

و مکیارا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت مجتمع فولادسازی نیزار پارس مرصاد(سهامی خاص) - قبل از بهره برداری
به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

Att. پیوست Date ۱۳۹۳/۰۸/۲۲ Ref. ۲۰۸۲/گ/ت شماره

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت مجتمع فولادسازی نیزار پارس مرصاد (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت فولادسازی نیزار پارس مرصاد (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی متنه به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بالهمیت 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 بالهمیت 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن روابه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت مجتمع فولادسازی نیزار پارس مرصاد (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی متنه به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- در رعایت مفاد مواد ۱۰۹ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت نسبت به تمدید مدت مدیریت مدیران و اعلام نام و مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل و ارسال نسخه‌ای از صورت جلسه هیأت مدیره و ثبت آن در روزنامه رسمی اقدام نگردیده است.

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۰ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یادشده درخصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. به نظر این مؤسسه، معاملات مذکور در روال عادی تجاری با شرکتهای گروه صورت گرفته است.

۷- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پوششی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربسط واستانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثنای تعیین مدیر واحد مبارزه با پوششی طی سال مورد گزارش، از سوی شرکت نسبت به سایر زیرساختهای لازم اقدامی صورت نپذیرفته، لیکن این مؤسسه نیز به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۲ آبان ماه ۱۳۹۳

رهیافت و همکاران

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حسن منوچهری فرد خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۲۲)

نذری



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت مجتمع فولاد سازی نیزار پارس مرصد(سهامی خاص) – قبل از بهره برداری مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶
۷-۱۵

- ۱ _ ترازنامه
- ۲ _ صورت سودوزیان
- ۳-۱ - گردش حساب سود (زیان) انباشتہ
- ۳ _ صورت جریان وجوه نقد
- ۴ _ یادداشت‌های توضیحی :
- الف _ تاریخچه فعالیت
- ب _ مبنای تهیه صورتهای مالی
- ج _ خلاصه اهم رویه حسابداری
- د _ یادداشت‌های مربوطه به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضاء هیئت مدیره	نماينده حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)	آقای عطا الله بربنا	رئيس هیئت مدیره	
شرکت وریا طرح پارس	آقای فرهاد فرمانی	نائب رئيس هیئت مدیره	
شرکت توسعه تجارت رهیاب فن گستر	آقای سید سعید سرابی	عضو هیئت مدیره	
آقای جهانبخش خدادوستان شهرکی	—	عضو هیئت مدیره	
آقای حمید رضا ستودیان	—	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	



فیصلہ از بھروسہ موصاد (بسم اللہ خاصہ) - فیصلہ از بھروسہ برداری

سازمان اسناد و کتابخانه ملی

بادداشت‌های توپخانه‌ی امیر، جزءی از مجموعه‌ی اسناد



شرکت مختلط فولادسازی نیزار پارس مرصد (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

انباشته تا ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۷۱۷,۳۲۱,۵۲۲)	(۲۲۸,۲۴۱,۹۰۶)	(۳۰۹,۱۳۶,۱۴۶)	هزینه های عمومی و اداری
(۷۱۷,۳۲۱,۵۲۲)	(۲۲۸,۲۴۱,۹۰۶)	(۳۰۹,۱۳۶,۱۴۶)	زیان عملیاتی
(۷۴۹,۰۰۰)	(۴۱۰,۰۰۰)	(۱۵۲,۰۰۰)	هزینه های مالی
۱۸,۷۹۵	۷,۴۴۳	۸,۵۶۳	درآمد غیر عملیاتی
<u>(۷۱۸,۰۵۱,۷۲۷)</u>	<u>(۲۲۸,۶۴۴,۴۶۳)</u>	<u>(۳۰۹,۲۷۹,۵۸۳)</u>	زیان خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۷۱۸,۰۵۱,۷۲۷)	(۲۲۸,۶۴۴,۴۶۳)	(۳۰۹,۲۷۹,۵۸۳)	زیان خالص سال
-	(۱۸۰,۱۲۷,۶۸۱)	(۴۰۸,۷۷۲,۱۴۴)	زیان انباشته در ابتدای سال
<u>(۷۱۸,۰۵۱,۷۲۷)</u>	<u>(۴۰۸,۷۷۲,۱۴۴)</u>	<u>(۷۱۸,۰۵۱,۷۲۷)</u>	زیان انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود و زیان سال می باشد ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت متحموع فولادسازی نیزار یارس مرصد (سهامی خاص) - قبل از بیمه برداری

