

شرکت صنعتی و معدنی کانسیرام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره‌برداری

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

شرکت صنعتی و معدنی کانسروم (سهامی خاص) _ در مرحله قبل از بهره برداری
فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
۲- فهرست صورتهای مالی:	
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۵ الی ۲۲

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنعتی و معدنی کانسرام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت صنعتی و معدنی کانسرام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات 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، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند 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 افشا 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 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 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.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت صنعتی و معدنی کانسرام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

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

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد بعنوان بازرس قانونی ، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی شرکت صنعتی و معدنی کانسرام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان میدهد .

بند تاکید بر مطلب خاص

۵- با عنایت به یادداشت شماره ۲-۲۱ همراه صورتهای مالی در ارتباط با قرارداد نصب و خرید تجهیزات برقی با شرکت یکتا دی بدلائلی شرکت یاد شده اقدام به طرح اقامه دعوا نموده ، که با توجه به تاییدیه دریافتی از وکیل شرکت اقدامات حقوقی به عمل آمده منجر به صدور رای نگردیده است از اینرو تعیین تعدیلات احتمالی در هر حال برای این مؤسسه مشخص نمی باشد و منوط به صدور رای دادگاه خواهد بود .

سایر بندهای توضیحی

۶- تا پایان سال مالی مورد رسیدگی جمعاً مبلغ ۲۳.۶۹۳ میلیون ریال از بابت اجرای عملیات ساختمانی پروژه تولید محصولات بتن سبک با شرکت امید طبس ، بحساب دارایی در جریان منظور گردیده که در این خصوص لازم بذکر می باشد مبلغ قرارداد اولیه با شرکت مزبور مبلغ ۷۰۴۸ میلیون ریال بوده است . انحراف ناشی از مطلب فوق با توجه به اهمیت آن تاکنون توجیه نگردیده است .

۷- آئین نامه های معاملات و استخدامی شرکت و دستور العمل حقوق و دستمزد به ترتیب در مواردی به شرح مواد ۲ ، ۱۱ و تبصره ۱ ماده ۲ رعایت نگردیده است .

۸- مفاد مواد ۱۲۲ ، ۱۳۴ و ۲۴۱ به ترتیب در خصوص تعیین اعضای هیات مدیره بعد از فوت ، تعداد جلسات هیات مدیره و اضافه مبالغ پرداختی بابت حق حضور رعایت نشده است .



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت صنعتی و معدنی کانسرام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۳ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. معاملات منعکس در یادداشت مزبور عمدتاً از مصادیق معاملات با شرکتهای گروه بوده. به نظر این مؤسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فیما بین صورت گرفته است.

۱۰- گزارش هیات مدیره در مورد فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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 مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم اقدام عملی در مورد رعایت مفاد قانون یاد شده، آئین نامه اجرایی آن و دستورالعمل های مرتبط، از جمله آموزش جهت آشنایی با قانون، ثبت نام و معرفی یک نفر به دبیرخانه ذیربط، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، بر خورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آرمان نوین رسیدگی (حسابداران رسمی)

محسن گنجی داراب ناظمی

۸۰۰۸۱۳

۸۰۰۶۷۶



تاریخ: ۱۴ دی ماه ۱۳۹۳

شرکت صنعتی و معدنی کانسرام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنعتی و معدنی کانسرام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	تراز نامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۳	صورت جریان وجوه نقد
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف) تاریخچه فعالیت
۵	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۳	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۶ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	به نمایندگی از	سمت	امضاء
آقای میرعمادالدین مدیرزاده تهرانی	شرکت سرمایه گذاری فلات ایرانیان	نایب رئیس هیئت مدیره	
آقای مرتضی ولی پورگودرزی	شرکت نگین شفق سپهر	عضو هیئت مدیره	
آقای محمد حسین حصار شکن	مؤسسه بنیاد برکت	عضو هیئت مدیره	
آقای منوچهر رئیسی	سیمان طبرس گلشن	عضو هیئت مدیره	
آقای ذبیح اله رضائی	-	مدیر عامل	

شرکت صنعتی و معدنی کانسرام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱
		ریال	ریال			ریال	ریال
دارایی های جاری:				بدهی های جاری:			
موجودی نقد	۴	۹۱,۲۸۴,۱۲۱	۲۰۰,۸۵۰,۳۳۴	سایر حسابه ها و اسناد پرداختنی	۱۱	۲۱,۳۶۷,۶۴۱,۱۱۳	۱۲,۲۷۱,۷۶۰,۷۲۱
سایر حسابهای دریافتنی	۵	۲,۰۱۸,۷۷۵,۶۹۶	۱,۹۵۲,۶۲۸,۷۴۲				
پیش پرداختها	۶	۶۶,۲۶۰,۰۰۰	۶۶,۲۶۰,۰۰۰				
جمع دارایی های جاری		۲,۱۷۶,۳۱۹,۸۱۷	۲,۲۱۹,۷۳۹,۰۷۶	جمع بدهی های جاری		۲۱,۳۶۷,۶۴۱,۱۱۳	۱۲,۲۷۱,۷۶۰,۷۲۱
دارایی های غیر جاری:				بدهی های غیر جاری:			
دارایی های ثابت مشهود	۷	۲۱۴,۵۴۳,۲۴۴,۳۵۶	۱۸۴,۲۷۸,۰۶۶,۴۰۵	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۲	۱۶۷,۱۸۸,۸۲۹,۹۴۱	۱۴۶,۷۷۵,۴۵۴,۶۹۰
دارائی نامشهود	۸	۱,۲۵۴,۵۰۷,۸۰۰	۱,۲۴۷,۴۶۷,۸۰۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳	۹۰۴,۸۱۷,۹۲۷	۷۰۰,۹۰۳,۳۴۹
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۹	۲۱۹,۲۲۰,۰۰۰	۲۱۹,۲۲۰,۰۰۰	جمع بدهی های غیر جاری		۱۶۸,۰۹۳,۶۴۷,۸۶۸	۱۴۷,۴۷۶,۳۵۸,۰۳۹
سایر دارایی ها	۱۰	۴,۴۰۹,۱۹۱,۷۸۰	۱۵۴,۵۰۰,۰۰۰	جمع بدهی ها		۱۸۹,۴۶۱,۲۸۸,۹۸۱	۱۵۹,۷۴۸,۱۱۸,۷۶۰
				حقوق صاحبان سهام:			
				سرمایه (۶۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی)	۱۵	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۱۶	۸,۲۸۲,۳۹۵	۸,۲۸۲,۳۹۵
				زیان انباشته		(۳۱,۸۶۷,۰۸۷,۶۲۳)	(۲۱,۶۳۷,۴۰۷,۸۷۴)
جمع دارایی های غیر جاری		۲۲۰,۴۲۶,۱۶۳,۹۳۶	۱۸۵,۸۹۹,۲۵۴,۲۰۵	جمع حقوق صاحبان سهام		۳۳,۱۴۱,۱۹۴,۷۷۲	۲۸,۳۷۰,۸۷۴,۵۲۱
جمع دارایی ها		۲۲۲,۶۰۲,۴۸۳,۷۵۳	۱۸۸,۱۱۸,۹۹۳,۲۸۱	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۲۲۲,۶۰۲,۴۸۳,۷۵۳	۱۸۸,۱۱۸,۹۹۳,۲۸۱

