

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت ابنیه معادن توس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره‌برداری

بأنضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

پیوست :

تاریخ : ۱۳۹۴/۰۷/۱۹

شماره : ۱۴۲/د/گت

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیأت مدیره
شرکت ابنیه معادن توس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت ابنیه معادن توس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۸ 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 براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بمبلغ ۱۷۹/۹ میلیون ریال و بیش از ۱۷ برابر سرمایه آن است، لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروریست مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن در چارچوب مقررات اصلاحیه قانون تجارت تصمیم گیری نماید.

تاریخ : ۱۹ مهرماه ۱۳۹۴

دایا رهافت

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حسن منوچهری فرد

خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۷۲۲)

(۸۰۰۸۶۹۱)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت ۳۶۵۳

1st Floor, No. 29, Baradaran Nobakht St.,
South Sohravardi Ave., Tehran, Iran
Tel: +9821 88866021-6
Fax: +9821 88867640
Postal Code: 15786 64917

1st Floor, Maskan Bldg.,
5 Modarres, Modarres Blvd., Mashhad, Iran
Tel: +9851 32286801-6
Fax: +9851 32286807
Postal Code: 91339 13115

مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵،
ساختمان مسکن، طبقه اول
تلفن: ۰۵۱-۳۲۲۸۶۸۰۱
فکس: ۰۵۱-۳۲۲۸۶۸۰۷
کدپستی: ۹۱۳۳۹ ۱۳۱۱۵

تهران، شهرداری جنوبی، پلین تر از مطهری،
خیابان برادران نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول، واحد ۱ و ۲
تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۶۶۰۲۱
فکس: ۰۲۱-۸۸۸۶۶۴۰
کدپستی: ۱۵۷۸۶ ۶۴۹۱۷

شرکت ابنیه معادن توس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت ابنیه معادن توس (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	• ترازنامه
۳	• صورت سود و زیان
۳	گردش حساب زیان انباشته
۴	• صورت جریان وجوه نقد
	• یادداشتهای توضیحی:
۵	الف) تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۶ الی ۱۴	ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۸ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	آقای علیرضا حسینی ریوندی به نمایندگی از شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیئت مدیره	آقای سید محمود فاطمی عقدا به نمایندگی از شرکت مهندسين مشاور پيچاپ کاوش (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	آقای بهمن شفیعی باغبادرانی



شرکت انبیه معادن توس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
توازننامه
در تاریخ به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۲,۵۳۱,۸۲۸,۱۴۱	۲,۶۲۵,۳۹۶,۵۰۰	۹	بدهی های جاری: سایر حسابهای پرداختی	۲,۵۷۸,۲۸۰,۰۳۰	۱۳۱,۰۸۷,۹۲۳	۴	دارایی های جاری: موجودی نقد
				۲۳۳,۳۱۸,۵۸۴	۶۴۹,۷۹۴,۲۳۸	۵	سایر حساب های دریافتی
					۱۳۳,۳۹۵,۱۰۰	۶	پیش پرداخت ها
۲,۵۳۱,۸۲۸,۱۴۱	۲,۶۲۵,۳۹۶,۵۰۰		جمع بدهی های جاری	۴۴۹,۱۰۱,۳۸۷	۱,۰۱۴,۲۷۷,۲۵۱		جمع دارایی های جاری
۴۵۱,۲۱۶,۱۸۸	۳,۳۴۹,۱۵۶,۶۲۱	۱۰	بدهی های غیر جاری: پرداختی به سهامداران	۴۷,۲۳۱,۹۳۳,۰۴۵	۴۷,۸۴۶,۵۸۹,۲۸۴	۷	دارایی های غیر جاری: دارایی های ثابت مشهود
				۵۳,۴۵۸,۹۶۹	۴۳۸,۰۷۶,۶۲۸	۸	دارایی های نامشهود
۴۸,۰۴۴,۰۴۴,۳۴۹	۴۹,۰۷۴,۵۲۳,۱۲۱		جمع بدهی ها	۴۷,۴۷۵,۴۰۲,۰۱۴	۴۷,۸۸۹,۰۳۹,۹۲۲		جمع دارایی های غیر جاری
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	حقوق صاحبان سهام: سرمایه (هزار سهم ده هزار ریالی تماماً پرداخت شده) زبان انباشته				
(۱۳۹,۵۴۰,۹۳۸)	(۱۷۹,۹۱۸,۹۳۸)		جمع حقوق صاحبان سهام	۴۷,۹۲۴,۵۰۳,۴۰۱	۴۸,۹۰۴,۶۷۴,۱۷۳		جمع دارایی ها
(۱۱۹,۵۴۰,۹۳۸)	(۱۶۹,۹۱۸,۹۳۸)		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام				
۴۷,۹۲۴,۵۰۳,۴۰۱	۴۸,۹۰۴,۶۷۴,۱۷۳						

