

گزارش حسابرسی (امین طرح) - مرحله سوم
شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
به انضمام
گزارش وضعیت مالی و یادداشت‌های توضیحی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل (امین طرح)	۱ الی ۳
صورتهای مالی اوراق مشارکت منتشره:	
- تأیید ناشر	۱
- گزارش وضعیت مالی طرح ها	۲
- گزارش عملکرد اجرائی طرح ها	۳
- یادداشتهای توضیحی	۴ الی ۲۹



شماره:

تاریخ:



موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود
(حسابداران رسمی)

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل (امین طرح) در مورد اجراء و عملکرد اوراق مشارکت:
طرحهای احیاء و فولادسازی شرکتهای فولاد سیرجان، فولاد بوتیا و نیروگاه سیکل ترکیبی فولاد بوتیا و مس کاندی شرکت بایک مس ایرانیان
شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
به سازمان بورس و اوراق بهادار

مقدمه

۱- در اجرای مقررات قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران و قانون نحوه انتشار اوراق مشارکت و آئین نامه اجرایی آن، صورتهای مالی شامل گزارش وضعیت مالی طرحهای احیاء و فولادسازی شرکتهای فولاد سیرجان، فولاد بوتیا و نیروگاه سیکل ترکیبی فولاد بوتیا و مس کاندی شرکت بایک مس ایرانیان متعلق به شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ و گزارش عملکرد اجرایی آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذکور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۱۷ پیوست، توسط این موسسه (امین طرح) حسابرسی شده است.

مسئولیت ناشر در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس امین طرح

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. 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 صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی 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 رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط ناشر و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان امین مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی و انحراف از انتشار اوراق مشارکت را به سازمان بورس و اوراق بهادار گزارش کند.



گزارش حسابرس مستقل (۱۵۱امه)

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

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- پروژه های در جریان ساخت، در زمان انتشار اوراق مشارکت بدون ارزیابی توسط کارشناس رسمی و براساس مانده دفتری تا تاریخ انتشار، به حسابهای طرح انتقال یافته است. مضافاً طبق بررسیهای انجام شده، تعهدات ناشر از بابت تخصیص منابع اوراق مشارکت به تفکیک طرحهای مندرج در گزارش توجیهی انتشار اوراق مشارکت به طور کامل ایفا نشده لیکن هزینه های مالی مترتب بر آن عیناً براساس تخصیص منابع اوراق مشارکت طبق گزارش مزبور انجام پذیرفته است که افشاء لازم در ارتباط با موارد فوق و ماهیت برخی اقلام با اهمیت در صورتهای مالی انجام نشده است.

اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی طرح های احیاء و فولادسازی شرکتهای فولاد سیرجان، فولاد بوتیا و نیروگاه سیکل ترکیبی فولاد بوتیا و مس کاتدی شرکت بابک مس ایرانیان (مرحله سوم) در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ و نتایج عملکرد اجرایی طرحها را تا تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت طبق اصول و ضوابط ناظر بر انتشار اوراق مشارکت و رویه گزارشگری متداول و در انطباق با قانون نحوه انتشار اوراق مشارکت و آئین نامه اجرائی مربوط به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۶- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۸ صورت وضعیت مالی منعکس است، سرفصل پروژه های در جریان شامل مبلغ ۵۰۶ میلیارد ریال مطالبات از سازمان امور مالیاتی در ارتباط با مالیات بر ارزش افزوده پرداختی در زمان اجرای طرح های 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. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۷- طبق مفروضات گزارش طرح توجیهی و گزارش عملکرد اجرایی طرح ها، درصد پیشرفت طرحها دارای انحراف نسبت به پیش بینی ها بویژه در خصوص طرحهای فولاد سازی می باشد که عمده دلیل تأخیر در گشایش اعتبارات اسنادی خارجی و ترخیص برخی تجهیزات خریداری شده بوده است. طبق برآوردهای اولیه، مخارج موردنیاز ساخت تا اتمام عملیات احداث و تکمیل پروژه ها مجموعاً ۴۶۵۸۰ میلیارد ریال پیش بینی گردیده در حالیکه طبق آخرین برآوردها مخارج مذکور مبلغ ۴۳۵۲۶ میلیارد ریال می باشد که تفاوت حاصله به مبلغ ۳۰۵۴ میلیارد ریال کاهش عمدتاً مربوط به اصلاح برآوردها، می باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر الزامات گزارشگری حسابرس مستقل

۸- روش های عملی و تمهیدات ناشر جهت رعایت قوانین و مقررات ناظر بر انتشار اوراق مشارکت، با توجه به موارد مندرج در بندهای این گزارش در حدی می باشد که بتوان در کلیت امر، از رعایت قوانین طی دوره مالی مورد گزارش، اطمینان معقول حاصل گردد.



گزارش حسابرس مستقل (۱۴۱۵هـ)

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

۹- به استثنای موارد مطروحه در بند ۴، عملیات مالی طرح در دفاتر جداگانه تحت سرفصل مناسب و متناسب با ماهیت معاملات انجام شده بر اساس روشهای پذیرفته شده حسابداری ثبت و انعکاس یافته است.

موسسه حسابرسي آزمون پرداز ايران مشهود

تاریخ: ۵ دی ماه ۱۳۹۶

(حسابداران رسمي)

محمدرضا گلچین پور

سیاوش مهدی پور روشن

شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

شماره عضویت ۹۱۱۹۴۶



باسمه تعالی

دارندگان اوراق مشارکت

(مرحله سوم)

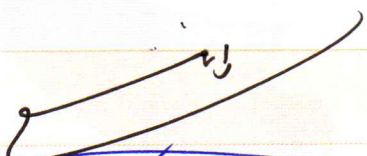
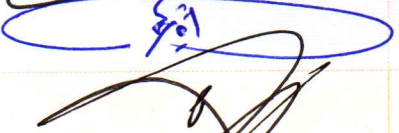
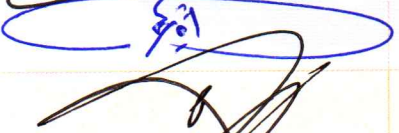
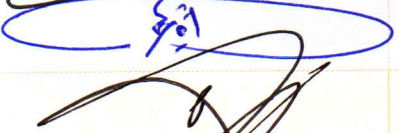
با سلام و احترام

به پیوست گزارش وضعیت مالی طرح‌های موضوع اوراق مشارکت منتشره توسط شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده گزارش‌ها به شرح ذیل می‌باشد:

شماره صفحه

شرح

۲	صورت وضعیت مالی
۳-۶	گزارش عملکرد اجرایی طرح
	یادداشت‌های توضیحی:
۷-۸	تاریخچه فعالیت و کلیات
۸-۹	اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۹	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در گزارش وضعیت مالی و سایر اطلاعات مالی
گزارش وضعیت مالی طرح براساس ضوابط گزارشگری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ به تأیید هیأت مدیره ناشر رسیده است.	

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



گزارش وضعیت مالی طرح های تولید معدنی در دست ساخت و احداث

موضوع اوراق مشارکت صادره شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

کارایی ها	یادداشت	میلیون ریال	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	بدهی ها و حقوق مشارکت کنندگان	یادداشت	میلیون ریال	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
دارایی ها				بدهی ها			
۴ موجودی نقد		۴,۹۳۶	۵۹,۳۹۵	۱۱ پرداختی های غیر تجاری		۱,۵۶۴,۹۸۳	۱,۳۸۲,۸۷۳
۵ دریافتی های غیر تجاری		۷۹۵,۰۴۷	۱,۰۰۸,۸۰۰	۱۲ تسهیلات مالی		۹,۳۰۲,۷۷۵	۶,۶۷۶,۷۶۳
۶ موجودی مواد و کالا		-	-	۱۳ ذخیره مرابای پایان خدمت کارکنان		۷,۰۲۸	۷,۱۳۶
۷ پیش پرداخت ها		۴,۰۹۳,۹۰۴	۲,۱۵۷,۸۵۹	جمع بدهی ها		۱۰,۸۷۴,۷۸۶	۸,۰۶۶,۷۷۲
۸ پروژه در جریان ساخت		۱۴,۹۳۹,۲۴۰	۱۳,۰۹۸,۲۰۵	حقوق مشارکت کنندگان			
۹ دارایی های نامشهود		۳۷۲,۴۶۵	۳۶۹,۷۵۵	خالص آورده ناشر	۱۴	۷,۷۷۵,۶۳۲	۷,۰۷۲,۷۸۷
۱۰ دارایی های ثابت مشهود		۴۴۴,۸۲۶	۴۴۵,۵۴۵	آورده دارندگان اوراق مشارکت	۱۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها				جمع حقوق مشارکت کنندگان			
		۲۰,۶۵۰,۴۱۸	۱۷,۱۳۹,۵۶۰	جمع بدهی ها و حقوق مشارکت کنندگان		۹,۷۷۵,۶۳۲	۹,۰۷۲,۷۸۷
						۲۰,۶۵۰,۴۱۸	۱۷,۱۳۹,۵۶۰

