

شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

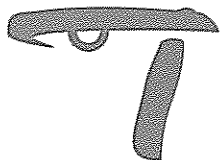
به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱-۲	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	فهرست اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی:
(۲)	ترازنامه
(۳)	صورت سود و زیان
(۴)	صورت جریان وجوه نقد
(۵)الی(۱۳)	یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۱۸ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است .

مسئولیت هیئت مدیره درقبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری ، با هیئت مدیره شرکت 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 و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه ، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب میکنند این مؤسسه الزامات آئین 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 افشاء شده در صورتهای مالی است . انتخاب روشهای حسابرسی ، به قضاوت حسابرس ، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی ، بستگی دارد . برای ارزیابی این خطرها ، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی بمنظور 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است .

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط 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 .

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- کلیه هزینه های انجام شده توسط شرکت طی سال مالی مورد گزارش و سنوات قبل به سرفصل داراییهای در جریان تکمیل (یادداشت توضیحی ۷) منظور شده است. براساس بررسیهای انجام شده بخشی از هزینه های مزبور ماهیت جاری داشته و مطابق استانداردهای حسابداری بایستی به عنوان هزینه دوره منظور شود. تعدیل حسابها از این بابت ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات لازم تعیین تعدیلات مورد نیاز و تاثیر آن بر صورتهای مالی پیوست امکان پذیر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا وضعیت مالی شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۱ تیر ماه ۱۳۹۱ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- اقدامات انجام شده در خصوص رفع موانع موجود در خصوص تامین نقدینگی لازم جهت آماده سازی زمین، احداث ساختمان و تاسیسات و خرید و نصب ماشین آلات به نتایج قطعی منجر نگردیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت ۱۸ توضیحی صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مزبور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً معاملات مزبور در روال روابط خاص فیما بین شرکتهای وابسته انجام گرفته است.

۹- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

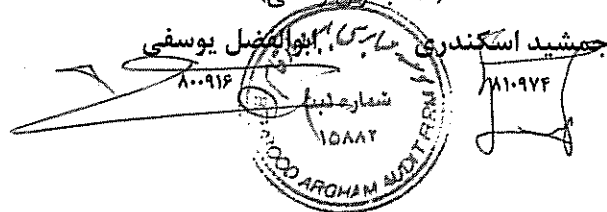
گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای ماده ۱۰ دستورالعمل مزبور در خصوص تعیین شخص یا واحد مسئول جهت مبارزه با پولشویی و سایر موارد مرتبط بآن، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی بهبود ارقام

۱۵ تیر ماه ۱۳۹۲

(حسابداران رسمی)





شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

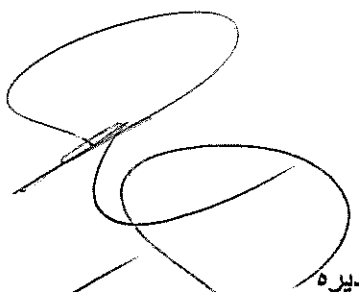
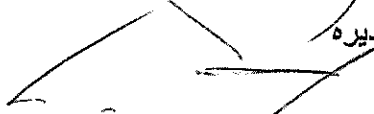
با احترام :

به پیوست صورتهای مالی شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) قبل از مرحله بهره برداری مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۱-۲ گردش حساب زیان انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت‌های توضیحی :
۵	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۷	ج - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۳	د - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۱۲ به تائید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	محمد صمدی
	نائب رئیس هیأت مدیره	محسن سبحانی (نماینده شرکت تامین ماسه ریخته گری)
	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	سید احمد علوی

دفتر مرکزی تهران: خیابان سهروردی شمالی، خیابان شهید دکتر قندی، شماره ۹۱، طبقه سوم

