

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

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

بأنضمام

صورتهای مالی میان دوره ای و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۲ و ۱	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	صورتهای مالی
۱	- تائید صورتهای مالی توسط هیات مدیره
۲	- ترازنامه
۳	- صورت جریان وجوه نقد
۴ الی ۲۰	- یادداشتهای توضیحی



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

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

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت فولاد بوتیای ایرانیان (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری در تاریخ

۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور،

همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۰ پیوست، 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 موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی

انجام شده است. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده

است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و

حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی

به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه 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- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده ، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۸ صورتهای مالی منعکس است، سرفصل سایر حسابهای دریافتنی شامل مبلغ ۳۸/۸ میلیارد ریال مطالبات از سازمان امور مالیاتی در ارتباط با مالیات بر ارزش افزوده می باشد که بر اساس نظر سازمان امور مالیاتی قابلیت تهاتر با بدهیهای آتی نخواهد داشت . شرکت نسبت به این موضوع اعتراض نموده و مراتب در حال پیگیری می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

مجمد رضا کلچین پور

شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱



نیما جناب

شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴

تاریخ: ۱۹ مرداد ماه ۱۳۹۳

هلديک معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
شرکت فولاد بوتیای ایرانیان (سهامی خاص)

تاریخ :
شماره :
پیوست :

شرکت فولاد بوتیای ایرانیان (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری
صورتهای مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

بنام خدا

با احترام ،

به پیوست صورتهای مالی شرکت فولاد بوتیای ایرانیان (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری - مربوط به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳ تقدیم میشود.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است .

شماره صفحه

۲

تراز نامه

۳

• صورت جریان وجوه نقد

• یادداشتهای توضیحی :

۴

الف • تاریخچه فعالیت

۴

ب • مبنای تهیه صورتهای مالی

۴

پ • عدم ارائه صورتهای مالی مجموعه

۴-۵

ت • خلاصه اهم رویه های حسابداری

۵-۲۰

ث • یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۰ به تأیید هیات مدیره رسیده است .

امضاء

سمت

نام نماینده

نام اعضای هیات مدیره و مدیر عامل

رئیس هیات مدیره

آقای علی اصغر پورمند

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

نایب رئیس هیات مدیره

آقای علی پالیزدار

۲- شرکت فولاد زرنند ایرانیان (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره

آقای علی سلاجقه

۳- شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره

آقای محمد جعفر اکرام جعفری

۴- شرکت گسترش و نوسازی معادن و صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره

آقای بهرام سبحانی

۵- شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (سهامی خاص)

مدیر عامل (خارج از هیات مدیره)

۶- آقای ماشاله سهراب نژاد





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

ترازنامه

در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

ریال	ریال	ریال	ریال	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	ریال	ریال	یادداشت	ریال	دارائیهها
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱								
بدهیهای جاری :											
۵۵,۱۳۸,۸۴۱,۷۶۱	۱۹۶,۴۲۵,۴۲۹,۲۳۱	۱۴			سایر حسابهای پرداختنی		۴,۳۱۰,۰۸۵,۸۹۳	۱۳۶,۶۴۷,۹۶۳,۵۷۶	۶	موجودی نقد	دارائیههای جاری :
۳۴۸,۶۵۶,۷۱۷	۲۶۰,۳۵۹,۶۰۸	۱۵			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	سرمایه گذارهای کوتاه مدت	
							۳۷,۹۶۴,۳۴۵,۹۴۵	۱,۲۵۳,۱۸۵,۶۲۸,۵۰۳	۸	سایر حسابهای دریافتنی	
							۹۲,۲۵۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۹	سفارشات و پیش پرداختها	
۵۵,۴۸۷,۴۹۸,۴۷۸	۱۹۶,۶۸۵,۷۸۸,۸۳۹				جمع بدهیهای جاری		۷۷,۳۶۶,۶۸۱,۸۳۸	۱,۳۸۵,۶۴۸,۵۹۲,۰۷۹		جمع دارائیههای جاری	
بدهیهای غیر جاری :											
۱۵۰,۶۴۲,۸۴۶,۳۴۲	۷۲۶,۶۶۷,۶۵۸,۵۰۵	۱۶			حسابهای پرداختنی بلندمدت		۶۲۱,۲۷۰,۹۴۲,۱۶۹	۱,۲۰۶,۷۱۹,۲۷۲,۲۶۵	۱۰	دارائیههای ثابت مشهود	دارائیههای غیر جاری :
۱۵۰,۶۴۲,۸۴۶,۳۴۲	۷۲۶,۶۶۷,۶۵۸,۵۰۵						۸۵,۳۹۳,۶۰۰	۷۴,۱۹۸,۰۰۰	۱۱	دارائیههای نامشهود	
۲۰۶,۱۳۰,۳۴۴,۸۲۰	۹۲۳,۳۵۳,۴۴۷,۳۴۴				جمع بدهیها		۵۸,۱۰۹,۱۰۵,۰۰۰	۷۸,۸۱۱,۳۸۵,۰۰۰	۱۲	سرمایه گذارهای بلندمدت	
					جمع بدهیهای غیر جاری		۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	سایر دارائیهها	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷			حقوق صاحبان سهام :		۶۷۹,۷۶۵,۳۱۰,۷۶۹	۱,۲۸۷,۷۰۴,۸۵۵,۲۶۵		جمع دارائیههای غیر جاری	
۵۱,۰۰۱,۶۴۷,۷۸۷	-				سرمایه (۷۵۰ میلیون سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده)						
۵۵۱,۰۰۱,۶۴۷,۷۸۷	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				علی الحساب افزایش سرمایه						
۷۵۷,۱۳۱,۹۹۲,۶۰۷	۲,۶۷۳,۳۵۳,۴۴۷,۳۴۴				جمع حقوق صاحبان سهام						
					جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۷۵۷,۱۳۱,۹۹۲,۶۰۷	۲,۶۷۳,۳۵۳,۴۴۷,۳۴۴		جمع دارائیهها	

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت فولاد بوتیای ایران (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

تجمعی تا پایان		دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۶۸,۸۳۵,۹۵۰,۹۹۸)	(۳۲۶,۶۹۱,۳۳۶,۱۵۶)		(۳۷۸,۴۰۰,۱۲۲,۳۱۷)
-	-		-
(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۱,۰۰۰,۳۰۸,۸۸۸,۸۸۰)		(۵۰,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۱۶,۴۱۲,۰۰۵,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰)		(۲۰,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰)
(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-		(۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
-	-		۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۶,۴۳۵,۷۰۰,۰۰۰)	-		-
(۵۳۶,۹۸۳,۶۵۵,۹۹۸)	(۳۴۲,۶۹۵,۲۲۰,۰۳۶)	(۳۷۱,۶۶۲,۱۲۲,۳۱۷)	
(۵۳۶,۹۸۳,۶۵۵,۹۹۸)	(۳۴۲,۶۹۵,۲۲۰,۰۳۶)	(۳۷۱,۶۶۲,۱۲۲,۳۱۷)	
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		-
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳,۰۱۶,۳۴۴,۰۰۲	۲۷,۳۰۴,۷۷۹,۹۶۴	۱۲۲,۳۳۷,۸۷۷,۶۸۳	
۱,۲۹۳,۷۴۱,۸۹۱	۱,۲۹۳,۷۴۱,۸۹۱	۴,۳۱۰,۰۰۸۵,۸۹۳	
۴,۳۱۰,۰۰۸۵,۸۹۳	۲۸,۵۹۸,۵۲۱,۸۵۵	۱۲۶,۶۴۷,۹۶۳,۵۷۶	

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت

وجوه پرداختی بابت سایر داراییها

وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

(افزایش) حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

وجوه حاصل بابت افزایش سرمایه

وجوه حاصل از دریافت علی الحساب اوراق مشارکت

جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) وجوه نقد

مانده وجه نقد در اول سال / دوره

مانده وجه نقد در پایان سال / دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت فولاد بوتیای ایرانیان (سهامی خاص) تحت شماره ۴۱۷۲۳۵ و با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۶۸۵۸۲۹ در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۰۳ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. جواز تاسیس واحد فولادسازی به شماره ۴۱۰۷/۴۱۰۷/۲۸ و نیز جواز تاسیس واحد گندله سازی به شماره ۶۷۵۷۸ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۴ از سازمان صنعت، معدن و تجارت استان کرمان دریافت شده و جواز تاسیس نیروگاه سیکل ترکیبی به شماره ۳۶۰/۹۷۱۰۹ مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۰۹ از سازمان توسعه برق ایران (وزارت نیرو) اخذ شده است. در حال حاضر، شرکت فولاد بوتیای ایرانیان (سهامی خاص) جزء واحدهای فرعی شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) - شرکت هلدینگ میدکو و واحد تجاری نهایی گروه بانک پاسارگادی باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق بند ۲ اساسنامه و به استناد اصلاحیه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۷ بطور خلاصه عبارتست از ایجاد و راه اندازی و بهره برداری از کارخانجات آهن و فولاد سازی و واحدهای مربوطه جهت تولید انواع مقاطع هندسی استاندارد و نیز ایجاد، راه اندازی و بهره برداری از نیروگاه برق میباشند. شرکت در مرحله قبل از بهره برداری بوده و عملیات اجرایی را برای ایجاد، راه اندازی و نیز بهره برداری از پروژه های احیاء مستقیم فولادسازی با ظرفیت ۲ میلیون تن در سال، فولادسازی بیلت با ظرفیت ۵/۱ میلیون تن در سال، پروژه گندله سازی با ظرفیت ۲/۵ میلیون تن و نیروگاه سیکل ترکیبی به ظرفیت ۵۰۰ مگاوات را آغاز کرده است.