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



موضوع اوراق مشارکت صادره شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

الف) جدول عملکرد ریالی طرح:
فولاد سیرجان ایرانیان

شرح	مانده در ابتدای دوره	افزایش طی دوره	اصلاحات و تعدیلات	مانده در پایان دوره	برآورد آتی	جمع کل	مبلغ برآورد اولیه	درصد پیشرفت ریالی	درصد پیشرفت فیزیکی
بهای تمام شده طرح:									
داراییهای ثابت در جریان تکمیل	۳,۷۷۹,۹۶۴	۱۸۶,۳۰۷	-	۳,۹۶۶,۱۷۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
هزینه های برق رسانی	۱۰۷,۴۴۶	۶,۷۹۸	-	۱۱۴,۲۴۴	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
هزینه های جاده سازی	۳۵,۶۲۱	۹,۹۶۱	-	۴۵,۵۸۲	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
هزینه های گازرسانی	۱۰۱,۸۱۰	۵,۴۸۳	-	۱۰۷,۲۹۳	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
حق الزحمه خدمات مهندسی	۲۸,۳۸۷	۹,۳۹۷	-	۳۷,۶۸۴	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
حق الزحمه نظارت کارگاهی	۲,۸۲۸	۱۵۲	-	۲,۹۸۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
حق الزحمه خدمات بازرسی	۵,۴۲۶	۵۹۶	-	۶,۰۲۲	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
فنس کشی	۳,۵۶۸	۲۷۰	-	۳,۸۳۸	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
محوطه سازی	۲۳,۶۵۳	۸,۹۱۴	-	۳۲,۵۶۷	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
هزینه های مخازیرانی	۳۱۴	۱۷	-	۳۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
سایر هزینه های سرمایه ای در دست تکمیل	۵۱۰,۷۴۳	۵,۶۸۹۴	-	۵۶۷,۶۳۷	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
آزمایشی زیست محیطی	۱۶۰	۹	-	۱۶۹	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
حق الزحمه خدمات ژئوتکنیک	۱۱۵	۶	-	۱۲۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
هزینه های ابرسانی	۲۲,۰۶۷	۱۲,۹۴۰	-	۳۵,۰۰۶	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
	۴,۶۲۲,۰۰۱	۲۹۱,۶۴۴	-	۴,۹۱۳,۶۴۴	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
	۸۸,۱۷	۴۸	-	۵,۷۵۹,۸۷۲	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد

موضوع: اوراق مشارکت صادره شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

بانک مس ایرانیان

شرح	مبلغ در ابتدای دوره	افزایش طی دوره	اصلاحات و تعدیلات	مبلغ در پایان دوره
بهای تمام شده طرح:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ساخته ها و تاسیسات در دست ساخت، و تکمیل ماشین آلات و تجهیزات در دست ساخت	۲,۸۸۶,۱۷۸	۵۵۲,۳۹۷	-	۳,۴۳۸,۵۷۵
	۳,۸۸۶,۳۸۶	۲۴۱,۳۷۰	-	۴,۱۲۷,۶۵۷
	۶,۷۵۹,۵۶۴	۱,۰۹۴,۶۶۸	-	۷,۸۵۴,۲۳۱

فولاد بوینا ایرانیان

شرح	مبلغ در ابتدای دوره	افزایش طی دوره	اصلاحات و تعدیلات	مبلغ در پایان دوره	برآورد آتی	جمع کل	مبلغ برآورد اولیه	درصد پیشرفت	درصد پیشرفت
بهای تمام شده طرح:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
فولاد سازی و احیاء مستقیم:	۹۲۰,۳۲۷	۲۸۹,۳۰۱	-	۱,۲۰۹,۶۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
عملیات اجرای زود هنگام پروژه	-	-	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
تأمین لوله آب	۸۲۴	-	-	۸۲۴	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
مخارج جاده سازی	۳,۹۲۴	۳,۸۵۷	-	۷,۷۸۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
اجرای خط انتقال آب	۸۲,۸۷۵	۲۳,۳۷۱	-	۱۰۶,۲۴۷	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
پمپ صنعتی	۶۵,۲۲۳	۴۷۰۰	-	۶۹,۹۲۳	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
احداث کلید خانه ۳۰ kv	۸۰,۸۷۲	۴۳,۴۴۲	-	۱۲۴,۳۱۴	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
طراحی، مشاوره و نظارت	۱۳,۸۰۱	۵۳,۲۳۴	-	۱۹۱,۲۴۵	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
سهم پروژه بابت مخارج سرمدار	۳۲,۳۰۲	-	(۱۲۷)	۳۲,۱۷۵	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
تأمین تجهیزات و اجرای خط ۲۳۰ کیلو ولت دومداره	۳۰,۴۶	-	-	۳۰,۴۶	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
احداث سیل بند	۱۷,۷۴۶	-	-	۱۷,۷۴۶	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
محوه سازی	-	۲,۴۰۷	-	۲,۴۰۷	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
خدمات فضای سبز	-	-	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
فنس کشی	-	-	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
مطالعات مهندسی و امکان سنجی	-	-	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
عملیات خاک برداری	-	-	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
برق رسانی	۲۶۴	-	-	۲۶۴	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
مطالعات ژئوتکنیک	۱۲۶	-	-	۱۲۶	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
خدمات نقشه برداری	-	-	-	-	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
سایر	۲,۶۲۰	۹۷۸	-	۳,۵۹۸	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
	۱,۳۳۸,۱۶۱	۴۲۱,۲۴۲	(۱۲۷)	۱,۷۳۹,۲۷۶	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
	۲۳,۴۹۸,۱۷۲	۲۳,۵۸۲,۵۱۶	-	۴۶,۰۸۰,۶۸۸	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
	۷	۷	۷	۷	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد

موضوع: اوراق مشارکت صادره شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

ب) جدول زمان بندی طرح:

شرح فعالیت [۲]		تاریخ شروع		تاریخ تکمیل	
فولاد سازی بر دمسیر	برآورد اولیه	برآورد اولیه	برآورد اولیه	برآورد فعلی	برآورد فعلی
تولید مس کاندلی	مرداد ۸۹	شهریور ۹۱	مهریور ۹۱	۹۵	۹۶
فولاد سازی واحده مستقیم بوتیا	فروردین ۹۳	فروردین ۹۳	مرداد ۸۹	۹۵	۹۶
نیروگاه سیکل ترکیبی بوتیا	فروردین ۹۳	فروردین ۹۳	فروردین ۹۳	۹۵	۹۷

دلایل تاخیر در اجرای پروژه ها یا تغییر مدت اجرای آنها نسبت به زمان بندی اولیه به شرح زیر است:

فولاد سیرجان: تاخیر در انتخاب پیمانکار، تاخیر در گشایش اعتبار اسنادی و پرداخت پیش پرداخت، تاخیر در فعال سازی پرداخت های خارجی، تاخیر در ساخت اسکلت فلزی، تاخیر در ترخیص، تاخیرات ناشی از طراحی سایر پلنت ها به ویژه CCMASPCAP و ...

پالک مس: تاخیر در اخذ منابع ارزی از محل صندوق توسعه ملی به جهت اخذ مجوزهای لازم و انجام عملیات و همچنین زمان بر بودن ارسال تجهیزات و ماشین آلات خطوط تولید به جهت تحریم کشور

فولاد بوتیا: انحراف در اجرای پروژه ها بابت تاخیر در اخذ منابع ارزی از محل صندوق توسعه ملی و همچنین عدم گشایش و فعال شدن اعتبارات اسنادی می باشد. در این رابطه با قرارداد فولاد سازی و نیروگاه ثبت سفارش گردیده و مراحل بعدی جهت گشایش اعتبار اسنادی آنها در دست اقدام است.

گزارش وضعیت مالی طرح های تولید معدنی در دست ساخت و احداث
موضوع اوراق مشارکت صادره شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

- تاریخچه و فعالیت ناشر اوراق مشارکت
۱-۱- تاریخچه

شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) در تاریخ ۸۶/۰۹/۱۷ به شماره ثبت ۳۱۰۶۴۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران با یک هزار ریال سرمایه به ثبت رسیده است و در حال حاضر سرمایه شرکت ۲۳,۷۶۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

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

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.