فاکس: ۸۸۵۳۴۱۰۲

تلفن مستقیم: ۸۸۵۳۴۱۰۱ - ۸۸۵۳۴۱۰۲

تلفن: ۸۸۷۶۸۴۱۷ - ۸۸۷۶۱۸۲۷

Add: No.91, Dr.Ghandi St, North Sohrevardi Ave, Tehran - Iran

www.iranfspco.com

E-mail:Info@iranfspco.com

Tel Central:(+98 21) 88768417 - 88761827

Straight line:(+98 21) 88534101 - 88534102

Fax:(+98 21) 88534102

شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	پاداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	پاداشت	داراییها
ریال	ریال	۸	بدهیهای جاری: سایر حسابهای پرداختی	ریال	ریال	۴ ۵ ۶	داراییهای جاری: موجودی نقد سایر حسابهای دریافتی سپرده ها و پیش پرداخت ها
۱۷۹,۳۸۳,۸۴۳	۱,۵۴۹,۸۳۲,۶۴۳			۵,۲۳۳,۲۵۶	۵,۲۳۳,۲۵۶		
				۱۰۳,۶۰۸,۸۵۵	-		
				۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰		
۱۷۹,۳۸۳,۸۴۳	۱,۵۴۹,۸۳۲,۶۴۳		جمع بدهیهای جاری	۱۹۳,۸۴۲,۱۱۱	۹۰,۲۳۳,۲۵۶		جمع داراییهای جاری

داراییهای غیر جاری:
داراییهای ثابت مشهود

جمع داراییهای غیر جاری

۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰
(۶۰,۴۸۶,۰۰۰)
۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰
(۶۰,۴۸۶,۰۰۰)
۹
حقوق صاحبان سهام:
سرمایه (۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی بنام تماما پرداخت شده ۳۵٪)
زیان انباشته

۳۲۴,۵۱۴,۰۰۰
۵۰۳,۸۹۷,۸۴۳
۳۲۴,۵۱۴,۰۰۰
۱,۸۷۴,۳۴۶,۶۴۳
جمع حقوق صاحبان سهام
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع داراییها

پاداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت فراوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

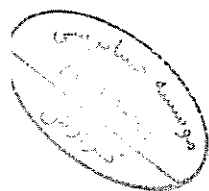
صورت سود (زیان)

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت	
(ریال)	(ریال)		
-	-	۹	هزینه های اداری و عمومی
-	-		جمع هزینه های عملیاتی
-	-		(زیان) عملیاتی
-	-		هزینه های مالی
-	-		(زیان) خالص
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
-	-		(زیان) خالص
(۶۰,۴۸۶,۰۰۰)	(۶۰,۴۸۶,۰۰۰)		(زیان) انباشته در ابتدای سال
(۶۰,۴۸۶,۰۰۰)	(۶۰,۴۸۶,۰۰۰)		(زیان) انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به (زیان) خالص دوره است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت جریان وجوه نقد

از ابتدای تاسیس تا پایان سال ۱۳۹۱

یادداشت	سال ۱۳۹۱	از ابتدای تاسیس تا پایان سال ۱۳۹۱
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی:	۱۱	ریال ۱,۴۳۷,۳۱۴,۱۳۸
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
وجه پرداختی جهت خرید دارائی های ثابت مشهود	(۱,۴۹۷,۷۴۳,۰۷۵)	ریال (۱,۸۱۷,۰۸۲,۸۸۲)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۱,۴۹۷,۷۴۳,۰۷۵)	(۱,۸۱۷,۰۸۲,۸۸۲)
جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		(۳۷۹,۷۶۶,۷۴۴)
یت‌های تامین مالی :		
واريز سرمايه توسط سهامداران	-	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	-	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰
خالص افزایش در وجه نقد	-	۵,۲۳۳,۲۵۶
وجه نقد در آغاز سال	۵,۲۳۳,۲۵۶	-
وجه نقد در پایان سال	۵,۲۳۳,۲۵۶	۵,۲۳۳,۲۵۶
مبادلات غیر نقدي		

۶,۷۷۵,۴۳۴,۲۹۸

انتقال دارائیهایی در جریان تکمیل وسایر دارائیهایی شرکت تامین ماسه ریخته گری

(یادداشت‌های توضیحی همراه , جزء لاینفک صورتهای مالی است)



شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات:

شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۵/۰۴/۰۳ تحت شماره ۲۷۳۷۷۴ مورخ ۱۳۸۵/۰۴/۰۳ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است و مرکز اصلی شرکت در تهران است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده (۳) اساسنامه عبارت است از:

۱- احداث کارخانجات جهت تولید انواع سیلیس صنعتی و ماسه ریخته گری و صنایع جنبی و وابسته

۲- مطالعه، پژوهش، اکتشاف و استخراج معادن جهت تامین مواد اولیه مورد نیاز کارخانجات

۳- واردات مواد اولیه، ماشین آلات، قطعات و لوازم یدکی در رابطه با احداث کارخانجات و اکتشافات و استخراج معادن

۴- ایجاد شرکتهای صنعتی، بازرگانی و حمل و نقل مرتبط با فعالیتهای شرکت

۵- صادرات مواد اولیه و استخراج از معادن اعم از خام و نیمه تکمیل و تولیدات کارخانه

۶- بطور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات یا معاملات مالی و تجاری و صنعتی که بطور مستقیم و غیر مستقیم به تمامی یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد در داخل و خارج از کشور مبادرت نماید. فعالیت شرکت در سال مالی مورد گزارش در مرحله قبل از بهره برداری می باشد.

۷- در سال مالی ۱۳۹۰ جواز تاسیس شماره ۰۱/۴۴۳۳۴ الف مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۷ در زمینه تولید انواع قطعات پیش ساخته بتن سبک هوادارگازی اتو کلاو شده AAC (هبلکس) به ظرفیت سالانه ۴۶۵,۰۰۰ تن از سازمان صنعت، معدن و تجارت استان تهران اخذ گردید.

۱-۳- وضعیت اشتغال:

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
نفر	نفر
۱	۱
-	-
۱	۱

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی



شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروههای 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 موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

مواد اولیه (بارمعدنی استخراج شده از معدن)	میانگین هزینه های سالیانه استخراج
محصول در جریان ساخت	بهای میانگین تولید با توجه به درصد تکمیل
محصول ساخته شده	میانگین موزون سالانه
لوازم یدکی و سایر موجودیها	میانگین موزون

۳-۲- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت:

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش ارزشیابی می شود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود:

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

۳-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶) و بر اساس نرخها و روشهای مندرج در جدول صفحه ۷ این یادداشتهای توضیحی محاسبه می شود:

شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

شرح	نرخ	روش
اثاثه اداری	۱۰ ساله	مستقیم
تجهیزات آزمایشگاهی	۱۰ درصد	نزولی

۳-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا به علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:
 ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس يك ماه آخرین حقوق و مزایا برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۳-۵- تسعیر ارز :
 اقلام پولی ارزی بانرخ مورد معامله دربانك مركزي درتاریخ ترانزنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ مورد معامله دربانك مركزي درتاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوتهاي ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود.

۳-۶- معدن:
 با توجه به میزان استخراج مواد معدنی در هر سال نسبت به ذخیره معدنی برآوردی که در پروانه بهره برداری منعکس شده است، مستهلك می شود.

۳-۷- مخارج تامین مالی:
 مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه سال شناسائی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت " داراییهای واجد شرایط " است.

شرکت فراوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴- موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می شود.

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۵,۲۳۳,۲۵۶	۵,۲۳۳,۲۵۶
۵,۲۳۳,۲۵۶	۵,۲۳۳,۲۵۶

موجودی نزد بانک ملت شعبه مطهری

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۰۳,۶۰۸,۸۵۵	-
۱۰۳,۶۰۸,۸۵۵	-

۵- سایر حسابهای دریافتنی به شرح ذیل است .

شرکت تامین ماسه ریخته گری

۶- سپرده ها و پیش پرداختها به شرح ذیل است .

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰

شرکت بنیاد صنعتی ایران

آقای بابک فهیمی

شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۷- دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر است .

