

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ارزش آفرینان میلاد	نماد: فمیلا ۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۶۳۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ 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

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

ارزش آفرینان میلاد

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1-ترازنامه شرکت ارزش آفرینان میلاد (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 الی 25 پیوسته مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2-به استثنای محدودیت مندرج در بند 3 بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های 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 نمیکند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3-حساب های دریافتی در تاریخ ترازنامه مشتمل بر 20.711 میلیون ریال باقی مانده اسناد دریافتی از خریداران سهام شرکت همگروه توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد بوده که در سر رسید مربوطه به حیطة وصول درنیامده و در ارتباط با قا وصول آن مدارک مستندی در اختیار این موسسه قرار داده نشده است. تحت این شرایط از هرگونه آثار احتمالی ناشی از عدم وصول مطالبات فوق بر اقلام صورتهای مالی اطلاعی در دست نمیباشد.

نتیجه گیری

4. 4-بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 3، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر موارد

5. 5- صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 اسفند ماه 1395 شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 19 تیر ماه 1396 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مشروط اظهار شد. است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۶/۰۴/۲۴

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

شرکت: ارزش آفرینان میلاد	نماد: فمیلا ۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۶۳۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ 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

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	محمود میوند	۸۹۱۷۳۲	۲۱:۳۳:۵۱ ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	فرزاد شهدادفرد	۸۰۰۴۴۷	۲۱:۳۷:۴۱ ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
مدیر موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	عباس وفادار	۸۰۰۸۷۴	۲۱:۴۰:۴۱ ۱۳۹۶/۰۸/۳۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ارزش آفرینان میلاد	نماد: فمیلا ۱۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۶۳۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ 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

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۴,۲۸۶	۱۵,۱۸۹	(۷۲)	پرداختی های تجاری	۴۵,۷۳۹	۱۳۲,۲۰۸	(۶۵)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴۱,۴۸۱	۶۸,۲۲۷	(۳۹)	پرداختی های غیر تجاری	۳۷۵	۲۹۱	۲۹
دریافتی های تجاری	۲۵,۱۵۲	۶۵,۰۸۷	(۶۱)	مالیات پرداختی	۰	۰	--
دریافتی های غیر تجاری	۴۲۰	۰	--	سود سهام پرداختی	۰	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	ذخایر	۰	۳۰۳	--
جمع دارایی های جاری	۷۱,۳۳۹	۱۴۸,۵۰۳	(۵۲)	پیش دریافت های جاری	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دریافتی های بلندمدت	۰	۰	--	جمع بدهی های جاری	۴۶,۱۱۴	۱۳۲,۸۰۲	(۶۵)
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پرداختی های بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۵۹	۷۱	(۱۷)	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۱۷	۲۱	(۱۹)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
سایر دارایی ها	۰	۰	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴	۰	--
جمع دارایی های غیر جاری	۷۶	۹۲	(۱۷)	جمع بدهی های غیر جاری	۲۴	۰	--
				جمع بدهی ها	۴۶,۱۳۸	۱۳۲,۸۰۲	(۶۵)
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۳۰۳	۳۰۳	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ارزش آفرینان میلاد	نماد: فمیلا ۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۶۳۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ 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