۱-۲- فعالیت های اصلی

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای سرمایه پذیر، به قصد کسب انتفاع و به میزانی که متقابلاً بتواند حداقل یک عضو از هیئت 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 (کانی های فلزی و غیر فلزی)
- تولید شمش از سنگ های معدنی
- خرد کردن، شستشو، دانه بندی، کانه آرای، تغلیظ، تصفیه، فرآوری، ذوب و فلوتاسیون مواد معدنی
- تولید مواد و ترکیبات معدنی
- تولید پودرهای مواد معدنی و برش سنگهای تزئینی
- 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 انحاء 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 بخشهای صنایع و معادن و امور مربوط به فعالیتهای فوق.

۲- کلیات طرح موضوع اوراق مشارکت

۲-۱- هدف طرح موضوع 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 پروژه فولادسازی (به ظرفیت اولیه ۱,۰۰۰,۰۰۰ تن در سال) شرکت فولاد سیرجان ایرانیان، فولادسازی (به ظرفیت ۱,۵۰۰,۰۰۰ تن در سال) و احیاء مستقیم (به ظرفیت ۲,۰۰۰,۰۰۰ تن در سال) و نیروگاه سیکل ترکیبی (به ظرفیت ۳,۷۳۶,۲۸۱,۶۰۰ کیلو وات ساعت در سال) شرکت فولاد بوتیای ایرانیان، پروژه تولید مس کاندی (به ظرفیت ۵۰,۰۰۰ تن در سال) شرکت بابک مس ایرانیان می باشد.

گزارش وضعیت مالی طرح های تولید معدنی در دست ساخت و احداث
موضوع اوراق مشارکت صادره شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۲-۲- مشخصات اصلی اوراق مشارکت

ناشر بر اساس مجوز شماره ۱۲۱/۲۶۲۳۹۹ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۷ صادره توسط سازمان بورس و اوراق بهادار مبلغ ۲۰۰۰ میلیارد ریال اوراق مشارکت (شامل تعداد ۲ میلیون ورقه مشارکت به ارزش اسمی هر ورقه یک میلیون ریال) را در فروردین ماه ۱۳۹۳ با مشخصات زیر منتشر نمود:

- ۱- مدت اوراق: ۴ ساله
- ۲- تاریخ سررسید اوراق: ۱۳۹۷/۰۱/۲۵
- ۳- نوع اوراق مشارکت: بانام
- ۴- نرخ سود علی الحساب: ۲۰ درصد
- ۵- مقاطع پرداخت سود علی الحساب اوراق مشارکت: هر یک ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق
- ۶- امین: موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود
- ۷- ضامن: شرکت تضمین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)
- ۸- بازارگردان: شرکت تضمین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)
- ۹- سایر ویژگی های اوراق: قابل بازخرید قبل از سررسید

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی طرح مرتبط با حساب مستقل نگهداری شده توسط ناشر اوراق می باشد بنابراین مالکیت دارایی های طرح به نام ناشر و بدهی های آن نیز در تعهد ناشر می باشد. همچنین در راستای ارائه مطلوب اطلاعات طرح موضوع اوراق مشارکت، صورت های مالی طرح موضوع اوراق مشارکت بر اساس رویه های ذیل تهیه شده و لزوماً با استانداردهای حسابداری مطابقت ندارد.

۳-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

قطعات و لوازم یدکی

۳-۳- دارایی های نامشهود

۳-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۳-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی		نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای		۵ ساله	خط مستقیم

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



گزارش وضعیت مالی طرح های تولید معدنی در دست ساخت و احداث
موضوع اوراق مشارکت صادره شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۲۵ درصد	نزولی
وسایل نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۶- مخارج طرح ها

مخارجی است که برای تحصیل اموال، حقوق و امتیازات و استفاده از خدمات مربوط به طرح های مورد اجرا واقع می شود و رابطه مستقیم و روشنی با اجرای طرح دارد و در بهای تمام شده طرح منظور می گردد.

۳-۷- نحوه محاسبه نسبت مشارکت

۳-۷-۱- نسبت مشارکت ناشر برابر با نسبت ارزش خالص آورده های ناشر در تاریخ گزارشگری به جمع ارزش خالص آورده های ناشر و ارزش آورده های دارندگان اوراق مشارکت در تاریخ گزارشگری است. همچنین نسبت مشارکت دارندگان اوراق مشارکت برابر با نسبت ارزش آورده های دارندگان اوراق مشارکت در تاریخ گزارشگری به جمع ارزش خالص آورده های ناشر و ارزش آورده های دارندگان اوراق مشارکت در تاریخ گزارشگری است.

۳-۷-۲- برای محاسبه نسبت مشارکت فرض اصلی این است که پرداخت سود علی الحساب در هر حال بر عهده ناشر است. مفروضات بعدی به شرح زیر خواهد بود:

- آورده دارندگان اوراق مشارکت و آورده و برداشت ناشر در محاسبات نسبت مشارکت لحاظ می گردد.
- پرداخت سود علی الحساب از منابع ناشر، آورده ناشر تلقی نمی شود و در محاسبات نسبت مشارکت لحاظ نمی گردد.
- پرداخت سود علی الحساب از منابع طرح، برداشت ناشر تلقی و در محاسبات نسبت مشارکت از آورده ناشر کسر می گردد.

گزارش وضعیت مالی طرح های تولید معدنی در دست ساخت و احداث

یادداشت های توضیحی وضعیت مالی طرح های شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۴- موجودی نقد و بانک

یادداشت	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۴-۱ شرکت فولاد سیرجان ایرانیان		
۴-۲ شرکت بابک مس ایرانیان	۴,۹۲۲	۵۹,۰۸۰
۴-۳ شرکت فولاد بوتیا ایرانیان	۱۴	۳۱۵
	<u>۴,۹۳۶</u>	<u>۵۹,۳۹۵</u>

۴-۱- شرکت فولاد سیرجان ایرانیان

	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک پاسارگاد- سپرده ۱-۶۷۶۷۷۷-۸۱۰۰-۳۰۷		

۴-۲- شرکت بابک مس ایرانیان

	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک پاسارگاد- سپرده ۱-۱۴۳۰۶۴-۸۱۰۰-۲۵۰	۴,۹۱۷	۵۹,۰۸۰
موجودی نزد بانک پاسارگاد- سپرده ۱-۱۴۳۰۶۴-۱۱۰-۲۵۰	۵	
	<u>۴,۹۲۲</u>	<u>۵۹,۰۸۰</u>

۴-۳- شرکت فولاد بوتیا ایرانیان

	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک پاسارگاد- سپرده ۴-۱۰۵۵۷۳۹۵-۸۱۰۰-۳۱۵	۱۳	۳۱۳
موجودی نزد بانک پاسارگاد- سپرده ۳-۱۰۵۵۷۳۹۵-۸۱۰۰-۳۱۵	۱	۱
	<u>۱۴</u>	<u>۳۱۵</u>

۵- دریافتنی های غیر تجاری

یادداشت	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱ شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	۵۶۹,۲۰۳	۶۷۶,۲۴۴
۵-۲ شرکت بابک مس ایرانیان	۲۲۵,۸۴۴	۲۴۹,۱۱۲
۵-۳ شرکت فولاد بوتیا ایرانیان		۸۳,۴۴۴
	<u>۷۹۵,۰۴۷</u>	<u>۱,۰۰۸,۸۰۰</u>

گزارش وضعیت مالی طرح های تولید معدنی در دست ساخت و احداث

یادداشت های توضیحی وضعیت مالی طرح های شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۵-۱- شرکت فولاد سیرجان ایرانیان

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۷۶,۲۴۴	۵۶۹,۲۰۳	(.....)	۵۶۹,۲۰۳	-	۵۶۹,۲۰۳
۶۷۶,۲۴۴	۵۶۹,۲۰۳	(.....)	۵۶۹,۲۰۳	-	۵۶۹,۲۰۳

حساب های دریافتی:

سایر

مانده سرفصل دریافتی های غیر تجاری به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۸,۵۱۲		سازمان امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده
۴۳۶,۹۵۶	۵۵۸,۲۵۹	شرکت تام ایران خودرو
۴,۵۸۶	۴,۵۱۰	شرکت طرح های صنعتی راه نیرو
۳,۶۰۰	۳,۶۰۰	شرکت گاز استان کرمان
۲۵۶	۲۵۶	شرکت اختر آوین جنوب
۵۰	۵۰	انجمن تولید کنندگان فولاد
۳۱	۳۱	شرکت هفت دریا
۱,۵۵۰	-	شرکت بیمه پاسارگاد
۷۰۳	۲,۴۹۸	سایر
۶۷۶,۲۴۴	۵۶۹,۲۰۳	