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت انبوه معادن توس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت سود و زیان

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	مبالغ انباشته	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
خالص سایر درآمدهای عملیاتی	۱,۰۴۳,۹۰۰	-	-	۱,۰۴۳,۹۰۰
هزینه های اداری و عمومی	(۱۸۱,۰۲۲,۸۴۸)	(۵۰,۴۳۸,۰۰۰)	(۳۶,۴۹۹,۰۰۰)	(۱۳۰,۵۸۴,۸۴۸)
زیان خالص	(۱۷۹,۹۷۸,۹۴۸)	(۵۰,۴۳۸,۰۰۰)	(۳۶,۴۹۹,۰۰۰)	(۱۲۹,۵۴۰,۹۴۸)

گرددش حساب سود (زیان) انباشته

مبالغ انباشته	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
زیان خالص	(۱۷۹,۹۷۸,۹۴۸)	(۵۰,۴۳۸,۰۰۰)	(۱۲۹,۵۴۰,۹۴۸)
زیان انباشته ابتدای دوره	-	(۱۲۹,۵۴۰,۹۴۸)	-
زیان انباشته در پایان دوره / سال	(۱۷۹,۹۷۸,۹۴۸)	(۱۷۹,۹۷۸,۹۴۸)	(۳۶,۴۹۹,۰۰۰)

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت انبوه معادن نوس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	مبالغ انباشته	دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت عملیاتی

۱۵	۱,۸۱۸,۱۳۷,۱۴۰	(۵۱۸,۹۵۸,۱۴۸)	(۹,۶۷۸,۴۷۵,۱۷۸)	(۱۰,۰۶۲,۹۰۴,۷۱۲)
----	---------------	---------------	-----------------	------------------

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجوه (پرداختی) بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

(۲۸,۱۴۶,۲۰۵,۸۲۸)	(۴۹۲,۶۷۷,۱۶۵)	(۱۳,۴۶۴,۶۸۴,۸۲۲)	(۲۰,۴۶۴,۷۳۷,۳۱۳)
------------------	---------------	------------------	------------------

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

(۴۸,۱۴۶,۲۰۵,۸۲۸)	(۴۹۲,۶۷۷,۱۶۵)	(۱۳,۴۶۴,۶۸۴,۸۲۲)	(۲۰,۴۶۴,۷۳۷,۳۱۳)
------------------	---------------	------------------	------------------

جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

(۴۶,۳۲۸,۰۶۸,۶۹۸)	(۱۰,۱۱۶,۳۵,۳۱۳)	(۲۳,۱۴۳,۱۶۰,۰۰۰)	(۳۰,۵۲۷,۶۴۲,۰۲۵)
------------------	-----------------	------------------	------------------

فعالیت های تأمین مالی:

وجوه دریافتی بابت تأمین سرمایه اولیه

۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۶,۹۴۰,۴۳۳	۲۰,۱۰۷,۸۱۷,۱۲۳	۲۷,۵۲۳,۴۰۴,۸۲۸
------------	-------------	----------------	----------------