صورت حربان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

انباشتہ تا سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	بادداشت ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۰۸,۱۰۱,۱۵۴	۴۸۲,۱۴۸,۶۲۶	(۲۹۹,۱۵۴,۴۵۷)	۱۴
۱۸,۷۹۵	۷,۴۴۳	۸,۵۶۳	
۱۸,۷۹۵	۷,۴۴۳	۸,۵۶۳	

فعالیتهای عملیاتی :

حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده بانکی

حریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیتهای سرمایه گذاری :

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه دریافتی بابت استرداد پیش پرداخت اقلام سرمایه ای

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت نامشهود

حریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

حریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

فعالیتهای تامین مالی :

وجه حاصل از تامین افزایش سرمایه

حریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

(۲۳,۵۰۸,۲۳۹,۰۱۳)	(۳,۳۲۵,۳۶۱,۶۹۹)	(۷,۸۵۱,۱۴۷,۳۳۲)
۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۵۸۵,۱۲۰,۰۰۰)	(۴۲۷,۴۲۰,۰۰۰)	(۱۵۷,۷۰۰,۰۰۰)
(۲۰,۸۹۳,۳۵۹,۰۱۳)	(۳,۷۵۲,۷۸۱,۶۹۹)	(۴,۸۰۸,۸۴۷,۳۳۲)
(۱۹,۹۸۵,۲۳۹,۰۶۴)	(۳,۲۷۰,۶۲۵,۶۳۰)	(۵,۱۰۷,۹۹۳,۲۲۶)

۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۶,۲۴۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۶,۲۴۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۷۶۰,۹۳۶	۷۵,۶۱۴,۳۷۰	(۱۰۷,۹۹۳,۲۲۶)
-	۴۷,۱۳۹,۷۹۲	۱۲۲,۷۵۴,۱۶۲
۱۴,۷۶۰,۹۳۶	۱۲۲,۷۵۴,۱۶۲	۱۴,۷۶۰,۹۳۶
۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۵

بادداشتیهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت مجتمع فولاد سازی نیزار پارس مرصد (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت مجتمع فولاد سازی نیزار پارس مرصد در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۱۲ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۳۷۶۰۴۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی استان تهران به ثبت رسیده است. طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده و عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۰۱ ماده ۵۱ اساسنامه اصلاح و سال مالی شرکت از اول مرداد ماه هر سال آغاز و در روز آخر تیر ماه سال بعد به پایان می‌رسد. مرکز اصلی شرکت در شهر تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه دهم، پلاک ۲۴، طبقه هفتم، واحد ۳۴ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تهیه و تولید و استخراج و فرآوری مواد معدنی آهن و فولاد و نورد گرم پیوسته و سرمایه‌گذاری در طرح‌های موضوع شرکت و کلیه فعالیتهای مجاز، صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی، خرید و فروش اقلام مجاز، عقد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی و استفاده از تسهیلات ارزی و ریالی و ضمانتنامه از کلیه بانکها و موسسات مالی و اعتباری می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان موقت طی سال به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۴/۳۱

نفر

نفر

۲

۱

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.



شرکت مجتمع فولاد سازی نیزار پارس مرصاد (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۳- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود . درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می شود .

۲-۳- داراییهای ثابت مشهود

۲-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود . مخارج بہسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلك می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و بحساب سود و زیان دوره منظور می گردد .

۲-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوط و با درنظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۲۷ بهمن ماه ۱۳۸۰ براساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می شود .

روش استهلاک	استهلاک	دارایی ها
خط مستقیم	۳ ساله	لپ تاپ
نزولی	۲۵ در صد	وسایط نقلیه

۲-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود .

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه دوره شناسائی میشود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " داراییهای واحد شرایط " است .

۴- ۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در همان سال پرداخت می شود .