۵-۲- شرکت بابک مس ایرانیان

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۳/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۰۰۰	۸۵,۶۰۰		۸۵,۶۰۰		۸۵,۶۰۰
	۴۱,۵۷۴		۴۱,۵۷۴		۴۱,۵۷۴
	۴۰۰		۴۰۰		۴۰۰
۲۰,۸۰۰	-		-		-
۲۰۴,۳۱۲	۹۸,۲۷۰		۹۸,۲۷۰		۹۸,۲۷۰
۲۴۹,۱۱۲	۲۲۵,۸۴۴	(.....)	۲۲۵,۸۴۴	-	۲۲۵,۸۴۴

حساب های دریافتی:

فولاد بوتیای ایرانیان - اشخاص وابسته

GMI - اشخاص وابسته

فولاد زرند ایرانیان - اشخاص وابسته

فولاد سیرجان ایرانیان - اشخاص وابسته

سایر

گزارش وضعیت مالی طرح های تولید معدنی در دست ساخت و احداث

یادداشت های توضیحی وضعیت مالی طرح های شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۸۷,۰۸۳	۱,۷۸۲,۰۰۷	۷-۱ شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۲۱۵,۴۷۰	۲۳۲,۶۶۰	۷-۲ شرکت بایک مس ایرانیان
۲۵۵,۳۰۶	۲,۰۷۹,۲۳۶	۷-۳ شرکت فولاد بوتیا ایرانیان
۲,۱۵۷,۸۵۹	۴,۰۹۳,۹۰۴	

۷-۱- شرکت فولاد سیرجان ایرانیان

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۷۲,۸۸۸	۱,۶۶۷,۸۱۲	پیش پرداخت های خارجی:
۱,۵۷۲,۸۸۸	۱,۶۶۷,۸۱۲	سفارشات ماشین آلات و تجهیزات
۱۱۴,۱۰۷	۱۱۴,۱۰۷	پیش پرداخت به پیمانکاران:
۷۶	۷۶	تام ایران خودرو
۱۳	۱۳	شرکت مهندسين مشاور آزمونۀ فولاد
۱۱۴,۱۹۵	۱۱۴,۱۹۵	شرکت بازرسی فنی ایکا
۱,۶۸۷,۰۸۳	۱,۷۸۲,۰۰۷	

گزارش وضعیت مالی طرح های تولید معدنی در دست ساخت و احداث

یادداشت های توضیحی وضعیت مالی طرح های شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۷-۲- شرکت بابک مس ایرانیان

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۲۵۱	۲۲,۳۷۲	پیش پرداخت های خارجی:
۱۸,۲۵۱	۲۲,۳۷۲	سفارشات ماشین آلات و تجهیزات
		پیش پرداخت به پیمانکاران:
-	۴۰,۹۹۰	شرکت G CORNER
۳۷,۷۶۹	۳۷,۷۶۹	شرکت EPCM
۲۵,۳۶۳	۲۵,۳۶۳	شرکت freim
۲۳,۴۳۲	۲۳,۴۳۲	شرکت ECOMIN
۲۴,۵۵۶	۲۰,۳۴۱	شرکت تناوب
۱۶,۸۲۴	۱۲,۹۷۲	شرکت هوا ابزار تهران
۴,۴۴۹	۶,۱۹۱	شرکت آراد کنترل
-	۵,۰۸۴	شرکت ENERGY valves
۴,۹۲۰	۴,۹۲۰	ایران ترانسفو
۴,۳۷۲	۴,۳۷۲	شرکت گاز استان کرمان
-	۴,۱۶۶	شرکت پست های فشار قوی پارسیان
۳,۵۶۷	۳,۵۶۷	شهرام ناظمی
۱,۳۷۱	۳,۳۷۱	شرکت آریا بنیز
۳,۲۴۷	۳,۲۴۷	شرکت آب و فاضلاب روستایی شهر بابک
۱,۴۶۱	۱,۴۶۱	شرکت پتونیا
-	۱,۴۰۳	شرکت آویژه پالایش
۱,۰۵۵	۱,۰۵۵	شرکت مهندسی باهان گستر
۱,۲۱۸	۸۹۵	شرکت کاردانا شایسته
۳,۷۵۲	۸۸۳	شرکت پاکمن
۷۲۰	۸۰۰	آقا محمد محمد رضایی
۷۶۸	۴۵۵	شرکت بازرگانی سیمانبار ایرانیان
۱۷۷	-	شرکت فرانپرو
۸,۲۹۸	۱۷۱	شرکت اریکه گستران فرایند
۲۷	-	شرکت صنعتی گام اراک
۷,۰۲۳	-	شرکت کابل البرز
۵,۴۸۵	-	شرکت روشن صنعت
۵,۲۶۴	-	شرکت مهندسی کیمیا ماشین البرز
۳,۹۸۰	-	شرکت Compressor tech trading
۲,۵۳۶	-	شرکت گلنور
۱,۷۹۳	-	شرکت هامان صنعت آریا
۷۲۲	-	شرکت آژینه
۴۴۱	-	شرکت پارس اتیلن کیش
۲,۶۳۳	۷,۳۸۳	سایر
۱۹۷,۲۱۹	۲۱۰,۲۸۹	
۲۱۵,۴۷۰	۲۳۲,۶۶۰	

گزارش وضعیت مالی طرح های تولید معدنی در دست ساخت و احداث

باداشتهای توضیحی وضعیت مالی طرح های شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۳-۷- شرکت فولاد بوتیا ایرانیا

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۹۸۷	۱۲,۹۸۷
۱۲,۹۸۷	۱۲,۹۸۷
۱۰۴,۷۵۵	۲,۰۴۲,۱۱۱
۱۱۳,۴۴۵	-
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰
۱۲۰	۱۸
-	۱۲۰
۲۴۲,۳۱۹	۲,۰۶۶,۲۴۹
۲۵۵,۳۰۶	۲,۰۷۹,۲۳۶

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات ماشین آلات و تجهیزات

پیش پرداخت به پیمانکاران:

شرکت دانیلی

شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع (مانا)

شرکت گاز استان کرمان

شرکت مهندسی پرسو

آقای دکتر سید مسعود منوری

یادداشتهای توضیحی وضعیت مالی طرح های شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۸- پروژه در جریان ساخت

یادداشت	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
۸-۱	۴,۹۱۹,۶۴۴	۴,۶۲۲,۰۰۱
۸-۲	۷,۸۵۴,۳۳۱	۶,۷۵۹,۵۴۴
۸-۳	۲,۱۶۵,۳۶۵	۱,۷۱۶,۶۴۱
	۱۴,۹۳۹,۳۴۰	۱۲,۰۹۸,۲۰۵

شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
شرکت پالک مس ایرانیان
شرکت فولاد بویا ایرانیان

۸-۱- شرکت فولاد سیرجان ایرانیان

مبالغ دفتر	انتقالی به دارایی جاری	انتقالی به دارایی های ثابت	انزایش (کاهش) نتیجی از ارزش های مستقیم	اصلاحات و تعدیلات	مخارج طی دوره	مخارج انباشته در ابتدای دوره
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۹۶۶,۱۷۱	-	-	-	-	۱۸۶,۲۰۷	۳,۷۷۹,۹۶۴
۱۱۴,۳۴۴	-	-	-	-	۶,۲۹۸	۱۰۷,۴۴۶
۴۵,۵۸۲	-	-	-	-	۹,۹۶۱	۳۵,۶۲۱
۱۰۷,۲۹۳	-	-	-	-	۵,۴۸۳	۱۰۱,۸۱۰
۳۷,۶۸۴	-	-	-	-	۹,۳۹۷	۲۸,۲۸۷
۲,۹۸۰	-	-	-	-	۱۵۲	۲,۸۲۸
۶,۰۳۲	-	-	-	-	۵۹۶	۵,۴۳۶
۳,۸۳۸	-	-	-	-	۲۷۰	۳,۵۶۸
۲۲,۵۶۷	-	-	-	-	۸,۹۱۴	۱۳,۶۵۳
۳۳۱	-	-	-	-	۱۷	۳۱۴
۵۶۷,۶۳۷	-	-	-	-	۵۶,۸۹۴	۵۱۰,۷۴۳
۱۶۹	-	-	-	-	۹	۱۶۰
۱۲۱	-	-	-	-	۶	۱۱۵
۲۵,۰۰۶	-	-	-	-	۱۲,۹۴۰	۱۲,۰۶۷
۴,۹۱۹,۶۴۴	-	-	-	-	۲۹۷,۶۴۴	۴,۶۲۲,۰۰۱