وجوه دریافتی از سهامداران بابت تأمین مالی

۳۶,۴۴۹,۱۵۶,۶۲۱	۹۳۶,۹۴۰,۴۳۳	۲۰,۱۰۷,۸۱۷,۱۲۳	۲۷,۵۲۳,۴۰۴,۸۲۸
----------------	-------------	----------------	----------------

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی

۱۳۱,۰۸۷,۹۲۳	(۷۴,۶۹۴,۸۰۰)	(۳,۰۳۵,۳۴۲,۸۷۷)	(۲,۰۰۴,۳۲۷,۱۹۷)
-------------	--------------	-----------------	-----------------

خالص (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز دوره

۰	۲۰۵,۷۸۳,۸۰۳	۳,۲۱۰,۰۲۰,۰۰۰	۳,۲۱۰,۰۲۰,۰۰۰
---	-------------	---------------	---------------

مانده وجه نقد در پایان دوره

۱۳۱,۰۸۷,۹۲۳	۱۳۱,۰۸۷,۹۲۳	۱۷۴,۶۷۷,۱۲۳	۲۰۵,۷۸۳,۸۰۳
-------------	-------------	-------------	-------------

مبادلات غیر نقدی

۲۷,۰۵۶,۱۹۴,۴۱۷	۵۶,۱۹۴,۴۱۷	-	-
----------------	------------	---	---



یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت ابنه معادن توس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت ابنه معادن توس در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۷ به صورت سهامی خاص تشکیل و تحت شماره ۴۹۹۴۱ و شناسه ملی ۱۰۲۸۰۶۶۴۷۴۴ در اداره ثبت شرکت ها و مؤسسات غیر تجاری مشهد به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت ابنه معادن توس جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت مدیریت سرمایه امید توس (سهامی خاص) و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت مالی و اعتباری عسکریه (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت استان خراسان رضوی - شهر مشهد - صدف ۲ - پلاک ۶۷ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

در بر گیرنده امور پیمانکاری مربوط به ساخت ساختمانها و ابنه اعم از چوبی، آجری، سنگی بتنی، فلزی بهره برداری، استخراج، فراوری، ذخیره، معادن، و تبدیل مواد خام معماری و طراحی داخلی و دکوراسیون داخلی، خارجی، نما طراحی، معماری، اجراء انواع سیستم ساخت و سازهای خشک، (سقف کاذب و کتاف) پس از اخذ مجوزهای لازم و ثبت موضوع فعالیت مذکور به منزله اخذ و صدور پروانه فعالیت نمی باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

در حال حاضر شرکت فاقد کارمند می باشد و تمامی پیگیری های قانونی برای عقد قرارداد فروش و آغاز عملیات اجرای پروژه توسط هیئت مدیره و امور جاری شرکت و پیگیری سرمایه گذاری، خدمات مالی و اداری، پیگیری امور فنی و برگزاری جلسات فنی و تخصصی توسط شرکت مدیریت سرمایه امید توس صورت می گیرد.

۱-۴- وضعیت فعلی شرکت

در حال حاضر شرکت در مرحله قبل از بهره برداری می باشد.

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

دارایی های ثابت مشهود

۳-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود، متخرج 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 متخرج سرمایه ای محسوب و طس عمر مفید باقیمانده دارایی های 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 دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط (و بادر نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱

قانون مالیات های مستقیم و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارائی
نزولی	۳۰٪	وسائط نقلیه
نزولی	۱۰٪	تاسیسات
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۴ ساله	ماشین آلات، ابزارو تجهیزات

۳-۱-۳- برای دارائی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائی های 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- بهای تمام شده پروژه

بهای تمام شده پروژه تعمیر و ترمیم معدن متشکل از هزینه های مستقیم و غیر مستقیم و سربار هر پروژه می باشد. حقوق و دستمزد کارکنان بر اساس ساعات کارکرد روزانه در بخش های مختلف پروژه محاسبه می شود.