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت صنعتی و معدنی کانسرام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	انباشته
	ریال	ریال	ریال
هزینه های عمومی و اداری	۱۷	(۱۰,۸۷۵,۶۱۸,۵۴۸)	(۳۹,۱۹۴,۷۲۴,۶۳۸)
زیان عملیاتی		(۱۰,۸۷۵,۶۱۸,۵۴۸)	(۳۹,۱۹۴,۷۲۴,۶۳۸)
هزینه های مالی		.	(۲,۲۷۸,۹۴۰,۲۴۶)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۸	۶۴۵,۹۳۸,۷۹۹	۹,۵۶۱,۸۹۶,۲۰۸
		۶۴۵,۹۳۸,۷۹۹	۷,۲۸۲,۹۵۵,۹۶۲
زیان خالص		(۱۰,۲۲۹,۶۷۹,۷۴۹)	(۳۱,۹۱۱,۷۶۸,۶۷۶)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

زیان خالص	(۱۰,۲۲۹,۶۷۹,۷۴۹)	(۷,۵۵۴,۵۶۶,۷۰۴)	(۳۱,۹۱۱,۷۶۸,۶۷۶)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال	(۲۱,۶۳۷,۴۰۷,۸۷۴)	(۱۷,۹۸۷,۸۳۹,۵۸۸)	.
تعدیلات سنواتی	.	۳,۹۰۴,۹۹۸,۴۱۸	۶۸,۷۰۰,۰۰۰
زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	(۲۱,۶۳۷,۴۰۷,۸۷۴)	(۱۴,۰۸۲,۸۴۱,۱۷۰)	۶۸,۷۰۰,۰۰۰
زیان	(۳۱,۸۶۷,۰۸۷,۶۲۳)	(۲۱,۶۳۷,۴۰۷,۸۷۴)	(۳۱,۸۴۳,۰۶۸,۶۷۶)
اندوخته قانونی	.	.	(۸,۲۸۲,۳۹۵)
سود سهام مصوب	.	.	(۱۵,۷۳۶,۵۵۲)
سود تخصیص داده شده طی سال	.	.	(۲۴,۰۱۸,۹۴۷)
زیان انباشته در پایان سال	(۳۱,۸۶۷,۰۸۷,۶۲۳)	(۲۱,۶۳۷,۴۰۷,۸۷۴)	(۳۱,۸۶۷,۰۸۷,۶۲۳)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع صرفاً محدود به سود و زیان سال جاری است از ارائه صورت سود و زیان جامع خودداری گردیده است.
یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



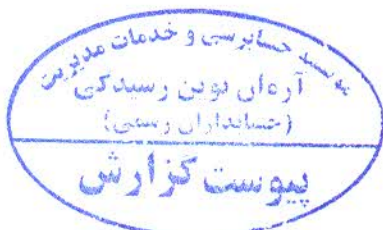
شرکت صنعتی و معدنی کانسرام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	انباشته
	ریال	ریال	ریال
۱۹	(۵,۸۱۱,۵۱۱,۴۷۳)	(۵۹۷,۲۷۲,۳۶۲)	(۲۶,۲۳۱,۵۸۵,۸۸۳)
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۶۴۵,۹۳۸,۷۹۹	۵۶۸,۱۳۵,۹۴۷	۱۲,۷۶۸,۴۷۳,۵۶۸
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختنی بابت تامین مالی:	.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۸۳,۴۴۸
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت	.	.	(۱,۹۶۳,۹۵۰,۰۰۰)
سود حاصل از سرمایه گذاریها	.	.	.
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	.	.	.
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختنی بابت تامین مالی	۶۴۵,۹۳۸,۷۹۹	۶۱۸,۱۳۵,۹۴۷	۱۰,۸۰۹,۷۰۷,۰۱۶
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۴,۹۳۶,۹۵۳,۵۳۹)	(۱۹,۰۱۵,۸۳۹,۲۲۸)	(۱۲۹,۷۷۲,۳۲۹,۵۹۷)
وجه پرداختی بابت تحصیل دارایی نامشهود	(۷,۰۴۰,۰۰۰)	.	(۱,۸۳۰,۵۵۰,۳۰۰)
وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	.	.	۵۰۷,۹۱۶,۶۶۵
وجه حاصل از سایر داراییها	.	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۳,۹۵۷,۵۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۱۴,۹۴۳,۹۹۳,۵۳۹)	(۱۹,۰۱۰,۸۳۹,۲۲۸)	(۱۳۱,۲۱۸,۹۲۰,۷۳۲)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲۰,۱۰۹,۵۶۶,۲۱۳)	(۱۸,۹۸۹,۹۷۵,۶۴۳)	(۱۴۶,۶۴۰,۷۹۹,۵۹۹)
فعالیت‌های تامین مالی:			
وجه حاصل از افزایش سرمایه	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دریافت تسهیلات مالی	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۲۳۲,۰۸۳,۷۲۰
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	.	.	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۷۳۲,۰۸۳,۷۲۰
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد	(۱۰۹,۵۶۶,۲۱۳)	(۲۸۹,۹۷۵,۶۴۳)	۹۱,۲۸۴,۱۲۱
مانده وجه نقد در آغاز سال	۲۰۰,۸۵۰,۳۳۴	۴۹۰,۸۲۵,۹۷۷	.
مانده وجه نقد در پایان سال	۹۱,۲۸۴,۱۲۱	۲۰۰,۸۵۰,۳۳۴	۹۱,۲۸۴,۱۲۱
مبادلات غیر نقدی	۱۵,۴۱۳,۳۷۵,۲۵۱	.	۱۵,۴۱۳,۳۷۵,۲۵۱
۲۰			

