

گزارش حسابرسی (امین طرح)

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

باضمام

گزارش وضعیت مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۲ و ۱	گزارش حسابرس مستقل (امین طرح) صورت‌های مالی اوراق مشارکت منتشره:
۱	- تأیید ناشر
۲	- گزارش وضعیت مالی طرح‌ها
۳	- گزارش عملکرد اجرائی طرح‌ها
۴ الی ۲۱	- یادداشت‌های توضیحی



بسمه تعالی

**گزارش حسابرس مستقل (امین طرح) در مورد اجراء و عملکرد اوراق مشارکت:
احیاء و فولاد سازی شرکتهای فولاد سیرجان، فولاد بوتیا و نیروگاه سیکل ترکیبی فولاد بوتیا
و مس کاتدی شرکت بابک 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 احیاء و فولاد سازی شرکتهای فولاد سیرجان، فولاد بوتیا و نیروگاه سیکل ترکیبی فولاد بوتیا و مس کاتدی شرکت بابک مس ایرانیان متعلق به شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ و گزارش عملکرد اجرایی آن برای دوره مالی ۶۸روزه منتهی به تاریخ مذکور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۱۵ پیوست، توسط این موسسه (امین طرح) حسابرسی شده است.

مسئولیت ناشر در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده، طبق استانداردهای حسابداری، با ناشر است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای مالی از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس امین طرح

۳- مسئولیت این موسسه (امین طرح)، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان امین طرح 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- پروژه های در جریان ساخت، در زمان انتشار 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 طرحهای مورد نظر به طور کامل ایفا نشده لیکن هزینه های مالی مترتب بر آن بطور کامل و بدون توجه به تخصیص منابع شناسایی و به عنوان بخشی از مخارج پروژه در نظر گرفته شده است.

۵- الزامات افساء در ارتباط با آخرین وضعیت پیشرفت فیزیکی طرح ها و اطلاعات لازم در ارتباط با ارقام با اهمیت به نحو مناسب رعایت نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی طرحهای احیاء و فولاد سازی شرکتهای فولاد سیرجان، فولاد بوتیا و نیروگاه سیکل ترکیبی فولاد بوتیا و مس کاتدی شرکت بابک مس ایرانیان دوره مالی ۶۸ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱، از تمام جنبه های بااهمیت 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

۷- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۹ صورت وضعیت مالی منعکس است، سرفصل حسابهای دریافتنی شامل مبلغ ۱۷۱۵۸۶ میلیون ریال مطالبات از سازمان امور مالیاتی در ارتباط با مالیات بر ارزش افزوده پرداختی در زمان اجرای طرحهای شرکت می باشد که قابلیت وصول یا تهاتر آن با بدهیهای آتی، مورد تأیید سازمان مزبور قرار نگرفته که پیگیریها از این بابت در مراجع بالاتر در جریان است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر الزامات گزارشگری حسابرسی 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.

۹- به استثناء موارد مطروحه در بندهای ۴ و ۵ عملیات مالی طرح در دفاتر جداگانه تحت سرفصل مناسب و متناسب با ماهیت معاملات انجام شده و براساس روشهای پذیرفته شده حسابداری ثبت و انعکاس یافته است.

تاریخ: ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

محمدرضا کلچین پور

شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

نیما جناب

شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴

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

تاریخ :
شماره :
پیوست :

بسمه تعالی

جناب آقای گلچین پور

مدیر محترم مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود

موضوع: ارسال گزارش وضعیت مالی طرح‌های شرکت‌های تابعه

با سلام و احترام

به پیوست گزارش وضعیت مالی طرح‌های شرکت‌های تابعه برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

گزارش عملکرد و یادداشت‌های توضیحی آن تقدیم می‌گردد.

اجزای تشکیل دهنده گزارش‌ها به شرح ذیل می‌باشد:

ردیف	شرح	شماره صفحه
۱	گزارش وضعیت مالی	۲
۲	گزارش عملکرد اجرایی	۳
۳	یادداشت‌های توضیحی	۴-۲۱

گزارش‌های مالی فوق بر اساس اصول و ضوابط ناظر بر انتشار اوراق مشارکت تهیه و در تاریخ ۱۳۹۳/۸/۱۵ به

تأیید هیأت مدیره رسیده است.

