

گزارش امین

طرح های فولادسازی و کک سازی شرکت فولاد زرند ایرانیان

و احیا مستقیم و فولادسازی شرکت فولاد سیرجان

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

به انضمام

گزارش وضعیت مالی و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

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

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش امین	۱ الی ۳
گزارش وضعیت مالی و یادداشت های توضیحی برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۰	۱ الی ۲۳



شماره :
تاریخ :
پیوست :

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش امین
به سازمان بورس و اوراق بهادار
گزارش نسبت به وضعیت مالی و عملکرد اجرایی طرح

مقدمه

۱- گزارش وضعیت مالی طرح های فولادسازی و کک سازی شرکت فولاد زرند ایرانیان و احیا مستقیم و فولاد سازی شرکت فولاد سیرجان ایرانیان متعلق به شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰ و گزارش عملکرد اجرایی آن برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به تاریخ مذکور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۱۷ 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 استانداردهای حسابداری، با ناشر است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های 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 (امین طرح) اظهار نظر نسبت به گزارش های مزبور، مصرف وجوه، نگهداری حساب ها، کفایت روش های حسابداری بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی می باشد. استانداردهای مزبور 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در گزارشات، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه گزارشات به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط ناشر و نیز ارزیابی کلیت ارائه گزارشات است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به گزارشات، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- عملیات مالی طرح ها در سیستم های حسابداری جداگانه ثبت و انعکاس نیافته است.

۵- گزارش وضعیت مالی طرح ها، شامل کلیه مخارج انجام شده در جهت اهداف طرح از ابتدای اجرا تا تاریخ گزارش می باشد. با توجه به نوع قراردادهای (EPC) و نحوه نگهداری حساب ها، اقلام تشکیل دهنده پروژه های در جریان ساخت تفکیک نشده و بدون ارزیابی دارایی های طرح در زمان انتشار اوراق مشارکت توسط کارشناس رسمی، براساس مانده های دفتری تا تاریخ انتشار به حساب های طرح های موضوع این گزارش انتقال یافته است. به دلیل فقدان اطلاعات و مدارک لازم، تعیین تعدیلات احتمالی برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۶- براساس گزارش توجیهی، اوراق مشارکت بابت طرح های فولادسازی و کک سازی شرکت فولاد زرند ایرانیان (۱,۴۸۰ میلیارد ریال) و احیا مستقیم و فولادسازی شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (۵۲۰ میلیارد ریال) منتشر گردیده، گزارش وضعیت مالی یاد شده در بالا و عملکرد اجرایی مورد رسیدگی علاوه بر اطلاعات مالی طرح های فوق الذکر شامل اطلاعات طرح های کنستانتیه و گندله سازی که در زنجیره فرایند فولادسازی قرار دارند و در گزارش توجیهی ذکری از آنها به میان نیامده است می باشد، ضمن اینکه از محل وجوه حاصل از انتشار اوراق مشارکت مخارجی برای طرح های زنجیره فولاد سازی فوق انجام گرفته که با توجه به بند ۴ فوق رقم قطعی آن برای موسسه محرز نگردیده، لیکن با توجه به مدارک و مستندات ارائه شده توسط ناشر حداقل مبلغ مذکور ۳۸۰ میلیارد ریال برآورد می گردد.

اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این موسسه به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت های مندرج در بندهای ۴ الی ۶ فوق ضرورت می یافت، گزارش های مذکور وضعیت مالی طرح های کک سازی و فولادسازی شرکت فولاد زرند ایرانیان و طرح های احیا مستقیم و فولادسازی شرکت فولاد سیرجان ایرانیان متعلق به شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰ و نتایج عملکرد اجرایی طرح ها را برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به تاریخ مزبور طبق استاندارد پیشنهادی حسابداری و رویه متداول گزارش دهی اوراق مشارکت نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۸- طبق برآوردهای اولیه، مخارج مورد نیاز ساخت تا اتمام عملیات احداث و تکمیل کلیه پروژه ها مجموعاً ۲۲۰۰۰ میلیارد ریال پیش بینی گردیده در حالیکه طبق آخرین برآوردها مخارج مذکور مبلغ ۲۹,۵۲۰ میلیارد ریال می باشد که تفاوت حاصله به مبلغ ۷,۵۲۰ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به اصلاح برآوردها، افزایش هزینه ها (عمدتاً ناشی از افزایش نرخ ارز) و اضافه شدن کارهای جدید نسبت به برنامه اولیه می باشد. لازم به ذکر است عملکرد واقعی بخش فولاد سازی از کل زنجیره فولاد از بودجه مصوب عقب تر می باشد ضمن اینکه با توجه به موارد مطروحه در بند ۶ گزارش عملکرد اجرایی طرحها امکان

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

مقایسه اهداف تحقق یافته با پیش بینی و تعیین میزان پیشرفت پروژه ها را به تفکیک، فراهم نمی نماید.

۹- قابلیت باز یافت مبلغ ۹۱/۵ میلیارد ریال مالیات بر ارزش افزوده (موضوع یادداشت های ۷ و ۹ گزارش) و تعدیلات احتمالی موکول به اعلام نظر قطعی مقامات ذیصلاح خواهد بود.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی امین

۱۰- به استثناء موارد مطروحه در بندهای ۴ و ۶ فوق الذکر، روش های عملی و تمهیدات ناشر جهت رعایت قوانین و مقررات ناظر بر انتشار اوراق مشارکت، در حدی می باشد که بتوان در کلیت امر، از رعایت قوانین و مقررات طی دوره مالی مورد گزارش، اطمینانی معقول حاصل نمود.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۳۰ اردیبهشت ۱۳۹۱

(حسابداران رسمی)

محمد جواد هدایتی

امیر حسین نریمانی

۸۰۰۸۹۶

۸۰۰۸۲۴



نخای

بسمه تعالی

جناب آقای نریمانی

مدیر عامل محترم شرکت حسابرسی هوشیار ممیز

موضوع: ارسال گزارش وضعیت مالی طرحهای شرکت های تابعه

باسلام و احترام

به پیوست گزارش وضعیت مالی طرحهای شرکت های تابعه در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۳۰ و گزارش عملکرد و یادداشت های توضیحی برای دوره مالی ۱۰ ماه و ۲۲ روزه منتهی به تاریخ مذکور تقدیم می گردد.