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



۱- تاریخچه فعالیت شرکت:

۱-۱- کلیات:

شرکت کانسرام در تاریخ ۱۳۸۳/۲/۱۵ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس گردید و طی شماره ۲۲۰۸۴۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

۱-۲- فعالیت شرکت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از تولید و توزیع و فروش انواع چینی آلات بهداشتی و مصالح ساختمانی پیشرفته، خرید و فروش و فرآوری مواد اولیه سرامیک، عملیات صادرات و واردات محصولات ساخته شده چینی آلات بهداشتی و مواد اولیه سرامیکی با انجام خدمات فنی و مهندسی، کلیه کارهای خدماتی و تأمین هر نوع مصالح، مواد لوازم، تجهیزات و وسائل مورد نیاز صنعت و سرمایه گذاری در سایر شرکتها و مؤسسات حقیقی و حقوقی.

شرکت در تاریخ ۱۳۸۶/۶/۳۰ موفق به اخذ جواز تأسیس تولید قطعات پیش ساخته بتنی و سبک در شهرستان طبس گردید. همچنین در سال ۱۳۸۷ جواز تأسیس تولید سلیس دانه بندی شده و آهک پخته را نیز اخذ نموده است.

۱-۳- وضعیت اشتغال:

تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است.

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
۲۳	۴۲	کارکنان دائم
۲۳	۴۲	

۲- مبنای 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- داراییهای ثابت مشهود:

۳-۱-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می گردد. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت می گردد. به عنوان مخارج سرمایه‌ای 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 انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۱-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود و با توجه به عمر مفید و برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۷) و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسائط نقلیه	۳۵٪ و ۳۰٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ و ۳ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۱-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردیکه هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

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

۳-۴- هزینه های قبل از بهره برداری:

آن بخش از هزینه های جاری دوران تکمیل پروژ احداث کارخانه که با رعایت مبانی اصولی قابل انتساب به بهای تمام شده داراییهای ثابت مشهود مربوطه بوده، تحت عنوان دارایی های در جریان دوران تکمیل در حسابها انعکاس یافته است. این هزینه ها در هنگام بهره برداری بر اساس محاسبات متکی به مبانی منطقی و اصولی به بهای تمام شده داراییهای ثابت مشهود تسهیم خواهد شد.

۳-۵- مخارج تامین مالی:

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

شرکت صنعتی و معدنی کانسرام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

	۱۳۹۲/۶/۳۱		۱۳۹۳/۶/۳۱			
	ریال		ریال			
	۱۳۵,۱۶۵,۰۰۴		۲۴,۸۴۰,۸۳۶			بانک اقتصاد نوین
	۱۰,۲۶۸,۶۸۸		۵۳,۹۲۰,۶۱۹			بانک کارآفرین
	۲۰,۴۳۵,۸۴۰		۳,۱۸۸,۱۸۸			بانک صنعت و معدن
	۱,۲۹۲,۶۹۷		۱,۲۹۲,۶۹۷			بانک ملت
	۳۲,۰۸۰,۱۸۶		۶,۴۳۳,۸۶۲			تنخواه گردان
	۱,۶۰۷,۹۱۹		۱,۶۰۷,۹۱۹			صندوق
	۲۰۰,۸۵۰,۳۳۴		۹۱,۲۸۴,۱۲۱			

شرکت صنعتی و معدنی کانسرام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۵- سایر حسابهای دریافتنی

<u>۱۳۹۲/۰۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۳/۰۶/۳۱</u>	
ریال	ریال	
۱,۲۷۹,۸۵۵,۶۸۸	۱,۳۶۸,۵۹۲,۰۶۹	وزارت دارایی (ارزش افزوده)
۳۷۵,۳۱۲,۹۶۳	۳۸۵,۵۷۲,۹۶۳	شرکت فراگیر البرز
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۲۰۰,۰۰۰	جواد صادقی
۶۸,۷۰۰,۰۰۰	۶۸,۷۰۰,۰۰۰	شرکت کانی فراوان
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی فلات ایرانیان
۳۹,۱۷۸,۰۰۰	۳۹,۱۷۸,۰۰۰	شرکت امید طبس
۴۵,۴۸۱,۸۹۴	۲۹,۵۳۲,۶۶۴	وام پرداختنی به کارکنان
۲۴,۱۰۰,۱۹۷	-	سایر
۱,۹۵۲,۶۲۸,۷۴۲	۲,۰۱۸,۷۷۵,۶۹۶	

۶- پیش پرداختها

<u>۱۳۹۲/۰۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۳/۰۶/۳۱</u>	
ریال	ریال	
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	تدبیر صنعت
۲۱,۲۶۰,۰۰۰	۲۱,۲۶۰,۰۰۰	پرشین تجارت
۶۶,۲۶۰,۰۰۰	۶۶,۲۶۰,۰۰۰	