۲- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در پایان دوره مورد گزارش ۲۴ نفر (دوره قبل ۲۱ نفر) بوده است.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- عدم ارائه صورتهای مالی مجموعه

شرکت دارای واحد تجاری وابسته است، اما چون، خود نیز واحد فرعی شرکت اصلی دیگری است و تمام شرایط مندرج در قسمت (ب) بند ۱۳ استاندارد حسابداری شماره ۲۰ را دارا است، بنابراین، صورتهای مالی مجموعه ارائه نمی کند و این صورتهای مالی، صرفاً "صورتهای مالی جداگانه شرکت فولاد بوتیای ایرانیان (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری می باشد. صورتهای مالی تلفیقی شرکت اصلی در پایگاه اینترنتی سازمان بورس (کدال) در دسترس عموم قرار خواهد گرفت.

۵- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۵-۱- داراییهای ثابت مشهود

۵-۱-۱ 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 می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای ثابت مربوط مستهلک می شود. هزینه های تعمیرات و نگهداری 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 می شود.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲-۱-۵- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (وبا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
نزولی	۳۵٪	وسائط نقلیه

برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا می باشد.

۳-۱-۵- استهلاك نرم افزار مالی بر اساس نرخ ۵ ساله و روش استهلاك مستقیم محاسبه می شود.

۲-۵- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش انباشته در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود، به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت در شرکتهای فرعی و وابسته در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ تصویب صورت‌های مالی) شناسایی می شود و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تاریخ ترازنامه شناسایی می شود.

۳-۵- تسعیر ارز

معاملات ارزی در زمان شناخت اولیه آن، بر اساس نرخ برابری ریال (به عنوان واحد پول عملیاتی) در تاریخ معامله، ثبت می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی با نرخ تبدیل ارز در تاریخ ترازنامه، به استثناء تفاوت ناشی از تسعیر قابل احتساب به بهای تمام شده دارائیهای واجد شرایط، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع، شناسایی و در صورت سود و زیان (صورت عملکرد مالی) گزارش می گردد.

۴-۵- 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 پایان سال شمسی تسویه می گردد.

۶- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱ موجودی نزد بانکها	۱۲۴,۹۷۶,۴۵۶,۵۸۱	۴۰,۷۶,۵۰۲,۹۳۲
۶-۲ موجودی صندوق	۶۲۹,۶۲۰,۸۹۸	۱۰۵,۸۷۶,۳۰۰
۶-۳ موجودی تنخواه گردانها	۱,۰۴۱,۸۸۶,۰۹۷	۱۲۷,۷۰۶,۶۶۱
	۱۲۶,۶۴۷,۹۶۳,۵۷۶	۴۰,۳۱۰,۰۸۵,۸۹۳



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱-۶- موجودی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۱۷,۱۱۹,۴۱۱,۷۲۵	۶-۱-۱ بانک پاسارگاد شعبه میدان فرهنگ - حساب سپرده کوتاه مدت - اوراق مشارکت نیروگاه
۱۵,۹۶۲,۲۸۲,۹۱۸	۱۲,۰۱۵,۰۶۶,۶۳۰	۶-۱-۲ بانک پاسارگاد شعبه کرمان - حساب سپرده کوتاه مدت
۳,۵۳۲,۲۸۳,۴۲۵	۵,۶۳۴,۶۷۸,۲۴۸	بانک پاسارگاد شعبه میدان فرهنگ - حساب سپرده کوتاه مدت
-	۲,۰۰۰,۰۰۱,۰۰۰	۶-۱-۳ بانک قرض الحسنه مهر ایران - شعبه ولیعصر - حساب جاری
۲۷۷,۳۴۱,۷۷۲	۸۷,۴۹۰,۰۴۱۵	بانک پاسارگاد شعبه بلوار جمهوری کرمان - حساب سپرده کوتاه مدت
۲۰۲,۴۷۵,۶۸۶	۶۶,۱۴۲,۷۹۹	۶-۱-۴ بانک پاسارگاد شعبه میدان فرهنگ - حساب سپرده کوتاه مدت - اوراق مشارکت 'گندله سازی
۶۳,۹۱۲,۰۴۹	۶۷,۱۴۵,۸۳۳	بانک پاسارگاد شعبه کرمان - حساب سپرده کوتاه مدت
-	۱,۰۸۷,۵۶۱	۶-۱-۵ بانک پاسارگاد شعبه میدان فرهنگ - حساب سپرده کوتاه مدت - اوراق مشارکت فولادسازی
۴۹۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰	بانک سامان شعبه بانکداری شرکتی - حساب سپرده کوتاه مدت
۲۰۰,۳۸,۷۸۵,۸۵۰	۱۳۶,۹۹۱,۵۲۳,۲۱۱	
(۱۵,۹۶۲,۲۸۲,۹۱۸)	(۱۲,۰۱۵,۰۶۶,۶۳۰)	۱۳-۲ کسر می شود: بانک پاسارگاد شعبه کرمان - حساب سپرده کوتاه مدت مربوط به پروژه سعادت آباد
۴۰,۷۶,۵۰۲,۹۳۲	۱۲۴,۹۷۶,۴۵۶,۵۸۱	

۱-۶-۱- با توجه به انتشار اوراق مشارکت از طرف شرکت میدکو و اختصاص مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال بابت پروژه نیروگاه، شرکت باتوجه به الزام نگهداری جداگانه حساب اوراق مشارکت، نسبت به افتتاح حساب فوق اقدام نمود (مراجعه به یادداشت ۱۵).

۱-۶-۲- این حساب سپرده بانکی در رابطه با پروژه سعادت آباد - مشارکت در ساخت، گشایش یافته و انحصاراً در این پروژه از آن استفاده می شود (مراجعه به یادداشت ۳-۳ و ۹-۱۲).

۱-۶-۳- شرکت جهت اعطای وام قرض الحسنه به کارکنان، مطابق با دستورالعمل های شرکت میدکو نسبت به عقد قرارداد حمایتی با بانک قرض الحسنه مهر ایران اقدام و در این راستا یک فقره حساب در بانک مذکور افتتاح گردیده است.

۱-۶-۴- با توجه به انتشار اوراق مشارکت از طرف شرکت میدکو و اختصاص مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال بابت پروژه گندله سازی، شرکت باتوجه به الزام نگهداری جداگانه حساب اوراق مشارکت، نسبت به افتتاح حساب فوق اقدام نمود (مراجعه به یادداشت ۱۵).

۱-۶-۵- با توجه به انتشار اوراق مشارکت از طرف شرکت میدکو و اختصاص مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال بابت پروژه فولاد سازی، شرکت باتوجه به الزام نگهداری جداگانه حساب اوراق مشارکت، نسبت به افتتاح حساب فوق اقدام نمود (مراجعه به یادداشت ۱۵).

۲-۶- موجودی صندوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸۲,۰۸۶,۲۰۱	۳۹۵,۱۹۰,۶۰۰	صندوق ارزی
۲۳,۷۹۰,۰۰۹۹	۲۳۴,۴۳۰,۲۹۸	صندوق ریالی
۱۰۵,۸۷۶,۳۰۰	۶۲۹,۶۲۰,۸۹۸	

۱-۶-۲- مانده صندوق ارزی معادل ریالی ۲۲۷۳ دلار آمریکا (دوره قبل ۳,۳۱۳ دلار) می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۳-۶- موجودی تنخواه گردانها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲۱,۸۳۷,۱۵۱	۱۰۳۷,۱۱۳,۷۷۷	تنخواه گردان دفتر کرمان
۵,۸۶۹,۵۱۰	۴,۷۷۲,۳۲۰	تنخواه گردان دفتر تهران
۱۲۷,۷۰۶,۶۶۱	۱۰۴۱,۸۸۶,۰۹۷	

۷- سرمایه گذاری کوتاه مدت

مانده حساب فوق بابت سپرده های یکساله و یژه بانک پاسارگاد با نرخ سود ۲۰٪ سالانه می باشد، که حسب مورد الزاما" زودتر از یکسال اقدام به آزادسازی و استفاده از آن می نماید.

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱۰,۹۷۰,۷۰۰,۲۵۱,۹۳۹	شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فولاد زرند ایرانیان - علی الحساب
۲۱,۱۹۹,۷۴۰,۹۴۵	۳۸,۷۵۲,۲۱۳,۷۷۹	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۶,۴۳۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۳۵,۷۰۰,۰۰۰	شرکت فروسیلیس غرب پارس - علی الحساب
۱۷۸,۹۰۵,۰۰۰	۱۴۷,۴۶۲,۷۸۵	وام و جاری کارکنان
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای ناظمی - ودیعه اجاره دفتر تهران
۳۷,۹۶۴,۳۴۵,۹۴۵	۱,۲۵۳,۱۸۵,۶۲۸,۵۰۳	

۹- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت اجاره دفتر تهران
-	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	
(۲۷۶,۷۵۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	انتقال به سرفصل سایر حسابهای پرداختنی
۹۲,۲۵۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	





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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ آذر ۱۳۹۳

۱-۰ داراییهای ثابت مشهود
جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

شرح اقلام	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره	نقل و انتقالات و سایر تعدیلات	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره	مبلغ دفتری - ریال
وسایل نقلیه (یادداشت ۱-۰-۱)	-	۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۶۲۲,۶۱۹	۸۷,۱۷۵,۸۹۸	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
اثاثه و منصوبات (یادداشت ۱-۰-۱)	۳۲۱,۰۵۴,۰۰۰	۱,۵۶۴,۲۷۱,۷۸۴	-	۱,۸۸۵,۳۲۵,۷۸۴	۸۳,۶۹۲,۵۵۸	۲۴۵,۲۲۹,۱۲۲	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	۳۲۱,۰۵۴,۰۰۰	۱,۹۱۹,۲۷۱,۷۸۴	-	۲,۲۴۰,۳۲۵,۷۸۴	۱۴۰,۳۱۵,۱۷۷	۳۳۲,۴۰۵,۰۲۰	
داراییهای در دست تکمیل (یادداشت ۱-۰-۲)	۴۰۲,۳۲۱,۲۷۵,۹۷۶	۴۳۷,۹۸۲,۰۰۱	-	۸۴۰,۳۰۲,۹۴۸,۰۰۹			
پیش پرداختهای سرمایه ای (یادداشت ۱-۰-۳)	۱۸۲,۹۴۶,۳۱۵,۲۹۷	۱۸۱,۵۶۱,۷۴۱,۳۹۵	-	۳۶۴,۵۰۸,۰۵۶,۶۹۲			
	۵۸۵,۵۸۸,۴۴۵,۲۷۳	۶۲۱,۴۶۳,۰۳۲,۰۱۲	-	۱,۲۰۷,۰۵۱,۶۷۷,۲۸۵	۱۴۰,۳۱۵,۱۷۷	۳۳۲,۴۰۵,۰۲۰	

۹-۱- داراییهای اضافه شده بابت خرید ملزومات اداری از قبیل کامپیوتر و اثاثیه می باشد.

۱-۲- مانده دارائی های در دست تکمیل از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	مبلغ قرارداد	مانده پیش پرداختها	مانده حسن انجام کار	مانده سپرده بیمه تامین اجتماعی	مانده مالیات تکلیفی	دارایی در دست تکمیل - ریال
زیر ساختها	۱۰-۲-۱	۴۶۹,۹۴۱,۲۴۲,۲۲۶	۹۴,۰۱۵,۱۴۰,۸۵۵	۳۲,۸۳۹,۷۷۰,۵۳۶	۸,۴۶۷,۲۷۶,۳۲۳	۳۸۸,۷۵۹,۹۵۸,۶۶۰
فولاد سازی	۱۰-۲-۲	۱۷,۸۹۶,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۵۶۴,۳۵۰,۱۰۹	۳۳,۱۶۹,۹۲۳,۱۵۰	۸,۲۰۳,۰۲۸,۸۸۸	۲۲۱,۰۴۱,۲۱۹,۵۰۳
گندله سازی	۱۰-۲-۳	۳,۲۸۰,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۸۸۹,۹۰۰,۳۲۲	۱۲,۲۲۸,۹۵۲,۷۱۲	۶,۱۱۴,۳۷۶,۳۵۵	۱۸۰,۱۶۹,۳۳۵,۵۰۸
نیرگانه	۱۰-۲-۴	۸,۵۸۴,۱۴۴,۹۶۰,۵۰۰	۲۸,۱۳۲,۷۷۸,۱۱۹	۲۴۴,۰۹۷,۱۴۲	۱۲۲,۰۴۸,۵۷۱	۵۰,۳۳۲,۷۸۱,۱۳۸
		۳۰,۲۳۱,۵۸۸,۲۰۲,۷۲۶	۳۴۲,۶۰۲,۱۶۹,۴۰۵	۶۸,۴۸۲,۷۴۳,۵۴۰	۲۲,۹۰۶,۸۳۰,۱۳۷	۸۴۰,۳۰۲,۹۴۸,۰۰۹

بانوجه به اینکه مخارج انجام شده در دوره مالی مربوط به نظارت، طراحی و شناسایی پیمانکار و نیز نظارت بر اجرای پروژه ها می باشد، لذا مخارج هر دوره به نسبت قسمتی از بهای تمام شده هر پروژه دارائی در جریان تکمیل تسهیم گردیده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ آذرماه ۱۳۹۳

۱-۲-۱- زیر ساختها

مانده حساب فوق بابت صورت وضعیهای تأییدشده به شرح زیر می باشد.

یادداشت

گزارش حسابهای مرتبط با قراردادهای پروژه در سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۲-۱۳۹۳

دارایی در دست تکمیل - ریال	مانده مالیات تکلیفی	مانده سپرده بیمه تامین اجتماعی	مانده حسن انجام کار	مانده پیش پرداختها	مبلغ قرارداد
۱۱۰.۴۷۲.۶۶۷.۵۴۵	-	-	۱۶.۲۳۸.۴۲۸.۳۹۱	۴۵.۶۸۲.۰۳۹.۹۶۶	۲۰۷.۱۷۷.۰۰۰.۰۰۰
۷۸۱.۰۹۸۷۹.۸۲۳	-	۴.۳۵۰.۳۷۳.۹۱۳	۸.۷۰۰.۷۴۷.۸۲۳	۱۳۸.۹۷۷.۷۳۵	۷۵.۷۲۰.۵۷۸.۳۸۲
۳۱.۳۷۰.۸۸۵.۷۳۷	۱۰۸.۷۹۶.۳۹۵	۳.۳۴۲.۴۰۱.۱۱۷	۶.۶۸۴.۸۰۲.۲۴۱	۴۱.۲۵۱.۲۵۱.۵۸۳	۱۲۶.۶۵۹.۰۰۰.۰۰۰
۲۳.۵۹۴.۳۵۵.۳۲۹	-	-	-	۵.۷۸۴.۵۱۸.۲۳۱	۲۵.۸۲۷.۹۸۴.۰۰۰
۱۰.۵۱۱.۵۱۳.۱۵۰	-	۵۰۰.۲۶۲.۸۶۷	۵۰۰.۲۶۲.۸۶۸	-	۹.۸۱۳.۶۷۹.۴۳۰
۴۵۰.۴۰۲۶۲.۲۹۱	-	۲۱۴.۲۶۶.۳۹۳	۴۲۸.۷۳۲.۷۸۷	-	۸.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۲.۵۶۷.۹۷۱.۴۶۲	-	-	-	-	۲.۴۱۳.۹۶۹.۱۵۹
-	-	-	-	-	۱.۴۷۸.۳۱۴.۵۰۰
۱.۵۵۳.۱۱۵.۷۰۵	-	-	-	-	-
۱.۴۷۹.۷۳۸.۲۳۶	-	-	۷۰.۴۲۳.۵۵۲	-	۱.۳۶۹.۸۰۱.۲۴۵
۱.۲۶۸.۱۱۶.۰۴۳	-	-	۵۵۸.۰۵۰	-	۱.۳۴۱.۴۴۵.۵۰۰
۴۶۱.۸۶۲.۳۰۶	-	-	-	-	-
۸۱۱.۳۸۲.۴۴۶	-	-	۹۶.۰۷۰.۷۵۸	-	۱.۰۲۱.۵۳۷.۶۰۰
-	۱۹.۲۶۰.۰۰۰	۳۲.۱۰۰.۰۰۰	۶۴.۲۰۰.۰۰۰	۲۲۱.۷۸۶.۴۸۲	۱.۴۹۷.۹۳۲.۴۱۰
-	-	۲۷.۷۷۲.۰۳۳	۵۵.۵۴۴.۰۶۶	۱۸۵.۹۸۵.۱۶۰	۷.۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
-	-	-	-	۷۵۰.۵۸۱.۶۹۸	-
۲۶۶.۷۰۵.۷۵۰.۰۷۳	۱۲۸.۰۵۶.۳۹۵	۸.۴۶۷.۲۷۶.۳۲۳	۳۲.۸۳۹.۷۷۰.۵۳۶	۹۴.۰۱۵.۱۴۰.۸۵۵	۴۶۹.۹۴۱.۲۴۲.۲۲۶