اجزای تشکیل دهنده گزارشات به شرح ذیل می باشد:

ردیف	شرح	شماره صفحه
۱	گزارش وضعیت مالی	۲
۲	گزارش عملکرد اجرایی	۳
۳	یادداشت های توضیحی	۴-۲۳

گزارش های مالی فوق براساس اصول و ضوابط ناظر برانتشار اوراق مشارکت تهیه و در تاریخ ----- به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	سمت
آقای دکتر مجید قاسمی	رئیس هیئت مدیره
آقای مهندس سید کاظم میر ولد	عضو هیئت مدیره
آقای علی اکبر امین تفرشی	عضو هیئت مدیره
آقای مهندس علی پالیزدار	عضو هیئت مدیره
آقای مهندس علی اصغر پور مند	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل

گزارش وضعیت مالی طرح های شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی ایران (سهامی عام)

موضوع انتشار اوراق مشارکت

در تاریخ ۳۰ آذر ماه سال ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	یادداشت	منابع تأمین طرح	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها و مصارف
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۰۶,۸۸۰	۲,۷۹۰,۳۸۳	۱۲	آورده ناشر	۱,۲۳۲,۱۶۷	۳,۴۹۳,۴۹۶	۴	مخارج طرح در دست اجراء
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	آورده دارندگان اوراق مشارکت	۱۹,۶۳۹	۱۹,۶۳۹	۵	مخارج جانبی
۲۶,۶۲۲	۴۰,۷۸۳	۱۴	درآمد جانبی	۴۴۰,۸۳۲	۱۵۸,۳۴۸	۶	موجودی نقد
۳۲۵,۵۵۲	۱,۰۲۶,۹۵۷	۱۵	سایر حسابهای پرداختنی طرح	۱۶۱,۳۷۷	۱,۱۷۰,۵۵۲	۷	سایر حسابهای دریافتنی
۳۳۹,۶۶۵	۷۳,۴۴۳	۱۶	تسهیلات مالی دریافتنی	۵۰۰,۰۰۰	۰	۸	سپرده کوتاه مدت
۴۱,۸۹۷	۴۲,۱۵۰	۱۷	سود علی الحساب پرداختنی اوراق مشارکت	۷۶۸,۸۹۶	۶۹۸,۷۰۲	۹	پیش پرداختها و سفارشات
				۱۲۶,۸۹۷	۲۹۷,۱۵۰	۱۰	سود علی الحساب تحقق یافته
				۹۰,۸۰۸	۱۳۵,۸۲۹	۱۱	حسابهای فی مابین ناشر
۳,۳۴۰,۶۱۶	۵,۹۷۳,۷۱۶		جمع منابع تأمین طرح	۳,۳۴۰,۶۱۶	۵,۹۷۳,۷۱۶		جمع داراییها و مصارف

یادداشت های توضیحی ۱۱ الی ۱۷ جزء لاینفک گزارش است.

تغییرات عملکرد اجرایی طرح های شرکت توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
موضوع اوراق مشارکت منتشره
در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۳۰

هزینه های انجام شده براساس پروژه های در دست اجرای شرکت فولاد زرد ایرانیان و شرکت فولاد سیرجان ایرانیان در مقایسه پیشرفت عملیات اجرایی پروژه ها با پیشرفت مربوطه در تاریخ ۳۰ آذر ماه
به شرح جدول زیر می باشد.

۱۳۹۰/۰۳/۳۱	ارقام به میلیون ریال				مبالغ پرداخت شده تا تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۳۰				کل مبلغ			طرح
	درصد	پیشرفت	جمع	دارایی	دارایی ثابت	سود علی الحساب	مخارج	سفرشات و	پیش بینی	پیش بینی اولیه		
جمع	مالی			نامشهود	مشهود	تحقق یافته	طرح ها	پیش پرداخت ها	شده	پیش		
۵۱۰,۰۷۵	۲۵		۵۷۹,۴۰۱	۵,۳۹۵	۱۸,۷۷۷	۸۹,۱۴۵	۴۴۷,۴۰۶	۴۲,۸۵۰	۲,۳۲۹,۹۴۰	۱,۷۳۸,۰۰۰	کک سازی	
۱,۰۱۶,۳۶۲	۱۳		۲,۳۳۷,۷۰۱	۵,۳۹۵	۱۸,۷۷۸	۱۳۰,۷۴۶	۱,۴۵۵,۹۴۳	۶۵۱,۰۱۲	۱۶,۸۸۷,۰۰۰	۱۲,۶۲۵,۲۵۶	فولاد سازی	
۱,۵۲۶,۳۳۷			۲,۸۱۷,۱۰۲	۱۰,۷۹۰	۳۷,۵۵۵	۲۱۹,۸۹۱	۱,۹۰۳,۳۴۹	۶۹۳,۸۶۲	۱۹,۳۱۶,۹۴۰	۱۴,۳۶۳,۲۵۶	فولاد زرد ایرانیان	
۶۰۱,۶۲۱	۱۵		۱,۵۴۲,۲۶۳	۷۹,۱۴۰	۲,۴۹۸	۷۷,۲۵۹	۱,۴۶۰,۱۶۴	۴,۸۴۰	۱۰,۳۰۴,۰۰۰	۷,۶۰۴,۸۶۹	فولاد سیرجان ایرانیان	
۲,۱۲۷,۹۵۸			۴,۳۵۹,۳۶۵	۸۹,۹۳۰	۴۰,۰۵۳	۲۹۷,۱۵۰	۲,۳۶۳,۵۱۳	۶۹۸,۷۰۲	۲۹,۵۲۰,۹۴۰	۲۱,۹۶۸,۱۲۵	جمع	

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 پروژه‌های فولادسازی (به ظرفیت اولیه ۱.۵۰۰.۰۰۰ تن و ظرفیت جدید ۱.۷۰۰.۰۰۰ در سال) و کک سازی (به ظرفیت اولیه ۸۰۰.۰۰۰ تن و ظرفیت جدید ۱.۰۰۰.۰۰۰ تن در سال) شرکت فولاد زرنده و پروژه احیاء و فولاد سازی شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (به ظرفیت اولیه ۸۰۰.۰۰۰ تن و ظرفیت جدید ۱.۰۰۰.۰۰۰ تن در سال) می‌باشد.

منابع مالی مورد نیاز برای اجرای طرح‌های کنسانتره سیرجان، گندله سازی سیرجان، فولاد سازی و احیاء مستقیم بردسیر، کنسانتره آهن زرنده، گندله سازی زرنده، فولاد زرنده، کک سازی زرنده به مبلغ ۲۹.۵۲۰.۹۴۰ میلیون ریال بوده که مبلغ ۲.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال آن از طریق انتشار اوراق مشارکت تأمین مالی می‌گردد.

