

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صنعتی و معدنی توسعه ملی(توسعه ملی فولاد تربت حیدریه)	نماد: وبانک۱۶	شماره اطلاعیه: ۳۹۹۲۶۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

صنعتی و معدنی توسعه ملی(توسعه ملی فولاد تربت حیدریه)

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت صنعتی و معدنی توسعه ملی (سهامی خاص) – در مرحله قبل از بهره برداری در تاریخ 31 شهریور ماه 1396 و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 25 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه بر اساس 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 ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطالب خاص

4. 4-نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای زیر تعدیل نگردیده است:

4-1-با توجه به یادداشت 5 صورت‌های مالی، مطالبات مالیات ارزش افزوده به مبلغ 398 میلیارد ریال بابت مبالغ پرداختی به فروشندگان کالا و خدمات و صورت وضعیت‌های پیمانکاران پروژه سنگان می‌باشد. بر اساس رای هیئت حل اخت مالیاتی در رابطه با دوره‌های مورد رسیدگی، مالیات‌های پرداخت شده بابت خرید کالا یا خدمت تا این مرحله قابل استرداد نمی‌باشد، لذا استفاده از اعتبار مالیاتی مزبور موکول به بهره برداری شرکت و اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی است.

4. 4-2-طبق توضیحات یادداشت 9 صورت‌های مالی، پیگیری‌های شرکت در خصوص انعقاد قرارداد زمین پروژه سنگان با سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران و همچنین تعیین توجیه فنی و اقتصادی نگهداری یا فروش

پروژه‌های تربت حیدریه و تربت جام تا این تاریخ به نتیجه نهایی نرسیده است.

بندهای توضیحی

5. صورت‌های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به 30 اسفند 1395 و دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1395 توسط موسسه حسابرسی دیگری (عضو جامعه حسابداران رسمی ایران) مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش‌های مورخ 26 اردیبهشت 1396 و 14 آذر 1395 آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

شرکت: صنعتی و معدنی توسعه ملی(توسعه ملی فولاد تربت حیدریه)	نماد: وبانک۱۶	شماره اطلاعیه: ۳۹۹۲۶۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۶آذر۰۸