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح اقلام
ماده در	ماده در	ماده در	ماده در	ماده در	ماده در	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۷/۳۰	پایان دوره	طی دوره	پایان دوره	طی دوره	انقضاء
۷,۳۶۳,۹۲۵	۲۰,۲۹۳,۹۵۸	۱۱,۸۵۳,۰۳۲	۷,۵۶۸,۹۲۷	۳۲,۱۳۸,۰۰۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۳۸,۰۰۰
	۴۳۷,۷۰۴,۷۹۷	۲۱,۱۱۶,۴۵۳	۲۱,۱۱۶,۴۵۳	۴۵۸,۸۲۱,۷۵۰	۴۵۸,۸۲۱,۷۵۰	۰
۷,۳۶۳,۹۲۵	۴۵۷,۹۹۹,۷۵۵	۳۲,۹۶۹,۴۹۵	۲۳,۶۸۵,۴۲۰	۴۹۰,۹۶۹,۷۵۰	۴۷۳,۳۲۱,۷۵۰	۱۶,۶۳۸,۰۰۰
۲۰,۲۹۳,۹۲۵	۱,۳۲۶,۱۱۳,۶۳۲			۱,۳۲۶,۱۱۳,۶۳۲	۱,۰۲۳,۳۲۱,۸۲۵	۳۰,۲۹۳,۹۲۵
۳۱۰,۰۵۵,۷۳۲	۱,۷۸۴,۱۱۳,۳۸۷	۳۲,۹۶۹,۴۹۵	۲۳,۶۸۵,۴۲۰	۱,۸۱۷,۰۸۲,۸۸۲	۱,۴۹۷,۷۴۳,۰۷۵	۳۱۰,۰۵۵,۷۳۲

دارائیهای در جریان تکمیل

تجهیزات آزمایشگاهی



شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۸- سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱,۴۰۶,۲۳۸,۸۰۰	شرکت تامین ماسه ریخته گری
۱,۵۲۵,۰۰۰	۸۳۵,۰۰۰	وزارت دارائی - مالیات تکلیفی
۱۲۵,۶۱۸,۸۴۳	۱۲۵,۶۱۸,۸۴۳	سپرده بیمه پیمانکاران
-	۱۷,۱۴۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی بهبود ارقام
۵۲,۲۴۰,۰۰۰	-	موسسه حسابرسی رهبین
<u>۱۷۹,۳۸۳,۸۴۳</u>	<u>۱,۵۴۹,۸۳۲,۶۴۳</u>	

۹- سرمایه :

سرمایه پرداخت شده شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال معادل ۳۵ درصد سرمایه متشکل از ۱,۱۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی بانام می باشد. اسامی و تعداد سهام هر یک از سهامداران به شرح زیر است .

نام سهامدار	تعداد سهام	مبلغ اسمی (ریال)	مبلغ پرداخت شده (ریال)
شرکت تامین ماسه ریخته گری	۱,۰۹۹,۹۹۵	۱,۰۹۹,۹۹۵,۰۰۰	۳۸۴,۹۹۸,۲۵۰
آقای محمد صمدی	۱	۱,۰۰۰	۳۵۰
آقای سید احمد علوی	۱	۱,۰۰۰	۳۵۰
آقای علی اصغر عطاریان	۱	۱,۰۰۰	۳۵۰
آقای علی قاسم زاده	۱	۱,۰۰۰	۳۵۰
آقای محمد قسیم عثمانی	۱	۱,۰۰۰	۳۵۰
	<u>۱,۱۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰</u>

شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۰- هزینه های اداری و عمومی :

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱
ریال	ریال
-	۴۸۵,۷۲۳,۲۸۹
-	۱۷۳,۲۰۰,۲۵۶
۱,۶۶۴,۸۰۰	۲۳,۶۸۵,۴۲۰
۳۶,۵۸۱,۲۶۰	۳۴۰,۸۱۲,۸۶۰
۳۸,۲۴۶,۰۶۰	۱,۰۲۳,۴۲۱,۸۲۵
(۳۸,۲۴۶,۰۶۰)	(۱,۰۲۳,۴۲۱,۸۲۵)
-	-

حقوق و دستمزد کارکنان

مأموریت

استهلاک

هزینه های عملیاتی

انتقالی به حساب دارائی های در جریان تکمیل



شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۱- صورت تطبیق سود عملیاتی :

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی باخالص جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی از ابتدای فعالیت شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ به شرح زیر است .