۲-۲- مشخصات و مبلغ اوراق مشارکت:

- ناشر: شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
- موضوع طرح: اجرای پروژه های فولادسازی (با ظرفیت ۱/۵ میلیون تن در سال)، کک سازی (با ظرفیت ۰/۸ میلیون تن در سال) شرکت فولاد زرنده و پروژه احیاء و فولادسازی شرکت فولاد سیرجان ایرانیان (با ظرفیت ۰/۸ میلیون تن در سال)
- نوع اوراق مشارکت: بی نام

- نرخ سود علی الحساب: ۱۷٪ که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۰ با توجه به افزایش نرخ اوراق مشارکت توسط بانک مرکزی نرخ اوراق نیز به ۲۰٪ افزایش یافته است.
- نرخ باز خرید اوراق مشارکت: ۱۶/۵٪ که با توجه به افزایش نرخ باز خرید نیز به ۱۹.۵٪ افزایش یافته است.
- مدت اوراق مشارکت: ۴ ساله
- مواعد پرداخت سود: ۳ ماهه
- عامل: بانک پاسارگاد (سهامی عام)
- ضامن: ارزش آفرینان پاسارگاد (سهامی عام)
- بازارگردان: ارزش آفرینان پاسارگاد (سهامی عام)
- متعهد پذیره نویس: ارزش آفرینان پاسارگاد (سهامی عام)
- مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه امین
- امین: مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

مبلغ اسمی اوراق: به شرح	تعداد	جمع - ریال
جدول زیر مبلغ اسمی اوراق		
۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل	۵۵,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۳- خلاصه اهم رویدادهای حسابداری: گزارش وضعیت مالی و عملکرد اجرای طرحها براساس اصول و ضوابط ناظر برانتشار اوراق مشارکت و نحوه عمل حسابداری مربوطه تهیه و تنظیم گردیده است و لزوماً منطبق براستانداردهای حسابداری نمی باشد.

۴- مخارج طرح های در دست اجراء به شرح ذیل می باشد

شرح	یادداشت	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۱
مخارج طرح در دست اجراء شرکت فولاد زرند ایرانیان	۴-۱	۱,۹۶۰,۶۰۰	۸۷۰,۱۸۵
مخارج طرح در دست اجراء شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	۴-۲	۱,۵۳۲,۸۹۶	۳۶۱,۹۸۲
		۳,۴۹۳,۴۹۶	۱,۲۳۲,۱۶۷

۴-۱- مخارج طرح در دست اجراء شرکت فولاد زرند ایرانیان به شرح ذیل می باشد.

شرح	یادداشت	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۱
دارائیهای در جریان تکمیل	۴-۱-۱	۱,۲۳۴,۶۱۲	۶۸۵,۰۲۰
کالای امانی نزد دیگران	۴-۱-۲	۶۷۹,۱۱۰	۱۶۰,۸۹۶
زمین		۹۰۰	۹۰۰
ساختمان		۴,۱۹۴	۱,۴۲۹
چاه آب		۱۶,۵۲۷	۱۶,۵۲۷
تاسیسات		۱۰,۳۰۶	۷۵۵
وسائط نقلیه		۵۹۴	۵۹۱
اثاثه و منصوبات اداری		۳,۵۶۷	۳,۳۲۰
دارائیهای نامشهود		۱۰,۷۹۰	۷۴۷
جمع		۱,۹۶۰,۶۰۰	۸۷۰,۱۸۵

۴-۱-۱- دارائیهای در جریان تکمیل شرکت فولاد زرند ایرانیان به شرح ذیل می باشد:

شرح	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۱
پروژه فولاد سازی	۵۱,۹۵۹	۴۳,۶۹۶
پروژه کک سازی	۴۷۱,۵۷۸	۳۲۲,۵۰۶
پروژه کنسانتره	۶۹۵,۶۷۹	۳۱۵,۶۱۲
پروژه گندله سازی	۲,۸۳۳	۱,۲۲۷
پروژه در دست تکمیل گندله	۷,۵۳۸	۰
تاسیسات در دست تکمیل کنسانتره	۵,۰۲۵	۰
مهمانسرا در دست تکمیل زرند	۰	۱,۹۷۹
	۱,۲۳۴,۶۱۲	۶۸۵,۰۲۰

۴-۱-۲- کالای امانی نزد دیگران:

مبلغ ۶۲۹.۹۷۰ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به تجهیزات پروژه کنسانتره و مبلغ ۴۹.۱۴۰ میلیون ریال نیز بابت آجرهای نسوز وارد شده پروژه ککسازي، در قالب اعتبار اسنادی می باشد که در حال حاضر جهت نصب و سایر عملیات تحویل پیمانکاران - مشارکت فام و شرکت گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان (مانا) گردیده است.

۴-۲- مخارج طرح در جریان شرکت فولاد سیرجان ایرانیان به شرح ذیل می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۱
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
دارائیهای در دست تکمیل	۴-۲-۱	۱,۰۳۳,۰۰۷	۳۶۰,۰۵۲
ساختمان		۱,۳۱۴	۱,۹۳۰
اثاثیه و منصوبات		۵۲۹	۰
وسائط نقلیه		۱۹۷	۰
تجهیزات		۱۹۵	۰
سفارشات، پیش پرداختها سرمایه ای و علی الحسابها		۵۶۸,۴۱۹	۰
جمع		۱,۶۰۳,۶۶۱	۳۶۱,۹۸۲
سود علی الحساب تحقق یافته		(۷۷,۲۵۹)	۰
مخارج جانبی اوراق مشارکت		(۵,۱۰۶)	۰
درآمد جانبی		۱۱,۶۰۰	۰
		<u>۱,۵۳۲,۸۹۶</u>	<u>۳۶۱,۹۸۲</u>

۴-۲-۱ طرح های در دست اجرای شرکت فولاد سیرجان ایرانیان به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۰/۰۳/۳۱

جمع	فولاد سازی	احیاء مستقیم	گندله سازی	کنسانتره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۴,۳۷۰	۰	۴۸,۳۱۵	۶۴۰	۲۳۵,۴۱۵
۱۰,۳۲۷	۱,۰۲۷	۳,۸۸۲	۰	۵,۴۱۸
۶,۵۳۴	۱,۴۱۶	۱,۴۱۶	۱,۸۵۱	۱,۸۵۱
۳۹۴	۱۱۵	۱۱۵	۸۲	۸۲
۵۷۰	۱۶۰	۱۶۰	۹۴	۱۵۶
۱۳,۱۱۹	۹۲۷	۶,۹۹۹	۲۳	۵,۱۷۰
۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰
۱۳,۶۰۸	۰	۲,۷۹۵	۰	۱۰,۸۱۳
۰	۰	۰	۰	۰
۱,۵۳۱	۰	۱,۵۳۱	۰	۰
۶۶	۰	۰	۰	۶۶
۲۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۵,۰۰۰
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰
۲,۵۶۳	۰	۰	۰	۲,۵۶۳
۱۰	۱۰	۰	۰	۰
۶۰	۰	۰	۰	۶۰
۳۶۰,۰۵۲	۲۵,۶۵۵	۶۵,۱۱۳	۲,۶۹۰	۲۶۶,۵۹۴

۱۳۹۰/۰۹/۳۰

جمع	فولاد سازی	احیاء مستقیم	گندله سازی	کنسانتره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۹۴,۲۸۱	۲۰,۳۰۶	۱۵۹,۱۸۴	۶۴۱	۶۱۴,۱۵۰
۱۱,۴۳۳	۱,۱۳۳	۲,۳۸۶	۰	۷,۹۱۴
۶,۵۳۴	۱,۴۱۶	۱,۴۱۶	۱,۸۵۱	۱,۸۵۱
۳۹۴	۱۱۵	۱۱۵	۸۲	۸۲
۵۷۰	۱۶۰	۱۶۰	۱۲۵	۱۲۵
۱۹,۳۴۵	۵۴۰	۳,۷۹۸	۲۳	۱۴,۸۸۴
۷۰,۷۶۵	۶,۱۵۱	۳۲,۳۰۶	۱۱۶	۳۲,۱۹۲
۲۱,۰۵۴	۲۳	۲۰,۰۰۰	۰	۱,۰۳۱
۱۶,۲۴۸	۰	۳,۲۴۳	۰	۱۳,۰۰۵
۱,۰۹۳	۰	۷۴۳	۰	۳۵۰
۱۲,۱۳۸	۳,۳۱۸	۸,۸۲۰	۰	۰
۶۶	۰	۰	۰	۶۶
۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰
۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰
۶۹,۵۶۷	۰	۰	۰	۶۹,۵۶۷
۲,۵۶۳	۰	۰	۰	۲,۵۶۳
۱۰	۰	۰	۰	۱۰
۴۷	۰	۰	۰	۴۷
۱,۰۳۳,۰۰۸	۳۳,۱۶۲	۲۳۲,۱۷۱	۲,۸۳۸	۷۶۴,۸۳۷

(۹)

۵- مخارج جانبی اوراق مشارکت:

مخارج اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد.

شرح	یادداشت	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
مخارج احتساب شده توسط شرکت فولاد زرند ایرانیان	۵-۱	۱۴,۵۳۳	۱۴,۵۳۳
مخارج احتساب شده توسط شرکت سیرجان	۵-۱	۵,۱۰۶	۵,۱۰۶
جمع		۱۹,۶۳۹	۱۹,۶۳۹

۵-۱- مخارج جانبی به مبلغ ۱۹,۶۳۹ میلیون ریال مربوط به هزینه های انتشار اوراق مشارکت متعهد خرید، بازارگردان و

۶- موجودی نقد و بانک:

موجودی نقد و بانک به شرح زیر براساس شرکت ها تفکیک شده است.

شرح	یادداشت	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت هلدینگ خاورمیانه		۰	۳۰۳,۷۵۹
شرکت فولاد زرند ایرانیان	۶-۱	۱۱۵,۶۶۹	۹۴,۸۴۳
شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	۶-۲	۴۲,۶۷۹	۴۲,۲۳۰
جمع		۱۵۸,۳۴۸	۴۴۰,۸۳۲

۶-۱- موجودی نقد شرکت فولاد زرند ایرانیان به شرح ذیل می باشد.

یادداشت	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانکها	۶-۱-۱	۱۱۵,۵۷۰
تنخواه گردانها	۶-۱-۲	۹۹
		۹۴,۸۴۳

۶-۱-۱- موجودی ریالی بانک های شرکت فولاد زرند ایرانیان به شرح ذیل می باشد:

شرح	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۱
پشتیبان بانک پاسارگاد پروژه کک سازی ۳-۸۴۴۵۲۲-۸۱۰۰-۳۰۸	۶۳,۰۸۰	۴۵,۹۹۳
پشتیبان بانک پاسارگاد شعبه میرزای شیرازی ۱-۸۴۴۵۲۲-۸۱۰۰-۳۰۷	۵۲,۱۲۷	۷,۳۷۰
پشتیبان بانک پاسارگاد شعبه خوردین ۱-۸۱۰۳۵۹-۸۱۰۰-۲۰۲	۱۳	۹
جاری بانک ملت شعبه مطهری ۱۳۴۵۷۰۵۷۶۳	۱۵۱	۱۱۰
جاری بانک پاسارگاد شعبه خوردین ۱-۸۱۰۳۵۹-۱۱-۲۰۲	۰	۱
جاری پاسارگاد طرح کنسانتره شعبه میرزای شیرازی ۱-۹۲۳۳۵۶-۱۱-۳۰۷	۰	۱
پشتیبان پاسارگاد طرح کنسانتره شعبه میرزای شیرازی ۱-۹۲۳۳۵۶-۸۱۰-۳۰۷	۰	۶
بانک صنعت و معدن شعبه کرمان ۰۱۰۰۰۳۱۰۳۲۰۰۱	۱۸۰	۲۰۵
فناپ بانک پاسارگاد شعبه میرزای شیرازی ۱-۸۴۴۵۲۲-۸۱۰۰-۳۰۷	۱	۱
پشتیبان بانک پاسارگاد پروژه فولاد سازی ۲-۸۴۴۵۲۲-۸۱۰۰-۳۰۸	۱۸	۴۰,۸۲۰
جمع	۱۱۵,۵۷۰	۹۴,۵۱۶

۶-۱-۲- تنخواه گردان ها:

مبلغ فوق بابت تنخواه ارزی شامل ۴.۲۳۰ یورو و ۳.۳۷۲ دلار در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۳۰ می باشد، که طبق آیین نامه مالی شرکت و به منظور پرداخت هزینه های ضروری جاری ایجاد و نگهداری می شود.