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





**اولین 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 ۱۳۹۳**

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	منابع تامین مالی طرح	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارائتها و مصارف
میلیون ریال			میلیون ریال		
۲,۷۶۰,۵۸۰	۱۲	آورده ناشر	۴,۱۶۵,۷۲۹	۵	طرحهای در دست اجرا
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	آورده دارندگان اوراق مشارکت	۱۲۶,۹۸۲	۶	دارائتها عملیاتی طرح ها پس از کسر استهلاک انباشته
۱,۱۰۴,۷۹۹	۱۴	حسابهای پرداختی طرح ها	۲۰۱,۴۱۸	۷	مخارج جانبی اوراق مشارکت
۰	۱۵	سود علی الحساب پرداختی اوراق مشارکت	۱۲۵,۱۵۰	۸	موجودی نقد و بانک
			۳۷۹,۶۱۷	۹	حسابهای دریافتی
			۸۰۷,۵۲۴	۱۰	پیش پرداختهای مربوط به طرح ها
			۵۸,۹۵۹	۱۱	سود علی الحساب تحقق یافته
۵,۸۶۵,۳۷۹		جمع منابع تامین مالی طرح ها	۵,۸۶۵,۳۷۹		جمع دارائتها و مصارف

یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۱۵ جزء لاینفک این گزارش است.



گزارش عملکرد اجرایی طرح ها
شرکت هلدینگ توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

مبالغ پرداخت شده در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ (اقدام به میلیون ریال)

درصد پیشرفت مالی	جمع	مخارج جانبی اوراق مشارکت	دارائی نامشهود	دارائی ثابت مشهود	سود علی الحساب تحقق یافته	مخارج طرح ها	سفرشات و پیش پرداختها	پیش بینی اولیه	
۴۷	۲,۸۵۸,۰۰۲	۴۸,۹۱۱	۱۱۹,۸۱۱	۴,۱۰۳	۱۸,۹۰۴	۲,۳۲۱,۵۶۲	۳۴۴,۷۱۱	۶,۱۱۶,۷۷۷	فولادسازی بردسیر
۲	۴۸۹,۱۷۳	۴۰,۹۹۸	۰	۰	۶,۷۹۵	۳۸۷,۰۶۷	۵۴,۳۱۳	۲۶,۲۵۴,۰۹۰	احیا و فولادسازی بوتیا
۲	۱۹۹,۳۳۷	۴۰,۹۹۸	۰	۰	۶,۷۹۴	۱۱۹,۱۶۷	۳۲,۳۷۸	۱۲,۲۹۸,۳۳۹	نیروگاه سیکل ترکیبی بوتیا
۳۳	۱,۸۱۴,۱۰۰	۷۰,۵۱۱	۲,۳۱۷	۷۵۱	۲۶,۴۶۶	۱,۳۳۷,۹۳۳	۳۷۶,۱۲۲	۵,۴۴۱,۲۲۳	تولید مس کاندی شهریارک
-	۵,۳۶۰,۶۱۴	۲۰,۱۴۱۸	۱۳۲,۱۲۸	۴,۸۵۴	۵۸,۹۵۹	۴,۱۶۵,۷۲۹	۸۰۷,۵۲۴	۵۰,۱۱۰,۴۴۹	جمع

در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

۱- تاریخچه فعالیت ناشر

۱-۱- کلیات

شرکت هلدینگ 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 ریال سرمایه به ثبت رسیده است و در حال حاضر سرمایه شرکت ۱۲,۶۰۰,۰۰۰ 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 اصلی شرکت

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای سرمایه پذیر، به قصد کسب انتفاع و به میزانی که متقابلا 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 آرایی، تغلیظ، تصفیه، فرآوری، ذوب و فلوتاسیون مواد معدنی

- تولید مواد و ترکیبات معدنی

- تولید پودرهای مواد معدنی و برش سنگهای تزئینی



گزارش وضعیت مالی طرح های معدنی در دست ساخت و احداث

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

در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

- 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- 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 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 ترکیب (به ظرفیت ۳,۷۳۶,۲۸۱,۶۰۰ کیلو وات ساعت در سال) شرکت فولاد بوتیای ایرانیان، پروژه تولید مس کاتدی (به ظرفیت ۵۰,۰۰۰ تن در سال) شرکت بابک مس ایرانیان می باشد.

