

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۹۲۳۵۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: فملی ۶
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

توسعه صنایع و معادن گهر مس

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت توسعه صنایع و معادن گهر مس (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره‌برداری در تاریخ 31 شهریور 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 الی 20 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان‌دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی اند شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای 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 نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. سرفصل دریافتی‌های غیرتجاری به شرح یادداشت توضیحی 4 صورتهای مالی، شامل مبلغ 147 میلیارد ریال مالیات بر ارزش افزوده پرداختی از بابت صورت وضعیت پیمانکاران و دارایی‌های انتقالی به طرح می‌باشد که به حساب طلب از سازمان امور مالیاتی منظور شده است. باتوجه به مفاد قانون مالیات بر ارزش افزوده، مبلغ مذکور قابلیت وصول نداشته و می‌بایست به بهای تمام شده دارایی در جریان تکمیل انتقال یابد. در صورت تعدیل صورتهای مالی از این بابت سرفصل‌های دریافتی‌های غیرتجاری و دارایی‌های ثابت مشهود هر یک به مبلغ 147 میلیارد ریال به ترتیب کاهش و افزایش خواهند یافت.

نتیجه گیری مشروط

4. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به‌استثنای آثار مورد مندرج در بند 3، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب ترازنامه و صورت جریان وجوه نقد یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

نتیجه گیری

5. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت سود و زیان یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۴۹۲۳۵۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: فملی ۶
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

6. نتیجه‌گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای 6 و 7 تعدیل نشده است.

وضعیت و درصد پیشرفت طرح در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت توضیحی 7 صورتهای مالی، حاکی از سرمایه‌گذاری انجام شده در رابطه با پروژه مزبور و عمدتاً شامل مخارج باطله‌برداری به مبلغ 1.954 میلیارد ریال می‌باشد که در به تداوم فعالیت شرکت و بازیافت تمامی مخارج انجام شده در این خصوص، منوط به تأمین منابع مالی کافی در زمان مقرر می‌باشد.

7. به شرح یادداشت توضیحی 3-7 صورتهای مالی، توافقات فی‌مابین سهامداران جدید شامل ارائه صورت ریز مخارج انجام شده و به روزرسانی مابقی هزینه‌های انجام شده تا تاریخ 29 اسفند 1396 توسط شرکت ملی صنایع مس ایران، تعیین قی تجهیزات خردایش به عنوان آورده شرکت یاد شده و تعیین میزان مخارج استخراج، حمل و دیو خاک اکسید تا تاریخ این گزارش، منجر به نتیجه نهایی نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۲ آبان ۱۳۹۷

