

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه : ۳۹۷۲۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۱۰۰ میلیون ریال	نماد: کماسه ۲	شرکت: فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- ترازنامه شرکت فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه (سهامی خاص)- در مرحله قبل از بهره‌برداری در تاریخ 31 شهریور ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور،

همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 15 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه، قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است، مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براسا.

بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- به استثنای مورد مندرج در بند 4 زیر، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و

بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل

شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3- سرفصل داراییهای ثابت به شرح یادداشت توضیحی شماره 5 صورتهای مالی شامل مبلغ

2053 میلیون ریال تحت عنوان داراییهای در جریان تکمیل می‌باشد که در سنوات قبل در حسابها ایجاد گردیده، لیکن طبق بررسیهای انجام شده بخشی از هزینه‌های مزبور ماهیت جاری داشته و طبق استانداردهای حسابداری می‌بایستی سود و ز

دوره منظور می‌گردید.

4. 4- سرفصل پیش‌پرداختها به مبلغ 85 میلیون ریال مربوط به وجوه پرداختی در سنوات قبل به اشخاص می‌باشد که تاکنون تسویه نشده است. با توجه به عدم ارائه مدارک و مستندات لازم، حصول اطمینان از قابلیت بازیافت آنها و تعیین تعدیلات

احتمالی امکانپذیر نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

5. 5- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 3 و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 4، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی میان‌دوره‌ای یاد شده در بالا، از تما

جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه : ۳۹۷۲۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۱۰۰ میلیون ریال	نماد: کماسه ۲	شرکت: فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

6. 6- شرکت از بدو تاسیس تاکنون فاقد هرگونه فعالیت بوده و زیان انباشته آن در تاریخ ترازنامه

(به استثنای آثار بندهای این گزارش) به مبلغ 6/413 میلیون ریال و بیش از سرمایه پرداخت شده آن می باشد. مضافا بدهیهای جاری مبلغ 2391 میلیون ریال نسبت به داراییهای جاری فزونی یافته است. لذا تداوم فعالیت شرکت با ابهام مواجه بود

وضعیت مذکور در صورتهای مالی افشاء نشده است.

- نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۲ آذر ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه رهبین	نقی مزرعه فراهانی	۸۰۰۷۲۴	۱۳۹۶/۰۹/۱۴ ۱۶:۴۴:۱۰
مدیر مؤسسه رهبین	حسین شیخ سفلی	۸۰۰۴۵۴	۱۳۹۶/۰۹/۱۴ ۱۶:۴۸:۵۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه	نماد: کماسه ۲	شماره اطلاعیه : ۳۹۷۲۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر	
دارایی های جاری								بدهی ها							
دارایی های جاری								بدهی های جاری							
موجودی نقد								پرداختنی های تجاری							
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								پرداختنی های غیر تجاری							
دریافتنی های تجاری								مالیات پرداختنی							
دریافتنی های غیر تجاری								سود سهام پرداختنی							
موجودی مواد و کالا								تسهیلات مالی							
پیش پرداخت ها و سفارشات								ذخایر							
دارایی های نگهداری شده برای فروش								پیش دریافت های جاری							
جمع دارایی های جاری								بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش							
دارایی های غیر جاری								جمع بدهی های جاری							
دریافتنی های بلند مدت								بدهی های غیر جاری							
سرمایه گذاری های بلند مدت								پرداختنی های بلند مدت							
سرمایه گذاری در املاک								پیش دریافت های غیر جاری							
دارایی های نامشهود								تسهیلات مالی بلند مدت							
دارایی های ثابت مشهود								ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
سایر دارایی ها								جمع بدهی های غیر جاری							
جمع دارایی های غیر جاری								جمع بدهی ها							
حقوق صاحبان سهام								حقوق صاحبان سهام							
سرمایه								سرمایه							
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان								افزایش (کاهش) سرمایه در جریان							
صرف (کسر) سهام								صرف (کسر) سهام							
سهام خزانه								سهام خزانه							
اندوخته قانونی								اندوخته قانونی							

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه		نماد: کماسه ۲		شماره اطلاعیه : ۳۹۷۲۳۰		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱,۱۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			
							سایر اندوخته‌ها	+	+
							مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	+	+
							مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	+	+
							تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	+	+
							اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	+	+
						۱۵	سود (زیان) انباشته	(۳۵۹)	(۴۱۴)
						--	جمع حقوق صاحبان سهام	۲۶	(۲۹)
جمع دارایی‌ها				۲,۴۵۳	۲,۴۷۰	(۱)	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲,۴۵۳	۲,۴۷۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه	نماد: کماسه ۲	شماره اطلاعیه : ۳۹۷۲۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صور سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) ناخالص	*	*	---	*
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۵۵)	(۱۹)	۱۸۹	(۵۵)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) عملیاتی	(۵۵)	(۱۹)	۱۸۹	(۵۵)
هزینههای مالی	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	*	*	---	*
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۵۵)	(۱۹)	۱۸۹	(۵۵)
مالیات بر درآمد	*	*	---	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۵۵)	(۱۹)	۱۸۹	(۵۵)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	(۵۵)	(۱۹)	۱۸۹	(۵۵)
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	---	(۵۰)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	---	(۵۰)
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	(۵۰)	(۱۷)	۱۹۴	(۵۰)
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	(۵۰)	(۱۷)	۱۹۴	(۵۰)
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه		نماد: کماسه ۲	شماره اطلاعیه : ۳۹۷۲۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	(۵۵)	(۱۹)	۱۸۹	(۵۵)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۳۵۹)	(۳۰۴)	۱۸	(۳۰۴)	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۳۵۹)	(۳۰۴)	۱۸	(۳۰۴)	
سود سهام مصوب	۰	۰	--	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۳۵۹)	(۳۰۴)	۱۸	(۳۰۴)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	(۴۱۴)	(۳۲۳)	۲۸	(۳۵۹)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۴۱۴)	(۳۲۳)	۲۸	(۳۵۹)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۵۰)	(۱۷)	۱۹۴	(۵۰)	
سرمایه	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۰	۱,۱۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه	نماد: کماسه ۲	شماره اطلاعیه : ۳۹۷۲۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	.	.	--	.
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	.	.	--	.
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	.	.	---	.
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	.	.	--	.
سود پرداختی بابت استقراض	.	.	--	.
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	.	.	--	.
سود سهام پرداختی	.	.	--	.
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	.	.	---	.
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	.	.	--	.
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	.	.	--	.
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	.	.	--	.
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	.	.	--	.
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	.	.	--	.
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	.	.	--	.
تسهیلات اعطایی به اشخاص	.	.	--	.
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	.	.	--	.
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	.	.	--	.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرآوری ماسه سیلیسی فیروزکوه		نماد: کماسه ۲	شماره اطلاعیه : ۳۹۷۲۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	۰	--	۰
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در ابتدای دوره	۵	۵	۵	۰	۵
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۵	۵	۵	۰	۵
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	۰	--	۰