۶-۲- موجودی نقد شرکت فولاد سیرجان ایرانیان به شرح ذیل می باشد:

شرح	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۱
موجودی نزد بانک ۱-۶۷۶۷۷۷-۸۱۰۰-۳۰۷	۶۰	۱۱
موجودی تنخواه گردان	۲۱	۴۲,۱۶۸
	۴۲,۶۷۹	۴۲,۲۳۰

۷- سایر حساب های دریافتنی:

سایر حساب های دریافتنی به تفکیک شرکت های به شرح ذیل می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت هلدینگ خاورمیانه	۷-۱	۳۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
شرکت فولاد زرند ایرانیان	۷-۲	۸۴۱,۵۰۳	۶۹,۸۰۹
شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	۷-۳	۲۹,۰۴۹	۱۱,۵۶۸
		<u>۱,۱۷۰,۵۵۲</u>	<u>۱۶۱,۳۷۷</u>

۷-۱- مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال سایر حساب های دریافتنی مربوط به ۱۵ درصد قرارداد بازرگردانی به حساب شرکت ارزش آفرینان پاسارگاد می باشد.

۷-۲- سایر حساب های دریافتنی شرکت فولاد زرند ایرانیان به شرح ذیل می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافتنی		۵,۰۰۰	*
بانک پاسارگاد	۷-۲-۱	۷۱۲,۸۵۸	*
شرکت گسترش و نوسازی ایران (مانا)	۷-۲-۲	۴۶,۸۱۷	*
شرکت آب منطقه ای کرمان	۷-۲-۳	۲۵,۸۲۸	۲۰,۰۰۰
مشارکت فام		۱۳,۷۷۰	۱,۴۸۹
شرکت توزیع نیروی برق شمال استان کرمان		۲,۴۹۴	۵,۵۰۰
مجتمع صنایع قائم الرضا		۶,۶۹۴	۳,۱۳۹
سپرده ها و ودایع		۱,۲۱۹	۱,۱۹۵
سپرده های کوتاه مدت	۷-۲-۴	۲۵,۴۶۷	۳۷,۲۶۷
		۹۹۳	۵۹۳
سایر		۳۶۳	۶۲۶
		<u>۸۴۱,۵۰۳</u>	<u>۶۹,۸۰۹</u>

۷-۲-۱- مبلغ فوق شامل ۹۶.۸۸۰ میلیون ریال بابت ۱۰٪ ودیعه اولیه بابت گشایش اعتبار اسنادی پروژه کنسانتره مبلغ ۱۵.۹۷۷ میلیون ریال بابت ۱۰٪ ودیعه گشایش اعتبار اسنادی کوره دوم پروژه ککسازی و مبلغ ۶۰۰.۰۰۰ میلیون ریال بابت ۷.۵٪ پیش پرداخت گشایش اعتبار اسنادی پروژه فولاد سازی می باشد که پس از ارائه ضمانت نامه پیش پرداخت از سوی شرکت sino steel چین به آن شرکت پرداخت خواهد شد.

۷-۲-۲- مبلغ فوق بابت علی الحسابهای صورت وضعیت های آتی در چار چوب قرارداد پرداخت گردیده است.

۷-۲-۳- مبلغ فوق بابت علی الحسابهای قرارداد خرید پساب از شرکت منطقه ای کرمان می باشد.

۷-۲-۴- سپرده های کوتاه مدت:

شرح	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۰
سپرده کوتاه مدت نزد بانک صنعت و معدن	۲۵,۴۶۷	۲۵,۴۶۷
سپرده کوتاه مدت نزد بانک پاسارگاد	۰	۱۱,۸۰۰
	۲۵,۴۶۷	۳۷,۲۶۷

سپرده نزد بانک صنعت و معدن در رابطه با قرارداد مشارکت مدنی و به عنوان بخشی از آورده شرکت نزد بانک صنعت و معدن بابت پروژه ککسازی بلوکه شده است و اقدامات لازم جهت آزاد سازی مبلغ مذکور بعمل آمده است.

۷-۳- سایر حساب های دریافتنی شرکت فولاد سیرجان ایرانیان به شرح ذیل می باشد:

شرح	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۰
کارکنان (وام، مساعده و)	۹۷	۲۰۷
سازمان امور مالیاتی ارزش افزوده	۲۷,۸۶۰	۹,۳۴۹
حسابهای دریافتنی فرو سیلیس غرب	۵۸۹	۱,۲۱۱
حسابهای دریافتنی کارآوران صنعت خاورمیانه	۳۳۶	۳۳۶
شرکت فولاد زرنده ایرانیان	۰	۳۲۶
فولاد بوتیای ایرانیان	۷۲	
ودیعه اجاره دفتر اصفهان	۲۵	۲۵
سایر اشخاص	۷۰	۱۱۴
	۲۹,۰۴۹	۱۱,۵۶۸

۸- سپرده کوتاه مدت بانک

سپرده نزد بانک به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال در بانک پاسارگاد شعبه فرهنگ توسط شرکت هلدینگ خاورمیانه افتتاح گردیده و سپرده مذکور کوتاه مدت ۶ ماه با نرخ ۸ درصد سود سپرده بوده است که در حال حاضر بسته شده است.

۹- پیش پرداخت ها و سفارشات

پیش پرداخت ها و سفارشات قابل تفکیک به شرکت های ذیل می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۱
شرکت فولاد زرند ایرانیان	۹-۱	۶۹۳,۸۶۲	۵۴۷,۸۷۳
شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	۹-۲	۴,۸۴۰	۲۲۱,۰۲۳
		<u>۶۹۸,۷۰۲</u>	<u>۷۶۸,۸۹۶</u>