دایا رهیافت

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه دایا رهیافت	کاظم محمدی	۸۹۱۷۰۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۹ ۱۶:۳۵:۲۰
شریک موسسه دایا رهیافت	حسن منوچهری فرد	۸۰۰۷۷۲	۱۳۹۷/۰۸/۲۹ ۱۶:۴۰:۱۴
مدیر موسسه دایا رهیافت	احمد حسنی	۸۳۱۲۴۴	۱۳۹۷/۰۸/۲۹ ۱۶:۴۲:۳۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه صنایع و معادن گهر مس	نماد: فملی ۶	شماره اطلاعیه: ۴۹۲۳۵۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد تغییر							
دارایی های جاری								بدهی ها													
دارایی های جاری								بدهی های جاری													
موجودی نقد								پرداختنی های تجاری								۱۱۹,۴۴۰		۱۱۹,۳۷۶		۰	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								پرداختنی های غیر تجاری								۹۰,۱۸۰		۱۱۵,۱۳۱		۲۸	
دریافتنی های تجاری								مالیات پرداختنی								۰		۰		--	
دریافتنی های غیر تجاری								سود سهام پرداختنی								۰		۰		--	
موجودی مواد و کالا								تسهیلات مالی								۰		۰		--	
پیش پرداخت ها و سفارشات								ذخایر								۴,۱۰۰		۳۱۱		۱,۲۱۸	
دارایی های نگهداری شده برای فروش								پیش دریافت های جاری								۰		۰		--	
جمع دارایی های جاری								بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش								۴۴۱,۲۸۰		۱۵۵,۰۸۲		۱۸۵	
دارایی های غیر جاری								جمع بدهی های جاری								۲۰۹,۶۲۰		۲۳۴,۵۰۷		۱۲	
دریافتنی های بلندمدت								بدهی های غیر جاری								۰		۰		--	
سرمایه گذاری های بلندمدت								پرداختنی های بلندمدت								۰		۰		--	
سرمایه گذاری در املاک								پیش دریافت های غیر جاری								۰		۰		--	
دارایی های نامشهود								تسهیلات مالی بلندمدت								۱۸		۴۲		(۵۷)	
دارایی های ثابت مشهود								ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان								۱,۹۵۸,۰۹۵		۱,۷۸۹,۶۹۷		۹	
سایر دارایی ها								جمع بدهی های غیر جاری								۰		۰		--	
جمع دارایی های غیر جاری								جمع بدهی ها								۱,۹۵۸,۱۱۳		۱,۷۸۹,۷۳۹		۹	
								حقوق صاحبان سهام													
								سرمایه								۱۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰		۰	
								افزایش (کاهش) سرمایه در جریان								۹۷۳,۰۵۸		۱,۴۰۰,۰۰۰		۴۴	
								صرف (کسر) سهام								۰		۰		--	
								سهام خزانه								۰		۰		--	
								اندوخته قانونی								۱,۳۴۹		۱,۳۴۹		۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه صنایع و معادن گهر مس		نماد: فملی ۶		شماره اطلاعیه: ۴۹۲۳۵۶		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)					سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		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	+	+	--
						سود (زیان) انباشته	(۳,۵۴۷)	(۵,۸۳۹)	(۳۹)
						جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۴۹۷,۸۰۲	۱,۰۶۸,۵۶۸	۴۰
جمع دارایی‌ها	۲,۳۹۹,۳۹۳	۱,۹۴۴,۸۲۱	۲۳	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲,۳۹۹,۳۹۳	۱,۹۴۴,۸۲۱	۲۳		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه صنایع و معادن گهر مس	نماد: ۶ فملی	شماره اطلاعیه: ۴۹۲۳۵۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورث سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) ناخالص	*	*	---	*
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۴,۴۹۵)	(۹,۵۱۳)	۵۲	(۱۹,۸۵۶)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) عملیاتی	(۱۴,۴۹۵)	(۹,۵۱۳)	۵۲	(۱۹,۸۵۶)
هزینههای مالی	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۱۶,۷۸۷	۸,۶۶۸	۹۴	۱۰,۵۱۱
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	*	*	---	*
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۲۹۲	(۸۴۵)	---	(۹,۳۴۵)
مالیات بر درآمد	*	*	---	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۲۹۲	(۸۴۵)	---	(۹,۳۴۵)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	۲,۲۹۲	(۸۴۵)	---	(۹,۳۴۵)
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	---	*
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	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	---	*
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	*	*	---	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه صنایع و معادن گهر مس		نماد: فملی ۶	شماره اطلاعیه: ۴۹۲۳۵۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۲,۲۹۲	(۸۴۵)	---	(۹,۳۴۵)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۵,۸۳۹)	۲۳,۵۰۶	---	۲۳,۵۰۶	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۵,۸۳۹)	۲۳,۵۰۶	---	۲۳,۵۰۶	
سود سهام مصوب	۰	(۲۰,۰۰۰)	---	(۲۰,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۵,۸۳۹)	۳,۵۰۶	---	۳,۵۰۶	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	(۳,۵۴۷)	۲,۶۶۱	---	(۵,۸۳۹)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	---	۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۳,۵۴۷)	۲,۶۶۱	---	(۵,۸۳۹)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۲۳	(۸)	---	(۹۳)	
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	*	۱۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه صنایع و معادن گهر مس	نماد: فملی ۶	شماره اطلاعیه: ۴۹۲۳۵۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	(۳۱,۷۱۱)	۵۹,۴۷۴	--	۱۷۹,۴۶۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	(۳۱,۷۱۱)	۵۹,۴۷۴	---	۱۷۹,۴۶۹
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۱۵,۴۱۳	۹,۷۰۱	۵۹	۱۲,۰۵۱
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱۵,۴۱۳	۹,۷۰۱	۵۹	۱۲,۰۵۱
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	۰
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۴۴,۷۲۹)	(۱۵۹,۱۷۹)	(۹)	(۳۱۰,۵۱۷)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه صنایع و معادن گهر مس		نماد: فملی ۶	شماره اطلاعیه: ۴۹۲۳۵۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۴۴,۷۲۹)	(۱۵۹,۱۷۹)	(۹)	(۳۱۰,۵۱۷)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱۶۱,۰۲۷)	(۹۰,۰۰۴)	۷۹	(۱۱۸,۹۹۷)	
فعالیت‌های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۴۲۶,۹۴۲	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 فعالیت‌های تأمین مالی	۴۲۶,۹۴۲	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۶۵,۹۱۵	(۹۰,۰۰۴)	--	(۱۱۸,۹۹۷)	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۲,۰۴۲	۱۴۱,۰۳۹	(۸۴)	۱۴۱,۰۳۹	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۲۸۷,۹۵۷	۵۱,۰۳۵	۴۶۴	۲۲,۰۴۲	
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰	