

گزارش امین

طرح های فولادسازی و ککسازی شرکت فولاد زرند ایرانیان

و احیاء مستقیم و فولادسازی شرکت فولاد سیرجان ایرانیان

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

به انضمام

گزارش وضعیت مالی و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی منتهی به ۸ بهمن ماه ۱۳۹۳

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

فهرست مندرجات

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



گزارش امین

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

مقدمه

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

مسئولیت ناشر در قبال گزارشات وضعیت مالی و عملکرد اجرایی طرح

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

مسئولیت امین

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

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

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

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

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

مبانی اظهار نظر مشروط

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

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

-۶ مبلغ ۳۴۶۸۹۱ میلیون ریال تحت عنوان علی الحساب های پرداختی توسط ناشر تا تاریخ این گزارش بالاتکلیف می باشد، که منجر به افزایش حسابهای دریافتی از یک سو و آورده ناشر از طرف دیگر گردیده است. با توجه به سرسید شدن اوراق مشارکت تعیین آثار احتمالی پرداخت مبلغ مذکور بر پیشرفت بروزه و سود قطعی دارندگان اوراق مشارکت مشخص نمی باشد.

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

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

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



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

اظهار نظر مشروط

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

تأکید بر محلب خاص

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

۱۲- طبق مفروضات گزارش طرح توجیهی و گزارش عملکرد اجرایی طرح ها، درصد پیشرفت طرحها دارای انحراف نسبت به پیش بینی ها بوده در خصوص طرحهای فولاد سازی می باشد که عمدت ترین دلیل آن تغییر در گشایش اعتبارات اسنادی خارجی بوده است؛ طبق برآوردهای اولیه، مخارج مورد نیاز ساخت تا اتمام عملیات احداث و تکمیل پروره ها مجموعاً ۱۶۰ میلیارد ریال پیش بینی گردیده در حالیکه طبق آخرین برآوردها مخارج مذکور مبلغ ۵۰,۹۸۹ میلیارد ریال می باشد که تغیلت حاصله به مبلغ ۳۴,۹۷۰ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به اصلاح برآوردها افزایش هزینه ها (عمدتاً ناشی از افزایش نرخ ارز)، اضافه شدن کارهای جدید نسبت به برنامه اولیه و افزایش نرخ سود اوراق مشارکت می باشد همچنین به دلیل انحراف از برنامه زمان بندی اجرای فیزیکی طرح طبق گزارش توجیهی اقتصادی و مالی انتشار اوراق مشارکت، جریان های نقدی ورودی طرح، طی سال ۱۳۹۳ صفر میباشد، در حالی که جریانات نقدی از محل آورده ناشر ۶,۲۹۰,۰۸۱ میلیون ریال و از محل تسهیلات ریالی دریافتی ۱۹,۵۷۰,۴۱ میلیون ریال می باشد.

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

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

اظهار نظر این موسسه بر اساس مفاد بند های فوق تعديل نگردیده است.



موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)

گزارش امنی - ادامه

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی امنی

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

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

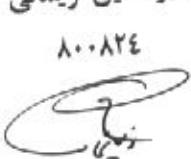
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

۱۳۹۴ ماه ۱۱

امیرحسین فریدمانی

۸۰۰۸۲۴



محمد جواد هدایتی

۸۰۰۸۹۶



تاریخ :
شماره :
پیوست :

شرکت مادر شخصی (همینک)

توسعه معدن و صلایع معدنی خاورمیانه (همامی عالم)

بررسی

جناب آقای نریمانی

مدیر عامل محترم مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

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

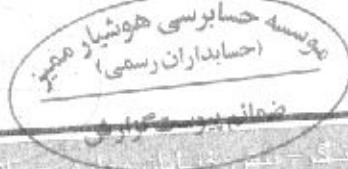
با سلام و احترام

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

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

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

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



میراث و ضعیت مالی

ملحق های فولاد سازی به کی سازی شرکت فولاد زند امدادی و احاء مستقیمه و فولادسازی شرکت فولادسازی ایران
شرکت مادر تخصصی (احدیج) نوسعه معادن، صنایع معدنی خلیل‌آباد (سرپاوه عالم)

در تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۳

تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۸

دراجه و مصارف

باداشت

عملیون ریال

۱۳۹۳/۱۱/۰۸

طرح های درست اجرا

دارایی های عملیاتی

عملیون ریال

۱۳۹۳/۱۱/۰۸

موجودی مولایه

عملیون ریال

۱۳۹۳/۱۱/۰۸

مقدار جانشی اوراق مشارک

عملیون ریال

۱۳۹۳/۱۱/۰۸

موجودی رقد و بالک

عملیون ریال

۱۳۹۳/۱۱/۰۸

حسابات و پیش برداشتها

عملیون ریال

۱۳۹۳/۱۱/۰۸

سود على المسابقات باتفاق

عملیون ریال

۱۳۹۳/۱۱/۰۸

حمل فضای بین ناشر

عملیون ریال

۱۳۹۳/۱۱/۰۸

جمع مبالغ تائین مالی طرح

۱۳۹۳/۱۱/۰۸

۱۳۹۳/۱۱/۰۸

۱۳۹۳/۱۱/۰۸

۱۳۹۳/۱۱/۰۸

۱۳۹۳/۱۱/۰۸

۱۳۹۳/۱۱/۰۸

۱۳۹۳/۱۱/۰۸

۱۳۹۳/۱۱/۰۸

۱۳۹۳/۱۱/۰۸

۱۳۹۳/۱۱/۰۸

۱۳۹۳/۱۱/۰۸

۱۳۹۳/۱۱/۰۸

۱۳۹۳/۱۱/۰۸

۱۳۹۳/۱۱/۰۸

۱۳۹۳/۱۱/۰۸

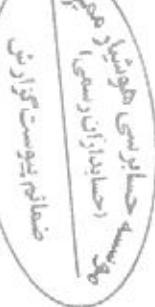
۱۳۹۳/۱۱/۰۸

۱۳۹۳/۱۱/۰۸

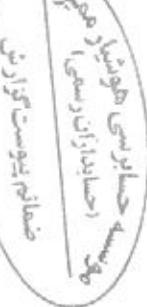
۱۳۹۳/۱۱/۰۸

۱۳۹۳/۱۱/۰۸

۱۳۹۳/۱۱/۰۸



باداشتیابی پویسی ۷ الی ۲۱ جزو لاینک گزش است.



گزارش عملکرد اجرایی طرح های فولاد سازی و اسas

شرکت مادر تخصصی (هملینگ) توسعه معدنی و صنایع معدنی خاورمیانه (اسامی، عام)

هزینه های انجام شده بر اساس پروره های در دست اجرایی شرکت فولاد زرند ایران و فولاد سرخان ایران در مدتی که مذکوره ها با پیشرفت مربوطه در تاریخ ۸ بهمن

ماه ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر می باشد:

هزینه های انجام شده بر اساس پروره های در دست اجرایی شرکت فولاد زرند ایران و فولاد سرخان ایران در مدتی که مذکوره ها با پیشرفت مربوطه در تاریخ ۸ بهمن

عملیات برداشت شده تا تاریخ ۸ مهر ۱۳۹۳ (آقابم به میلیون ریال)						
هزینه پیش بینی شده	بیشینی اولیه	مسفارشات و	مسارچ جانی	درازی تابت	سود علی الحساب	مسارچ طرح های
(تجزیدنقره شده)	۱۰۷۰۰۵۱۷	پیش بروزه	درازی تابت	در دست اجرا	تحقیق یافته	مسارچ طرح های
درصد پیشرفت	۵۰۸۷۲۷۳۰	درازی	درازی	مشهد	مشهد	مشهد
فیزیکی	۹۵۲۸۰۴۵۳	مشاهد	مشاهد	مشهد	مشهد	مشهد
جمع	۳۶۰۷۶۴	مشاهد	مشاهد	مشهد	مشهد	مشهد
۹۸	۷۶۳۹۰۵۴۵	۷۶۳۹۰۵۴۵	۷۶۳۹۰۵۴۵	۷۶۳۹۰۵۴۵	۷۶۳۹۰۵۴۵	۷۶۳۹۰۵۴۵
۴۹۱۳۶	۷۰۹۵۰۹۲۵	۱۱۸۰۳	۱۱۸۰۳	۱۱۸۰۳	۱۱۸۰۳	۱۱۸۰۳
۹۶۰۴	۴۹۱۳۶	۲۳	۲۳	۲۳	۲۳	۲۳
۹۶۰۴	۷۰۹۵۰۹۲۵	۰۸۰۵۴۹۹	۰۸۰۵۴۹۹	۰۸۰۵۴۹۹	۰۸۰۵۴۹۹	۰۸۰۵۴۹۹
۹۶۰۴	۴۹۱۳۶	۴۰۰۰۴۰۰	۴۰۰۰۴۰۰	۴۰۰۰۴۰۰	۴۰۰۰۴۰۰	۴۰۰۰۴۰۰
۹۶۰۴	۷۰۹۵۰۹۲۵	۱۹۹۷۰۱	۱۹۹۷۰۱	۱۹۹۷۰۱	۱۹۹۷۰۱	۱۹۹۷۰۱
۹۶۰۴	۷۰۹۵۰۹۲۵	۰۱۰۶	۰۱۰۶	۰۱۰۶	۰۱۰۶	۰۱۰۶
۹۶۰۴	۷۰۹۵۰۹۲۵	۳۳۹۰۸۸۸	۳۳۹۰۸۸۸	۳۳۹۰۸۸۸	۳۳۹۰۸۸۸	۳۳۹۰۸۸۸
۹۶۰۴	۷۰۹۵۰۹۲۵	۱۹۵۳۹	۱۹۵۳۹	۱۹۵۳۹	۱۹۵۳۹	۱۹۵۳۹
۹۶۰۴	۷۰۹۵۰۹۲۵	۲۳۹۰۸۸۸	۲۳۹۰۸۸۸	۲۳۹۰۸۸۸	۲۳۹۰۸۸۸	۲۳۹۰۸۸۸
۹۶۰۴	۷۰۹۵۰۹۲۵	۱۵۴۰۰۰۰	۱۵۴۰۰۰۰	۱۵۴۰۰۰۰	۱۵۴۰۰۰۰	۱۵۴۰۰۰۰
۹۶۰۴	۷۰۹۵۰۹۲۵	۱۷۶۹۷۵۲۱	۱۷۶۹۷۵۲۱	۱۷۶۹۷۵۲۱	۱۷۶۹۷۵۲۱	۱۷۶۹۷۵۲۱
۹۶۰۴	۷۰۹۵۰۹۲۵	۳۰۷۹۱۳۸۵	۳۰۷۹۱۳۸۵	۳۰۷۹۱۳۸۵	۳۰۷۹۱۳۸۵	۳۰۷۹۱۳۸۵
۹۶۰۴	۷۰۹۵۰۹۲۵	۵۰۹۸۰۷۳	۵۰۹۸۰۷۳	۵۰۹۸۰۷۳	۵۰۹۸۰۷۳	۵۰۹۸۰۷۳
۹۶۰۴	۷۰۹۵۰۹۲۵	۱۵۰۱۹۵۹۹	۱۵۰۱۹۵۹۹	۱۵۰۱۹۵۹۹	۱۵۰۱۹۵۹۹	۱۵۰۱۹۵۹۹

افزایش مبلغ مختار پیش بینی شده نسبت به پیش بینی اولیه هزینه های طرح ، ناشی از توسان سرخ از مربوطة می باشد .

ضد اثبات پیوست موافق
(حسابداران رسمی) میرزا

اوراق مشارکت طرح های فولاد سازی و کمپانی شرکت فولاد زرند ایرانیان و احیاء و فولاد سازی شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
شرکت مادر تخصصی (heldinig) توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه

یادداشت‌های توضیحی

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

۱- تاریخچه فعالیت ناشر

۱- کلیات

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

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

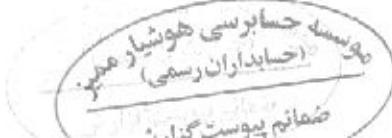
شرکت در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ در شرکت فرا بورس پذیرش گردید و سهام شرکت از تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۰۹ در بازار فرا بورس عرضه گردیده است.

۲- فعالیت اصلی شرکت

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

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

- اکتشاف و انجام تحقیقات زمین شناسی متالوژی؛
- استخراج و بهره برداری از معادن؛
- تولید و فرآوری مواد معدنی؛
- تولید شمش از سنگ‌های معدنی؛
- خرد کردن، نشستشو، دانه بندی، کانه آرایی، تغییل، تصفیه، فرآوری، ذوب و فلوتاسیون مواد معدنی؛
- تولید مواد و ترکیبات شیمیایی معدنی؛
- تولید پودرهای مواد معدنی و برش سنگهای تزئینی؛



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

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

- توسعه، تکمیل، واگذاری و اجاره انواع کارخانه ها، واحدها و شرکتهای فعال در بخش های

تولیدی، خدماتی و بازرگانی، صنایع معدنی و هرگونه اموری که به نحوی از انجام با فعالیتهای فوق مرتبط باشد در داخل یا خارج از کشور؛

- سرمایه گذاری در خرید، مشارکت، در اختیار گرفتن، اجاره، رهن، واگذاری و فروش اموال منقول در بخش های صنایع و معادن و امور مربوط به فعالیتهای فوق.

۲- تشریح طرح انتشار اوراق مشارکت

۲-۱- هدف از انتشار اوراق مشارکت:

هدف شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)، از انتشار اوراق مشارکت موضوع این گزارش، تأمین مالی بخشی از منابع مورد نیاز پژوهه های فولادسازی (به ظرفیت اولیه ۱۵۰۰،۰۰۰ تن و ظرفیت جدید ۱،۷۰۰،۰۰۰ در سال) و کک سازی (به ظرفیت اولیه ۸۰۰،۰۰۰ تن و ظرفیت جدید ۱،۰۰۰،۰۰۰ تن در سال) شرکت فولاد زرند ایرانیان و پژوهه احیاء و فولادسازی شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (به ظرفیت اولیه ۸۰۰،۰۰۰ تن و ظرفیت جدید ۱،۰۰۰،۰۰۰ تن در سال) می باشد. منابع مالی مورد نیاز برای اجرای طرح های فولادسازی و احیاء مستقیم برده سیر، فولاد سازی زرند و کک سازی زرند به مبلغ ۹۸۹،۰۷۳،۰۵ میلیون ریال بوده که مبلغ ۲،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال آن از طریق انتشار اوراق مشارکت تأمین گردیده است.

۲-۲- مشخصات و مبلغ اوراق مشارکت:

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

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

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

- مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه امین

- امین: موسسه حسابرسی هوشیار ممیز (حسابداران رسمی)

- موضوع طرح: اجرا پروژه های فولادسازی (با ظرفیت ۱/۷ میلیون تن در سال)، کک سازی (با ظرفیت یک میلیون تن در سال) شرکت فولاد زرند ایرانیان و پروژه احیاء و فولادسازی شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (با ظرفیت یک میلیون تن در سال)

- نوع اوراق مشارکت: بی نام

- نرخ سود علی الحساب: ۰٪ ۱۷ که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۰ با توجه به افزایش نرخ اوراق مشارکت توسط بانک مرکزی نرخ نیز به ۰٪ ۲۰ افزایش یافته است.

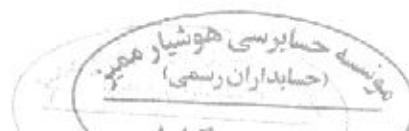
- نرخ باخرید اوراق مشارکت: ۰٪ ۱۶/۵ که با توجه به افزایش نرخ باخرید به ۰٪ ۱۹/۵ افزایش یافته است.

- مدت اوراق مشارکت: ۴ ساله

- دوره پرداخت سود: ۳ ماه

- مبلغ اسمی اوراق به شرح جدول ذیل می باشد:

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



یادداشت‌های توضیحی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

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

۵- برنامه زمان بندی اجرای فیزیکی طرح

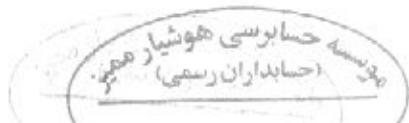
شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)، بر اساس گزارش طرح توجیهی به تاریخ انتشار اوراق مشارکت در نظر داشت مطابق برنامه زمان بندی زیر نسبت به اجرای فیزیکی طرح اقدام

نماید:

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

۶- مجریان طرح های مورد گزارش

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



۷- طرح های در دست اجرا

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۲۶۱,۴۸۴	۱۱,۰۶۶,۳۵۷	۷-۱
۴,۷۷۸,۲۶۹	۶,۶۳۰,۹۶۴	۷-۲
۱۱,۰۳۹,۷۵۳	۱۷,۶۹۷,۲۲۱	

مخارج در دست اجرای شرکت فولاد زرند
مخارج در دست اجرای شرکت فولاد سیرجان

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

۱۳۹۳/۰۳/۲۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۲۲۸,۱۲۱	۸,۴۲۸,۸۱۹	۷-۱-۱
۲۲,۳۶۳	۲۶,۳۷,۵۲۸	۷-۱-۲
۶,۲۶۱,۴۸۴	۱۱,۰۶۶,۳۵۷	

دارایهای در دست تکمیل
کالای اصلی نزد دیگران

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

۱۳۹۳/۰۳/۲۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۶۳۱,۳۸۸	۴,۷۸۳,۸۹۰
۲,۵۰۱,۱۸۹۸	۴,۷۶۹,۰۷۸
۷,۱۳۳,۲۸۶	۹,۵۵۳,۷۶۸
(۹,۹۸۱۵)	(۱,۱۲۹,۶۰۰)
(۱۴,۵۳۳)	(۱۴,۵۳۳)
۲۹,۱۸۳	۲۹,۱۸۳
۶,۲۲۸,۱۲۱	۸,۴۲۸,۸۱۹

پروژه کک سازی
پروژه فولاد سازی

سود على الحساب تحقق یافته
مخارج جانی اوراق مشارکت
درآمد جانی

۱-۲-۱- مبلغ فوق پایت تجهیزات واردہ در قالب اعتبار استادی می باشد که جهت نصب و راه اندازی به پیمانکاران مربوطه تحويل گردیده و پس از تحويل فعلی کارخانه به حساب تجهیزات خطوط تولید منظور می گردد.

۱-۲-۲- مسандه حساب مخارج اصلی طرحهای در دست اجرای شرکت فولاد سیرجان بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۲۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۷۱,۴۲۰	۷,۰۳۱,۳۶۴	۷-۲-۱
(۳۹۲,۱۵۱)	(۴۰۰,۴۰۰)	
۴,۷۷۸,۲۶۹	۶,۶۳۰,۹۶۴	

دارایهای در دست تکمیل

سود على الحساب تحقق یافته

اولاق مشابه کت طرح های فولاد سازی و گلک سازی شرکت فولاد زرین ایران و احیاء مستقره و فولادسازی شهرک فولادسازی ایران

شرکت مادر تخصصی (helden) توسعه معدنی و صنایع عدهی، شاوه و مسنه (سپاهی عالم) ماده اشتغالی توسعه

برای دوره مالی ۷۰۰۸ روزه منتهی به تاریخ ۱۰ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱-۱-۲۷۰۰۰ های در دست تکمیل شرکت فولاد سیرجان ایران به شرط زیر قابل تدقیک می باشد:

۱۳۹۳/۱۱۰۸		۱۳۹۳/۱۰۳۱	
جمع	فولاد سازی	جمع	احیاء مستقره
میلیون ریال	فولاد سازی	میلیون ریال	احیاء مستقره
میلیون ریال	فولاد سازی	میلیون ریال	احیاء مستقره
۴۵۳۳,۱۶۷	۱۰۷۵۰,۷۱۷	۲,۵۴۷,۰۴۳	۳,۴۹۳,۳۳۱
۲۹۳۰,۱۵۱	۱۰۴,۰۰۰	۴۰۰,۴۰۰	۱۸۹,۱۵۱
۱-۹۲۹۲	۵۶۴	۱۱۳,۵۷۱	۱۰۸,۷۳۰
۵۶۳۷	-	۵۲۵,۷۴۳	۳۶,۵۰۲
۳۶,۱۴۱	۶۷۹۴	۶۷۹۵	۶۷۹۵
۲۰۰,۱۴۸	۹۲۷	۱۱۵,۰۳۷	۱۹,۳۲۱
۱۵,۳۴۲	-	۱۱۰,۱۷۸	۱۱۰,۱۷۸
۱۱۵۴	۹۷۳	۱۳۵۷۲	۱۰,۳۳۳
۲۰,۶۸۶	-	۱۰,۰۳۳	۱۲۶,۹۳۹
۲۰,۶۴۶	۳۳	۲۳	۲۳۳,۵۱۰
۲۰,۴۴۰	۷۴	۷۰,۲۵۵	۳۳,۵۶۳
۷۰,۸۸	-	۷۴	۲۰,۸۶۴
۳۱۷	-	۳۱۷	۳۰,۰۹۰
-	-	-	۷۴
۴۳	-	۴۳	۴۳
۱۸۸,۰۴۹,۵	۳۰۱۹,۰۴۷۳۴	۷,۰۳۱,۳۴۹	۴,۰۱۶,۱۳۹
۷۰,۳۱,۳۴۹	۲,۰۸۹,۰۵۰	۴,۰۱۶,۱۳۹	۴,۰۱۶,۱۳۹
۷۰,۳۱,۳۴۹	۲,۰۸۹,۰۵۰	۴,۰۱۶,۱۳۹	۴,۰۱۶,۱۳۹

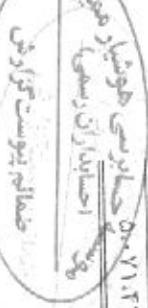
حق الزرجه بظارات کارگاهی
هزینه های اجراسی
هزینه های فنی کسی دزد زمین
حق الزرجه خدمات بارسی
هزینه های مخابر اتی
هزینه های ساخت بالدن
محوطه سازی
هزینه استهلاک

هزینه های ساخت بالدن
هزینه های مخابر اتی
هزینه های فنی کسی دزد زمین
حق الزرجه خدمات بارسی

۴۳



جمهوری اسلامی ایران



جمهوری اسلامی ایران

اوراق مشارکت طرح های فولاد سازی و گک سازی شرکت فولاد زرند ایرانیان و اجنباء مستقره و فولادسازی شرکت فولادسیرجان ایرانیان

شرکت مادر تخصصی (helding) توسعه صنعتی و صنایع بین المللی خاورمیانه (سپاهی عالم)

بادداشتی توسعه

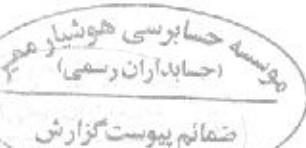
برای دوره مالی ۷ ماه و ۸ روزه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۲

۸- دارایی های عملیاتی طرح ها

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۰,۳۳۴	۶۹,۶۰۰	۸-۱	شرکت فولاد زرند ایرانیان
۲۱۱,۸۱۰	۲۲۵,۵۴۶	۸-۲	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۲۷۱,۹۴۴	۲۹۵,۱۴۶		

۱- ۸- دارایی های عملیاتی شرکت فولاد زرند ایرانیان به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰,۵۷۷	۲۹,۸۱۳	۸-۱-۱	دارایی های ثابت مشهود
۳۹,۷۵۷	۳۹,۷۸۷	۸-۱-۲	دارایی های نامشهود
۶۰,۳۳۴	۶۹,۶۰۰		



صفحه پیوست گزارش

اودا-مشادر-کت طرح های فولاد سازی و کی سازی شرکت فولاد زرند ایرانیان و احیاء مستقره و فولادسازی شرکت فولادسر جان ایرانیان

شرکت مادر تخصصی (helden) توسعه صنایع و صنایع معادنی خاورمیانه (سهامی عام)

بلدانشتهای توسعه

برای دوره مالی ۷ ماهه و ۸ روزه متنبھی به تاریخ ۸ بیان ماه ۱۳۹۳

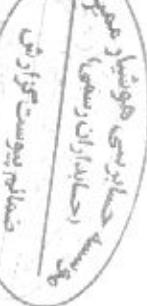
۱-۱-۸-ارایی های ثابت مشهود

جدول پهلوی تمام شده و استهلاک دارایی های ثابت مشهود به شرح زیر ارائه می گردد:

استهلاک ابتدائی- میلیون ریال	استهلاک اینسته- میلیون ریال	ماده در	مانده در	مانده در	در	آرایش دفتری- میلیون ریال
۱۳۹۳۰۰۳۱۳۱	۱۳۹۳۰۰۳۱۳۱	۱۳۹۳۱۱۰۸	۱۳۹۳۱۱۰۸	۸-۱۶-۱۶-	۱۳۹۳۱۱۰۸	۱۳۹۳۱۰۳۱۳۱
۱۳۹۳۱۱۰۸	۱۳۹۳۱۱۰۸	دوره	دوره	دوره	دوره	۱۳۹۳۱۱۰۸
سال مالی	سال مالی	استهلاک طی	استهلاک طی	استهلاک طی	استهلاک طی	استهلاک (کاهش)
۱۳۹۳۰۰۳۱۳۱	۱۳۹۳۰۰۳۱۳۱	۱۳۹۳۱۱۰۸	۱۳۹۳۱۱۰۸	۱۳۹۳۱۱۰۸	۱۳۹۳۱۱۰۸	۱۳۹۳۰۰۳۱۳۱
۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰
۱۰۰۵۸۳	۱۰۰۵۷۹	۸۶۴	۴۹۰	۱۱۱۴۳	۱۱۱۴۳	۱۱۱۴۳
۷۴۴۴	۷۴۴۴	۱۳۸۸۸	۱۳۸۲۳	۷۲۱۲	۷۲۱۲	۷۲۱۲
۱۱۲۸	۱۱۰۸	۱۰۰۱۰	۱۰۰۱۰	۶۰۵۱۰	۶۰۵۱۰	۶۰۵۱۰
۱۷۳	۱۷۳	۲۴۱	۱۰	۲۳۱	۲۳۱	۲۳۱
۴۴۹	۱۰۰۷	۳	۱	۱۰۰۹	۱۰۰۹	۱۰۰۹
۲۰۰۵۷۷	۲۰۰۵۷۷	۲۰۱۳۹	۲۰۱۳۹	۱۰۰۳	۱۰۰۳	۱۰۰۳
۲۹۰۸۱۳	۲۹۰۸۱۳	جمع	جمع	۹۰۴۶۳	۹۰۴۶۳	۹۰۴۶۳

ماشین آلات و تجهیزات
انواع و منابع
واسیطه نقلیه
افزار آلات و قابلیا

جمع



همدانی سازی هوشیار
(همدانی سازی و معدنی)
نمایه پیوست گزارش

لوراق همکاریت طرح های فولاد سازی و یک سازوی شرکت فولاد زنگ اهالی، احمد مستقیم و فولاد سازی شرکت فولاد سیرجان ایران
شرکت هادر تخصصی (اولدینگ) توسعه معدن و صنایع معدن خاور ماده (سیمانی عاه)
بادداشتیان توفیخ

لوراق دوزد هائی ۷ نداد و ۸ دوزد هلتھ، به تاریخ ۸ دوزد هائی ۱۳۹۳

۸-۱-۲- دارایی های نامشهود

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۵۴۷	۲۸۵۴۷	چهار آب
۱۰۰۰۱	۱۰۰۰۱	حق الامتنان برق
۱۰۰۰	۱۰۰۰	حق الامتنان گاز
۱۴۰	۱۴۰	ودیعه اجراء
۴۵	۷۵	نرم افزار
۲۴	۲۶	حق الامتنان تلفن
۲۰	۲۰	ودیعه اشتراک اینترنت
۷۹,۷۵۷	۷۹,۷۸۷	

۸-۳- دارایی های عملیاتی شرکت فولاد سیرجان ایران به شرح زیر است

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۹۰۹	۲۵۸۶۵	۸-۳-۱	دارایی های ثابت مشهود
۱۹۹,۷۰۱	۱۹۹,۷۰۱	۸-۳-۲	دارایی های نامشهود
۲۱۱۵۱۰	۲۲۵,۵۶۶		

اوزاق مشترکت طرح های فولاد سازی و کم سازی شرکت فولاد زنگ ابران و احیاء مستقیمه و فولادسازی شمر گشت قوه ادمسیر حبان ابران

پیروی مادر تخصصی (هلدندیگ) توسعه محاذن و صنایع معادنی خاور مغانه (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی

برای دوره مالی، ۷ ماه و ۸ دوشهه منتهی به تاریخ ۸ یعنی ماه ۱۳۹۳

۱-۳-۸-دراجزی های ثابت مشهود
جدول پهپایی تمام شده و استهلاک اباحته دارایی های ثابت مشهود به شرح زیر است:

بیانی تمام شده (میلیون ریال)	استهلاک اباحته (میلیون ریال)	ازش دفتری (میلیون ریال)
دارایهای مانده در مانده در	استهلاک مانده در مانده در	مانده در خریداری شده ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
مانده در مانده در	مانده در ۱۳۹۳/۱۱۰۸	مانده در ۱۳۹۳/۱۱۰۸
مانده در دوره چاری	مانده در ۱۳۹۳/۱۱۰۸	مانده در دوره چاری
شرط		
طی دوره		
۶۰,۸۳۸	۶۰,۸۳۸	۶۰,۸۳۸
۴۰,۱۸۸	۴۰,۱۸۸	۴۰,۱۸۸
۳۷	۳۷	۳۷
۴۰,۸۳۶	۴۰,۸۳۶	۴۰,۸۳۶
۴۰,۸۷۳	۴۰,۸۷۳	۴۰,۸۷۳
۴۰,۵۴۸	۴۰,۵۴۸	۴۰,۵۴۸
۴۰,۴۲۵	۴۰,۴۲۵	۴۰,۴۲۵
۴۰,۴۴	۴۰,۴۴	۴۰,۴۴
۴۰,۴۲۴	۴۰,۴۲۴	۴۰,۴۲۴
۴۰,۴۴	۴۰,۴۴	۴۰,۴۴
۴۰,۴۷۱۷	۴۰,۴۷۱۷	۴۰,۴۷۱۷
۴۰,۴۰,۳۶۳	۴۰,۴۰,۳۶۳	۴۰,۴۰,۳۶۳
۴۰,۴۵۴	۴۰,۴۵۴	۴۰,۴۵۴
۴۰,۴۱	۴۰,۴۱	۴۰,۴۱
۱۰,۳۲۱	۱۰,۳۲۱	۱۰,۳۲۱
۴۳	۴۳	۴۳
۳۵,۸۸۸	۳۵,۸۸۸	۳۵,۸۸۸
۱۱۹,۵۳	۱۱۹,۵۳	۱۱۹,۵۳
۱۱۹,۰۹	۱۱۹,۰۹	۱۱۹,۰۹
۴۳	۴۳	۴۳
جمع کل		

اصدار آن رسمی
ضمانت پیوست گوارش

اوراق عشارکت طوس های فولاد سازی و کمپانی شرکت فولاد زرند ایرانیان و احتمال مستقدم و فولادسازی شرکت فولاد سیرجان ایرانیان

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

بادداشتگاه توسعه

برای دهه های ۷ و ۸ دوزه هفتگی به تاریخ ۸ دیمنهاد ۱۳۹۲

۸-۲-۲-۲- دارایی های نامشهود

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

۹- موجودی مواد اولیه

سرفصل فوق بابت خرید ذغال سنگ چهت بهره برداری پژوهه کم سازی می باشد .