از ابتدای تاسیس تا پایان سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
(۵۸,۱۵۲,۰۰۰)	-	زیان عملیاتی
۳۲,۹۶۹,۴۹۵	۲۳,۶۸۵,۴۲۰	هزینه استهلاک
-	۱۰۳,۶۰۸,۸۵۵	کاهش حسابهای دریافتی
(۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	افزایش پیش پرداختها
۱,۵۴۹,۸۳۲,۶۴۳	۱,۳۷۰,۴۴۸,۸۰۰	افزایش سایر حسابهای پرداختی
(۲,۳۳۴,۰۰۰)	-	خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<u>۱,۴۳۷,۳۱۶,۱۳۸</u>	<u>۱,۴۹۷,۷۴۳,۰۷۵</u>	

۱۲- مبادلات غیر نقدی :

مبادلات غیر نقدی شامل انتقال دارائی های در جریان تکمیل و دارائی نامشهود جمعا به مبلغ ۶,۷۷۵,۴۳۴,۲۹۸ ریال به شرکت تامین ماسه ریخته گری (سهامی عام) از ابتدای تاسیس تا پایان سال ۱۳۹۱ می باشد .

میلیون ریال	۱۳- بدهیهای احتمالی و تعهدات :
۷۱,۰۹۷	۱۳-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از اجرای پروژه به شرح زیر است .
۲۲۱,۲۵۹.۵	زمین و ساختمان
۲۹۲,۳۵۶.۵	ماشین آلات
	کسر میشود
(۱,۷۸۴)	مخارج انجام شده
<u>۲۹۰,۵۷۲.۵</u>	

۱۳-۲- در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد هرگونه بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۱۴- برنامه زمانبندی اجرای پروژه :

طبق جدول زمانبندی اجرای پروژه ، مدت زمان اجرای پروژه پس از تحویل زمین ۲۵ ماه پیش بینی شده است .



شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

هزینه های انجام شده	برآورد اولیه
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۳,۰۰۰
-	۵۸,۰۹۷
۴۵۸	۲۲۱,۲۵۹.۵
۱,۳۲۶	۲,۹۲۰
۱,۷۸۴	۲۹۵,۲۷۶.۵

۱۵- جدول مقایسه عملکرد پروژه با برآوردهای اولیه به شرح زیر است .

زمین
 ساختمان و تاسیسات
 ماشین آلات و تجهیزات
 هزینه های قبل از بهره برداری

۱۶- مبالغ انباشته درآمدها و هزینه ها:
 شرح

سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۹۱ از سال ۱۳۸۶ تا ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱
ریال	ریال	ریال
(۵۸,۱۵۲,۰۰۰)	-	-
(۲,۳۳۴,۰۰۰)	-	-
(۶۰,۴۸۶,۰۰۰)	-	-

هزینه های اداری و عمومی
 هزینه های مالی

۱۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه
 از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه این یادداشتها رویداد با اهمیتی که نیاز به تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشاء آن باشد به وقوع نپیوسته است .

معاملات مشمول ماده ۱۲۹ و اشخاص وابسته :	نوع وابستگی	مبلغ (ریال)	مانده بدهی (ریال)
شرکت تامین ماسه ریخته گری :			
پرداخت هزینه های این شرکت توسط شرکت تامین ماسه ریخته گری سهامدار و هیات مدیره مشترک		۱,۵۰۹,۸۴۷,۶۵۵	۱,۴۰۶,۲۳۸,۸۰۰