شرکت مجتمع فولادسازی نیزار پارس مرصاد(سهامی خاص) - قبل از بهره برداری
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی متوجهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۴/۳۱	۱۳۹۳/۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۰,۷۳۶,۲۲۶	۹,۹۸۶,۴۳۷	بانک سپه - شعبه بیهقی
-	۲,۷۴۸,۰۰۰	بانک صنعت و معدن - شعبه فولاد
۱,۹۰۷,۷۰۴	۱,۹۰۷,۷۰۴	بانک ملی ایران - شعبه عباس اباد غربی
۱۱۰,۲۳۲	۱۱۸,۷۹۵	بانک ملت - شعبه شهید سرافراز
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک سرمایه - شعبه مرکزی
۱۲۲,۷۵۴,۱۶۲	۱۴,۷۶۰,۹۳۶	

۵- سایر حسابهای دریافتی

سرفصل فوق شامل اقلام زیر میباشد :

۱۳۹۲/۴/۳۱	۱۳۹۳/۴/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
-	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱
۱۹۴,۶۳۱,۵۳۶	۶۷۴,۷۸۳,۴۷۱	۵-۲
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۳
۶۳۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰	حق بیمه تکمیلی کارکنان
۲,۰۹۰,۰۰۰	-	اسناد دریافتی
۱۹۷,۳۵۱,۵۳۶	۴,۵۷۵,۴۱۳,۴۷۱	شرکت تعاضی کاربران فولاد

۱-۵- بدهی شرکت مهندسی فن گستر پارس ببلغ ۳,۸۰۰ میلیون ریال مربوط به تتمه علی الحساب پرداختی در سال ۱۳۹۰ ببلغ ۷

میلیارد ریال بابت ارائه خدمات مدیریت اجرای طرح احداث یک واحد گندله سازی طبق قرارداد مورخ ۱۳۹۰/۲/۳ بشرح

بادداشت ۶-۲-۱ می باشد.

۲-۵- مانده فوق مربوط به مطالبات از اداره دارائی بابت مالیات ارزش افزوده پرداختی خرید از آبان ماه سال ۱۳۸۹ لغایت تیر ماه سال

۱۳۹۳ می باشد.

۳-۵- مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال مربوط به دریافت یک فقره چک دریافتی از شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس به سرسید

۱۳۹۲/۱۲/۲۵ بابت عملیات فی مابین می باشد که تا کنون وصول نشده است.



سال مالی متبوع به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲

۶- دارایی‌های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک ایاشته داریهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

نوع دارایی	بهای تمام شده - ریال	استهلاک ایاشته - ریال	ارزش دفتری - ریال
مانده در مانده در			
استهلاک سال مالی	استهلاک سال مالی	استهلاک سال مالی	استهلاک سال مالی
نقل و انتقال بین اقسام طی سال مالی	نقل و انتقال بین اقسام طی سال مالی	نقل و انتقال بین اقسام طی سال مالی	نقل و انتقال بین اقسام طی سال مالی
دارایی‌های اضافه شده کاهش			
طی سال مالی	طی سال مالی	طی سال مالی	طی سال مالی
شرح اقسام	شرح اقسام	شرح اقسام	شرح اقسام
مانده در	مانده در	مانده در	مانده در
۱۳۹۲/۴/۳۱	۱۳۹۲/۴/۳۱	۱۳۹۲/۴/۳۱	۱۳۹۲/۴/۳۱
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
۱۴۹,۳۲۲,۹۱۷	۱۱۱,۹۹۲,۱۸۸	۱۳۲,۰۰۷,۸۱۲	۱۱۱,۹۹۲,۱۸۸
۳۷,۳۳۷,۷۳۹	۹۴,۵۷۷,۰۸۳	۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۳۷,۷۳۹
۱۴۶,۶۶۶,۶۶۷	۱۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۳۳,۳۳۳
۵,۹۹۱,۰۹۱۴۸۱	۱۴,۷۱۲,۲۳۹,۰۱۳	—	۱۴,۷۱۲,۲۳۹,۰۱۳
—	—	—	—
۹,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	—	۱,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۵۲,۸۱۲۴۰	۱۶,۵۵۴,۲۲۱,۰۲۰	۱۴۴,۰۰۷,۸۱۱	۳۸,۹۹۷,۳۹۵
—	—	—	—
بیش پرداختهای سرمایه‌ای	۱۰۵,۰۱۰,۴۱۶	۱۶,۵۰۸,۲۳۹,۰۱۳	۱۰۵,۰۱۰,۴۱۶
—	—	—	—
۱۵,۵۰۷,۹۱۴۸۱	(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)



