی مالی

۵- موجودی نقد

۱۳۹۲/۰۴/۲۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۲۹۲	۲۹,۰۳۴	۵-۱	موجودی نزد بالکها
۳۰۹	۳۶۸	۵-۲	نخواه گردانها
۷,۶۰۰	۲۹,۴۰۳		

۱-۵-۱- موجودی نزد بالکها به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۴/۲۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۸۸	۲۷,۱۰۵	۷۰۷-۸۱-۸۴۴۵۲۲-۱	بنیادنیان بانک پاسارگاد شعبه سهرازی شعبه سهرازی
	۲۸۶	۱۲۲-۸۵-۰۵۵۶۶۶۰۰-۱	بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا شمالی
۴۴	۷۲	۱۰۱-۱۱-۷۹۸۸۸۷۸-۱	بانک سرمایه شعبه مرکزی
۳۹	۲۷۶	۱۰۱-۱۲۲۲۲۰۰۰-۳	بانک دی شعبه مرکزی
۷۹۱	۲۷۸	۱۸۱۸-۲۲-۸۲۵۱۹۵۱-۱	بانک انصار جاری
۲۸۹	۱۳۵	۱۰۰۲-۲۱-۱۷۶۶۵-۲	بانک پارسیان شعبه مرکزی
۶۵	۱۶۲	۱۱۹-۴-۲۵۲۸۲۷۷-۱	بانک سپاه شعبه مرکزی
۱	۱	۱۲۴۵۷-۵۷۶۳	جاری بانک ملت شعبه مطهری
۳۵۵	۳۵۵	۱۰۰۰-۳۱۰۲۲۰۰-۱	بانک صنعت و معدن شعبه گرمان
۲	۲	۷۰۸-۸۱-۸۴۴۵۲۲-۲	بنیادنیان بانک پاسارگاد پروژه فولاد سازی
۴۹	۵۰	۱۲۲-۲-۵۵۵۶۶۰۰-۱	اقتصاد نوین جاری
۲۶۴	۲۰۸	۱۰۰۵۸-۸۱۹۰۰-۶	بانک صادرات جاری
۲,۱-۱		۷۰۷-۱۱-۸۴۴۵۲۲-۱	بانک پاسارگاد شعبه سهرازی شعبه سهرازی
۲-۱	۱	۴۹۱۳۳۴۱۲۶	ملت شعبه مستقل مرکزی جاری
۷,۲۹۲	۲۹,۴۰۳		

۱-۵-۲- مبلغ فوق بهت نخواه ارزی می‌باشد که طبق آینین تامه مالی شرکت و به منظور برداخت هزینه‌های ضروری جاری ایجاد و نگهداری می‌شود

۶- حسابهای دریافتی تجارتی

۱۳۹۲/۰۴/۲۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵۷,۴۷۲	۲۸۲,۰۷۷	۶-۱	سازمان توسعه و نوسازی معدن و منابع معنی ایران
۵۷۲,۹۰۲	۵۷۸,۶۱۴	۶-۲	ذوب آهن اصفهان
۴۴۹,۴۶۶	۴۱۷,۴۵۸	۶-۳	فولاد مبارکه
۷-۱۰۰-۷	۴۹۹,۲۱۹	۶-۴	شرکت کارگزاری حاصل فولاد
۴۲,۷۷۸	۴۲۱,۰-۵	۶-۵	فولاد خوزستان
۱,۱۲۲	۱۷۶,۹۷۵	۶-۶	نورد فولاد پرد
	۴۵۶۸	۶-۷	پالایش فولاد رمالسنگ
	۵۴۸	۶-۸	معدن رمالسنگ گرمان
۷۵۴	۱,۹۲۱		
۱,۸۹۱,۹۵۵	۲,۴۷۱,۱۷۷		



شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص) - در مرحله قبل از معرفه مجددی

بادداشت‌های توسعه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱-۶- مطالبات قی مالین بابت خرید مواد اولیه (سنگ آهن) ایجاد که پس از دریافت فاکتور لطفی تعدیل خواهد شد.

۲- مبالغ فوق بابت طلب شرکت از محل فروش محصولات تولیدی به شرکتهای مذکور می باشد

۳- مطالبات بابت حواله آهن آلات به شرکت مذکور به عنوان کارگزار می باشد.

۴- مبلغ مذکور در رابطه با ارائه حواله خرید آهن اسفنجی به شرکت مذکور ایجاد و با مطالبات دیگر شرکت همگروه - شرکت ذوب آهن جنوب شرق (بادداشت ۱۴) قابل تسویه است.

۷- سایر حسابها و استاد دریافتی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		استاد دریافتی
۸,۲۹۵	۴۸۹	۷-۱	حسابهای دریافتی سایر اشخاص
۱,۳۹۵,۱۵۹	۱,۰۲۹,۱۴۸	۷-۲	سایر حسابهای دریافتی (شرکتهای گروه)
۱۱۹,۷۲۲	۱۶۸,۷۲۱	۷-۳	
۱,۳۲۲,۷۸۹	۱,۱۹۸,۳۷۸		

۱-۷- مبلغ فوق بابت دریافت چک از شرکت صنایع عابق سپاهان بابت فروش گک میباشد.

۲- حسابهای دریافتی سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱۲,۳۰۰	۷۷,۸۰۰	۷-۲-۱	شرکت هدیه‌گار نوسمه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (میدکو)
۲۰۷,۹۳۷	۲۲۱,۳۷۴	۷-۲-۲	مشارکت سایتو اسپل و قائم رضا
۱۶۶,۳۱۰	۱۰۰,۶۳۶	۷-۲-۳	بانک پاسارگاد
۱۱۰,۳۱۷	۱۴۰,۳۷۷	۷-۲-۴	مجمعیت صنایع قائم رضا
۹۱,۰۰۰	۷۸,۱۸۵	۷-۲-۵	مشارکت سایتو اسپل و مانا
۷۸,۱۸۵	۷۷,۷۷۲	۷-۲-۶	شرکت آب نما جنوب شرق
۳۳,۲۱۱	۳۰,۳۶۲	۷-۲-۷	شرکت مهندسی فکور صنعت
۳۰,۰۰۰	۲۲,۳۱۹	۷-۲-۸	GMI
۲۲,۱۹۵	۲۶,۱۴۹	۷-۲-۹	بانک صنعت و معدن
۲۶,۱۴۹	۱۱۵,۹۳۹	۷-۲-۱۰	سپرده‌ها و ودایع
۱۸,۸۶۹	۴۰,۳۹۵	۷-۲-۱۱	سازمان نامین اجتماعی
۱۴,۵۸۳	۱۲,۸۲۹	۷-۲-۱۲	اداره راه و نزایری استان گرمان
۱۴,۰۰۰	۲۹,۹۲۷	۷-۲-۱۳	شرکت ساوان دریای جنوب
۱۰,۵۲۹	۷,۲۷۵	۷-۲-۱۴	شرکت ایوان تجارت هرمزگان
۱۰,۰۰۰	۵,۶۸۸	۷-۲-۱۵	شرکت NFC چین
۷,۲۳۷	۲,۶۵۰	۷-۲-۱۶	شرکت برق منطقه ای گرمان
۴,۹۶۰	۲۲,۳۲۴	۷-۲-۱۷	على الحساب خرید
۴,۹۲۹	۶۷۵		وام کارگران
۴,۹۲۲	۳۲۸	۷-۲-۱۸	شرکت پارس مثال
۴,۹۵۰	۸۷۴	۷-۲-۱۹	شرکت گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان (ماتا)
۱۹,۷۹۳	۱,۶۷۰	۷-۲-۲۰	شرکت ایران دنا
۱,۰۰۰	۴,۴۲۸	۷-۲-۲۱	شرکت کاج برج اطلس
۵۷۲	۳۰۲	۷-۲-۲۲	سه گنبد جنوب شرق
۹۷	۱۳,۵۶۶	۷-۲-۲۳	معیار صنعت خاورمیانه
۹۴	۳,۵۴۶	۷-۲-۲۴	شرکت سایتو اسپل
۴,۷۲۳	۳,۷۵۸		سایر
۱,۳۹۵,۱۵۹	۱,۰۲۹,۱۴۸		

