

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
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 حسابرسی مستقل و بازرسی 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۱۶ 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 مالی، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی 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 میکند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را بگونه 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 بازرسی 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 سنوات قبل در سرفصل داراییهای در جریان تکمیل (یادداشت توضیحی ۶) 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.

۵- مبلغ ۸۵ میلیون ریال ازمانده سرفصل پیش پرداختها مندرج در یادداشت ۵ توضیحی به صورت راکد از سنوات 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.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵ صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ 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.

گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش درمورد 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 ۱۶ 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. مضافا معاملات مزبور در روال روابط خاص فیما بین شرکتهای وابسته انجام گرفته است.

۹- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت 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 با آن، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد ننموده است.

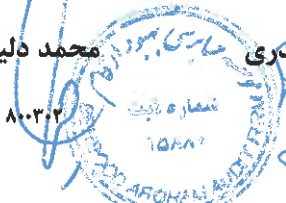
موسسه حسابرسی و خدمات مالی بهبود ارقام

۱۰ تیر ماه ۱۳۹۴

(حسابداران رسمی)

جمشید اسکندری
محمد دلیرانی

شماره ثبت: ۸۰۰۳۰۲
شماره پروانه: ۸۱۰۹۷۴
تاریخ انقضای پروانه: ۱۵۸۸۲





شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

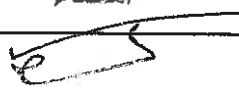
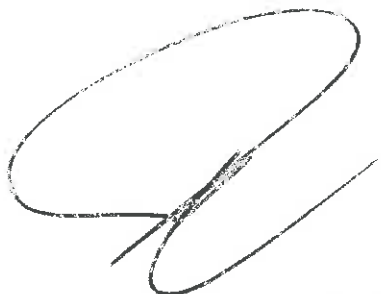
با احترام :

به پیوست صورت‌های مالی شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) قبل از مرحله بهره برداری مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. 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 ۱۳۹۴/۰۴/۰۱ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

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

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

فاکس: ۸۸۵۳۴۱۰۲

تلفن مستقیم: ۸۸۵۳۴۱۰۲ - ۸۸۵۳۴۱۰۱

تلفن: ۸۸۷۶۸۴۱۷ - ۸۸۷۶۱۸۲۷

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

www.iranfspcc.com

E-mail: info@iranfspcc.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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پایان داشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	پایان داشت	داراییها
ریال	ریال		بدهیهای جاری: سایر حسابهای پرداختی	ریال	داراییهای جاری: موجودی نقد
۲,۲۷۵,۱۱۴,۶۵۵	۲,۳۸۰,۸۵۲,۱۲۳	۷		۵,۲۳۳,۲۵۶	۴

۸۵,۰۰۰,۰۰۰ ۸۵,۰۰۰,۰۰۰ ۵ سپرده ها و پیش پرداخت ها

۲,۲۷۵,۱۱۴,۶۵۵	۲,۳۸۰,۸۵۲,۱۲۳	جمع بدهیهای جاری	جمع داراییهای جاری
		۹۰,۲۳۳,۲۵۶	۹۰,۲۳۳,۲۵۶

۲,۵۰۹,۳۹۵,۳۹۹ ۲,۴۴۱,۴۴۴,۷۹۱ ۶ داراییهای غیر جاری:
داراییهای ثابت مشهود

۲,۵۰۹,۳۹۵,۳۹۹ ۲,۴۴۱,۴۴۴,۷۹۱ جمع داراییهای غیر جاری

۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰ ۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰ ۸ حقوق صاحبان سهام:
سرمایه (۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی بطلم تماما پرداخت شده ۳۵%)
زبان انباشته (۲۱۴,۱۷۴,۰۷۶)

۳۲۴,۵۱۴,۰۰۰	۱۷۰,۸۲۵,۹۲۴	جمع حقوق صاحبان سهام	جمع داراییها
۲,۵۹۹,۶۲۸,۶۵۵	۲,۵۵۱,۶۷۸,۰۴۷	جمع حقوق صاحبان سهام	جمع داراییها
		۲,۵۹۹,۶۲۸,۶۵۵	۲,۵۵۱,۶۷۸,۰۴۷