شرکت انبیه معادن توس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

نمونه‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

مانده حساب موجودی نقد در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۵,۷۸۲,۸۰۳	۱۲۱,۰۸۷,۹۲۳
۲۰۵,۷۸۲,۸۰۳	۱۳۱,۰۸۷,۹۲۳

بانک توسعه تعاون - حساب سپرده جاری ۱۹۱۹۲۱۱۱۷۴۶۰۹۱

مؤسسه مالی و اعتباری عسکریه - حسابجاری ۱۰۰۰۰۱۳۴۳۶۵۰

۵- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۱۲۷,۴۱۲	۱,۱۲۷,۴۱۲
.	۱۸۳,۴۴۶,۳۴۶
.	۲۸۹,۹۷۷,۱۶۹
۱۹۸,۳۶۵,۱۲۵	۱۲۴,۴۹۵,۹۴۰
۴۳,۸۲۶,۰۴۷	۵۰,۷۴۷,۳۶۱
۲۴۳,۳۱۸,۵۸۴	۶۴۹,۷۹۴,۲۲۸

شرکت گروت سازان ساورد

شرکت یگانه راه جی

شرکت دارو سازی فارابی

حسابهای دریافتنی غیر تجاری

مالیات بر ارزش افزوده خرید

۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
.	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۳,۳۹۵,۱۰۰
.	۲۳۳,۳۹۵,۱۰۰

شرکت سینه کارداران

بیمه ایران



شرکت ابنه معادن تونس (سهامی خاص) - قبل از مرحله پیرو داری
داداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود به شرح ذیل است :

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته				بهای تمام شده		مابده در ابتدای دوره مالی		مابده در ابتدای دوره مالی		یادداشت		شرح اقلام
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مابده در پایان دوره مالی	ریال	دوره	ریال	مابده در پایان دوره مالی	ریال	افزافه شده طی دوره مالی	ریال	مابده در ابتدای دوره مالی	ریال	یادداشت		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۲۸,۱۳۳,۱۲۵	۲۳,۳۹۱,۸۵۱	۱۳,۰۸۸,۱۲۹	۴,۶۵۱,۱۲۴	۸,۴۳۶,۸۷۵	۲۶,۵۱۰,۰۰۰	۰	۲۶,۵۱۰,۰۰۰	۰	۲۶,۵۱۰,۰۰۰	۰	۲۶,۵۱۰,۰۰۰	ماشین آلات ابزار و تجهیزات		
۳۳۶,۶۶۷,۵۰۰	۲۷۶,۲۳۹,۶۷۳	۲۳۵,۹۶۰,۳۲۶	۶۰,۲۳۷,۸۲۶	۱۶۵,۶۳۳,۵۰۰	۶۰,۲۳۰,۰۰۰	۰	۶۰,۲۳۰,۰۰۰	۰	۶۰,۲۳۰,۰۰۰	۰	۶۰,۲۳۰,۰۰۰	وسایل نقلیه		
۵۵,۷۶۰,۷۱۶	۵۲,۷۰۸,۸۹۰	۷,۱۷۹,۱۱۰	۲,۰۵۱,۸۲۶	۴,۱۲۷,۱۸۴	۵۹,۸۸۸,۰۰۰	۰	۵۹,۸۸۸,۰۰۰	۰	۵۹,۸۸۸,۰۰۰	۰	۵۹,۸۸۸,۰۰۰	اثاثیه و منسوبات		
۵۲۰,۵۷۱,۲۳۱	۴۵۲,۵۳۰,۴۱۵	۲۳۶,۱۵۷,۵۵۵	۶۸,۰۳۰,۹۲۶	۱۷۸,۱۲۶,۶۵۹	۶۸,۸۶۸,۰۰۰	۰	۶۸,۸۶۸,۰۰۰	۰	۶۸,۸۶۸,۰۰۰	۰	۶۸,۸۶۸,۰۰۰			
۴۶,۹۰۱,۳۷۱,۷۰۴	۳۷,۹۹۴,۰۳۸,۵۹۹	*	*	*	۳۷,۳۹۴,۰۳۸,۵۹۹	۰	۳۷,۳۹۴,۰۳۸,۵۹۹	۰	۳۷,۳۹۴,۰۳۸,۵۹۹	۰	۳۷,۳۹۴,۰۳۸,۵۹۹	داراییهای در جریان تکمیل	۸-۳	
۴۷,۴۲۱,۹۴۳,۰۴۵	۴۷,۸۴۶,۵۸۹,۲۸۴	۲۳۶,۱۵۷,۵۵۵	۶۸,۰۳۰,۹۲۶	۱۷۸,۱۲۶,۶۵۹	۴۸,۰۹۲,۷۲۶,۸۸۹	۴۲۲,۶۷۷,۱۶۵	۴۷,۶۰۰,۰۹۷,۷۰۴	۰	۴۷,۶۰۰,۰۹۷,۷۰۴	۰	۴۷,۶۰۰,۰۹۷,۷۰۴			
														جمع

