

گزارش حسابرس مستقل و امین طرح
موضوع اوراق مشارکت صادره توسط
شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)
بائنضمام

گزارش وضعیت مالی، عملکرد اجرایی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۱۱۴ روزه منتهی به ۲۵ فروردین ماه ۱۳۹۷

I-۹۷-۵۵۸۲ ۹۷/۱۰/۲

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

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و امین طرح صورتهای مالی اوراق مشارکت منتشره:	۱ الی ۳
- تأیید ناشر	۱
- گزارش وضعیت مالی طرح ها	۲
- گزارش عملکرد اجرایی طرح ها	۳ الی ۶
- یادداشتهای توضیحی	۷ الی ۲۵



شماره:

تاریخ:



موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود
(حسابداران رسمی)

بسمه تعالی

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

گزارش نسبت به صورت وضعیت مالی و عملکرد اجرایی طرح ها

مقدمه

۱- صورت های مالی طرح های فولادسازی شرکت فولاد سیرجان ایرانیان، مس کاندی شرکت بایک مس ایرانیان، فولاد سازی و نیروگاه سیکل ترکیبی شرکت فولاد بوتیای ایرانیان موضوع اوراق مشارکت منتشره شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۲۵ فروردین ماه ۱۳۹۷ و گزارش عملکرد اجرایی آن برای دوره مالی ۱۱۴ روزه منتهی به تاریخ مذکور و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۱۸ پیوست، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره ناشر در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده، طبق قانون نحوه انتشار اوراق مشارکت و آئین نامه های اجرایی آن با هیأت مدیره 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.

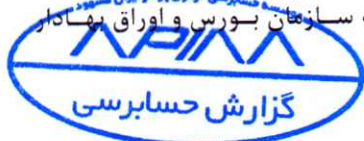
مسئولیت حسابرس مستقل (امین طرح)

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 خطرها، 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 مؤسسه به عنوان امین طرح مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در قانون نحوه انتشار اوراق مشارکت و آیین نامه های اجرایی مربوطه و سایر مقررات را به سازمان بورس و اوراق بهادار گزارش کند.



گزارش حسابرسی مستقل و امین طرح (ادامه)

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

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- پروژه های در جریان ساخت متعلق به ناشر، در زمان انتشار اوراق مشارکت بدون ارزیابی توسط کارشناس رسمی و براساس مانده دفتری، به حسابهای طرح انتقال یافته است. مضافاً وجوه اختصاص یافته مربوط به پروژه های مذکور با وجوه مورد نیاز مندرج در گزارش توجیهی اولیه یکسان نبوده در حالیکه هزینه های مالی اختصاص یافته هر یک از پروژه ها بدون توجه به وجوه جذب شده هر پروژه، صرفاً براساس مبالغ برآوردی در گزارشات توجیهی اولیه صورت پذیرفته 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 فولادسازی شرکت فولاد سیرجان ایرانیان، مس کاتدی شرکت بایک مس ایرانیان و فولاد سازی و نیروگاه سیکل ترکیبی شرکت فولاد بوتیای ایرانیان در تاریخ ۲۵ فروردین ۱۳۹۷ و گزارش عملکرد اجرایی طرح ها را برای دوره مالی ۱۱۴ روزه منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری و در انطباق با قانون نحوه انتشار اوراق مشارکت و آئین نامه های اجرایی مربوطه، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۶- اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۶ و ۲-۶ زیر مشروط نشده است:

۶-۱- بشرح یادداشت توضیحی ۸ صورت وضعیت مالی، سرفصل پروژه های در جریان شامل مبلغ ۵۹۱ 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 تهاثر آن با بدهیهای آتی، منوط به اظهارنظر مقامات مالیاتی می باشد.

۶-۲- بشرح گزارش عملکرد طرح، مخارج برآوردی تکمیل طرح های مورد نظر نسبت به برآورد اولیه دارای انحراف قابل ملاحظه بوده که عمدتاً ناشی از تأخیر در گشایش اعتبارات اسنادی و تخریب برخی تجهیزات خریداری شده می باشد. قابل ذکر اینکه مخارج مورد نیاز ساخت طبق برآوردهای اولیه مجموعاً ۴۳٫۵۲۶ میلیارد ریال و طبق آخرین برآورد مبلغ ۷۳٫۰۵۴ میلیارد ریال می باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در خصوص سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی امین طرح

۷- عملیات مالی طرح در دفاتر، تحت سرفصل مناسب و متناسب با ماهیت معاملات انجام شده بر اساس روشهای پذیرفته شده حسابداری ثبت و انعکاس یافته است.



گزارش حسابرس مستقل و امین طرح (ادامه)
شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

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.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

تاریخ ۱۰ آذر ماه ۱۳۹۷

(حسابداران رسمی)

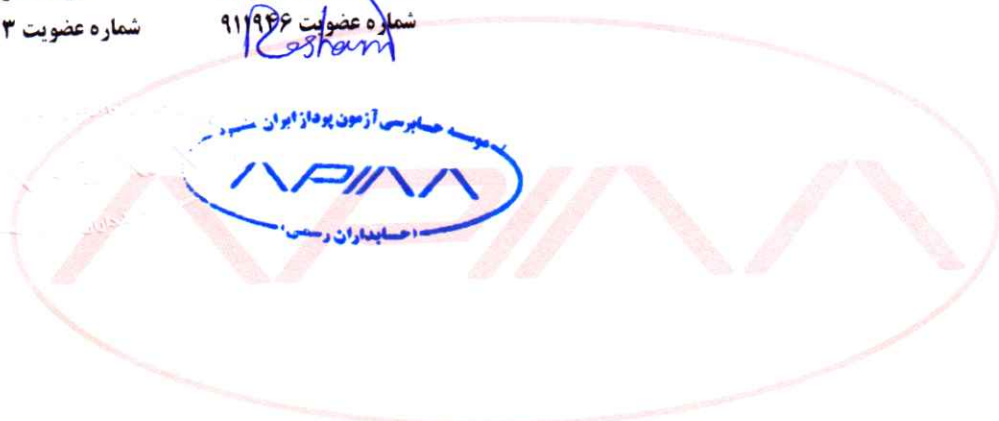
علیرضا عطوفی

سیاوش مهدی پور روشن

شماره عضویت ۸۰۰۵۴۳

شماره عضویت ۹۱۱۹۳۶

Esham



باسمه تعالی

دارندگان اوراق مشارکت

با احترام؛

به پیوست گزارش صورت‌های مالی طرح‌های موضوع اوراق مشارکت منتشره توسط شرکت مادر تخصصی (هلدینگ) توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) برای دوره مالی ۱۱۴ روزه منتهی به ۲۵ فروردین ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

شرح

۲	صورت وضعیت مالی
۳-۶	گزارش عملکرد اجرای طرح
	یادداشت‌های توضیحی:
۷	کلیات
۸-۹	اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۵	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی طرح براساس ضوابط گزارشگری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۲ به تأیید هیأت مدیره ناشر رسیده است.