شرکت فولاد زرند ایران (سهامی خاص) - در مرحله قطع، انتها و پردازی

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

- ۷-۲-۱- مبلغ فوق بابت علی الحساب به شرکت هلدینگ توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (میدکو) پرداخت شده است که با سایر حسابهای آن شرکت قابل تهاتر میباشد.
- ۷-۲-۲- مبالغ فوق بابت علی الحساب صورت وضعیتها در قالب قراردادهای متعلقه پرداخت گردیده است که در دوره های آن و با دریافت صورت وضعیت تعدیل خواهد شد.
- ۷-۲-۳- مانده مزبور شامل مبلغ ۴۹۶۸ میلیون ریال از مبلغ توخ ارز مرجع نا مبادله ای اعتبار استانداری کنسانتره ، مبلغ ۲۳۹۶ میلیون ریال بابت اعتبار استانداری فلکات بدکی کنسانتره و مبلغ ۲.۱۶۱ میلیون ریال مانده درصد و دفعه گشایش اعتبار استانداری کوره دوم پروژه کتسازی ، مبلغ ۳۹.۱۳۲ میلیون ریال بابت اعتبار استانداری CDQ و مبلغ ۵۲.۰۰۰ میلیون ریال بابت مابقی ۵۰ درصد قطعات بدکی کنسانتره میباشد.
- ۷-۲-۴- مبالغ فوق بابت مانده وجوده پرداختی در قالب قرارداد early work پروژه فولادسازی به سامتو استبل و قائم رخا پرداخت که با توجه به فعل اخدن L/C از محل دریافتی آن شرکت از ساینشور باستینی بازپرداخت شود.
- ۷-۲-۵- مبلغ فوق بابت مانده ارز پرداختی حاصل از صادرات کنسانتره به GMI و پرداخت پخشی از مبلغ ارزی واردات قطعات و لوازم مصرفی کارخانه کنسانتره به کارخانه ذغالشونی بایدنا میباشد.
- ۷-۲-۶- مبلغ فوق در رابطه با فرارداد مشارکت مدنی و به عنوان پخشی از آورده شرکت نزد بالک صنعت و معدن بابت پروژه گک سازی پرداخت شده است.
- ۷-۲-۷- مبلغ ۶۴.۱۷۴ میلیون ریال از مبلغ فوق بابت سپرده غصانتمه و مبلغ ۵۰.۰۰۰ میلیون ریال بابت سپرده نزد بالک پاسارگاد و ۱.۷۰۵ میلیون ریال از مبلغ فوق بابت و دفعه اجراء دفتر مرکزی در تهران و مهمانسراهای واقع در زرند و مابقی بابت سایر سپرده ها و ودایع میباشد.
- ۷-۲-۸- سازمان تامین اجتماعی به استناد نامه ۳۵۴۶/۰۲/۱۱ مورخ ۵۰۲۰/۰۹/۰۱ اداره کل درآمد خود، گلبه فراردادهای در دست اجرا را برخلاف مقاد ماده ۲۸ فاتنون تامین اجتماعی در قالب اقلام مشتمل محاسبه ۷.۵ سپرده بهمه قراردادها را مطالبه مینماید که بس از طرح در هیات های بدوی و تجدید نظر تسبیت به اجرای آن اقدام مینماید . وجوده مذکور در این رابطه پرداخت و شرکت آن را برداخت مصاعف دانست و به همین دلیل تا تعیین تکلیف نهایی آن در حسابهای دریافتی منتظر گردیده است.
- ۷-۲-۹- مبلغ فوق در رابطه با مشارکت فولاد زرند تا مرز ۱۵ میلیارد ریال جهت ساخت پل روگذر جاده زرند جلال آباد پرداخت گردیده که پس از پرداخت کامل به حساب مربوطه انتقال داده خواهد شد.
- ۷-۲-۱۰- مبلغ فوق بابت حواله معادل ارزی آن جهت شرکت MCC (بیمانکار پهنه بردار کارخانه گک سازی) پرداخت گردیده است.
- ۷-۲-۱۱- مبلغ فوق بابت پخش بازرگانی در پرسنل پخش بازرگانی در قبال پیش فاکتور از فروشندهان ، جهت خریدهای کارخانجات میباشد که با ازانه مدارک و مستندات لازم تسویه خواهد شد.

۷-۳- سایر حسابهای دریافتی شرکتهای گروه به شرح ذیر میباشد:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶.۰۶۹	۹۲.۴۵۳	۷-۲-۱
۲۸.۰۰۰	۴۰.۵۰۰	۷-۲-۲
۱۸.۷۷۶	۲۵.۲۷۶	۷-۲-۳
۷.۷۸۷	۱۰.۴۱۱	۷-۲-۴
۱۱۹.۷۲۲	۱۹۸.۷۴۱	

شرکت فروسلسیس غرب پارس

شرکت بالک مس ایرانیان

شرکت کارآوران صنعت خاورمیانه

شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه

۷-۳-۱- مبالغ فوق بابت پرداخت علی الحساب افزایش سرمایه میباشد.

۷-۳-۲- مبالغ فوق بابت پرداخت علی الحساب به شرکتهای گروه میباشد.

۸- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۲.۶۵۳	۴۰.۱۷۴	موجودی قطعات بدکی
۱۸۲.۴۵۲	۶۹.۷۶۴	موجودی مواد اولیه
۱۸.۴۵۷	۲۲.۲۶۲	کالای در جریان ساخت
۷۲۵.۶۷۶	۴۲۱.۹۷۳	کالای ساخته شده
۷.۱۹۸	۴۴.۳۱۵	موجودی کالای در اه
۱۳۶۱.۴۲۶	۹۶۲.۴۸۹	



شرکت فولاد زرند ابرانیان (نماینده خاص) - در مرحله قابل اینصره برداشت

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۹- بیش برداختها

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶۱.۲۱۲	۲۲۷.۱۹۸	۹-۱	بیش برداخت مالیات بر ارزش افزوده
۱۰۲.۹۷۹	۸۲.۲۲۵	۹-۲	بیش برداخت خرید مواد
۱۵.۸۸۸	۴۴.۹۳۱	۹-۳	بیش برداخت به بیمانکاران
۵.۴۰۱	۴.۹۱۱		بیش برداخت خرید قطعات و لوازم بدکشی
۵.۹۶۷	۲.۰۳۸		سایر بیش برداختها
۳۹۱.۴۴۷	۳۷۱.۴۰۴		

۹-۱- مبلغ فوق بابت برداخت مالیات ارزش افزوده صورت وضعیت های بیمانکاران پس از کسر مالیات بر ارزش افزوده در بافت از محل فروش محصولات می باشد. اندامات و پیگیریها در جهت تنظیم لوابح دفاینه شرکت در هیات های بدوی و تجدیدنظر و کمیسیون ماده ۲۵۱ مکرر، برای وصول مبلغ مزبور از اداره امور مالیاتی انجام و درنهایت به دلیل عدم تبعیه گیری، درخواست ارجاع بروندۀ مالیاتی به دیوان عدالت اداری تقدیم و در حال پیگیری می باشد.

۹-۲- بیش برداخت خرید

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۷.۱۸۲	۶۷.۱۸۲	۹-۲-۱	شرکت redax
۱۷.۳۷۷		۹-۲-۲	شرکت ذغالستانگ پروده طبس
۱۳.۷۵۰	۱۳.۷۵۰	۹-۲-۳	شرکت معدنکاوی شهر آسا
۲.۸۱۸	۱.۲۹۳	۹-۲-۴	شرکت نگین لاویج اسپادانا
۸۰۷			سایر
۱۰۲.۹۷۹	۴۷.۷۷۵		

۹-۲-۱- مبلغ مذکور بابت خرید ذغالستانگ از شرکت مزبور میباشد که تا تاریخ تهیه گزارش هنوز تعیین نکلیف نگردیده است

۹-۲-۲- مبالغ فوق در جاری و قرارداد، بابت خرید کنسانتره ذغالستانگ و سنگ آهن جهت کارخانجات کنسانتره و کک و مواد شیعیابی به شرکتهای مذکور برداخت نشده است

۹-۳- بیش برداخت به بیمانکاران

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶.۴۶۹	۶.۷۶۹		شرکت کشیپرانی zalco
۵.۰۰۰	۵.۹۱۸		شرکت معادن زغالستانگ شرق
۱.۲۵۴	۰.۵۸۸		شرکت پوریا کابل گستر بارت
۷۸۹	۷۷۴		سه گنبد پاسنان جنوب شرق
۷۵۰	۷۲۲		شرکت فنی مهندسی فراز فولاد
۳۸۲	۵۷۲		شرکت مشاور تدبیرگران راه و راه آهن
۳۵۹	۱۸۰		طراحان عصر حجر
۲۵-	۲۵-		شرکت تامین سرمایه پاتک ملت
-	۱۸.۸۸۵		شرکت پارس متال
-	۱.۶۶۸		شرکت بالیز ارمغان تجارت
-	۴۶۰		شرکت بلند آفلات کارمانیا
-	۱.۹۲۱		شرکت کارخانجات کایلسازی ایران
-	۱.۲۶۳		سامان معیط آزما
۵۲۵	۷۲۰		سایر
۱۵.۸۸۸	۴۴.۹۳۱		

- مبالغ فوق بابت مانده حساب بیش برداخت به بیمانکاران طرف فرادرد می باشد



شرکت فولاد زرد ایلان (سهامی خارجی) - در مرحله قبل از بهره‌برداری

پادشاهی توپیکی صورتی مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

جهول بیان شده و استهلاک اینشان داراییهای ثابت مشهود شرکت به شرح زیر است:

مبلغ دفتری - میلیون ریال	استهلاک ابتداء						شرح الفلام
	بهای تمام شده	بهای تمام شده	نخل و نعل و تمیلات	داراییهای امنانه	ملکه در	ملکه در	
تعهد طبق بنده شده	۱۳۹۴۰۳۲۳۱	۱۳۹۶۰۲۲۳۱	استهلاک بسیار	استهلاک بسیار	۱۳۹۳۰۵۱۳	۱۳۹۳۰۵۱۳	زمین
تعهد طبق بنده شده	۱۳۹۴۰۳۲۳۱	۱۳۹۶۰۲۲۳۱	استهلاک بسیار	استهلاک بسیار	۱۳۹۳۰۵۱۳	۱۳۹۳۰۵۱۳	ساختها
۱۶۵-	۱۶۵-				۱۵۵-	۱۵۵-	چاه آب
۱۸۰۰۱۴۰	۱۷۹۱۶۱	۲۰۵۸۷	۱۰۵۳	۲۲۵۳۵	۲۰۴۵۸	۲۷۳	تاسیسات
۳۷۶۲۱۲	۳۶۴۵۶	۴۵۹۸	۲۳۵۴	۲۱۰۴۵	۳۶۳۵۷	۳۶۳۵۷	مشین الات و تجهیزات
۱۰۵۸۳۷	۱۰۰۳۲۶	۲۰۰۹۳۴	۹۰۵۸	۱۴۰۷۶	۱۲۱۱۶	۴۴۷	وسائط نقلیه
۷۰۷۱۴۵۰۳	۷۰۴۵۴۶۶	۳۰۹۸	۳۰۹۸	۸۸۹۶۴	۷۸۵۳۷۵۴	۷۸۰۳۰۳۵۳	ازدیاد و تعمیرات
۸۳۱۶	۷۱۶۸	۲۵۶۲	۱۱۵۳	۱۰۵۹	۹۹۶۰	۹۰۵۵	۱۰۰
۲۶۲۳۹	۳۱۵۷	۵۳۲۴	۱۵۳۵	۳۷۹۰	۳۶۳۶۴	۳۰۱۳۹	۱۰۰
۳۱۳۲	۲۵۸۳	۷۰۷	۱۴۸	۵۵۹	۳۰۸۱	۱۹۸	۱۰۰
۸۰۰۷۶۴۷۸	۸۰۰۷۶۴۷۸	۱۵۲۰۲۲	۱۵۵۷	۱۱۲۶۳۷	۱۰۰۴۱	۸۰۲۰۴۲۰۶	جمع
۸۴۶۴۸۰۱	۱۲۶۹۳۵۵۷۶				۱۲۶۹۳۵۵۷۶	۱۱۵۶۰	دراییهای غیر جوین تکلیف
۲۰۴۹۰۴۷۹	۱۱۷۲۱۰۲۵				۱۲۶۹۳۵۵۷۶	۱۰۰۹	بیش برخاتمهای ای
۱۳۳۰۰۴۵	۱۱۳۲۰۰۶۱۶				۱۲۶۱۰۰۲۵	۱۰۰۱	سفارشات در راه
۰۵۵۱۰۹۹۷	۱۰۰۸۰۰۲۹۸۷				۰۷۷۶۴۵۶۱	۱۰۰۱	کالای اماق نزد دیگران
۲۷۰۷۸۱۰۸۰۰	۳۴۵۸۲۴۸۹	۱۵۲۰۳۴			۷۰۹۱۶۳۸۶	۲۶۰۹۱۸۱۱۷	جمع کل