۸-۱- دارایی های ثابت (به جز وسائط نقلیه) در مقابل خطرات احتمالی، فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۸-۲- کلیه حقوق ناشی از کارت شناسایی (برونله بهره برداری) به شماره ۹۸۴۶-۱۳۰۲۱۷۱۲۰ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۹ در ارتباط با مسدود شدن و مسدود شدن کوهی به تنهایی اسفهان، ۲۴ جاده اسفهان به شیراز ۵۵ کیلومتر بالاتر از شهر ک بهارستان طی قرارداد صلح شماره ۹۴۴۵۹-۱۷۱۰ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۹ مابین مصالح (شرکت مدیریت سرمایه امید تونس) و مصالح (بیمش شیفیعی باغیاردانی) سیدانه گردید.



شرکت ابنیه معادن توس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۷- داراییهای در جریان تکمیل ، در رابطه با آماده سازی و بهسازی ماشین آلات جهت بهره برداری از معدن لاشتره اصفهان می باشد که از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق بهره برداری معدن
۵,۲۶۲,۳۰۰,۶۴۲	۵,۲۶۲,۳۰۰,۶۴۲	ساخت و مصالح
۱۰,۴۰۲,۷۸۰,۱۹۹	۱۱,۲۲۳,۳۷۹,۱۲۷	حق الزحمه و کارمزد
۱۷۸,۱۲۶,۶۵۹	۲۵۵,۸۰۸,۹۱۶	استهلاک دارایی ثابت
۳۳۸,۹۵۰,۴۴۰	۳۳۸,۹۵۰,۴۴۰	سوخت
۴۵,۳۴۵,۷۰۰	۴۵,۴۶۵,۷۰۰	ایاب و ذهاب
۴۲۴,۳۲۷,۱۲۰	۴۲۴,۳۲۷,۱۲۰	مواد غذایی و آبدارخانه
۶۶۰,۶۳۷,۹۲۳	۶۶۰,۶۳۷,۹۲۳	تعمیر و نگهداری ماشین آلات و وسائط نقلیه
۲۴,۳۶۰,۵۰۰	۲۴,۳۶۰,۵۰۰	ملزومات اداری و دفتری
۱۱۹,۰۰۳,۶۰۳	۱۱۹,۰۰۳,۶۰۳	لوازم و ابزار آلات مصرفی
۸۲,۳۲۱,۰۰۰	۸۲,۳۲۱,۰۰۰	مواد و لوازم مصرفی
۱۴,۰۵۰,۰۰۰	۱۴,۰۵۰,۰۰۰	حمل تجهیزات
۱,۸۹۱,۲۴۶,۳۷۳	۱,۸۹۱,۲۴۶,۳۷۳	اجاره ماشین آلات تجهیزات و وسائط نقلیه
۲۳,۶۸۰,۱۶۰	۲۳,۶۸۰,۱۶۰	محوطه سازی
۴۳۴,۲۴۱,۳۸۵	۲۸,۵۱۷,۳۶۵	سایر هزینه های غیر مستقیم
۴۶,۹۰۱,۳۷۱,۷۰۴	۴۷,۳۹۴,۰۴۸,۸۶۹	