امضاء	سمت	به نمایندگی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	بانک پاسارگاد (سهامی عام)	آقای مجید قاسمی
	عضو هیأت مدیره	شرکت گروه ارزش آفرینان پاسارگاد (سهامی عام)	آقای سید کاظم میرولد
	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	شرکت مبنای خاورمیانه (سهامی خاص)	آقای علی اصغر پورمند
	عضو هیأت مدیره	شرکت سرمایه‌گذاری پارس آریان (سهامی عام)	آقای علی اکبر امین تفرشی
	عضو هیأت مدیره	شرکت تأمین آتیه سرمایه‌گذاری گروه مالی پاسارگاد (سهامی خاص)	آقای علی پالیزدار



صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۵ فروردین ۱۳۹۷

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	بدهی ها و حقوق مشارکت کنندگان	یادداشت	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
دارایی ها		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
مواردی نقد	۴	۲۳۲,۹۳۱	۵۴۲,۸۱۷	بدهی ها			
دریافتی های غیر تجاری	۵	۷۹۲,۹۱۳	۷۴۲,۴۰۵	پرداختی های غیر تجاری	۱۱	۱,۷۵۰,۸۱۳	۱,۹۳۲,۳۶۵
مواردی مواد و کالاهای	۶	۱,۹۷۷	۱,۹۷۷	تسهیلات مالی	۱۲	۱۴,۱۷۰,۹۹۷	۱۳,۸۴۱,۱۶۶
پیش پرداخت ها	۷	۶,۱۴۴,۴۹۶	۶,۰۳۴,۳۳۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳	۸۰,۵۴	۸۰,۷۰۶
بروز در جریان ساخت	۸	۱۹,۰۱۸,۰۵۲	۱۷,۹۳۰,۵۰۴	جمع بدهی ها		۱۵,۹۲۹,۸۶۲	۱۵,۷۷۲,۳۳۶
دارایی های نامشهود	۹	۱۷۷,۰۴۵۰	۱۷۷,۰۴۶	حقوق مشارکت کنندگان			
دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۴۹۰,۶۵۵	۵۳۶,۸۷۰	خالص آورده ناندر	۱۴	۸,۹۳۸,۶۱۱	۸,۱۷۳,۷۰۸
				آورده دارندگان اوراق مشارکت	۱۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
				جمع حقوق مشارکت کنندگان		۱۰,۹۳۸,۶۱۱	۱۰,۱۷۳,۷۰۸
جمع دارایی ها		۲۶,۸۵۸,۴۷۴	۲۵,۹۴۵,۹۴۴	جمع بدهی ها و حقوق مشارکت کنندگان		۲۶,۸۵۸,۴۷۴	۲۵,۹۴۵,۹۴۴

یادداشت های توفیقی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت وضعیت مالی است.

طرح های تولید معدنی در دست ساخت موضوع اوراق مشارکت منتشره شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سپامی عام)

گزارش عملکرد اجرایی طرح اوراق مشارکت

دوره مالی تجمعی ۱۴ روزه منتهی به ۲۵ فروردین ۱۳۹۷

الف) جدول عملکرد ریالی طرح:

فولاد سیرجان ایرانیان

شرح	بهای تمام شده طرح فولاد سازی:	میلیون ریال	میلیون ریال	افزایش طی دوره	اصلاحات و تعدیلات	میلیون ریال	میلیون ریال	برآورد آتی	جمع کل	میلیون ریال	مبلغ برآورد اولیه	پیشرفت ریالی	پیشرفت فیزیکی
داراییهای ثابت در جریان تکمیل	۳,۹۸۶,۴۸۳	۲,۳۷۵	-	-	-	۳,۹۸۸,۷۵۸	۳,۹۸۸,۷۵۸						
هزینه های برق رسانی	۱۱۹,۴۳۲	۶۵	-	-	-	۱۱۹,۴۹۸							
هزینه های جاده سازی	۴۸,۰۵۰	۳۶	-	-	-	۴۸,۰۷۶							
هزینه های گازرسانی	۱۰۷,۹۵۵	۲۷۵	-	-	-	۱۰۸,۲۳۱							
حق الزحمه خدمات مهندسی	۵۰,۷۶۰	۷,۰۳۶	-	-	-	۵۷,۷۹۶							
حق الزحمه نظارت کارگاهی	۲,۹۹۸	۲	-	-	-	۳,۰۰۰							
حق الزحمه خدمات بازرسی	۶,۴۸۷	۶۳	-	-	-	۶,۵۵۰							
فسس کشی	۳,۸۶۲	۲	-	-	-	۳,۸۶۴							
محوطه سازی	۳۶,۴۲۵	۵,۵۱۴	-	-	-	۴۱,۹۳۹							
هزینه های مخازرانی	۳۳۳	-	-	-	-	۳۳۳							
سایر هزینه های سرمایه ای در دست تکمیل	۶۲۰,۵۲۵	۳۶,۴۸۱	-	-	-	۶۵۷,۳۱۰							
ازبایی زیست محیطی	۱۷۰	-	(۱۷۰)	-	-	-							
حق الزحمه خدمات ژئوتکنیک	۱۲۲	-	(۱۲۲)	-	-	-							
هزینه های آب رسانی	۳۶,۶۰۴	۲۹۰	-	-	-	۳۶,۸۹۳							
سایر خدمات	۸,۳۳۸	-	-	-	-	۸,۳۳۸							
	۵,۰۱۸,۵۴۵	۵۲,۰۳۰	(۲۹۲)	-	-	۵,۰۷۰,۵۸۷	۱۵,۹۸۱,۶۳۳	۱۰,۹۱۱,۰۴۶	۵,۷۵۹,۸۷۲	۳۲	۹۳,۱۱		

تفاوت های میان بودجه و عملکرد واقعی در جدول فوق الذکر درج شده است.

گزارش عملکرد اجرایی طرح اوراق مشارکت

دوره مالی تحمینی ۱۱۴ روزه منتهی به ۲۵ فروردین ۱۳۹۷

باریک مس ایرانیان

شرح	ماده در ابتدای دوره	افزایش طی دوره	اصلاحات و تعدیلات	ماده در پایان دوره	برآورد آتی	جمع کل	مبلغ برآورد اولیه	پیشرفت ریالی	پیشرفت فییزیکی
بهای تمام شده طرح مس کاند:	۴,۹۷۳,۱۰۶	۵۱۰,۳۵۹	-	۵,۴۸۳,۳۶۴	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
ساختمانها و تاسیسات در دست ساخت و تکمیل	۵,۱۱۲,۰۹۷	۶۵,۹۳۰	-	۵,۱۷۸,۰۱۸	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۸۹	۹۱,۱۴
ماشین آلات و تجهیزات در دست ساخت	۱۰,۰۸۵,۲۰۳	۵۷۶,۱۷۹	-	۱۰,۶۶۱,۳۸۲	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۸۹	۹۱,۱۴
					۱,۳۹۴,۶۱۸	۱۱,۹۵۶,۰۰۰	۳,۱۶۶,۰۷۸	۸۹	۹۱,۱۴