۱۰- مخارج جانبی اوراق مشارکت

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۵۲۳	۱۴,۵۳۳	شرکت فولاد زرند ایرانیان
۵,۱۰۶	۵,۱۰۶	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۱۹,۶۳۹	۱۹,۶۳۹	

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

۱۱- موجودی نقد و بانک

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲	۲	۱۱-۱
۲۶	۲۸	۱۱-۲
۲۸	۲۹	

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲	۲	بانک پاسارگاد سپرده گوتاه مدت ۳۰۰-۸۱۰۰-۸۴۴۵۲۲-۲
-	-	بانک پاسارگاد سپرده چاری ۳۰۰-۱۱۰-۸۴۴۵۲۲-۲
۲	۲	

حسابرسی هوشیار هم
بهتر (حسابداران رسمی)
ضمانیم پیوست گزارش

اوراق مشارکت طرح های فولاد سازی و کک سازی شرکت فولاد زنگ اتمان، احیاء مستقیم و فولادسازی شوگت فولاد سیرجان ایرانیان

شرکت مادر تخصصی (هله دنگ) توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی ۷ ساله و ۸ روزه متبهی به تاریخ ۸ بهمن سال ۱۳۹۳

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶	۲۸	بانک پاسارگاد سپرده کوتاه مدت ۱۰۰-۶۷۶۷۷۷-۱
-	-	بانک پاسارگاد سپرده جاری ۱۱۰-۶۷۶۷۷۷-۱
۲۶	۲۸	

۱۲- حسابهای دریافتی

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد(سهامی عام)
۵۴۱,۷۴۵	۸۳۲۰,۰۷۶	شرکت فولاد زرند ایرانیان
۲۸۰,۳۸۶	۴۰۶,۷۹۸	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۱,۱۲۲,۱۳۱	۱,۵۳۸,۸۷۵	

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

۱۲-۲- حسابهای دریافتی شرکت فولاد زرند ایرانیان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۶,۲۴۰	۱۱۰,۵۵۹	مجتمع صنایع قائم رضا
۱۷۳,۴۸۶	۲۱۳,۱۵۲	مالیات بر ارزش افزوده
۱۰۱,۲۲۳	۱۲۱,۴۵۴	عوارض شهرداری
-	۳۰۷,۹۳۷	مشارکت ساینو استیل و قائم رضا
۹۵۰,۹۴	-	بانک پاسارگاد
-	۱۵۰,۶۶	آقای محمود محمدی
۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	Sino steel
-	۹۶۴۳	شرکت ذغال سنگ کرمان
-	۷,۴۳۷	شرکت ساوان دریای جنوب
-	۸,۱۵۰	شرکت گسترش و نوسازی صنایع ایران(مانا)
۵۶۰,۶	۵,۴۱۶	شرکت آب نمای جنوب شرق
۱,۰۵۵	۴۵۱	شرکت مهندسی معیار صنعت خاورمیانه
-	۲,۴۴۸	آقای یحیی تومن
-	۲,۹۲۲	شرکت خدمات ارزی و صرافی
۸۸۹	-	شرکت گنجائی کلوت
-	۲,۵۰	شرکت ایوان تجارت هرمزگان
۶۸۲	۶۸۲	بانک صفت و معدن
۶۰۷	۵۷۵	بدھی کارگل
۳۷,۷۲۱	-	سپرده ضمانتامه های بانکی
-	۸۹۸	شرکت نگین لاویچ اسپادانا
۶۷۱	-	بیمه پاسارگاد
۲,۲۰۰	-	شرکت لیان صنعت پوپا
۱,۶۵۹	-	شرکت تابش نیرو جنوب شرق
۵۹۲	۷,۷۸۵	سایر
۵۴۱,۷۴۵	۸۳۲۰,۰۷	

۱۲-۲- مبلغ فوق بابت مانده وجوده پرداختی به شرکت قائم رضا در قالب فرزاد early work پروژه فولادسازی میباشد که با احابد ازان (رسمی)

توجه به فعل شدن LC و به محض پرداخت صورت وضعیت اول از مشارکت قائم رضا و sino steel می باشد متره گرد ضمایم پیوست هزارش

لوراق عشارگت طرح های فولاد سازی و گلک سازی شرکت فولاد زرین ایرانیان و احیاء مستقیمه و فولادسازی شرکت فولادسیرجان ایرانیان

شرکت مادر تخصصی (هالدنگ) توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی، عام)

بادداشت‌های توضیحی

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

۱۲-۲-۲- مبلغ فوق بابت علی الحساب صورت وضعیت های آتی در قالب قراردادهای منعقده پرداخت گردیده است.

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۶,۲۷۱	۲۵۴,۷۱۴	سازمان امور مالیاتی ارزش افزوده
۷۵۲	۸۴,۵۳۷	افقی رضا نوری
-	۶,۵۲۱	شرکت طرح های صنعتی راد نیرو
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	شرکت گاز استان کرمان
-	۴,۱۸۳	شرکت معمار صنعت خاورمیانه
۲۸۵۲	۲,۸۵۴	شرکت توسعه پست های فشار قوی پارسیان
-	۲,۱۷۴	شرکت نام ایران خودرو
-	۲,۰۱۶	افقی علیرضا رایزن
۷۷۵	۶۶۶	شرکت مهندسین مشاور آزمونه فولاد
۲۷۷	۲۰۰	شرکت بازرسی فنی ایکا
۱۱۸۳۰	-	شرکت آب نما جنوب شرق
۴۵۵	۷	بیمه پاسارگاد
۲۶۸	-	شرکت همتگران کریمان
۱۰۰	-	توسعه اندیشه فرنا
۸۰۵	۲,۷۷۵	سایر
۲۸۰,۳۸۶	۴۰۶,۷۹۸	

۱۳- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۶۳۲,۶۹۸	۳,۳۰۵,۸۲۰	۱۳-۱	شرکت فولاد زرین ایرانیان
۵۰۴,۳۵۳	۴۳۶,۰۰۵	۱۳-۲	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۴,۱۳۷,۰۵۱	۴,۷۴۱,۳۸۵		

لواحق، مشارکت طرح های فولاد سازی، و کیک سازی، شرکت فولاد زرند ایرانیان، و احیاء مستقیم، و فولادسازی شرکت فولادسیر جان ایرانیان

