

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

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

بानضمام

صورت‌های مالی میان دوره ای و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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 ۲۱	- 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 ۱۳۹۴ 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 مؤسسه قرار گرفته است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس 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، 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 مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۴- الزامات ناظر بر گزارشگری مالی در خصوص افشاء زمانبندی اجرای پروژه و دلایل تاخیر و نیز مقایسه عملکرد ریالی و ارزی پروژه با برآوردهای اولیه رعایت نگردیده و نیز همانگونه که در یادداشتهای توضیحی ۲-۹ و ۱۶ صورتهای مالی منعکس است، هزینه های مالی تخصیص یافته به بهای تمام شده پروژه ها طی سال مالی مورد گزارش، متناسب با مخارج انجام شده جهت هر پروژه نبوده که تعدیل صورتهای مالی از این بابت ضروریست.

۵- صورتهای مالی شرکتهای سرمایه پذیر کارآوران صنعت خاورمیانه و فروسیلیس غرب پارس جهت بررسیهای معمول در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته، مضافاً مبلغ ۹/۱ میلیارد ریال در راستای سیاستهای گروه وجهت مشارکت در طراحی سیستم مدیریت پروژه و تحصیل حق تقدم سهام شرکت کارگزاری آفتاب درخشان پرداخت شده که تاکنون تعیین تکلیف نگردیده و لذا صحت طبقه بندی آنها احراز نشده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (۱۵۱مه)
شرکت فولاد بوتیای ایرانیان (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

نتیجه گیری مشروط

۶- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت های مندرج در بند ۵ ضرورت می یافت این موسسه به مواردی 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

۷- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۷ صورتهای مالی منعکس است، سرفصل سایر حسابهای دریافتنی شامل مبلغ ۸۴/۱ میلیارد ریال مطالبات از سازمان امور مالیاتی در ارتباط با مالیات بر ارزش افزوده پرداختی در زمان اجرای طرحهای شرکت می باشد که قابلیت وصول یا تهاتر آن با بدهیهای آتی، مورد تأیید سازمان مزبور قرار نگرفته که پیگیریها از این بابت در مراجع بالاتر در جریان است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

سایر موارد

۸- همانگونه که از صورتهای مالی مستفاد می گردد، آورده نقدی سهامداران اصلی جهت مشارکت در افزایش سرمایه شرکت، بلافاصله پس از انجام توسط ایشان برداشت شده است، مضافاً وجوه ناشی از انتشار اوراق مشارکت مرحله سوم تاکنون به شرکت پرداخت نگردیده و عملاً به عنوان بخشی از بدهی سهامدار اصلی منظور گردیده است.

۹- نظر هیات مدیره را به موارد ذیل جلب می نماید:

الف) با توجه به یادداشت توضیحی ۴-۹ در خصوص وضعیت اجرائی پروژه ها و مقایسه آن با برنامه های از پیش تعیین شده، همچنین تقویت سیستم کنترل پروژه و اتخاذ تمهیدات لازم جهت تأمین به موقع منابع مالی مورد نیاز جلب می نماید.

ب) طی دوره های مالی اخیر، بخشی از منابع مالی شرکت در اختیار شرکتهای گروه قرار گرفته هرچند نحوه عمل مزبور بر اساس سیاستهای کلان گروه بوده، لیکن تعیین زمانبندی و نحوه تسویه آنها مورد تأکید است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران مشهود (حسابداران رسمی)

مختبر بها کلچین پور
شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

نیماجناب
شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴

تاریخ: ۱۹ مرداد ماه ۱۳۹۴

هلدينگ معادن و صنايع معدني خاورميانه (سهامي عام)
شرکت فولاد بوتیای ایرانیان (سهامی خاص)

تاریخ:
 شماره:
 پیوست:

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

صورت های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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 خرداد ماه ۱۳۹۴ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲
 ۳
 ۴
 ۴
 ۴
 ۴-۵
 ۵-۲۱

• تراز نامه
 • صورت جریان وجوه نقد
 • یادداشت های توضیحی
 الف • تاریخچه فعالیت
 ب • مبنای تهیه صورتهای مالی
 پ • عدم ارائه صورتهای مالی مجموعه
 ت • خلاصه اهم رویه های حسابداری
 ث • یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ به تأیید هیات مدیره رسیده است .

نام اعضاء هیات مدیره و مدیر عامل

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

شرکت فولاد زرنبد ایرانیان (سهامی خاص)

شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)

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

شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (سهامی خاص)

آقای محمد رضا خسروی راد

نام نماینده

آقای علی اصغر پورمند

آقای علی پالیزدار

آقای علی سلاجقه

آقای محمد جعفر اکرام جعفری

آقای بهرام سبحانی

سمت

رئیس هیات مدیره

نایب رئیس هیات مدیره

عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

عضو هیات مدیره

امضاء

مدیر عامل (خارج از هیات مدیره)





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

توازن نامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

ریال	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	ریال	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	دارائیهها
بدهیهای جاری:									
حسابهای پرداختی تجاری	۵,۲۸۱,۹۰۵,۴۷۴	۴,۱۱۳,۰۳۲,۷۲۰	۱۳	حسابهای پرداختی تجاری	۲۹۱,۴۴۴,۰۶۵,۷۵۵	۲,۹۳۲,۳۹۴,۲۳۲	۶	دارائیههای جاری:	موجودی نقد
سایر حسابهای پرداختی	۱۲۹,۴۲۵,۵۴۹,۷۴۹	۱۶۶,۴۰۵,۸۱۶,۸۵۰	۱۴	سایر حسابهای پرداختی	۱,۹۳۹,۷۰۱,۴۹۹,۹۵۷	۲,۰۴۸,۴۹۳,۰۱۷,۱۲۹	۷		سایر حسابهای دریافتی
تسهیلات دریافتی کوتاه مدت	۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۳,۷۹۷,۰۵۱,۸۱۶	۱۵	تسهیلات دریافتی کوتاه مدت	۳,۲۲۵,۹۵۶,۸۵۰	۴,۶۱۸,۵۷۱,۵۲۷	۸		پیش پرداختها
جمع بدهیهای جاری	۵۴۹,۷۰۷,۴۵۵,۲۲۳	۹۶۴,۳۱۵,۹۰۱,۳۸۶		جمع بدهیهای جاری	۲,۲۳۴,۳۷۱,۵۲۲,۵۶۲	۲,۰۵۶,۰۴۳,۹۸۲,۸۸۸			جمع دارائیههای جاری
بدهیهای غیر جاری:									
حسابهای پرداختی بلند مدت	۵۸۷,۸۶۶,۷۵۶,۳۶۲	۶۸۸,۶۸۸,۶۷۴,۱۷۲	۱۶	حسابهای پرداختی بلند مدت	۱,۸۱۶,۰۷۵,۸۷۹,۱۳۳	۲,۵۱۵,۳۶۰,۱۰۸,۱۷۰	۹	دارائیههای غیر جاری:	دارائیههای ثابت مشهود
					۶۳,۱۳۲,۴۰۰	۹۹,۹۷۱,۰۰۰	۱۰		دارائیههای نامشهود
					۷۸,۸۱۱,۳۸۴,۰۰۰	۷۸,۸۱۱,۳۸۴,۰۰۰	۱۱		سرمایه گذارهای بلند مدت
					۸,۲۵۲,۲۹۳,۵۰۰	۲,۶۸۹,۱۲۹,۵۰۰	۱۲		سایر دارائیهها
جمع بدهیهای غیر جاری	۵۸۷,۸۶۶,۷۵۶,۳۶۲	۶۸۸,۶۸۸,۶۷۴,۱۷۲		جمع بدهیهای غیر جاری	۱,۹۰۳,۲۰۲,۶۸۹,۰۲۳	۲,۵۹۶,۹۶۰,۵۹۲,۶۷۰			جمع دارائیههای غیر جاری
جمع بدهیها				جمع بدهیها					
حقوق صاحبان سهام:									
سرمایه (۲,۰۰۰ میلیون سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه (۲,۰۰۰ میلیون سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده)					
جمع حقوق صاحبان سهام	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع حقوق صاحبان سهام					
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴,۱۳۷,۵۷۴,۲۱۱,۵۸۵	۴,۶۵۳,۰۰۴,۵۷۵,۵۵۸		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴,۱۳۷,۵۷۴,۲۱۱,۵۸۵	۴,۶۵۳,۰۰۴,۵۷۵,۵۵۸			جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است



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

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

تجمعی تا پایان دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۹۴۳,۶۵۶,۴۲۱,۹۸۹)	(۹۴۱,۲۴۲,۴۶۴,۲۶۱)	(۳۷۸,۴۰۰,۱۲۲,۳۱۷)	(۴۶۷,۰۱۴,۲۰۰,۳۲۳)	
(۱۷۷,۴۳۰,۲۰۰)	-	-	(۴۷,۹۰۴,۲۰۰)	
(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۵,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	
(۷۱,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	
(۲,۷۵۲,۲۹۳,۵۰۰)	(۷,۹۵۲,۲۹۳,۵۰۰)	(۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
(۲,۰۱۴,۰۱۴,۴۹۷,۰۰۰)	(۱,۸۷۶,۱۲۹,۲۳۰,۰۰۰)	-	(۱۲۱,۴۴۹,۵۶۷,۰۰۰)	
(۴,۰۳۱,۷۲۶,۶۷۶,۶۸۹)	(۲,۸۱۱,۰۲۵,۹۸۷,۷۶۱)	(۳۷۱,۶۶۲,۱۲۲,۳۱۷)	(۵۸۸,۵۱۱,۶۷۱,۵۲۳)	
(۴,۰۳۱,۷۲۶,۶۷۶,۶۸۹)	(۲,۸۱۱,۰۲۵,۹۸۷,۷۶۱)	(۳۷۱,۶۶۲,۱۲۲,۳۱۷)	(۵۸۸,۵۱۱,۶۷۱,۵۲۳)	
۲,۶۹۱,۱۵۹,۹۶۷,۶۲۳	۲,۸۸۴,۱۵۹,۹۶۷,۶۲۳	-	-	
۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴,۰۲۵,۱۵۹,۹۶۷,۶۲۳	۳,۹۹۸,۱۵۹,۹۶۷,۶۲۳	۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۶,۵۶۶,۶۸۰,۰۰۰)	۲۸۷,۱۳۳,۹۷۹,۸۶۲	۱۲۲,۳۳۷,۸۷۷,۶۸۳	(۲۸۸,۵۱۱,۶۷۱,۵۲۳)	
۹,۴۹۹,۰۷۴,۲۹۸	۴,۳۱۰,۰۸۵,۸۹۳	۴,۳۱۰,۰۸۵,۸۹۳	۲۹۱,۴۴۴,۰۶۵,۷۵۵	
۲,۹۳۲,۳۹۴,۲۳۲	۲۹۱,۴۴۴,۰۶۵,۷۵۵	۱۲۶,۶۴۷,۹۶۳,۵۷۶	۲,۹۳۲,۳۹۴,۲۳۲	

فعالتهای سرمایه گذاری:

وجوه پرداخت خرید دارائیهای ثابت مشهود

وجوه پرداخت خرید دارائیهای نامشهود

وجوه پرداخت بابت تحمیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

وجوه پرداخت بابت تحمیل سرمایه گذاریهای بلند مدت

وجوه پرداخت بابت سایر دارائیهای

وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجوه پرداخت بابت تامین مالی شرکتها

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالتهای تامین مالی

فعالتهای تامین مالی:

وجوه حاصل بابت افزایش سرمایه

وجوه حاصل از دریافت اوراق مشارکت

دریافت تسهیلات مالی

جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالتهای تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) وجوه نقد

مانده وجه نقد در اول سال / دوره

مانده وجه نقد در پایان سال / دوره

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت فولاد بوتیای ایران (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 ۴/۴۱۰۷/۱۳۹۰/۰۱/۲۸ 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 ایران (سهامی خاص) جزء واحدهای فرعی شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) - شرکت هلدینگ میدکو و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام) می 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 می باشد. 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 پیلست با ظرفیت ۱/۵ 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 ۴۷ نفر (دوره قبل ۴۶ 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 ۱۱۳ استاندارد حسابداری شماره ۲۰ را دارا است، بنابراین، صورت‌های مالی مجموعه ارائه نمی کنند و این صورت‌های مالی، صرفاً صورت‌های مالی جداگانه شرکت فولاد بوتیای ایران (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 بوتای ایران (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۲-۵- استهلاك داراييهاي ثابت با توجه به عمر مفيد برآوردي داراييهاي مربوط (وبا در نظر گرفتن آيين نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالياتهاي مستقيم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحيه هاي بعد آن) و بر اساس نرخها و روشهاي زير محاسبه مي شود.

دارايي	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثيه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقيم
وسائط نقليه	۲۵٪	نزولي

براي داراييهاي ثابتي كه در خلال ماه تحصيل و مورد بهره برداري قرار مي گيرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور مي شود. در مواردی كه هريك از دارائيهای 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 پادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعكس در جدول بالا می باشد.

۳-۱-۵- استهلاك نرم افزار مالي بر اساس نرخ ۵ ساله و روش استهلاك مستقيم محاسبه مي شود.

۲-۵- سرمايه گذاريها

سرمايه گذاريهاي بلند مدت به بهاي تمام شده پس از كسر هر گونه کاهش در ارزش انباشته هر يك از سرمايه گذاريها ارزشيابي مي شود. آن گروه از سرمايه گذاريهاي سريع معامله در بازار كه به عنوان دارايي جاري طبقه بندي مي شود، به اقل بهاي تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمايه گذاريها و سرمايه گذاريهاي جاري به اقل بهاي تمام شده و خالص ارزش فروش هريك از سرمايه گذاريها ارزشيابي مي شود. درآمد حاصل از سرمايه گذاريهای بلند مدت در شرکتهای فرعی و وابسته در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمايه پذیر (تا تاريخ تصويب صورتهاي مالي) شناسايي مي شود و درآمد حاصل از ساير سرمايه گذاريها در زمان تصويب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمايه پذیر (تا تاريخ ترازنامه) شناسايي مي شود.

۳-۵- تسعير ارز

معاملات ارزي در زمان شناخت اوليه آن، بر اساس نرخ برابري ريال (به عنوان واحد پول عملياتي) در تاريخ معامله، ثبت مي شود. تفاوتهاي ناشی از تسويه یا تسعير اقلام پولی ارزی با نرخ تبدیل ارز در تاریخ ترازنامه، به استثناء تفاوت ناشی از تسعیر قابل احتساب به بهای تمام شده دارائيهای واجد شرایط، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع، شناسایی و در صورت سود و زیان (صورت عملکرد مالی) گزارش می گردد.

۴-۵- ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان

ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان بر اساس يك ماه آخرين حقوق ثابت و مزايای مستمر براي هر سال خدمت آنان محاسبه و در پايان سال شمسی تسويه مي گردد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۶- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹۰,۸۰۷,۶۸۶,۸۷۷	۱,۸۹۹,۶۷۷,۳۲۸	۶-۱ موجودی نزد بانکها
۵۴۸,۲۰۲,۳۶۴	۵۸۴,۰۰۹,۱۶۳	۶-۲ موجودی صندوق
۸۸,۱۷۶,۵۱۴	۴۴۸,۷۰۷,۷۴۱	۶-۳ موجودی تنخواه گردانها
۲۹۱,۴۴۴,۰۶۵,۷۵۵	۲,۹۳۲,۳۹۴,۲۳۲	

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹۰,۳۳۹,۶۰۳,۷۱۴	۱,۰۸۵,۱۲۹,۳۵۱	بانک پاسارگاد شعبه میدان فرهنگ- حساب سپرده کوتاه مدت
۳,۸۶۹,۳۹۸,۱۰۵	۲,۰۶۵,۲۲۹,۵۶۲	۶-۱-۱ بانک پاسارگاد شعبه کرمان- حساب سپرده کوتاه مدت
۶۵۲,۲۹۳,۵۰۰	۵۸۹,۱۲۹,۵۰۰	بانک قرض الحسنه مهر ایران- شعبه ولیعصر- حساب سپرده
۲۵۶,۶۰۴,۰۵۹	۲۶۹,۵۹۱,۰۳۳	۶-۱-۲ بانک پاسارگاد شعبه میدان فرهنگ- حساب سپرده کوتاه مدت- اوراق مشارکت نیروگاه
۹۲,۱۷۳,۱۱۲	۹۶,۸۳۸,۰۷۷	بانک پاسارگاد شعبه بلوار جمهوری کرمان- حساب سپرده کوتاه مدت
۷۰,۶۰۱,۶۴۷	۷۴,۱۷۴,۸۵۹	بانک پاسارگاد شعبه کرمان- حساب سپرده کوتاه مدت
۴۷۰,۶۸۳,۳۱۴	۳۷۲,۲۵۰,۱۰۵	۶-۱-۳ بانک پاسارگاد شعبه میدان فرهنگ- حساب سپرده کوتاه مدت- اوراق مشارکت گندله سازی
۱,۱۴۳,۵۳۱	۱,۲۰۱,۴۰۳	۶-۱-۴ بانک پاسارگاد شعبه میدان فرهنگ- حساب سپرده کوتاه مدت- اوراق مشارکت فولاد سازی
۴۹۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰	بانک سامان شعبه بانکداری شرکتی- حساب سپرده کوتاه مدت
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	بانک قرض الحسنه مهر ایران- شعبه ولیعصر- حساب جاری
۲۹۵,۳۳۹,۳۷۸,۴۸۲	۴,۵۵۴,۰۳۶,۳۹۰	
(۳,۸۶۹,۳۹۸,۱۰۵)	(۲,۰۶۵,۲۲۹,۵۶۲)	۱۴-۳ کسر می شود: بانک پاسارگاد شعبه کرمان- حساب سپرده کوتاه مدت مربوط به پروژه سعادت آباد
(۶۵۲,۲۹۳,۵۰۰)	(۵۸۹,۱۲۹,۵۰۰)	۱۲-۱ کسر می شود: بانک قرض الحسنه مهر ایران- شعبه ولیعصر- حساب سپرده
۲۹۰,۸۰۷,۶۸۶,۸۷۷	۱,۸۹۹,۶۷۷,۳۲۸	

۶-۱-۱- این حساب سپرده بانکی در رابطه با ساخت مشارکتی پروژه سعادت آباد، گشایش یافته و انحصاراً در این پروژه از آن استفاده می شود (مراجعه به یادداشت ۱۵-۳).

۶-۱-۲- با عنایت 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 ۱۶).

۶-۱-۳- با عنایت 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 ۱۶).

۶-۱-۴- با عنایت 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 ۱۶).

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴۵,۹۰۰,۶۲۴	۳۳۷,۹۸۱,۳۸۳	صندوق ریالی
۳۰۲,۳۰۱,۷۴۰	۲۴۶,۰۲۷,۷۸۰	صندوق ارزی
۵۴۸,۲۰۲,۳۶۴	۵۸۴,۰۰۹,۱۶۳	

۶-۲-۱- مانده صندوق ارزی معادل ریالی ۷,۵۳۲ دلار آمریکا (دوره قبل ۸,۵۹۳ دلار) می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸۱,۷۲۶,۶۹۴	۴۳۵,۸۲۵,۵۲۱	تنخواه گردان دفتر کرمان
۶,۴۴۹,۸۲۰	۱۲,۸۸۲,۲۲۰	تنخواه گردان دفتر تهران
۸۸,۱۷۶,۵۱۴	۴۴۸,۷۰۷,۷۴۱	

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۷۴۳,۸۲۹,۴۷۶,۹۳۹	۱,۶۹۹,۵۹۴,۱۷۰,۷۹۹	شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فولاد زرند ایرانیان
۶۱,۵۱۰,۵۹۱,۱۳۲	۸۴,۰۶۰,۳۵۳,۶۹۴	۷-۱ مالیات و عوارض ارزش افزوده
-	۹,۰۰۰,۰۳۳,۹۵۰	شرکت فرآوران زغالسنگ پاپدانا - علی الحساب
-	۱۱۹,۹۶۷,۳۷۵,۲۱۹	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان - علی الحساب
۱۶,۴۳۵,۷۰۱,۰۰۰	۳۰,۳۶۹,۶۲۰,۳۴۰	شرکت فروسیلیس غرب پارس - علی الحساب
۲,۹۲۵,۷۳۰,۸۸۶	۳,۲۵۱,۴۶۳,۱۲۷	وام و جاری کارکنان
۱,۹۳۹,۷۰۱,۴۹۹,۹۵۷	۳,۰۴۸,۴۹۳,۰۱۷,۱۲۹	

۷-۱- پیرو رسیدگی صورت گرفته توسط اداره کل مالیات برارزش افزوده در خصوص مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی تا پایان سال ۱۳۹۲، شرکت را فاقد شرایط لازم جهت استرداد ویا اعتباری نمودن مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۲ شناخته و شرکت با ارائه لایحه دفاعی به هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی اعتراض نموده که تا تاریخ این گزارش جوابیه ای از اداره دارایی دریافت نگردیده است .

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱ شرکت معیار صنعت خاورمیانه - مشارکت در طرحهای توسعه سازمان مدیریت
۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت اجاره دفتر تهران
۲۶۰,۹۵۶,۸۵۰	۲۶۰,۹۵۶,۸۵۰	شرکت اتیه گروه مالی میدکو
-	۱۵,۵۳۵,۰۰۰	شرکت الگوریتم پویا
-	۱,۲۱۹,۱۰۰	آژانس هواپیمایی سفرهای آسمانی
-	۱۰,۸۷۰,۵۷۷	هتل پارس کرمان
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صبا سیر کرمان
-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	خانم مینو فرشچیان - اجاره تهران
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز - پیش پرداخت قرارداد حسابرسی داخلی
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	موسسه حسابرسی پایش گستر حساب - پیش پرداخت قرارداد خدمات مالی اوراق مشارکت
۳,۹۳۰,۹۵۶,۸۵۰	۶,۵۹۸,۵۷۱,۵۲۷	
(۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	انتقال به سرفصل سایر حسابهای پرداختنی - یادداشت ۱۴
۳,۲۲۵,۹۵۶,۸۵۰	۴,۶۱۸,۵۷۱,۵۲۷	

۸-۱- پیرو دستور مدیرعامل محترم شرکت میدکو جهت واگذاری کار طراحی و پیاده سازی پروژه "سیستم مدیریت جامع پروژه ها" درمیدکو و شرکتهای تابعه به شرکت معیار صنعت خاورمیانه ، شرکت فولاد بوتیای ایرانیان نسبت به پرداخت سه قسط از سهمیه مشخص شده توسط شرکت میدکو اقدام نموده است .





شرکت فولاد بورشای ایران (سهام خاص) در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۹- داراییهای ثابت مشهود
جدول بهای تمام شده و استهلاک اینها داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است.

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال	استهلاک انباشته - ریال	مبلغ دفتری - ریال
مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در پایان سال	مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در پایان سال
وسایل نقلیه (یادداشت ۹-۱)	۴۴,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۰۷,۸۴۹	۲۴,۰۳۲,۰۳۸
اتاق و مشروبات (یادداشت ۹-۱)	۲,۳۴۰,۷۱,۱۳۴	۱۳,۸۰۸,۲۵۸	۲,۰۱۵,۴۰۱,۵۸۰
	۲,۹۷۲,۲۷۱,۱۳۴	۱۸,۷۱۶,۱۰۷	۲,۰۴۰,۲۷۱,۵۸۰
داراییهای درست تکمیل (یادداشت ۹-۲)	۱,۲۵۱,۲۵۸,۱۳۲,۲۳۵		۱,۲۵۱,۲۵۸,۱۳۲,۲۳۵
ساختارهای پیش پرداختهای سرمایه ای (یادداشت ۹-۳)	۵۲,۵۰۹,۵۲۶,۷۳۱		۵۲,۵۰۹,۵۲۶,۷۳۱
	۱,۸۱۶,۵۱۶,۱۳۰,۵۰۰		۱,۸۱۶,۵۱۶,۱۳۰,۵۰۰

۹-۱- داراییهای اضافه شده بهای خرید عاریت‌های اداری از قبیل کامپیوتر و اتاقه می باشد.

۹-۲- عابده دارایی های در دست تکمیل از اقلام زیر تشکیل شده است.

یادداشت	گزارش حسابهای مرتبط با قراردادهای پروژه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ - ریال	مبلغ قرارداد	مبلغ پیش پرداختها	مبلغ حسن انجام کار	مبلغ سپرده بیمه فاسخ اجتنابی	مبلغ مالیات تکلیفی	دارایی	درست تکمیل
زیر ساختها	۹-۲-۱	۱۸,۵۹۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۷۵,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۸۸۷,۲۳۶	۱۰,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۹,۶۲۳,۶۶۶,۰۰۰	۵۷,۹۱۴,۵۵۷,۰۴۸
فولاد سازی	۹-۲-۲	۱۸,۵۹۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۷۵,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۵۳۹,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۶۲,۶۸۸,۸۱۰	۲,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۹,۶۲۳,۶۶۶,۰۰۰	۳۷,۱۹۱,۷۹۶,۱۱۹
کنکرت سازی	۹-۲-۳	۳,۲۸۰,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۰,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۰,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۵۵,۱۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۹,۶۲۳,۶۶۶,۰۰۰	۳۱۵,۸۵۵,۲۲۲,۰۵۳
نیروگاه	۹-۲-۴	۸,۶۰۴,۲۰۱,۹۵۸,۷۸۸	۵,۴۳۲,۵۷۹,۵۳۲	۱,۳۳۵,۰۹۶,۴۳۷	۶۱۷,۵۵۸,۲۱۹	-	۱۳۵,۴۸۸,۷۸۸,۷۸۸	۹۱,۲۹۸,۲۴۷,۴۱۵
		۳۱,۱۰۱,۲۵۸,۹۱۲,۴۶۱	۲۴,۱۶۸,۸۲۳,۱۳۲	۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۱۲۴,۸۱۵	۴۲,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۱,۲۵۸,۱۳۲,۲۳۵	۱,۲۵۱,۲۵۸,۱۳۲,۲۳۵

بالوجه به اینکه مخارج انجام شده در دوره مالی مربوط به نقلات، متراسی و شناسایی بهای کارهای نظارت بر اجرای پروژه ها می باشد لذا این مخارج به نسبت قسمتی از بهای تمام شده هر پروژه دارایی در جریان تکمیل سهم گردیده است.



شرکت فواید پویای ایرانیان (سهیمی خاص) ابرسرطه قبل از بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دارایی در دست تصفیه	بایده مالیات کلیه	بایده مالیات کلیه	بایده پیش پرداختها	بایده حسن انجام کار	بایده حسن انجام کار	بایده سوده بعه تلقین	مبلغ قرارداد	مبلغ قرارداد	توضیحات
۱۹۷,۵۸۸,۳۰۰,۳۹۰	۱۹۷,۵۸۸,۳۰۰,۳۹۰	۱۹۷,۵۸۸,۳۰۰,۳۹۰	-	-	-	-	-	-	۲۰,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	تلقین بعه آب- شرکت روداب پلاست
۹۱,۷۸۸-۲۱۱,۸۸۲	۹۱,۷۸۸-۲۱۱,۸۸۲	۹۱,۷۸۸-۲۱۱,۸۸۲	-	-	-	-	-	-	۷۵,۷۲۰-۵۷۸,۳۸۲	۷۵,۷۲۰-۵۷۸,۳۸۲	جاده دسترس- شرکت مانا
۸۱,۱۷۵-۱۲۱,۸۹۶,۷۲۳	۸۱,۱۷۵-۱۲۱,۸۹۶,۷۲۳	۸۱,۱۷۵-۱۲۱,۸۹۶,۷۲۳	-	-	-	-	-	-	۱۳۷,۷۵۹-۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۷۵۹-۰۰۰,۰۰۰	اجرای خط انتقال آب- شرکت مانا
۵۵,۷۸۲,۸۷۵,۵۷۶	۵۵,۷۸۲,۸۷۵,۵۷۶	۵۵,۷۸۲,۸۷۵,۵۷۶	-	-	-	-	-	-	۲۵,۸۲۹,۹۸۴,۰۰۰	۲۵,۸۲۹,۹۸۴,۰۰۰	پایب صنعتی مجتمع- شرکت آب منطقه ای کرمان
۲۳,۴۰۹,۹۵۶,۷۲۳	۲۳,۴۰۹,۹۵۶,۷۲۳	۲۳,۴۰۹,۹۵۶,۷۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	سهم پروژه زیر ساختها از معارج سراب شرکت
۱,۰۰۰-۵۲۵,۷۳۰	۱,۰۰۰-۵۲۵,۷۳۰	۱,۰۰۰-۵۲۵,۷۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	فیس کنی دویچمنج- شرکت مانا
۵,۲۸۷,۳۳۲,۸۷۶	۵,۲۸۷,۳۳۲,۸۷۶	۵,۲۸۷,۳۳۲,۸۷۶	-	-	-	-	-	-	۸,۸۱۳,۷۷۹,۴۳۰	۸,۸۱۳,۷۷۹,۴۳۰	عملیات خاک برداری- شرکت مانا
۲,۴۴۴,۴۹۲,۷۴۴	۲,۴۴۴,۴۹۲,۷۴۴	۲,۴۴۴,۴۹۲,۷۴۴	-	-	-	-	-	-	۸۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	اجرای خط برق ۲۰ کیلو ولت- شرکت روداب
۴,۹۹۴,۲۸۱,۸۲۵	۴,۹۹۴,۲۸۱,۸۲۵	۴,۹۹۴,۲۸۱,۸۲۵	-	-	-	-	-	-	۲,۴۱۳,۹۶۹,۱۵۹	۲,۴۱۳,۹۶۹,۱۵۹	هزینه های اجرای خط انتقال آب
۱,۴۷۸,۳۱۴,۵۰۰	۱,۴۷۸,۳۱۴,۵۰۰	۱,۴۷۸,۳۱۴,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	پرو ۱۵۰ کیلو وات- اداره برق منطقه ای کرمان
۱,۴۰۸,۴۷۱,۰۳۹	۱,۴۰۸,۴۷۱,۰۳۹	۱,۴۰۸,۴۷۱,۰۳۹	-	-	-	-	-	-	۱,۴۷۸,۳۱۴,۵۰۰	۱,۴۷۸,۳۱۴,۵۰۰	مطالعات ژئوتکنیک- شرکت مانا
۱,۲۰۷-۰۴۱,۰۰۰	۱,۲۰۷-۰۴۱,۰۰۰	۱,۲۰۷-۰۴۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱,۳۹۱,۴۴۵,۵۰۰	۱,۳۹۱,۴۴۵,۵۰۰	خدمات نقه برداری- شرکت مانا
۱,۱۷۲,۴۵۰,۲۰۶	۱,۱۷۲,۴۵۰,۲۰۶	۱,۱۷۲,۴۵۰,۲۰۶	-	-	-	-	-	-	۷,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات فضای سبز- شرکت مهندسی مشاور آب پد کرمان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۴,۴۰۰,۰۰۰	خدمات فضای سبز- شرکت کرمان زراعت
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۵۷-۰۴۰,۰۰۰	۱,۰۵۷-۰۴۰,۰۰۰	خدمات فضای سبز- شرکت دشت زر زند
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۹,۷۴۴,۸۵۰	۲۲۹,۷۴۴,۸۵۰	تلقین برق بعه خانه - پژوهان قدرت نوو
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۸۸,۸۰۰,۰۰۰	۵۸۸,۸۰۰,۰۰۰	خند کنی و نصب علائم ترافیکی جاده دسترس- شرکت تجهیزات ترافیکی نقای سبز کرمان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۲۱,۵۳۷,۶۰۰	۱,۰۲۱,۵۳۷,۶۰۰	مخارج جاده دسترس
۴۳۹,۶۱۸-۸۰	۴۳۹,۶۱۸-۸۰	۴۳۹,۶۱۸-۸۰	-	-	-	-	-	-	۱,۴۹۷,۹۳۲,۴۱۰	۱,۴۹۷,۹۳۲,۴۱۰	خدمات آزمایشگاهی شرکت مهندسی مشاور آب پد کرمان
۹۱,۰۲۰-۷۰,۵۶۶	۹۱,۰۲۰-۷۰,۵۶۶	۹۱,۰۲۰-۷۰,۵۶۶	-	-	-	-	-	-	۲۲۱,۷۸۸,۴۸۲	۲۲۱,۷۸۸,۴۸۲	مطالعات و طراحی تقاطع غیرمستقیم شرکت فرادید کرمان
۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	مطالعات حفاری ژئوتکنیکی احداث پلی غیرمستقیم شرکت ژئوتکنیک جنوب
۲۲۹,۷۴۴,۸۵۰	۲۲۹,۷۴۴,۸۵۰	۲۲۹,۷۴۴,۸۵۰	-	-	-	-	-	-	۱۴,۴۹۳,۳۵۰-۸۸۲	۱۴,۴۹۳,۳۵۰-۸۸۲	احداث کلیدخانه ۳۳۰ کیلو ولت- شرکت انرژی سازان تکین
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	انیمیشن سه بعدی رایانه ای- شرکت طراحان عصر جبر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۱۴,۶۱۵,۶۰۰	۲,۳۱۴,۶۱۵,۶۰۰	خدمات مهندسی و کارشناسی خط ۲۳۰KV- پژوهان کلینر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	شناخت نیازها ارائه راه حل سیستم های اطلاعاتی شرکت بین المللی مهندسی سیستم ها و اتوماسیون- ابرسا
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰	پروژه های جهت خرید زمین
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۲۲۰-۷۵۴,۴۳۸	۵,۲۲۰-۷۵۴,۴۳۸	تیم افراز دیدگاه- اتوماسیون اداری- شرکت چارگون
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۳۲۰-۸۰,۰۰۰	۲۲,۳۲۰-۸۰,۰۰۰	پرداختهای جهت خرید زمین
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت گاز استان کرمان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۰۳۱,۱۷۲,۰۰۰	۴,۰۳۱,۱۷۲,۰۰۰	شرکت توزیع نیروی برق شمال استان کرمان
۴۳۹,۶۱۸,۵۵۷-۴۹	۴۳۹,۶۱۸,۵۵۷-۴۹	۴۳۹,۶۱۸,۵۵۷-۴۹	-	-	-	-	-	-	۲۲,۴۸۸-۲۳,۵۵۸	۲۲,۴۸۸-۲۳,۵۵۸	شرکت توزیع نیروی برق شمال استان کرمان

۹-۲-۱-۱- تلقین بعه آب- شرکت روداب پلاست
۹-۲-۱-۲- جاده دسترس- شرکت مانا
۹-۲-۱-۳- خط انتقال آب- شرکت مانا
۹-۲-۱-۴- خط انتقال آب- شرکت مانا
۹-۲-۱-۵- احداث کلیدخانه ۳۳۰ کیلو ولت- شرکت انرژی سازان تکین
۹-۲-۱-۶- شرکت جهت احداث کلیدخانه با انجام مناقصه و با توجه به قیمت پیشنهادی شرکت انرژی سازان تکین
۹-۲-۱-۷- با توجه به قراردادهای منعقد شده با شرکت آب فاضلاب کرمان و گاز استان کرمان و برق شمال استان کرمان، آب گاز و برق مصرفی دوران بهره برداری تلقین می گردد.

۹-۲-۱-۱- تلقین بعه آب- شرکت روداب پلاست
۹-۲-۱-۲- جاده دسترس- شرکت مانا
۹-۲-۱-۳- خط انتقال آب- شرکت مانا
۹-۲-۱-۴- خط انتقال آب- شرکت مانا
۹-۲-۱-۵- احداث کلیدخانه ۳۳۰ کیلو ولت- شرکت انرژی سازان تکین
۹-۲-۱-۶- شرکت جهت احداث کلیدخانه با انجام مناقصه و با توجه به قیمت پیشنهادی شرکت انرژی سازان تکین
۹-۲-۱-۷- با توجه به قراردادهای منعقد شده با شرکت آب فاضلاب کرمان و گاز استان کرمان و برق شمال استان کرمان، آب گاز و برق مصرفی دوران بهره برداری تلقین می گردد.



شرکت فولاد پویای ایرانیان (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهبود بر داری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۹-۲-۲- فولادسازی
مبالغ مندرج در حساب داراییهای در جریان تکمیل بابت پروژه فولاد سازی به شرح زیر می باشد

یادداشت

گزارش حسابهای مرتبط با قراردادهای پروژه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱

۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	دارایی در دست تکمیل	مبالغ عایدات تکنیکی	مبالغ سپرده بیمه تکمیل	مبالغ حسن انجام کار	مبالغ پیش پرداختها	مبلغ قرارداد
۳۲۵,۸۱۶,۶۶۶,۴۷۴	۲۸,۰۸۰,۱۵۹,۰۸۲		۲,۲۵۰,۰۱۳,۶۷۵	۱۳,۹۰۰,۲۰۲,۹۲۹	۳۵,۰۰۰,۱۳۸,۲۵۴	۱۰,۸۰۰,۳۲۷,۵۵۱,۸۶۱	۷۷۷,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰
۳۹,۱۵۵,۹۳۹,۷۸۳	۴,۹۵۱,۹۱۱,۸۴۴		۱۵۳,۴۵۲,۴۸۴	۲,۴۷۶,۱۷۵,۹۲۱	۴,۴۴۸,۷۷۱,۸۴۶	۱,۷۸۹,۷۴۲,۳۳۵	۱۲۱,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۸۰,۹۵۲,۳۸۱	۲,۳۸۰,۹۵۲,۳۸۱		-	-	-	-	-
۸۶,۰۳۲,۸۲۲,۴۰۳	۱۴۸,۱۶۱,۱۲۹,۴۳۷		-	-	-	-	-
۱۳,۸۰۵,۳۸۵,۱۷۹	۲,۸۲۱,۰۴۰,۲۴۱۹		-	-	-	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
-	-		-	-	-	۱-۴,۱۸۲,۹۹۲,۰۰۰	۱۷,۶۷۱,۵۰۰,۰۰۰
۳۷۷,۹۱۱,۷۶۶,۱۲۰	۵۰۹,۰۳۲,۶۲۳,۵۰۵		۲,۵۰۴,۰۸۹,۳۷۹	۱۶,۳۸۳,۶۸۸,۸۶۰	۳۹,۸۵۲,۹۱۰,۱۰۰	۲۱۴,۷۷۵,۴۹۰,۴۶۱	۱۸,۵۹۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۹-۲-۱- کارهای زود هنگام فولادسازی

شرکت گسترش و توسعه سازی صنایع ایرانیان مازا کارهای زود هنگام فولادسازی شامل کارهای انبوه و فونداسیونهای صنعتی، طراحی و مهندسی متفاوتات و تکنیک، عملیات خاکی، تجهیز کارگاه راه افتاد قرارداد زود هنگام یک و دو انجام می دهد.

۹-۲-۲- قرارداد طراحی و نظارت اجرای پروژه فولادسازی

طراحی و نظارت اجرا بر احداث پروژه فولادسازی از طریق قرارداد ارائه خدمات با شرکت مهندسی پرسو به شماره ۹۰۰۰۰۰۰۰ مورخ ۹۷/۰۷/۱۳۹۰ انجام می گیرد مبلغ مندرج در سر فصل دارایی های در دست تکمیل بابت حق الزحمه ۴۰ فتره صورت حساب فعالیت های انجام شده تا تاریخ تراز نگه می باشد.

۹-۲-۳- کارپرد خرید و سود اوراق مشارکت

مبلغ مندرج در حساب دارایی در جریان تکمیل بابت سود ۴۰٪ اوراق مشارکت تا تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۳۱ و نیز کارپرد خرید اوراق مشارکت توسط شرکت تامین سرمایه امین می باشد (مراجعه به یادداشت ۱۲-۱)



۹-۲-۳- گندله سازی

مبالغ مندرج در حساب دارائیهای در جریان تکمیل بابت پروژه گندله سازی به شرح زو می باشد.

یادداشت

گزارش حسابهای مرتبط با قراردادهای پروژه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱-ریال

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دارایی در دست تکمیل	عائده عملیات تکنیکی	عائده سپرده بجهت تکمیل	عائده پیش پرداختها	مبلغ قرارداد
۳۱۵,۳۷۰,۵۵۵,۶۱۲	۳۷۸,۲۴۶,۲۹۱,۸۴۴		۱,۰۰۳,۵۹۳,۷۶۲	۱۸,۹۱۲,۳۱۴,۱۹۲	۳۲,۲۲۸,۰۰۰,۵۳۵,۹	۳,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۵۵,۹۱۰,۰۰۰		-	-	۱,۰۰۰,۸۸۴,۱۷۸,۳	۲۸,۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۲,۶۵۳,۳۱۱,۲۲۲	۹۷,۸۱۷,۶۴۴,۷۸۴		-	-	-	-
۱۱,۶۹۴,۳۵۶,۵۷۲	۴۹,۳۹۰,۳۵۰,۰۰۰		-	-	-	-
-	۵,۲۳۶,۸۹۱,۶۶۴		-	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱۵,۳۷۰,۵۵۵,۶۱۲	۵۴۹,۹۸۷,۰۹۷,۵۸۸		۱,۰۰۳,۵۹۳,۷۶۲	۱۹,۸۷۵,۱۱۰,۵۷۴	۳۶,۷۵۰,۲۲۱,۰۵۲	۳,۲۸۰,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰

۹-۲-۳-۱- عملیات زود هنگام گندله سازی

شرکت مشاور صنعت غازی و مصالح شرکت گسترش و توسعه سازی صنایع ایران با عنوان مشارکت MCM نسبت به سهم کار انجام شده، برعهده دارنده مبلغ قرارداد و تکمیل پروژه بود و مبلغ مندرج در دارائیهای در جریان تکمیل بابت ۱۱ فقره صورت وضعیت موثق مشارکت MCM می باشد.

۹-۲-۳-۲- 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 بر سو انجام می گردد مبلغ مندرج در سر فصل دارایی های در دست تکمیل بابت حق الزحمه ۲۵ فقره صورت حساب فعالیت های انجام شده تا تاریخ فواریزه می باشد.

۹-۲-۳-۳- کارپرد خرید و سود اوراق مشارکت

مبلغ مندرج در حساب دارایی در جریان تکمیل بابت سود ۲۰٪ اوراق مشارکت تا تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۳۱ و نیز کارپرد خرید اوراق مشارکت توسط شرکت تکمیل سرمایه امین می باشد (مراجعه به یادداشت ۱۱-۲)



شرکت فولاد پویای ایرانیان (سهیمی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری
پاداشتهای توفیقی صورتیهای ملی
برای دوره ملی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۹-۲-۴- نیروگاه
مبالغ منسوخ در حساب دارالهای در جریان تکمیل بابت پروژه نیروگاه به شرح زیر می باشد.