۲-۲- مشخصات و مبلغ اوراق مشارکت:

- ناشر: شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
- عامل فروش: شرکت کارگزاری بانک ملت (سهامی خاص)
- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)
- بازارگردان: شرکت تضمین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)
- متعهد پذیره نویس: شرکت تضمین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)



گزارش وضعیت مالی طرح های معدنی در دست ساخت و احداث

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

در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

- مشاور عرضه: شرکت تضمین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)
- امین: موسسه حسابرسی ایران مشهود
- موضوع طرح: اجرای پروژه های فولادسازی بردسیر، فولاد سازی بوتیا، نیروگاه سیکل ترکیبی بوتیای کرمان و مس کاتدی شهرابک
- نوع اوراق مشارکت: بی نام
- نرخ سود علی الحساب: ۲۰ درصد
- مدت اوراق مشارکت: ۴ ساله
- تاریخ انتشار ۱۳۹۳/۰۱/۲۵ لذا گزارش مزبور فاقد اقلام مقایسه ای می باشد
- مواعد پرداخت سود: ماهانه
- مبلغ اسمی اوراق به شرح جدول ذیل می باشد:

مبلغ اسمی	تعداد	جمع-ریال
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۳- خلاصه اهم رویدادهای حسابداری

گزارش وضعیت مالی و عملکرد اجرای 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.

1-4- 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:



گزارش وضعیت مالی طرح های معدنی در دست ساخت و احداث

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

در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

عنوان طرح	۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۵
فولاد سازی بردسیر	-	%۱	%۱۰	%۳۴	%۵۵	-	-
مس کاتدی	%۱	%۲	%۱۰	%۴۰	%۴۳	%۷	-
احیاء مستقیم و فولادسازی بوتیا	-	-	-	%۱	%۳۴	%۳۷	%۲۸
نیروگاه سیکل ترکیبی	-	-	-	%۳	%۳۴	%۴۰	%۲۳

2-4- مجریان طرح های مورد گزارش

پروژه فولادسازی بردسیر به شرکت تام ایران خودرو ، پروژه تولید مس کاتدی بابک مس و همچنین پروژه

احیاء و فولادسازی بوتیا به شرکت گسترش و نوسازی ایرانیان (مانا)، واگذار شده است.



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 ۱۳۹۳

۲-۵ مانده حساب مخارج اصلی طرح در بابک مس ایرانیان بشرح ذیل است :

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال		
۱,۳۶۴,۳۹۹	۵-۲-۱	داراییهای در دست تکمیل
(۲۶,۴۶۶)		سود علی الحساب تحقق یافته
۱,۳۳۷,۹۳۳		

۱-۲-۵ طرح در دست اجرای پروژه تولید مس کاتدی شرکت به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:-

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
میلیون ریال		
۵۰۴,۹۲۱		ماشین آلات و تجهیزات در دست ساخت
۶۶۲,۴۱۱		ساختمانهای در دست ساخت و تکمیل
۱۶۴,۶۹۶		هزینه های اجرای خط انتقال
۳۲,۳۷۱		طرح احداث پست برق
۱,۳۶۴,۳۹۹		

۳-۵- مانده حساب مخارج اصلی طرح در فولاد بوتیا ایرانیان بشرح ذیل است :

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال		
۵۱۹,۸۲۳	۵-۳-۱	داراییهای در دست تکمیل
(۱۳,۵۸۹)		سود علی الحساب تحقق یافته
۵۰۶,۲۳۴		



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 ۱۳۹۳

۵- مخارج طرح های در دست اجرا به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال		
۲,۳۲۱,۵۶۲	۵-۱	مخارج در دست اجرای شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۱,۳۳۷,۹۳۳	۵-۲	مخارج در دست اجرای شرکت بابک مس ایرانیان
۵۰۶,۲۳۴	۵-۳	مخارج در دست اجرای شرکت فولاد بوتیا ایرانیان
۴,۱۶۵,۷۲۹		

۱-۵ مانده حساب مخارج اصلی طرحها در فولاد سیرجان ایرانیان بشرح ذیل است :

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال		
۲,۳۴۰,۴۶۶	۵-۱-۱	داراییهای در دست تکمیل
(۱۸,۹۰۴)		سود علی الحساب تحقق یافته
۲,۳۲۱,۵۶۲		