شرکت صنعتی و معدنی کانسرام (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷- داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری-ریال		استهلاک انباشته-ریال		بهای تمام شده -ریال					یادداشت	
مانده در ۱۳۹۲/۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۶/۳۱	مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال		
۴۳۲,۴۹۸,۲۱۰	۴۳۲,۴۹۸,۲۱۰	۰	۰	۰	۴۳۲,۴۹۸,۲۱۰	۰	۰	۴۳۲,۴۹۸,۲۱۰		زمین
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰		معدن
۱۰,۹۰۸,۳۳۳	۳,۲۰۸,۳۳۳	۳۵,۲۹۱,۶۶۷	۷,۷۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۹۱,۶۶۷	۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۸,۵۰۰,۰۰۰		ماشین آلات و تجهیزات
۶۸,۴۲۵,۲۰۰	۶۰,۹۲۱,۷۵۰	۱۴,۱۱۲,۷۵۰	۷,۵۰۳,۴۵۰	۶,۶۰۹,۳۰۰	۷۵,۰۳۴,۵۰۰	۰	۰	۷۵,۰۳۴,۵۰۰		تاسیسات
۳۸,۳۸۸,۸۵۹	۲۱,۶۸۶,۵۳۱	۱۳۳,۰۱۸,۴۶۹	۱۶,۷۰۲,۳۲۸	۱۱۶,۳۱۶,۱۴۱	۱۵۴,۷۰۵,۰۰۰	۰	۰	۱۵۴,۷۰۵,۰۰۰		وسائط نقلیه
۱۰۶,۹۸۰,۲۳۸	۹۴,۳۷۷,۳۸۸	۶۳,۰۰۱,۱۱۲	۱۲,۶۰۲,۸۵۰	۵۰,۳۹۸,۲۶۲	۱۵۷,۳۷۸,۵۰۰	۰	۰	۱۵۷,۳۷۸,۵۰۰		ابزار آلات
۲۷۳,۶۱۳,۸۸۴	۲۳۵,۴۷۱,۶۷۳	۱۷۲,۲۳۳,۷۷۰	۴۰,۶۴۲,۲۱۱	۱۳۱,۵۹۱,۵۵۹	۴۰۷,۷۰۵,۴۴۳	۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۵,۲۰۵,۴۴۳		اثاثه و منصوبات
۱,۵۸۰,۸۱۴,۷۲۴	۱,۴۹۸,۱۶۳,۸۸۵	۴۱۷,۶۵۷,۷۶۸	۸۵,۱۵۰,۸۳۹	۳۳۲,۵۰۶,۹۲۹	۱,۹۱۵,۸۲۱,۶۵۳	۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۳,۳۲۱,۶۵۳		جمع
۱,۲۳۵,۴۵۹,۰۰۰	۵۸۵,۴۵۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۸۵,۴۵۹,۰۰۰	(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۱,۲۳۵,۴۵۹,۰۰۰		پیش پرداخت سرمایه‌ای
۱۸۱,۴۶۱,۷۹۲,۶۸۱	۲۱۲,۴۵۹,۶۲۱,۴۷۱	۰	۰	۰	۲۱۲,۴۵۹,۶۲۱,۴۷۱	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۴۷,۸۲۸,۷۹۰	۱۸۱,۴۶۱,۷۹۲,۶۸۱	۷-۲	داراییهای در دست تکمیل
۱۸۴,۲۷۸,۰۶۶,۴۰۵	۲۱۴,۵۴۳,۲۴۴,۳۵۶	۴۱۷,۶۵۷,۷۶۸	۸۵,۱۵۰,۸۳۹	۳۳۲,۵۰۶,۹۲۹	۲۱۴,۹۶۰,۹۰۲,۱۲۴	۰	۳۰,۳۵۰,۳۲۸,۷۹۰	۱۸۴,۶۱۰,۵۷۳,۳۳۴		جمع کل

۷-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۰۰۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق و سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت صنعتی و معدنی کانسرام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷-۲- داراییهای در دست تکمیل به شرح زیر:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳,۹۰۵,۴۵۳,۸۱۴	۳۴,۵۵۴,۸۵۳,۸۶۷	ساختمان در حال احداث سایت
۱۴۳,۰۳۹,۰۹۶,۳۲۸	۱۶۰,۸۳۴,۴۴۰,۷۰۹	ماشین آلات در حال احداث
۲,۳۲۵,۳۳۰,۴۱۹	۲,۴۲۵,۷۹۲,۴۱۹	محوطه سازی
۱۱,۸۹۹,۷۸۷,۱۲۰	۱۳,۴۲۲,۴۰۹,۴۷۶	تاسیسات
۲۹۲,۱۲۵,۰۰۰	۲۹۲,۱۲۵,۰۰۰	ماشین آلات
-	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	معدن سیلیس
۱۸۱,۴۶۱,۷۹۲,۶۸۱	۲۱۲,۴۵۹,۶۲۱,۴۷۱	

۱۷-۲-۱- اضافات طی سال داراییهای در دست تکمیل به شرح زیر:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	
۱۰,۶۴۹,۴۰۰,۰۵۳	صورت وضعیت های شرکت امید طبس و خرید سیمان
۱۷,۷۹۵,۳۴۴,۳۸۱	خرید سیم جوش و هزینه های مالی وام دریافتی
۱۰۰,۴۶۲,۰۰۰	خرید ملزومات مصرفی
۱,۵۲۲,۶۲۲,۳۵۶	صورت وضعیت های شرکت یکتادی آب سایر خرید های انجام شده
۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حفاری معدن
۳۰,۹۹۷,۸۲۸,۷۹۰	

۱۷-۲-۲ - طبق نظر مدیریت پروژه مزبور ۹۴ درصد پیشرفت داشته است.

۱۷-۲-۳ - جدول زمانبندی اجرای پروژه و دلایل تاخیر آن در صفحات ۲۱ و ۲۲ ارائه شده است.

شرکت صنعتی و معدنی کانسرام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸ - داراییهای نامشهود

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۴۷,۴۶۷,۸۰۰	۱,۲۵۳,۹۶۷,۸۰۰	حق انشعاب برق
-	۵۴۰,۰۰۰	تلفن
۱,۲۴۷,۴۶۷,۸۰۰	۱,۲۵۴,۵۰۷,۸۰۰	

۹ - سرمایه گذار یهای بلند مدت

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام
۱۹,۲۲۰,۰۰۰	۱۹,۲۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۲۱۹,۲۲۰,۰۰۰	۲۱۹,۲۲۰,۰۰۰	

شرک سرمایه گذاری صنایع و معادن فلات ایرانیان
شرکت بازرگانی افق فلات ایرانیان

۱۰ - سایر داراییها

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۴,۲۷۴,۶۹۱,۷۸۰	وجه مسدود شده نزد بانک اقتصاد نوین
۱۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۵۰۰,۰۰۰	
۱۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۹,۱۹۱,۷۸۰	