یادداشت

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	گزارش حسابهای مرتبط با قراردادهای پروژه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ - ریال	مبلغ قرارداد
۳,۴۲۷,۸۵۵,۶۸۵	۵,۴۹۸,۳۳۶,۵۶۶	مبلغ پیش پرداختها	۵,۴۹۸,۳۳۶,۵۶۶
۸۶,۰۳۲,۸۲۲,۴۰۲	۱۴۸,۱۶۱,۲۲۹,۴۳۷	مبلغ حسن انجام کار	-
۱,۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ حین انجام کار	-
۲۵۸,۵۳۹,۴۳۷	۲,۴۳۷,۱۹۴,۹۷۰	مبلغ سوره بیمه تضمین اجتماعی	-
-	-	مبلغ عملیات تکمیلی	-
-	۷,۸۵۲,۲۳۰,۷۹۶	مبلغ پرداختها	۸,۵۳۹,۰۰۰,۴۲۲,۵۰۰
-	-	مبلغ پرداختها	۲,۰۰۵,۹۹۸,۲۸۸
۹۱,۲۸۸,۲۴۷,۴۱۵	۱۶۵,۴۸۸,۷۸۱,۷۳۹	مبلغ پرداختها	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		مبلغ پرداختها	۸,۶۰۴,۲۰۱,۵۸۸,۷۸۸

۹-۲-۴-۱

خدمات مشاوره و نظارت عالیه کارگاهی نیروگاه - شرکت معیار سمنت خاورمیانه
کاربرد خرید و فروش اوراق مشارکت
مطالعات امکان سنجی احداث نیروگاه
سهم پروژه نیروگاه از معارج سرپار شرکت
شرکت SEPICO2 (پرواجت صهیون پوان) - کارهای ژئوتکنیک مهندسی نیروگاه
عملیات ساخت و داری نیروگاه
مطالعات زیست محیطی (دکتر نیوزی)

۹-۲-۴-۱ - کاربرد خرید و فروش اوراق مشارکت
مبلغ منسوخ در حساب دارایی در جریان تکمیل بابت سود ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ و نیز کاربرد خرید اوراق مشارکت توسط شرکت تامین سرمایه امین می باشد (مراجعه به یادداشت ۱۶-۳).

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی مبنای شش ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت	۹-۳-۱- مانده پیش پرداختهای سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است :
ریال	ریال		
۵۳۹,۷۰۵,۹۸۲,۷۷۹	۷۲۴,۱۶۴,۸۲۳,۱۳۲	۹-۳-۱	پیش پرداخت به پیمانکاران
۱۴,۸۰۳,۵۴۳,۹۵۲	۴۵,۹۷۶,۷۸۸,۵۵۰	۹-۳-۲	ثبت سفارشات
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۳-۳	شرکت ساختمانی گسترش ونوسازی صنایع ایرانمانا
۵۶۲,۵۰۹,۵۲۶,۷۳۱	۷۷۸,۱۴۱,۶۱۱,۶۸۲		

۹-۳-۱- مانده حساب پیش پرداخت به پیمانکاران به تفکیک زیر می باشد.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	موضوع قرارداد	نام پیمانکار
ریال	ریال		
۲۱۹,۴۷۶,۳۴۰,۰۰۰	۲۱۹,۴۷۶,۳۴۰,۰۰۰	کارهای زود هنگام گندله سازی	شرکت SDM
۹۴,۰۰۵,۴۳۱,۰۰۰	۱۰۴,۶۸۲,۹۹۳,۰۰۰	کارهای زود هنگام مهندسی فولادسازی	شرکت دانلی
۸۶,۳۸۵,۴۴۸,۲۶۷	۱۴۳,۸۰۳,۶۶۵,۳۵۹	کارهای زود هنگام EPC گندله سازی	مشارکت MGM
۳۸,۳۳۵,۸۲۸,۹۵۵	۱۰۸,۰۳۲,۷۵۵,۱۸۶	کارهای زود هنگام فولادسازی	شرکت ساختمانی گسترش ونوسازی صنایع ایرانمانا
۳۵,۳۴۷,۱۳۵,۸۷۳	۳۴,۸۵۰,۳۳۹,۱۱۰	اجرای خدمت انتقال پساب سنتی از تصفیه خانه مجتمع	شرکت ساختمانی گسترش ونوسازی صنایع ایرانمانا
۲۷,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	برقراری انشعاب گاز	شرکت گاز استان کرمان
۲۶,۷۱۸,۷۲۰,۰۰۰	۵۱,۰۹۰,۵۲۰,۰۰۰	کارهای زود هنگام نیروگاه	شرکت SEPCO2
۵,۲۲۰,۷۵۴,۴۳۸	۵,۲۲۰,۷۵۴,۴۳۸	-	پرداختی جهت زمین (یادداشت ۱-۱-۹-۳)
۳,۵۹۹,۶۱۸,۶۳۶	۱,۷۸۹,۷۴۲,۲۳۵	مشاور اجرایی پروژه فولادسازی	شرکت مهندسی برسو
۱,۰۸۸,۶۸۳,۴۶۴	۶۸۲,۵۸۵,۶۹۱	خدمات مشاوره و نظارت و کارگاهی نیروگاه	شرکت معیار صنعت خاورمیانه
۹۱۵,۷۶۰,۹۲۶	۱,۰۰۸,۸۴۱,۷۸۳	مشاور اجرایی پروژه گندله سازی	شرکت مهندسی برسو
۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	تهیه گزارشهای ارزیابی زیست محیطی	دکترمنوری
۴۰۳,۱۷۲,۰۰۰	۴۰۳,۱۷۲,۰۰۰	انشعاب برق دائم جهت ایستگاه پمپاژ آب	شرکت توزیع نیروی برق شمال استان کرمان
۲۲۱,۷۸۶,۴۸۲	۲۲۱,۷۸۶,۴۸۲	مطالعات پیاده کردن مسیر دسترسی کارخانه	شرکت مهندسی مشاور فرادید کرمان
۱۲۴,۳۰۴,۷۰۶	-	خدمات فضای سبز	شرکت مهندسی مشاور آب پد کرمان
۸۰,۹۱۸,۰۳۲	-	خرید پساب صنعتی	اداره آب منطقه ای کرمان
-	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	انیمیشن سه بعدی رایانه ای	شرکت طراحان عصر حجر
-	۵۷,۸۶۵,۳۷۵	خدمات مهندسی و کارشناسی خط ۲۲۰ KV	پژمان کامفر
-	۶۷,۰۰۰,۰۰۰	شناخت نیازها و ارائه راه حل سیستم های اطلاعاتی	شرکت بین المللی مهندسی سیستم ها و اتوماسیون - ایرپا
-	۸۵,۴۵۶,۰۰۰	نرم افزار دیدگاه - اتوماسیون اداری	شرکت چارگون
-	۲۲,۲۷۱,۴۵۲,۶۳۲	نصب و احداث کلبه خانه ۲۲۰ KV	شرکت انرژی سازان تکین
-	۳,۴۲۹,۴۷۳,۸۴۱	عملیات خاکبرداری نیروگاه	شرکت ساختمانی گسترش ونوسازی صنایع ایرانمانا
۵۳۹,۷۰۵,۹۸۲,۷۷۹	۷۲۴,۱۶۴,۸۲۳,۱۳۲		

۹-۳-۱-۱- مبالغ پرداختی جهت زمین بمبلغ ۷۵۱ میلیون ریال بابت مجوز استفاده و سایر هزینه های مربوط به زمین مجتمع می باشد. زمین مذکور بمساحت ۴۵۱ هکتار در تصرف شرکت و محل احداث مجتمع کارخانجات شرکت بوده و واقع در استان کرمان ۱۵ کیلومتری شهرستان چت رود در نزدیکی روستای کاظم آباد می باشد. سند استیجاری مربوطه از تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۰۴ بمدت سه سال بین شرکت و وزارت جهاد کشاورزی منعقد گردیده و بابت این مدت مبلغ ۴,۴۷۰ میلیون ریال به عنوان اجاره توسط سازمان مربوطه دریافت شده است. سند قطعی مالکیت پس از دریافت پروانه بهره برداری خواهد بود.

۹-۳-۲- ثبت سفارشات بابت هزینه های کارمزد و ثبت در اتاق بازرگانی به تفکیک زیر می باشد.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۸۱۶,۶۰۸,۳۲۸	۲۰,۶۵۹,۸۶۸,۸۹۶	اعتبار اسنادی ۹۳۷۲۴۰۷۷ گندله سازی
-	۱۲,۳۲۹,۹۸۴,۰۳۰	اعتبار اسنادی ۹۳۷۲۵۴۰۱ گندله سازی
۸,۷۴۱,۵۰۷,۰۰۰	۸,۷۴۱,۵۰۷,۰۰۰	هزینه های ثبت سفارش فولادسازی
۴,۲۴۵,۴۲۸,۶۲۴	۴,۲۴۵,۴۲۸,۶۲۴	هزینه های ثبت سفارش نیروگاه
۱۴,۸۰۳,۵۴۳,۹۵۲	۴۵,۹۷۶,۷۸۸,۵۵۰	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۹-۳-۲- پیش پرداخت سرمایه ای بمبلغ ۸ میلیارد ریال به شرکت مانا بموجب مصوبه ۹۱/۰۳/۰۱ هیات مدیره جهت مشارکت در ساخت پروژه سعادت آباد صورت گرفته است (مراجعه به یادداشت ۱۴-۳)

۹-۴-۱- اطلاعات مربوط به فعالیت های انجام پروژه :

۹-۴-۱-۱- جداول اجرای پروژه ها:

عنوان قرارداد	طرف قرارداد	تجمعی	
		برنامه ای	واقعی
۹-۴-۱-۱-۱- زیرساختها :			
خط انتقال آب	شرکت مانا	۱۰۰٪	۱۰۰.۰٪
تامین لوله انتقال آب	شرکت روداب پلاست	۱۰۰٪	۱۰۰٪
ایستگاه پمپاژ	شرکت مانا	۱۰۰٪	۹۸٪
احداث راه دسترسی مجتمع	شرکت مانا	۹۰٪	۹۰٪
طرح اتصال جاده دسترسی به کمربندی امام رضا (در مرحله انتخاب پیمانکار)			
اجرای لوله گاز طبیعی سایز ۱۶ اینچ (در مرحله انتخاب پیمانکار)		۹۵٪	۹۱٪
۹-۴-۱-۲- فولادسازی :			

عنوان قرارداد	طرف قرارداد	تجمعی	
		برنامه ای	واقعی
زود هنگام سالن داب و ریخته گری	شرکت مانا	۷۴٪	۶۰٪
تامین اسکلت فلزی	شرکت مانا	۹۸٪	۶۶٪
عملیات اجرایی	شرکت مانا	۶۳٪	۵۴٪
مهندسی زود هنگام (دانیلی)	شرکت دانیلی	۱۰۰٪	۹۸٪

مهندسی زود هنگام دانیلی

قرارداد اصلی پروژه فولادسازی به مبلغ ۵۳۵ میلیون یورو و مدت اجرای ۳۶ ماه می باشد که با توجه به توافق صورت پذیرفته، مقرر است از طریق یوزانس گشایش اعتبار گردد.

