

شرکت: مجمع ذوب و احیاء روی قشم	سرمایه ثبت شده: 300,000
نماد: فاسمین3	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1397/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1397/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی
به هیئت مدیره

مجمع ذوب و احیاء روی قشم

بند مقدمه

1. 1- ترازنامه شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبورهمراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 26 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسی اجمالی این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 4، براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد که از همه موضوعات مهمی که معمولاً درحسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3- به شرح مندرج در یادداشت 2-13 صورت های مالی از بابت اصل مالیات عملکرد سال مالی 1395و1396 و دوره مالی موردگزارش با فرض استفاده از معافیت ها و نداشتن درآمد مشمول مالیات نیز هیچگونه ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است. ضمن آن که علیرغم پیگیری های بعمل آمده نتیجه رسیدگی به وضعیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده از سوی سازمان امور مالیاتی از بابت سال های مالی 1387 لغایت 1395 تا تاریخ گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است. از طرفی همانگونه که در یادداشت 2-5 صورت های مالی آمده است مانده مطالبات از سازمان امور مالیاتی از بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده جهت سال های مالی 1387 لغایت دوره مالی مورد گزارش جمعا معادل 114.562 میلیون ریال می باشد. ضمن آن که براساس یادداشت 2-12 صورت های مالی از بابت تعهدات مربوط به مالیات عملکرد جمعا معادل 8.312 میلیون ریال ذخیره از سنوات قبل در حساب ها منظور شده است. با عنایت به موارد مذکور اعمال تعدیلاتی از بابت موضوعات فوق بر صورت های مالی ضروریست، لیکن تعیین مبلغ دقیق آن در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نمی باشد.

4. 4- در پاسخ تاییدیه دریافتی از سازمان تامین اجتماعی در سال مالی قبل سازمان مذکور مانده مطالبات خود را معادل مبلغ 15.676میلیون ریال بیشتر از دفاتر اعلام نموده است بعلاوه طی سال مالی قبل مبلغ 5.757 میلیون ریال از مانده حساب جاری شرکت توسط سازمان تامین اجتماعی در رابطه با دعوی مطروحه توسط شرکت همیار نیرو برداشت و مبلغ مزبور تحت عنوان مطالبات از شرکت فوق الذکر در حساب ها انعکاس یافته است بررسی های بعمل آمده بیانگر آن است که پیگیری های انجام شده جهت وصول مطالبات فوق الذکرتا تاریخ گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است. با عنایت به موارد فوق اثرات احتمالی ناشی از حل و فصل موارد مذکور بر صورت های مالی یاد شده در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

5. 5- براساس بررسی های اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 3 همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 4، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه

هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

بندهای توضیحی

6. 6-سرفصل دارايي در جريان تکميل موضوع يادداشت توضيحي 5-10 صورت هاي مالي به مبلغ 56.307 ميليون ريال مربوط به پروژه توليد کنسانتره به روش BZS و اورهال کارخانه اسيد انتقالی از سال قبل مي باشدکه علیرغم تکمیل دارايي هاي مزبور نسبت به انتقال سرفصل فوق به سرفصل ماشين آلات و احتساب استهلاك از اين بابت اقدامي بعمل نيامده است. همچنين سرفصل ساير اندوخته ها به مبلغ 48.000 ميليون ريال انتقالی از سنوات قبل مربوط به طرح توسعه و اورهال کارخانه مي باشد که علیرغم تکمیل پروژه هاي مزبور به شرح مزبور نسبت به تعيين وضعيت مانده فوق اقدامي بعمل نيامده است. تصميم گيري در خصوص موارد مذکور ضروري مي باشد.

سایر موارد

7. 7- مدارکي دال بر رعايت دستورالعمل بانک مرکزي در خصوص برگشت حداقل 95 درصد ارزش گمرکي کالاي مندرج در پروانه گمرکي به کشور، حداکثر ظرف مدت 3 ماهه از تاريخ صدور پروانه اين موسسه ارائه نشده است.