شرکت صنعتی و معدنی کانسرام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱- سایر حسایها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۳۳۱,۸۹۰,۸۲۸	۶,۹۰۴,۹۳۴,۹۴۸	۱۱-۱	شرکت امید طبس
۲,۲۳۰,۸۸۸,۲۶۲	۳,۲۵۱,۸۲۴,۱۸۶	۱۱-۲	سپرده حسن انجام کار
۲۶۰,۰۳۳,۹۷۲	۲,۳۱۹,۱۶۷,۴۷۲	۱۱-۳	شرکت کک طبس
۹۸۱,۸۹۴,۴۰۶	۱,۴۹۲,۳۶۲,۳۶۷	۱۱-۲	سپرده بیمه پیمانکاران
۱,۳۹۵,۰۱۱,۰۰۰	۱,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۴	اسناد پرداختنی
۲۷۰,۰۶۰,۷۵۳	۱,۴۲۵,۱۷۶,۱۲۸		مطالبات کارکنان
۴۶,۳۰۶,۰۹۷	۱,۴۱۱,۲۵۹,۸۰۶	۱۱-۵	سازمان تامین اجتماعی
۵۵۶,۷۶۱,۲۰۰	۸۳۰,۷۰۰,۳۰۰		گروه سرمایه گذاری فلات ایرانیان
۲۱۳,۲۹۶,۸۸۰	۵۴۸,۳۱۳,۶۳۰		شرکت یکتادی
۵۲۳,۸۵۰,۲۳۰	۵۲۳,۸۵۰,۲۳۰	۱۱-۱	شرکت پارت رایان و رنا
۱۴۶,۷۲۶,۷۲۰	۲۹۲,۵۱۳,۹۳۲		مالیات حقوق پرداختنی
۷۲,۷۰۲,۸۶۱	۱۶۶,۵۸۰,۳۶۱		مالیات تکلیفی
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰		آقای هاشمی
۱,۱۹۱,۰۰۹,۴۹۴	۷۸,۳۵۵,۰۷۴		شرکت سیمان طبس گلشن
۲۳,۸۹۵,۶۹۰	۲۳,۸۹۵,۶۹۰		آقای حیدریان
۱۸۴,۰۹۴,۸۵۳	-		حق بیمه پرداختنی
۱۱۸,۱۲۶,۰۰۰	-		کارخانه سنگ شکن سازی ممتاز
۱۵۱,۱۲۸,۵۰۰	-		آهن آلات مقدم
۴۵۴,۰۸۲,۹۷۵	۶۲۳,۷۰۶,۹۸۹		سایر
۱۲,۲۷۱,۷۶۰,۷۲۱	۲۱,۳۶۷,۶۴۱,۱۱۳		

۱۱-۱- مانده بدهی به شرکت امید طبس و شرکت پارت رایان و رنا بابت صورت وضعیتهای دریافتی در طی سال میباشد که به علت کمبود نقدینگی پرداخت نشده است.

۱۱-۲- سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه طبق صورت وضعیت های دریافتی از پیمانکاران کسر و پس از ارائه مفاسا حساب تسویه خواهد شد.

۱۱-۳- بدهی به شرکت کک طبس بابت وجوه دریافتی از شرکت مزبور به علت کمبود نقدینگی میباشد.

۱۱-۴- مانده اسناد پرداختنی بابت وجوه دریافتی از شرکت فلات ایرانیان و اجاره دفتر مرکزی به مبلغ ۱۰۵۰ میلیون ریال و شرکت کک طبس بابت تامین نقدینگی میباشد.

۱۱-۵- بدهی به سازمان تامین اجتماعی بابت بیمه حقوق مزایای پرسنل میباشد که در زمان تهیه گزارش تا مهرماه سال ۹۳ پرداخت شده است.

شرکت صنعتی و معدنی کانسرام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت

نام بانک	تاریخ دریافت	تاریخ سرسید	تعداد اقساط	نوع وام	نرخ	اصل وام	فرع وام	اصل و فرع	پرداخت شده	مقتده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مقتده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
اقتصاد نوین	۱۳۹۰/۰۸/۰۸	۱۳۹۶/۰۲/۰۴	۱۰ شش ماهه	ارزی	لایبور ۲۰ درصد	۲,۹۹۸,۸۳۹	۳۵۴,۸۹۵	۳,۳۵۳,۷۳۴	-	ریال	ریال
صنعت و معدن	۱۳۹۰/۰۸/۰۸	۱۳۹۵/۰۲/۰۴	۱۴ سه ماهه	ریالی	۱۴ درصد	۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۸۵,۶۸۷,۶۷۱	۵۷,۱۸۵,۶۸۷,۶۷۱	-	ریال	ریال
										۱۴۶,۷۷۵,۴۵۴,۶۹۰	۱۰۴,۴۱۳,۸۲۷,۲۹۶
										۱۶۷,۱۸۸,۸۲۹,۹۴۱	۴۲,۳۶۱,۶۲۷,۳۹۴
								بهره سنوات آتی		(۴,۹۴۹,۴۴۳,۳۱۴)	۱۷۲,۱۳۸,۲۷۴,۲۵۵

- ۱-۱۲ بازپرداخت تسهیلات ارزی طبق قرارداد (ماده ۴) فی مابین با بانک عامل پس از اتمام دوران ساخت با دوره تنفس شش ماهه در قالب عقد فروش اقساطی به مدت ۵ سال با باز پرداخت شش ماهه طی ده قسط مساوی میباشد.
- ۲-۱۲ بازپرداخت تسهیلات ریالی طبق قرارداد (ماده ۴) فی مابین با بانک عامل پس از اتمام دوران مشارکت مدنی و انعقاد قرارداد فروش اقساطی با دوره تنفس شش ماهه طی ۱۴ قسط سه ماهه در طی ۴ سال میباشد.
- ۳-۱۲ بدهی ارزی مزبور در تاریخ ترازنامه با نرخ رسمی بانک مرکزی (۳۴,۲۷۶ ریال) تسعیر و در حسابها شناسایی شده است. لازم به ذکر میباشد تسویه تسهیلات دریافتی از صندوق ذخیره ارزی با نرخ ارز رسمی (مبادلاتی سابق) صورت خواهد پذیرفت.
- ۴-۱۲- نرخ بهره ارزی لایبور بعلاوه ۲,۵ درصد میباشد.