فولاد بوتنای ایرانیان

شرح	ماده در ابتدای دوره	افزایش طی دوره	اصلاحات و تعدیلات	ماده در پایان دوره	برآورد آتی	جمع کل	مبلغ برآورد اولیه	پیشرفت ریالی	پیشرفت فییزیکی
بهای تمام شده طرح فولاد سازی:	۱,۵۵۹,۷۸۷	۱۰۹,۳۳۰	-	۱,۶۶۹,۰۱۷	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
عملیات اجرای زود هنگام پروژه	۳۳۳,۳۶۴	۱۶۲,۴۷۰	-	۴۸۵,۸۳۴	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
سهم پروژه بابت مخارج سربار	۱۴۵,۲۹۲	۲۵,۹۵۱	-	۱۷۱,۲۴۳	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
طراحی، مشاوره و نظارت	۱۳۹,۱۸۰	۲۳,۰۶۸	-	۱۶۲,۲۴۸	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
پساب صنعتی	۱۰,۷۸	-	-	۱۰,۷۸	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
تامین لوله آب	۷۳,۴۱۶	-	-	۷۳,۴۱۶	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
احداث کلید خانه ۲۳۰ kv	۲۰,۳۸۷	-	-	۲۰,۳۸۷	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
محوطه سازی	۱۳,۴۳۷	۵,۸۸۵	-	۱۹,۳۲۲	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
سیستم شارژ مواد از کامیون به نوار نقاله	۹,۲۸۳	-	-	۹,۲۸۳	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
اجرایی خط انتقال آب	۴,۶۵۰	۹۹۳	-	۵,۶۴۳	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
خدمات فضای سبز	۸۳۴	-	-	۸۳۴	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
مخارج جاده سازی	۱۲۶	-	-	۱۲۶	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
ملاحظات ژئوتکنیک	۲۸,۰۱	۱,۶۹۴	-	۲۹,۷۰۴	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
تامین تجهیزات و اجرای خط ۲۳۰ کیلو ولت دومداره	۲,۲۹۳,۶۱۶	۳۲۹,۳۰۱	-	۲,۶۲۲,۹۱۷	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
					۲۸,۱۵۹,۵۶۶	۳۰,۷۸۲,۴۹۳	۲۳,۴۶۸,۱۷۳	۹	۲۳



تفاوت تفاوت مبلغ آخرین برآورد با مبلغ طبق اولین برآورد عمدتاً نوسان نرخ ارز و تأخیر در اجرای پروژه می باشد.

طرح‌های تولید معدنی در دست ساخت موضوع اوراق مشارکت مشترک شرکت مادر تخصصی توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

گزارش عملکرد اجرایی طرح اوراق مشارکت

دوره مالی تجمعی ۱۴ روزه منتهی به ۲۵ فروردین ۱۳۹۷

شرح	میانمای دوره	طی دوره	اصلاحات و تعدیلات	مانده در	پایان دوره	برآورد آتی	جمع کل	مبلغ برآورد اولیه	بیشرفت	بیشرفت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میانمای دوره	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریالی	درصد
عملیات اجرای رود هنگام پروژه	۱۳۸,۷۵۸	۷۱۶	-	-	۱۳۹,۴۷۴	-	-	-	-	-
تامین لوله آب	۵۸۸	-	-	-	۵۸۸	-	-	-	-	-
مجاری جاده سازی	۴۴۹	-	-	-	۴۴۹	-	-	-	-	-
اجرای خط انتقال آب	۴,۷۳۳	-	-	-	۴,۷۳۳	-	-	-	-	-
پسبند صنعتی	۷۵,۹۱۷	۱۳,۵۸۳	-	-	۸۸,۴۹۹	-	-	-	-	-
احداث کلید خانه k۷۳۰	۴۰,۰۴۵	-	-	-	۴۰,۰۴۵	-	-	-	-	-
طراحی ، مشاوره و نظارت	۳۰,۳۶۶	۳,۷۳۹	-	-	۳۴,۰۰۴	-	-	-	-	-
سیستم پروژه پایت مخارج سربار	۳۱۷,۷۹۶	۱۰۸,۹۷۷	-	-	۳۲۶,۷۷۳	-	-	-	-	-
محوطه سازی	۱۱,۱۳۰	-	-	-	۱۱,۱۳۰	-	-	-	-	-
خدمات فضایی سبز	۳,۵۳۷	۵۴۳	-	-	۳,۵۳۷	-	-	-	-	-
عملیات خاک برداری	۴۶۶	(۴۶۶)	-	-	۳۰,۷۸	-	-	-	-	-
توری رسانی	۸۸۴	۷۱۸	-	-	۱,۶۰۳	-	-	-	-	-
مطالعات ژئوتکنیک	۶۹	-	-	-	۶۹	-	-	-	-	-
سیستم شارژ مواد از کامیون به تاور نقاله	۷,۳۳۹	۳,۳۱۶	-	-	۱۰,۵۴۵	-	-	-	-	-
سایر	۲,۱۷۴	۳	-	-	۲,۱۷۶	-	-	-	-	-
	۵۳۳,۱۳۰	۱۳۰,۰۲۶	-	-	۶۶۳,۱۵۶	۱۳,۶۷۰,۶۱۳	۱۴,۳۳۳,۷۶۹	۱۱,۱۳۱,۷۱۵	۵	۱

ب) جدول زمان بندی طرح:

شرح فعالیت	تاریخ شروع	تاریخ تکمیل	
		برآورد اولیه	برآورد فعلی
فولادسازی بردسیر- فولاد سیرجان ایرانیان	۱۳۹۱	۱۳۹۵	۱۳۹۷
تولید مس کاتدی- بابک مس ایرانیان	۱۳۹۱	۱۳۹۴	۱۳۹۷
فولاد سازی - فولاد بوتیای ایرانیان	۱۳۹۳	۱۳۹۵	۱۳۹۹
نیروگاه سیکل ترکیبی- فولاد بوتیای ایرانیان	۱۳۹۳	۱۳۹۵	۱۴۰۰

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

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

بابک مس ایرانیان: 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 بوتیای ایرانیان: تاخیر در اخذ منابع ارزی از محل صندوق توسعه ملی و همچنین عدم گشایش و فعال شدن اعتبارات اسنادی می باشد

۱- تاریخچه و فعالیت ناشر اوراق مشارکت

۱-۱- تاریخچه

شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه به صورت شرکت سهامی عام تأسیس شده و طی شماره ۳۱۰۶۴۳ مورخ ۸۶/۰۹/۱۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران با یک هزار ریال سرمایه به ثبت رسیده است. سرمایه فعلی شرکت ۲۳,۷۶۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

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

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

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام) طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای سرمایه پذیر، به قصد کسب انتفاع و به میزانی که مستقلاً بتواند حداقل یک عضو هیئت مدیره شرکت سرمایه پذیر را انتخاب کند.

- 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 فلو تاسیون 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 انحا 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، تأمین مالی بخشی از منابع مورد نیاز پروژه های شرکت های فرعی زیر میباشد:

فولادسازی شرکت فولاد سیرجان ایرانیان به ظرفیت اولیه ۱,۰۰۰,۰۰۰ تن در سال

مس کاتدی شرکت بابک مس ایرانیان به ظرفیت ۵۰,۰۰۰ تن در سال

فولادسازی (به ظرفیت ۱,۵۰۰,۰۰۰ تن در سال) و نیروگاه سیکل ترکیبی (به ظرفیت ۳,۷۳۶,۲۸۱,۶۰۰ کیلو وات ساعت در سال) شرکت فولاد بوتیای ایرانیان محل اجرای طرح های مزبور در استان کرمان می باشد.

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 ۲,۰۰۰ میلیارد ریال اوراق مشارکت (شامل ۲ میلیون ورقه مشارکت به ارزش اسمی هر ورقه یک میلیون ریال) را در فروردین 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 ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق

۶- امین: موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

۷- ضامن: شرکت تأمین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)

۸- بازارگردان: شرکت تأمین سرمایه بانک ملت (سهامی خاص)

۹- سایر ویژگی های اوراق: قابل بازخرید قبل از سررسید، غیر قابل تبدیل و تعویض با سهام شرکت

۳- اهرم 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	میانگین موزون	قطعات و لوازم بدکی	مواد اولیه اصلی و کمکی
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 مستهلك 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.