شرکت مجتمع فولادسازی نیزار پارس مرصاد(سهامی خاص)- قبل از بهره برداری

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۶- دارایهای در دست تکمیل به شرح ذیل تفکیک شده است:

نام شرکت ارائه کننده خدمات

شرح هزینه

<u>۱۳۹۲/۰۴/۳۱</u>	<u>۱۳۹۳/۰۴/۳۱</u>	
ریال	ریال	
۶۶۲,۲۴۷,۵۶۰	۶,۴۶۲,۲۴۷,۵۶۰	شرکت فن گستر پارس
۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت معیار صنعت پارس
۹۱۵,۹۰۶,۱۵۳	۱,۳۳۳,۴۰۶,۵۵۷	—
—	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت وریاطرح
۱,۰۳۸,۷۵۲,۰۰۰	۱,۰۳۸,۷۵۲,۰۰۰	بنیاد مسکن استان قم
۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	—
۳۳۵,۰۳۱,۱۶۸	۳۳۵,۰۳۱,۱۶۸	شرکت مهندسین مشاور پی کاو
۲۶۲,۱۹۰,۸۰۰	۳۱۸,۱۹۰,۸۰۰	—
—	۳۰۱,۵۲۸,۱۴۰	وزارت جهاد کشاورزی
۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰	خانم عرب عامری
۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کانی کاوان شرق
—	۲۱۸,۸۹۳,۵۱۲	شرکت کیمیاطرح اسپادان
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فن گستر پارس
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت درخشش توان
—	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای علی پژومن
۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	آقا امیری
—	۳۰,۳۲۰,۲۷۶	شرکتهای رهیاب و صنعت ورق
۱۴۱,۹۶۴,۰۰۰	۱۵۵,۸۶۹,۰۰۰	—
۵,۶۹۱,۰۹۱,۶۸۱	۱۴,۷۱۲,۲۳۹,۰۱۳	سایر داراییها

موارد فوق تماماً مربوط به مطالعات اولیه و طراحی و مهندسی جهت اقدامات زیربنایی، آماده سازی و هزینه های اجرایی احداث کارخانه می باشد.



شرکت مجتمع فولادسازی نیزار پارس مرصاد(سهامی خاص)- قبل از بهره برداری
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۶-۲- پیش پرداخت سرمایه‌ای به شرح زیر تفکیک شده است :

یادداشت	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	ریال
۶-۲-۱	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی فن گستر پارس
۶-۲-۲	۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت وریا طرح پارس
	۱,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

۶-۲-۱- شرکت جهت انجام خدمات مشاوره مهندسی در فاز امکان سنجی طرح برای احداث یک واحد گنله سازی ، احیاء مستقیم ، ذوب و ریخته گری پیوسته و نورد گرم ورق به ظرفیت ۱۶۰۰,۰۰۰ تن در سال یک فقره قرارداد با شرکت مهندسی فن گستر پارس در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۵ بملغ ۱۰ میلیارد ریال منعقد نموده که تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۳۱ مبلغ ۲ میلیارد ریال به عنوان علی الحساب پرداخت شده که در سال مالی گذشته و دوره مورد گزارش با ارائه صورت وضعیت مبلغ ۴۴۰ میلیون ریال آن تسویه گردیده است . همچنین در سال ۱۳۹۰ قرارداد ارائه خدمات مدیریت طرح در فاز اجرایی پروژه بالغ بر ۳۵ میلیارد ریال به شرکت مذکور واگذار و در این رابطه مبلغ ۷ میلیارد ریال نیز به عنوان علی الحساب پرداخت گردیده که بر اساس موافقنامه مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۶ قرارداد خدمات مدیریت اجرایی فسخ و مبلغ ۳,۲۰۰ میلیون ریال از پیش پرداخت آن وصول و مابقی به مبلغ ۳,۸۰۰ میلیون ریال به حسابهای دریافتی انتقال یافته است.