۱۰-۲- مبلغ ۴,۱۹۲ میلیون ریال از مبلغ فوق بابت خرید یک باب ساختمان در شهرستان زرند می‌باشد که پس از بازسازی به عنوان مهمناسنگ امور استفاده فرار گرفته است و مبلغ ۲۰۰,۵۷۴ میلیون ریال نیز بابت ساختمانهای صنعتی و تجارتی ایجاد شده در کارخانه کنسانتره میباشد که با تحویل قطعی کارخانه ازسوی پیمانکار مبالغ فوق تمدیل میگردد همچنین اشغالات سرفصل فوق معدتاً بابت آنما برق سالن تغییله و ... می‌باشد.

۱۰-۳- مبلغ ۲۸,۵۷۷ میلیون ریال از مبلغ فوق بابت خرید یک حلقه چاه آب جهت پروره کک سازی و مبلغ ۶,۸۵۶ میلیون ریال نیز بابت سه حلقه چاه جهت پروره گنسانتره می‌باشد که آب مورده نیاز پروره های شرکت را در دوران پیش از تأمین می‌کند.

۱۰-۴- مبلغ ۸۶,۳۴۲ میلیون ریال بابت پست برق احداثی میباشد که در پروره های گندله و گنسانتره به طور مشترک استفاده میگردد و مبلغ ۸,۵۰۰ میلیون ریال بابت تأسیسات پست ۷ مگاواتی برق گنسانتره، ۱۱,۱۶۲ میلیون ریال بابت تأسیسات فیبر نوری گندله و گنسانتره و مبلغ ۲۵۰,۵ میلیون ریال بابت برق ۲۰ کیلوواتی ککسازی و ۴,۷۱۰ میلیون ریال نیز سایر تأسیسات و نیز مبلغ ۵۰,۶۳۲ میلیون ریال از مبلغ فوق بابت تأسیسات چاه های آب خردباری شده می‌باشد که به علت عدم پیش از داری استهلاک برای آن محاسبه نگردیده است همچنین اشغالات سرفصل فوق معدتاً بابت خرید الکتروموتور و دستگاه قیطر می‌باشد.

۱۰-۵- مبلغ فوق بابت تجهیزات کارخانه کک و گنسانتره میباشد که با توجه شروع تولید ضرورت محاسبه استهلاک شروع گردیده است.

۱۰-۶- مبلغ فوق بابت وسایط نقلیه خردباری شده در دفتر تهران و محل اجرای پروره ها میباشد.

۱۰-۷- مبلغ فوق بابت خرید اداری و تجهیزات کامپیوتري جهت دفتر مرکزي و محل اجرای پروره ها می‌باشد.

۱۰-۸- مبلغ فوق بابت خرید ابزار آلات در محل اجرای پروره ها می‌باشد.

۱۰-۹- دارایی در جریان تکمیل به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰ میلیون ریال	۱۳۹۴/۰۳/۲۱ میلیون ریال	بادداشت
۵,۷۷۸,۶۰۳	۸,۱۲۷,۹۰۸	۱۰-۹-۱ پروره سازی
۱,۱۲۴,۲۱۹	۲,۴۴۲,۰۲۸	۱۰-۹-۱ پروره گندله سازی
۲,۰۰۰,۷۰۷	۲,۹۲۲,۴۲۲	۱۰-۹-۱ پروره طرح توسعه گنسانتره
۸,۵۰۰	۸,۵۰۰	۱۰-۹-۲ ساختمان اداری در دست تکمیل
۲۲,۱۰۱	۳۵,۹۹۲	۱۰-۹-۳ جاده در دست تکمیل جلال آباد
۷۸,۵۷۱	۹۸,۸۴۶	۱۰-۹-۴ ساختمان اداری کک و گنسانتره در دست تکمیل
۱۳,۶۵	۱۴,۰۴۵	۱۰-۹-۵ پروره در دست تکمیل گاز رسالی گندله سازی
۲۶۲	۹۶۲	۱۰-۹-۶ خرید و اجرای پاسکول ۲۰ تنی کارخانه کک سازی
۶۹۷	۹۶۶	۱۰-۹-۷ پروره خاموش کردن کک به روش خشک C.D.Q
۷۵	۹۶۸	۱۰-۹-۸ پروره اتصال قولاً دسازی به راه آهن سراسری
-	۹۹۷	۱۰-۹-۹ ساخت سازه پیش سوزنده کک - سازه فلزی زغالستگ
-	۱۰,۲۵۳	۱۰-۹-۹ پروره در دست تکمیل معدن خمروه
-	۲۲۵	۱۰-۹-۱۰ پروره احداث نیروگاه ۱۳۰۰ مگاوات بازالت تری مجموع فولاد
-	۲۲۰	۱۰-۹-۱۰ ساخت ساختمان تعمیرگاه مکانیکال و انکریکال برای کارخانه ککسازی
-	۲۸	۱۰-۹-۱۰ تأسیسات در دست تکمیل گندله
۸,۴۶۶,۸۰۱	۱۲,۵۱۶,۳۶۴	



نیز بسته فولاد زندگی ایرانیان، (سهامی، خاصیت) در موجله قلم ازبک هر داری.

ساده داشتند، تو خیلی بود، تنهایی، مالی،

دوره های منتشر شده ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

- ۱-۹-۱- مبالغ منظور شده فوق بابت هزینه های مستقیم انجام شده در پروژه ها و نیز شامل کلبه هزینه های مالی، عمومی و اداری دفتر مرکزی می باشد که به ثبت سرمایه گذاری در پروژه ها به پروژه های در دست تکمیل تخصیص داده شده است.

۱-۹-۲- مبلغ فوق بابت هزینه های ساخت ساختمان اداری اشتراکی با شرکت های زیر مجموعه شرکت میدکو می باشد که با محورت شرکت فولاد پویتا در جریان ساخت است.

۱-۹-۳- مبلغ فوق بابت احداث یاند دوم جاده دسترسی به گارخانه گنسالره و معدن جلال آباد می باشد.

۱-۹-۴- مبلغ فوق بابت ساختمان های اداری در دست ساخت در محل گارخانجات گک و گنسالره می باشد.

۱-۹-۵- مبلغ فوق بابت پروژه گازرسانی کارخاله گندله سازی میباشد.

۱-۹-۶- مبلغ فوق بابت خرید و اجرای پاسکول ۶۰ تنی کارخاله گک سازی میباشد.

۱-۹-۷- مبلغ فوق بابت اجرای پروژه خاموش کردن کک به روش خشک میباشد.

۱-۹-۸- مبلغ فوق بابت راه اندازی پروژه اتصال فولادسازی به راه آهن سراسری میباشد.

۱-۹-۹- معدن فوق بابت تجهیز معدن غالاسنگ خمرود که بر اساس قرارداد با تهیه و تولید مواد معدنی ایران بهره برداری از آن به شرکت واگذار گردیده است پرداخت گردیده.

۱-۹-۱۰- مبالغ فوق بابت هزینه تصادی از پروژه ها و زیر مجموعه گارخانجات پرداخت گردیده است که پس از تکمیل به حساب دارای انتقال خواهد داشت.

^{۱۰-۱} این پوادختهای سرمهایه ای به شرح زیر تکمیک می شوند:

۱-۱-۱-۲-۴- مبلغ ۱۰۷۸ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت معیار صنعت خاورمیانه که طبق مفاد فراردادهای فن‌ماین سورت پذیرفته به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۹۴/۰۲/۳۱	۱۴۹۴/۰۱/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۶۲	۱,۲۷۹	بیش برداخت فرآورداد ۹۱۰۰ - نظارت بر EPC پروژه کنده
۱۵۸	۱۵۸	بیش برداخت فرآورداد ۸۹۰۷۲ - نظارت بر EPC احداث پست پروژه های کتساتره و گندله
۱,۴۲۰	۱,۲۷۸	



شirkat Fولاد زرین ابرانان (سهامی خاص) - در مرحله فطل از بورسیه داری

نادداشت‌های توضیحی صور تغییر مالی

تغییر مالی منتهی به ۳۱ خرداد همه ۱۳۹۶

۱۰-۱-۶- مبلغ فوق بابت قرارداد مشاوره فولاد سازی می‌باشد.