۳-۴-۲- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۲۵ درصد	نزولی
وسایل نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
اثاث 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 تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۷- 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.

۳-۸- نحوه محاسبه نسبت مشارکت

۳-۸-۱- نسبت مشارکت ناشر برابر با نسبت ارزش خالص آورده های ناشر در تاریخ گزارشگری به جمع ارزش خالص آورده های ناشر و 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 آورده های دارندگان اوراق مشارکت در تاریخ گزارشگری است.

۳-۸-۲- 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.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۱۴ روزه منتهی به ۲۵ فروردین ۱۳۹۷

۴- موجودی نقد و بانک

یادداشت	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
۴-۱ فولاد سیرجان ایرانیان	میلیون ریال	میلیون ریال
	۵۹۸	۱۱۰
۴-۲ بابک مس ایرانیان	۳۳۲,۳۱۸	۵۴۲,۶۹۲
۴-۳ فولاد بوتیای ایرانیان	۱۵	۱۵
	<u>۳۳۲,۹۳۱</u>	<u>۵۴۲,۸۱۷</u>

۴-۱ فولاد سیرجان ایرانیان

	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
موجودی نزد بانک پاسارگاد- سپرده ۳۰۷-۸۱۰۰	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۰۸	۱۱۰
موجودی نزد بانک پاسارگاد- جاری ۳۰۷-۱۱۰	۴۹۰	
	<u>۵۹۸</u>	<u>۱۱۰</u>

۴-۲ بابک مس ایرانیان

	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
موجودی نزد بانک پاسارگاد- سپرده ۲۵۰-۸۱۰۰	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳۳۲,۳۱۳	۵۴۲,۶۸۷
موجودی نزد بانک پاسارگاد- سپرده ۲۵۰-۱۱۰	۵	۵
	<u>۳۳۲,۳۱۸</u>	<u>۵۴۲,۶۹۲</u>

۴-۳ فولاد بوتیای ایرانیان

	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
موجودی نزد بانک پاسارگاد- سپرده ۱۰۵۵۷۳۹۵-۴	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۴	۱۳
موجودی نزد بانک پاسارگاد- سپرده ۱۰۵۵۷۳۹۵-۳	۱	۱
	<u>۱۵</u>	<u>۱۵</u>

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۱۴ روزه منتهی به ۲۵ فروردین ۱۳۹۷

۵- دریافتنی های غیر تجاری

یادداشت	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱ فولاد سیرجان ایرانیان	۵۸۸,۵۳۸	۵۹۷,۳۴۸
۵-۲ بابک مس ایرانیان	۳۰۳,۳۴۵	۱۴۵,۰۵۷
۵-۳ فولاد بوتیای ایرانیان	۱,۱۳۱	-
	۷۹۲,۹۱۳	۷۴۲,۴۰۵

۵-۱- فولاد سیرجان ایرانیان

اشخاص وابسته	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مهندسی معیار صنعت خاورمیانه	۳۰,۶۳۸	۲۵,۴۸۶
سایر اشخاص		
شرکت تام ایران خودرو	۵۶۳,۳۹۴	۵۶۳,۳۹۴
شرکت گاز استان کرمان	۳,۶۰۰	۳,۶۰۰
شرکت طرح های صنعتی راه نیرو	-	۲,۶۳۵
شرکت اختر آوین جنوب	-	۲۵۶
شرکت بیمه پاسارگاد	-	۸۷۰
سایر	۹۰۵	۱,۱۰۶
	۵۸۸,۵۳۸	۵۹۷,۳۴۸

۵-۲- بابک مس ایرانیان

اشخاص وابسته	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
فولاد بوتیای ایرانیان	۳۷,۶۰۰	۴۵,۶۰۰
GMI	-	۴,۴۶۶
فولاد زرنند ایرانیان	۴۰۰	۴۰۰
سایر اشخاص		
شرکت تناوب	۴۶,۷۹۶	-
طلب از کارکنان	۴۰,۸۰۴	۲۴,۴۹۶
شرکت TEKWORK	۱۲,۳۳۹	۱۰,۱۶۸
شرکت GREEN MIDDLE	۹,۷۴۵	-
شرکت کارآوران صنعت خاورمیانه	۶,۶۳۹	۶,۶۳۹
شرکت EPCM	۶,۵۲۲	۶,۵۲۲
شرکت الکترو کویر	۵,۳۲۶	-
شرکت خدمات بازرگانی سیمانپار ایرانیان	۴,۷۹۸	۳,۶۴۶
شرکت شهرکهای صنعتی کرمان	۳,۷۷۹	۴,۵۷۹
شرکت تامین آتیه گروه مالی میدکو	۳,۱۳۵	۱,۵۱۸
سایر	۲۵,۴۴۳	۳۷,۰۲۲
	۲۰۳,۳۴۵	۱۴۵,۰۵۷

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۱۴ روزه منتهی به ۲۵ فروردین ۱۳۹۷

۵-۳- فولاد بوتیای ایرانیان

شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع (مانا)

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵
میلیون ریال	میلیون ریال
	۱.۱۳۱
	۱.۱۳۱

۶- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱	۱.۹۷۷	۱.۹۷۷
	۱.۹۷۷	۱.۹۷۷

فولاد سیرجان ایرانیان

۶-۱- موجودی مواد و کالا به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۸۹۳	۸۹۳
	۵۲۷	۵۲۷
	۵۵۷	۵۵۷
	۱.۹۷۷	۱.۹۷۷

مواد اولیه اصلی و کمکی

قطعات و لوازم یدکی

سایر

۷- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
۷-۱ فولاد سیرجان ایرانیان	۲,۳۲۵,۶۸۹	۲,۲۶۴,۵۰۸
۷-۲ بایک مس ایرانیان	۱۴۷,۳۱۷	۱۱۱,۹۳۳
۷-۳ فولاد بوتیای ایرانیان	۳,۶۷۱,۵۹۰	۳,۶۴۷,۸۸۵
	<u>۶,۱۴۴,۴۹۶</u>	<u>۶,۰۲۴,۳۲۶</u>

۷-۱- فولاد سیرجان ایرانیان

سفارشات:	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ماشین آلات و تجهیزات	۲,۲۱۰,۹۴۷	۲,۱۵۰,۴۰۱
	<u>۲,۲۱۰,۹۴۷</u>	<u>۲,۱۵۰,۴۰۱</u>
پیش پرداخت به پیمانکاران:	۱۱۴,۱۰۷	۱۱۴,۱۰۷
تام ایران خودرو	۶۳۵	
تامین آتیه کارکنان میدکو	۱۱۴,۷۴۲	۱۱۴,۱۰۷
	<u>۲,۳۲۵,۶۸۹</u>	<u>۲,۲۶۴,۵۰۸</u>

۷-۲- بایک مس ایرانیان

پیش پرداخت ها:	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
شرکت ENERGY valves	۶۴,۳۹۷	۱۳,۲۰۹
شرکت EPCM	۳۷,۷۶۹	۳۷,۷۶۹
شرکت تناوب	۷,۴۰۹	۱۲,۴۴۱
شرکت الکترو کویر	۵,۱۰۱	۵,۶۵۱
شرکت SEHRA	۴,۷۱۲	۴,۷۱۲
شرکت گاز استان کرمان	۴,۳۷۲	۴,۳۷۲
شرکت آریا مبین فولاد یارا	۳,۶۶۱	۳,۷۰۰
شرکت آب و فاضلاب روستایی شهر بایک	۳,۲۴۷	۳,۲۴۷
سایر	۱۶,۶۴۹	۲۶,۸۲۳
	<u>۱۴۷,۳۱۷</u>	<u>۱۱۱,۹۳۳</u>