۱-۲-۱- تأمین لوله آب

شرکت در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۸ نسبت به عقد قرارداد با شرکت روداب پلاست جهت خرید ۲۰۰۰۰ متر لوله پلی اتیلن سایز ۸۰۰ (قبل افزایش به سی هزار متر) جهت انتقال پساب صنعتی به سایت اقدام نمود و با انعقاد الحاقیه مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۹ مقرر است تا شرکت پلاست نسبت به تولید و فروش ۱۰ هزار متر باقی مانده نیز اقدام می نماید.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ آذرماه ۱۳۹۳

۱۰-۲-۲ - فولادسازی

مبالغ مندرج در حساب دارائیهایی در جریان تکمیل بابت پروژه فولاد سازی به شرح زیر می باشد:

یادداشت

گزارش حسابهای مرتبط با قراردادهای پروژه در سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۲ - ریال

دارایی درست تکمیل - ریال	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	مانده مالیات تکلیفی	مانده سپرده بیمه تامین اجتماعی	مانده حسن انجام کار	مانده پیش پرداختها	مبلغ قرارداد
۶۲,۳۴۸,۴۵۵,۶۹۷	۱۴۰,۷۸۳,۴۰۶,۳۳۹	۴۰,۱۵۰,۹۹۳,۱	۶,۷۶۳,۸۶۵,۳۷۳	۲۰,۲۹۱,۵۹۶,۱۱۸	۱۵,۲۱۸,۶۳۹,۸۹۱	۱۰,۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰
۲۳,۴۶۵,۲۱۳,۹۰۰	۲۹,۹۸۷,۴۹۳,۹۶۵	-	۱,۴۳۹,۱۶۳,۵۱۵	۲,۸۷۸,۳۲۷,۰۳۲	۵,۶۶۹,۹۵۶,۲۱۸	۱۲۱,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۰۱,۴۲۶,۱۴۲	۲,۴۷۷,۸۶۲,۶۴۲	-	-	-	-	-
-	۴۷,۷۹۲,۴۵۶,۵۵۷	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	۴۰,۴۰۵,۷۵۴,۰۰۰	۱۷,۶۷۱,۵۰۰,۰۰۰
۸۸,۳۱۵,۰۹۵,۷۳۹	۲۲۱,۰۴۱,۲۱۹,۵۰۳	۴۰,۱۵۰,۹۹۳,۱	۸,۲۰۳,۰۲۸,۸۸۸	۲۳,۱۶۹,۹۲۳,۱۵۰	۶۱,۵۶۴,۳۵۰,۱۰۹	۱۷,۸۹۶,۶۴۰,۰۰۰

۱۰-۲-۲-۱ - کارهای زود هنگام فولادسازی - شرکت مانا

۱۰-۲-۲-۲ - قراردادهای طراحی و نظارت پروژه فولادسازی - شرکت مهندسی برسو

مطالعات مهندسی طرح احداث مجتمع فولاد- شرکت معیار صنعت خاورمیانه

کارمزد خرید و سود اوراق مشارکت

مطالعات زیست محیطی - آقای منوری

شرکت دانیلی (پرداخت یک میلیون یورو) - کارهای زود هنگام مهندسی فولادسازی

۱۰-۲-۲-۱ - کارهای زود هنگام فولادسازی

شرکت گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا، کارهای زود هنگام فولادسازی، شامل کارهای ابنیه و فونداسیونهای صنعتی، طراحی و مهندسی، مطالعات ژئوتکنیک، عملیات خاکی، تجهیز کارگاه ربا انعقاد قراردادی انجام می دهد.

۱۰-۲-۲-۲ - قراردادهای طراحی و نظارت اجرای پروژه فولادسازی

طراحی و نظارت اجرای بر احداث پروژه فولادسازی از طریق قرارداد ارائه خدمات با شرکت مهندسی برسو به شماره ۹۰۰۰۰۲ مورخ ۱۳۹۰/۰۹/۱۰ انجام می گیرد. مبلغ ۲۳,۴۶۵,۲۱۳,۹۰۰ ریال مندرج در سرفصل دارایی های در دست تکمیل بابت حق الزحمه ۳۲ فقره صورت حساب فعالیت های انجام شده تا تاریخ ترازنامه می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ آذرماه ۱۳۹۳

۱۰۲-۳-۱- گندله سازی

مبالغ مندرج در حساب دارتیهایی در جریان تکمیل بابت پروژه گندله سازی به شرح زیر می باشد:

یادداشت

گزارش حسابهای مرتبط با قراردادهای پروژه در سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۲-۱۳۹۳-ریال

دارایی درست تکمیل - ریال	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
۴۷,۸۰۱,۱۶۳,۸۸۴	۱۲۲,۲۴۰,۱۹۰,۲۷۳	۸۹,۳۲۹,۸۳۷
۲,۹۵۳,۸۵۱,۷۹۵	۵۰۰,۲۶۸,۰۳۰,۰۶۸	-
۳۲,۲۰۶,۱۵۷,۳۴۲	۵۲,۹۰۲,۳۴۲,۱۶۷	-
-	-	-
۸۲,۹۶۱,۱۷۳,۰۲۱	۱۸۰,۱۶۹,۳۳۵,۵۰۸	۸۹,۳۲۹,۸۳۷
مانده سپرده بیمه تامین اجتماعی	۶,۱۱۴,۳۷۶,۳۵۵	۶,۱۱۴,۳۷۶,۳۵۵
مانده حسن انجام کار	۱۲,۲۲۸,۹۵۲,۷۱۲	۱۲,۲۲۸,۹۵۲,۷۱۲
مانده پیش پرداختها	۱۵۷,۴۷۲,۵۴۴,۳۷۹	۱۵۷,۴۷۲,۵۴۴,۳۷۹
مبلغ قرارداد	۳,۲۱۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰

کارهای رود هنگام گندله سازی - مشارکت MGM ۱۰۲-۳-۱-۱
قرارداد طراحی و نظارت اجرای پروژه گندله سازی- شرکت مهندسی پرسو ۱۰۲-۳-۲-۱
کارمزد خرید و سود اوراق مشارکت ۱۰۲-۳-۳-۱
مطالعات زست محیطی (دکترمنوری)

۱۰۲-۳-۱- عملیات رود هنگام گندله سازی

شرکت معیار صنعت خاورمیانه با سهم ۴۰٪/ شرکت گسترش ونو سازی صنایع ایرانیان مانا با سهم ۳۰٪/ شرکت GMI با سهم ۳۰٪/ کارهای رود هنگام گندله سازی را با عنوان مشارکت MGM برعهده دارند. مبلغ قرارداد ۴ میلیون یورویی باشد. مبلغ مندرج در دارتیهایی در جریان تکمیل بابت فقره صورت وضعیت موقت مشارکت MGM می باشد.

۱۰۲-۳-۲- قرارداد طراحی و نظارت اجرای پروژه گندله سازی

طراحی و نظارت اجرای پروژه گندله سازی از طریق قرارداد ارائه خدمات مشاوره ای با شرکت مهندسی پرسو انجام می گیرد. مبلغ ۹۵۱ میلیون ریال مندرج در سرفصل دارائی های در دست تکمیل بابت حق الزحمه ۱۲ فقره صورت حساب فعالیت های انجام شده تا تاریخ ترازنامه می باشد.