۹-۱- پیش پرداخت ها و سفارشات شرکت فولاد زرند ایرانیان به شرح ذیل می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۱
سفارشات در راه	۹-۱-۱	۳۰۹,۴۰۳	۱۹۵,۶۲۶
پیش پرداخت اعتبار اسنادی	۹-۱-۲	۸۵,۰۱۵	۱۴۴,۰۲۴
شرکت گسترش و نوسازی صنایع ایرانیان مانا	۹-۱-۳	۶۲,۷۷۹	۷۶,۶۱۷
مشارکت فام	۹-۱-۴	۱۴,۷۴۶	۴۸,۴۹۰
کنسرسیوم GMI و معیار صنعت	۹-۱-۵	۱۵,۰۸۰	۱۵,۰۸۰
شرکت مهندسی معیار صنعت خاورمیانه	۹-۱-۶	۶,۳۰۲	۴,۵۶۴
شرکت آفتاب درخشان خاورمیانه		۳,۸۴۰	۳,۸۴۰
شرکت کاراوران صنعت خاورمیانه		۱,۱۵۰	۹۰۰
شرکت sino steel		۳,۵۴۶	۰
شرکت مهندسی فکور صنعت		۲,۸۰۰	۰
شرکت آریا انرژی پارس		۱,۱۴۰	۰
شرکت فولاد تکنیک		۴,۵۷۰	۰
شرکت توسعه پستهای فشار قوی پارسیان	۹-۱-۷	۲۴,۸۲۲	۰
کنکاش کلوت		۷۵	۱۵۰
پیش پرداخت خرید دارایی	۹-۱-۸	۷۵,۸۲۸	۲۲,۲۲۴
پیش پرداخت خرید اموال		۸,۰۰۰	۸,۲۴۵
پیش پرداخت خرید مواد		۱۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
پیش پرداخت مالیات برارزش افزوده		۶۳,۶۶۱	۲۳,۸۸۵
پیش پرداخت اجاره		۱۰۵	۷۸
شرکت توزیع نیروی برق استان کرمان		۰	۳,۱۵۰
جمع		<u>۶۹۳,۸۶۲</u>	<u>۵۴۷,۸۷۳</u>

۹-۱-۱- سفارشات در راه شرکت فولاد زرند ایرانیان به شرح ذیل می باشد:

شرح	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۱
اعتبار اسنادی کنسانتره	۹۹,۲۵۵	۱۷۲,۲۰۰
اعتبار اسنادی کک سازی	۲۷,۷۷۰	۱۹,۱۴۲
اعتبار اسنادی فولاد	۱۷۹,۷۶۴	۳,۶۱۱
اعتبار اسنادی گندله	۱,۴۳۰	۶۷۳
اعتبار اسنادی طرح توسعه کنسانتره	۱,۱۸۴	۰
جمع	۳۰۹,۴۰۳	۱۹۵,۶۲۶

۹-۱-۲- مبلغ مذکور بابت باقیمانده پیش پرداخت c/پروژه کنسانتره در چارچوب قرارداد مربوط به شرکت NFC چین پرداخت گردیده است.

۹-۱-۳- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت قرارداد شماره ۸۸۰۱۹ مربوط به قرارداد EPC پروژه کنسانتره می باشد.

۹-۱-۴- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت قرارداد شماره ۸۸۰۱۵ مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۲ بابت قرارداد EPC پروژه کنسانتره می باشد

۹-۱-۵- مبلغ مذکور مربوط به پیش پرداخت کنسرسیوم GMI و معیار صنعت خاورمیانه بابت سامانه احداث خاموش سازی کک به روش خشک می باشد.

۹-۱-۶- مبلغ ۶.۳۰۲ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت معیار صنعت خاورمیانه به شرح ذیل می باشد:.

شرح	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۱
پروژه کک سازی ق ۸۹۰۱۲-نظارت بر EPC	۱,۰۹۸	۱,۶۱۵
پروژه کنسانتره ق ۸۹۰۱۱-نظارت بر EPC	۶۳۱	۲,۰۳۱
پروژه کنسانتره و گندله ق ۸۹۰۴۳-برق رسانی	۳۲۸	۷۶۰
پروژه کنسانتره و گندله ق ۸۹۰۴۴-نظارت بر EPC	۱۵۸	۱۵۸
پروژه فولاد سازی ق ۹۰۱۱۲-نظارت بر EPC	۴,۰۸۷	۰
	۶,۳۰۲	۴,۵۶۴

۹-۱-۷- مبلغ فوق مربوط به پیش پرداختهای قراردادهای شماره ۹۰۱۰۶ و ۹۰۱۱۰ با شرکت توسعه پستهای فشار قوی پارسین

برای احداث و خط انتقال برق ۱۳۲ کیلو ولت پروژه های کنسانتره و گندله سازی می باشد.

۹-۱-۸- پیش پرداخت خرید دارایی به شرح ذیل می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
اداره برق شمال استان کرمان	۹-۱-۸-۱	۷۳,۳۱۴	۲۰,۷۱۰
شرکت گاز استان کرمان	۹-۱-۸-۲	۲,۵۱۴	۱,۵۱۴
		۷۵,۸۲۸	۲۲,۲۲۴

۹-۱-۸-۱- مبلغ ۷۳,۳۱۴ میلیون ریال مربوط به خرید انشعاب برق پروژه های کنسانتره و گندله به میزان ۶۰ مگاوات از شرکت توزیع نیروی برق شما استان کرمان می باشد که مبلغ ۳۸,۵۶۴ میلیون ریال آن به صورت نقد و مابقی به میزان ۳۴,۷۵۰ میلیون ریال طی ۴ فقره چک می باشد که تا تاریخ اول آبانماه ۱۳۹۱ تسویه خواهد شد.

۹-۱-۸-۲- مبلغ ۲,۵۱۴ میلیون ریال شامل ۱,۵۱۴ میلیون ریال مربوط پیش پرداخت خرید انشعاب گاز پروژه گندله و مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال نیز بابت خرید حق انشعاب گاز مورد نیاز پروژه کک سازی می باشد.

۹-۲- سفارشات و پیش پرداختهای شرکت فولاد سیرجان ایرانیان به شرح ذیل می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران		۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه	۹-۲-۱	۳,۸۴۰	۳,۸۴۰
پیش پرداخت به مشارکت فام ساخت کارخانه کنسانتره		۰	۲۱۶,۱۸۲
		۴,۸۴۰	۲۲۱,۰۲۲

۹-۲-۱- مبلغ ۳,۸۴۰ میلیون ریال مانده حساب شرکت بازرگانی آفتاب درخشان خاورمیانه مربوط به ۳۰٪ مبلغ برآوردی قرارداد منعقد شده با شرکت مذکور بوده و در این خصوص انجام عملیات کارگزاری و بازار یابی و فروش داخلی، خدمات بارگیری، حمل داخلی، انبارداری و انتقال به کشتی (stuffing) انجام بازرسی (کمی و کیفی و فنی) و صادر نمودن سنگ آهن دانه بندی شده به خارج از کشور به نام کارفرما و اخذ وجوه حاصل از فروش و واریز آن به حساب معرفی شده از سوی کارفرما می باشد.

