

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 ۱۳۹۲

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

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱-۲	گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای فهرست اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی:
(۲)	ترازنامه
(۳)	صورت سود و زیان
(۴)	صورت جریان وجوه 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- ترازنامه شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد شرکت برای دوره مالی 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 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 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، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری

۳- کلیه هزینه های انجام شده توسط شرکت طی دوره 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.

نتیجه گیری

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳ بالا، 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

۱۱ آذر ماه ۱۳۹۲

محمد دلیرانی
۸۰۰۳۰۲
جمشید اسکندری
۸۱۰۹۷۴
(حسابدار رسمی)
شماره ثبت
۱۵۸۸۲
BEHBOOD ARGHAM AUDIT FIRM

شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

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 ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ 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 |
| ۸-۱۲ | د - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۵ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

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

فاکس: ۸۸۵۳۴۱۰۲

تلفن مستقیم: ۸۸۵۳۴۱۰۲ - ۸۸۵۳۴۱۰۱

تلفن: ۸۸۷۶۱۸۲۷ - ۸۸۷۶۸۴۱۷

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 برداری

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۱	پاداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۱	پاداشت	داراییها
ریال	ریال		بدهیهای جاری:	ریال	ریال		داراییهای جاری :
۱,۵۴۹,۸۳۲,۶۴۳	۱,۸۸۵,۷۰۸,۰۹۶	۷	سایر حسابهای پرداختی	۵,۲۳۳,۲۵۶	۵,۲۳۳,۲۵۶	۴	موجودی نقد
				۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	سپرده ها و پیش پرداخت ها

۱,۵۴۹,۸۳۲,۶۴۳	۱,۸۸۵,۷۰۸,۰۹۶
---------------	---------------

جمع بدهیهای جاری

۹۰,۲۳۳,۲۵۶	۹۰,۲۳۳,۲۵۶
------------	------------

جمع داراییهای جاری

۱,۷۸۳,۱۱۳,۳۸۷	۲,۱۱۹,۹۸۸,۸۴۰	۶
---------------	---------------	---

داراییهای غیر جاری :
داراییهای ثابت مشهود

۱,۷۸۳,۱۱۳,۳۸۷	۲,۱۱۹,۹۸۸,۸۴۰
---------------	---------------

جمع داراییهای غیر جاری

۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰ (۳۰,۳۸۶,۰۰۰)	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰ (۳۰,۳۸۶,۰۰۰)
-----------------------------	-----------------------------

۸

حقوق صاحبان سهام :
سرمایه (۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی بنام تمام پرداخت شده ۳۵%)
زبان انگلیسه

۳۲۴,۵۱۳,۰۰۰	۳۲۴,۵۱۳,۰۰۰
۱,۸۷۴,۳۳۶,۶۴۳	۲,۲۱۰,۲۲۲,۰۹۶

جمع حقوق صاحبان سهام
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۱,۸۷۴,۳۳۶,۶۴۳	۲,۲۱۰,۲۲۲,۰۹۶
---------------	---------------

جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک 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 ۱۳۹۲

دوره مالی منتهی به

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	(ریال)	(ریال)	(ریال)
هزینه های اداری و عمومی	-	-	-
جمع هزینه های عملیاتی	-	-	-
(زیان) عملیاتی	-	-	-
هزینه های مالی	-	-	-
(زیان) خالص	-	-	-

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(زیان) خالص	-	-	-
(زیان) انباشته در ابتدای دوره	(۶۰,۴۸۶,۰۰۰)	(۶۰,۴۸۶,۰۰۰)	(۶۰,۴۸۶,۰۰۰)
(زیان) انباشته در پایان دوره	(۶۰,۴۸۶,۰۰۰)	(۶۰,۴۸۶,۰۰۰)	(۶۰,۴۸۶,۰۰۰)

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 ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

از ابتدای تاسیس تا ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۷۹۶,۶۳۹,۰۲۳	۳۵۹,۳۲۲,۸۸۵	۱۰
		فعالیت‌های عملیاتی :
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۲,۱۷۶,۴۰۵,۷۶۷)	(۳۵۹,۳۲۲,۸۸۵)	وجه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲,۱۷۶,۴۰۵,۷۶۷)	(۳۵۹,۳۲۲,۸۸۵)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۳۷۹,۷۶۶,۷۴۴)	-	جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		فعالیت‌های تامین مالی :
		واريز سرمايه توسط سهامداران
۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۵,۲۳۳,۲۵۶	-	خالص افزایش در وجه نقد
-	۵,۲۲۳,۲۵۶	وجه نقد در آغاز دوره
۵,۲۲۳,۲۵۶	۵,۲۲۳,۲۵۶	وجه نقد در پایان دوره
		مبادلات غیر نقدي
		پرداخت مخارج (بشرکت توسط شرکت تامین ماسه ریخته گری
۶,۷۷۵,۴۳۴,۲۹۸		انتقال دارایی‌های در جریان تکمیل و سایر دارایی‌های 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
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

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 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 دوره 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 (هیلکس) به ظرفیت سالانه ۴۵,۰۰۰ تن از سازمان صنعت، معدن و تجارت استان

تهران اخذ گردید.

۱-۳- وضعیت اشتغال:

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱
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
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

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 (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 مستهلك 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
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

شرح	نرخ	روش
اثاثه اداری	۱۰ ساله	مستقیم
تجهیزات آزمایشگاهی	۱۰ ساله	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 ارز مبادلاتی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز مبادلاتی در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود.
 تفاوتهاي ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی 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، مستهلاك می شود.