۱۰۲-۳-۳- کارمزد خرید و سود اوراق مشارکت

مبلغ مندرج در حساب دارایی در جریان تکمیل بابت سود ۲۰٪/ اوراق مشارکت تا تاریخ ۳۰/۹/۱۳۹۲ و نیز کارمزد خرید اوراق مشارکت توسط شرکت تامین سرمایه امین به مبلغ ۲۲۷ میلیون ریال می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ آذرماه ۱۳۹۳

۱۰-۲-۴- نیر و گاه

مبالغ مندرج در حساب دارائیهای در جریان تکمیل بابت پروژه نیر و گاه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	گزارش حسابهای مرتبط با قراردادهای پروژه در سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۲-ریال	یادداشت
دارایی در دست تکمیل - ریال			
-	۲,۵۴۰,۳۲۴,۵۸۱	مانده مالیات تکلیفی	مبلغ قرارداد
-	۴۷,۷۹۲,۴۵۶,۵۵۷	مانده سپرده بیمه تامین اجتماعی	خدمات مشاوره و نظارت عالی کارگاهی نیر و گاه - شرکت معیار صنعت خاورمیانه
-	-	مانده حسن انجام کار	کارمزد خرید و سود اوراق مشارکت
-	-	مانده پیش پرداختها	شرکت SEPCO۲ (پرداخت شیلیون یوان) - کارهای زود هنگام مهندسی نیر و گاه
-	-	مانده سپرده بیمه تامین اجتماعی	مطالعات زیست محیطی (دکتر منوری)
-	۵۰,۳۳۲,۷۸۱,۱۳۸	مانده مالیات تکلیفی	
		۴۸,۷۸۵,۹۹۲	۵۷,۸۲۴,۵۳۸,۰۰۰
		-	-
		-	۸,۵۲۶,۰۸۰,۴۲۲,۵۰۰
		-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱۲۲,۰۴۸,۵۷۱	۲۸,۱۳۲,۷۷۸,۱۱۹
		۲۴۴,۰۹۷,۱۴۲	۸,۵۸۴,۱۴۴,۹۶۰,۵۰۰

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

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	۱۰-۳-۱- مانده پیش پرداختهای سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است :
ریال	ریال		
۱۶۳,۹۰۱,۲۸۲,۷۳۲	۳۴۲,۶۰۲,۱۶۹,۴۰۵	۱۰-۳-۱	پیش پرداخت به پیمانکاران
۹,۶۶۰,۴۵۸,۶۶۳	۱۳,۹۰۵,۸۸۷,۲۸۷	۱۰-۳-۲	ثبت سفارشات
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۳-۳	شرکت ساختمانی گسترش ونوسازی صنایع ایرانیان مانا
۱۸۱,۵۶۱,۷۴۱,۳۹۵	۳۶۴,۵۰۸,۰۵۶,۶۹۲		

۱۰-۳-۱- مانده حساب پیش پرداخت به پیمانکاران به تفکیک زیر می باشد.

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	موضوع قرارداد	نام پیمانکار
ریال	ریال		
-	۱۳۵,۳۰۷,۰۰۰,۰۰۰	کارهای زود هنگام گندله سازی	مشارکت MGM
۵۶,۴۸۱,۰۰۳,۵۵۱	۴۵,۶۸۲,۰۳۹,۹۶۶	خرید لوله پلی اتیلن ۸۰۰ خط انتقال آب	شرکت روداب پلاست
۱۸,۰۲۶,۴۴۳,۹۱۰	۴۱,۲۵۱,۲۵۱,۵۸۳	اجرای خط انتقال پساب صنعتی از تصفیه خانه تاجمجمع	شرکت ساختمانی گسترش ونوسازی صنایع ایرانیان مانا
۲۱,۹۰۵,۷۵۴,۰۰۰	۴۰,۴۰۵,۷۵۴,۰۰۰	کارهای زود هنگام مهندسی فولادسازی	شرکت دانیلی
-	۲۶,۷۱۸,۷۲۰,۰۰۰	کارهای زود هنگام نیروگاه	شرکت SEPCO۲
۳۶,۹۳۷,۴۱۵,۸۱۴	۲۲,۱۶۵,۵۴۴,۳۷۹	کارهای زود هنگام EPC گندله سازی	مشارکت MGM
۱۴,۲۸۶,۶۷۵,۶۸۰	۱۵,۲۱۸,۶۳۹,۸۹۱	کارهای زود هنگام فولادسازی	شرکت ساختمانی گسترش ونوسازی صنایع ایرانیان مانا
۳,۳۸۰,۰۰۳۰,۷۱۷	۵,۷۸۴,۵۱۸,۲۳۱	خرید پساب صنعتی	اداره آب منطقه ای کرمان
۵,۸۶۷,۳۴۷,۷۶۶	۵,۶۶۹,۹۵۶,۲۱۸	مشاوره اجرایی پروژه فولادسازی	شرکت مهندسی برسو
۱,۳۳۷,۷۲۸,۲۳۱	۱,۲۹۷,۳۵۵,۹۴۳	مشاوره اجرایی پروژه گندله سازی	شرکت مهندسی برسو
۱,۷۸۲,۲۵۴,۴۰۰	۱,۲۹۴,۰۵۸,۱۱۹	خدمات مشاوره و نظارت و کارگاهی نیروگاه	شرکت معیار صنعت خاورمیانه
۷۵۰,۵۸۱,۶۹۸	۷۵۰,۵۸۱,۶۹۸	-	پرداختهای جهت خرید زمین (یادداشت ۱-۳-۱)
۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	تهیه گزارش ارزیابی زیست محیطی	دکترمنوری
۲۹۹,۵۸۶,۴۸۲	۲۲۱,۷۸۶,۴۸۲	مطالعات پیاده کردن مسیر دسترسی کارخانه	شرکت مهندسین مشاور فرادید کرمان
-	۱۸۵,۹۸۵,۱۶۰	خدمات فضای سبز	شرکت مهندسین مشاور آب بیدکرمان
۲,۲۶۴,۴۶۲,۴۸۳	۱۳۸,۹۷۷,۷۳۵	جاده دسترسی به مجتمع	شرکت ساختمانی گسترش ونوسازی صنایع ایرانیان مانا
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	خرید تجهیزات و اجرای خط انتقال برق ۲۰ کیلوولت	شرکت مهندسی وتاسیسات برق گرداب
۱۶۳,۹۰۱,۲۸۲,۷۳۲	۳۴۲,۶۰۲,۱۶۹,۴۰۵		

۱-۳-۱-۱- مبالغ پرداختی جهت زمین بمبلغ ۷۵۱ میلیون ریال بابت مجوز استفاده وسایر هزینه های مربوط به زمین مجتمع می باشد. زمین مذکور بمساحت ۴۵۱ هکتار در تصرف شرکت ومحل احداث مجتمع کارخانجات شرکت بوده وواقع در استان کرمان ۱۵ کیلومتری شهرستان چت رود ودر نزدیکی روستای کاظم آباد می باشد. پیگیری جهت دریافت اسناد استیجاری مربوطه در جریان می باشد. سند قطعی مالکیت پس از دریافت پروانه بهره برداری خواهد بود وبابت این مدت مبالغی به عنوان اجاره توسط سازمان مربوطه دریافت خواهد شد.



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

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۰-۳-۲- مانده ثبت سفارشات بابت هزینه های کارمزد و به تفکیک زیر می باشد.

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۸,۷۴۱,۵۰۷,۰۰۰	۸,۷۴۱,۵۰۷,۰۰۰
-	۴,۲۴۵,۴۲۸,۶۲۴
۹۱۸,۹۵۱,۶۶۳	۹۱۸,۹۵۱,۶۶۳
۹,۶۶۰,۴۵۸,۶۶۳	۱۳,۹۰۵,۸۸۷,۲۸۷

هزینه های ثبت سفارش فولادسازی

هزینه های ثبت سفارش نیروگاه

هزینه های ثبت سفارش گندله سازی

۱۰-۳-۳- پیش پرداخت سرمایه ای بمبلغ ۸ میلیارد ریال به شرکت مانا بموجب مصوبه ۹۱/۰۳/۰۱ هیات مدیره و جهت مشارکت در ساخت پروژه سعادت آباد صورت

گرفته است (مراجعه به یادداشت ۱۳-۲)

۱۰-۴-۱- اطلاعات مربوط به فعالیت های انجام پروژه :

۱۰-۴-۱- جداول اجرای پروژه ها:

عنوان قرارداد	طرف قرارداد	برنامه ای	واقعی	انحراف	تجمعی
۱-۴-۱-۱- زیرساختها :					
خط انتقال آب	شرکت مانا	۹۶%	۸۵%	-۱۱%	
تامین لوله انتقال آب	شرکت روداب پلاست	۱۰۰%	۱۰۰%	۰%	
ایستگاه پمپاژ	شرکت مانا	۹۶%	۶۸%	-۲۸%	
احداث راه دسترسی مجتمع	شرکت مانا	۱۰۰%	۱۰۰%	۰%	
۱۰-۴-۱-۲- فولادسازی :					

عنوان قرارداد	طرف قرارداد	برنامه ای	واقعی	انحراف	تجمعی
عملیات خاکی	شرکت مانا	۱۰۰%	۱۰۰%	۰%	
تجهیز کارگاه	شرکت مانا	۱۰۰%	۹۶%	-۴%	
ژئوتکنیک	شرکت مانا	۱۰۰%	۱۰۰%	۰%	
جانمایی صنعتی فولادسازی	شرکت مانا	۲۸%	۲۳%	-۵%	

۱۰-۴-۱-۳- گندله سازی :

عنوان قرارداد	طرف قرارداد	برنامه ای	واقعی	انحراف	تجمعی
زود هنگام گندله سازی	مشارکت MGM	۹%	۸%	-۱%	
مهندسی	مشارکت MGM	۳۷%	۲۹%	-۸%	
ساخت واجرا	مشارکت MGM	۷%	۷%	۰%	
عملیات خاکی	مشارکت MGM	۷%	۷%	۰%	

دلایل انحراف در جداول اجرای پروژه ها عمدتاً "ویرایش نقشه های اجرایی و تاخیر در ساخت تجهیزات بخش تامین سازنده داخلی پیمانکاری باشد.