۱۰-۱-۷- بابت خرید اموال از قبیل کولر گازی می‌باشد.

۱۰-۱-۸- پیش پرداخت اعتبار استنادی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۹	۴۹۹	۱۰-۱-۸-۱
۴۲۴۷۳	۵۳۶۲۵	۱۰-۱-۸-۲
۲,۰۵۱,۳۴۲	۱۵۰۴,۸۵۸	۱۰-۱-۸-۳
۳۰۰۰,۸۱	۸۴,۹۲۸	۱۰-۱-۸-۴
۲,۳۹۶,۳۹۶	۱,۶۴۲,۹۴۹	

۱۰-۱-۹- مبلغ فوق مانده پیش پرداخت به شرکت MCC جهت اعتبار استنادی پروژه گک سازی می‌باشد.

۱۰-۱-۱۰-۱- مبلغ ۱,۳۹۵ میلیون ریال از مبلغ فوق بابت تجهیزات پروژه کنسانتره و مبلغ ۲۱۰,۷۸ میلیون ریال نیز بابت اعتبار استنادی تجهیزات توسعه کنسانتره می‌باشد.

۱۰-۱-۱۰-۲- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت اعتبار استنادی پروژه فولاد سازی می‌باشد.

۱۰-۱-۱۰-۳- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت اعتبار استنادی پروژه فولاد سازی می‌باشد.

۱۰-۱-۱۰-۴- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت اعتبار استنادی پروژه گندله سازی می‌باشد.
مبالغ فوق بابت پیش پرداخت خرید دو طبقه از ساختمان مانا واقع در خیابان میرعماد و یک طبقه زمین از شرکت مانا به منظور ساخت ساختمان اداری به صورت اشتراکی با شرکت‌های معیار صنعت خاورمیانه، فولاد سیرجان و بازرگانی آفتاب در خشنان خاورمیانه به شرکت مذکور پرداخت گردیده است.

۱۰-۱-۱۱- سفارشات در راه شرکت به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۳۳	۱۷,۸۱۶	اعتبار استنادی کنسانتره
۹۳۵,۰۶۲	۹۹۰,۲۳۸	اعتبار استنادی فولاد
۱۸۴,۱۳۵	۱۹۹,۱۳۶	اعتبار استنادی گندله
۱۰۰,۸۱۵	۱۹۹,۱۲۴	اعتبار استنادی طرح توسعه کنسانتره
-	۳۰,۹۰۲	اعتبار استنادی لطمات بدگنی کنسانتره
۱,۲۲۲,۰۴۵	۱,۶۴۰,۶۱۶	

مبالغ فوق بابت هزینه حق ثبت سفارش، بیمه، گشاپش، تمدید، بیمه سایبانشور، کارمزد پذیرش تعهد و سایر هزینه‌های منفره هر یک از اعتبارات فوق می‌باشد.

۱۰-۱-۱۲- کالای امانتی نزد دیگران

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۴۲,۴۰۰	۶,۳۷۶,۴۵۹	۱۰-۱۲-۱
۲,۱۰۴,۴۷۷	۲,۳۶۹,۸۶۱	۱۰-۱۲-۱
۱,۷۸۳,۰۵۳	۱,۸۵۴,۵۰۰	۱۰-۱۲-۱
۲,۱۶۷	۲,۱۶۷	شرکت فولاد شریف خالد شهر
۵,۵۲۰,۹۹۷	۱۰,۶۰۲,۹۸۷	

۱۰-۱۲-۱- مبالغ فوق بابت تجهیزات واردہ در قاب اعتبار استنادی می‌باشد که جهت نصب و راه‌دادزی به پیمانکاران مذکور تحويل گردیده و پس از تحويل قطعی کارخانه به حساب تجهیزات خطوط تولید منظور میگردد.



۱۱- حارثهای ناصلهود

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۰,۹۴۹	۸۰,۹۴۹	حق الامتیاز برق	
۱۷۵	۱۷۵	حق الامتیاز فیبر نوری	
۶۰۲	۸۲۵	لرم افزارهای مالی و اداری	
۱۷۷	۱۷۷	حق الامتیاز تلفن ثابت و همراه	
۷۰	۷۰	حق الامتیاز اشتراک اپنتون	
۷,۵۱۴	۷,۵۱۴	حق الامتیاز گاز	
۸۷,۴۳۷	۸۷,۴۳۷		

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	درصد سرمایه گذاری	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۳۶,۹۴۶	۳۶,۹۴۶	۲۵	۱۲-۱	شرکت فروسلیس غرب پارس
۲۵۸,۰۰۹	۲۵۸,۰۰۹	۸۳	۱۲-۱	شرکت فرآوران دجالستک پاپدانا
۲۴,۷۰۴	۲۴,۷۰۴	۲۹	۱۲-۱	شرکت کارآوران صنعت خاورمیانه
۵۰	۵۰	۲,۲	۱۲-۱	شرکت سمعتگان تراپر ایرانیان
۲۷۹,۷۰۸	۲۷۹,۷۰۸			

۱۲-۱- مبالغ فوق بایت خرید سهام شرکتها زیرمجموعه گروه مبدکو میباشد که در راستای سیاستهای آن شرکت تأمین مواد اولیه و استفاده از توان شرکت های زیرمجموعه صورت یافته و در طی دوره سود و گزارش تغییری نداشته است.

۱۲-۲- همچنان شرکت در سایر شرکتها دارای سهام وثیقه میباشد.

۱۳- سایر داراییها:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۲۱	۹۲۶	۱۲-۱	ودیعه وام نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران
۶۶۹	۱,۰۶۴	۱۲-۱	وام بلند مدت پرسنل از بانک قرض الحسنه مهر ایران
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰		

۱۳-۱- مبالغ فوق بایت سهده نزد بانک قرض الحسنه مهر ایران می باشد که طبق توافقنامه فی مابین جهت برداخت وام به پرسنل شرکت نزد بانک تکههاری میشود.



ش. گفت قولاد زوند ایرانیان (سهامی خاص) - در مرحله قبل از تقدیر دارای

بادداشت‌های توپوگرافی صورتیگری مالی

۵۰۰ میلیون ریال متنهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۴- حسابهای پرداختنی تجاری:

۱۳۹۴/۰۲/۰۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۷.۲۶۲	۲۱۷.۶۸۹	ذوب آهن جنوب شرق ایرانیان
۷۵۲.۲۲۹		شرکت نورد قولاد بزد
۱۱.۵۷۸	۱۲.۴۵۳	شرکت معدنکاو سپهر آسما
۸۰۵	۹.۸۰۴	شرکت نگین لایچ اسپادانا
۱۷.۰۳۲	۲۰۴	شرکت سنگ آهن گویر بزد
۵.۰۷۰	۱۲.۸۱۷	شرکت گوهر لایان البرز
۳۰.۵۰۲	۱۲.۳۹۵	آقای محمود محمدی
۹.۲۷۷	۶.۹۰۵	شرکت معدن ذغالستانگ کرمان
۱۷۲	۱۷۲	شرکت معدن ذغالستانگ البرز شرقی
۱۱۲.۷۹۸	۱۱۰.۷۷	شرکت ذغالستانگ پرورده طبس
۵۲.۵۱۷	۳۵.۲۲۰	شرکت سد سازی و معدن آریا جنوب ایرانیان
۲۹۲.۲۲۷	۲۵۳.۰۷۸	شرکت فرآوران ذغالستانگ پايدانا
	۵۱۳	کیمیا لونوس شبض
	۷.۴۵۴	شرکت معدن رغالستانگ شرق
	۵.۵۸	آریانا وستای کرمان
	۷۹۹	گروه نوآوران تجهیزات صنعتی پایا
	۵۱۶	سایر
۱.۰۳۲.۳۸۳	۹۸۲.۸۴۷	

کلیه مبالغ فوق باست غربید مواد اولیه مورد نیاز کارخانجات (ذغالستانگ و سنگ آهن) می باشد.

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۴/۰۲/۰۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲.۹۸.۰۶۵	۳.۲۲۲.۶۹۴	۱۵-۱	حسابها و اسناد پرداختنی به سایر اشخاص و شرکت ها
۵۶۸.۳۱۲	۱.۰۸۲.۰۰۳	۱۵-۲	حسابهای پرداختنی به شرکتهای گروه
۱۶.۰۶۵	۸.۳۲۸	۱۵-۳	ذخیره مزانیابی پایان خدمت کارکنان
۷.۹۴۲.۴۹۲	۷.۲۱۷.۶۷۴		



شیوه ایجاد این میان (سهام خام) - در مرحله فبل از همین دلایل

بادداشتیاء، توضیح، صور قهای، حالیه

دوره مالی، سنتهم، به ۱۳ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱-۱۵- حسابها و اسناد پرداختی به سایر اشخاص



شرکت فولاد زرند ایرانیان (سهامی خاص) - در مرحله قبل از پیرمدادی

بادداشت‌های توضیحی، صور تغایر مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

- ۱۵-۱-۱- مبلغ ۶۲۶.۰۰۰ میلیون ریال از مبلغ فوق بابت ارائه چک در ارتباط با اعتبارات استاندار تزد پانک پاسارگاد و هایقی بابت چکهای اجاره مهمالسرای تهران و دفتر اصفهان می‌باشد.
- ۱۵-۱-۲- مبالغ فوق بابت صورت وضعیتهای تایید شده و برداخت لشده شرکتهای مذکور می‌باشد.
- ۱۵-۱-۳- مبالغ فوق بابت برق مصرفی کارخانه‌های کک و گنسانتره می‌باشد.
- ۱۵-۱-۴- مبلغ فوق بابت دریافت خدمات بیمه ای اعم از بیمه نکمپلی پرسنل، بیمه آتش سوزی و بیمه پاربری می‌باشد.
- ۱۵-۱-۵- مبلغ فوق بابت سپرده حسن انجام کار مکسوره از سورت وضعیتهای پیمانکاران می‌باشد.
- ۱۵-۱-۶- مبلغ فوق بابت سپرده مبلغ مکسوره از صورت وضعیت پیمانکاران قانون تامین اجتماعی می‌باشد.
- ۱۵-۱-۷- مبلغ فوق بابت سپرده بیمه مکسوره از صورت وضعیت پیمانکاران مطابق ماده ۲۸ قانون تامین اجتماعی می‌باشد.
- ۱۵-۱-۸- مبلغ فوق بابت سود سهام برداختی است که بر اساس معمویه مجمع تأمیم و در فرصت فالوں باقیستی برداخت گردد.
- ۱۵-۱-۹- مبلغ فوق بابت حقوق و کسور قاتوی خرداد ماه میباشد که در مقطع گزارش به حساب برداختی منظور شده است.
- ۱۵-۱-۱۰- مبلغ فوق بابت مالیات حقوق و پیمانکاران میباشد که باقی در مهلت قاتوی برداخت گردد.
- ۱۵-۱-۱۱- مبالغ فوق برداختی بابت خرید قطعات یا خدمات میباشد که پس از قطعیت اصلاح خواهد شد.

