

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۳۵۷۵۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورتهای مالی شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا

توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف

با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرسی

3. 3- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به

گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشد

در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد

تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. 4- به نظر این مؤسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1396 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور

از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

شماره اطلاعیه: ۴۳۵۷۵۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: ۳۶۸	شرکت: تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		

5. 5- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره 21 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد

بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأیگیری، صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه

معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

6. 6- گزارش هیئت مدیره موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی

انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

7. 7- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ 09/05/1391) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردها:

حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته است، در این ارتباط در حدود رسیدگیهای انجام شده، به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مذکور برخورد نگردیده است.

تاریخ تهیه گزارش ۳۰ فروردین ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رهبین	جواد عیش آبادی	۸۴۱۳۲۰	۱۱:۳۲:۳۳ ۱۳۹۷/۰۲/۱۵
مدیر موسسه رهبین	حسین شیخ سفلی	۸۰۰۴۵۴	۱۱:۳۹:۴۶ ۱۳۹۷/۰۲/۱۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	نماد: ۳۱۴	شماره اطلاعیه: ۴۳۵۷۵۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر				
دارایی های جاری								بدهی ها										
دارایی های جاری								بدهی های جاری										
موجودی نقد								۳۱۵	۲۲۶	۳۹	پرداختنی های تجاری							
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								۰	۰	---	پرداختنی های غیر تجاری							
دریافتنی های تجاری								۵۶	۳۵۳	(۸۴)	مالیات پرداختنی							
دریافتنی های غیر تجاری								۱۸	۱۲۰	(۸۵)	سود سهام پرداختنی							
موجودی مواد و کالا								۰	۰	---	تسهیلات مالی							
پیش پرداخت ها و سفارشات								۰	۶۰۷	---	ذخایر							
دارایی های نگهداری شده برای فروش								۰	۰	---	پیش دریافت های جاری							
جمع دارایی های جاری								۳۸۹	۱,۳۰۶	(۷۰)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش							
دارایی های غیر جاری										---	جمع بدهی های جاری							
دریافتنی های بلندمدت								۶	۶	۰	بدهی های غیر جاری							
سرمایه گذاری های بلندمدت								۴,۹۳۹	۴,۹۳۹	۰	پرداختنی های بلندمدت							
سرمایه گذاری در املاک								۰	۰	---	پیش دریافت های غیر جاری							
دارایی های نامشهود								۱۲	۱۲	۰	تسهیلات مالی بلندمدت							
دارایی های ثابت مشهود								۲۲۷	۳۳۷	(۳۳)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
سایر دارایی ها								۰	۰	---	جمع بدهی های غیر جاری							
جمع دارایی های غیر جاری								۵,۱۸۴	۵,۲۹۴	(۲)	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: تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب							
نماد: ۳۱۶				شماره اطلاعیه: ۴۳۵۷۵۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		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	۷۳۹	(۲۳۵)
					جمع حقوق صاحبان سهام	۶,۲۳۹	۵,۲۶۵
جمع دارایی ها	۵,۵۷۳	۶,۶۰۰	(۱۶)	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۵,۵۷۳	۶,۶۰۰	(۱۶)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	نماد: ۳۱۴	شماره اطلاعیه: ۴۳۵۷۵۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورتهای سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
---			سود (زیان) خالص
۱۸	۳,۶۲۵	۴,۲۷۰	درآمدهای عملیاتی
---	۰	۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۸	۳,۶۲۵	۴,۲۷۰	سود (زیان) ناخالص
۸	(۳,۷۹۱)	(۴,۰۸۰)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
---	۰	۰	سایر درآمدهای عملیاتی
---	۰	۰	سایر هزینههای عملیاتی
---	(۱۶۶)	۱۹۰	سود (زیان) عملیاتی
---	۰	۰	هزینههای مالی
۲۲۵	۱۰۴	۳۳۸	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها
(۹۳)	۷۶	۵	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
۳,۷۰۷	۱۴	۵۳۳	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۱,۸۷۰	(۷۶)	(۱,۴۹۷)	مالیات بر درآمد
۱,۴۵۵	(۶۲)	(۹۶۴)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
---	۰	۰	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۱,۴۵۵	(۶۲)	(۹۶۴)	سود (زیان) خالص
---			سود (زیان) پایه هر سهم
۴۴۴	(۴۸)	(۲۶۱)	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۸۹	۳۶	۶۸	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
---	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
۱,۵۰۸	(۱۲)	(۱۹۳)	سود (زیان) پایه هر سهم
---			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
---	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
---	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
---	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
---	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	نماد: ۳۱ما	شماره اطلاعیه: ۴۳۵۷۵۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

گردش حساب سود (زیان) انباشته				--
سود (زیان) خالص	(۹۶۴)		(۶۲)	۱,۴۵۵
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۸۳۴		۹۰۱	(۷)
تعدیلات سنواتی	(۹۵)		۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۷۳۹		۹۰۱	(۱۸)
سود سهام مصوب	(۱۰)		(۱۰۰)	(۹۰)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰		۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۷۲۹		۸۰۱	(۹)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰		۰	--
سود قابل تخصیص	(۲۳۵)		۷۳۹	--
انتقال به اندوخته قانونی	۰		۰	--
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰		۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۲۳۵)		۷۳۹	--
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۱۹۳)		(۱۲)	۱,۵۰۸
سرمایه	۵,۰۰۰		۵,۰۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	نماد: ۳۱ما	شماره اطلاعیه: ۴۳۵۷۵۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶ نسبت به اطلاعات قبلی (حسابرسی شده)
مبلغ مالیات به میزان 1497 ملیون ریال شامل 49 میلیون ریال مالیات سالجاري و الباقي مالیات سالهای قبل میباشد.

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵ نسبت به اطلاعات قبلی (حسابرسی شده)
تغییرات ناشی از اصلاح سود سنواتي و انتقال به عنوان مالیات میباشد.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	نماد: ۳۱۴	شماره اطلاعیه: ۴۳۵۷۵۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۱,۲۴۵	(۲۴۹)	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۲۴۵	(۲۴۹)	---
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۲۷۶	۱۰۴	۱۶۵
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	---
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۶۲	۷۶	(۱۸)
سود سهام پرداختی	(۱۰)	(۹۹)	(۹۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۳۲۸	۸۱	۳۰۵
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱,۴۸۶)	(۲۶۰)	۴۷۲
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۷	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۷)	(۲۴)	(۷۱)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب			
نماد: ۳۱۶		شماره اطلاعیه: ۴۳۵۷۵۸	کد صنعت:
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۰	(۲۴)	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۸۷	(۴۵۲)	---
فعالیت های تأمین مالی			---
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	---
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	---
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۸۷	(۴۵۲)	---
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۲۶	۶۷۸	(۶۷)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲	۰	---
موجودی نقد در پایان دوره	۳۱۵	۲۲۶	۳۹
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	---