

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

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به انضمام صورتهای مالی میان دوره ای

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱۹۲	گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای فهرست اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی:
(۲)	گزارش ترازنامه
(۳)	صورت سود و زیان
(۴)	صورت جریان وجه نقد
(۵) الی (۱۳)	یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی



گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای به هیأت مدیره شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

مقدمه

۱- تراز نامه شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص)- قبل از مرحله بهره برداری در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که عموماً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری

۳- کلیه هزینه های انجام شده توسط شرکت طی سالات قبل به سرفصل دارایی های در جریان تکمیل (یادداشت توضیحی ۶) منظور شده است. براساس بررسی های 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.

۴- مبلغ ۸۵ میلیون ریال از مانده سرفصل پیش پرداختها مندرج در یادداشت ۵ توضیحی به صورت راکد از سالهای گذشته انتقال یافته و تا تاریخ گزارش نیز تسویه نگردیده است. با توجه به عدم ارائه مستندات و اطلاعات لازم، حصول اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ مزبور و تعیین میزان ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بابت آن نیز میسر نبوده است.

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

نتیجه گیری

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده ، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی بهبود ارقام

۱۳۹۴ آذر ماه

محمد دلپرانی

۸۰۰۳۰۲



جمشید اسکندری

۸۱۰۹۷۴

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

صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴ شهریورماه

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام :

به پیوست صورتهای مالی میاندوره ای شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) قبل از مرحله بهره برداری مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴ شهریورماه تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

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

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۴ به تائید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام اعضاي هيات مدیره

رئيس هيات مدیره

محمد صمدی

محسن سبحانی (نماینده

شرکت تامین ماسه ریخته گری)