۶-۲-۲- براساس قرارداد مورخ ۱۳۸۹/۱۱/۲۵ منعقده با شرکت مهندسی وریا طرح پارس بابت انجام خدمات مشاوره مهندسی در فاز امکان سنجی طرح برای احداث یک واحد گنله سازی به ظرفیت ۱۶۰۰,۰۰۰ تن تا تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال پرداخت گردیده است که تا پایان سال مالی مورد گزارش با ارائه صورت وضعیت ها مبلغ ۲۶۰ میلیون ریال آن تسویه شده است . توضیح اینکه کل مبلغ قرارداد بالغ بر ۵ میلیارد ریال و مدت آن یکسال از تاریخ تنفيذ قرارداد می باشد که با توافق طرفین قابل تمدید خواهد بود .

۷- دارائیهای ثابت نامشهود

یادداشت	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	ریال
۷-۱	۴۲۷,۴۲۰,۰۰۰	۴۲۷,۴۲۰,۰۰۰	حق انشعباب آب
۷-۲	۱۵۷,۷۰۰,۰۰۰	-	حق الامتیاز برق
	۵۸۵,۱۲۰,۰۰۰	۴۲۷,۴۲۰,۰۰۰	

۷-۱- مبلغ ۴۲۷ میلیون ریال مربوط به خرید انشعباب آب خریداری شده از اداره آب و فاضلاب استان قم میباشد .
 ۷-۲- مبلغ مذکور مربوط به سپرده موقت پرداختی بابت حق الامتیاز برق از شرکت توزیع برق استان مرکزی می باشد .



شرکت مجتمع فولادسازی نیزار یارس مرصاد(سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۸- سایر حسابهای و اسناد پرداختنی

سایر حسابهای و اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	ریال
۸-۱	۵۱۳,۷۲۲,۲۹۳	۹۱۹,۸۰۳,۹۰۰	شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)
۸-۲	۴۳۰,۴۰۸,۶۱۳	۶۴,۴۶۳,۹۳۷	سپرده بیمه تامین اجتماعی
۸-۳	۳۵۸,۴۱۸,۷۴۲	۱۴۲,۹۸۸,۹۹۱	ذخیره هزینه های عموق
	۱۶۳,۷۲۲,۳۷۸	-	شرکت مهندسی فن گستر پارس - وجه دستی
	۱۵۷,۷۰۰,۰۰۰	-	شرکت تعاونی سریر صنعت - پرداخت حق الامتیاز برق
	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فولادغرب آسیا - تامین نقدینگی
	۱۳۲,۶۲۶,۲۸۹	-	شرکت کیمیاطرح اسپادان - صورت وضعیت
	۸۸,۹۶۰,۰۰۰	۸۵,۳۶۰,۰۰۰	خانم راحیل عرب عامری - حق الزرحمه مشاوره حقوقی
	۷۳,۷۰۱,۰۵۰	۱۶,۶۸۷,۰۳۳	جاری کارکنان
	۵۵,۳۹۲,۴۶۸	۵۳,۵۰۳,۱۱۶	سپرده حسن انجام کار
	۴۹,۲۰۰,۰۰۰	-	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
	۳۴,۰۰۵,۰۰۴	۱۱,۴۹۴,۸۶۵	مالیات تکلیفی و حقوق
	۲۹,۰۷۰,۵۰۰	-	شرکت توسعه تجارت رهیاب فن گستر
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت دلتا صنعت
	۷,۷۳۹,۹۹۹	۵,۴۶۴,۸۸۷	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه
	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی
	۲,۹۱۰,۰۰۰	۸,۶۱۲,۳۷۸	سایر اقلام
	۲,۲۵۷,۵۷۷,۳۳۶	۱,۷۰۸,۳۷۹,۱۰۷	

۸-۱- بدھی به شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس مربوط به قرارداد منعقده بابت خدمات مالی و اداری ماهانه مبلغ ۴۵ میلیون ریال میباشد.

۸-۲- مبلغ ۴۳۰ میلیون ریال مربوط به ۵ درصد حق بیمه مکسوره از صورت وضعیت های شرکت های مهندسی فن گستر پارس ، وریا طرح پارس، مهندسین مشاور پی کاو، کانی کاوان شرق و کیمیاطرح اسپادان بترتیب به مبالغ ۳۲۳، ۱۷۵، ۱۴ و ۱۱ میلیون ریال می باشد.