۱۰-۴-۲- اجرای بخش خارجی پروژه ها عمدتاً "منوط به گشایش و فعال شدن اعتبارات اسنادی خواهد بود . در این رابطه قراردادهای فولادسازی و گندله سازی

و نیروگاه برق ثبت سفارش گردیده و مراحل بعدی جهت گشایش اعتبار اسنادی آنها در دست اقدام می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۱- دارائیهای نامشهود

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۱۰,۶۵۶,۰۰۰	۱۱۰,۶۵۶,۰۰۰
(۴۴,۲۶۲,۴۰۰)	(۵۵,۳۲۸,۰۰۰)
۱۸,۸۷۰,۰۰۰	۱۸,۸۷۰,۰۰۰
۸۵,۲۶۳,۶۰۰	۷۴,۱۹۸,۰۰۰

نرم افزارهای مالی - ۴ بسته
کسر میشود: استهلاک انباشته
حق الامتیاز تلفنهای مجتمع کرمان - ۶ خط

۱۲- سرمایه گذاریهای بلندمدت

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۸,۱۰۹,۱۰۵,۰۰۰	۷۸,۸۱۱,۳۸۵,۰۰۰	۱۲-۱
۵۸,۱۰۹,۱۰۵,۰۰۰	۷۸,۸۱۱,۳۸۵,۰۰۰	

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها که ناشی از خرید سهام شرکت‌های گروه (وابسته به شرکت هلدینگ میدکو) می باشد، بشرح زیر تفکیک می گردد.

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	تعداد سهام	در صد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	بهای تمام شده
ریال	ریال			ریال	ریال
۳۴,۴۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۹۷,۱۰۰	۲۸/۵۱	۳۴,۴۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۹۷,۱۰۰,۰۰۰
۲۱,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۱۲,۰۰۰	۱۰	۲۱,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰	-	-	۲۸۰,۰۰۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰			۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۸,۱۰۹,۱۰۵,۰۰۰	۷۸,۸۱۱,۳۸۵,۰۰۰			۵۸,۱۰۹,۱۰۵,۰۰۰	۷۸,۸۱۱,۳۸۵,۰۰۰

شرکت کار آوران صنعت خاورمیانه
شرکت فروسیلیس غرب پارس
شرکت فرآوران ذغالسنگ پابدانا
شرکت گسترش ونوسازی صنایع ایرانیان مانا
شرکت فولادزرنند ایرانیان
شرکت فولادسیرجان ایرانیان
شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه
شرکت گسترش ونوسازی معادن خاورمیانه
علی الحسابهای افزایش سرمایه گذاری شرکت کارآوران صنعت خاورمیانه
شرکت کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه - حق تقدم خرید سهام

۱۲-۲- به دلیل اینکه شرکت فروسیلیس غرب پارس در مرحله قبل از بهره برداری بوده و با توجه به زیاندهی شرکت کارآوران صنعت خاورمیانه در پایان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ ارزش ویژه در بهای تمام شده سهام استفاده نشده است. شرکت کارآوران صنعت خاورمیانه ضمن انجام افزایش سرمایه، مدیران شرکت متعهد گردیده اند که تا پایان دوره مالی جاری با برنامه ریزی واقدامات صورت گرفته شرکت را از زیان دهی خارج و به سود دهی خواهند رساند.

۱۲-۳- سهام سایر شرکتها مربوط به تصمیم شرکت مادر تخصصی هلدینگ صنایع و معادن خاورمیانه - میدکومینی بر انتقال سهام اشخاص حقیقی به حقوقی از شرکت‌های فرعی میدکومی باشد. به همین جهت از شرکت‌های فولادزرنند ایرانیان، فولادسیرجان ایرانیان، بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه، گسترش ونوسازی معادن خاورمیانه و گسترش ونوسازی صنایع خاورمیانه هر کدام یک سهم و برای شرکت فرآوران ذغال سنگ پابدانا ۲۸ سهم به این شرکت واگذار شده است.

۱۲-۴- با توجه به افزایش سرمایه شرکت کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه، شرکت نسبت به حق تقدم خرید سهام شرکت مزبور اقدام نموده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر دارائیه

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق بابت ودیعه اجاره دفتر مرکزی و دو آپارتمان مسکونی در تهران و کرمان می باشد.

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه پاسارگاد- دریافت وام مشارکت با سود ۳۰٪/سررسید ۶ ماهه
۳۷,۹۷۶,۴۷۸,۰۴۷	۶۸,۴۸۲,۷۴۳,۵۴۰	۱۴-۱ سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۱۵,۹۶۲,۲۸۲,۹۱۸	۱۲,۰۱۵,۰۶۶,۶۳۰	۱۴-۲ پروژه سعادت آباد- مشارکت در ساخت
(۱۵,۹۶۲,۲۸۲,۹۱۸)	(۱۲,۰۱۵,۰۶۶,۶۳۰)	مانده بانک پاسارگاد شعبه کرمان - پروژه سعادت آباد
۱۲,۵۷۱,۶۴۸,۱۲۴	۲۲,۹۰۶,۸۳۰,۱۳۷	۱۴-۳ ساز مان تامین اجتماعی- حق بیمه پیمانکاران
-	۲,۱۵۱,۳۶۷,۹۴۸	حقوق مزایای کارکنان در خرداد ماه
۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۴,۷۴۶,۵۳۹	شرکت معیار صنعت خاورمیانه - بهای خرید سهام شرکت کار آوران صنعت خاورمیانه
۸۵۷,۱۸۸,۸۳۰	۶۶۷,۶۸۲,۱۵۵	۱۴-۴ اداره دارایی - مالیات تکلیفی پیمانکاران
۳۲۶,۴۵۵,۳۰۰	۱۶۳,۹۳۴,۹۹۵	شرکت فولاد سیرجان - بابت هزینه های مأموریت کارشناسان به دی و چین
۷۱,۰۴۵,۹۸۴	۱۰۷,۷۹۱,۵۰۵	ساز مان تامین اجتماعی- حق بیمه حقوق کارکنان
۶۳,۹۷۸,۹۲۵	۴۱,۰۰۱,۵۱۵	اداره دارایی - مالیات تکلیفی حقوق کارکنان
۱۰,۱۳۵,۲۱۵	۲۰,۱۹۰,۴۱۷	اداره دارایی - مالیات تکلیفی اشخاص ثالث
۶۶۱,۹۱۱,۳۳۶	۲۶۹,۱۴۰,۴۸۰	سایر
۵۵,۱۳۸,۸۴۱,۷۶۱	۱۹۶,۴۲۵,۴۲۹,۲۳۱	

۱۴-۱- مانده حساب سپرده حسن انجام کار پیمانکاران بشرح زیر می باشد.