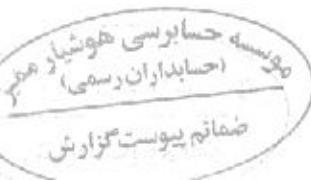
شرکت مادر تخصصی (heldeng) توسعه معدن و صنایع معدن خاور عاله (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی ۷ ها و ۸ روزه منتهی به تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۲

۱-۱۳- سفارشات و پیش پرداخت‌های شرکت فولاد زرند ایرانیان به شرح زیر میباشد:

پادداشت	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
پیش پرداخت اعتبار اسدی	۱۳-۱-۱	میلیون ریال
سفارات در راه	۱۳-۱-۲	۱,۳۴۶,۱۵۹
شرکت redax		۲,۱۲۴,۳۶۱
فراوری زغال سنگ پرورده طبس		۷۰,۷۲۰
کسری‌سوم GMI و معیار صنعت		-
شرکت گسترش و نو سازی صنایع ایران (ماهان)		۱۵۰,۸۰
شرکت کشتیرانی zalco		۱۲۴,۰۱
مشارکت معیار صنعت و فولاد تکنیک		۶,۷۹۹
شرکت ذغال سنگ شرق		۵,۹۰۱
شرکت sino steel		۳۵۴۶
شرکت نگین لاویج اسبادانا		-
شرکت آبین صنعت معین		-
شرکت فولاد تکنیک		۵۷۲
شرکت مهندسین مشاور تدبیرگران راه و راه آهن		-
شرکت طرح و توسعه کارآور		-
شرکت معدن زغال سنگ کرمان		۳۵۸
تامین سرمایه پانگ ملت		-
شرکت مهندسی تابش نیرو جنوب شرقی		-
شرکت مهندسی میار صنعت خاور میانه		۱۵۸
MCC		۱۶,۱۹۳
شرکت ذغال سنگ البرز شرقی		۲۷۶,۰۷
پیش پرداخت خرید دارائی		۱۰,۰۰
سایر		۱,۸۲۳
	۲,۳۰۵,۳۸۰	۳,۶۳۲,۶۹۸



ضمام پیوست گزارش

اوراق، عصارگت طرح های فولاد سازی و کک سازی، شرکت فولاد زرند ابرانان و احاء مستقیم و فولادسازی شرکت فولاد سیرجان ابرانان
شرگت مادر تخصصی (هندیش) توسعه عادن و منابع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
نامداد انتهای توضیحی

برای ۱۵۰ روزه عالی ۷ ماه و ۸ روزه مبتدا به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۳

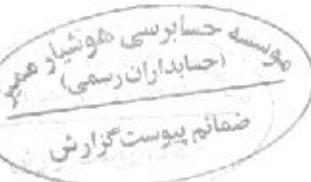
۱۲-۱-۱- مبلغ فوق مربوط به مشارکت قائم رضا و Sino steel بابت ۷/۵ درصد پیش برداخت احتیار استادی پژوهه فولاد سازی
می باشد.

۱۲-۱-۲ سفارشات در راه بشرح ذیل است:

۱۳۹۳/۰۲/۲۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۲۱,۹۱۷	۱,۷۶۸,۵۳۷	اعتبار استادی فولاد - شماره قرارداد ۹۰۷۲۶۹۸۴
۴۹۹	۴۹۹	اعتبار استادی کک سازی - شماره قرارداد ۸۹۱۰۱۰۶۴ و ۹۰۷۱۹۷۴۴
۱,۹۴۵	۳,۴۰۲	اعتبار استادی کک سازی - شماره قرارداد ۹۳۷۰۰۷۰۰
۲,۱۲۴,۳۶۱	۱,۷۷۲,۵۳۸	

۱۲-۲ سفارشات و پیش برداختهای شرکت فولاد سیرجان به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۳/۰۲/۲۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	سفارات
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۸,۴۶۵	۱۷۲,۰۸۷	تام ایران خودرو
۲۰۰,۵۹۵	۱۸۸,۲۴۷	شرکت طرح های صنعتی راه نیرو
۱۰۰,۷۴۶	۱۷۵۹۰	شرکت فولاد تکنیک
۳۲,۱۱۷	۳۵,۴۷۴	افقی سیدی خراسانی
۶۵۰۰	۶۵۰۰	سازمان آب منطقه ای گرمان
۲,۰۰۰	۵۱۵۳	افقی حمیدرضا ابراهیمی
۱,۹۰۰	۲۸۰۰	شرکت ایده گستر کاوه
-	۱,۰۰۰	شرکت مهندسی شاهین انرژی
-	۱,۷۱۱	شرکت مهندسین مشاور آزمونه فولاد
۴۹۱	۴۱۰	شرکت ارتعاشات صنعتی ایران
-	۹۱۲	شرکت مهاب نیرو
۴۰۰	۴۰۰	شرکت بازرگانی فنی ایکا
۹۳	۷۰	شرکت سرعت راه جنوب
-	۲۰۲۸۸	معیار صنعت خاورمیانه
۹۴۶	-	سایر
-	۲۶۳	
۵۰,۴,۳۵۳	۴۲۶,۰۰۵	



ضفایم پیوست گزارش

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

شرکت عادر تخصصی (heldeng) توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عامه)

بادداشتگاهی توپیجه

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

۱۴- سود علی الحساب تحقق یافته اوراق مشارکت

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت فولاد زرند ایرانیان
۹۰۹,۸۱۵	۱,۱۳۹,۶۱۰	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۲۹۳,۱۵۱	۴۰۰,۴۰۰	
۱,۲۰۲,۹۶۶	۱,۵۴,۰۰۰	

۱۵- حساب فی ما بین ناشر

مانده حساب فوق مربوط به حساب فی ما بین شرکت هلدینگ توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه و شرکت فولاد سیرجان ایرانیان می باشد.

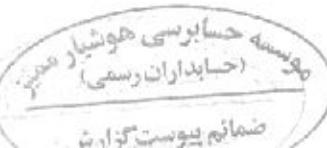
۱۶- آورده ناشر

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت فولاد زرند ایرانیان
۵,۵۹۲,۳۶۴	۸,۵۰۴,۲۳۵	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۲,۷۰۸,۸۴۸	۴,۶۷۵,۶۳۴	
۸,۲۰۱,۲۱۲	۱۳,۲۷۹,۸۶۹	

۱۷- آورده دارندگان اوراق مشارکت

در تاریخ ۱۳۸۹/۱۱/۸ تعداد ۵۵,۰۰۰ ورقه اوراق مشارکت به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با سرسید ۴ ساله جهت اجرا پروره های فولادسازی و کک سازی شرکت فولاد زرند ایرانیان و پروره های احیاء و فولادسازی شرکت فولاد سیرجان ایرانیان منتشر گردیده است.