۱۰- سود علی الحساب تحقق یافته:

مبلغ مذکور مربوط به سود علی الحساب از تاریخ انتشار گزارش با نرخ ۱۷٪ سالانه می باشد.

۱۱- حساب فیما بین ناشر:

شرح	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
تفاوت سود و هزینه ها	۰	۳,۵۰۱
شرکت هلدینگ خاورمیانه (برداشت سود بانکی)	۰	۱۸,۲۲۴
شرکت فولاد زرند ایرانیان	۸۹,۱۳۲	۶۰,۰۳۳
شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	۴۶,۶۹۷	۹,۰۵۰
	<u>۱۳۵,۸۲۹</u>	<u>۹۰,۸۰۸</u>

۱۱-۱- حسابهای فیما بین شرکت فولاد زرند ایرانیان به شرح ذیل می باشد:

شرح	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در شرکتهای تابعه	۳۶,۸۷۷	۲۴,۴۷۷
علی الحساب افزایش سرمایه شرکتهای تابعه	۵۲,۶۷۲	۳۵,۹۷۳
سود انباشته	(۳۹۶)	(۳۹۶)
اندوخته قانونی	(۲۱)	(۲۱)
	<u>۸۹,۱۳۲</u>	<u>۶۰,۰۳۳</u>

۱۱-۲- حسابهای فیما بین شرکت فولاد سیرجان ایرانیان به شرح ذیل می باشد:

شرح	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای	۴۱,۵۵۰	
سود سپرده سرمایه گذاری	۱۰,۲۵۳	
مخارج انتشار	(۵,۱۰۶)	۹,۰۵۰
	<u>۴۶,۶۹۷</u>	<u>۹,۰۵۰</u>

۱۲- آورده ناشر:

آورده ناشر به تفکیک شرکتها به شرح ذیل می باشد:

شرح	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت فولاد زرند ایرانیان	۱,۷۰۰,۰۷۳	۴۰۳,۲۸۵
شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	۱,۰۹۰,۳۱۰	۲۰۳,۵۹۵
	۲,۷۹۰,۳۸۳	۶۰۶,۸۸۰

مبالغ مذکور مربوط به آورده ناشر در طول مدت اجرای پروژه ها می باشد.

۱۳- آورده دارندگان اوراق مشارکت:

شرح	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت هلدینگ خاورمیانه	۳۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰
شرکت فولاد زرند ایرانیان	۱,۲۵۸,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰
شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	۴۴۲,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰
	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰

در تاریخ ۱۳۸۹/۱۱/۰۸ تعداد ۵۵.۰۰۰ ورقه مشارکت با مشخصات بی نام، با سررسید ۴ ساله، نرخ سود علی الحساب توسط ناشر (هلدینگ خاورمیانه) جهت اجرای طرحهای شرکت فولاد زرند ایرانیان و شرکت فولاد سیرجان ایرانیان انتشار یافته است.

۱۴- درآمد جانبی:

درآمد های جانبی مربوط به شرکت فولاد زرند ۲۹.۱۸۳ میلیون ریال و ۱۱.۶۰۰ میلیون ریال در خصوص سود می باشد.

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی طرح:

سایر حسابهای پرداختنی طرح به تفکیک شرکتها به شرح ذیل می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت فولاد زرنند ایرانیان	۱۵-۱	۸۴۳,۳۰۰	۲۵۵,۱۳۸
شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	۱۵-۲	۱۸۳,۶۵۷	۷۰,۴۱۴
		۱,۰۲۶,۹۵۷	۳۲۵,۵۵۲

۱۵-۱- سایر حسابهای پرداختنی شرکت فولاد زرنند ایرانیان به شرح ذیل می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت NFC چین	۱۵-۱-۱	۵۴۱,۹۶۵	۱۴۳,۲۵۲
شرکت MCC چین	۱۵-۱-۲	۳,۸۰۵	۰
بانک پاسارگاد	۱۵-۱-۳	۱۷۵,۵۷۰	۰
شرکت مهندسی معیار صنعت خاورمیانه		۴,۹۶۳	۴۴
شرکت توسعه پستهای فشار قوی پارسیان		۶۵۱	۰
شرکت آریا انرژی پارس		۲۹۷	۰
سپرده حسن انجام کار مکسوره از پیمانکاران		۴۲,۷۷۵	۵۹,۷۳۱
سپرده بیمه دریافتی از پیمانکاران		۳۴,۷۸۹	۲۱,۱۹۹
مالیات مکسوره از پیمانکاران		۲,۸۸۷	۱,۹۶۵
ذخیره مزایای پایان خدمت		۵۶۱	۱۴۱
اسناد پرداختنی تجاری	۱۵-۱-۴	۳۴,۸۵۵	۵,۹۵۳
شرکت گسترش و نوسازی صنایع ایران		۰	۲۲,۲۹۹
سایر		۱۸۲	۵۵۴
		۸۴۳,۳۰۰	۲۵۵,۱۳۸

۱۵-۱-۱- مبلغ فوق مربوط به بدهی بلند مدت به شرکت NFC چین جهت ۸۵٪ تعهد تجهیزات وارد شده در قالب اعتبار اسنادی

می باشد که سر رسید آن ۲ سال از ورود هر پارت از تجهیزات است و اولین سر رسید

۱۵-۱-۲- مبلغ فوق مربوط به بدهی بلند مدت به شرکت MCC چین جهت تجهیزات وارد شده در قالب اعتبار اسنادی کک سازی می باشد.

۱۵-۱-۳- مبلغ فوق بابت هزینه کارمزد اعتبار اسنادی پروژه فولاد سازی می باشد که مقرر شد پس از فعال شدن I/c در وجه بانک پاسارگاد پرداخت گردد.

۱۵-۱-۴- مبلغ ۵.۸۹۳ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به اداره برق شمال استان کرمان جهت خرید برق مورد نیاز پروژه ها و مبلغ ۲۳ میلیون ریال از مبلغ چک های پرداختی به آقای سید رسول رنجبران بابت اجاره دفتر اصفهان و مبلغ ۳۶ میلیون ریال نیز بابت چک های پرداختی به آقای محمد مهدی عنصری بابت پیش پرداخت اجاره مهمانسرای تهران می باشد.