۱-۱-۵ طرح های در دست اجرای شرکت به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	
۲,۲۰۱,۶۹۰	دارائیهای ثابت در جریان تکمیل
۶۵,۵۷۵	هزینه های برق رسانی
۱۸,۹۰۴	هزینه سود و کارمزد اوراق مشارکت
۳۱,۶۶۱	هزینه های جاده سازی
۹,۰۱۷	هزینه های گازرسانی
۶,۷۹۵	حق الزحمه خدمات مهندسی
۲,۷۶۸	حق الزحمه نظارت کارگاهی
۱,۷۱۱	حق الزحمه خدمات بازرسی
۱,۴۳۲	فنس کشی
۳۱۴	هزینه های مخابراتی
۳۰۱	سایر هزینه های سرمایه ای در دست تکمیل
۱۶۰	ارزیابی زیست محیطی
۱۱۵	حق الزحمه خدمات ژئوتکنیک
۲۳	هزینه های آبرسانی
۲,۳۴۰,۴۶۶	



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

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

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱-۳-۵- دارائیهای در دست تکمیل به شرح ذیر قابل تفکیک میباشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱			
جمع	نیروگاه سیکل ترکیبی	احیاء و فولاد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۵,۲۷۷	۰	۱۳۵,۲۷۷	عملیات اجرای زود هنگام پروژه
۱۴۵,۶۵۹	۵۱,۴۰۹	۹۴,۲۵۰	تامین لوله آب
۷۷,۹۲۳	۲۷,۵۰۲	۵۰,۴۲۱	مجارج جاده سازی
۶۰,۷۸۱	۲۱,۴۵۲	۳۹,۳۲۹	اجرای خط انتقال آب
۳۱,۸۲۱	۹,۲۸۷	۲۲,۵۳۴	پساب صنعتی
۳۲,۵۲۷	۲,۵۴۰	۲۹,۹۸۷	طراحی ، مشاوره و نظارت
۱۳,۵۸۸	۶,۷۹۴	۶,۷۹۴	سود و کارمزد اوراق مشارکت
۸,۸۵۱	۳,۱۲۴	۵,۷۲۷	فنس کشی
۲,۴۷۸	۰	۲,۴۷۸	مطالعات مهندسی
۳,۷۹۳	۱,۳۳۹	۲,۴۵۴	عملیات خاک برداری
۳,۴۷۰	۱,۲۲۵	۲,۲۴۵	برق رسانی
۱,۲۴۶	۴۴۰	۸۰۶	مطالعات ژئوتکنیک
۱,۰۶۸	۳۷۷	۶۹۱	خدمات نقشه برداری
۱,۳۴۱	۴۷۳	۸۶۸	سایر
۵۱۹,۸۲۳	۱۲۵,۹۶۲	۳۹۳,۸۶۱	



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

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

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۶- دارائیهای عملیاتی طرح ها

سرفصل فوق به شرح زیر بین چهار شرکت قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال		
۱۲۳,۹۱۴	۶-۱	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۳,۰۶۸	۶-۲	شرکت بابک مس ایرانیان
۱۲۶,۹۸۲		

۶-۱- دارائیهای عملیاتی طرح ها در فولاد سیرجان ایرانیان به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال		
۴,۱۰۳		دارائیهای ثابت مشهود - زمین
۱۱۹,۸۱۱	۶-۱-۱	دارائیهای نامشهود
۱۲۳,۹۱۴		

۶-۱-۱- سرفصل فوق به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
میلیون ریال		
۱۰۷,۸۱۱		حق الامتیاز برق
۱۲,۰۰۰		حق الامتیاز چاه آب
۱۱۹,۸۱۱		

۶-۲- دارائیهای عملیاتی طرح ها در بابک مس ایرانیان به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال		
۲,۳۱۷	۶-۲-۱	دارائیهای نامشهود
۸۴۷		دارائیهای ثابت مشهود - اثاثه و منصوبات
(۹۶)		استهلاک انباشته اثاثه و منصوبات
۳,۰۶۸		

۶-۲-۱- دارائیهای نامشهود به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
میلیون ریال		
۲,۲۴۴		چاه آب
۱۰۴		نرم افزار
(۳۱)		استهلاک انباشته نرم افزار
۲,۳۱۷		



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

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

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۷- مخارج جانبی اوراق مشارکت

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	
۴۸.۹۱۱	مخارج احتساب شده توسط شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۷۰.۵۱۱	مخارج احتساب شده توسط شرکت بابک مس ایرانیان
۸۱.۹۹۶	مخارج احتساب شده توسط شرکت فولاد بوتیا ایرانیان
۲۰۱.۴۱۸	

مخارج جانبی به مبلغ مربوط به هزینه های انتشار اوراق مشارکت متعهد خرید ، بازار گردان و می باشد.