نائب رئيس هيات مدیره

مدیر عامل و عضو هيات مدیره

سید احمد علوی

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

فاکس: ۰۲۱ ۸۸۵۳۴۱۰۲

تلفن مستقیم: ۰۲۱ - ۸۸۵۳۴۱۰۱

تلفن: ۰۲۱ - ۸۸۷۶۸۴۱۷ - ۸۸۷۶۱۸۲۷

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

م

در تاریخ ۱۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

داداشت		داراییهای جاری:	
بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیهای جاری:	بدهیهای جاری:	بدهیهای جاری:
ریال ۱۳۹۴۰۶۰۳۱	ریال ۱۳۹۳۱۲/۳۹	ریال ۱۳۹۴۰۶۱۳۱	ریال ۱۳۹۳۱۲/۲۹
۲,۳۸۰,۸۵۲,۱۲۳	۲,۳۸۰,۸۵۲,۱۲۳	۲,۳۸۰,۸۵۲,۱۲۳	۲,۳۸۰,۸۵۲,۱۲۳
سایر حسابهای برداختنی	سایر حسابهای برداشت	سایر حسابهای برداشت	سایر حسابهای برداشت
۷	۴	۴	۴
موبیل نقد	موبیل نقد	موبیل نقد	موبیل نقد
سبده ها و پیش برداشت ها	سبده ها و پیش برداشت ها	سبده ها و پیش برداشت ها	سبده ها و پیش برداشت ها
۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدنهایی جاری	جمع بدنهایی جاری	جمع بدنهایی جاری	جمع بدنهایی جاری
۹۰,۲۳۳,۲۵۶	۹۰,۲۳۳,۲۵۶	۹۰,۲۳۳,۲۵۶	۹۰,۲۳۳,۲۵۶
۹۰,۵۳۳,۲۵۶	۹۰,۵۳۳,۲۵۶	۹۰,۵۳۳,۲۵۶	۹۰,۵۳۳,۲۵۶
درازاییهای جاری:	درازاییهای جاری:	درازاییهای جاری:	درازاییهای جاری:
۰	۰	۰	۰
زیان اینباشت	سرمایه (۱۰,۰۰۰,۱۰,۰۰۰ ریالی بناام تمام ت拔ما برداشت شده ۱۳۹۳)	سرمایه (۱۰,۰۰۰,۱۰,۰۰۰ ریالی بناام تمام ت拔ما برداشت شده ۱۳۹۳)	سرمایه (۱۰,۰۰۰,۱۰,۰۰۰ ریالی بناام تمام ت拔ما برداشت شده ۱۳۹۳)
۱۴۹,۵۰۴,۰۷۷	۱۴۹,۵۰۴,۰۷۷	۱۴۹,۵۰۴,۰۷۷	۱۴۹,۵۰۴,۰۷۷
۲,۴۴۱,۴۴۴,۷۹۱	۲,۴۴۱,۴۴۴,۷۹۱	۲,۴۴۱,۴۴۴,۷۹۱	۲,۴۴۱,۴۴۴,۷۹۱
۲,۴۴۰,۱۲۲,۹۴۴	۲,۴۴۰,۱۲۲,۹۴۴	۲,۴۴۰,۱۲۲,۹۴۴	۲,۴۴۰,۱۲۲,۹۴۴
۶	۶	۶	۶
درازاییهای غیرجاری:	درازاییهای غیرجاری:	درازاییهای غیرجاری:	درازاییهای غیرجاری:
جمع داراییهای غیرجاری	جمع داراییهای غیرجاری	جمع داراییهای غیرجاری	جمع داراییهای غیرجاری
۲,۵۵۱,۳۷۸,۰۴۷	۲,۵۵۱,۳۷۸,۰۴۷	۲,۵۵۱,۳۷۸,۰۴۷	۲,۵۵۱,۳۷۸,۰۴۷
جمع حقوق صاحبان سهام	جمع حقوق صاحبان سهام	جمع حقوق صاحبان سهام	جمع حقوق صاحبان سهام
۲,۵۳۰,۳۵۶,۲۰۰	۲,۵۳۰,۳۵۶,۲۰۰	۲,۵۳۰,۳۵۶,۲۰۰	۲,۵۳۰,۳۵۶,۲۰۰
مجموع داراییها	مجموع داراییها	مجموع داراییها	مجموع داراییها

باید استهای توضیحی همراه، جزء لینک صورتهای مالی است.



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

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
(۱۵۳,۶۸۸,۰۷۶)	۰	(۲۱,۳۲۱,۸۴۷)	هزینه های اداری و عمومی
(۱۵۳,۶۸۸,۰۷۶)	۰	(۲۱,۳۲۱,۸۴۷)	جمع هزینه های عملیاتی
(۱۵۳,۶۸۸,۰۷۶)	-	(۲۱,۳۲۱,۸۴۷)	(زیان) عملیاتی
-	-	-	هزینه های مالی
<u>(۱۵۳,۶۸۸,۰۷۶)</u>	<u>۰</u>	<u>(۲۱,۳۲۱,۸۴۷)</u>	<u>(زیان) خالص</u>

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۱۵۳,۶۸۸,۰۷۶)	-	(۲۱,۳۲۱,۸۴۷)	(زیان) خالص
(۶۰,۴۸۶,۰۰۰)	(۶۰,۴۸۶,۰۰۰)	(۲۱۴,۱۷۴,۰۷۶)	(زیان) انباشته در ابتدای دوره
<u>(۲۱۴,۱۷۴,۰۷۶)</u>	<u>(۶۰,۴۸۶,۰۰۰)</u>	<u>(۲۳۵,۴۹۵,۹۲۳)</u>	<u>(زیان) انباشته در پایان دوره</u>

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت فرآوری ماسه سبیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
صورت جریان وجوه نقد