۱۵-۲- سایر حسابهای پرداختی شرکت فولاد سیرجان ایرانیان به شرح ذیل می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
حسابهای پرداختی غیر تجاری	۱۵-۲-۱	۷۱,۴۹۱	۳۰,۰۸۸
مطالبات کارکنان		۲	۵۲
معلق خرید خدمات		۱۴,۳۲۳	۰
مالیاتهای تکلیفی، حقوق، مزایا، اشخاص ثالث		۴,۶۳۰	۳,۰۸۶
حق بیمه های پرداختی		۶۹	۷۳
سپرده حسن انجام کار	۱۵-۲-۲	۷۵,۴۲۸	۲۹,۸۱۰
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده		۳۶۸	۱۱
ذخیره سود و کارمزد اوراق مشارکت		۰	۰
سپرده بیمه پیمانکاران	۱۵-۲-۲	۱۷,۲۰۸	۷,۲۲۸
ذخیره باز خرید خدمت کارکنان	۱۵-۲-۳	۱۳۸	۶۶
		<u>۱۸۳,۶۵۷</u>	<u>۷۰,۴۱۴</u>

۱-۲-۱۵- حسابهای پرداختنی غیر تجاری به شرح ذیل می باشد:

شرح	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد پرداختنی غیر تجاری:		
برق منطقه ای کرمان-حق الانشعاب برق کرمان	۴۹,۵۶۷	۰
سایر	۰	۱۳,۰۱۲
شرکتهای گروه:		
شرکت مانا-بابت اجاره و فنس کشی	۱,۷۴۸	۱,۴۸۷
شرکت معیار صنعت خاورمیانه-صورت وضعیت نظارت	۷۱۰	۹
کارآوران صنعت خاورمیانه-سرمایه سیرجان ترابر	۵۰	
سایر اشخاص:		
مشارکت فام-صورت وضعیت کنسانتره سیرجان	۰	۰
فولاد تکنیک-صورت وضعیت پروژه EPC بردسیر	۱۲,۳۶۱	۱۲,۷۶۱
تام ایران خودرو-صورت وضعیت شماره ۲	۵,۵۱۳	۲,۱۷۸
کاوشگران-صورت وضعیت نظارت	۰	۹۲
مهندسی فن آور معادن و فلزات-انجام مناقصات	۳۵۰	۳۵۰
مکانیزاسیون جلگه-انتقال نیروبرق رسانی بردسیر	۱۸۶	۱۸۶
گل گهر سیرجان-بابت خرید غذا	۴۵	۱۳
ماشین سازی ویژه-طراحی پایه و تفصیلی	۳۴۳	۰
توزیع برق نیروی جنوبشرق (برق رسانی سیرجان)	۶۱۷	۰
موسسه حسابرسی مختار	۱	۰
	۷۱,۴۹۱	۳۰,۰۸۸

۱۵-۲-۲ - سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۰/۰۳/۳۰		۱۳۹۰/۰۹/۳۰		شرح
سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۸	۲۹۷	۱۴۸	۲۹۷	شرکت مانا
۴,۳۸۹	۲۳,۵۲۳	۸,۲۸۷	۵۴,۶۴۵	مشارکت فام
۳۹	۵۱	۳۹	۵۱	تعاونی چند منظوره محیط زیست
۷۰	۱۴۰	۷۰	۱۴۰	مهندسی فن آور معادن و فلزات
۱,۷۴۶	۴,۳۸۶	۶,۶۵۸	۱۵,۷۸۳	شرکت فولاد تکنیک
۲۱۱	۴۲۷	۲۶۲	۵۲۸	شرکت کاوشگران
۳۶۵	۷۳۱	۷۸۷	۱,۵۷۴	شرکت معیار صنعت خاورمیانه
۰	۰	۶	۰	مختار و همکاران
۰	۲	۰	۳	شرکت هلیل آب
۴۹	۲۵۳	۵۴۴	۲,۰۳۱	شرکت تام ایران خودرو
۱	۰	۱	۰	شرکت کارمانیا
۱۶	۰	۱۰۳	۲۰۶	شرکت ماشین سازی ویژه
۲۸	۰	۲۸	۰	شرکت مکانیزاسیون جلگه
۱۶۶	۰	۲۳۶	۱۴۰	توزیع نیروی برق ۱۲ جنوب شرق
۰	۰	۲	۰	فردا ایران
۰	۰	۳۷	۰	پیمانکاری اخوان طهماسبی
		۰	۳۰	شرکت بازرسی فنی ایکا
۷,۲۲۸	۲۹,۸۱۰	۱۷,۲۰۸	۷۵,۴۲۸	

۱۵-۲-۲ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

توضیح اینکه مطالبات همکاران در خصوص باز خرید خدمت در ابتدای سال بعد بر اساس رویه شرکت تسویه می گردد.

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی:

شرکت فولاد زرند ایرانیان		یادداشت	شرح
۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۰/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۲,۲۳۴	۸۱,۰۰۱	۱۶-۱	بانک صنعت و معدن - ۳۱۴۶۲
۳۶۹,۰۰۰	۰		بانک پاسارگاد قرارداد مشارکت مدنی - ۸۰۷۰۹
			کسر می شود:
(۶۱,۵۶۹)	(۷,۵۵۸)		سود و کارمزد سنوات آتی
۳۳۹,۶۶۵	۷۳,۴۴۳		

۱۶-۱- وام مشارکت مدنی فوق دریافتی از بانک صنعت و معدن در قالب وامهای آمایش با نرخ سود ۴٪ و سررسید ۲ ساله می باشد این وام درنهایت ۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰ یورو جهت تامین اعتبار اسنادی پروژه کک سازی می باشد که در هر مرحله از پرداخت به چین به حساب شرکت فولاد زرند منظور می شود و تا تاریخ تهیه گزارش تنها ۴.۷۵۲ هزار یورو از مبلغ مذکور محقق گردیده است.

۱۷- سود علی الحساب پرداختی تحقق یافته:

مبلغ فوق بابت سود علی الحساب پرداختنی از تاریخ انتشار تا تاریخ گزارش با نرخ ۱۷٪ سالانه می باشد.

۱۳۹۰/۰۹/۳۰	شرح
میلیون ریال	
۲۹۷,۱۵۰	سود علی الحساب پرداختی تحقق یافته
	کسر می شود:
(۲۵۵,۰۰۰)	پرداخت سود ۳ مرحله اوراق مشارکت
۴۲,۱۵۰	سود علی الحساب تحقق یافته پرداخت نشده