شرکت انبوه معادن توس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷-۳-۱- مراحل اجرای فعالیتهای انجام شده به تفکیک نوع و ماهیت و درصد پیشرفت به شرح زیر می باشد:

درصد پیشرفت از ابتدای طرح

درصد وزنی	برنامه ای	واقعی
۱۰۰	۱۰۰	۹۹
۳۰	۱۰۰	۱۰۰
۴۲	۱۰۰	۱۰۰
۲۰	۱۰۰	۹۵
۸	۱۰۰	۱۰۰

کل پروژه
ساخت و ساز
تعمیر سنگ شکن
خرید تجهیزات و خدمات
نظارت

۷-۳-۲- بخش های باقی مانده اصلی پروژه به شرح ذیل می باشد :

زمان باقی مانده	میزان برآوردی	مبلغ برآوردی
	درصد	ریال
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۷۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

احیاء چاه آب

۷-۳-۳- دلایل تاخیر اجرای پروژه به شرح ذیل می باشد :

خلف وعده پیمانکاران و عدم تحویل کار در زمان مقرر
تغییرات در تعاریف اولیه پروژه و افزایش حجم کار علی الخصوص در بخش ساختمانی

۸- دارایی های نامشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۳,۴۵۸,۹۶۹	۵۳,۴۵۸,۹۶۹
	(۹,۶۵۱,۳۳۱)
۵۳,۴۵۸,۹۶۹	۴۳,۸۰۷,۶۳۸

نرم افزار
استهلاک



شرکت انبیه معادن توس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۴۹,۷۶۴,۱۸۷	۱,۱۲۶,۶۹۴,۷۴۷	اشخاص حقیقی
۱۶,۷۸۸,۵۶۷	۲۴,۴۷۹,۹۰۹	مالیات پرداختنی حقوق و دستمزد
۳۱۳,۰۲۶,۹۷۷	۳۱۴,۵۲۶,۹۷۷	مالیات تکلیفی پرداختنی
۵۱,۶۸۷,۹۳۹	۱۵۵,۷۹۹,۳۳۳	بیمه پرداختنی حقوق و دستمزد
.	۳۹,۰۹۰,۰۱۵	مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی
۶۰۰,۵۶۰,۴۹۱	۹۶۴,۹۰۵,۵۱۹	سایر ذخایر
۲,۵۳۱,۸۲۸,۱۶۱	۲,۶۲۵,۴۹۶,۵۰۰	

۱۰- پرداختنی به سهامداران

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۶,۴۵۹,۸۵۹,۹۸۴	۲۶,۹۳۸,۴۵۸,۸۹۶	۱۰-۱	مدیریت سرمایه امید توس
۱۹,۰۵۲,۳۵۶,۲۰۴	۱۹,۵۱۰,۶۹۷,۷۲۵	۱۰-۱	آقای بهین شفیعی باغبادرانی
۴۵,۵۱۲,۲۱۶,۱۸۸	۴۶,۴۴۹,۱۵۶,۶۲۱		

۱۰-۱- مانده حساب جاری سهامداران بابت تامین سرمایه در گردش اولیه و همچنین بهای خرید حق امتیاز معدن و مخارج مورد نیاز برای طرح توسعه معدن می باشد که به نسبت سهم هریک از سهامداران محاسبه گردیده که درطول پروژه تا زمان بهره برداری از سهامداران دریافت خواهد شد تا صرف مخارج ساخت و راه اندازی معدن صرف گردد.