۸- موجودی نقد و بانک

موجودی نقد و بانک به شرح زیر بر اساس شرکت ها تفکیک شده است:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال		
۲۶	۸-۱	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۸.۰۰۴	۸-۲	شرکت بابک مس ایرانیان
۱۱۷.۱۲۰	۸-۳	شرکت فولاد بوتیا ایرانیان
۱۲۵.۱۵۰		

۸-۱ موجودی نقد و بانک در فولاد سیرجان ایرانیان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	
۲۶	موجودی نزد بانک پاسارگاد- سپرده ۱-۶۷۶۷۷۷-۸۱۰۰-۳۰۷
-	موجودی نزد بانک پاسارگاد- جاری ۱-۶۷۶۷۷۷-۱۱۰-۳۰۷
۲۶	



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 ۱۳۹۳

۲- موجودی نقد و بانک در بابک مس ایرانیان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	
۸,۰۰۴	موجودی نزد بانک پاسارگاد- سپرده ۱-۱۴۳۰۶۴-۸۱۰۰-۲۵۰
-	موجودی نزد بانک پاسارگاد- جاری ۱-۱۴۳۰۶۴-۱۱۰-۲۵۰
۸,۰۰۴	

۳- موجودی نقد و بانک در فولاد بوتیا ایرانیان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	
۱۱۷,۱۱۹	موجودی نزد بانک پاسارگاد- سپرده ۴-۱۰۵۵۷۳۹۵-۸۱۰۰-۳۱۵
۱	موجودی نزد بانک پاسارگاد- سپرده ۲-۱۰۵۵۷۳۹۵-۸۱۰۰-۳۱۵
-	موجودی نزد بانک پاسارگاد- [جاری] ۴-۱۰۵۵۷۳۹۵-۱۱۰-۳۱۵
-	موجودی نزد بانک پاسارگاد- جاری ۲-۱۰۵۵۷۳۹۵-۱۱۰-۳۱۵
۱۱۷,۱۲۰	

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک شرکت ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال		
۲۶۳,۴۷۶	۹-۱	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۷۵,۳۷۲	۹-۲	شرکت بابک مس ایرانیان
۴۰,۷۶۹	۹-۳	شرکت فولاد بوتیا ایرانیان
۳۷۹,۶۱۷		



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

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

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۹-۱- حسابها و اسناد دریافتی در فولاد سیرجان ایرانیان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	
۱۱۵,۳۳۱	سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۱۴۴,۴۶۴	شرکت تام ایران خودرو
۳,۶۰۰	شرکت گاز استان کرمان
۸۱	شرکت مهندسی مشاور آزمون فولاد
۲۶۳,۴۷۶	

۹-۲- حسابها و اسناد دریافتی در بابک مس ایرانیان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	
۵۰,۴۵۴	سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۱۴,۳۱۳	بانک پاسارگاد
۴,۰۰۰	شرکت آب و فاضلاب روستائی شهر بابک
۲,۱۸۵	شرکت EPCM
۱,۸۷۶	شرکت خدمات بازرگانی سیمانار ایرانیان
۱,۱۲۵	شرکت معیار صنعت خاورمیانه
۱,۱۲۵	شرکت کاردانا شایسته
۲۹۴	سایر
۷۵,۳۷۲	

۹-۳- حسابها و اسناد دریافتی در فولاد بوتیا ایرانیان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	
۳۴,۹۶۸	شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع (مانا)
۵,۸۰۱	سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۴۰,۷۶۹	



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

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

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

سفارشات و پیش پرداختها به تفکیک شرکت ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال		
۳۴۴,۷۱۱	۱۰-۱	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۳۷۶,۱۲۲	۱۰-۲	شرکت بایک مس ایرانیان
۸۶,۶۹۱	۱۰-۳	شرکت فولاد بوتیا ایرانیان
۸۰۷,۵۲۴		