داراییهای ثابت در جریان تکمیل

هزینه های برق رسانی

هزینه های جاده سازی

هزینه های کارسازی

حق الزحمه خدمات مهندسی

حق الزحمه نظارت کارگاهی

حق الزحمه خدمات بازرسی

فیس گسی

محوطه سازی

هزینه های مختاراتی

سایر هزینه های سرمایه ای در دست تکمیل

ارزایی زیست محیطی

حق الزحمه خدمات ژئوتکنیک

هزینه های ابرسانی

یادداشت‌های توضیحی وضعیت مالی طرح های شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۸-۲- شرکت بایک مس ایران

ساختها و تأسیسات در دست ساخت و تکمیل
ماشین آلات و تجهیزات در دست ساخت

اوریش (دهش)	تأسی از ارزشهای	اصلاحات و	مخارج طی دوره	مخارج انباشته در
مبلغ دفتری	انتقالی به	انتقالی به	تعدیلات	ابتدای دوره
۱۳۹۶/۰۷/۳۱	موجودی کالا	داراییهای ثابت	میلون ریال	میلون ریال
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۳,۳۳۶,۵۷۵	-	-	۸۵۳,۳۹۷	۲,۸۸۳,۱۷۸
۴,۱۳۷,۶۵۷	-	-	۲۴۱,۳۷۰	۳,۸۸۶,۳۸۶
۷,۸۵۴,۲۳۱	-	-	۱,۰۹۴,۶۶۸	۶,۷۵۹,۵۶۴

۸-۳- شرکت فولاد یوتا ایران

فولاد سازی و احیاء مستقیم
نیروگاه سیکل ترکیبی

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
میلون ریال	میلون ریال
۱,۳۴۸,۱۶۱	۱,۷۴۹,۳۷۶
۲۶۸,۴۸۰	۳۹۶,۰۸۹
۱,۷۱۶,۶۴۱	۲,۱۴۵,۴۶۵

۸-۳-۱- فولاد سازی و احیاء مستقیم

مبلغ دفتری	انتقالی به	انتقالی به	تأسی از ارزشهای	نقل و	مخارج طی دوره	مخارج انباشته در
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	موجودی کالا	داراییهای ثابت	مستفاده	انتقالات	میلون ریال	میلون ریال
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱,۳۰۹,۶۲۹	-	-	-	-	۷۸۹,۳۰۱	۹۲۰,۳۲۷
-	-	-	-	-	-	-
۸۲۴	-	-	-	-	-	۸۲۴
۷,۷۸۱	-	-	-	-	۲,۸۵۷	۲,۹۲۴
۱۰,۶۰۲,۴۷	-	-	-	-	۲۳,۳۷۱	۸۲,۸۷۵
۶۹,۹۲۳	-	-	-	-	۴,۷۰۰	۶۵,۲۲۳
۱۲۴,۳۱۴	-	-	-	-	۲۳,۲۴۲	۸۰,۸۷۲
۱۹۱,۳۴۵	-	-	-	-	۵۳,۲۳۴	۱۳۸,۰۱۱
۳۳,۱۷۵	-	-	-	(۱۳۷)	-	۳۳,۳۰۲
۳,۰۴۶	-	-	-	-	-	۳,۰۴۶
۱۷,۷۴۶	-	-	-	-	-	۱۷,۷۴۶
۲,۴۰۷	-	-	-	-	۲,۴۰۷	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
۱۲۶	-	-	-	-	-	۱۲۶
-	-	-	-	-	-	-
۲,۵۴۸	-	-	-	-	۹۲۸	۲,۶۲۰
۱,۷۴۹,۱۷۶	-	-	-	(۱۳۷)	۴۳۱,۲۳۲	۱,۳۴۸,۱۶۱

عملیات اجرایی رود حکام پروژه

تأمین لوله آب

مخارج جاده سازی

اجرای خط انتقال آب

پساب صنعتی

احداث کلبه خانه ۳۳۰ kV

طراحی، مشاوره و نظارت

سهم پروژه بابت مخارج سرپار

تأمین تجهیزات و اجزای خط ۲۳۰ کیلو وات دومداره

احداث سیل بند

محوطه سازی

خدمات فنی سبز

فنی کشی

مطالعات مهندسی و امکان سنجی

عملیات خاک برداری

برق رسانی

مطالعات ژئوتکنیک

خدمات نقشه برداری

سایر



یادداشت‌های توضیحی وضعیت مالی طرح شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۸-۳-۲ - نیروگاه سیکل ترکیبی

مبلغ دفتری ۱۳۹۶/۰۷/۳۱	انتقال به انتقالی به موجودی کالا	انتقال به دارایی‌های ثابت	انواع (کمی) نشی از ارزش‌های منصفانه	نقل و انتقالات	مخارج طی دوره	مخارج انباشته در ابتدای دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۵,۸۹۲	-	-	-	(۲,۵۲۸)	-	۱۲۸,۴۴۰
-	-	-	-	(۸۲)	-	-
۴۴۹	-	-	-	-	۲,۷۸۵	۵۳۱
۴,۱۲۴	-	-	-	-	۱۲,۶۹۰	۱,۴۶۰
۵۷,۹۵۳	-	-	-	-	۱۲,۶۹۰	۴۵,۲۶۳
۲۸,۰۷۱	-	-	-	-	۲,۴۹۴	۳۵,۵۷۷
۲۴,۵۲۱	-	-	-	-	۴,۷۹۵	۱۹,۷۲۶
۹۲,۹۶۹	-	-	-	-	۵,۱۱۷	۸۷,۸۵۲
۱۷,۶۱۹	-	-	-	-	-	۱۷,۶۱۹
۱,۶۶۲	-	-	-	-	-	۱,۶۶۲
۹,۶۷۹	-	-	-	-	-	۹,۶۷۹
۱,۲۸۵	-	-	-	-	۱,۲۸۵	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
۱۹,۹۲۷	-	-	-	-	۸۶۴	۱۹,۰۶۳
۱۴۴	-	-	-	-	-	۱۴۴
۶۹	-	-	-	-	-	۶۹
-	-	-	-	-	-	-
۱,۶۰۵	-	-	-	(۶۷۷)	۸۸۶	۱,۳۹۶
۳۹۶,۰۸۹	-	-	-	(۳,۲۰۷)	۳۰,۹۱۶	۳۶۸,۴۸۰

عملیات اجرایی رود هنگام پروژه

تأمین لوله آب

مخارج جاده سازی

اجرای خط انتقال آب

پس‌بیل صنعتی

احداث کلبه خانه ۲۳۰ کی

طراحی ۰ مشاوره و نظارت

سهم پروژه بابت مخارج سرپر

تأمین تجهیزات و اجزای خط ۲۳۰ کیلو وات برسد

احداث سایل بند

محوه سازی

خدمات فضای سبز

فنس کشی

مطالعات مهندسی و امکان سنجی

عملیات خاک برداری

برق رسانی

مطالعات ژئوتکنیک

خدمات نقشه برداری

سایر

نادداشتهای توضیحی وضعیت مالی طرح های شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۹- دارایی‌های نامشهود

سال مالی	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹-۱	۱۲۳,۷۱۱	۱۲۳,۷۱۱
۹-۲	۲۴۴,۵۷۸	۲۴۴,۷۲۳
۹-۳	۴,۱۷۵	۱,۳۲۱
	۳۷۲,۴۶۵	۴۶۹,۷۵۵

۹-۱- شرکت فولاد سیرجان ایرانیان

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته		بهای تمام شده یا ارزشهای مصفا شده						
	مطلوبه در پایان دوره	فروخته شده	استهلاک	مطلوبه در ابتدای دوره	مطلوبه در پایان دوره	اصلاحات و تبدیلات	فروخته شده	افزایش (کاهش) ناشی از ارزشهای مصفا شده	خرطوبه‌ای شده	مطلوبه در ابتدای دوره
۱۳۵/۰۹/۳۰ - ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۷,۸۱۱
۱۰۷,۸۱۱	-	-	-	-	۱۰۷,۸۱۱	-	-	-	-	۱۰۷,۸۱۱
۱۵,۹۰۰	-	-	-	-	۱۵,۹۰۰	-	-	-	-	۱۵,۹۰۰
۱۳۳,۷۱۱	-	-	-	-	۱۳۳,۷۱۱	-	-	-	-	۱۳۳,۷۱۱