1397/05/10

موسسه حسابرسى و خدمات مالی کوشا منش

14:42:52 1397/08/21	800863	[Asadolah Nikouei Sign	شریک موسسه کوشا منش
15:56:25 1397/08/21	800778	[Ahmad Mousavi Sign	مدیر موسسه کوشا منش

ترازنامه

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۳۲,۲۰۸	۱۴۱,۹۹۴	(۷۷)	پرداختنی‌های تجاری			۴۵
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۶۶,۰۸۴	۶۶,۰۸۴	۰	پرداختنی‌های غیرتجاری			۳
دریافتنی‌های تجاری	۴۹۶,۹۷۶	۵۷۷,۳۱۸	(۱۴)	مالیات پرداختنی			--
دریافتنی‌های غیرتجاری	۱۲۵,۱۰۴	۱۴۰,۶۴۸	(۱۱)	سود سهام پرداختنی			--
موجودی مواد و کالا	۴۸۳,۰۹۵	۳۱۱,۳۱۷	۱۲۸	تسهیلات مالی			--
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۵۵,۹۲۹	۸,۴۱۹	۵۶۴	ذخایر			--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری			--
جمع دارایی‌های جاری	۱,۲۵۹,۳۹۶	۱,۱۴۵,۶۸۰	۱۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش			--
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری			۳۳
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری			

سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۰۶,۴۳۰	۶۹,۳۱۷	۱۹۸	۴۵۶,۹۶۴
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۳۰۶,۴۳۰	۶۹,۳۱۷	۱۹۸	۴۵۶,۹۶۴
سود (زیان) پایه هر سهم				
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم				
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
سود (زیان) خالص	۳۰۶,۴۳۰	۶۹,۳۱۷	۱۹۸	۴۵۶,۹۶۴
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۴۷۳,۳۹۸	۲۸,۳۹۱	۱,۵۷۳	۲۸,۳۹۱
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۴۳
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۴۷۳,۳۹۸	۲۸,۳۹۱	۱,۵۷۳	۲۸,۳۳۴
سود سهام مصوب	(۳۶۹,۹۸۸)	(۱۳,۰۰۰)	۲,۹۸۳	(۱۳,۰۰۰)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۰۳,۳۱۰	۱۶,۳۹۱	۵۳۴	۱۶,۳۳۴
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰
سود قابل تخصیص	۳۰۹,۷۴۰	۸۵,۵۰۸	۲۶۲	۴۷۳,۳۹۸
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۳۰۹,۷۴۰	۸۵,۵۰۸	۲۶۲	۴۷۳,۳۹۸
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۶۸۸	۳۳۱	۱۹۸	۱,۵۲۳
سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰

صورت جریان وجوه نقد				
شرح	دوره منتهی به 1397/06/31 حسابرسی شده 1397/06/31	واقعی حسابرسی شده 1396/06/31	درصد تغییرات	واقعی حسابرسی شده 1396/12/29

				فعالیت‌های عملیاتی
(19,376)	--	48,361	(80,544)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی
0	--	0	0	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی
(19,376)	--	48,361	(80,544)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
				بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
203,505	(60)	7,504	2,984	سود سهام دریافتی
0	--	0	0	سود پرداختی بابت استقراض
6,404	1,493	432	6,881	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(12,000)	--	(12,000)	0	سود سهام پرداختی
197,909	--	(4,064)	9,865	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
				مالیات بر درآمد
0	--	0	0	مالیات بر درآمد پرداختی
				فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
0	--	0	0	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(2,182)	112	(18,077)	(38,311)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
0	--	0	0	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
0	--	(2,000)	0	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
0	--	0	0	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
0	--	0	0	تسهیلات اعطایی به اشخاص
0	--	0	0	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
(49,795)	--	0	0	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
0	--	0	0	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
0	--	0	0	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
0	--	0	0	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
0	--	0	0	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
(51,977)	91	(20,077)	(38,311)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
126,556	--	24,220	(108,990)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
				فعالیت‌های تأمین مالی
0	--	0	0	وجه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
0	--	0	0	وجه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
0	--	0	0	وجه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
0	--	0	0	وجه دریافتی حاصل از استقراض
0	--	0	0	بازپرداخت اصل استقراض
0	--	0	0	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
126,556	--	24,220	(108,990)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
14,807	859	14,807	141,994	موجودی نقد در ابتدای دوره
631	(33)	303	204	تأثیر تغییرات نرخ ارز
141,994	(16)	39,330	33,208	موجودی نقد در پایان دوره

دلایل تغییر اطلاعات 1397/06/31نسبت به اطلاعاتی قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1396/06/31نسبت به اطلاعاتی قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1396/12/29نسبت به اطلاعاتی قبلی