۹-۴-۱-۳- گندله سازی :

عنوان قرارداد	طرف قرارداد	تجمعی	
		برنامه ای	واقعی
مهندسی	مشارکت MGM	۹۴.۳٪	۷۶.۸۶٪
پایه		۹۵.۸٪	۷۶.۹۸٪
تفضیلی		۹۳.۵٪	۷۶.۸۰٪
تدارکات	مشارکت MGM	۶۹.۷۲٪	۵۳.۷۱٪
داخلی		۶۵.۱۴٪	۳۸.۰۱٪
خارجی		۷۱.۲۵٪	۵۷.۰۳٪
اجرا	مشارکت MGM	۳۹.۷۰٪	۲۹.۵۰٪
سیویل		۵۲.۶۰٪	۵۳.۱۷٪

قرارداد اصلی پروژه گندله سازی به مبلغ ۱۲۰ میلیون یورو و مدت اجرای پروژه ۱۴ ماه می باشد که از طریق صندوق توسعه ملی گشایش اعتبار می گردد.

۹-۴-۲- انحراف در اجرای پروژه ها و برنامه عمدتاً در رابطه با عدم گشایش و فعال شدن اعتبارات اسنادی می باشد. 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.

۹-۴-۳- قرارداد اصلی پروژه نیروگاه به مبلغ ۲۵۵ میلیون یورو و مدت اجرای طرح ۲۴ ماه می باشد، که با توجه به توافق صورت پذیرفته، مقرر است از طریق یوزانس گشایش اعتبار گردد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۰- دارائیهای نامشهود

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۱۰,۶۵۶,۰۰۰	۱۱۰,۶۵۶,۰۰۰
(۶۶,۳۹۳,۶۰۰)	(۷۷,۴۵۹,۲۰۰)
۱۸,۸۷۰,۰۰۰	۱۸,۸۷۰,۰۰۰
-	۴۷,۹۰۴,۲۰۰
۶۳,۱۳۲,۴۰۰	۹۹,۹۷۱,۰۰۰

نرم افزارهای مالی - ۴ بسته شامل مالی، نقدیوبانک، حقوق دستمزد و دارایی ثابت

کسر میشود؛ استهلاک انباشته

حق امتیاز تلفنهای مجتمع کرمان - ۶ خط

حق امتیاز برق - سه فاز ایستگاه پمپاژ

۱۱- سرمایه گذاریهای بلندمدت

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۸,۸۱۱,۳۸۴,۰۰۰	۷۸,۸۱۱,۳۸۴,۰۰۰	۱۱-۱
۷۸,۸۱۱,۳۸۴,۰۰۰	۷۸,۸۱۱,۳۸۴,۰۰۰	

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای ناشی از خرید سهام شرکتهای گروه (وابسته به شرکت هلدینگ میدکوم) می باشد، شرح زیر تفکیک می گردد.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	تعداد سهام	در صورتمایه گذاری	بهای تمام شده	بهای تمام شده
ریال	ریال				
۳۴,۴۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۹۷,۱۰۰	۲۸/۵۱	۳۴,۴۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۹۷,۱۰۰,۰۰۰
۲۱,۱۱۱,۹۹۹,۰۰۰	۲۱,۱۱۱,۹۹۹,۰۰۰	۲۱,۱۱۱,۹۹۹	۲۰	۲۱,۱۱۱,۹۹۹,۰۰۰	۲۱,۱۱۱,۹۹۹,۰۰۰
۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰	-	۲۸۰,۰۰۰	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
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱۸,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰			۱۸,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۸,۸۱۱,۳۸۴,۰۰۰	۷۸,۸۱۱,۳۸۴,۰۰۰			۷۸,۸۱۱,۳۸۴,۰۰۰	۷۸,۸۱۱,۳۸۴,۰۰۰

شرکت کارآوران صنعت خاورمیانه

شرکت فروسیلیس غرب پارس

شرکت فراآوران ذغالسنگ پابدانا

شرکت گسترش ونوسازی صنایع ایرانمانا

شرکت فولادزرنه 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

۱۱-۲- 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 فولادزرنه ایرانیان، فولادسیرجان ایرانیان، بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه، گسترش ونوسازی معادن

خاورمیانه و گسترش ونوسازی صنایع خاورمیانه هر کدام یک سهم و برای شرکت فراآوران ذغال سنگ پابدانا ۲۸۰ سهم به این شرکت واگذار شده است.

۱۱-۳- باتوجه به افزایش سرمایه شرکت کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه، شرکت نسبت به خرید حق تقدم خرید سهام شرکت مزبور اقدام نموده است.



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

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی مابین شش ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۲- سایر دارائیه

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک پاسارگاد-مدودی جاری اوراق مشارکت گندله سازی بابت هزینه کارشناسی
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیه رهن دفتر تهران
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیه رهن آپارتمان مسکونی تهران
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیه رهن آپارتمان مسکونی کرمان
۶۵۲,۲۹۳,۵۰۰	۵۸۹,۱۲۹,۵۰۰	۱۲-۱ بانک قرض الحسنه مهر ایران - شعبه ولیعصر- حساب سپرده
۸,۲۵۲,۲۹۳,۵۰۰	۳,۵۸۹,۱۲۹,۵۰۰	
-	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	انتقال به سرفصل سایر حسابهای پرداختنی - یادداشت ۱۴
۸,۲۵۲,۲۹۳,۵۰۰	۲,۶۸۹,۱۲۹,۵۰۰	

۱۲-۱- 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، که مانده حساب بانک بابت واریزی اقساط وام کارکنان تا پایان بازپرداخت کامل وامها قابل برداشت نمی باشد.

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۱۶۵,۶۱۹,۴۹۳	۲,۱۷۱,۱۹۲,۹۱۰	شرکت مهندسی برسو- صورتحسابهای فولادسازی و گندله سازی
-	۱,۸۶۵,۸۰۸,۵۳۵	اداره آب منطقه ای کرمان - مانده صورتحسابهای خرید پساب در سال ۱۳۹۳
۴۹۳,۴۴۳,۶۳۵	۶۹,۱۳۸,۹۲۹	شرکت مهندسین مشاور آب بید کرمان - صورت وضعیت خدمات فضای سبز
۶,۸۹۲,۳۴۶	۶,۸۹۲,۳۴۶	شرکت مطالعات ژئوتکنیک جنوب - مطالعات حفاری ژئو تکنیکی احداث پل غیرهمسطح
۱,۶۱۵,۹۵۰,۰۰۰	-	شرکت معیار صنعت خاورمیانه - صورتحساب امکان سنجی احداث نیروگاه
۵,۲۸۱,۹۰۵,۴۷۴	۴,۱۱۳,۰۳۲,۷۲۰	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۶,۹۳۱,۴۹۰,۶۴۱	۱۰,۲۰۶,۰۱۲,۴۸۱۵	۱۴-۱ سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۳۴,۶۱۰,۸۴۵,۶۵۸	۴۷,۷۵۳,۰۴۹,۰۶۹	۱۴-۲ ساز مان تامین اجتماعی- حق بیمه پیمانکاران
۱۰,۸۳۷,۹۴۸,۱۰۵	۱۱,۰۳۳,۷۷۹,۵۶۲	۱۴-۳ پروژه سعادت آباد- مشارکت در ساخت
(۳,۸۶۹,۳۹۸,۱۰۵)	(۲,۰۶۵,۲۲۹,۵۶۲)	مانده بانک پاسارگاد شعبه کرمان - پروژه سعادت آباد
۱,۵۵۹,۹۶۰,۶۶۰	۱,۶۱۱,۹۷۵,۳۸۸	۱۴-۴ بانک قرض الحسنه مهر ایران - وام کارکنان
۴۶,۳۱۳,۹۲۰	۱,۰۲۸,۹۶۰,۰۰۰	شرکت بیمه پاسارگاد
۱,۵۲۹,۷۷۷,۹۰۴	۲,۵۳۸,۶۸۳,۰۴۱	۱۴-۵ اداره دارایی - مالیات تکلیفی پیمانکاران
۵۵۴,۸۲۴,۵۸۷	۴۰۷,۳۰۶,۴۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۸,۰۴۹۱,۲۸۸	۲۴۱,۵۶۴,۶۵۵	ذخیره عیدی کارکنان
۳۰,۶۴۸۹,۵۰۴	-	شرکت معیار صنعت خاورمیانه - بابت هزینه های مأموریت کارشناسان به دی بی و چین
۱۶۸,۷۲۸,۷۰۹	۳۲۵,۵۷۷,۷۳۱	ساز مان تامین اجتماعی- حق بیمه حقوق کارکنان
۱۶۳,۹۳۳,۹۹۵	-	شرکت فولاد سیرجان - بابت هزینه های مأموریت کارشناسان به دی بی و چین
۱۳۷,۳۰۲,۳۸۰	۴,۴۸۸,۰۰۰	اداره دارایی - مالیات تکلیفی اشخاص حقیقی ثالث
۶۶,۸۴۰,۵۰۳	۱۷۰,۲۰۴,۲۲۶	اداره دارایی - مالیات تکلیفی حقوق کارکنان
-	۳,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۳۳۳,۵۰۰	سایر
۱۲۹,۴۲۵,۵۴۹,۷۴۹	۱۶۹,۲۸۵,۸۱۶,۸۵۰	
-	(۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	کسر می شود: انتقال از پیش پرداختها - پیش پرداخت اجاره تهران - یادداشت ۸
-	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	کسر می شود: انتقال از سایر دارائیه - اسناد پرداختنی و دیه اجاره یادداشت ۱۲
۱۲۹,۴۲۵,۵۴۹,۷۴۹	۱۶۶,۴۰۵,۸۱۶,۸۵۰	