حق الاستیجار بوق
حق الاستیجار چاه آب

۲-۹- شرکت بایک مس ایرانیان

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته		بهای تمام شده یا ارزش های منصفانه					
مبلغ در پایان دوره	مبلغ در ابتدای دوره	استهلاک	مبلغ در ابتدای دوره	اصلاحات و تعدیلات	فروش شده	افزایش (کاهش) ناشی از ارزش های منصفانه	خریداری شده	مبلغ در ابتدای دوره	
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۱	-	-	-	-	-	-	۱۴,۸۲۴	
۱۴,۸۲۴	۱۴,۸۲۴	-	-	-	-	-	-	۲۲۹,۳۳۴	
۲۲۹,۳۳۴	۲۲۹,۳۳۴	-	-	-	-	-	۲	۰	
-	۲	-	-	-	-	-	۴	۸۴۶	
۵۶۵	۴۱۹	-	۱۵۰	-	-	-	۵	۲۴۵,۰۰۵	
۲۴۴,۷۲۳	۲۴۴,۵۷۸	۴۲۲	۱۵۰	۲۸۲	۲۴۰,۱۰۰	-	-	-	

ق. الاستیزار تلفن

م. افزار

ق. الاستیزار آب

۳-۹- شرکت فولاد بویتا ایرانیان

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته		بهای نسیم شده یا ارزش‌های مصفا شده							
		مانده در پایان دوره	فروخته شده	استهلاک	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	تقل و انتقالات	فروخته شده	افزایش (کاهش) ناشی از ارزش‌های مصفا شده	خریداری شده	مانده در ابتدای دوره
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۱										
۱,۳۲۱	۱,۳۲۱	-	-	-	۱,۳۲۱	۲,۹۴۸	۲,۹۴۸	-	-	-	۱,۳۲۱
-	۲,۸۵۴	۹۴	-	۹۴	-	۲,۹۴۸	۲,۹۴۸	-	-	-	
۱,۳۲۱	۴,۱۷۵	۹۴	-	۹۴	-	۴,۱۶۹	۲,۹۴۸	-	-	-	۱,۳۲۱

حق امتیاز برق
نرم افزار



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

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۰- دارایی های ثابت مستهود

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت
میلون ریال	میلون ریال	
۴۱۰۳	۴۱۰۳	۱-۱ شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۱۶,۷۳۳	۱۵,۶۸۶	شرکت بانک مس ایرانیان
۴۳۴,۷۱۰	۴۳۵,۰۳۸	شرکت فولاد پونا ایرانیان
۴۴۵,۴۵۵	۴۴۴,۸۱۶	

۱-۱- شرکت فولاد سیرجان ایرانیان

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده با ارزش های مصفوفه	افزایش (کاهش)	نشی از ارزش های مصفوفه	خریداری شده در	مقدمه در
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	مقدمه در پایان دوره	افزایش از	مصرفات و	مصرفات و	مصرفات و
۴۱۰۳	۴۱۰۳	۴۱۰۳	۴۱۰۳	۴۱۰۳	۴۱۰۳	۴۱۰۳
۴۱۰۳	۴۱۰۳	۴۱۰۳	۴۱۰۳	۴۱۰۳	۴۱۰۳	۴۱۰۳
۴۱۰۳	۴۱۰۳	۴۱۰۳	۴۱۰۳	۴۱۰۳	۴۱۰۳	۴۱۰۳

۱-۲- شرکت بانک مس ایرانیان

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده با ارزش های مصفوفه	افزایش (کاهش)	نشی از ارزش های مصفوفه	خریداری شده در	مقدمه در
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	مقدمه در پایان دوره	افزایش از	مصرفات و	مصرفات و	مصرفات و
۸,۷۲۵	۸,۵۰۲	۳,۶۸۱	۱۰,۸۸۱	۲,۶۰۰	۱۲,۱۸۳	۱۱,۳۲۵
۵۷	۵۳	۱۵	۳	۱۲	۶۹	۶۹
۱۴۸	۷۲	۲۸۴	۷۶	۳۰۸	۳۵۶	۳۵۶
۶,۱۴۱	۵,۹۶۱	۱,۳۹۶	۴۷۰	۸۲۶	۷,۲۵۶	۶,۹۶۶
۱,۶۶۲	۱,۰۹۸	۱,۶۹۹	۵۶۴	۱,۱۳۵	۲,۷۹۷	۲,۷۹۷
۱۶,۷۳۳	۱۵,۶۸۶	۳,۳۹۵	۲,۱۹۴	۴,۷۸۱	۲۲,۶۶۱	۲۱,۵۱۳

۱-۳- شرکت فولاد پونا ایرانیان

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده با ارزش های مصفوفه	افزایش (کاهش)	نشی از ارزش های مصفوفه	خریداری شده در	مقدمه در
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	مقدمه در پایان دوره	افزایش از	مصرفات و	مصرفات و	مصرفات و
۹۵,۷۷۳	۹۵,۷۷۳	-	-	-	-	-
۳۳۸,۳۷۶	۳۳۸,۳۷۶	-	-	-	-	-
۶۶۱	۴۴۶	۳۷۲	۳۷۲	-	-	-
۴۳۴,۷۱۰	۴۳۵,۰۳۸	۲۰,۱۰۰	۴۴۵,۱۳۸	-	-	-



گزارش وضعیت مالی طرح های تولید معدنی در دست ساخت و احداث
داشتهای توضیحی وضعیت مالی طرح های شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی ع

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۱- پرداختنی های غیر تجاری

یادداشت	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱ شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	۳۹۶,۲۶۶	۳۹۷,۲۰۳
۱۱-۲ شرکت بابک مس ایرانیان	۶۹۶,۵۸۵	۶۴۶,۲۱۹
۱۱-۳ شرکت فولاد بوتیا ایرانیان	۴۷۲,۱۳۲	۳۳۹,۴۵۱
	<u>۱,۵۶۴,۹۸۳</u>	<u>۱,۳۸۲,۸۷۳</u>

۱۱-۱- شرکت فولاد سیرجان ایرانیان

یادداشت	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
	ریالی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
غیر تجاری:			
اسناد پرداختنی - تام ایران خودرو	-	-	۵,۵۴۰
سپرده حسن انجام کار	۳۲۶,۹۲۴	۳۲۶,۹۲۴	۳۲۴,۰۲۸
سپرده بیمه	۳۳,۳۱۵	۳۳,۳۱۵	۳۳,۴۴۹
اشخاص وابسته - شرکت مهندسی معیار صنعت خاورمیانه	۲,۱۸۷	۲,۱۸۷	۶,۸۰۰
مالیاتهای تکلیفی پیمانکاران، اشخاص ثالث و حقوق	۱۰,۸۱۹	۱۰,۸۱۹	۱۰,۶۰۷
مطالبات کارکنان	۳,۱۲۰	۳,۱۲۰	۱,۹۷۲
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان	۲,۷۵۱	۲,۷۵۱	۱,۸۰۲
سایر	۱۷,۱۵۰	۱۷,۱۵۰	۱۳,۰۰۵
	<u>۳۹۶,۲۶۶</u>	<u>۳۹۶,۲۶۶</u>	<u>۳۹۷,۲۰۳</u>

۱۱-۱-۱ - سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه به شرح زیر می باشد:

سپرده حسن انجام کار	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	سپرده بیمه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱۴,۷۵۸	۲۸,۱۷۸	۳۱۴,۷۵۸	۲۸,۱۷۸
-	۸۸۲	-	۸۸۲
۵,۶۹۲	۲,۳۱۲	۴,۹۹۴	۱,۹۶۲
۱,۹۲۲	۹۶۱	۱,۹۲۲	۹۶۱
-	۲۴۴	-	۲۴۴
۳۲۳	۱۶۱	۳۲۱	۱۶۰
۴,۲۳۰	۵۷۷	۲,۰۳۴	۱,۰۶۲
<u>۳۲۶,۹۲۴</u>	<u>۳۳,۳۱۵</u>	<u>۳۲۴,۰۲۸</u>	<u>۳۳,۴۴۹</u>

شرکت تام ایران خودرو
 سازه های فلزی یاسان
 شرکت معیار صنعت خاورمیانه
 شرکت سرعت راه جنوب
 شرکت ساختمان و راهسازی کرمان راه
 مهندسین مشاور آزمون فولاد
 سایر

گزارش وضعیت مالی طرح های تولید معدنی در دست ساخت واحداث
داشتهای توضیحی، وضعیت مالی طرح های شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی ع
در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۱-۱-۲ - سایر:

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۳۰	۴,۴۳۰	سرعت راه جنوب
-	۳,۲۵۵	شرکت فنی مهندسی باب زیتون
۱,۵۷۵	۲,۷۸۱	شرکت پرشین تجارت هرمزان
-	۲,۵۶۸	تامین آتیه میدکو
۲,۲۷۴	۱,۳۱۱	شرکت راهبرد مشیز
۵۷۴	-	شرکت تابش نیرو
۴۶۶	۴۶۶	شرکت پولاد سقف
۴۴	-	شرکت خوارزم نیرو
۳,۶۴۱	۲,۳۳۸	سایر
۱۳,۰۰۵	۱۷,۱۵۰	

۱۱-۲ - شرکت پاپک مس ایرانیا

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت	
جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۷۴	-	-	۱۱-۲-۱
۳۰۵,۴۳۵	۳۴۵,۶۹۰	۳۴۵,۶۹۰	۱۱-۲-۲
۵۶,۵۷۲	۶۶,۰۵۷	۶۶,۰۵۷	۱۱-۲-۲
۲۴,۶۷۸	۱۷,۶۶۰	۱۷,۶۶۰	۱۱-۲-۳
۱,۴۹۳	۱,۶۷۵	۱,۶۷۵	سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق و اشخاص
۵۱۵	-	-	مطالبات کارکنان
۱۸۳	-	-	سازمان تامین اجتماعی - بیمه کارکنان
۲۵۶,۱۶۹	۲۴۵,۵۰۳	۲۴۵,۵۰۳	۱۱-۲-۴
۶۴۶,۲۱۹	۶۹۶,۵۸۵	۶۹۶,۵۸۵	سایر

گزارش وضعیت مالی طرح های تولید معدنی در دست ساخت و احداث

داشتنهای توضیحی وضعیت مالی طرح های شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی ع)

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۱-۲-۱ - اسناد پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۲	-	سازمان امور مالیاتی
۷۹۲	-	آقای ناظمی
۱,۱۷۴	-	

۱۱-۲-۲ - سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
سپرده حسن انجام کار	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۱۲,۴۲۶	۲۲۷,۱۸۹
۴۲,۳۹۴	۵۷,۹۵۹	۷۲,۳۹۵
۷,۳۰۷	۱۴,۳۹۵	۱۶,۸۱۷
۲,۷۸۹	۶,۶۴۵	۶,۶۴۵
-	۲,۴۷۶	۴,۰۳۳
۹۲۷	۱,۸۵۳	۱,۸۵۳
-	-	۲۰۴
۵۱۴	۱,۰۲۸	۱,۱۰۶
-	-	۱,۰۹۷
-	۱,۰۳۷	۱,۰۳۷
-	۱۲۷	۱,۰۲۳
-	-	۱,۰۱۴
-	-	۹۲۴
۱,۰۳۷	۷۲۵	۷۲۵
۲۹۹	۵۹۹	۷۰۷
-	۴۸۹	۵۳۳
-	۴۵۷	۴۵۷
-	۳۲۰	۳۲۰
۲۰۹	۴۷	۴۷
۳۲۹	-	-
۱۳۴	-	۱۳۴
-	۲,۲۱۲	-
۶۳۳	۲,۶۴۰	۶,۴۳۴
۵۶,۵۷۲	۳۰۵,۴۳۵	۳۴۵,۶۹۰

۱۱-۲-۳ - حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۳,۰۵۵	شرکت فولاد سیرجان
۷,۵۶۱	۴,۶۰۵	شرکت معیار صنعت خاورمیانه
۱۰,۱۵۱	-	شرکت فولاد زرنده ایرانیان
۶,۹۶۶	-	جی ام آی
۱۷,۱۱۷	۱۷,۶۶۰	

گزارش وضعیت مالی طرح های تولید معدنی در دست ساخت و احداث
داشتهای توضیحی وضعیت مالی طرح های شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی ع
در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۴-۲-۱۱ - سایر:

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۰,۳۵۰	۱۶۱,۳۱۸	شرکت EPCM
۶۴,۶۷۲	۶۶,۹۰۰	شرکت بیمه پاسارگاد
۴,۵۱۰	۷,۱۴۰	کاردانان شایسته
-	۳,۹۰۱	شرکت کابل البرز
-	۳,۵۰۶	شرکت گلنور
-	۲,۳۷۵	شرکت روشن صنعت
۸,۱۳۱	۳,۲۰۱	Compressor Tech Trading
-	۲,۱۶۵	شرکت پسته های فشار قوی پارسین
۱,۶۸۱	۱,۶۸۱	گام اراک
۱,۶۳۶	۱,۶۳۶	مطالعات مواد معدنی زرآرما
۱۰,۳۷	۱,۴۵۸	قرض الحسنه مهر
-	۱,۱۴۳	شرکت درب صنعت پرشین
۱,۰۰۷	۸۴۱	شرکت هامان صنعت آریا
۱۶۰	۱۶۰	گروه صنعتی آزاد کنترل
۳۹۷	۱۳۰	شرکت تابش نیرو جنوب شرق
۴,۷۷۵	-	گروه صنعتی آب حیات پاسارگاد
۱,۹۸۳	-	شرکت الکترو کویر
۱,۱۲۷	-	شرکت پاکمن
۳۳۹	-	گروه ابنیه و تاسیسات هم اویز
۴,۳۷۴	۷,۹۴۷	سایر
۲۵۶,۱۶۹	۲۶۵,۵۰۳	

۱۱-۳ - شرکت فولاد بوتیا ایرانیان

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت
جمع	ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶,۸۵۳	۲۱۲,۵۶۷	۱۱-۳-۱ غیرتجاری:
۴۷,۵۳۰	۵۹,۳۶۰	سپرده حسن انجام کار
۳,۶۱۲	۳,۵۳۳	سپرده بیمه
۱۹۱,۴۵۷	۱۹۶,۶۷۳	۱۱-۳-۲ اشخاص وابسته - شرکت معیار صنعت خاورمیانه
۳۳۹,۴۵۱	۴۷۲,۱۳۲	سایر

۱۱-۳-۱ - سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
سپرده حسن انجام کار	سپرده بیمه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۴۴۹	۵۵,۵۱۶	شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع (مانا)
-	-	شرکت دانایی
۱۰,۰۹۵	۲,۶۴۷	شرکت مهندسی برسو
۹۸۶	۱,۱۹۷	شرکت معیار صنعت خاورمیانه
۴۷,۵۳۰	۵۹,۳۶۰	

۲-۳-۱۱ - سایر:

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷,۳۴۹	۷۱,۸۶۹	شرکت SEPCO
۱۱۳,۳۰۲	۱۰۸,۲۶۶	شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع (مانا)
۸۰۵	۱۶,۳۱۸	شرکت مهندسی برسو
-	۲۲۰	شرکت ایوان تجارت هم زمان
۱۹۱,۴۵۷	۱۹۶,۶۷۳	



گزارش وضعیت مالی طرح های تولید معدنی در دست ساخت و احداث

دداشتهای توضیحی وضعیت مالی طرح های شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۲- تسهیلات مالی

یادداشت	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲-۱ شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	۱,۵۱۱,۷۸۶	۱,۴۰۶,۲۰۸
۱۲-۲ شرکت بابک مس ایرانیان	۶,۷۲۳,۰۲۰	۵,۲۷۰,۵۵۵
۱۲-۳ شرکت فولاد بوتیا ایرانیان	۱,۰۶۷,۹۶۸	-
	<u>۹,۳۰۲,۷۷۵</u>	<u>۶,۶۷۶,۷۶۳</u>

۱۲-۱- شرکت فولاد سیرجان ایرانیان

۱۲-۱-۱ - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریالی	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال
	-	۱,۴۰۶,۲۰۸
	<u>۱,۵۱۱,۷۸۶</u>	<u>۱,۵۱۱,۷۸۶</u>

سایر اشخاص - صندوق توسعه ملی

۱۲-۱-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۱۱,۷۸۶	۱,۴۰۶,۲۰۸
<u>۱,۵۱۱,۷۸۶</u>	<u>۱,۴۰۶,۲۰۸</u>