+	۵,۹۶۸	۵,۹۶۸	سایر اندوخته ها				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های غیر جاری 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				
۱۱۱	۸,۵۲۲	۱۸,۰۰۶	سود (زیان) انباشته				
۶۰	۱۵,۷۹۳	۲۵,۲۷۷	جمع حقوق صاحبان سهام				
(۵۲)	۱۴۸,۵۹۵	۷۱,۴۱۵	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	(۵۲)	۱۴۸,۵۹۵	۷۱,۴۱۵	جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ارزش آفرینان میلاد	نماد: فمیلا ۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۶۳۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ 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 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			---	
درآمد سود سهام	۱,۶۷۶	۵,۰۰۵	(۶۷)	۶,۴۵۰
درآمد سود تضمین شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۸,۸۷۱	۱,۸۴۴	۳۸۱	۲,۱۷۷
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۰	۰	---	۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۱,۲۱۲
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۰,۵۴۷	۶,۸۴۹	۵۴	۹,۸۳۹
هزینه های عملیاتی			---	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۹۵)	(۲۹۱)	۷۰	(۱,۴۹۴)
سایر هزینه های عملیاتی	(۱,۱۳۷)	۰	---	۰
جمع هزینه های عملیاتی	(۱,۶۳۲)	(۲۹۱)	۴۶۱	(۱,۴۹۴)
سود (زیان) عملیاتی	۸,۹۱۵	۶,۵۵۸	۳۶	۸,۳۴۵
هزینه های مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵۶۹	۳۵۸	۵۹	۵۱۴
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹,۴۸۴	۶,۹۱۶	۳۷	۸,۸۵۹
مالیات بر درآمد	۰	۰	---	(۳۰۳)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۹,۴۸۴	۶,۹۱۶	۳۷	۸,۵۵۶
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۹,۴۸۴	۶,۹۱۶	۳۷	۸,۵۵۶
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 - غیر عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ارزش آفرینان میلاد		شماره اطلاعیه: ۳۹۳۶۳۱	کد صنعت:	نماد: فمیلا ۱
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمايه ثبت نشده: + میلیون ریال
		سرمايه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال		
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی	+	+	--	+
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	+	+	--	+
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	+	+	--	+
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
سود (زیان) خالص	۹,۴۸۴	۶,۹۱۶	۳۷	۸,۵۵۶
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۸,۵۲۲	۵,۹۶۷	۴۳	۵,۹۶۷
تعدیلات سنواتی	+	(۳۲)	--	(۳۴)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۸,۵۲۲	۵,۹۳۵	۴۴	۵,۹۳۳
سود سهام مصوب	+	+	--	+
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	+	+	--	+
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۸,۵۲۲	۵,۹۳۵	۴۴	۵,۹۳۳
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	+	+	--	+
سود قابل تخصیص	۱۸,۰۰۶	۱۲,۸۵۱	۴۰	۱۴,۴۸۹
انتقال به اندوخته قانونی	+	+	--	+
انتقال به سایر اندوخته ها	+	+	--	(۵,۹۶۷)
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۸,۰۰۶	۱۲,۸۵۱	۴۰	۸,۵۲۲
سود (زیان) خالص هر سهم - ریال	۹,۴۸۴	۶,۹۱۶	۳۷	۸,۵۵۶
سرمایه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	+	۱,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ارزش آفرینان میلاد	نماد: فمیلا ۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۶۳۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ 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
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۴۹,۵۵۳	-۵۷۴۲۷	--	-۲۹۲۹۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۶۹۳	۳۵۸	۹۴	۵۱۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۵۰,۲۴۶	-۵۷,۰۶۹	--	-۲۸,۷۸۴
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۰	۰	--	۰
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	-۳۰۳	۰	--	۰
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	-۲۱۴۳۳	-۱۵۶۷۹	۳۷	-۲۴۹۴۷
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۴۷,۰۴۱	۸۰,۷۸۳	-۴۲	۱۰۲,۵۸۵
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	-۸۳	--	-۸۲
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۲۵,۶۰۸	۶۵,۰۲۱	-۶۱	۷۷,۵۵۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۷۵,۵۵۱	۷,۹۵۲	۸۵۰	۴۸,۷۷۲
فعالیت‌های تأمین مالی			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ارزش آفرینان میلاد		نماد: فمیلا ۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۶۳۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ 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: * میلیون ریال			
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از 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	--	۱,۳۹۵
بازپرداخت اصل استقراض	-۸۶۴۵۴	-۱۱۹۲۸	-۳۹۹۶۷	۶۲۵	-۳۹۹۶۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	-۸۶۴۵۴	-۱۱۹۲۸	-۳۸۵۷۲	۶۲۵	-۳۸۵۷۲
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	-۱۰۹۰۳	-۳۹۷۶	۱۰,۲۰۰	۱۷۴	۱۰,۲۰۰
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۵,۱۸۹	۴,۹۸۹	۴,۹۸۹	۲۰۴	۴,۹۸۹
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۴,۲۸۶	۱,۰۱۳	۱۵,۱۸۹	۳۲۳	۱۵,۱۸۹
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ارزش آفرینان میلاد	نماد: فمیلا ۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۶۳۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ 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