از انتدای تاسیس تا پایان ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

از ابتدای تاسیس تا ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	فعالیتهای عملیاتی :
ریال ۲,۲۱۴,۴۹۳,۰۱۳	ریال ۷۱,۹۵۸,۶۲۲	-	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای ع
(۲,۵۹۴,۲۵۷,۵۷۳)	(۷۱,۹۵۸,۶۲۲)	-	وجوه پرداختی جهت خرید دارائی های ثابت مشهود
(۲,۵۹۴,۲۵۷,۵۷۳)	(۷۱,۹۵۸,۶۲۲)	-	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۳۷۹,۷۶۶,۷۴۴)	-	-	جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	فعالیتهای تامین مالی :
۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	واریز سرمایه توسط سهامداران
۵,۲۲۳,۲۵۶	-	-	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
-	۵,۲۲۳,۲۵۶	۵,۲۲۳,۲۵۶	وجه نقد در آغاز دوره
۵,۲۲۳,۲۵۶	۵,۲۲۳,۲۵۶	۵,۲۲۳,۲۵۶	وجوه نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

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 شرکت 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 ووابسته

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

۳- واردات مواد اولیه، ماشین آلات، قطعات و لوازم یدکی درابطه 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 می‌تواند به کلیه عملیات یامعاملات مالی و تجاری و صنعتی که بطور مستقیم و غیر مستقیم به تمامی یا

هریک از موضوعات مشروطه فوق مربوط باشد در داخل و خارج از کشور مبادرت نماید. فعالیت شرکت در دوره مالی مورد

گزارش در مرحله قبل از بهره برداری می‌باشد.

۷- در سال مالی ۱۳۹۰ جواز تاسیس شماره ۱/۴۴۳۳۴۰ الف مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۷ در زمینه تولید انواع قطعات پیش ساخته

بتن سبک هوادارگازی اتو کلاو شده AAC(هیلکس) به ظرفیت سالانه ۴۶۵,۰۰۰ تن از سازمان صنعت، معادن و تجارت استان

تهران اخذ گردید.

۱-۳- وضعیت اشتغال:

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

۱۳۹۳/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۱	-
-	-
۱	-

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی



شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

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 روش‌های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود.
بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

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

۳-۲- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت:

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

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود:

۱-۳-۳- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابهای ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آن‌ها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلك می‌شود. هزینه‌های 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 می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی شده و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۲-۳-۳- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوط (و با درنظر گرفتن آئین نامه استهلاک 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 می‌شود:



**شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قیل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴**

روش	نرخ	شرح
مستقیم	۱۰ ساله	آثاثه اداری
مستقیم	۱۰ ساله	تجهیزات آزمایشگاهی

۳-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا به علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل 30% نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

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

۳-۵- تسعیر ارز:
اقلام پولی ارزی با نرخ ارز مبادلاتی در تاریخ ترازنامه واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز مبادلاتی در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود.
تفاوتهای 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 هرسال نسبت به ذخیره معدنی برآورده که در پرونده 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 واحد شرایط " است.



شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می شود.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۲۳۳,۲۵۶	۵,۲۳۳,۲۵۶	موجودی نزد بانک ملت شعبه مطهری
-	-	موجودی تنخواه گردان
<u>۵,۲۳۳,۲۵۶</u>	<u>۵,۲۳۳,۲۵۶</u>	

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بنیاد صنعتی ایران
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	آقای بابک فهیمی
<u>۸۵,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۸۵,۰۰۰,۰۰۰</u>	



شرکت فرآوری ماسه سلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قبیل از مرحله بهره برداری

پاداشتهای توضیحی صورت یابی مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک ایناشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است.

