

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۹۱۹۲۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: مارون ۳
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره صنایع تکمیلی مارون

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت صنایع تکمیلی مارون (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 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 19 پیوست مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دورهای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

**بند دامنه بررسی اجمالی**

2. بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد حسابرسی بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دورهای 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 می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

**نتیجه گیری**

3. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

**تاکید بر مطالب خاص**

4. همانگونه که در یادداشتهای توضیحی 3-7 و 4-7 درج شده، طرح تصفیه MBR که در سال مالی قبل به بهای دفتری از طرف شرکت پتروشیمی مارون (سهامدار عمده) به شرکت صنایع تکمیلی مارون منتقل شده بود، بنا به تصمیمات مدیری طی دوره مالی جاری به بهای دفتری 324 میلیارد ریال مجدداً به شرکت پتروشیمی مارون انتقال یافته است. همچنین مراحل اجرایی انتقال داراییهای واحد کامپاندینگ (شامل زمین و داراییهای منقول و غیر منقول) که از طرف شرکت پتروشیمی مارون به شرکت مورد گزارش در سال مالی قبل انتقال یافته در جریان می باشد. در این ارتباط قراردادی که طی آن تعهدات طرفین از جمله نحوه بازپرداخت بهای خرید، نحوه انتقال اسناد و مدارک و ... مشخص شده باشد ضروری است.

5. مالکیت زمین مورد استفاده شرکت واقع در سایت پتروشیمی مارون به شرح یادداشت توضیحی 1-7، تا تاریخ تهیه این گزارش به نام شرکت انتقال نیافته است.

6. وضعیت مالیات عملکرد، حقوق، مالیات بر ارزش افزوده و معاملات فصلی خرید و فروش در یادداشتهای توضیحی 9 و 3-17 درج شده است. در این ارتباط (الف) مالیات عملکرد شرکت برای سال مالی 1396 مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار نگرفته، مضافاً برای عملکرد دوره مالی جاری با توجه به درآمد معاف و زیان سال قبل و با در نظر گرفتن معافیت موضوع ماده 132 ق.م.م مالیاتی در حسابها منظور نشده است. (ب) مالیات حقوق، مالیات بر ارزش افزوده و معاف فصلی برای سال مالی 1396 توسط اداره مالیاتی رسیدگی نشده است. بنا به مراتب فوق، قطعیت مالیات عملکرد و احراز شرایط معافیت مفاد ماده 132 ق.م.م، مالیات حقوق، مالیات بر ارزش افزوده و معاملات فصلی خرید و فروش دوره های مزبور منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی است.

شرکت: صنایع تکمیلی مارون	نماد: مارون ۳	شماره اطلاعیه: ۴۹۱۹۲۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰,۰۰۰ 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

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۷ آبان ۲۹

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هشیار بهمند	عباس هشی	۸۸۰۰۸۹۹	۱۸:۴۳:۲۸ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
مدیر موسسه هشیار بهمند	حمید یزدان پرستی	۸۰۰۹۱۲	۱۸:۴۵:۲۲ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صنایع تکمیلی مارون	نماد: مارون ۳	شماره اطلاعیه: ۴۹۱۹۲۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰,۰۰۰ 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

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
<b>دارایی های جاری</b>						
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری		--
موجودی نقد	۱۵۲,۸۷۵	۱۴۶,۹۶۱	۴	پرداختنی های تجاری	۰	--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی های غیر تجاری	۵۴۴,۰۵۹	(۷۷)
دریافتنی های تجاری	۰	۰	--	مالیات پرداختنی	۰	--
دریافتنی های غیر تجاری	۱۵,۶۳۱	۱۵,۲۶۳	۲	سود سهام پرداختنی	۰	--
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۸۳۴	۸۳۴	۰	ذخایر	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۰	--
جمع دارایی های جاری	۱۶۹,۳۴۰	۱۶۳,۰۵۸	۴	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۵۴۴,۰۵۹	(۷۷)
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری		--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۹,۴۸۰	۹,۴۸۰	۰	پرداختنی های بلندمدت	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	--
دارایی های نامشهود	۰	۰	--	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۴۹۹,۹۳۰	۸۲۵,۲۴۷	(۳۹)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	--
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۰	--
جمع دارایی های غیر جاری	۵۰۹,۴۱۰	۸۳۴,۷۲۷	(۳۹)	جمع بدهی ها	۵۴۴,۰۵۹	(۷۷)
<b>حقوق صاحبان سهام</b>						
				سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	--
				سهام خزانه	۰	--
				اندوخته قانونی	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صنایع تکمیلی مارون		نماد: مارون ۳	شماره اطلاعیه: ۴۹۱۹۲۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰,۰۰۰ 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
				سایر اندوخته ها	*
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*
				سود (زیان) انباشته	(۴۶,۲۷۴)
				جمع حقوق صاحبان سهام	۴۵۳,۷۲۶
				جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۶۷۸,۷۵۰
				جمع دارایی ها	۹۹۷,۷۸۵
					(۳۲)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صنایع تکمیلی مارون	نماد: مارون ۳	شماره اطلاعیه: ۴۹۱۹۲۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰,۰۰۰ 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 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	۱۴۷,۸۲۸	*	--	۴۷,۲۵۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵۳,۴۶۹)	*	--	(۸۳,۷۵۸)
سود (زیان) ناخالص	۹۴,۳۵۹	*	--	(۳۶,۵۰۳)
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۸۸۲)	(۳۱,۰۶۳)	(۹۷)	(۲۰,۱۰۹)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--	*
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) عملیاتی	۹۳,۴۷۷	(۳۱,۰۶۳)	--	(۵۶,۶۱۲)
هزینههای مالی	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۵,۹۱۴	۳,۴۹۹	۶۹	۱۰,۳۳۸
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹۹,۳۹۱	(۲۷,۵۶۴)	--	(۴۶,۲۷۴)
مالیات بر درآمد	*	*	--	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۹۹,۳۹۱	(۲۷,۵۶۴)	--	(۴۶,۲۷۴)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) خالص	۹۹,۳۹۱	(۲۷,۵۶۴)	--	(۴۶,۲۷۴)
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: صنایع تکمیلی مارون		نماد: مارون ۳	شماره اطلاعیه: ۴۹۱۹۲۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰,۰۰۰ 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: * میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۹۹,۳۹۱	(۲۷,۵۶۴)	--	(۴۶,۲۷۴)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۴۶,۲۷۴)	*	--	*	
تعدیلات سنواتی	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۴۶,۲۷۴)	*	--	*	
سود سهام مصوب	*	*	--	*	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۴۶,۲۷۴)	*	--	*	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	--	*	
سود قابل تخصیص	۵۳,۱۱۷	(۲۷,۵۶۴)	--	(۴۶,۲۷۴)	
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	--	*	
انتقال به سایر اندوخته ها	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۵۳,۱۱۷	(۲۷,۵۶۴)	--	(۴۶,۲۷۴)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۱,۹۸۸	(۵۵۱)	--	(۹۲۵)	
سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	*	۵۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صنایع تکمیلی مارون	نماد: مارون ۳	شماره اطلاعیه: ۴۹۱۹۲۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰,۰۰۰ 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
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۰	(۱۷,۶۶۰)	--	(۲۲,۶۲۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۰	(۱۷,۶۶۰)	--	(۲۲,۶۲۶)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۵,۹۱۴	۳,۴۹۹	۶۹	۱۰,۳۳۸
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۵,۹۱۴	۳,۴۹۹	۶۹	۱۰,۳۳۸
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	(۳۹۶)	--	(۷۵۱)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صنایع تکمیلی مارون		نماد: مارون ۳	شماره اطلاعیه: ۴۹۱۹۲۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵۰۰,۰۰۰ 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	
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	(۳۹۶)	(۷۵۱)	--	(۷۵۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۵,۹۱۴	(۱۴,۵۵۷)	(۱۳,۰۳۹)	--	(۱۳,۰۳۹)
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۵۰۰	--	۱۵۶,۵۰۰
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	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۵۰۰	--	۱۵۶,۵۰۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۵,۹۱۴	۸۵,۴۴۳	۱۴۳,۴۶۱	(۹۳)	۱۴۳,۴۶۱
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۴۶,۹۶۱	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۴,۰۹۹	۳,۵۰۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۱۵۲,۸۷۵	۸۸,۹۴۳	۱۴۶,۹۶۱	۷۲	۱۴۶,۹۶۱
مبادلات غیر نقدی	۳۳۸,۶۱۹	۶۳۰,۸۵۴	۱,۱۹۰,۲۸۵	(۴۶)	۱,۱۹۰,۲۸۵