

شرکت: گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامي خاص)	سرمایه ثبت شده: 260,000
نماد: خاورمیانه12	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1397/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1397/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی
به هیئت مدیره

گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامي خاص)

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت گسترش و نوسازی معادن خاورمیانه (سهامي خاص)- قبل از بهره برداري در تاريخ 31 خرداد 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالي میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحي (یک) تا (بیست و شش) پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالي میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالي یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه، براساس "استاندارد بررسی اجمالی 2410" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالي میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالي و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلي و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالي 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 این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطالب خاص

4. به شرح توضیحات مندرج در یادداشت (1-5) پیوست صورتهای مالي، تا تاریخ این گزارش و علیرغم پیگیری های مدیریت و با وجود نیاز میرم شرکت به منابع مالي کافی جهت اجرای برنامه ها و مأموریت های اصلي و بهره برداري به موقع از پروژه های در دست تکمیل، بخشی از مطالبات شرکت شامل اقلام انتقالی از سنوات مالي گذشته بابت وام قرض الحسنه پرداختي به شرکت فولاد بوتیاي ایرانیان و نیز مطالبات از شرکت مادر "میدکو"جمعاً به مبلغ 144.188 میلیون ریال وصول نگردیده است. 5. تا تاریخ این گزارش و به شرح توضیحات مندرج در یادداشت های (1-8) و (2-9) پیوست صورتهای مالي، سند مالکیت و جواز تاسیس کارخانه تولید کاند مس و پروانه بهره برداري از معادن چاه موسی و قله سوخته انتقالی از شرکت آفتاب درخشان تاکنون به نام شرکت نگردیده و همچنین پروانه بهره برداري از معدن چالو ارائه نشده است. 6. مطابق یادداشت توضیحي (1-5-11) پیوست صورتهای مالي، تا تاریخ این گزارش، نتیجه رسیدگی مراجع قانونی به دفاتر شرکت بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده و بیمه قراردادها برای سال مالي 1395 به شرکت ابلاغ نشده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای(چهار) الي (شش) فوق، تعدیل نشده است.

سایر موارد

7. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط به استثنای تعیین شخص جهت مبارزه با پولشویی، تدوین رویه های مورد نیاز قابل اتکاء و ابلاغ آن به کلیه کارکنان، اجراء برنامه های آموزشی مستمر و اتخاذ رویه های مناسب جهت نظارت موثر مدیریت، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

11مهر 1397

موسسه حسابرسی مختار و همکاران

13:06:50 1397/07/24	800292	[Gholamreza Darbari Sign]	شریک موسسه حسابرسی مختار و همکاران
13:16:31 1397/07/24	841303	[Hossein Hassani Sign]	مدیر موسسه مختار و همکاران

ترازنامه

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۱,۵۴۲	۱۶۴,۴۰۶	(۷۳)	پرداختنی‌های تجاری	۵,۵۷۷	۲۱۵,۴۵۵	۹۲
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۱۵۶,۸۱۱	--	پرداختنی‌های غیرتجاری	۰	۲۱۰,۴۷۲	۲۴
دریافتنی‌های تجاری	۰	۴,۱۴۰	--	مالیات پرداختنی	۰	۳,۰۲۵	(۲۷)
دریافتنی‌های غیرتجاری	۳۰۵,۴۶۷	۰	۲۴	سود سهام پرداختنی	۲۴۶,۱۷۶	۰	--
موجودی مواد و کالا	۴۷,۶۸۶	۱,۸۹۰,۵۹۱	(۱۰)	تسهیلات مالی	۵۳,۷۲۳	۲,۳۶۸,۴۷۷	۲۵
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۵,۵۰۰	۰	(۲۹)	ذخایر	۷,۷۵۵	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۳۶۰,۱۹۵	۳,۲۱۵,۹۴۸	۱۵	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۳۱۲,۳۳۱	۰	--
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری			۳۱
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری	۰		--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های بلندمدت	۰		--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰		--
دارایی‌های نامشهود	۱۴۱,۸۷۶	۲۱۲,۰۷۷	(۳)	تسهیلات مالی بلندمدت	۱۴۵,۸۰۸	۳۰۴,۷۰۶	۴۳
دارایی‌های ثابت مشهود	۳,۹۶۹,۹۸۲	۳,۹۱۰	(۷۶)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۳۴۱,۸۲۳	۷۰۵	
سایر دارایی‌ها	۷۸۸	۳۱۵,۹۸۷	۱۳	جمع بدهی‌های غیرجاری	۶۹۷	۳۰۵,۴۱۱	۴۱
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳,۱۱۲,۶۴۶	۲,۴۳۱,۹۲۵	۳۰	جمع بدهی‌ها	۲,۳۸۸,۳۲۸	۲,۲۰۲,۸۴۰	۲۲
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه		۲۶۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰	--