شرکت صنعتی و معدنی کانسرام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۲۹,۴۴۲,۱۲۵	۷۰۰,۹۰۳,۳۴۹	مانده در ابتدای سال
(۶۳,۸۸۱,۷۸۸)	(۱۶۴,۹۷۸,۹۰۴)	پرداخت شده طی سال
۳۳۵,۳۴۳,۰۱۲	۳۶۸,۸۹۳,۴۸۲	ذخیره تامین شده
۷۰۰,۹۰۳,۳۴۹	۹۰۴,۸۱۷,۹۲۷	مانده در پایان سال

۱۴- وضعیت مالیاتی

با توجه به اینکه شرکت در دوران قبل از بهره برداری است و درآمد عملیاتی نداشته است ، لذا مشمول مالیات بر درآمد نبوده است. شایان ذکر است تا پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۳۹۱ زیان های شرکت از طرف مقامات مالیاتی رسیدگی و تایید شده است و همچنین برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۹۲ در حال بررسی میباشد. لذا شرکت فاقد بدهی مالیاتی میباشد.

شرکت صنعتی و معدنی کانسرام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۶۵ میلیارد ریال منقسم به ۶۵ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده است. اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
درصد	تعداد	درصد	تعداد	
۰.۴۱	۲۰,۵۰۷,۰۵۴	۰.۴۱	۲۶,۷۹۹,۳۸۳	گروه سرمایه گذاری صنایع و معادن فلات ایرانیان
۰.۴۵	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۰.۴۵	۲۹,۲۵۰,۰۰۰	موسسه بنیاد برکت
۰.۱۲	۶,۰۶۸,۸۶۷	۰.۱۲	۷,۸۸۹,۵۲۷	شرکت نگین شفق سپهر
۰.۰۱۲	۵۹۲,۷۷۹	۰.۰۱۲	۷۷۰,۶۱۳	آقای سید ماشالله شکیبی
۰.۰۰۲۲	۱۰۷,۸۵۶	۰.۰۰۳۲	۲۰۵,۴۹۹	آقای محمد حسین عنایت
۰.۰۰۳۲	۱۵۸,۰۷۶	-	-	آقای محمد رستم خانی
۰.۰۰۱۲	۶۱,۰۸۱	۰.۰۰۱۲	۷۹,۴۰۴	آقای ذبیح الله رضایی
۰.۰۰۰۰۲۹	۱,۴۲۹	۰.۰۰۰۰۲۹	۱,۸۵۸	شرکت پارس سابل
۰.۰۰۰۰۲۹	۱,۴۲۹	۰.۰۰۰۰۲۹	۱,۸۵۸	شرکت سیمان طیس گلشن
۰.۰۰۰۰۲۹	۱,۴۲۹	۰.۰۰۰۰۲۹	۱,۸۵۸	شرکت کک طیس
۱.۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	

سرمایه شرکت از طبق صورت جلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۹/۲۵ تا میزان ۸۵ میلیارد ریال مصوب و مراحل افزایش سرمایه در اختیار هیات مدیره قرار گرفته که تا تاریخ ترازنامه از محل آورده های نقدی سهامداران به مبلغ ۶۵ میلیارد ریال به ثبت رسیده و طی روزنامه رسمی شماره ۲۰۱۰۰ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۴ جهت اطلاع عموم آگهی شده است.

۱۶- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ تاکنون مبلغ ۸ میلیون ریال از محل سود یک بیستم از سود خالص شرکت قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت صنعتی و معدنی کانسرام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷- هزینه های عمومی و اداری

انباشته	سال ۹۲	سال ۹۳	
ریال	ریال	ریال	
۱۲,۱۷۹,۷۸۸,۸۰۷	۳,۱۱۲,۵۳۷,۰۳۸	۴,۶۳۲,۴۷۰,۴۸۳	حقوق و مزایا
۱,۵۸۶,۱۲۲,۳۶۱	۱۵۴,۷۰۳,۳۵۰	۱,۰۸۳,۸۳۸,۴۱۵	بیمه مسئولیت کارخانه
۲,۵۳۴,۸۹۰,۲۵۸	۶۰۳,۱۲۶,۶۸۶	۱,۰۲۱,۰۲۳,۷۱۰	حق بیمه سهم کارفرما
۳,۶۴۵,۸۸۹,۸۸۴	۹۷۸,۱۴۱,۰۸۶	۷۷۴,۳۷۶,۰۹۸	هزینه سفر و حق ماموریت
۱,۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۳۱,۲۵۰,۰۰۰	اجاره
۱,۶۵۴,۲۸۴,۱۳۳	۲,۷۷۴,۵۰۰	۳۸۲,۲۷۶,۵۰۰	هزینه کارمزد خدمات بانکی
۱,۱۳۸,۰۴۹,۷۵۹	۳۳۹,۷۱۴,۱۵۲	۳۶۸,۸۹۳,۴۸۲	مزایای پایان خدمت
۱,۶۵۸,۸۰۲,۲۶۲	۵۹۶,۱۲۴,۷۹۱	۳۶۱,۰۶۵,۳۸۷	پذیرایی و ناهار
۶۱۷,۶۰۰,۰۰۰	-	۲۳۷,۶۰۰,۰۰۰	هزینه های مدیریتی
۱,۰۳۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور
۵,۷۴۸,۱۱۷,۵۲۰	۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۲۴۹,۶۵۸	حق الزحمه
۴۴۶,۱۸۵,۹۷۰	۱۰۲,۴۱۹,۱۰۰	۱۲۰,۶۱۸,۰۰۰	هزینه مواد و مصالح مصرفی
۴۱۷,۶۵۷,۷۶۸	۷۶,۲۱۳,۸۱۴	۸۵,۱۵۰,۸۳۹	هزینه استهلاک
۳۸۷,۶۴۴,۶۸۶	۴۵,۸۶۹,۰۰۳	۵۹,۵۴۷,۹۷۷	پست و پیک
۹۸,۳۳۱,۵۵۰	۵,۶۹۴,۰۰۰	۴۷,۰۵۰,۴۰۰	هزینه های آزمایشگاهی
۱۸۶,۳۲۷,۰۰۰	۳۵,۱۲۹,۰۰۰	۳۱,۴۱۳,۰۰۰	هزینه آب و برق و گاز
۱۲۲,۹۴۵,۵۲۰	۳۴,۹۷۷,۹۰۰	-	نوشته افزار
۳۶۰,۰۹۱,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حق تمبر مالیاتی
۲۸۰,۰۸۵,۹۷۰	۴,۴۰۷,۹۷۰	۱۰,۴۲۸,۰۰۰	هزینه ثبتی
۳۹۷,۸۸۳,۷۴۲	۲۶,۳۱۹,۰۰۰	-	ایاب و ذهاب
۴۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	هزینه خرید نرم افزار
۲,۸۳۷,۶۲۶,۴۴۸	۴۰۳,۰۵۱,۸۹۱	۷۲۱,۳۶۶,۵۹۹	سایر هزینه های اداری
۳۹,۱۹۴,۷۲۴,۶۳۸	۸,۱۷۲,۷۰۳,۲۸۱	۱۰,۸۷۵,۶۱۸,۵۴۸	