۱۵-۲- حسابهای برداختی به شرکتهای گروه

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸۹.۵۷۰	۹۹.۰۹۹	۱۵-۲-۱	شرکت گسترش و توسعه صنایع ایران مانا
۱۱۵.۰۰۰	۱۰۲.۴۵۰	۱۵-۲-۲	شرکت فولاد بونای ایرانیان
۱۱۲.۹۰۸	۶۷۲.۱۲۵	۱۵-۲-۳	FMMG
۱۶.۵۲۱		۱۵-۲-۴	شرکت مصارع صنعت خاورمیانه
۷۲.۵۱۵	۷۲.۱۲۱	۱۵-۲-۵	شرکت فرآوران ذغالسنج پايدان
۵۹.۷۹۸	۱۶۹.۳۰۸	۱۵-۲-۶	شرکت فولاد سرچان ایرانیان
	۱.۱۰۰	۱۵-۲-۷	بازرگانی آفتاب درختستان خاورمیانه
۵۶۸.۳۱۲	۱.۰۸۷.۰۰۳		

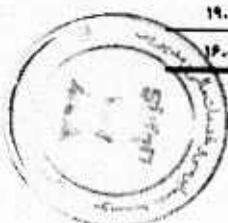
- ۱۵-۲-۱- وجوده فوق بابت بخشی از صورت وضعیت‌های در باقی از شرکتهای درون گروه میباشد که به تدریج برداخت خواهد شد.

- ۱۵-۲-۲- وجوده فوق در رابطه با مبادلات درون گروهی شرکتهای زیرمجموعه میدکو به صورت قرض دریافت گردیده است.

۱۵-۳- خبره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵.۷۲۹	۱۶.۰۶۵		مانده در ابتدای دوره مالی
(۹.۴۷۵)	(۲۵.۹۷)		برداخت شده طی دوره مالی
۱۹.۷۰۰	۱۷.۴۶۰		ذخیره تامین شده
۱۹.۷۰۰	۸.۴۷۸		مانده در پایان دوره مالی



شرکت فولاد زرند ایران (سهامی خاص) - در مرحله قبل از پردازش

پادداشت‌های توضیحی سود تهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۶- پیش دریافت‌ها

۱۳۹۶/۴/۳۱	بادداشت	
۱۱۱.۱۹-	۱۶-۱	تعاونی نیمه و توزیع آهن آلات تهران
۸۲۲		گروه صنعتی کربن تک
۶۵۱		شرکت گرد آسیا
۶۵۱	۱۶-۲	شرکت کلاسیک
۱۱.۴۶۱		وینکه گری پیوسته سهند- زنجان
۹۴		سایر
۱۲۲.۸۷۱		

۱- ۱۶- مالده حساب فوق مربوط به دریافت علی الحساب از شرکت مذکور بایت فروش یخشی از محصولات فولاد پدرالفلز از محل مطالبات شرکت از ذوب آهن اصفهان می باشد.

۲- ۱۶- مبلغ فوق مربوط است به مالده پیش دریافت قرارداد فروش کک به شرکت مذکور که پس از تحويل کک در جاری‌جوب قرارداد و س سور لاتکنور به تدریج تسوبه خواهد شد.

۱۷- ذخیره مالیات

شرکت در سنتهای گذشته در مرحله قبل از پردازی بوده و فاقد درآمد بوده است. معهداً در جهت رهایت فواید و مفروقات موضوعه، اظهارنامه مالیاتی سنتهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ را به حوزه مالیاتی تسلیم نموده. رسیدگیهای مربوطه برای سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ از سوی حوزه مربوطه انجام گرفته است. شرکت نسبت به مالیات حق تمبر ناشی از افزایش سرمایه سال ۱۳۹۰ اعتراض نمود و رفع تصریح گردید. ضمناً تاکنون برگه تشخیص مربوط به سال مالی منتهی به ۲۰ آذر ۱۳۹۱ نیز صادر گردیده و مورد اعتراض واقع شده است و رای هیات بدیوی نیز تاکنون صادر نگردیده است. همچنین عملکرد سال ۱۳۹۲ نیز توسط هیات اعزامی از حوزه مالیاتی مورد بررسی قرار گرفته و تاریخ تهیه سورتمهای مالی برگ تشخیص به مبلغ ۱۹۲.۶۵۶ میلیون ریال توسط ملامات مربوطه صادر گردیده است که مورد اعتراض شرکت می باشد.

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۸۹.۱۱۵	۸۱۳.۱۳۳	۱۸-۱	بانک صنعت و معدن
۸۸۸.۰۴۲	۷۶۶.۷۹۵	۱۸-۲	بانک سرمایه
۷۷۷.۷۷۲	۸۰۷.۷۸۴	۱۸-۳	بب سپه
۶۶۰.۸۶۶	۵۹۰.۵۷۹	۱۸-۴	بانک سپنا
۵.۷۷۰.۸۸۹	۸.۰۴۱.۲۲۴	۱۸-۵	بانک پاسارگاد
۶۴۰.۰۰۰	۶۷۹.۹۴۲	۱۸-۶	بانک پارسیان
۳۶۰.۵۳۵	۳۰۷.۸۱۲	۱۸-۷	بانک دی
۳۹۰.۰۰۰	۳۷۹.۲۲۱	۱۸-۸	بانک الصار
۵۲۵.۰۰۰	۷۰۰.۸۰۵	۱۸-۹	بانک صادرات
۵۵۵.۹۹۷	۵۵۵.۹۷۴	۱۸-۱۰	بانک ملت
۱۳۲.۸۷۸	۱۷۱.۹۲۵	۱۸-۱۱	بیمه پاسارگاد
۱۱.۰۹۴.۰۱۷	۱۳.۷۱۹.۸۹۵		
(۷۵۰.۵۰۲)	(۲۰۴.۵۱۱)		کسر میشود: سود و کارمزد سنتهای این
۱۰.۸۳۳.۹۱۵	۱۳.۵۱۵.۳۸۵		خلاص تسهیلات مالی
(۰.۰۳۰.۰۰۴)	(۸۱۲.۱۷۷)		حصه بلند مدت
۴.۸.۰.۹۱۱	۱۲.۷۰۴.۳۵۱		حصه چاری

۱- ۱۸- وام مشارکت مدنی فوق دریافتی از بانک صنعت و معدن در قالب وامهای آمایش با نرخ سود ۷٪ و سرسید ۲۳ ماهه من باشد. مبلغ این وام ۴۰.۰۰.۰۰ بورو و تامین کننده اعتبار استادی بروزه کک سازی می باشد که در هر مرحله ای برداخت به طوف قرارداد به حساب شرکت فولاد زرند منظور می شود.



شirkat Fولاد زرند ایران (صفاقی خاص) - در مرحله قبل از پرداخت

پاداگفتگویی توضیحی صورت گفته‌ای عالی

دوره مالی هفدهم به ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۸-۱- مبلغ فوق بابت وام دریافتی از بانک سرمایه با تاریخ ۳۱ درصد و سرسید آن مرداد ۱۳۹۴ می‌باشد.

۱۸-۲- مبلغ فوق بابت دریافت وام ۷۵۰ میلیارد ریالی از بانک اقتصاد توین می‌باشد. تاریخ سود ۲۸٪ و سرسید آن مهر ماه ۱۳۹۴ خواهد بود.

۱۸-۳- مبلغ فوق بابت وام دریافتی از بانک سینا به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال و تاریخ سود ۷٪ و سرسید بهمن ماه ۱۳۹۴ می‌باشد.

۱۸-۴- مبلغ ۴۱۵ میلیارد ریال از مبلغ فوق بابت دریافت سه مرحله وام از بانک پاسارگاد که بهره ۸٪ میلیارد ریال آن ۲۶٪ میسرسید بهمن ماه ۱۳۹۲ و مابقی با تاریخ بهره ۲۸٪ با سرسید اردبیلهشت ماه ۱۳۹۲ میباشد. ۴۱۵ میلیارد ریال نیز با تاریخ بهره ۲۷٪ و سرسید دی ۱۳۹۴ و ۴۰۰ میلیارد ریال با تاریخ بهره ۲۸٪ و سرسید اسفند ۱۳۹۴ و نیز ۴۴۶ میلیارد ریال با تاریخ بهره ۲۸٪ و سرسید اسفند ۱۳۹۴ و ۴۰۰ میلیارد ریال نیز با تاریخ بهره ۲۸٪ و سرسید نیز ماه ۱۳۹۲ میباشد.