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	وضعیت قرارداد	موضوع قرارداد	نام پیمانکار	۱۴-۱- مانده حساب سپرده حسن انجام کار پیمانکاران بشرح زیر می باشد.
ریال	ریال				
۲۹,۴۰۶,۳۹۰,۳۰۷	۳۵۰,۰۵۱,۳۸۱,۲۵۴	در حال انجام	کارهای زود هنگام فولادسازی	شرکت مانا	
۲۱,۵۳۶,۷۵۵,۵۶۹	۳۷,۸۲۴,۶۴۹,۹۸۵	در حال انجام	کارهای زود هنگام گندله سازی	مشارکت MGM	
۹,۱۷۸,۸۰۲,۱۸۹	۹,۷۶۸,۵۰۹,۴۳۰	در حال انجام	جاده دسترسی	شرکت مانا	
۹,۰۱۷,۸۲۴,۶۰۴	۹,۸۰۳,۱۸۲,۹۷۶	در حال انجام	اجرای خط انتقال آب	شرکت مانا	
۳,۹۱۲,۴۵۲,۹۷۹	۴,۹۴۸,۷۷۱,۸۴۶	در حال انجام	طراحی و نظارت اجرای پروژه فولادسازی	شرکت مهندسی برسو	
۱,۱۱۸,۰۳۰,۶۴۵	-	اتمام قرارداد	تامین لوله آب	شرکت روداب پلاست	
۱,۱۱۴,۰۰۴,۸۵۸	۱,۹۲۵,۵۹۱,۰۶۷	در حال انجام	طراحی و نظارت اجرای پروژه گندله سازی	شرکت مهندسی برسو	
۵۰۰,۲۶۲,۸۶۸	۵۰۰,۲۶۲,۸۶۸	اتمام قرارداد	فنس کشی دور مجتمع	شرکت مانا	
۴۲۸,۷۳۲,۷۸۷	۴۲۸,۷۳۲,۷۸۷	اتمام قرارداد	عملیات خاک برداری	شرکت مانا	
۳۴۶,۷۸۴,۴۷۰	۵۴۹,۸۳۳,۳۵۷	در حال انجام	خدمات مشاوره نیروگاه	شرکت معیار صنعت خاورمیانه	
۱۱۷,۲۲۴,۵۲۰	۱۱۷,۲۲۴,۵۲۰	در حال انجام	فضای سبز	شرکت مهندسین مشاور آب بید کرمان	
۹۶,۰۷۰,۷۵۸	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	۶۴,۲۰۰,۰۰۰	در حال انجام	مطالعات و طراحی تقاطع غیر همسطح	شرکت فرادید کرمان	
۲۲,۹۷۴,۴۸۵	۲۲,۹۷۴,۴۸۵	در حال انجام	مطالعات احداث پل همسطح	شرکت مهندسین ژئو تکنیک جنوب	
-	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	در حال انجام	خدمات فضای سبز	شرکت کرمان زراعت	
-	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	در حال انجام	خدمات فضای سبز	شرکت دشت زر زرنند	
-	۶۹,۲۵۸,۰۰۰	در حال انجام	خط کشی و نصب علائم ترافیکی جاده دسترسی	شرکت تجهیزات ترافیکی نمای سبز کرمان	
-	۷۸۵,۲۶۳,۰۸۰	در حال انجام	عملیات خاکی پروژه نیروگاه	شرکت مانا	
۵۵۸,۰۵۰	۵۵۸,۰۵۰	اتمام قرارداد	خدمات نقشه برداری	شرکت مانا	
۷۶,۹۳۱,۴۹۰,۶۴۱	۱۰۲,۰۶۰,۱۲۴,۸۱۵				

۱۴-۲- مانده حساب بیمه تامین اجتماعی پیمانکاران بشرح زیر می باشد.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	وضعیت قرارداد	موضوع قرارداد	نام پیمانکار	۱۴-۲- مانده حساب بیمه تامین اجتماعی پیمانکاران بشرح زیر می باشد.
ریال	ریال				
۱۱,۱۶۰,۰۵۷,۷۲۱	۱۳,۹۰۹,۳۰۳,۹۳۹	در حال انجام	عملیات زود هنگام فولادسازی	شرکت مانا	
۱۰,۷۶۸,۳۷۷,۷۸۴	۱۸,۹۱۲,۳۱۴,۹۹۲	در حال انجام	عملیات زود هنگام گندله سازی	مشارکت MGM	
۴,۵۸۹,۴۰۱,۰۹۶	۴,۸۸۴,۲۵۴,۶۱۷	اتمام قرارداد	جاده دسترسی	شرکت مانا	
۴,۴۵۸,۷۸۳,۵۴۲	۴,۹۰۱,۵۹۱,۴۸۳	در حال انجام	اجرای خط انتقال آب	شرکت مانا	
۱,۹۵۶,۲۲۶,۴۸۷	۲,۴۷۴,۳۸۵,۹۲۱	در حال انجام	طراحی و نظارت پروژه فولادسازی	شرکت مهندسی برسو	
۵۵۷,۰۰۲,۴۲۷	۹۶۲,۷۹۵,۵۳۲	در حال انجام	طراحی و نظارت پروژه گندله سازی	شرکت مهندسی برسو	
۵۰۰,۲۶۲,۸۶۷	۵۰۰,۲۶۲,۸۶۷	اتمام قرارداد	فنس کشی دور مجتمع	شرکت مانا	
۲۱۴,۳۶۶,۳۹۳	۲۱۴,۳۶۶,۳۹۳	اتمام قرارداد	عملیات خاک برداری	شرکت مانا	
۱۷۳,۳۹۲,۲۳۵	۲۷۴,۹۱۶,۶۷۹	در حال انجام	خدمات مشاوره و نظارت عاوه کارگاهی نیروگاه	شرکت معیار صنعت خاورمیانه	
۷۰,۴۲۳,۵۵۲	۷۰,۴۲۳,۵۵۲	اتمام قرارداد	مطالعات ژئوتکنیک	شرکت مانا	
۶۰,۳۵۲,۰۵۱	۶۰,۳۵۲,۰۵۱	اتمام قرارداد	خدمات نقشه برداری	شرکت مانا	
۵۸,۶۱۲,۲۶۰	۵۸,۶۱۲,۲۶۰	اتمام قرارداد	خدمات فضای سبز	شرکت مهندسین مشاور آب بید کرمان	
۳۲,۱۰۰,۰۰۰	۳۲,۱۰۰,۰۰۰	اتمام قرارداد	مطالعات و طراحی تقاطع غیر همسطح	شرکت فرادید کرمان	
۱۱,۴۸۷,۲۴۳	۱۱,۴۸۷,۲۴۳	اتمام قرارداد	مطالعات احداث پل همسطح	شرکت مهندسین ژئو تکنیک جنوب	
-	۵۳,۵۰۰,۰۰۰	اتمام قرارداد	تامین برق پمپ خانه	شرکت پژوهان قدرت نیرو	
-	۱۸,۷۵۰,۰۰۰	در حال انجام	خدمات فضای سبز	شرکت کرمان زراعت	
-	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	در حال انجام	خدمات فضای سبز	شرکت دشت زر زرنند	
-	۳۹۲,۶۳۱,۵۴۰	در حال انجام	عملیات خاکی پروژه نیروگاه	شرکت مانا	
۳۴,۶۱۰,۸۴۵,۶۵۸	۴۷,۷۵۳,۰۴۹,۰۶۹				



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
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
۱۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بابک مس ایرانیان
		جمع واریزها
		کسر می شود (مخارج):
(۵,۹۵۵,۹۵۶,۱۳۳)	(۵,۹۵۵,۹۵۶,۱۳۳)	شهرداری سعاد آباد- مخارج عوارض نوسازی و تشکیل پرونده
(۱,۷۰۶,۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۰۶,۶۰۰,۰۰۰)	شرکت ساختمانی توسعه ابنیه صنعت حکمتانه - پیمانکار ناظر پروژه سعاد آباد
(۳۵۰,۱۶۲,۴۵۸)	(۳۵۰,۱۶۲,۴۵۸)	شرکت آزماد خاک و بتن - پیمانکار مطالعات ژئو تکنیک و لرزه نگاری درون چاهی
(۳۱۹,۱۰۳,۲۵۰)	(۳۱۹,۱۰۳,۲۵۰)	شرکت آتی نقش همراز - پیمانکار مشاوره طراحی پروژه سعاد آباد
(۸,۳۳۱,۸۲۱,۸۴۱)	(۸,۳۳۱,۸۲۱,۸۴۱)	جمع مخارج
۱,۶۸۹,۷۶۹,۹۴۶	۱,۸۸۵,۶۰۱,۴۰۳	اضافه می شود: واریز سود سپرده بانکی در رابطه با حساب بانکی سعاد آباد
۱۰,۸۳۷,۹۴۸,۱۰۵	۱۱,۰۳۳,۷۷۹,۵۶۲	مانده در پایان سال مالی
(۳,۸۶۹,۳۹۸,۱۰۵)	(۲,۰۶۵,۲۲۹,۵۶۲)	کسر می شود: مانده بانک پاسارگاد شعبه کرمان
۶,۹۶۸,۵۵۰,۰۰۰	۸,۹۶۸,۵۵۰,۰۰۰	دریافت شرکت از پروژه سعاد آباد

۱۴-۳-۱- این پروژه طبق مفاد تفاهم نامه مشارکت در ساخت پروژه سعاد آباد به شماره ۹۱/۰۱/۰۶۶۵ ب/۰۱/۰۳ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۳ بلاغی در ۱۳۹۱/۱۲/۰۸ به شماره ۹۱/۰۷۹۲ ب/۰۱/۰۳ در زمین سعاد آباد اجرا می گردد. برآورد تعداد طبقات پروژه ۱۱ بوده که مابین شرکتهای فرعی هلدینگ خاورمیانه، فولاد زرنده ایرانیان، فولاد سیرجان ایرانیان، مهندسی معیار صنعت خاورمیانه، بازرگانی آفتاب درخشان، بابک مس ایرانیان و فولاد بوتیای ایرانیان که پس از اتمام پروژه بر حسب 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 (ماده دو تفاهم نامه مذکور) پس از اتمام پروژه و تقسیم آپارتمانها حسب مشارکت هر یک از شرکا، هزینه های تنظیم سند انتقال رسمی آپارتمانهای احداثی به هر یک از طرفین نیز به تناسب سهم مشارکت و مالکیت آپارتمانها بعهده همان طرف خواهد بود (بند ۹-۱ 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 برای ایشان قطعی لازم الاجرا می باشد (بند ۹-۳ 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 دریافتهای مشارکتی با این حساب اقدام نمایند (مراجعه به ۱-۱-۶).

۱۴-۴- شرکت با انعقاد تفاهم نامه تسهیلات حمایتی با بانک قرض الحسنه مهر ایران مطابق با تفاهم نامه شرکت میدکو نسبت به پرداخت وام قرض الحسنه به کارکنان. بصورت پرداخت ۵۰٪ وام از طریق بانک و مابقی از طریق سپرده گذاری شرکت در آن بانک اقدام نموده است.