۷-۳- فولاد بوتیای ایرانیان

سفارشات:	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
ماشین آلات و تجهیزات	۳,۶۴۷,۵۹۰	۳,۶۲۳,۸۸۵
	<u>۳,۶۴۷,۵۹۰</u>	<u>۳,۶۲۳,۸۸۵</u>
پیش پرداخت ها:	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰
شرکت گاز استان کرمان	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰
	<u>۳,۶۷۱,۵۹۰</u>	<u>۳,۶۴۷,۸۸۵</u>

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۴ روزه منتهی به ۲۵ فروردین ۱۳۹۷

۸- پروژه در جریان ساخت

یادداشت	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۱ فولاد سیرجان ایرانیان	۵۰,۷۰۰,۵۸۷	۵۰,۱۸,۵۴۵
۸-۲ پابک مس ایرانیان	۱۰,۶۶۱,۳۸۲	۱۰,۰۸۵,۲۰۳
۸-۳ فولاد بوتیای ایرانیان	۳,۲۸۶,۰۸۳	۲,۸۲۶,۷۵۶
	۱۹۰,۰۴۸,۰۵۲	۱۷,۹۳۰,۵۰۴

۸-۱- فولاد سیرجان ایرانیان

مخارج انباشته در ابتدای دوره	مخارج طی دوره	اصلاحات و تعدیلات	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۹۸۶,۴۸۳	۲,۲۷۵	-	۳,۹۸۸,۷۵۸
۱۱۹,۴۳۲	۶۵	-	۱۱۹,۴۹۸
۴۸,۰۵۰	۲۴	-	۴۸,۰۷۶
۱۰۷,۹۵۵	۲۷۵	-	۱۰۸,۲۳۱
۵۰,۷۶۰	۷,۰۳۶	-	۵۷,۷۹۶
۲,۹۹۸	۲	-	۳,۰۰۰
۶,۴۸۷	۶۳	-	۶,۵۵۰
۳,۸۶۲	۳	-	۳,۸۶۴
۳۶,۴۲۵	۵,۵۱۴	-	۴۱,۹۳۹
۳۳۳	-	-	۳۳۳
۶۴۰,۵۲۵	۳۶,۷۸۵	-	۶۵۷,۳۱۰
۱۷۰	-	(۱۷۰)	-
۱۲۲	-	(۱۲۲)	-
۲۶,۶۰۴	۲۹۰	-	۲۶,۸۹۳
۸,۳۳۸	-	-	۸,۳۳۸
۵۰,۱۸,۵۴۵	۵۲,۳۳۴	(۲۹۲)	۵۰,۷۰,۵۸۷

۸-۲- پابک مس ایرانیان

مخارج انباشته در ابتدای دوره	مخارج طی دوره	اصلاحات و تعدیلات	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۹۷۳,۱۰۶	۵۱۰,۲۵۹	-	۵,۴۸۳,۳۶۴
۵,۱۱۳,۰۹۷	۶۵,۹۲۰	-	۵,۱۷۸,۰۱۸
۱۰,۰۸۵,۲۰۳	۵۷۶,۱۷۹	-	۱۰,۶۶۱,۳۸۲

ساختمانها و تاسیسات
ماشین آلات و تجهیزات

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۱۴ روزه منتهی به ۲۵ فروردین ۱۳۹۷

۸-۳- فولاد پوتیای ایرانیان

مبلغ دفتری	مخارج	
	مخارج انباشته در ابتدای دوره	مخارج طی دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فولاد سازی		
۱,۶۶۹,۰۱۷	۱,۰۹,۲۳۰	۱,۵۵۹,۷۸۷
۴۸۵,۸۳۴	۱۶۲,۴۷۰	۳۲۳,۳۶۴
۱۷۱,۲۴۳	۲۵,۹۵۱	۱۴۵,۲۹۲
۱۶۲,۲۴۸	۳۳,۰۶۸	۱۳۹,۱۸۰
۱۰,۷۸	-	۱۰,۷۸
۷۳,۴۱۶	-	۷۳,۴۱۶
۲۰,۳۸۷	-	۲۰,۳۸۷
۱۹,۳۳۲	۵,۸۹۵	۱۳,۴۳۷
۹,۲۸۳	-	۹,۲۸۳
۵,۶۴۳	۹۹۳	۴,۶۵۰
۸۲۴	-	۸۲۴
۱۲۶	-	۱۲۶
۴,۴۹۴	۱,۶۹۴	۲,۸۰۱
۲,۶۲۲,۹۲۷	۳۴۹,۳۰۱	۲,۲۹۳,۶۲۶
نیروگاه سیکل ترکیبی		
۱۳۹,۴۷۴	۷۱۶	۱۳۸,۷۵۸
۵۸۸	-	۵۸۸
۴۴۹	-	۴۴۹
۴,۷۳۳	-	۴,۷۳۳
۸۸,۴۹۹	۱۲,۵۸۲	۷۵,۹۱۷
۴۰,۰۴۵	-	۴۰,۰۴۵
۳۴,۰۰۴	۳,۷۳۹	۳۰,۲۶۶
۳۲۶,۷۷۳	۱۰۸,۹۷۷	۲۱۷,۷۹۶
۱۱,۱۲۰	-	۱۱,۱۲۰
۳۰,۷۸	۵۴۲	۳,۵۳۷
-	(۴۶۶)	۴۶۶
۱,۶۰۲	۷۱۸	۸۸۴
۶۹	-	۶۹
۱۰,۵۴۵	۳,۳۱۶	۷,۲۲۹
۲,۱۷۶	۳	۲,۱۷۴
۶۶۳,۱۵۶	۱۳۰,۰۲۶	۵۳۳,۱۳۰
۳,۲۸۶,۰۸۳	۴۵۹,۳۲۷	۲,۸۲۶,۷۵۶

عملیات اجرای زود هنگام پروژه
سهم پروژه بابت مخارج سربار
طراحی ، مشاوره و نظارت
پساب صنعتی
تامین لوله آب
احداث کلید خانه ۲۳۰ kv
محوطه سازی
سیستم شارژ مواد از کامیون به نوار نقاله
اجرای خط انتقال آب
خدمات فضای سبز
مخارج جاده سازی
مطالعات ژئوتکنیک
سایر

عملیات اجرای زود هنگام پروژه
تامین لوله آب
مخارج جاده سازی
اجرای خط انتقال آب
پساب صنعتی
احداث کلید خانه ۲۳۰ kv
طراحی ، مشاوره و نظارت
سهم پروژه بابت مخارج سربار
محوطه سازی
خدمات فضای سبز
عملیات خاک برداری
برق رسانی
مطالعات ژئوتکنیک
سیستم شارژ مواد از کامیون به نوار نقاله
سایر

طرح های تولید معدنی در دست ساخت موضوع اوراق مشارکت منتشره شرکت مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۱۴ روزه منتهی به ۲۵ فروردین ۱۳۹۷

۹- دارایی های نامشهود

یادداشت	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
۹-۱ فولاد سیرجان ایرانیان	۱۲۳,۷۱۱	۱۲۳,۷۱۱
۹-۲ بابک مس ایرانیان	۴۷,۴۸۶	۴۷,۶۱۹
۹-۳ فولاد بوتیای ایرانیان	۶,۲۵۳	۵,۷۱۶
	۱۷۷,۴۵۰	۱۷۷,۰۴۶

۹-۱- فولاد سیرجان ایرانیان

بهای تمام شده (میلیون ریال)	استهلاک انباشته (میلیون ریال)		مبلغ دفتری (میلیون ریال)	
	مانده در ابتدای دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره
خریداری شده	۱۰۷,۸۱۱	-	۱۰۷,۸۱۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
مانده در	۱۵,۹۰۰	-	۱۵,۹۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵
	۱۲۳,۷۱۱	-	۱۲۳,۷۱۱	

حق امتیاز برق

حق امتیاز چاه آب

۹-۲- بابک مس ایرانیان

بهای تمام شده (میلیون ریال)	استهلاک انباشته (میلیون ریال)		مبلغ دفتری (میلیون ریال)	
	مانده در ابتدای دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره
خریداری شده	۱۴,۸۲۴	-	۱۴,۸۲۴	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
مانده در	۳۲,۳۷۱	-	۳۲,۳۷۱	۱۳۹۷/۰۱/۲۵
	۲	-	۲	
	۱۰,۰۲۱	۱۵۳	۷۵۲	
	۴۸,۲۳۸	۱۵۳	۴۷,۴۸۶	

حق امتیاز آب

حق امتیاز برق

حق امتیاز تلفن

نرم افزار

۹-۳- فولاد بوتیای ایرانیان

بهای تمام شده (میلیون ریال)	استهلاک انباشته (میلیون ریال)		مبلغ دفتری (میلیون ریال)	
	مانده در ابتدای دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره
خریداری شده	۱,۳۲۱	-	۱,۳۲۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
مانده در	۴,۳۹۴	-	۴,۳۹۴	۱۳۹۷/۰۱/۲۵
	۵,۷۱۶	-	۵,۷۱۶	
	۵,۷۱۶	-	۵,۷۱۶	

حق امتیاز برق

نرم افزارهای رایانه ای

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

یادداشت	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱-۱	۶,۵۶۸	۶,۶۶۷
۱-۲	۱۰,۸۵۱	۴۱,۰۷۸
۱-۳	۴۷۳,۲۳۶	۴۷۹,۱۲۴
	۴۹۰,۶۵۵	۵۲۶,۸۷۰

تولید سیرجان ایرانیان

ک مس ایرانیان

فولاد بوتیای ایرانیان

۱۰-۱- فولاد سیرجان ایرانیان

بهای تمام شده (میلیون ریال)		استهلاک انباشته (میلیون ریال)		مبلغ دفتری (میلیون ریال)	
مانده در ابتدای دوره	اصلاحات و خریداری شده	مانده در پایان دوره	اصلاحات و تعدیلات	استهلاک طی دوره	مانده در ابتدای دوره
۴,۱۰۳	-	-	-	-	۴,۱۰۳
۲۸۶	-	۵	-	۳	۲۸۱
۶۵۰	-	۱۰۵	-	۵۷	۵۴۶
۱,۹۰۰	-	۱۶۲	-	۴۰	۱,۷۳۸
۶,۹۳۹	-	۲۷۲	-	۱۰۰	۶,۶۶۷

ریجن

تاسیسات

ابزار آلات و قالب ها

لوازم و منصوبات

۱۰-۲- بابک مس ایرانیان

بهای تمام شده (میلیون ریال)		استهلاک انباشته (میلیون ریال)		مبلغ دفتری (میلیون ریال)	
مانده در ابتدای دوره	اصلاحات و خریداری شده	مانده در پایان دوره	اصلاحات و تعدیلات	استهلاک طی دوره	مانده در ابتدای دوره
۳۹,۹۷۲	-	۵,۰۷۲	(۵,۰۶۴)	۹۹۶	۳۴,۹۰۰
۶۹	-	۱۹	(۱۹)	-	۵۰
۳۵۶	-	۶۹	(۵۱۴)	۷۵۰	۲۵۷
۷,۲۵۶	-	۱,۹۱۸	(۱,۹۱۸)	-	۵,۳۳۸
۲,۷۹۷	-	۲,۲۶۳	(۱,۹۰۲)	۲۴۴	۵۳۴
۱,۲۲۴	-	۱۱۶	۶۳۲	۷۴۸	-
۵۰,۴۵۰	-	۹,۳۷۲	(۸,۷۸۶)	۲,۶۹۲	۴۱,۰۷۸

و منصوبات

ابزار آلات و قالبها

تاسیسات

لوازم آزمایشگاهی

نظ نقلیه

ماشین آلات و تجهیزات تولید

۱۰-۳- فولاد بوتیای ایرانیان

بهای تمام شده (میلیون ریال)		استهلاک انباشته (میلیون ریال)		مبلغ دفتری (میلیون ریال)	
مانده در ابتدای دوره	اصلاحات و خریداری شده	مانده در پایان دوره	اصلاحات و تعدیلات	استهلاک طی دوره	مانده در ابتدای دوره
۱۰۰,۷۰۷	-	-	-	-	۱۰۰,۷۰۷
۴۰۱,۴۳۸	-	۲۴,۹۸۶	۵,۸۴۶	۳۰,۸۳۲	۳۷۶,۴۴۱
۸۱۸	-	۴۴	۲۱	۶۴	۷۷۴
۱,۲۳۱	-	۱۹	۲۲	۴۱	۱,۲۰۲
۵۰۴,۱۷۴	-	۲۵,۰۴۹	۵,۸۸۹	۳۰,۹۳۸	۴۷۹,۱۲۴

بن

تاسیسات

ابزار آلات

ساختمان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۱۴ روزه منتهی به ۲۵ فروردین ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی های غیر تجاری

یادداشت	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱-۱	۳۹۲,۰۹۹	۴۱۱,۳۵۸	فولاد سیرجان ایرانیان
۱۱-۲	۸۸۱,۹۴۹	۸۷۲,۷۲۲	پایک مس ایرانیان
۱۱-۳	۴۷۶,۷۶۴	۶۳۸,۳۸۵	فولاد بوتیای ایرانیان
	۱,۷۵۰,۸۱۲	۱,۹۲۲,۳۶۵	

۱۱-۱- فولاد سیرجان ایرانیان

یادداشت	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱-۱-۱	۳۴۶,۶۳۶	۳۴۲,۴۶۱	سپرده حسن انجام کار
۱۱-۱-۱	۳۶,۷۸۹	۳۴,۴۷۸	سپرده بیمه
	۲۵,۷۸۸	۲۵,۷۸۸	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
	۶,۰۹۷	۲۹,۷۴۱	سایر
	۳۹۲,۰۹۹	۴۱۱,۳۵۸	

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
شرکت تام ایران خودرو	۳۱۴,۷۵۸	۲۸,۱۷۸	۳۱۴,۷۵۸	۲۸,۱۷۸
NFC Company	۱۴,۸۹۴	-	۱۴,۸۹۴	-
شرکت معیار صنعت خاورمیانه	۷,۶۴۷	۲,۸۹۷	۷,۶۴۷	۲,۸۹۷
شرکت سرعت راه جنوب	۱,۹۳۲	۹۶۱	۱,۹۳۲	۹۶۱
مهندسين مشاور آزمون فولاد	۳۲۷	۱۶۳	۳۲۷	۱۶۳
سازه های فلزی یاسان	-	۸۸۲	-	۸۸۲
سایر	۷,۰۸۸	۱,۵۱۳	۷,۰۸۸	۱,۵۱۳
	۳۴۶,۶۳۶	۳۴,۴۷۸	۳۴۶,۶۳۶	۳۴,۴۷۸