۱۰-۱ سفارشات و پیش پرداختها در فولاد سیرجان ایرانیان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	
۱۳۹,۸۶۵	سفارشات
۲۰۰,۶۹۵	تام ایران خودرو
۳,۹۰۰	آقای مهدی خراسانی
	شرکت سرعت راه جنوب
۱۹۵	شرکت مهندسین مشاور آزمون فولاد
۵۶	شرکت بازرسی فنی ایکا
۳۴۴,۷۱۱	



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

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

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۰-۲ سفارشات و پیش پرداختها در بابک مس ایرانیان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	
۵۳.۷۷۸	سفارشات
۷۲.۸۹۰	شرکت آریا پیشرو قرن
۵۵.۹۹۸	شرکت EPCM
۵۰.۷۱۵	شرکت SCAMAC
۲۵.۶۰۶	شرکت ECOMIN
۲۳.۹۸۵	شرکت تیتان
۱۸.۷۲۷	شرکت GMI
۱۶.۴۷۳	شرکت انرژی کالای جنوب
۱۶.۱۷۲	شرکت تناوب
۶.۱۲۶	شرکت KSB
۴.۷۷۷	شرکت فسان
۴.۳۷۲	شرکت گاز استان کرمان
۳.۷۷۲	شرکت آبدان
۳.۵۲۳	شرکت هواسیستم ایران
۲.۴۱۹	شرکت آژینه
۲.۲۵۰	شرکت اروند ترانس پارس
۲.۰۶۰	شرکت نما نماد پاسارگاد
۱.۹۵۶	شرکت کاردانان شایسته
۱.۹۳۶	شرکت سوپر اکتیو
۱.۷۳۳	شرکت آماک کوشا
۱.۸۸۲	شرکت پارس اتیلن کیش
۱.۲۶۸	شرکت صنعتی گام اراک
۷۰۸	شرکت فرانپرو
۳۸	شرکت معیارصنعت خاورمیانه
۲.۹۵۸	سایر
۳۷۶.۱۲۲	



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 ۱۳۹۳

۳-۱۰ سفارشات و پیش پرداختها در فولاد بوتیا ایرانیان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	
۱۲,۹۸۷	کارمزد ثبت سفارش
۴۰,۴۰۶	شرکت دانیلی
۲۶,۷۱۹	شرکت SEPCO
۰	شرکت روداب پلاست
۴,۸۹۵	شرکت مهندسی برسو
۱,۲۹۴	شرکت معیار صنعت خاورمیانه
۳۹۰	آقای دکتر سید مسعود منوری
۸۶,۶۹۱	

۱۱- سود علی الحساب تحقق یافته اوراق مشارکت

مبلغ مذکور مربوط به سود علی الحساب از تاریخ انتشار اوراق می باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	
۱۸,۹۰۴	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۲۶,۴۶۶	شرکت بابک مس ایرانیان
۱۳,۵۸۹	شرکت فولاد بوتیا ایرانیان
۵۸,۹۵۹	

۱۲- آورده ناشر

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	
۱,۸۱۶,۴۰۲	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۹۳۸,۷۴۴	شرکت بابک مس ایرانیان
۵,۴۳۴	شرکت فولاد بوتیا ایرانیان
۲,۷۶۰,۵۸۰	

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



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

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

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳- آورده دارندگان اوراق مشارکت

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۵۰۰,۰۰۰	شرکت بابک مس ایرانیان
۷۰۰,۰۰۰	شرکت فولاد بوتیا ایرانیان
۸۰۰,۰۰۰	
۲,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴- حسابهای پرداختنی طرحها

حسابهای پرداختنی طرحها به تفکیک شرکت ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال		شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۸۲۵,۱۱۱	۱۴-۱	شرکت بابک مس ایرانیان
۲۵۲,۳۱۲	۱۴-۲	شرکت فولاد بوتیا ایرانیان
۲۷,۳۷۶	۱۴-۳	
۱,۱۰۴,۷۹۹		



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

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

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۴-۱ حسابهای پرداختی طرحها در فولادسیرجان ایرانیان به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال		
۵۸۵,۰۸۲	۱۴-۱-۱	حسابهای پرداختی غیرتجاری
۱۸۵,۷۲۰	۱۴-۱-۲	سپرده حسن انجام کار
۳۶,۳۳۴	۱۴-۱-۲	سپرده بیمه پیمانکاران
۱۷,۹۲۳		مالیتهای تکلیفی پیمانکاران ، اشخاص ثالث و حقوق
۳۴		سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۱۸		مطالبات کارکنان
۸۲۵,۱۱۱		

