

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب	نماد: وغدیر ۳	شماره اطلاعیه: ۳۵۶۵۲۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1-ترازنامه شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) – در مرحله قبل از بهره‌برداری در تاریخ 30 اسفند ماه 1395 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، هم با یادداشت‌های توضیحی 1 الی 22 پیوست، که توسط هیات مدیره تهیه و تایید شده، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2-بررسی اجمالی این موسسه 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 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 این رو، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطالب خاص

4. 4-همان‌طور که در یادداشت 3-1 صورتهای مالی توضیح داده شده، راه‌اندازی به موقع و بهره‌برداری اقتصادی طرح، مستلزم احداث زیرساخت‌های مورد نیاز شامل تأسیسات بندری، نیروگاه برق و همچنین دستیابی به قیمت‌های جهانی پیش‌شده و نرخ ارز مربوطه می‌باشد.

5. 5-به شرح مندرجات یادداشت 7-5-8 صورت‌های مالی، اقدامات مرتبط با دریافت مبلغ 17.244 میلیون ریال باقیمانده مخارج احداث کارخانه در زمین قبلی پروژه از وزارت جهاد کشاورزی انجام شده ولیکن تا این تاریخ هنوز نتیجه قطعی حاصل نگردیده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۶ اردیبهشت

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

شُرکت: مجتمع صنایع الومینیوم جنوب	نماد: وِغْدیر ۳	شماره اطلاعیه: ۳۵۶۵۲۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	فرزاد شهدادفرد	۸۰۰۴۴۷	۰۹:۰۰:۵۷ ۱۳۹۶/۰۳/۲۰
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	فریبرز طاهری	۸۰۰۵۰۲	۰۹:۰۶:۵۹ ۱۳۹۶/۰۳/۲۰
مدیر موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	عباس وفادار	۸۰۰۸۷۴	۰۹:۱۰:۱۸ ۱۳۹۶/۰۳/۲۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مجتمع صنایع الومینیوم جنوب	نماد: وغدیر ۳	شماره اطلاعیه: ۳۵۶۵۲۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها		
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری		--
موجودی نقد	۴,۷۳۸	۱۲۵,۸۸۲	(۹۶)	پرداختنی های تجاری	*	--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳۲۸,۵۷۶	۳۴۵,۰۱۰	(۵)	پرداختنی های غیر تجاری	۱۷۲,۵۱۱	(۵۱)
دریافتنی های تجاری	*	*	--	مالیات پرداختنی	*	--
دریافتنی های غیر تجاری	۱۰,۴۹۱	۹,۴۶۵	۱۱	سود سهام پرداختنی	*	--
موجودی مواد و کالا	*	*	--	تسهیلات مالی	*	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۸	۱۱	(۲۷)	ذخایر	*	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--	پیش دریافت های جاری	*	--
جمع دارایی های جاری	۳۴۳,۸۱۳	۴۸۰,۳۶۸	(۲۸)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۱۷۲,۵۱۱	(۵۱)
دریافتنی های بلندمدت	*	*	--	بدهی های غیر جاری		--
سرمایه گذاری های بلندمدت	*	*	--	پرداختنی های بلندمدت	۷,۹۷۲,۵۴۶	۲۶۰
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--	پیش دریافت های غیر جاری	*	--
دارایی های نامشهود	۲۲,۶۷۴	۲۱,۲۶۵	۷	تسهیلات مالی بلندمدت	۳۶,۸۲۳	--
دارایی های ثابت مشهود	۱۰,۷۱۴,۲۱۱	۴,۹۷۹,۲۸۶	۱۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۹۶۹	۶
سایر دارایی ها	*	*	--	جمع بدهی های غیر جاری	۸,۰۱۳,۳۳۸	۲۶۱
جمع دارایی های غیر جاری	۱۰,۷۳۶,۸۸۵	۵,۰۰۰,۵۵۱	۱۱۵	جمع بدهی ها	۸,۱۸۵,۸۴۹	۲۱۸
				حقوق صاحبان سهام		--
				سرمایه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	*	--
				صرف (کسر) سهام	*	--
				سهام خزانه	*	--
				اندوخته قانونی	*	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مجتمع صنایع الومینیوم جنوب		نماد: وغدیر ۳		شماره اطلاعیه ۳۵۶۵۲۵		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			
							+	+	--
							+	+	--
							+	+	--
							+	+	--
							+	+	--