۱۱- سرمایه

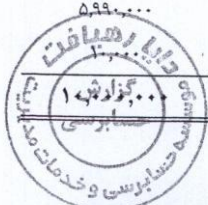
سرمایه شرکت مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱۰۰۰ سهم ده هزار ریالی با نام به شرح زیر می باشد که ۱۰۰٪ آن پرداخت گردیده است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مبلغ سهام	مبلغ سهام	درصد سهام	تعداد سهام
ریال	ریال	درصد	سهم
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۴۰۰
۵۹۹,۰۰۰	۵,۹۹۰,۰۰۰	۵۹,۹	۵۹۹
	۱۰,۰۰۰	۰,۱	۱
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰
			۱۰

آقای بهین شفیعی باغبادرانی

شرکت مدیریت سرمایه امید توس

شرکت مهندسين مشاور پيچاب كاوش



شرکت انبیه معادن نوس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- هزینه های اداری و عمومی

مبالغ انباشته	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۸,۰۲۲,۸۴۸	۴۳۸,۰۰۰	۳,۴۹۹,۰۰۰	۷,۵۸۴,۸۴۸
۱۸۱,۰۲۲,۸۴۸	۵۰,۴۳۸,۰۰۰	۳۶,۴۹۹,۰۰۰	۱۳۰,۵۸۴,۸۴۸

حق الزحمه حسابرسی

سایر هزینه ها

۱۳- صورت تطبیق زیان عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

مبالغ انباشته	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۷۹,۹۷۸,۹۴۸)	(۵۰,۴۳۸,۰۰۰)	(۳۶,۴۹۹,۰۰۰)	(۱۲۹,۵۴۰,۹۴۸)
۲۵۵,۸۰۸,۹۱۶	۷۷,۶۸۲,۲۵۷	۸۰,۶۹۸,۵۴۲	۱۷۸,۱۲۶,۶۵۹
(۲۳۳,۳۹۵,۱۰۰)	(۲۳۳,۳۹۵,۱۰۰)	.	.
(۶۴۹,۷۹۴,۲۲۸)	(۴۰۶,۴۷۵,۶۴۴)	(۳۲,۲۰۰,۲۵۶)	(۲۴۳,۳۱۸,۵۸۴)
۲,۶۲۵,۴۹۶,۵۰۰	۹۳,۶۶۸,۱۳۹	(۹,۶۹۰,۳۷۴,۲۶۴)	(۹,۸۶۸,۱۷۱,۸۳۹)
۱,۸۱۸,۱۳۷,۱۴۰	(۵۱۸,۹۵۸,۱۴۸)	(۹,۶۷۸,۴۷۵,۱۷۸)	(۱۰,۰۶۲,۹۰۴,۷۱۲)

زیان عملیاتی

هزینه استهلاک

(افزایش) پیش پرداخت

کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی

۱۴- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۱-۱۴- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲-۱۴- تعهدات سرمایه ای شامل تعهدات باقیمانده ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه تا بهره برداری از داراییهای در جریان ساخت به شرح یادداشت توضیحی شماره ۳-۷ می باشد.



شرکت ابنیه معادن توس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویدادی که مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

۱۸- معاملات با اشخاص وابسته

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)
الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :			ریال	ریال
شرکت مدیریت سرمایه امید توس	عضو هیات مدیره و سهامدار	پرداخت مخارج معدن	۴۷۸,۵۹۸,۹۱۲	(۲۶,۹۳۸,۴۵۸,۸۹۶)
آقای بهمن شفیعی یاغبادرانی	عضو هیات مدیره و سهامدار	پرداخت مخارج معدن	۴۵۸,۳۴۱,۵۲۱	(۱۹,۵۱۰,۶۹۷,۷۲۵)

ب) سایر اشخاص وابسته:

مورد ندارد.

ارزش منصفانه معاملات فوق، تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