بهای تمام شده - ریال	استهلاک ایناشته - ریال	اضافات	مانده در	مانده در	اضافات	مانده در	اضافات	مانده در	اضافات	مانده در	اضافات	مانده در
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱											
۱۳۸۵,۳۵۸	۱۲,۲۵۷,۹۵۸	۱۹,۸۹,۰۴۲	۱۶۰,۷۴۰	۱۸,۲۸۲,۶۴۲	۳۲,۱۴۸,۰۰۰	۳۲,۱۴۸,۰۰۰	۱۶۰,۷۴۰	۱۸,۲۸۲,۶۴۲	۱۹,۸۹,۰۴۲	۱۶۰,۷۴۰	۱۸,۲۸۲,۶۴۲	۱۹,۸۹,۰۴۲
۳۹۴,۲۸۸,۹۲۶	۳۷۴,۵۷۴,۴۷۹	۱۳۶,۲۴۶,۷۷۱	۱۹,۷۱۴,۴۴۷	۱۱۴,۵۳۲,۳۲۴	۵۰۸,۸۲۱,۲۵۰	۵۰۸,۸۲۱,۲۵۰	۱۹,۷۱۴,۴۴۷	۱۱۴,۵۳۲,۳۲۴	۱۹,۷۱۴,۴۴۷	۱۹,۷۱۴,۴۴۷	۱۱۴,۵۳۲,۳۲۴	۱۹,۷۱۴,۴۴۷
۴۰۸,۱۵۴,۲۸۴	۳۸۸,۸۳۲,۴۳۷	۱۰۴,۱۳۶,۸۱۳	۲۱,۳۲۱,۰۴۷	۱۳۲,۸۱۴,۹۴۶	۵۴۰,۹۶۹,۲۵۰	۵۴۰,۹۶۹,۲۵۰	۲۱,۳۲۱,۰۴۷	۱۳۲,۸۱۴,۹۴۶	۲۱,۳۲۱,۰۴۷	۲۱,۳۲۱,۰۴۷	۱۳۲,۸۱۴,۹۴۶	۲۱,۳۲۱,۰۴۷
۲,۰,۵۳,۲۹,۰,۵۰۷	۲,۰,۵۳,۲۹,۰,۵۰۷											
۲,۴۶,۱,۴۴۴,۷۹۱	۲,۴۴,۰,۱۲۲,۹۴۴	۱۵۴,۱۳۶,۸۱۳	۲۱,۳۲۱,۰۴۷	۱۳۲,۸۱۴,۹۴۶	۲,۰,۵۳,۲۹,۰,۵۰۷	۲,۰,۵۳,۲۹,۰,۵۰۷	۲۱,۳۲۱,۰۴۷	۱۳۲,۸۱۴,۹۴۶	۲,۰,۵۳,۲۹,۰,۵۰۷	۲,۰,۵۳,۲۹,۰,۵۰۷	۲,۰,۵۳,۲۹,۰,۵۰۷	۲,۰,۵۳,۲۹,۰,۵۰۷

داراییهای در جریان تکمیل

تحمیلات آزمایشگاهی

اژدها

شرح اقلام

استدای دوره

بانیان دوره

شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قیل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۷- سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۲۹۱,۴۷۷,۱۲۳	۲,۲۹۱,۴۷۷,۱۲۳	شرکت تامین ماسه ریخته گری
۳,۱۴۵,۰۰۰	۳,۱۴۵,۰۰۰	وزارت دارایی - مالیات حقوق
۸۶,۲۳۰,۰۰۰	۸۶,۲۳۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی بهبود ارقام
۲,۳۸۰,۸۵۲,۱۲۳	۲,۳۸۰,۸۵۲,۱۲۳	

۸- سرمایه:

سرمایه پرداخت شده شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۳۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال معادل ۳۵ درصد سرمایه متشکل از ۱,۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی بنام می باشد. اسامی و تعداد سهام هر یک از سهامداران به شرح زیراست.

نام سهامدار	تعداد سهام	مبلغ اسمی (ریال)	مبلغ پرداخت شده (ریال)
شرکت تامین ماسه ریخته گری	۱	۱,۰۹۹,۹۹۵,۰۰۰	۳۸۴,۹۹۸,۰۲۰
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
		۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰



شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۹- هزینه های اداری و عمومی :