۱ تا ۲۰ درصد

۱۲-۲- شرکت بابک مس ایرانیان

۱۲-۲-۱ - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	ریالی	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳,۳۸۲,۴۹۲	۲,۴۲۶,۵۲۳
	-	۲,۴۵۸,۷۳۱
	۲,۶۸۵,۹۶۹	۴,۸۸۵,۲۵۴
	۳,۳۸۲,۴۹۲	(۷۰۹,۰۰۴)
	۳,۰۶۹,۶۶۸	۴,۱۷۶,۲۴۹
	۸۶۶,۵۰۳	۱,۰۹۴,۳۰۶
	<u>۳,۹۳۶,۱۷۱</u>	<u>۵,۲۷۰,۵۵۵</u>

بانکها - اصل تسهیلات

سایر اشخاص - صندوق توسعه ملی

سود و کارمزد سالهای آتی

سود، کارمزد و جرائم معوق

گزارش وضعیت مالی طرح های تولید معدنی در دست ساخت و احداث

دداشتهای توضیحی وضعیت مالی طرح های شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۲-۲-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۲۶,۵۲۳	۳,۳۸۲,۴۹۲	۲۵ درصد به بالا
۲,۴۵۸,۷۳۱	۲,۶۸۵,۹۶۹	۱ تا ۲۰ درصد
۴,۸۸۵,۲۵۴	۶,۰۶۸,۴۶۱	

۱۲-۳-۱ - شرکت فولاد بوتیا ایرانیان

۱۲-۳-۱ - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱,۰۳۱,۵۱۰	-
-	۳۶,۴۵۸	-
-	۱,۰۶۷,۹۶۸	-

بانکها - اصل تسهیلات
سود، کارمزد و جرائم معوق

۱۲-۳-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۰۳۱,۵۱۰	۱ تا ۲۰ درصد
-	۱,۰۳۱,۵۱۰	

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۴۷	۲,۵۵۲	۱۳-۱ شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۵,۱۸۹	۴,۴۷۶	۱۳-۲ شرکت بابک مس ایرانیان
۷,۱۳۶	۷,۰۲۸	

۱۳-۱ - شرکت فولاد سیرجان ایرانیان

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۰	۱,۹۴۷	مانده در ابتدای دوره
(۳۵۰)	(۲۸)	پرداخت شده طی دوره
۱,۰۲۴	۶۳۳	ذخیره تأمین شده
۱,۰۲۴	۲,۵۵۲	مانده در پایان دوره

۱۳-۲ - شرکت بابک مس ایرانیان

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۸۵	۵,۱۸۹	مانده در ابتدای دوره
-	(۳,۰۱۴)	پرداخت شده طی دوره
۳,۵۰۴	۲,۳۰۲	ذخیره تأمین شده
۵,۱۸۹	۴,۴۷۶	مانده در پایان دوره

گزارش وضعیت مالی طرح های تولید معدنی در دست ساخت و احداث

بادداشتهای توضیحی وضعیت مالی طرح های شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۴- آورده دارندگان اوراق مشارکت و خالص آورده ناشر

دارندگان اوراق مشارکت	ناشر	یادداشت
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۷,۷۸۴	۴,۹۸۸,۰۶۵
۷۰۰,۰۰۰	۹۲۲,۷۱۸	۴۵۳,۸۴۰
۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۲,۲۸۵	۲,۳۳۳,۷۲۸
۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۷۲,۷۸۷	۷,۷۷۵,۶۳۲

شرکت فولاد سیرجان ایرانیان

شرکت بابک مس ایرانیان

شرکت فولاد بوتیا ایرانیان

۱-۱-۱۴- شرکت فولاد سیرجان ایرانیان

دارندگان اوراق مشارکت	ناشر	نقدی	غیرنقدی
نقدی	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۷,۷۸۴	-	۴,۸۰۷,۷۸۴
-	۱۹۳,۶۶۴	-	۱۹۳,۶۶۴
-	(۱۳,۳۸۳)	-	(۱۳,۳۸۳)
۵۰۰,۰۰۰	۴,۹۸۸,۰۶۵	-	۴,۹۸۸,۰۶۵

خالص آورده در ابتدای دوره

آورده طی دوره

برداشت طی دوره

خالص آورده در پایان دوره

۲-۱-۱۴- شرکت بابک مس ایرانیان

دارندگان اوراق مشارکت	ناشر	نقدی	غیرنقدی
نقدی	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰۰,۰۰۰	۹۲۲,۷۱۸	-	۹۲۲,۷۱۸
-	۲۱۲,۳۵۷	-	۲۱۲,۳۵۷
-	(۶۸۱,۲۳۶)	-	(۶۸۱,۲۳۶)
۷۰۰,۰۰۰	۴۵۳,۸۴۰	-	۴۵۳,۸۴۰

خالص آورده در ابتدای دوره

آورده طی دوره

برداشت طی دوره

خالص آورده در پایان دوره

گزارش وضعیت مالی طرح های تولید معدنی در دست ساخت و احداث

یادداشت های توضیحی وضعیت مالی طرح های شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۳-۱-۱۴- شرکت فولاد بوتیا ایرانیان

دارندگان اوراق مشارکت	ناشر			
	نقدی	جمع	غیر نقدی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	خالص آورده در ابتدای دوره
۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۲,۲۸۵	-	۱,۳۴۲,۲۸۵	آورده طی دوره
-	۹۹۱,۴۴۲	-	۹۹۱,۴۴۲	برداشت طی دوره
-	-	-	-	خالص آورده در پایان دوره
۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۷۲۸	-	۲,۳۳۳,۷۲۸	

۲-۱۴- نحوه محاسبه نسبت مشارکت در ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

نسبت مشارکت	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
درصد	میلیون ریال	
-	۸,۴۷۰,۲۵۱	مانده ابتدای دوره و آورده های ناشر طی دوره
-	(۶۹۴,۶۱۹)	برداشت های ناشر
۰.۸۰	۷,۷۷۵,۶۳۲	خالص آورده های ناشر
۰.۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	آورده دارندگان اوراق مشارکت
۱۰۰٪	۹,۷۷۵,۶۳۲	



گزارش وضعیت مالی طرح های تولید معدنی در دست ساخت و احداث
یادداشت های توضیحی وضعیت مالی طرح های شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

پس از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تنظیم گزارش وضعیت مالی طرح، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل در گزارش مزبور باشد، اتفاق نیافتاده است.

۱۶- معاملات با اشخاص وابسته

۱۶-۱- معاملات طرح با ناشر و اشخاص وابسته ناشر طی دوره به شرح زیر است:

۱۶-۱-۱- شرکت فولاد سیرجان ایرانیان

		(مبالغ به میلیون ریال)		نوع وابستگی	نام شخص وابسته
مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	موضوع معامله	مبلغ معامله		
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱				
(۶,۸۰۰)	(۲,۱۸۷)	۵,۶۹۹	پیمانکار پروژه	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت معیار صنعت خاورمیانه

۱۶-۱-۲- شرکت بابک مس ایرانیان

		(مبالغ به میلیون ریال)		نوع وابستگی	نام شخص وابسته
مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	موضوع معامله	مبلغ معامله		
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱				
(۱۰,۱۵۱)	۴۰۰	۱۰,۵۵۱	وجوه دریافتی و خرید میلگرد	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت فولاد زرند ایرانیان
(۶,۹۶۶)	۴۱,۵۷۴	۴۸,۵۳۹	پیمانکار پروژه	عضو هیات مدیره مشترک	جی ام آی
۲۰,۸۰۰	(۱۳,۰۵۵)	۳۳,۸۵۵	وجوه دریافتی	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت فولاد سیرجان
۲۴,۰۰۰	۸۵,۶۰۰	۶۱,۶۰۰	وجوه دریافتی	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت فولاد بوتیای ایرانیان
(۷,۵۶۱)	(۴,۶۰۵)	۲,۴۷۰	خدمات مهندسی مشاور	عضو هیات مدیره مشترک	شرکت معیار صنعت خاورمیانه

۱۷- دارایی ها و بدهی های پولی ارزی و تعهدات ارزی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۷-۱- شرکت فولاد سیرجان ایرانیان

دلار	یون	یورو
-	-	-
-	-	-
(۶۳,۳۹۱,۸۰۵)		
(۶۳,۳۹۱,۸۰۵)	۰	
(۶۳,۳۹۱,۸۰۵)	-	-

تعهدات ارزی فولاد سازی

۱۷-۲- شرکت بابک مس ایرانیان

دلار	یورو
-	۶۹,۷۹۱,۴۷۴
-	۶۹,۷۹۱,۴۷۴
-	۶۹,۷۹۱,۴۷۴
-	۶۹,۷۹۱,۴۷۴

۱۷-۳- شرکت فولاد بوتیا ایرانیان

یون
۳۴۰,۵۱۵,۳۵۳

تعهدات ارزی فولاد سازی