۳-۷- مخارج تامین مالی:
 مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه سال شناسایی 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
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می شود.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵,۲۳۳,۲۵۶	۵,۲۳۳,۲۵۶
-	-
<u>۵,۲۳۳,۲۵۶</u>	<u>۵,۲۳۳,۲۵۶</u>

موجودی نزد بانک ملت شعبه مطهری

موجودی تنخواه گردان

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
<u>۸۵,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۸۵,۰۰۰,۰۰۰</u>

شرکت بنیاد صنعتی ایران

آقای بابک فهمی

شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۷- سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۴۰۶,۲۳۸,۸۰۰	۱,۷۴۲,۱۱۴,۲۵۳
۸۳۵,۰۰۰	۸۳۵,۰۰۰
۱۲۵,۶۱۸,۸۴۳	۱۲۵,۶۱۸,۸۴۳
۱۷,۱۴۰,۰۰۰	۱۷,۱۴۰,۰۰۰
۱,۵۴۹,۸۳۲,۶۴۳	۱,۸۸۵,۷۰۸,۰۹۶

شرکت تامین ماسه ریخته گری
 وزارت دارائی - مالیات حقوق
 سپرده بیمه پیمانکاران
 موسسه حسابرسی بهبودارقام

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
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۸۵,۷۲۳,۲۸۹	۲۸۵,۴۳۵,۵۰۷	۱۳۸,۹۱۷,۰۱۲
۱۷۳,۲۰۰,۲۵۶	-	۱۴۲,۹۸۷,۰۲۲
۲۳,۶۸۵,۴۲۰	۸۳۲,۴۰۰	۲۳,۴۷۷,۴۳۲
۳۴۰,۸۱۲,۸۶۰	۱۷۴,۳۲۰,۵۰۰	۵۳,۹۷۱,۴۱۹
۱,۰۲۳,۴۲۱,۸۲۵	۴۶۰,۵۸۸,۴۰۷	۳۵۹,۳۵۲,۸۸۵
(۱,۰۲۳,۴۲۱,۸۲۵)	(۴۶۰,۵۸۸,۴۰۷)	(۳۵۹,۳۵۲,۸۸۵)
-	-	-

۹- هزینه های اداری و عمومی :

حقوق و دستمزد کارکنان

مأموریت

استهلاک

هزینه های عملیاتی

انتقالی به حساب دارائی های در جریان تکمیل

شرکت فراوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۰- صورت تطبیق سود عملیاتی :

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی باخالص جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی از ابتدای فعالیت شرکت تا ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ به شرح زیر است .

شش ماهه منتهی به	از ابتدای تاسیس تا	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	(۵۸,۱۵۲,۰۰۰)	زیان عملیاتی
۲۳,۴۴۷,۴۳۲	۵۶,۴۱۶,۹۲۷	هزینه استهلاک
-	(۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش پیش پرداختها
۳۳۵,۸۷۵,۴۵۳	۱,۸۸۵,۷۰۸,۰۹۶	افزایش سایر حسابهای پرداختی
-	(۲,۳۳۴,۰۰۰)	خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<u>۳۵۹,۳۲۲,۸۸۵</u>	<u>۱,۷۹۶,۶۳۹,۰۲۳</u>	

۱۱- مبادلات غیر نقدی :

مبادلات غیر نقدی شامل انتقال دارائی های در جریان تکمیل و دارائی نامشهود جمعا به مبلغ ۴۳۴,۲۹۸,۷۷۵ ریال به شرکت تامین ماسه ریخته گری (سهامی عام) از ابتدای تاسیس تا ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ می باشد.

۱۲- بدهیهای احتمالی و تعهدات :

۱۲-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از اجرای پروژه به شرح زیر است .
 زمین و ساختمان
 ماشین آلات

میلیون ریال
۷۱,۰۹۷
۲۲۱,۲۵۹,۵
۲۹۲,۳۵۶,۵
(۲,۱۲۰)
<u>۲۹۰,۲۳۶,۶</u>

کسر میشود: مخارج انجام شده

۱۲-۲- در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد هرگونه بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۱۳- 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 ۱۳۹۲

هزینه های انجام شده	برآورد اولیه
میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۳,۰۰۰
	۵۸,۰۹۷
۴۳۴.۵	۲۲۱,۲۵۹.۵
۱,۶۸۵.۴	۲,۹۲۰
<u>۲,۱۱۹.۹</u>	<u>۲۹۵,۲۷۶.۵</u>

۱۴- جدول محاسبه عملکرد پروژه با برآوردهای اولیه به شرح زیر است .

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

۱۵-مبالغ انباشته درآمدها و هزینه ها:
 شرح

سال ۱۳۸۵	از سال ۱۳۸۶ تا ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۵۸,۱۵۲,۰۰۰)	-	-
(۲,۳۳۴,۰۰۰)	-	-
<u>(۶۰,۴۸۶,۰۰۰)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

هزینه های اداری و عمومی
 هزینه های مالی

۱۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه این یادداشت‌های رویدادهای مهمی که نیاز به تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشاء آن باشند به وقوع نپیوسته است .

۱۷- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ و اشخاص وابسته : نوع وابستگی

مبلغ معامله (ریال) مانده ریال

۱,۷۴۲,۱۱۴,۲۵۳ ۳۳۵,۸۷۵,۴۵۳

شرکت تامین ماسه ریخته گری :
 پرداخت هزینه های این شرکت توسط شرکت تامین ماسه سهامدار و هیأت مدیره مشترک