۱۸-۵- مبلغ فوق بابت وام ۵۰۰ میلیارد ریال وام دریافتی از بانک پارسیان با تاریخ بهره ۲۸٪ و سرسید فوروردین ماه ۱۳۹۴ میباشد.

۱۸-۶- مبلغ فوق بابت دریافت ۲۸۵ میلیارد ریال وام از بانک دی با تاریخ بهره ۲۰٪ و سرسید شهریور ماه ۱۳۹۴ میباشد.

۱۸-۷- مبلغ فوق بابت دریافت مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال وام از بانک انصار با تاریخ بهره ۲۱٪ و سرسید اردبیلهشت ماه ۱۳۹۵ میباشد.

۱۸-۸- مبلغ فوق بابت دریافت مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال وام از بانک صادرات با تاریخ بهره ۲۵٪ و سرسید بهمن ماه ۱۳۹۷ میباشد.

۱۸-۹- مبلغ فوق بابت دریافت مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال وام از بانک اتصالات با تاریخ بهره ۲۰٪ و سرسید بهمن ماه ۱۳۹۷ میباشد.

۱۸-۱۰- مبلغ فوق بابت دریافت مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال وام از بالک ملت و در سه مرحله با تاریخ بهره ۲۵٪ و سرسید مرداد ماه ۱۳۹۹ میباشد.

۱۸-۱۱- مبلغ فوق بابت دریافت مبلغ ۱۲۲.۲۵ میلیارد ریال وام از پیمه پاسارگاد با تاریخ بهره ۲۰٪ و سرسید خرداد ماه ۱۳۹۵ میباشد.

۱۸-۱۲- و تائق تسهیلات فوق تمام چک های ارائه شده به بانکهای مربوطه می‌باشد.

به شرح توضیحات مندرج در پادشاهی ارائه شده در خصوص ماهیت و کارکرد تسهیلات دریافتی که عمدتاً در جهت ساخت و احداث بروزه های در جریان تکمیل به مصرف رسیده است، در اطباقي با الزامات استانداردهای حسابداری، تمامی هزینه های تامین مالی، قابل النسب به دارائمهای در جریان تکمیل می‌باشد.

۱۹- حسابهای پرداختی بلندمدت

۱۳۹۴/۰۹/۲۰-	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	پاداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۷۱۲,۹۰۹	۲,۶۰۴,۲۷۶	۱۹-۱	شرکت هدینگ توسعه معدن و صنایع معدن خاورمیانه (میدکو)
۱,۶۸۶,۷۵۶	۱,۹۱۱,۵۶۲	۱۹-۲	شرکت NFC چین
۵,۸۲۱,۹۸۹	۱۰,۵۶۰,۱۴۴	۱۹-۳	sinoshire
۱۱,۶۲۱,۴۵۶	۱۲,۸۷۷,۰۰۱	۱۹-۴	
(۳۵۶,۳۳۷)	(۲۷۱,۴۷۷)	۱۹-۵	کسر می‌گردد: هزینه سنت آنی
۱,۹۹۵,۵۱۷	۱۷,۹۰۳۵,۹		

۱۹-۱- مبلغ فوق بابت اصل و سود سنت آنی اوراق مشارکت منتشره بابت یروزه های می‌باشد که پس از کسر هزینه سنت آنی به صورت مالکیت شناسن داده شده است.

۱۹-۲- مبلغ فوق بابت ۸۵ درصد اهتمار استادی توسعه کنسانتره می‌باشد که سرسید آن ۲ سال پس از ورود هر یاری خواهد بود.

۱۹-۳- مبلغ ۳۰,۵۶۱,۵ میلیون ریال از مبلغ فوق بابت ۷۰٪ اهتمار استادی گندله سازی و مبلغ ۷,۵۰۵,۵۲۹ میلیون ریال نیز بابت ۸۵٪ اهتمار استادی فولاد سازی که ناگفون استفاده شده و در تاریخ گزارش با تاریخ ۴۶۰۰ تمبر شده است میباشد. اهتمارات فوق فاینانس پنج ساله می‌باشد.



ش. کت فولاد: تدبیر ایمان (سهامی خاص) - د. مرحلاه قلی از مدیر عامل

ساده‌اشتیاء، توهین‌خواهی، صور تهای مالک

۱۳۹۴ مالی، هفدهم، به ۲۱ خرداد ماه

-۲۰-

سرمایه شرکت در ایندیا سال عالی مبلغ ۳۰۰۰ میلیارد ریال بوده و طی سال از محل آورده نقدی سهامداران و از محل مطالبات حال شده به مبلغ ۶۰۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۶ میلیون سهام ۱۰۰ ریالی با نام، تماماً پرداخت شده افزایش یافته است. ترکیب سهامداران و درصد مالکیت سهام آنها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

١٣٩٢/٤/٤	١٣٩٢/٤/٤	
تعداد	درصد	تعداد سهام
٥,٩٩٩,٩٩٩,٩٩٩,٩٩٩	٣٠	٥,٩٩٩,٩٩٩,٩٩٩,٩٩٩
٢	*	٢
٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠	٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

شرکت هندیانگ توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (مدکو)
سازمان سهامداران

٢١- علم العبار الفراتي، سرمایه

17971-7171
F.170.1AP

^{۱-۲۱}- مبلغ افزایش سرمایه از محل پرداختی های هدینگ باست سود تسهیلات یا واریزی های الجام شده می باشد.

۲۲- آندوخته قاتونی

دو اجرای مقادیر مواد ۱۷۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت معموب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه تا پایان سال مالی جمما به مبلغ ۷۶۴,۹۹۱ میلیون ریال از سود فاصل تخصیص شرکت به الدوخته قالولی منتقل شده است. به موجب مقادیر ماده ۵۹ اساسنامه تا رسیدن عالیه الدوخته قالولی هر شرکت به دو درصد سرمایه همان شرکت انتقال یک پیست از سود خالص شرکت به الدوخته فوق الذکر الزامی است. الدوخته قالولی انتقال یک پیست از سود خالص شرکت به الدوخته قالولی منتقل شرکت تأمین سهامداران نمی باشد.

۳۲- فروش خالص

١٣٩٤/٢/٢١	١٣٩٤/٣/٢	١٣٩٥/٢/٢١
مبلغ	مبلغ	مقدار
مليون ريال	مليون ريال	نـ
٨١٦,٧٩٩	١,٥٧٧,٠٠٥	١,٦٩,٥٧٨
١,١٥٥,٣٩٧	٢,٠١٤,٧٣٤	٢٩٥,٧٨٧
١,٩٦٩,٦٩٦	٢,٥٩١,٧٧٩	
١١,٩٤١	١١,٩٤١	٤,٧١٨
٢,٠٠,٨٧٧	٢,٧٤,٢,٧١٩	
مبلغ	مبلغ	مقدار
مليون ريال	نـ	نـ
١,٠٦٦,٢٤٦	٥٧٠,٨٢٢	٨٢٢
٨,٠١,٧٤٢	١١٦,٩٢٥	٩٢٥
١,٤٨٠,٧٤		
٥٨٩	١٠٠	١٠٠
١,٤٨٠,٧٤		

-۲۳- جدول مقایسه ای فروشن و بیانی تمام شده

درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
۶۲.۸۳٪	میلیون دیال ۴۱۵.۴۲۰	میلیون دیال ۹۵۰.۰۱۶	میلیون دیال ۱.۰۶۶.۴۴۶	بمساحت سدها ۷۰.
۱۷.۷٪	۱۱۱.۳۰۳	۷-۱.۷۷۴	۸-۰.۷۹۱	گک ملأوزی
	۵۱۶.۶۴۳	۱.۳۵۱.۰۵	۱.۴۹۴.۰۸۷	



شرکت فولاد اسلام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بروز میزان

بادداشتگاه، توضیحی، صورتفای مالی

دوره مالی متناسب به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

-۲۲- فروش به تفکیک مشتریان عمده به شرح زیر می باشد:

فروش	میلیون ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۸۵۳.۴۵۸
نوب آهن اصفهان	۷۵۹.۵۵۱
فولاد خوزستان	۴۰۹.۲۲۷
صلحی علیق مینهان	۱.۱۴۷
هرگزرن رغالستگ پلیفلک	۱.۳۸۸
پالایش فران رغالستگ	۱۸.۹۹۹
ریخته گری پیرامون سهند-زنجان	۱۷.۴۷۷
گروه صنعتی کریم تک	۲.۲۹۵
سلیمان	۲.۱۰۵
	۱.۸۷۸.۵۸۷

-۲۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته

مواد مستهلك	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۲۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۲۱	بازاشت
معدن	۱.۸۱۳.۷۳۱	۲.۹۶۱.۰۵۸	۸۷۵.۶۳۵	۲۴-۱	
دستمزده مستقیم	۵۶.۴۷	۱۰۷.۹۸	۵۷.۶۴۰	۲۴-۲	
سربار ساخت	۱۹۷.۱۸۷	۵۷۸.۳۷۰	۷۷۲.۰۰	۲۴-۳	
صرف کالای اعماقی	-	۰.۹۴-	-		
جمع هزینه های	۲.۰۷۹.۹۴۵	۳.۸۱۲.۲۶۶	۱.۱۰۲.۷۸۱		
ناتائج موجودی نار در جریان	۲.۵۷۶	۴۵۴	(۵.۸۰۵)		
محصول فرعی	(۱۱۶.۷۹۶)	(۱۲۴.۱۵۹)	(۱۸.۷۹۱)		
بیانی تمام شده	۱.۸۶۰.۷۷۵	۷.۴۷۸.۵۷۱	۱.۰۷۷.۸۸۵		
کالا (نحوی) ناتائج	(۱۵۷.۷۵۶)	(۶۹۱.۷۶۷)	۷۷۲.۷۶۷		
بیانی تمام شده کالا	۱.۸۷۷.۹۶۹	۷.۸۱۷.۷۱۴	۱.۹۰۰.۳۷۶	۲۴-۴	
کالای فروش رفته					

-۲۴- در سال مالی مورد گزارش ۴۰۷.۷۱۹ میلیون ریال و به میزان ۱۰۸ میلیون تن سنگ آهن و هسته‌نی ۴۲۲.۹۱۶ میلیون ریال
نگالستگ به میزان ۱۰۸ میلیون تن برای تولید محصول مصرف گردیده است.