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۱۴ روزه منتهی به ۲۵ فروردین ۱۳۹۷

۱۱-۲- بابک مس ایرانیان

یادداشت	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
اسناد پرداختنی	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده حسن انجام کار	۳۵,۴۲۲	۸۷۶
سپرده بیمه	۴۲۳,۶۸۴	۴۱۸,۶۰۵
اشخاص وابسته	۸۲,۱۲۳	۷۷,۶۴۰
سایر	۶۸,۶۰۳	۴۴,۷۵۸
	۲۷۲,۱۱۷	۳۳۰,۸۴۳
	۸۸۱,۹۴۹	۸۷۲,۷۲۳

۱۱-۲-۱ - سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۱/۲۵		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
سپرده حسن انجام کار	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	سپرده بیمه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۷,۲۸۱	-	۲۶۷,۲۸۱	-
۹۷,۱۶۳	۶۱,۸۵۱	۸۹,۹۰۰	۵۸,۲۱۹
۳۰,۹۳۰	۱۰,۴۹۶	۲۰,۰۲۸	۱۰,۰۵۰
۶,۶۴۵	۲,۶۹۳	۶,۶۴۵	۲,۶۹۲
۴,۶۱۳	۱۷۰	۴,۶۹۴	۱۵۷
۳,۲۹۸	-	۳,۲۹۸	-
۳,۰۰۰	۳۵۱	۲,۹۸۵	۳۴۴
۱,۸۵۳	۹۲۷	۱,۸۵۳	۹۲۷
۱,۷۴۹	-	۳۲۰	-
۱,۶۹۰	۱,۲۶۶	۱,۴۵۹	۱,۱۵۱
۱,۱۰۶	۵۵۳	۱,۱۰۶	۵۵۳
-	-	۵,۴۸۴	-
۱۴,۲۶۶	۳,۸۱۸	۱۳,۶۵۱	۳,۵۴۹
۴۲۳,۶۸۴	۸۳,۱۲۳	۴۱۸,۶۰۵	۷۷,۶۴۰

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

۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳,۰۵۵	۳۳,۰۵۵
۹,۰۰۸۰	۱۱,۷۰۳
۳۶,۴۶۷	-
۶۸,۶۰۳	۴۴,۷۵۸

شرکت فولاد سیرجان

شرکت معیار صنعت خاورمیانه

GMI

۱۱-۲-۳ - سایر:

۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۴,۵۱۰	۱۵۴,۵۱۰
۸۰,۹۱۰	۸۳,۱۳۸
-	-
۷,۹۲۱	۱۰,۹۹۸
۴,۱۰۷	۱,۹۳۴
۱,۷۷۹	۱۶۰
۱,۶۳۶	۱,۶۳۶
۱,۲۲۰	۵,۹۹۲
۱,۰۰۶	۲,۵۰۶
۹۳۹	۹۳۹
۷۵۴	۱,۵۵۴
۹,۳۳۵	۶۷,۴۷۶
۲۷۲,۱۱۷	۳۳۰,۸۴۳

شرکت EPCM

شرکت بیمه پاسارگاد

صنایع و معادن گهر مس

شرکت بازرگانی آفتاب درخشان

شرکت تابش نیرو جنوب شرق

گروه صنعتی آزاد کنترل

مطالعات مواد معدنی زراژما

کاردانان شایسته

شرکت گلنور

قرض الحسنه مهر

مونتنکو ایران

سایر

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۱۴ روزه منتهی به ۲۵ فروردین ۱۳۹۷

۱۱-۳- فولاد بوتیای ایرانستان

یادداشت	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
سپرده حسن انجام کار	۳۰۴,۶۶۹	۲۹۰,۷۰۸
سپرده بیمه	۸۰,۳۲۴	۷۳,۹۴۷
انحصار وابسته - شرکت معیار صنعت خاورمیانه	۵۹۶	۳,۷۱۸
سایر	۹۱,۱۷۵	۲۷۰,۰۱۱
	۴۷۶,۷۶۴	۶۳۸,۳۸۵

۱۱-۳-۱ - 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
شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع (مانا)	۱۴۹,۹۲۸	۷۳,۶۴۷	۱۴۰,۰۱۳	۶۸,۶۹۰
شرکت دانیلی	۱۳۵,۴۹۳	-	۱۳۴,۳۸۵	-
شرکت مهندسی برسو	۱۵,۸۱۷	۴,۹۶۴	۱۳,۳۲۶	۳,۷۱۶
شرکت معیار صنعت خاورمیانه	۳,۲۶۶	۱,۶۳۳	۳,۹۱۹	۱,۴۵۹
تعمیرات انتقال برق بوتیا	۱۶۵	۸۳	۱۶۵	۸۳
	۳۰۴,۶۶۹	۸۰,۳۲۴	۲۹۰,۷۰۸	۷۳,۹۴۷

۱۱-۳-۲ - سایر:

	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت SEPCO	۸۴,۳۳۲	۸۴,۳۳۲
شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع (مانا)	-	۱۶۵,۸۶۶
شرکت مهندسی برسو	۶,۹۴۳	۱۹,۵۶۱
تعمیرات انتقال برق بوتیا	-	۳۵۳
	۹۱,۱۷۵	۲۷۰,۰۱۱

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۱۴ روزه منتهی به ۲۵ فروردین ۱۳۹۷

۱۲- تسهیلات مالی

یادداشت	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
فولاد سیرجان ایرانیان	۲,۰۲۹,۹۷۹	۱,۹۹۴,۲۵۸
بابک مس ایرانیان	۹,۵۰۰,۹۱۸	۹,۲۲۴,۹۲۰
فولاد بوتیای ایرانیان	۲,۶۴۰,۱۰۰	۲,۶۲۱,۹۸۸
	<u>۱۴,۱۷۰,۹۹۷</u>	<u>۱۳,۸۴۱,۱۶۶</u>

۱۲-۱- فولاد سیرجان ایرانیان

۱۲-۱-۱ - به تفکیک تامین کنندگان :

۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۲۹,۹۷۹	۱,۹۹۴,۲۵۸
<u>۲,۰۲۹,۹۷۹</u>	<u>۱,۹۹۴,۲۵۸</u>

صندوق توسعه ملی- ارزی

۱۲-۱-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۲۹,۹۷۹	۱,۹۹۴,۲۵۸
<u>۲,۰۲۹,۹۷۹</u>	<u>۱,۹۹۴,۲۵۸</u>

۱ تا ۲۰ درصد

۱۲-۲- بابک مس ایرانیان

۱۲-۲-۱ - به تفکیک تامین کنندگان :

ریالی	ارزی	جمع	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع	جمع
۵,۵۵۸,۲۳۰	-	۵,۵۵۸,۲۳۰	۴,۸۶۰,۱۹۸	۴,۸۶۰,۱۹۸
-	۳,۱۰۶,۸۱۲	۳,۱۰۶,۸۱۲	۳,۱۰۶,۸۱۲	۳,۱۰۶,۸۱۲
۵,۵۵۸,۲۳۰	۳,۱۰۶,۸۱۲	۸,۶۶۵,۰۴۳	۷,۹۶۷,۰۱۰	۷,۹۶۷,۰۱۰
(۲۹۶,۶۶۶)	(۶۳۸,۲۱۹)	(۹۳۴,۸۸۴)	(۸۰۸,۰۳۱)	(۸۰۸,۰۳۱)
۵,۲۶۱,۵۶۵	۲,۴۶۸,۵۹۴	۷,۷۳۰,۱۵۸	۷,۱۵۸,۹۸۹	۷,۱۵۸,۹۸۹
۷۷۰,۳۶۳	۱,۰۰۰,۳۹۶	۱,۷۷۰,۷۵۹	۲,۰۶۵,۹۳۱	۲,۰۶۵,۹۳۱
۶,۰۳۱,۹۲۸	۳,۴۶۸,۹۸۹	۹,۵۰۰,۹۱۸	۹,۲۲۴,۹۲۰	۹,۲۲۴,۹۲۰