پایان استثنای توضیحاتی 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

از ابتدای تاسیس	سال ۱۳۹۲	تأیید سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳	یادداشت
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
هزینه های اداری و عمومی	-	(۲۱۴,۱۷۴,۰۷۶)	(۱۵۳,۶۸۸,۰۷۶)	۹
جمع هزینه های عملیاتی	-	(۲۱۴,۱۷۴,۰۷۶)	(۱۵۳,۶۸۸,۰۷۶)	
(زیان) عملیاتی	-	(۲۱۴,۱۷۴,۰۷۶)	(۱۵۳,۶۸۸,۰۷۶)	
هزینه های مالی	-	-	-	
(زیان) خالص	-	(۲۱۴,۱۷۴,۰۷۶)	(۱۵۳,۶۸۸,۰۷۶)	
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
(زیان) خالص	-	-	(۱۵۳,۶۸۸,۰۷۶)	
(زیان) انباشته در ابتدای سال	(۶۰,۴۸۶,۰۰۰)	-	(۶۰,۴۸۶,۰۰۰)	
(زیان) انباشته در پایان سال	(۶۰,۴۸۶,۰۰۰)	(۲۱۴,۱۷۴,۰۷۶)	(۲۱۴,۱۷۴,۰۷۶)	

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به (زیان) خالص سال 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

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

از ابتدای تاسیس تا پایان سال

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
فعالیت‌های عملیاتی :	ریال	ریال
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی:	۱۱	-
فعالیت‌های سرمایه گذاری :	ریال	ریال
وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود	-	(۲,۵۹۴,۲۵۹,۷۵۷)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	-	(۲,۵۹۴,۲۵۹,۷۵۷)
جریان خالص (خروج) وجه نقضیل از فعالیت‌های تامین مالی	(۳۷۹,۷۶۶,۷۴۴)	(۷۷۷,۱۷۶,۸۷۵)
فعالیت‌های تامین مالی :	ریال	ریال
واريز سرمايه توسط سهامداران	-	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود وجه نقضی 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

یادداشت‌های توضیحی همراه , جزء لاینفك صورتهای مالی است.

شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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 می‌تواند 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 می‌باشد.
- 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:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.
 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 فرونی 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 (بار معدنی 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 آن ها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهک 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- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر 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 می شود.

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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 ترازنامه 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 فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵,۲۳۳,۲۵۶	۵,۲۳۳,۲۵۶
۵,۲۳۳,۲۵۶	۵,۲۳۳,۲۵۶

موجودی نزد بانک ملت شعبه مطهری

۵- سپرده ها و پیش پرداختها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
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 فهمی



شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۶- دارائیهای ثابت مشهود

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

شرح اقلام	استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال			
	مانده در	اضافات	مانده در	مانده در	مانده در	اضافات	مانده در	مانده در
	ابتدای دوره	طی دوره	پایان دوره	پایان دوره	پایان دوره	طی دوره	پایان دوره	پایان دوره
اتاقه	۳۲,۱۳۸,۰۰۰		۳۲,۱۳۸,۰۰۰	۳۲,۱۳۸,۰۰۰	۳۲,۱۳۸,۰۰۰	۲,۲۱۴,۸۰۰	۱۸,۹۲۳,۲۰۰	۱۷,۰۰۸,۰۱۵۸
تجهیزات آزمایشگاهی	۵۰۸,۸۲۱,۰۲۵۰		۵۰۸,۸۲۱,۰۲۵۰	۵۰۸,۸۲۱,۰۲۵۰	۴۴,۷۳۵,۸۰۸	۶۹,۷۹۶,۵۱۶	۱۱۴,۵۳۲,۰۳۲۴	۳۳۹,۰۰۲۴,۰۷۳۴
	۵۳۰,۹۶۹,۰۲۵۰	۰	۵۳۰,۹۶۹,۰۲۵۰	۵۳۰,۹۶۹,۰۲۵۰	۴۷,۹۵۰,۶۰۸	۸۴,۸۶۳,۳۵۸	۱۳۲,۸۱۴,۹۶۶	۴۵۶,۰۱۰۴,۸۹۲
دارائیهای در جریان تکمیل	۲,۰۰۵,۳۰۲۹,۰۵۰۷		۲,۰۰۵,۳۰۲۹,۰۵۰۷	۲,۰۰۵,۳۰۲۹,۰۵۰۷				۲,۰۰۵,۳۰۲۹,۰۵۰۷
	۲,۰۵۹,۳۰۲۵۹,۰۷۵۷	۰	۲,۰۵۹,۳۰۲۵۹,۰۷۵۷	۲,۰۵۹,۳۰۲۵۹,۰۷۵۷	۴۷,۹۵۰,۶۰۸	۸۴,۸۶۳,۳۵۸	۱۳۲,۸۱۴,۹۶۶	۲,۰۵۰,۹۰۳۹,۵۰۳۹۹



شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷- سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۲۲۵,۴۵۹,۶۵۵	۲,۲۹۱,۴۷۷,۱۲۳	شرکت تامین ماسه ریخته گری
۱,۶۷۵,۰۰۰	۳,۱۴۵,۰۰۰	وزارت دارائی - مالیات تکلیفی
۴۷,۹۸۰,۰۰۰	۸۶,۲۳۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی بهبود ارقام
۲,۲۷۵,۱۱۴,۶۵۵	۲,۳۸۰,۸۵۲,۱۲۳	

۸- سرمایه :

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



شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

از ابتدای تاسیس تا پایان

۹- هزینه های اداری و عمومی :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
۵۳۷,۲۷۸,۴۳۷	۱,۴۵۹,۰۲۸,۴۵۴	-
۵۱,۸۹۴,۸۶۳	۱۳۲,۸۱۴,۹۶۶	۴۷,۹۵۰,۶۰۸
۱۳۸,۰۰۳,۵۷۵	۶۷۵,۶۲۱,۱۶۳	۱۰۵,۷۳۷,۴۶۸
۷۲۷,۱۷۶,۸۷۵	۲,۲۶۷,۴۶۴,۵۸۳	۱۵۳,۶۸۸,۰۷۶
(۷۲۷,۱۷۶,۸۷۵)	(۲,۰۵۳,۲۹۰,۵۰۷)	-
-	۲۱۴,۱۷۴,۰۷۶	۱۵۳,۶۸۸,۰۷۶

حقوق و دستمزد کارکنان

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی :

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی باخالص جریان ورود (خروج) وجه ناشی از فعالیتهای عملیاتی از ابتدای فعالیت شرکت

تأیید سال ۱۳۹۳ به شرح زیر است.

از ابتدای تأسیس	تأیید سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
زیان عملیاتی	(۱۵۳,۶۸۸,۰۷۶)	(۲۱۱,۸۴۰,۰۷۶)
هزینه استهلاک	۴۷,۹۵۰,۶۰۸	۵۱,۸۹۴,۸۶۳
افزایش حسابهای دریافتی	-	(۸۵,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سایر حسابهای پرداختی	۱۰۵,۷۳۷,۴۶۸	۷۲۵,۲۸۲,۰۱۲
خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	-	(۲,۳۳۴,۰۰۰)
	۲,۲۱۴,۴۹۳,۰۱۳	۷۷۷,۱۷۶,۸۷۵

۱۱- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای :

میلیون ریال	
۳۲,۴۱۸	۱۱-۱ تعهدات سرمایه ای ناشی از اجرای پروژه به شرح زیر است :
۴۴,۸۶۵,۰	زمین و ساختمان و تأسیسات
۷۷,۲۸۳,۰	ماشین آلات و تجهیزات
(۲,۴۶۱,۴)	کسر میشود
۷۴,۸۲۱/۶	مخارج انجام شده

۱۱-۲ در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد هرگونه بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه تجارت می باشد.

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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

هزینه های انجام شده میلیون ریال	برآورد اولیه میلیون ریال
۱,۳۶۰,۰	۱,۳۶۰
۱,۱۰۰	۳۱,۰۵۸
-	۴۴,۸۶۵,۰
۱,۴	۲۶,۵۵۱
۲,۴۶۱,۴	۱۰۳,۸۳۴,۰

۱۳- 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

۱۴- مبالغ انباشته درآمدها و هزینه ها :

سال ۱۳۸۵	از سال ۱۳۸۶ تا ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال
(۵۸,۱۵۲,۰۰۰)	-	۱۵۳,۶۸۸,۰۷۶
(۲,۳۳۴,۰۰۰)	-	-
(۶۰,۴۸۶,۰۰۰)	-	۱۵۳,۶۸۸,۰۷۶

شرح

هزینه های اداری و عمومی
 هزینه های مالی

۱۵- 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 .

۱۶- معاملات با اشخاص وابسته :

نوع وابستگی	مبلغ (ریال)	مانده بدهی (ریال)
سهمدار و هیات مدیره مشترک	۶۶,۰۱۷,۴۶۸	۲,۲۹۱,۴۷۷,۱۲۳

ف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ :

شرکت تامین ماسه ریخته گری :

پرداخت هزینه های شرکت توسط شرکت تامین ماسه ریخته گری سهامدار و هیات مدیره مشترک

ب- معاملات با سایر اشخاص وابسته :