۱۴-۵- مانده حساب مالیات تکلیفی پیمانکاران بشرح زیر می باشد.

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	نام پیمانکار
ریال	ریال	
۱,۲۷۳,۶۲۲,۶۶۵	۲,۳۵۰,۶۳۶,۷۹۵	شرکت مانا
۸۰,۲۲۲,۷۲۸	۱۵۳,۴۵۲,۴۸۴	شرکت مهندسی برسو
۱۸۵,۰۴۱,۳۳۶	-	شرکت مهندسی مشاور آب بید کرمان
۱۵۷,۴۲۸,۳۷۵	۱,۰۳۴,۵۹۳,۷۶۲	شرکت معیار صنعت خاورمیانه
۱,۵۴۹,۷۷۷,۹۰۴	۳,۵۳۸,۶۸۳,۰۴۱	



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۱۵- تسهیلات دریافتی کوتاه مدت

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب میانی مختلف بشرح زیر است:

نرخ سود	نوع وثیقه	تاریخ سررسید	ریال	ریال	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
۲۸٪	چک	۱۳۹۴/۰۹/۲۹	بانک پاسارگاد- شعبه میدان فرهنگ	۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰٪	چک	۱۳۹۴/۰۹/۰۵	شرکت بیمه پاسارگاد	۱۳۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸٪	چک	۱۳۹۴/۰۶/۲۴	بانک پاسارگاد- شعبه میدان فرهنگ	۲۲۸,۲۳۰,۱۳۶,۹۸۶	۲۲۸,۲۳۰,۱۳۶,۹۸۶	-
۲۸٪	چک	۱۳۹۴/۰۸/۰۵	بانک پاسارگاد- شعبه میدان فرهنگ	۱۱۴,۱۹۱,۷۸۰,۸۲۱	۱۱۴,۱۹۱,۷۸۰,۸۲۱	-
				۸۵۸,۶۷۱,۹۱۷,۸۰۷	۸۵۸,۶۷۱,۹۱۷,۸۰۷	۵۱۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
				(۶۴,۸۷۴,۸۶۵,۹۹۱)	(۶۴,۸۷۴,۸۶۵,۹۹۱)	(۱۰۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
				۷۹۳,۷۹۷,۰۵۱,۸۱۶	۷۹۳,۷۹۷,۰۵۱,۸۱۶	۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

کسر می شود: سود و کارمزد ماههای آتی

چکهای تحویلی به بانک پاسارگاد بابت وثیقه شامل مبلغ اصل و سود وام بوده که به ظهر نویسی شرکت میدکو نیز رسیده است.

۱۶- حسابهای پرداختنی بلندمدت

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

سال سررسید	یادداشت	ریال	ریال	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
۱۳۹۷	۱۶-۱	اوراق مشارکت فولادسازی	۳۱۸,۳۶۱,۶۲۹,۴۲۷	۲۷۸,۰۳۲,۸۶۲,۳۰۳	۲۷۸,۰۳۲,۸۶۲,۳۰۳
۱۳۹۶	۱۶-۲	اوراق مشارکت گندله سازی	۲۱۷,۸۰۵,۴۴۷,۶۹۵	۱۹۷,۶۴۱,۰۶۴,۱۳۳	۱۹۷,۶۴۱,۰۶۴,۱۳۳
۱۳۹۷	۱۶-۳	اوراق مشارکت نیروگاه	۱۵۲,۵۲۱,۵۹۷,۰۵۰	۱۱۲,۱۹۲,۸۲۹,۹۲۶	۱۱۲,۱۹۲,۸۲۹,۹۲۶
			۶۸۸,۶۸۸,۶۷۴,۱۷۲	۵۸۷,۸۶۶,۷۵۶,۳۶۲	۵۸۷,۸۶۶,۷۵۶,۳۶۲

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

اوراق مشارکت تخصیصی	تعهدات شرکت میدکو بابت اوراق مشارکت	وجوه دریافتی	سهم سود اوراق مشارکت چهارساله	سهم کارمزد خرید اوراق مشارکت	کسر می شود: سهم سود اوراق مشارکت در سالهای آتی	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۱۲۸,۷۵۲,۷۱۳	۵۵۱,۱۲۸,۷۵۲,۷۱۳	۲۷۸,۰۳۲,۸۶۲,۳۰۳
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۱۲۸,۷۵۲,۷۱۳	۵۵۱,۱۲۸,۷۵۲,۷۱۳	۲۷۸,۰۳۲,۸۶۲,۳۰۳
				(۲۳۲,۰۹۵,۸۹۰,۴۱۰)	(۲۳۲,۰۹۵,۸۹۰,۴۱۰)	
				۳۱۸,۳۶۱,۶۲۹,۴۲۷	۳۱۸,۳۶۱,۶۲۹,۴۲۷	

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

اوراق مشارکت تخصیصی	تعهدات شرکت میدکو بابت اوراق مشارکت	وجوه دریافتی	سهم سود اوراق مشارکت چهارساله	سهم کارمزد خرید اوراق مشارکت	کسر می شود: سهم سود اوراق مشارکت در سالهای آتی	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۹۰۴,۸۱۷,۴۸۷	۴,۷۰۶,۸۶۸,۳۱۱	۲۸۹,۶۱۱,۶۸۵,۷۹۸	۱۹۷,۶۴۱,۰۶۴,۱۳۳
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۹۰۴,۸۱۷,۴۸۷	۴,۷۰۶,۸۶۸,۳۱۱	۲۸۹,۶۱۱,۶۸۵,۷۹۸	۱۹۷,۶۴۱,۰۶۴,۱۳۳
				(۷۱,۸۰۶,۲۳۸,۱۰۳)	(۷۱,۸۰۶,۲۳۸,۱۰۳)	
				۲۱۷,۸۰۵,۴۴۷,۶۹۵	۲۱۷,۸۰۵,۴۴۷,۶۹۵	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت تخصیصی
(۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	تعهدات شرکت میدکو بابت اوراق مشارکت
۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه دریافتی
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سهم سود اوراق مشارکت چهارساله
۳۹,۱۲۸,۷۵۲,۷۱۳	۳۹,۱۲۸,۷۵۲,۷۱۳	سهم کارمزد خرید اوراق مشارکت
۶۵۱,۱۲۸,۷۵۲,۷۱۳	۶۵۱,۱۲۸,۷۵۲,۷۱۳	
(۲۷۳,۰۹۵,۸۹۰,۴۱۰)	(۲۳۲,۷۶۷,۱۲۳,۲۸۶)	کسر می شود: سهم سود اوراق مشارکت در سالهای آتی
(۲۶۵,۸۴۰,۰۰۰,۳۲۷)	(۲۶۵,۸۴۰,۰۰۰,۳۲۷)	کسر می شود: انتقال بدهی بلندمدت به حساب سرمایه
۱۱۴,۱۹۲,۸۲۹,۹۲۶	۱۵۲,۵۲۱,۵۹۷,۰۵۰	مانده

۱۷- سرمایه

۱۷-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه شامل ۳۰۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام و تمام پرداخت شده جمعاً مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد. آخرین افزایش سرمایه براساس مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۷ و مصوبه مورخ ۱۳۹۳/۰۵/۰۵ هیات مدیره از مبلغ ۱,۷۵۰ میلیارد ریال به ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت. افزایش سرمایه مزبور طبق آگهی شماره ۲۰۲۵۵ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۷ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

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

درصد سهام	تعداد سهام	
۱۰۰	۲,۹۹۹,۹۹۹,۸۰۰	شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
-	۵۰	شرکت فولاد زرنده ایران (سهامی خاص)
-	۵۰	شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه (سهامی خاص)
-	۵۰	شرکت بازرگانی گسترش و نوسازی معادن و صنایع خاورمیانه (سهامی خاص)
-	۵۰	شرکت فولاد سیرجان ایران (سهامی خاص)
۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱۸-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ موردنداشته است.

۱۸-۲- 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
مشارکت MGM	کارهای زود هنگام گندله سازی	۳,۲۱۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۲۴۶,۲۹۹,۸۴۴	۲,۸۳۲,۶۵۳,۷۰۰,۱۵۶
شرکت مانا	اجرای خط انتقال آب	۱۲۶,۶۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۳۱,۸۲۹,۷۲۳	۲۸,۶۲۷,۱۷۰,۲۷۷
شرکت مهندسی برسو	فراراد طراحی و نظارت اجرای پروژه فولادسازی	۱۲۱,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۱۹,۱۱۸,۴۴۸	۷۲,۴۶۴,۸۸۱,۵۵۲
شرکت مهندسی برسو	فراراد طراحی و نظارت اجرای پروژه گندله سازی	۶۹,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۵۵,۹۱۰,۶۶۳	۵۰,۴۴۲,۰۸۹,۳۳۷
شرکت معیار صنعت خاورمیانه	فراراد طراحی و نظارت اجرای پروژه نیروگاه	۵۷,۸۲۴,۵۳۸,۰۰۰	۵,۴۹۸,۳۳۴,۵۴۶	۵۲,۳۲۶,۲۰۳,۴۵۴
شرکت مهندسين مشاور فرادید کرمان	مطامعات پیاده کردن مسیر دسترسی کارخانه	۱,۴۹۷,۹۳۲,۴۱۰	۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۵,۹۳۲,۴۱۰
جمع		۳,۵۸۸,۵۶۳,۴۷۰,۴۱۰	۵۵۱,۱۹۳,۴۹۳,۲۲۴	۳,۰۳۷,۳۶۹,۹۷۷,۱۸۶



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

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 سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معاملات	مبلغ معامله ریال	مانده بدهی در پایان دوره ریال
الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹:				
شرکت ساختمانی گسترش و نو سازی صنایع ایرانیان مانا (سهامی خاص)	عضو مشترک هیات مدیره	انقاد قراردادهای پیمانکاری اجرای ساخت مجتمع (یادداشت ۲-۹)	۶۹,۷۳۸,۱۵۳,۵۹۸	۵۷,۴۱۸,۴۹۵,۵۳۴
شرکت فولادسیرجان ایرانیان خاص	عضو مشترک هیات مدیره	تامین نقدینگی	۱۱۹,۹۶۷,۳۷۵,۲۱۹	۱۱۹,۹۶۷,۳۷۵,۲۱۹
شرکت معیار صنعت خاورمیانه (سهامی خاص)	عضو مشترک هیات مدیره	مشاور نیروگاه (یادداشت ۱-۲)	۷,۰۳۷,۳۳۴,۵۴۶	-
ب: معاملات سایر اشخاص وابسته				
مشارکت MGM	سهامدار مشترک	کارهای زود هنگام گندله سازی	۱۶۲,۸۷۸,۷۴۴,۱۵۱	۳۰۶,۵۴۳,۰۶۰,۳۸۲