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	وضعیت قرارداد	موضوع قرارداد	نام پیمانکار
ریال	ریال			
۸,۹۰۱,۸۴۴,۱۲۷	۲۰,۲۹۱,۵۹۶,۱۱۸	در حال انجام	کارهای زود هنگام فولادسازی	شرکت مانا
۱۰,۵۱۵,۲۰۷,۹۶۵	۱۶,۲۳۸,۴۲۸,۳۹۱	در حال انجام	تامین لوله آب	شرکت روداب پلاست
۴,۵۴۹,۸۹۶,۲۸۰	۱۱,۷۴۵,۹۳۲,۴۴۵	در حال انجام	کارهای زود هنگام گندله سازی	مشارکت MGM
۷,۴۳۴,۷۹۴,۹۴۶	۸,۷۰۰,۷۴۷,۸۲۳	در حال انجام	جاده دسترسی	شرکت مانا
۲,۹۸۶,۰۰۰,۰۲۲	۶,۶۸۴,۸۰۲,۲۴۱	در حال انجام	اجرای خط انتقال آب	شرکت مانا
۲,۲۳۰,۳۶۸,۱۵۷	۲,۸۷۸,۳۲۷,۰۳۲	در حال انجام	طراحی و نظارت اجرای پروژه فولادسازی	شرکت مهندسی برسو
۵۰۰,۲۶۲,۸۶۸	۵۰۰,۲۶۲,۸۶۸	اتمام قرارداد	فنس کشی دور مجتمع	شرکت مانا
۲۸۱,۱۵۸,۸۳۰	۴۸۳,۰۲۰,۲۶۷	در حال انجام	طراحی و نظارت اجرای پروژه گندله سازی	شرکت مهندسی برسو
۴۲۸,۷۳۲,۷۸۷	۴۲۸,۷۳۲,۷۸۷	اتمام قرارداد	عملیات خاک برداری	شرکت مانا
	۲۴۴,۰۹۷,۱۴۲	در حال انجام	خدمات مشاوره نیروگاه	شرکت معیار صنعت خاورمیانه
۷۷,۲۳۰,۴۶۳	۹۶,۰۷۰,۷۵۸	در حال انجام	خدمات آزمایشگاهی	شرکت مهندسین مشاور آب بید کرمان
۷۰,۴۲۳,۵۵۲	۷۰,۴۲۳,۵۵۲	اتمام قرارداد	مطالعات ژئوتکنیک	شرکت مانا
-	۶۴,۲۰۰,۰۰۰	در حال انجام	مطالعات و طراحی تقاطع غیر همسطح	شرکت فرادید کرمان
	۵۵,۵۴۴,۰۶۶	در حال انجام	فضای سبز	شرکت مهندسین مشاور آب بید کرمان
۵۵۸,۰۵۰	۵۵۸,۰۵۰	اتمام قرارداد	خدمات نقشه برداری	شرکت مانا
۳۷,۹۷۶,۴۷۸,۰۴۷	۶۸,۴۸۲,۷۴۳,۵۴۰			



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

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۴-۲- مانده حساب پروژه سعادت آباد- مشارکت در ساخت، بابت واریزی مشارکت کنندگان و مخارجی است که از بابت پروژه انجام گردیده و بشرح زیر می باشد (مراجعه به ۱-۱-۳ و ۳-۹).

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	واریزی توسط مشارکت کنندگان :
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت معیار صنعت خاورمیانه
۱۷,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بابک مس ایرانیان
		جمع واریزیهای طی دوره مالی
		کسر می شود (مخارج):
(۱,۷۰۶,۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۰۶,۶۰۰,۰۰۰)	شرکت ساختمانی توسعه ابنیه صنعت حکمتانه - پیمانکار ناظر پروژه سعادت آباد
(۳۱۳,۸۲۴,۸۴۵)	(۳۱۳,۸۲۴,۸۴۵)	شرکت آزما دژ خاک و بتن - پیمانکار مطالعات ژئو تکنیک و لرزه نگاری درون چاهی
(۳۳,۹۷۷,۰۰۰)	(۴,۴۲۴,۵۰۶,۱۳۳)	شهرداری سعادت آباد - مخارج عوارض نوسازی و تشکیل پرونده
(۱۶۳,۱۳۴,۹۰۰)	(۱۶۳,۱۳۴,۹۰۰)	شرکت آتی نقش همراز - پیمانکار مشاوره طراحی پروژه سعادت آباد
(۲,۲۱۷,۵۳۶,۷۴۵)	(۶,۶۰۸,۰۶۵,۸۷۸)	جمع مخارج طی سال مالی
۶۹۹,۸۱۹,۶۶۳	۱,۱۴۳,۱۳۲,۵۰۸	اضافه می شود: واریز سود سپرده بانکی در رابطه با حساب بانکی سعادت آباد
۱۵,۹۶۲,۲۸۲,۹۱۸	۱۲,۰۱۵,۰۶۶,۶۳۰	مانده در پایان سال مالی
(۱۵,۹۶۲,۲۸۲,۹۱۸)	(۱۲,۰۱۵,۰۶۶,۶۳۰)	کسر می شود: مانده بانک پاسارگاد شعبه کرمان
-	-	

۱۴-۲-۱ این پروژه طبق مفاد "تفاهم نامه مشارکت در ساخت پروژه سعادت آباد" به شماره ۰۶۶۵/ب/۰۱ مورخ ۹۱/۰۳/۱۳۹۱ ابلاغی در ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ به شماره ۰۷۹۲/ب/۰۱ در زمین سعادت آباد اجرا می گردد. برآورد تعداد طبقات پروژه ۱۱ بوده که مابین شرکتهای فرعی هلدینگ خاورمیانه، فولاد زرنده ایرانیان، فولادسیرجان ایرانیان، مهندسی معیار صنعت خاورمیانه، بازرگانی آفتاب درخشان، بابک مس ایرانیان و فولاد بوتیای ایرانیان که پس از اتمام پروژه برحسب میزان مشارکتشان در پروژه بین آنان تقسیم می گردد. سهم شرکت فولاد بوتیای ایرانیان از این مشارکت یک طبقه خواهد بود. نظر به اینکه سند ملک پروژه بنام شرکت مانا می باشد (از ماده دو تفاهم نامه مذکور) پس از اتمام پروژه و تقسیم آپارتمانها حسب مشارکت هریک از شرکا، هزینه های تنظیم سند انتقال رسمی آپارتمانهای احداثی به هریک از طرفین نیز به تناسب سهم مشارکت و مالکیت آپارتمانها بعهده همان طرف خواهد بود (از بند ۱-۹ همان تفاهم نامه) و اسناد مالکیت صادر می شود. مدیریت عامل شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (میدکو) نیز بعنوان داور مرضی الطرفین بعنوان داور انتخاب و برای ایشان قطعی و لازم الاجرا می باشد (بند ۳-۹ همان تفاهم نامه). مضافاً در جلسه هیات مدیره مقرر گردیده، به منظور متمرکز نمودن حسابها و هزینه ها، یک حساب بانکی ویژه توسط شرکت فولاد بوتیای ایرانیان افتتاح و شرکتهای مربوطه نسبت به پرداختها و دریافتها مشارکتی با این حساب اقدام نمایند (مراجعه به ۱-۱-۶).

۱۴-۳- مانده حساب بیمه تامین اجتماعی پیمانکاران بشرح زیر می باشد.

نام پیمانکار	موضوع قرارداد	وضعیت قرارداد	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال			
شرکت مانا	عملیات زود هنگام فولادسازی	در حال انجام	۶,۷۶۳,۸۶۵,۳۷۳	۲,۹۶۷,۲۸۱,۳۷۶
مشارکت MGM	عملیات زود هنگام گندله سازی	در حال انجام	۵,۸۷۲,۹۶۶,۲۲۳	۲,۲۷۴,۹۴۸,۱۴۰
شرکت مانا	جاده دسترسی	در حال انجام	۴,۳۵۰,۳۷۳,۹۱۳	۳,۷۱۷,۳۹۷,۴۷۳
شرکت مانا	اجرای خط انتقال آب	در حال انجام	۳,۳۴۲,۴۰۱,۱۱۷	۱,۴۹۳,۰۰۰,۰۰۸
شرکت مهندسی برسو	طراحی و نظارت پروژه فولادسازی	در حال انجام	۱,۴۳۹,۱۶۳,۵۱۵	۱,۱۱۵,۱۸۴,۰۷۷
شرکت مانا	فنس کشی دور مجتمع	اتمام قرارداد	۵۰۰,۲۶۲,۸۶۷	۵۰۰,۲۶۲,۸۶۷
شرکت مانا	عملیات خاک برداری	در حال انجام	۲۱۴,۳۶۶,۳۹۳	۲۱۴,۳۶۶,۳۹۳
شرکت مهندسی برسو	طراحی و نظارت پروژه گندله سازی	در حال انجام	۲۴۱,۵۱۰,۱۳۲	۱۴۰,۵۷۹,۴۱۳
شرکت معیار صنعت خاورمیانه	خدمات مشاوره و نظارت عالیه کارگاهی نیروگاه -	در حال انجام	۱۲۲,۰۴۸,۵۷۱	-
شرکت فرادید کرمان	مطالعات و طراحی تقاطع غیرمسطح	در حال انجام	۳۲,۱۰۰,۰۰۰	-
شرکت مهندسین مشاور آب بید کرمان	خدمات فضای سبز	در حال انجام	۲۷,۷۷۲,۰۳۳	۱۷,۸۵۲,۷۷۴
شرکت مانا	مطالعات ژئوتکنیک	اتمام قرارداد	-	۷۰,۴۲۳,۵۵۲
شرکت مانا	خدمات نقشه برداری	اتمام قرارداد	-	۶۰,۳۵۲,۰۵۱
			۲۲,۹۰۶,۸۳۰,۱۳۷	۱۲,۵۷۱,۶۴۸,۱۲۴



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

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۴-۱۴- مانده حساب مالیات تکلیفی پیمانکاران بشرح زیر می باشد.