ضمانیه پیوست گذشت

اولاد، مشارکت طرح های فولاد سازی و کک سازی شرکت فولاد زرند ایرانیان و احياء مستقیم و فولادسازی شرکت فولادسیرجان ایرانیان

شرکت عادل تخصصی (علال بنگ) توسعه عوادن و صنایع معدنی خاور عیان (سپاهی، عام)

بادداشتیای توسعی.

برای دوره عالی ۷ چاد و ۸ روزه منتهی به تاریخ ۸ بهمن عاه ۱۳۹۳

۱۸- درآمد جانی

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹,۹۲۴	۲۹,۹۲۴	۱۸-۱	شرکت فولاد زرند ایرانیان
۱۲,۹۲۰	۱۲,۷۰۴	۱۸-۲	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۴۲,۸۵۴	۴۲,۶۳۸		

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

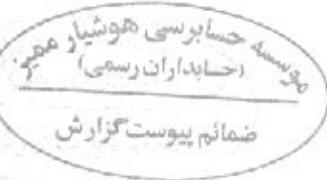
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹,۹۲۴	۲۹,۹۲۴		سود سپرده بانکی
۲۹,۹۲۴	۲۹,۹۲۴		

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

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۹۲۰	۱۲,۷۰۴		سود سپرده بانکی
۱۲,۹۲۰	۱۲,۷۰۴		

۱۹- حسابهای پرداختی

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۵۲۸,۶۷۰	۵,۲۳۸,۶۴۳	۱۹-۱	شرکت فولاد زرند ایرانیان
۱,۶۶۲,۵۳۵	۱,۰۰۱,۹۲۴	۱۹-۲	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۴,۱۸۲,۶۰۵	۶,۲۴۰,۵۷۷		



اول اسفند کرت طرح های فولاد سازی و گک سازی شرکت فولاد زنگ امران و احصار مستقره و فولادسازی شرکت فولادسازی امران

شرکت مادر تخصصی (حدلست) توزعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سپاهی عالم)

بلات اشتباہی توضیحی

برای دوره مالی ۷ ساله و ۸ میزبانی به تاریخ ۸ پیغام ماه ۱۳۹۳

۱-۱-۱۶-۱ سیزده حسن انجام کار و سیزده پیشنهاد پیمانه پیمانه

۱۳۹۳/۱۰/۰۸

سیزده حسن انجام کار
سیزده بیاند
سیزده بیاند

سیزده حسن انجام کار
سیزده بیاند
سیزده بیاند

سیزده ریال
سیزده ریال
سیزده ریال

ضمانه پیوست موارد

جواب ارسانی هوشیار
(حسابداران رسمی)

لواحق مشارکت طرح های فولاد سازی و گلک سازی شرکت فولاد زرند ایران و اخاء مستثمرین و فولادسازی شرکت فولادسرحان ایران
شرکت مادر تخصصی (helding) توسعه بیانی و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
پادداشتگاهی توضیحی

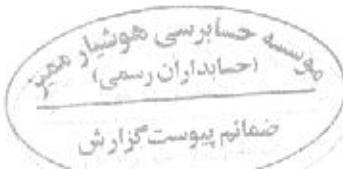
بوج، دوره عالی ۷۰۰ و ۸۰۰ دوزه متنبی به تاریخ ۸ بهمن ماه ۱۳۹۳

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

پادداشت	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
حسابهای پرداختی غیرتجاری	۱۹-۲-۱	۱۲۱۰.۸۴۷
سپرد حسن انجام کار	۱۹-۲-۲	۳۲۸.۵۴۹
سپرد پیمه پیمانکاران	۱۹-۲-۲	۷۴.۲۰۰
مالیاتهای نکلیفی، حقوق و مزايا شخص ثالث، پیمانکاران		۲۷.۳۱۶
ذخیره مزايا پایان خدمت کارکنان		۱.۷۶۰
حق بیمه های پرداختی		۶۵۸
مطلوبات کارکنان		۲۰۵
	۱.۰۰۱.۹۳۴	۱.۶۴۳.۵۳۵

۱۹-۲-۱- حسابهای پرداختی غیرتجاری به شرح ذیل میباشد:

	۱۳۹۳/۱۱/۰۸	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت فولاد زرند ایران		۴۷۵.۰۰
معیار صفت خاورمیانه - بابت صورت وضعیت نظارت		۳۲۰
فولاد تکنیک		۷۰۹.۰۹۲
شرکت سرعت راه جوب		۱۱.۳۲۷
سازمان عمران شهرداری کرمان		۳۷۰
آقای ضیاء		۲۱۳
مکانیزاسیون جلگه - بابت انتقال نیرو و برق رسانی برندسیر		۱۸۶
شرکت ساختمان و راسازی کرمان راه		۱۶۲
آقای مسند تراز زماني		۲۲
آقای عباس رحستی		۱۶
آقای محمد رضا پادگاری		۴۶
آقای امید فردوسی		۹
آقای امین طاهری		۳
نام ایران خودرو		۴۴۰.۴۲۱
آقای مجتبی جاوید		۲۴
سایر		۱.۱۲۵
	۵۰۳.۵۲۰	۱.۲۱۰.۸۴۷



اوراق عشارکت طرح های فولاد سازی و کک سازی شرکت فولاد زرند ایرانیان و احیاء مستقیمه و فولاد سازی شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
شرکت سادر تخصصی (هلدینگ) توسعه معادن و صنایع معدنی خاور عیانه (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی

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

۲۱- سود علی الحساب پرداختی اوراق مشارکت

شرح	
سود علی الحساب پرداختی اوراق مشارکت	۱۳۹۳/۱۱/۰۸
کسر می شود :	میلیون ریال
برداخت سود ماهانه اوراق مشارکت	۱,۵۴۰,۰۰۰
سود علی الحساب تحقق یافته برداخت نشده	(۱,۵۴۰,۰۰۰)

حسابرسی هوشیار مهندسی
(حسابداران رسمی)

ضمانی پیوست گزارش