۱۸- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۹۲	سال ۹۳	
ریال	ریال	
۵۶۸,۱۳۶,۵۷۷	۶۴۵,۹۳۸,۷۹۹	سود سپرده بانکی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سود ناشی از سرمایه گذاری در شرکتها
۶۱۸,۱۳۶,۵۷۷	۶۴۵,۹۳۸,۷۹۹	

شرکت صنعتی و معدنی کانسرام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

انباشته	سال مالی ۱۳۹۲	سال مالی ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	
(۳۹,۱۹۴,۷۲۴,۶۳۸)	(۸,۱۷۲,۷۰۳,۲۸۱)	(۱۰,۸۷۵,۶۱۸,۵۴۸)	زیان عملیاتی
۴۱۷,۶۵۷,۷۶۸	۷۶,۲۱۳,۸۱۴	۸۵,۱۵۰,۸۳۹	هزینه استهلاک
۹۰۴,۸۱۷,۹۲۷	۲۷۱,۴۶۱,۲۲۴	۲۰۳,۹۱۴,۵۷۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۶,۴۲۷,۹۶۷,۴۷۶)	۵۰۴,۸۹۱,۳۹۸	(۴,۳۲۰,۸۳۸,۷۳۴)	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتی عملیاتی
(۶۶,۲۶۰,۰۰۰)	.	.	کاهش (افزایش) در پیش پرداختها
۲۰,۹۵۳,۸۸۴,۱۶۶	۶,۷۲۲,۸۶۴,۴۸۳	۹,۰۹۵,۸۸۰,۳۹۲	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی عملیاتی
۹۷,۰۲۰,۲۰۴	.	.	تعدیلات سنواتی
.	.	.	تاثیر سود انباشته
(۲,۹۱۶,۰۱۳,۸۳۴)	.	.	زیان تسعیر ارز
.	.	.	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۶,۲۳۱,۵۸۵,۸۸۳)	(۵۹۷,۲۷۲,۳۶۲)	(۵,۸۱۱,۵۱۱,۴۷۳)	

۲۰- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

انباشته	سال مالی ۱۳۹۲	سال مالی ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	
۱۵,۴۱۳,۳۷۵,۲۵۱	.	۱۵,۴۱۳,۳۷۵,۲۵۱	هزینه های مالی لحاظ شده به داراییهای ثابت

شرکت صنعتی و معدنی کانسرام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۱-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین و وثایق تسهیلات مالی دریافتی ارزی بشرح یادداشت ۱۲ صورتهای مالی نزد بانک اقتصاد نوین (جک)
۶۵,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین و وثایق تسهیلات مالی دریافتی ریالی بشرح یادداشت ۱۲ صورتهای مالی نزد بانک اقتصاد نوین (سفته)
۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	تضمین گواهی سپرده نزد شرکت سیمان (جک)
۲,۲۱۶,۰۶۱,۰۰۰	۱,۴۴۸,۰۶۱,۰۰۰	تضمین به وزارت دارائی جهت مالیات ارزش افزوده (ترخیص کالا)
۲۴۹,۷۳۶,۰۶۱,۰۰۰	۲۴۳,۱۱۸,۰۶۱,۰۰۰	

۲۱-۲- سایر بدهی های احتمالی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر:

۲۱-۲-۱- در سال مالی یاد شده تنها دعوای ارجاع شده از ناحیه شرکت ادعای مطالبه شرکت یکتا دی آب میباشد که در جلسه دادرسی مراتب به کارشناس رسمی دادگستری جهت بررسی صورت وضعیت ها احاله شده و در حال رسیدگی میباشد ، لذا تا زمان تهیه گزارش نتیجه اعلام نشده است.

۲۱-۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد.

مبلغ قرارداد	خالص پرداختی	مانده ناخالص	
میلیون	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۸	۲۹۵	۱۰۳	مورتار - خط تولید جسب- شرکت پاراو
۷۵۰	۶۵۰	۱۰۰	حفاری و دپوی معدن سنگ سیلیس (مهمام پارسیان)
۲,۱۳۳	۲۰۰۰	۱۳۳	یکتا دی آب - تاسیسات برق
۳,۲۸۱	۲,۹۴۵	۳۳۶	

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۲۲-۱- از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم اصلاح و تعدیل اقلام صورتهای مالی و افشاء در یادداشت‌های توضیحی باشد، رخ نداده است.