							+	+	--
							+	+	۱۰
							+	+	+
جمع دارایی ها	۱۱,۰۸۰,۶۹۸	۵,۴۸۰,۹۱۹	۱۰۲	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۱,۰۸۰,۶۹۸	۵,۴۸۰,۹۱۹	۱۰۲		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مجتمع صنایع الومینیوم جنوب	نماد: و غدیر ۳	شماره اطلاعیه: ۳۵۶۵۲۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) ناخالص	*	*	---	*
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۳۴,۰۶۳)	(۲۷,۲۲۴)	۲۵	(۶۹,۳۰۹)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) عملیاتی	(۳۴,۰۶۳)	(۲۷,۲۲۴)	۲۵	(۶۹,۳۰۹)
هزینههای مالی	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۲۴,۴۴۵	۱۴,۸۶۵	۶۴	۳۳,۹۸۹
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۹,۶۱۸)	(۱۲,۳۵۹)	(۲۲)	(۳۵,۳۲۰)
مالیات بر درآمد	*	*	---	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۹,۶۱۸)	(۱۲,۳۵۹)	(۲۲)	(۳۵,۳۲۰)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	(۹,۶۱۸)	(۱۲,۳۵۹)	(۲۲)	(۳۵,۳۲۰)
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: مجتمع صنایع الومینیوم جنوب		نماد: وغدیر ۳	شماره اطلاعیه: ۳۵۶۵۲۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
سود (زیان) خالص	(۹,۶۱۸)	(۱۲,۳۵۹)	(۲۲)	(۳۵,۳۲۰)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۹۵,۵۳۳)	(۶۰,۲۱۳)	۵۹	(۶۰,۲۱۳)	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۹۵,۵۳۳)	(۶۰,۲۱۳)	۵۹	(۶۰,۲۱۳)	
سود سهام مصوب	۰	۰	--	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۹۵,۵۳۳)	(۶۰,۲۱۳)	۵۹	(۶۰,۲۱۳)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	(۱۰۵,۱۵۱)	(۷۲,۵۷۲)	۴۵	(۹۵,۵۳۳)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۱۰۵,۱۵۱)	(۷۲,۵۷۲)	۴۵	(۹۵,۵۳۳)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۳)	(۶)	(۵۰)	(۱۶)	
سرمایه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳۶	۲,۲۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب	نماد: و غدیر ۳	شماره اطلاعیه: ۳۵۶۵۲۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۴	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	(۲۲۹,۴۸۳)	۲۶,۴۶۷	--	(۳۳,۸۴۸)
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	(۲۲۹,۴۸۳)	۲۶,۴۶۷	---	(۳۳,۸۴۸)
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۳۲,۸۳۲	۱۶,۵۴۳	۹۸	۵۲,۴۷۵
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۳۲,۸۳۲	۱۶,۵۴۳	۹۸	۵۲,۴۷۵
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	۰
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۹۰۶	۰	--	۴
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳,۰۸۱,۸۳۵)	(۱۸,۸۶۱)	۱۶,۲۴۰	(۸۸,۶۱۹)
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: مجتمع صنایع الومینیوم جنوب		نماد: و غدیر ۳	شماره اطلاعیه: ۳۵۶۵۲۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۷۰,۰۱۰	۲۰۱,۷۰۸	(۱۶)	۲۲۲,۹۷۶	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۱۵۳,۵۷۶)	(۲۲۴,۰۳۶)	(۳۱)	(۳۷۶,۰۳۴)	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳,۰۶۴,۴۹۵)	(۴۱,۱۸۹)	۷,۳۴۰	(۲۴۱,۶۷۳)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۳,۲۶۱,۱۴۶)	۱,۸۲۱	--	(۲۲۳,۰۴۶)	
فعالیت‌های تأمین مالی			--		
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۳,۱۴۰,۰۰۰	۰	--	۳۴۸,۰۰۰	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۳,۱۴۰,۰۰۰	۰	--	۳۴۸,۰۰۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۲۱,۱۴۶)	۱,۸۲۱	--	۱۲۴,۹۵۴	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۲۵,۸۸۲	۹۰۹	۱۳,۷۴۸	۹۰۹	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲	۱۵	(۸۷)	۱۹	
موجودی نقد در پایان دوره	۴,۷۳۸	۲,۷۴۵	۷۳	۱۲۵,۸۸۲	
مبادلات غیرنقدی	۲,۶۵۷,۸۰۰	۱,۵۷۴,۱۰۱	۶۹	۲,۰۶۰,۱۸۳	