-۲۴-۲- هزینه دستمزد مستقیم

حقوق و دستمزد مستقیم	۱۳۹۳/۰۷/۲۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۲۱	میلیون ریال
بیمه سهم کارفرما	۲۶.۵۴۷	۸.۷۸۵	۴۰.۱۹۵	
مزایای پایان خدمت	۹.۹۱۶	۱۰.۸۰۰	۸.۱۳۸	
مزایای پایان خدمت	۱۹.۱۸۷	۱۱.۰۱۷	۵.۷۸۷	
	۱۶.۶۴۱	-	۸۲.۶۴۰	
	۵۱.۴۷۶	۱۰۷.۹۸		



۲۴-۳-هزینه سربار ساخت

۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۹/۲۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۷۷	۹۸,۸۵۰	۳۹,۵۲۴	حقوق و دستمزد و مراها
۱۵,۶	۸,۷۰۴	۷,۷۹	بیمه سهم کارفرما
۲,۷۹۱	۰,۶۷۱	۰,۳۲۰	مزایای بایان خدمت
۷,۰۷۵	۱۸,۱۹۶	۹,۸۹۱	روستوران و آپارتمان
۱۲,۵۱۷	۱۱,۰۲۳	۱۱,۸۶۱	سایر هزینه کارگاه
۱۷,۶۲۶	۷۰,۸۲۴	۱۳,۸۷۱	استهلاک
۵۷,۶۷۴	۱۰۵,۹۷۴	۱۷,۱۶۲	کرایه حمل و بارگیری مواد اولیه
۱۰,۵۵۹	۲۲,۵۹۸	۲۲,۸۷۷	مواد مصرفی غیر مستقیم تولید
۲۲,۱۸۶	۹۶,۶۷۸	۲۲,۱۶۳	هزینه آب و گاز و برق مصرفی
۴,۳۰۵	۹۹,۴۷۷	۲۲,۴۵۸	تعییر و تغهداری ماشین آلات و تجهیزات تولید
۱,۱۹۲	۱۲,۵۹۶	۱,۴۲۲	هزینه های آزمایشگاهی
۴,۵۹	۷۷,۱۰۷	۹,۸۷۷	تعییر و تغهداری دارایی های ثابت و تأسیسات
۱۳,۲۱۹	-	۷,۶۹۴	کرایه حمل و بارگیری
-	-	۲,۷۲۸	ایاب و لحاب و آزادس
-	-	۴,۹۷۲	حق الزحمه خرد خدمات
-	-	۲,۲۴۷	بهداشت و ایمنی
-	-	۵,۸۲۹	سایر هزینه های سربار
۱۹۷,۱۸۷	۵۲۸,۹۷۰	۷۲۲,۰۶	

۲۴-۴-تفکیک بیانی تمام شده کالای فروش رفته برای فروش داخل و صادراتی به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۲/۲۱

میلیون ریال

۱,۳۹۹,۶۱۶

فروش داخلی محصولات

۵۹۵

فروش صادراتی

۱,۴۰۰,۳۷۹

۲۵-هزینه های اداری ، عمومی و فروش

۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۹/۲۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	باداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۴,۹۷	۲۲,۵۵۹	۱۱,۹۷۲	۲۵-۱	هزینه های اداری و عمومی
-	۲۵,۹۸۸	۶	۲۵-۲	هزینه های فروش
۴۴,۹۷	۵۹,۵۷	۱۱,۹۷۲		



شرکت فولاد زرین ابراتمان (سهامی خاص) - در مرحله قطع ایجادگردانی

نادادهنشایان نویسندگی صورت‌نامه‌ای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۵-۱- هزینه‌های اداری و عمومی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۲/۳۱ میلیون ریال	۱۳۹۴/۰۹/۳۰ میلیون ریال	۱۳۹۴/۰۲/۳۱ میلیون ریال	
۷۵۸۶	۸,۹۶۰	۵۲۲۹	حقوق و دستمزد و مزايا
۳,۱۷۴	۱,۳۰۰	۸۱۲	بیمه سهام کارفرما
۵۴۶	۱,۰۸۱	۷۵۳	مزایای پایان خدمت
۱,۶۱۶	۲۸۶	۲۱۱	سفر، اقامت و فوق العاده مأموریت
۱۰۷	۲۲۵	۲۵۸	حق الزحمه مشاورین و خدمات
۷,۸۷۶	۷۹۰	۶۴	حق حضور اعضا هیات مدیره
-	۲,۴۳۷	۴۸۵	هزینه استهلاک داراییهای ثابت
-	۲۱۴	-	هزینه رفاهی، تربیتی و ورزشی
-	۴۰۵	۲۸۱	هزینه رستوران و آپارتمان
-	۲۷۱	-	کمکها و هنایای غیر تقدی
-	۷۸۶	-	بیمه تکمیلی، عمر و حوادث
-	۵۲۷	۵۷۱	هزینه اجراء محل
-	۷۹۹	-	هزینه ثبت و نظریه
-	۳,۲۱۹	۱,۶۷۵	ایاب ذهب و ارز
-	۲۲۹	-	هزینه خدمات کامپیوتروی
-	-	۴۱	تجهیز و تجهیزهای ماشین آلات و تجهیزات تولید
-	-	۲۴۶	حسابرسی و خدمات مالی
-	-	۶۹	خدمات کامپیوتروی
-	-	۱۰۸	ملزومات و نوشت افزار
-	-	۵۸	هزینه سوخت و سلطنت تقلیه
-	-	۵۷	آموزش و فرهنگ
-	۲,۲۷۳	۳۶۶	سایر
۲۲,۹۷	۲۲,۵۵۹	۱۱,۹۷۲	

۲۵-۲- هزینه‌های فروش عمده با بسته هزینه‌های مربوط به صادرات محصول و یک در هزار فروش می‌باشد.

۲۶- سایر هزینه‌های عملیاتی

مبلغ مندرج در صورت سود (زان) تحت عنوان فوق تماماً با بسته خالص گسری و اضافات مربوط به ایبارگردانی پایان سال مالی می‌باشد.

۲۷- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

۱۳۹۴/۰۹/۳۰ میلیون ریال	۱۳۹۴/۰۲/۳۱ میلیون ریال	
۵۵	۵۲,۵۶۳	سود سهام سرمایه‌گذاری‌ها
(۲۲)	(۶,۳۹۷)	فروش آهن آلات
۲۲	۴۷,۱۶۶	



شرکت قولاد زند اولتیم (سهامی خاص) - در محله قل، اندیمشهر

بادداختهای توپیخی صورتگاهی مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

- ۲۸- تغییرات سود

به منظور ارتقاء تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتگاهی مالی مقایسه ای اصلاح و ازان مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتگاهی مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد و به شرح ذیل می

مانده اصلاح شده	تغییرات			مانده قبل از اصلاح
	بستانتکار	پنهانکار		
۳,۷۰۲,۷۱۹	۴۵۶,۳۹۴	۸۲۲,۲۲۲	۷,۲۶۹,۵۵۸	فروش
۳۹۱,۴۴۷	۲۰,۵۱۲	۷,۱۰۰	۴۰,۴,۸۵۸	بیش برداختها
۱,۷۷۷,۷۴۶		۷,۰۰۰	۱,۷۷۱,۷۴۶	سایر حسابهای دریافتی
۱,۸۹۱,۹۵۵	۸۷۹,۴۷۷	۲۷۶,۹۰۶	۲,۲۲۹,۸۷۷	حسابهای دریافتی تجاری
۱,۰۴۲,۲۸۲	۸,۹۲۰		۱,۰۴۲,۲۸۲	حسابهای برداختی تجاری
۱,۳۹۱,۲۳۶	۱۰,۷۷۶	۲,۹۴۶	۱,۳۸۸,۲۶۷	موجودی مواد و کالا
۷,۸۱۷,۲۱۴	۵,۹۴۶	۱۹,۱۹۱	۷,۸۰۳,۸۶۸	بیهای تمام شده کالای فروش رفته
	۱,۱۲۲,۳۷۵		۱,۱۲۲,۳۷۵	

- ۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق با جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۴۲-	۱۳۹۷/۰۴۳
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۹۷,۰۹۹	۷۵۶,۳۲۹
۴۷,۰۰۰	۱۵,۸۹۷
۱۰,۳۳۶	(۷,۷۲۶)
(۷,۸۱۷,۲۱۴)	۳۹۱,۱۱۷
(۷,۸۱۷,۲۱۴)	۷۰,۱۲۳
(۱,۰۴۲,۲۸۲)	(۶۷,۳۱۰)
(۷,۸۱۷,۲۱۴)	(۷,۸۱۷,۲۱۴)
(۷,۸۱۷,۲۱۴)	۱۷۷,۰۷۱
۷۷	۷۷,۰۵۷
(۷,۸۱۷,۲۱۴)	(۷,۸۱۷,۲۱۴)

- ۲۹-۱- میادلات غیر نقدی بابت پنهانی پدره تسهیلات و اوراق مشارکت منتشره به ناشر (شرکت هلدینگ خاورمیانه) و حسابهای برداختی به بیمهاتکاران بابت صورت وضیعت هایی باشد که به حساب دارایی در جریان تکمیل منظور گردیده و همچنین بیش برداختهای سرمایه ای منظور شده به حساب های برداختی به شرکت sinoshor و NFC می باشد.