۱۴-۱-۱- حسابهای پرداختی غیر تجاری به شرح ذیل میباشد :

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
میلیون ریال		
۵۷۸,۳۳۶		تام ایران خودرو
۵,۵۹۶		شرکت سرعت راه جنوب
۱,۰۰۱		شرکت معیار صنعت خاورمیانه
۹۷		شرکت ساختمان و راهسازی کرمان راه
۵۲		سایر
۵۸۵,۰۸۲		

۱۴-۱-۲- سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه پیمانکاران به شرح ذیل تفکیک میباشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۴۱۵	۱۷۸,۰۴۵	شرکت تام ایران خودرو
۸۹۰	۱,۱۰۳	سازه های فلزی یاسان
۹۱۳	۲,۸۹۶	شرکت معیار صنعت خاورمیانه
۱,۵۲۱	۳,۰۴۲	شرکت سرعت راه جنوب
۷۷	۱۵۴	شرکت آریا انرژی پارس
۲۴۴	-	شرکت ساختمان و راهسازی کرمان راه
۱۱۸	۲۳۷	مهندسین مشاور آزمون فولاد
۱۵۶	۲۴۳	سایر
۳۶,۳۳۴	۱۸۵,۷۲۰	۱۹



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 ۱۳۹۳

۱۴-۲ حسابهای پرداختی طرحها در بابک مس ایرانیان به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال		
۴۲,۹۲۴		سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۱۱۱,۵۳۴	۱۴-۲-۱	سپرده بیمه پیمانکاران
۳۴,۰۴۸	۱۴-۲-۱	شرکت فولاد زرنند ایرانیان
۳۶,۲۰۴		شرکت تناوب
۸,۴۹۷		شرکت فرا نیرو
۵,۳۳۴		شرکت بیمه پاسارگاد
۲,۷۳۷		شرکت معیار صنعت خاورمیانه
۱,۱۱۱		اسناد پرداختی - آقای ناظمی
۹۰۹		اسناد پرداختی - گام اراک
۷۶۴		اسناد پرداختی - سازمان امور مالیاتی
۵,۷۴۴		سازمان امور مالیاتی - تکلیفی قراردادها
۵۹۳		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۶۵		سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق
۲۰۷		سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۱,۳۴۱		سایر
۲۵۲,۳۱۲		

۱۴-۲-۱- سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه پیمانکاران به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱

سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۳۸۷	۵۶,۷۷۳	شرکت تناوب
۰	۳۷,۸۱۷	شرکت EPCM
۱,۸۶۲	۹,۵۱۸	شرکت صنعتی گام اراک
۳,۱۷۰	۶,۳۴۰	شرکت معیار صنعت خاورمیانه
۴۱۱	۸۲۲	شرکت فرا نیرو
۱۱۰	۲۱۹	شرکت بازرسی فنی ایکا
۰	۰	شرکت روشن صنعت
۱۰۳	۰	شرکت سیمانپار
۵	۴۵	سایر
۳۴,۰۴۸	۱۱۱,۵۳۴	



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

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

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۴-۳ حسابهای پرداختی طرحها در فولاد بوتیای ایرانیان به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال		
۱۹,۷۰۰	۱۴-۳-۱	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۷,۱۵۸	۱۴-۳-۱	سپرده بیمه پیمانکاران
-		شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع(مانا)
۴۵۰		مالیاتهای تکلیفی پیمانکاران
۶۸		شرکت مهندسی برسو
۲۷,۳۷۶		

۱۴-۳-۱ سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه پیمانکاران به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۵۹۷	۱۶,۵۷۸	شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع(مانا)
۱,۴۳۹	۲,۸۷۸	شرکت مهندسی برسو
۱۲۲	۲۴۴	شرکت معیار صنعت خاورمیانه
۷,۱۵۸	۱۹,۷۰۰	

۱۵- سود علی الحساب پرداختی اوراق مشارکت

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	شرح
میلیون ریال	
۵۸,۹۵۹	
(۵۸,۹۵۹)	

سود علی الحساب پرداختی اوراق مشارکت
کسر می شود :
پرداخت سود ماهانه اوراق مشارکت
سود علی الحساب تحقق یافته پرداخت نشده