سال ۱۳۹۳	از ابتدای تأسیس تا ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۴۵۹,۰۲۸,۴۵۴	-	-	-	حقوق و دستمزد کارکنان
۴۷,۹۵۰,۶۰۸	۱۵۴,۱۳۶,۸۱۳	۲۳,۹۷۵,۳۰۴	۲۱,۳۲۱,۸۴۷		استهلاک
۱۰۵,۷۳۷,۴۶۸	۶۷۵,۶۲۱,۱۶۳	۴۷,۹۸۳,۳۱۸			هزینه های عملیاتی
۱۵۳,۶۸۸,۰۷۶	۲,۲۸۸,۷۸۶,۴۳۰	۷۱,۹۵۸,۶۲۲	۲۱,۳۲۱,۸۴۷		
-	(۲۰,۵۳,۲۹۰,۵۰۷)	(۷۱,۹۵۸,۶۲۲)	-		انتقالی به حساب دارایی های در جریان تکمیل
۱۵۳,۶۸۸,۰۷۶	۲۳۵,۴۹۵,۹۲۳	-	۲۱,۳۲۱,۸۴۷		
<hr/>					



شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۰- صورت تطبیق سود عملیاتی :

صورت تطبیق (زیان) عملیاتی با خالص جریان ورود (خروج) وجه نقدناشی از فعالیتهای عملیاتی از ابتدای فعالیت شرکت
 تا ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به شرح زیراست.

از ابتدای تأسیس تا ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال (۲۲۳,۱۶۱,۹۲۳)	ریال -	ریال (۲۱,۳۲۱,۸۴۷)	زیان عملیاتی
۱۵۴,۱۳۶,۸۱۳	۲۲,۹۷۵,۳۰۴	۲۱,۳۲۱,۸۴۷	هزینه استهلاک
(۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	افزایش پیش پرداختها
۲,۳۸۰,۸۵۲,۱۲۳	۴۷,۹۸۳,۳۱۸	-	افزایش سایر حسابهای پرداختنی
(۲,۳۳۴,۰۰۰)	-	-	خالص درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۲,۲۱۴,۴۹۳,۰۱۳	۷۱,۹۵۸,۶۲۲	-	

۱۱- تعهدات سرمایه‌ای و بدهیهای احتمالی :

۱۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از اجرای پروژه به شرح زیراست.

میلیون ریال	
۳۲,۴۱۸	
۴۴,۸۶۵,۰	
۷۷,۲۸۳,۰	
(۲,۴۴۰)	کسر میشود: مخارج انجام شده
۷۴,۸۴۳	

۱۱- در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد هرگونه بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۱۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۱۲- 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
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

هزینه های انجام شده	برآوردهای اولیه	13- جدول محاسبه عملکرد پروژه با برآوردهای اولیه به شرح زیراست.
هزینه های قبلاً انجام شده	هزینه های قبلاً انجام شده	هزینه های قبلاً انجام شده
-	1,۳۶۰	زمین
۳۸۷	۲۱,۰۵۸	ساختمان و تاسیسات
-	۴۴,۸۶۵	ماشین آلات و تجهیزات
۲۰۰۵۳	۲۶,۵۵۱	هزینه های قبل از بهره برداری
۲,۴۴۰	۱۰۳,۸۳۴	

سال ۱۳۸۵	از سال ۱۳۸۶ تا ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۵۸,۱۵۲,۰۰۰)	(۱۵۳,۶۸۸,۰۷۶)	(۲۱,۳۲۱,۸۴۷)
(۲,۳۳۴,۰۰۰)	-	-
(۶۰,۴۸۶,۰۰۰)	(۱۵۳,۶۸۸,۰۷۶)	(۲۱,۳۲۱,۸۴۷)

۱۴- مبالغ انباشت درآمدها و هزینه ها:

شرح

هزینه های اداری و عمومی
هزینه های مالی

۱۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه
از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه این یادداشت‌های رویداد بالاهمیتی که نیاز به تعديل اقلام صورتهای مالی یا افشاء آن باشد به وقوع نپیوسته است.

مانده ریال	نوع وابستگی	مبلغ معامله (ریال)
۲,۲۹۱,۴۷۷,۱۲۳	-	سهامدار و هیات مدیره مشترک

۱۶- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ و اشخاص وابسته:

شرکت تامین ماسه ریخته گری:

اخت هزینه های این شرکت توسط شرکت تامین ماسه ریخته گری