۸-۳- ذخیره هزینه های عموق شامل مبلغ ۱۶۳ میلیون بابت حق حضور اعضاء هیات مدیره، مبلغ ۱۴۶ میلیون ریال بابت طلب وزارت جهاد کشاورزی بابت اجره سال منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱ زمین شرکت، مبلغ ۳۵ میلیون ریال مربوط به ذخیره حسابرسی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱ و ۱۴ میلیون ریال مربوط به ذخیره عیدی و سنتوات ۴ ماهه سال ۱۳۹۳ پرسنل شرکت می باشد.



شرکت مجتمع فولادسازی نیزار پارس مرصاد(سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۹- سرمایه

سرمایه شرکت در ابتدای سال مبلغ ۱۰ میلیارد ریال بوده و طی سال مالی به استناد صورت جلسات مجامع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۲/۳۱ و ۱۳۹۲/۸/۴ به ترتیب مبالغ ۵ و ۵ میلیارد ریال جمعاً به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته که مراتب طی تاریخ های ۱۳۹۲/۰۵/۰۷ و ۱۳۹۲/۰۵/۱۸ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده و در روزنامه های رسمی شماره ۱۹۹۴۸ مورخ ۱۳۹۲/۶/۶ و ۲۰۰۴۵ ۱۳۹۲/۱۰/۰۵ مورخ ۲۰۰۴۵ در گردیده است. لذا سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۲۰ میلیارد ریال منقسم به ۲۰ میلیون سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده شامل تعداد ۵,۵۹۹,۹۹۶ سهم با نام ۱۴,۴۰۰,۰۰۴ سهم بی نام میباشد. ضمناً طبق اطلاعات موجود اسامی سهامداران در پایان تیر ماه ۱۳۹۳ بشرح زیر است:

اسامی سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سهام
شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس	۱۱,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۶/۱۹	ریال ۱۱,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه تجارت رهیاب فن گستر	۶,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰/۸۴	ریال ۶,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰
شرکت وریا طرح پارس	۲,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱/۰۲	ریال ۲,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰
آقای حمید رضا ستودیان	۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱/۲	ریال ۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰
آقای عطالله برنا	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۲۵	ریال ۵۱,۰۰۰,۰۰۰
آقای سید سعید سرابی	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۲۵	ریال ۵۱,۰۰۰,۰۰۰
آقای جهانبخش خدادوستان شهرکی	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۲۵	ریال ۵۱,۰۰۰,۰۰۰
	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	ریال ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۰- افزایش سرمایه در جریان

براساس صورت جلسه مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۶ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام، افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰ میلیارد تا ۱۰۰ میلیارد ریال از

محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران تصویب گردیده که تا پایان تیر ماه ۱۳۹۲ مبلغ ۵ میلیارد ریال از سهامداران اخذ و به عنوان

علی الحساب افزایش سرمایه در جریان در حسابها انکاس یافته بود که به استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۲/۳۱

بحساب سرمایه انتقال و طی شماره ۱۳۹۲/۵/۷ مورخ ۱۳۹۲۰۳۹۰۰۹۰۶۰۰۲۳۲۵ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.



شرکت مجتمع فولادسازی نیزار بارس مرصد (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۱-هزینه های عمومی و اداری

هزینه های عمومی و اداری به شرح زیر است :

انباشته تا ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۲۰,۴۴۵,۰۰۰	۴۶,۳۴۵,۰۰۰	۷۴,۲۰۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه
۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۱۴۴,۰۰۷,۸۱۱	۵۳,۷۷۴,۳۰۶	۳۸,۹۹۷,۳۹۵	هزینه استهلاک
۳۰,۹۰۵,۰۰۰	۲,۶۷۰,۰۰۰	۲۰,۲۵۰,۰۰۰	هزینه سفر و اقامت
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه مالیات دو در هزار افزایش سرمایه
۴۱,۸۴۳,۵۸۰	۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۳۳,۵۸۰	هزینه ثبتی و حقوقی
۴۸,۳۸۲,۲۰۰	۱۱,۴۸۵,۰۰۰	۱۸,۸۷۳,۵۰۰	هزینه پذیرائی
۳۱,۴۴۳,۱۰۰	۱۴,۶۸۷,۶۰۰	۱۶,۷۵۵,۵۰۰	بیمه نامه وسائط نقلیه
۳۱,۶۸۸,۸۱۰	۸,۳۰۲,۸۱۰	۱۶,۱۶۱,۰۰۰	هزینه آژانس و پیک
۴۴,۸۲۰,۰۰۰	۲۹,۷۲۰,۰۰۰	۱۵,۱۰۰,۰۰۰	سوخت وسائط نقلیه
۱۵,۱۹۷,۵۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۲,۵۰۰	هزینه کپی و کارتريج
۶۱,۰۸۸,۵۲۱	۸,۷۵۷,۱۹۰	۱۴,۷۲۲,۵۷۱	ساير هزینه ها
۷۱۷,۳۲۱,۵۲۲	۲۲۸,۲۴۱,۹۰۶	۳۰۹,۱۳۶,۱۴۶	

۱۱-۱- مبلغ مذکور مربوط به هزینه مسافت مدیر عامل شرکت به بندرعباس و خارج از کشور (دبی) جهت شرکت در نمایشگاه می باشد.

۱۲-هزینه های مالی

هزینه های مالی به شرح زیر است :

کارمزد بانکی

انباشته تا ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷۴۹,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰

۱۳-درآمد غیر عملیاتی

درآمد غیر عملیاتی به شرح زیر است:

سود سپرده بانکی

انباشته تا ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۸,۷۹۵	۷,۴۴۳	۸,۵۶۳



شرکت مجتمع فولادسازی نیزار پارس مرصد (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

انباشته تا ۱۳۹۳/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۷۱۷,۳۲۱,۵۲۲)	(۲۲۸,۲۴۱,۹۰۶)	(۳۰۹,۱۳۶,۱۴۶)	زیان عملیاتی
۱۴۴,۰۰۷,۸۱۱	۵۳,۷۷۴,۳۰۶	۳۸,۹۹۷,۳۹۵	هزینه استهلاک
(۷۷۵,۴۱۳,۴۷۱)	(۱۲۳,۶۱۵,۹۸۴)	(۵۷۸,۰۶۱,۹۳۵)	کاهش (افزایش) سایر حسابهای دریافتی
۲,۲۵۷,۵۷۷,۳۳۶	۷۸۰,۶۴۲,۲۱۰	۵۴۹,۱۹۸,۲۲۹	افزایش (کاهش) سایر حسابهای پرداختی
(۷۴۹,۰۰۰)	(۴۱۰,۰۰۰)	(۱۵۲,۰۰۰)	هزینه های غیر عملیاتی
<u>۹۰۸,۱۰۱,۱۵۴</u>	<u>۴۸۲,۱۴۸,۶۲۶</u>	<u>(۲۹۹,۱۵۴,۴۵۷)</u>	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

۱۵- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمدۀ طی سال بشرح زیر است :

انباشته تا ۱۳۹۳/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	انتقال پیش پرداخت اقلام سرمایه ای به سایر حسابهای دریافتی

۱۶- حسابهای انتظامی

حسابهای انتظامی بشرح زیر است :

۱۳۹۲/۴/۳۱	۱۳۹۳/۴/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت ۳ فقره چک از شرکت مهندسی فن گستر پارس
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت چک شماره ۹۶۳۷۳۸ از شرکت وریا طرح پارس
<u>۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	



شرکت مجتمع فولادسازی نیزار پارس مرصاد(سهامی خاص)- قبل از بهره برداری
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۷- وضعیت مالیاتی

۱۷-۱- مالیات عملکرد شرکت از ابتدای تاسیس تا دوره مالی یکماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

۱۷-۲- جهت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱ و سال مالی مورد گزارش با توجه به زیان ابرازی ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۱۸- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۱۸-۱- شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳ به استثنای بدهیهای که در متن صورتهای مالی و بادداشت‌های پیوست آن افشاء گردیده، قادر بهی احتمالی دیگری می باشد.

۱۸-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه با استثنای تعهدات سرمایه ای بشرح بادداشت ۶-۲ قادر تعهدات دیگری می باشد.

۱۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهای با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده، لیکن مستلزم تعديل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء آن باشد، به وجود نپیوسته است.

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

معاملات مشمول ماده ۱۲۹

مانده طلب(بدهی)	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	مبلغ معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	شرکت
	میلیون ریال	میلیون ریال			
(۵۱۴)	۵۴۰	قرارداد خدمات مالی و حسابداری	عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری معيار صنعت پارس	
(۲۹)	۲۹	خرید ملزمومات	عضو هیئت مدیره	شرکت توسعه تجارت رهیاب فن گستر	

* ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله نداشته است.