نام پیمانکار	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
شرکت مانا	ریال	ریال
شرکت معیار صنعت خاورمیانه	۵۳۷,۱۰۵,۲۷۷	۷۹۸,۹۵۵,۸۵۹
شرکت جی ام ای	۸۴,۵۱۷,۹۲۷	۴۷,۵۲۱,۳۰۵
شرکت مهندسین مشاور آب بید کرمان	۲۶,۷۹۸,۹۵۱	۱۰,۷۱۱,۶۶۶
	۱۹,۲۶۰,۰۰۰	-
	<u>۶۶۷,۶۸۲,۱۵۵</u>	<u>۸۵۷,۱۸۸,۸۳۰</u>

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
مانده ابتدای سال مالی	ریال	ریال
پرداخت شده طی سال مالی	۳۴۸,۶۵۶,۷۱۷	۲۲۷,۲۴۷,۶۰۰
ذخیره تامین شده	(۳۴۸,۶۵۶,۷۱۷)	(۲۲۷,۲۴۷,۶۰۰)
مانده در پایان سال مالی	۲۶۰,۳۵۹,۶۰۸	۳۴۸,۶۵۶,۷۱۷
	<u>۲۶۰,۳۵۹,۶۰۸</u>	<u>۳۴۸,۶۵۶,۷۱۷</u>

۱۶- حسابهای پرداختنی بلندمدت

شرکت مادر تخصصی و هلدینگ صنایع و معادن خاورمیانه (میدکو) با انتشار اوراق مشارکت، اقدام به تامین مالی جهت اجرای پروژه های گندله سازی و فولادسازی و نیروگاه فولاد بوتیای ایرانیان نموده است. اوراق مشارکت فوق چهار ساله با نرخ سود سالانه ۲۰٪ و معاف از مالیات می باشد.

یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
اوراق مشارکت نیروگاه	ریال	ریال
اوراق مشارکت فولادسازی	۳۳۷,۹۲۳,۲۷۳,۲۶۱	-
اوراق مشارکت گندله سازی	۲۳۷,۹۲۳,۲۷۳,۲۶۱	-
	۱۵۰,۸۲۱,۱۱۱,۹۸۳	۱۵۰,۶۴۲,۸۴۶,۳۴۲
	<u>۷۲۶,۶۶۷,۶۵۸,۵۰۵</u>	<u>۱۵۰,۶۴۲,۸۴۶,۳۴۲</u>

۱- ۱۶- گردش اوراق مشارکت پروژه نیروگاه در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد.

	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
اوراق مشارکت تخصیصی	ریال
تعهدات شرکت میدکو بابت اوراق مشارکت	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
وجوه دریافتی	(۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سهم سود اوراق مشارکت چهار ساله	۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سهم کارمزد خرید اوراق مشارکت	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۹,۱۲۸,۷۵۲,۷۱۳
	<u>۶۵۱,۱۲۸,۷۵۲,۷۱۳</u>
	(۳۱۳,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲)
	<u>۳۳۷,۹۲۳,۲۷۳,۲۶۱</u>

کسر می شود: سهم سود اوراق مشارکت در سالهای آتی
مانده



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲-۱۶- گردش اوراق مشارکت پروژه فولادسازی در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد .

ریال	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
اوراق مشارکت تخصیصی	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعهدات شرکت میدکو بابت اوراق مشارکت	(۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
وجوه دریافتی	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سهم سود اوراق مشارکت چهارساله	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سهم کارمزد خرید اوراق مشارکت	۳۹,۱۲۸,۷۵۲,۷۱۳
	۵۵۱,۱۲۸,۷۵۲,۷۱۳
کسر می شود: سهم سود اوراق مشارکت در سالهای آتی	(۳۱۳,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۳)
مانده	۲۳۷,۹۲۳,۲۷۳,۲۶۱

۳-۱۶- گردش اوراق مشارکت پروژه گندله سازی در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد .

ریال	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	ریال	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
اوراق مشارکت تخصیصی	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعهدات شرکت میدکو بابت اوراق مشارکت	(۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
وجوه دریافتی	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سهم کارمزد خرید اوراق مشارکت	۱۲۶,۱۶۹,۰۳۷,۳۹۲	۴,۷۰۶,۸۶۸,۳۱۱	۱۵۵,۹۳۵,۹۷۸,۰۳۱
	۲۶۰,۸۷۵,۹۰۵,۷۰۳	۲۸۰,۶۴۲,۸۴۶,۳۴۲	۲۸۰,۶۴۲,۸۴۶,۳۴۲
کسر می شود: سهم سود اوراق مشارکت در سالهای آتی	(۱۱۰,۰۵۴,۷۹۳,۷۲۰)	(۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
مانده	۱۵۰,۸۲۱,۱۱۱,۹۸۳	۱۵۰,۶۴۲,۸۴۶,۳۴۲	۱۵۰,۶۴۲,۸۴۶,۳۴۲

۱۷- سرمایه

۱۷-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه شامل ۱,۷۵۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام و تمام پرداخت شده جمعاً مبلغ ۱,۷۵۰,۰۰۰ میلیون ریال (سال گذشته ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) می باشد. آخرین افزایش سرمایه براساس مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۷ و مصوبه مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۷ هیات مدیره از مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال به ۱,۷۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت. افزایش سرمایه مزبور در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۲۸ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است .

۲-۱۷- ترکیب و تعداد سهام سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

تعداد سهام	درصد سهام
۱,۷۴۹,۹۹۹,۸۰۰	۱۰۰
۵۰	-
۵۰	-
۵۰	-
۵۰	-
۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت مادر تخصیصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
شرکت فولاد زرنند ایرانیان (سهامی خاص)
شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)
شرکت بازرگانی گسترش و نوسازی معادن و صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)
شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (سهامی خاص)



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱۸-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه، بشرح زیر می باشد.

نام پیمانکار	موضوع قرارداد	مبلغ قرارداد	ناخالص پرداختی	مانده
شرکت روداب پلاست	تامین لوله آب	۲۰۹,۹۶۵,۹۸۳,۱۴۸	۱۶۴,۶۶۱,۲۸۳,۸۹۰	۴۵,۳۰۴,۶۹۹,۲۵۸
مشارکت MGM	کارهای زود هنگام گندله سازی	۳,۲۱۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۴۵۹,۳۲۴,۴۵۸	۳,۰۹۳,۴۴۰,۶۷۵,۵۴۲
شرکت مانا	اجرای خط انتقال آب	۱۲۶,۶۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۸۴۸,۰۲۲,۳۸۲	۵۹,۸۱۰,۹۷۷,۶۱۸
شرکت مهندسی برسو	قرارداد طراحی و نظارت اجرای پروژه فولادسازی	۱۲۱,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۱۴,۶۷۰,۳۲۶	۹۳,۱۶۹,۳۲۹,۶۷۴
شرکت مهندسی برسو	قرارداد طراحی و نظارت اجرای پروژه گندله سازی	۶۹,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۰,۲۰۲,۶۶۳	۶۴,۸۶۷,۷۹۷,۳۳۷
شرکت معیار صنعت خاورمیانه	قرارداد طراحی و نظارت اجرای پروژه نیروگاه	۵۷,۸۲۴,۵۳۸,۰۰۰	۲,۴۴۰,۹۷۱,۴۰۷	۵۵,۳۸۳,۵۶۶,۵۹۳
شرکت مهندسین مشاورفراید کرمان	مطالعات پیاده کردن مسیر دسترسی کارخانه	۱,۴۹۷,۹۳۲,۴۱۰	۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۵,۹۳۲,۴۱۰
جمع		۳,۷۹۸,۵۲۹,۴۵۳,۵۵۸	۳۸۵,۶۹۶,۴۷۵,۱۲۶	۳,۴۱۲,۸۳۲,۹۷۸,۴۳۲

۱۸-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ موردنداشته است.

۱۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهای با اهمیتی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام در متن صورتهای مالی یا افشا در یادداشت‌های توضیحی باشد رخ نداده است.

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معاملات	مبلغ معامله	مانده بدهی در پایان دوره
			ریال	ریال
الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹:				
شرکت ساختمانی گسترش ونوسازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)	عضو مشترک هیات مدیره	انعقاد قراردادهای پیمانکاری اجرای ساخت مجتمع (یادداشت ۲-۹)	۳۰۶,۰۴۰,۹۰۵,۳۲۳	(۵۶,۶۰۸,۸۶۹,۲۰۹)
شرکت معیار صنعت خاورمیانه (سهامی خاص)	عضو مشترک هیات مدیره	مشاور نیروگاه (یادداشت ۲-۹)	۲,۴۴۰,۹۷۱,۴۰۷	(۱,۲۹۴,۰۵۸,۱۱۹)
ب: معاملات سایر اشخاص وابسته				
مشارکت MGM	سهامدار مشترک	کارهای زود هنگام گندله سازی	۱۱۷,۴۵۹,۳۲۴,۴۵۸	(۲۲,۱۶۵,۵۴۴,۳۷۹)