۳۰- تعهدات سرمایه‌ای و بدهیهای احتمالی

۱-۰ شرکت در تاریخ ابرازنامه و باریخ نهیه صور نهای مالی به جز مبلغ ۲۲۵,۰۰۰ میلیون و پانز هزار تومان اعتماد استادی گشایش باقیه و در تصرف گشایش و تهدیدات ناشی از فرادرانه مشارکت منتهی قاچاق هرگونه تهدید با پنهانی دیگری است



حالات متعددی دارند. تعداد شرکت اسلامی طی ۱۰ سال مورد گزارشی به شرح ذیر است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله-ریال	طلب(ایده‌ی)
نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله-ریال	طلب(ایده‌ی)
شرکت گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان (ملات)	عضو هیأت مدیره مشترک (آقای بورمند)	هزینه های حدود پروژه الامت	۸۷۴	در پایان دوره
		فرارداد ۹۳-۵۳	-	
		فرارداد ۹۲-۰۵	-	
		فرارداد ۸۸-۱۶	۵۷.۳۵-	
شرکت مهندسی مشاور مهندسی ساخت خاورمیانه	عضو هیأت مدیره مشترک (آقای بورمند و پالیزدار)	CDQ	-	
		فرارداد ۸۹-۱۲	۱.۸۸۷	
		فرارداد ۸۹-۳۴	-	
		فرارداد ۹۱-۰۷	-	
		فرارداد ۹۱-۰۱	۹.۷۹۷	
		فرارداد ۸۹-۰۴	-	
پارک آزادی آذربایجان خاورمیانه	عضو هیأت مدیره مشترک (آقایان بورمند و پالیزدار)	مرادوایت فی مالی	مرادوایت فی مالی	(۹.۳۱)
پارک مس ایرانیان	عضو هیأت مدیره مشترک (آقایان بورمند - پالیزدار)	تأمین مالی	تأمین مالی	(۲۰-۵۰۰)
لولاق سیبریان ایرانیان	عضو هیأت مدیره مشترک (آقایان بورمند - پالیزدار و آقای)	تأمین مالی	تأمین مالی	۱۶۹.۳۰۸
فولاد پویا ایرانیان	عضو هیأت مدیره مشترک (آقایان بورمند - پالیزدار)	مرادوایت فی مالی	مرادوایت فی مالی	۱۰۲.۷۶-
فلدینگ توسعه صنایع معدنی خاورمیانه (صد کم)	شرکت مادر	مرادوایت فی مالی	مرادوایت فی مالی	۷۰-۹۱.۷۶۱

ب: سایر اشکانی

۱۷۰۵۷۸	۱۲,۱۱۴	۹۳-۱۵-۹۰۰۶ فرازهاد	سهامدار	شرکت سعدگان تراور ایران
۱۷۷۵۷۲	۱۷۷۵۱۴۴	۹۳-۱۲-۹۰۰۷-۹۰ فرازهاد	سهامدار	شرکت فرآوران تکالیف، پایدا
	۱,۷۳۸	فروشن		
(۱۷۰۵۷۹)	-	-	سهامدار	فروسمیس عرب یارس
(۱۷۰۵۷۴)		سبرده وجوده - تسهیلات	شرکت مادر	بانک پاسارگاد
۱۷۰۵۷		AA-13 فرازهاد	گسرسیموم مسترک با شرکت های گروه	مشارکت فلام
۱۷۷۵۷۸		۹-۱۱۶ فرازهاد	گسرسیموم مسترک با شرکت های گروه	MSMG مشارکت
(۱۷۰۵۷۹)		AA-۷۸ فرازهاد	گسرسیموم مسترک با شرکت های گروه	مشارکت سایپا استبل و ملا

^{۲۰} مقالات مذکور مادرش، منحالیه آد، تلاوت با همتو، تماشته است.

1996-08-02 10:57:57

卷之三

سید علی بن ابی طالب علیہ السلام

Digitized by srujanika@gmail.com

سود و زیان تباشنه بس از تعديل سود

۲۲ - وظایع مس از تاریخ ترازنده:

۱۷ عناصری دارد که در باقیت کوه می‌باشد و این عناصر از پوسته کوه می‌گذرد.



۳۴- وضعیت ارزی
به شرح بادداشت های توضیعی ۱۶ و ۱۷ بهبود مهندسی مالی بدینها ارزی شرکت نا مارک سال مالی منتهی به ۲۰ آذر ۱۳۹۷ به مبلغ ۵۱ میلیون بورو و ۱,۷۶۰ میلیون بوان می باشد.

۳۵- وضعیت کلی بروزه ها و طرحها و دلالات تأخیر آن به شرح زیر می باشد:

۳۵-۱- بروزه گشته سازی

نام گروه	تشریف برگاهه ای	پیشرفت واقعی	انحراف از برنامه
مهندسی	۱۰۰٪	۱۰۰٪	-
مهندسی پایه	۱۰۰٪	۱۰۰٪	-
مهندسی تخصصی	۱۰۰٪	۱۰۰٪	-
نیازگات	۹۲,۰٪	۱۰۰٪	-۷,۹٪
نیازگات داخلی	۹۷,۰٪	۱۰۰٪	-۲,۰٪
نیازگات خارجی	۹۸,۰٪	۱۰۰٪	-۲,۰٪
اجرا	۷۷,۰٪	۹۹,۰٪	-۲۲,۰٪
سامانه های	۹۷,۰٪	۱۰۰٪	-۲,۰٪
نصب	۸۷,۰٪	۹۹,۰٪	-۱۲,۰٪
تست و پیش راه اندازی	۹۰,۰٪	۱۰۰٪	-۱۰,۰٪
راه اندازی	۸۰,۰٪	۹۰,۰٪	-۱۰,۰٪
آموزش	۷۹,۰٪	۸۰,۰٪	-۱,۰٪
کل بروزه	۸۱,۰٪	۹۶,۰٪	-۱۵,۰٪

عمل تأخیر

- عدم توجهی به موقع تجهیزات
- کسری استاد و مدرس و مدارک به بالک پاسارگاد
- عدم آزاد شدن بول از طرف بالک چمنی
- برنامه زمان بندی برای اصب سیستم اللقال مواد اولیه به ورودی گشته سازی ارائه نشده است
- غلوت غیره برنامه مذوقی در مورد نیازگات داخلی از طرف پیمانکار ارائه نشده است

۳۵-۲- بروزه فولادسازی زرند:

نام گروه	برگاهه ای	واقعی	انحراف از برنامه
(Engineering)	۹۰,۰٪	۸۷,۰٪	-۳,۰٪
(Procurement)	۹۹,۰٪	۹۱,۰٪	-۸,۰٪
(Construction)	۷۷,۰٪	۷۷,۰٪	-
(Test & Pre Commissioning)	-	-	-
راه اندازی و نیست های عملکردی	-	-	-
(Project Management)	۸۰,۰٪	۸۰,۰٪	-
(Training and Others)	۸۰,۰٪	۸۰,۰٪	-
کل بروزه	۸۰,۰٪	۸۰,۰٪	-



عمل تأخیر:

- سپوبل

- کمپین بروزی اسناد پیمانکار

- کمپین ماهیانه اسناد

- پیغام مدیریت پیمانکار

- عدم قابل کردن شفایت شب

- عدم استفاده از موقعیت پیمانکاران مهندسی

- وجود ابرآدات در نقشه ها

نحوه:

- عدم ارسال به موقع تجویزات

- تأخیر در عملیات سپوبل

۲۵- بروزه نویسه کنستانتن:

نام گروه	پیشرفت برآمد ای	پیشرفت برآمد ای	انحراف از برنامه
مهندسی	۱۰۰%	۶۸.۴۳%	۱.۴۷٪
مهندسی پایه	۱۰۰٪	۹۹.۹۷٪	۰.۰۲٪
مهندسی تخصصی	۱۰۰٪	۹۹.۹۸٪	۰.۰۰٪
سایر مدارک مهندسی	۱۰۰٪	۹۰.۳۷٪	۹.۶۳٪
دانارکات	۱۰۰٪	۹۸.۹۱٪	۱.۰۹٪
دانارکات داخلی	۱۰۰٪	۹۸.۹۷٪	۰.۰۲٪
دانارکات خارجی	۱۰۰٪	۹۸.۹۷٪	۰.۰۰٪
اجرا	۱۰۰٪	۹۱.۷۶٪	۸.۲۴٪
سامانه ای	۱۰۰٪	۹۹.۹۷٪	۰.۰۰٪
نقض	۱۰۰٪	۸۷.۶۶٪	۱۲.۳۴٪
است. پیش راه الداری، راه الداری	۱۰۰٪	۸۸.۱۸٪	۱۱.۸۲٪
آموزش	۱۰۰٪	۷۸.۰۸٪	۲۱.۹۲٪
مدیریت بروزه بروزه	۱۰۰٪	۱۶.۴۶	۸۳.۵۴٪
کل بروزه	۹۹.۶	۹۸٪	۱.۴٪

۲۵- بروزه بروزه ای به موقع بروزه های در دست احداث مطابق برآمده زمانبندی ارائه شده به شرح فوق، مستلزم تأمین وجود و منابع از محل اجرای برنامه های تأمین مالی (هزایش سرمایه، انتشار اوراق مشارکت، تسهیلات داخلی و انتبارات اسنادی و ...) خواهد بود. هیات مدیره بروزه و بروزه ای به تخصیص کامل منابع سرمایه ای به هر یک از بروزه ها و تأمین منابع مالی تقدی در طی سال مالی داشته است. همچنان مدیریت تمام نلاش خود را جهت تأمین منابع و جلوگیری از تأخیر در بروزه بروزه های مطابق برآمده مصروف خواهد داشت.