--	۰	۰	صرف (کسر) سهام				
--	۰	۰	سهام خزانه				
۱۰۹	۴۳۱	۹۰۰	اندوخته قانونی				
--	۰	۰	سایر اندوخته‌ها				
--	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش				
--	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				
--	۰	۰	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	۰	۰	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
۱۱	۸,۱۹۳	۹,۱۰۱	سود (زیان) انباشته				
۱	۳۶۸,۶۳۴	۳۷۰,۰۰۱	جمع حقوق صاحبان سهام				
۳۹	۳,۷۰۰,۵۵۹	۳,۴۷۳,۸۴۱	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۳۹	۳,۷۰۰,۵۵۹	۳,۴۷۳,۸۴۱	جمع دارایی‌ها

صورت سود و زیان

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)
دوره منتهی به	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۹/۳۰
سود (زیان) خالص				
درآمدهای عملیاتی	۸۳,۰۹۷	۴۹,۳۵۵	۶۷	۱۰۳,۳۳۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۳,۰۶۰)	(۴۰,۳۶۸)	۵۴	(۸۵,۷۵۰)
سود (زیان) ناخالص	۲۰,۰۳۷	۸,۹۸۷	۱۳۳	۱۷,۴۷۱
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۷,۹۳۷)	(۳,۰۶۱)	۱۵۹	(۵,۹۸۳)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--	۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	۱۲,۱۰۰	۵,۹۲۶	۱۰۴	۱۱,۴۸۹
هزینه‌های مالی	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۳۰۳	۴۱۹	(۲۸)	۹۶۳
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	--	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۲,۴۰۳	۶,۳۴۵	۹۵	۱۳,۴۵۳
مالیات بر درآمد	(۳,۰۳۵)	(۱,۴۸۱)	۱۰۴	(۴,۱۴۰)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۹,۳۷۷	۴,۸۶۴	۹۳	۸,۳۱۳
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۹,۳۷۷	۴,۸۶۴	۹۳	۸,۳۱۳
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	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	سود (زیان) پایه هر سهم	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	سود (زیان) پایه 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	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
گردش حساب سود (زیان) انباشته	سود (زیان) خالص	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	تعدیلات سنواتی	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
سود سهام مصوب	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	سود قابل تخصیص
انتقال به اندوخته قانونی	انتقال به سایر اندوخته‌ها	سود (زیان) انباشته پایان دوره	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	سرمایه
۸,۳۱۲	۹۳	۴,۸۶۴	۹,۳۷۷	۸,۳۱۲
۳۹۶	۳,۶۶۸	۳۹۶	۸,۱۹۳	۳۹۶
۰	--	۰	۰	۰
۳۹۶	۳,۶۶۸	۳۹۶	۸,۱۹۳	۳۹۶
۰	--	۰	(۸,۰۰۰)	۰
۰	--	۰	۰	۰
۳۹۶	(۲۵)	۳۹۶	۱۹۳	۳۹۶
۰	--	۰	۰	۰
۸,۶۰۸	۸۵	۵,۱۶۰	۹,۵۷۰	۸,۶۰۸
(۴۱۵)	۸۲	(۳۵۸)	(۴۶۹)	(۴۱۵)
۰	--	۰	۰	۰
۸,۱۹۳	۸۶	۴,۹۰۲	۹,۱۰۱	۸,۱۹۳
۳۲	۸۹	۱۹	۳۶	۳۲
۳۶۰,۰۰۰	۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰

شرح	دوره منتهی به 1397/03/31 حسابرسی شده 1397/03/31	واقعی حسابرسی شده 1396/03/31	درصد تغییرات	واقعی حسابرسی شده 1396/09/30
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	165,712	91,819	80	125,338
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	0	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	165,712	91,819	80	125,338
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود سهام دریافتی	0	0	--	0
سود پرداختی بابت استقراض	0	0	--	0

سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	180	298	(40)	963
سود سهام پرداختی	(124,171)	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(123,991)	298	--	963
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	(4,140)	0	--	(80)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری				
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	184	0	--	0
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(496,294)	(274,485)	81	(668,990)
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	0	0	--	0
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(156)	(58,017)	(100)	(58,098)
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	0	0	--	0
تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	0	--	0
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	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	0	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(496,266)	(332,502)	49	(727,088)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(458,685)	(240,385)	91	(600,867)
فعالیت‌های تأمین مالی				
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	1,316,621	238,431	452	592,935
بازپرداخت اصل استقراض	(861,971)	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	454,650	238,431	91	592,935
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(4,035)	(1,954)	106	(7,932)
موجودی نقد در ابتدای دوره	5,577	13,509	(59)	13,509
تأثیر تغییرات نرخ ارز	0	0	--	0
موجودی نقد در پایان دوره	1,542	11,555	(87)	5,577
مبادلات غیرنقدی	0	0	--	0

دلایل تغییر اطلاعات 1397/03/31نسبت به اطلاعات قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1396/03/31نسبت به اطلاعات قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1396/09/30نسبت به اطلاعات قبلی