شرکت صنعتی و معدنی کانسرام (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی دوره مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
گروه سرمایه گذاری فلات ایرانیان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	علی الحساب دریافتی و اجاره دفتر مرکزی	ریال ۲,۴۰۳,۹۳۹,۱۰۰	ریال ۲,۴۰۳,۹۳۹,۱۰۰	ریال (۱,۶۳۵,۷۰۰,۳۰۰)
شرکت بازرگانی افق فلات ایرانیان	عضو مشترک هیئت مدیره	بابت خرید کابل	ریال ۱,۰۳۳,۷۰۷,۹۱۰	ریال ۱,۰۳۳,۷۰۷,۹۱۰	ریال (۳۰,۹۹۹,۹۹۹)
شرکت سیمان طبس	سهامدار و عضو هیئت مدیره	دریافت وجه علی الحساب	ریال ۶,۱۵۷,۳۶۶,۲۰۰	ریال ۶,۱۵۷,۳۶۶,۲۰۰	ریال (۷۸,۳۵۵,۰۷۴)
شرکت کک طبس	عضو هیئت مدیره مشترک	دریافت وجه علی الحساب	ریال ۲,۴۰۸,۷۰۴,۵۰۰	ریال ۲,۴۰۸,۷۰۴,۵۰۰	ریال (۲۰,۸۷۳۸,۴۷۲)

ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

شرکت صنعتی و معدنی کانسرام (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷-۳- خلاصه وضعیت سرمایه گذاری طرح بشرح جدول زیر می باشد

شرح	جمع مخارج انجام شده	جمع مخارج باقی مانده	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
زمین	۴۳۲	-	۴۳۲
محوطه سازی	۲,۴۲۵	-	۲,۴۲۵
ساختمان	۳۴,۵۵۵	-	۳۴,۵۵۵
ماشین آلات خارجی و داخلی	۱۶۱,۵۴۹	۵,۰۰۰	۱۶۶,۵۴۹
تاسیسات	۱۳,۶۹۸	۵,۰۰۰	۱۸,۶۹۸
تجهیزات اداری و لوازم آزمایشگاهی	۵۶۵	-	۵۶۵
وسایل نقلیه	۱۵۵	-	۱۵۵
معدن	۶۵۰	-	۶۵۰
موجودی مواد اولیه (سیلیس)	۹۳۰	-	۹۳۰
هزینه های قبل از بهره برداری	۳۳,۲۵۲	-	۳۳,۲۵۲
هزینه تامین مالی قابل تخصیص به دارایی ها	(۱۰,۱۹۵)	-	(۱۰,۱۹۵)
تسویه تعهدات	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
جمع	۲۳۸,۰۱۶	۱۲,۰۰۰	۲۵۰,۰۱۶

۷-۴- خلاصه سرمایه گذاری انجام شده توسط بانک و شرکت

شرح	انجام شده	درجریان	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
آورده سهامداران (سرمایه)	۶۵,۰۰۰	-	۶۵,۰۰۰
تسهیلات (ارزی) صندوق ذخیره ارزی (۲.۹۹۸.۸۴۰ یورو)	۱۱۴,۹۵۳	-	۱۱۴,۹۵۳
تسهیلات (ریالی) سندیکایی	۳۸,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
سایر منابع (تسهیلات، سود سپرده تعهدات به پیمانکاران)	۲۰,۰۶۴	-	۲۰,۰۶۴
جمع	۲۳۸,۰۱۶	۱۲,۰۰۰	۲۵۰,۰۱۶

شرکت صنعتی و معدنی کانسرام (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷-۵- خلاصه وضعیت پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۵۸۵ میلیون ریال بشرح جدول زیر می باشد:

شرح	ابتدای دوره	تغییرات طی دوره	مانده طی دوره
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت یکتا دی آب	۳۸۵	۰	۳۸۵
شرکت آویژه سازان مهام پارسیان	۶۵۰	(۶۵۰)	۰
آقای منوچهر نیکبخت	۲۰۰	۰	۲۰۰
	۱,۲۳۵	(۶۵۰)	۵۸۵

۷-۴- خلاصه وضعیت دارایی های در دست تکمیل به مبلغ ۲۱۱,۵۲۸ میلیون ریال بشرح جدول زیر می باشد:

شرح	ابتدای دوره	تغییرات طی دوره	مانده طی دوره
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ساختمان در حال احداث سایت			
۱- ساختمان اداری AAC	۶۹۹	۰	۶۹۹
۲- ساختمان کنترل سیلیس	۲۷۰	۷۸	۳۴۸
۳- ساختمان سوله	۱۸,۴۰۰	۷۲۱	۱۹,۱۲۱
۴- فوندانسیون کارخانه	۴,۵۳۶	۹,۸۵۱	۱۴,۳۸۷
	۲۳,۹۰۵	۱۰,۶۵۰	۳۴,۵۵۵
محوطه سازی			
۱- خرید و حمل ریل	۶۰۲	۰	۶۰۲
۲- دیوار کشی و فنس کشی	۶۴۵	۰	۶۴۵
۳- خاکبرداری و تسطیح	۱,۰۲۳	۰	۱,۰۲۳
۴- سیستم آبیاری	۲۹	۰	۲۹
۵- فضای سبز	۲۶	۱۰۰	۱۲۶
	۲,۳۲۵	۱۰۰	۲,۴۲۵
ماشین آلات در حال نصب			
ماشین آلات خط AAC			
۱- ماشین آلات تولید AAC	۱۲۵,۴۶۳	۱۷,۸۲۱	۱۴۳,۲۸۴
۲- سیلوی فلزی	۳,۱۷۴	۰	۳,۱۷۴
۳- قالبهای بتن	۸,۹۴۹	۰	۸,۹۴۹
ماشین آلات خط سیلیس			
۱- ماشین آلات سنگ شکن	۵,۴۵۵	(۲۸)	۵,۴۲۷
ماشین آلات خط تولید چسب (مورنار)			
۱- طراحی خط	۲۹۲	۰	۲۹۲
	۱۴۳,۳۳۳	۱۷,۷۹۳	۱۶۱,۱۲۶
تاسیسات			
۱- تاسیسات آبرسانی (چاه آب)	۲,۷۲۰	۰	۲,۷۲۰
۲- تاسیسات برق رسانی (شرکت برون نیرو و یکتا دی آب)	۹,۱۰۳	۱,۵۲۳	۱۰,۶۲۶
۳- تاسیسات گازرسانی (شرکت برناسگالش)	۱۶	۰	۱۶
۴- شبکه اینترنت	۴۳	۰	۴۳
۵- سیستم فاضلاب	۱۷	۰	۱۷
	۱۱,۸۹۹	۱,۵۲۳	۱۳,۴۲۲
	۱۸۱,۴۶۲	۳۰,۰۶۶	۲۱۱,۵۲۸