بانک ها

صندوق توسعه ملی

سود و کارمزد سال های آتی

جرانم معوق

۱۲-۲-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۵۵۸,۲۳۰	۴,۸۶۰,۱۹۸
۳,۱۰۶,۸۱۲	۳,۱۰۶,۸۱۲
<u>۸,۶۶۵,۰۴۳</u>	<u>۷,۹۶۷,۰۱۰</u>

۲۵ درصد به بالا

۱ تا ۲۰ درصد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۴ روزه منتهی به ۲۵ فروردین ۱۳۹۷

۱۲-۲- فولاد بوتیای ایرانیان

۱۲-۳-۱ - به تفکیک تامین کنندگان :

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۴۴,۴۰۳	۱,۷۶۲,۵۱۵
۸۷۷,۵۸۵	۸۷۷,۵۸۵
۳,۶۳۱,۹۸۸	۳,۶۴۰,۱۰۰

بانکها - اصل تسهیلات
سود، کارمزد و جرائم معوق

۱۲-۳-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۴۴,۴۰۳	۱,۷۶۲,۵۱۵
۱,۷۴۴,۴۰۳	۱,۷۶۲,۵۱۵

۱ تا ۲۰ درصد

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۶۳	۳۰۴	۱۳-۱
۶,۱۶۳	۷,۷۵۰	۱۳-۲
۸,۷۰۶	۸,۰۵۴	

فولاد سیرجان ایرانیان
بابک مس ایرانیان

۱۳-۱- فولاد سیرجان ایرانیان

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۵۲	۱,۸۶۳
(۱,۹۷۲)	(۲,۶۹۸)
۱,۲۸۳	۱,۱۳۹
۱,۸۶۳	۳۰۴

مانده در ابتدای دوره
پرداخت شده طی دوره
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان دوره

۱۳-۲- بابک مس ایرانیان

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۴۷۶	۶,۸۴۳
(۴۵۰)	-
۳,۸۱۶	۹۰۷
۶,۸۴۳	۷,۷۵۰

مانده در ابتدای دوره
پرداخت شده طی دوره
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان دوره

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۱۴ روزه منتهی به ۲۵ فروردین ۱۳۹۷

۱۴- آورده دارندگان اوراق مشارکت و خالص آورده ناشر

یادداشت	خالص آورده ناشر	آورده دارندگان اوراق مشارکت
فولاد سیرجان ایرانیان	۱۴-۱	۵,۱۹۵,۲۸۴
بابک مس ایرانیان	۱۴-۲	۲۱۱,۸۸۲
فولاد بوتیای ایرانیان	۱۴-۳	۳,۵۲۱,۴۴۵
		۲,۰۰۰,۰۰۰
	۸,۹۲۸,۶۱۱	

۱۴-۱- فولاد سیرجان ایرانیان

خالص آورده ناشر	آورده دارندگان اوراق مشارکت		
نقدی	غیر نقدی	جمع	نقدی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۱۰۵,۴۸۷	-	۵,۱۰۵,۴۸۷	۵۰۰,۰۰۰
۸۹,۷۹۷	-	۸۹,۷۹۷	-
-	-	-	-
۵,۱۹۵,۲۸۴	-	۵,۱۹۵,۲۸۴	۵۰۰,۰۰۰

خالص آورده در ابتدای دوره

آورده طی دوره

برداشت طی دوره

خالص آورده در پایان دوره

۱۴-۲- بابک مس ایرانیان

خالص آورده ناشر	آورده دارندگان اوراق مشارکت		
نقدی	غیر نقدی	جمع	نقدی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۹,۰۹۸	-	۱۶۹,۰۹۸	۷۰۰,۰۰۰
۹۹,۲۰۴	-	۹۹,۲۰۴	-
(۵۶,۴۲۰)	-	(۵۶,۴۲۰)	-
۲۱۱,۸۸۲	-	۲۱۱,۸۸۲	۷۰۰,۰۰۰

خالص آورده در ابتدای دوره

آورده طی دوره

برداشت طی دوره

خالص آورده در پایان دوره

۱۴-۳- فولاد بوتیای ایرانیان

خالص آورده ناشر	آورده دارندگان اوراق مشارکت		
نقدی	غیر نقدی	جمع	نقدی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۹۹,۱۲۲	-	۲,۸۹۹,۱۲۲	۸۰۰,۰۰۰
۶۲۲,۳۲۲	-	۶۲۲,۳۲۲	-
-	-	-	-
۳,۵۲۱,۴۴۵	-	۳,۵۲۱,۴۴۵	۸۰۰,۰۰۰

خالص آورده در ابتدای دوره

آورده طی دوره

برداشت طی دوره

خالص آورده در پایان دوره

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۱۱۴ روزه منتهی به ۲۵ فروردین ۱۳۹۷

۴-۱۴- نحوه محاسبه نسبت مشارکت

نسبت مشارکت	۱۳۹۷/۰۱/۲۵
درصد	میلیون ریال
-	۸,۹۸۵,۰۳۱
-	(۵۶,۴۲۰)
۸۰	۸,۹۲۸,۶۱۱
۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۱۰,۹۲۸,۶۱۱

مانده آورده ابتدای دوره و طی دوره ناشر

برداشت طی دوره

خالص آورده های ناشر

آورده دارندگان اوراق مشارکت

۱۵- بدهی های احتمالی

ناشر از بابت طرح های موضوع انتشار اوراق مشارکت فاقد هر گونه بدهی احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۱۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۱۷- معاملات با اشخاص وابسته

۱۷-۱- فولاد سیرجان ایرانیان

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله - میلیون ریال	مانده طلب (بدهی) - میلیون ریال
شرکت معیار صنعت خاورمیانه	عضو هیات مدیره مشترک	پیمانکار پروژه	۶,۵۸۴	۱۳۹۷/۰۱/۲۵ ۲۰,۶۳۸ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ ۲۵,۴۸۶

۱۷-۲- بابک مس ایرانیان

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله - میلیون ریال	مانده طلب (بدهی) - میلیون ریال
جی ام آی	عضو هیات مدیره مشترک	پیمانکار پروژه	۲۷,۹۲۹	۱۳۹۷/۰۱/۲۵ (۲۶,۴۶۷) ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ ۴,۴۶۶

۱۸- دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۸-۱- فولاد سیرجان ایرانیان

تسهیلات صندوق توسعه ملی	دلار آمریکا (۵۹,۰۶۷,۲۵۹)
-------------------------	-----------------------------

۱۸-۲- بابک مس ایرانیان

تسهیلات صندوق توسعه ملی	یورو (۶۹,۷۹۱,۴۷۴)
-------------------------	----------------------

۱۸-۳- فولاد بوتیای ایرانیان

تعهدات فولاد سازی	یوان-چین (۲۱,۰۶۱,۱۶۷)
تعهدات نیروگاه سیکل ترکیبی	(۱۳,۱۱۰,۰۰۰)