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه وانیا نیک تدبیر	بهزاد افشار هور		۱۶:۳۴:۱۴ ۱۳۹۶/۰۹/۲۷
مدیر موسسه وانیا نیک تدبیر	احمد خالقی بایگی	۸۸۱۶۰۵	۱۶:۴۰:۵۰ ۱۳۹۶/۰۹/۲۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صنعتی و معدنی توسعه ملی(توسعه ملی فولاد تریت حیدریه)	نماد: وبانک ۱۶	شماره اطلاعیه: ۳۹۹۲۶۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		درصد تغییر	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر		
دارایی های جاری						بدهی ها								
دارایی های جاری						بدهی های جاری								
موجودی نقد						پرداختنی های تجاری						۳۶۹	۳,۷۳۹	۱۷,۵۵۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت						پرداختنی های غیر تجاری						۰	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰
دریافتنی های تجاری						مالیات پرداختنی						---	۰	۰
دریافتنی های غیر تجاری						سود سهام پرداختنی						۳۰	۳۰۹,۱۳۳	۴۰۰,۹۱۲
موجودی مواد و کالا						تسهیلات مالی						---	۰	۰
پیش پرداخت ها و سفارشات						ذخایر						---	۰	۱,۲۷۱
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						۳۳	۳۲۱,۸۷۲	۴۲۸,۷۳۶
دارایی های غیر جاری						جمع بدهی های جاری						---		
دریافتنی های بلندمدت						بدهی های غیر جاری						(۱)	۶۵,۸۷۲	۶۵,۱۷۳
سرمایه گذاری های بلندمدت						پرداختنی های بلندمدت						۱۱	۱۰۶,۳۴۹	۱۱۷,۸۵۱
سرمایه گذاری در املاک						پیش دریافت های غیر جاری						---	۰	۰
دارایی های نامشهود						تسهیلات مالی بلندمدت						(۶)	۱,۵۳۰	۱,۴۳۶
دارایی های ثابت مشهود						ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان						۲۹	۱۱,۳۸۶,۹۱۳	۱۴,۷۱۳,۵۸۱
سایر دارایی ها						جمع بدهی های غیر جاری						---	۰	۰
جمع دارایی های غیر جاری						جمع بدهی ها						۲۹	۱۱,۵۶۰,۵۶۴	۱۴,۸۹۸,۰۴۱
حقوق صاحبان سهام						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: صنعتی و معدنی توسعه ملی(توسعه ملی فولاد تربت حیدریه)		نماد: وبانک ۱۶	شماره اطلاعیه: ۳۹۹۲۶۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال		
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		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	(۶۳,۹۴۴)	(۳۸,۷۸۱)	۶۵
				جمع حقوق صاحبان سهام	۵,۹۳۶,۱۷۱	۵,۹۶۱,۳۳۴	*
جمع دارایی‌ها	۱۵,۳۲۶,۷۷۷	۱۱,۸۸۲,۴۳۶	۲۹	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۵,۳۲۶,۷۷۷	۱۱,۸۸۲,۴۳۶	۲۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صنعتی و معدنی توسعه ملی(توسعه ملی فولاد تریت حیدریه)	نماد: وبانک ۱۶	شماره اطلاعیه: ۳۹۹۲۶۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صور سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) ناخالص	*	*	---	*
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۸,۴۲۷)	(۳,۱۸۹)	۱۶۴	(۱۰,۲۸۱)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سایر هزینههای عملیاتی	(۱۶,۷۳۶)	(۵,۵۷۱)	۲۰۰	(۱۵,۶۹۱)
سود (زیان) عملیاتی	(۲۵,۱۶۳)	(۸,۷۶۰)	۱۸۷	(۲۵,۹۷۲)
هزینههای مالی	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	*	۱,۲۹۵	---	۲,۷۲۵
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۵,۱۶۳)	(۷,۴۶۵)	۲۳۷	(۲۳,۲۴۷)
مالیات بر درآمد	*	*	---	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۵,۱۶۳)	(۷,۴۶۵)	۲۳۷	(۲۳,۲۴۷)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	(۲۵,۱۶۳)	(۷,۴۶۵)	۲۳۷	(۲۳,۲۴۷)
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: صنعتی و معدنی توسعه ملی(توسعه ملی فولاد تریت حیدریه) نماد: وبانک ۱۶		شماره اطلاعیه: ۳۹۹۲۶۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
سود (زیان) خالص	(۲۵,۱۶۳)	(۷,۴۶۵)	۲۳۷	(۲۳,۲۴۷)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۳۸,۷۸۱)	(۱۵,۵۳۴)	۱۵۰	(۱۵,۵۳۴)
تعدیلات سنواتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۳۸,۷۸۱)	(۱۵,۵۳۴)	۱۵۰	(۱۵,۵۳۴)
سود سهام مصوب	۰	۰	---	۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۳۸,۷۸۱)	(۱۵,۵۳۴)	۱۵۰	(۱۵,۵۳۴)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰
سود قابل تخصیص	(۶۳,۹۴۴)	(۲۲,۹۹۹)	۱۷۸	(۳۸,۷۸۱)
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	---	۰
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	---	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۶۳,۹۴۴)	(۲۲,۹۹۹)	۱۷۸	(۳۸,۷۸۱)
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۴)	(۲)	۱۰۰	(۸)
سرمایه	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صنعتی و معدنی توسعه ملی(توسعه ملی فولاد تریٹ حیدریه)	نماد: وبانک ۱۶	شماره اطلاعیه: ۳۹۹۲۶۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	۳,۳۵۳,۲۴۰	۲,۱۰۰,۵۴۸	۶۰	۴,۷۲۰,۳۹۹
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	۳,۳۵۳,۲۴۰	۲,۱۰۰,۵۴۸	۶۰	۴,۷۲۰,۳۹۹
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۱۸۹,۴۱۹)	(۱۸۸,۹۱۱)	۰	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۸۹۸	۱,۲۹۶	(۳۱)	۲,۷۲۵
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۸۸,۵۲۱)	(۱۸۷,۶۱۵)	۰	۲,۷۲۵
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	(۳,۱۳۹,۳۰۳)	(۱,۸۷۵,۲۱۲)	۶۷	(۴,۶۹۴,۴۵۸)
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	(۱۱,۶۰۲)	(۵۰,۰۰۱)	(۷۷)	(۵۰,۰۰۱)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صنعتی و معدنی توسعه ملی(توسعه ملی فولاد تریت حیدریه) نماد: وبانک ۱۶		شماره اطلاعیه: ۳۹۹۲۶۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--	۰	
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	(۳,۱۵۰,۹۰۵)	(۱,۹۲۵,۲۱۳)	۶۴	(۴,۷۴۴,۴۵۹)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۳,۸۱۴	(۱۲,۲۸۰)	--	(۲۱,۳۳۵)	
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	۰	۰	--	۰	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	--	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۳,۸۱۴	(۱۲,۲۸۰)	--	(۲۱,۳۳۵)	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳,۷۳۹	۲۵,۰۷۴	(۸۵)	۲۵,۰۷۴	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۱۷,۵۵۳	۱۲,۷۹۴	۳۷	۳,۷۳۹	
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۳,۰۰۰,۰۰۰	