

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نظم آوران صنعت و معدن گل گهر	نماد: کگل ۱۵	شماره اطلاعیه: ۴۹۱۹۶۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

نظم آوران صنعت و معدن گل گهر

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریورماه 1397 و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک ت

25 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولین امور مالی و حسابداري و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای

بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولا در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو،

اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداري باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. با عنایت به یادداشت توضیحی 5-10، خالص مانده بدهی به سازمان امور مالیاتی، بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده، جمعا مبلغ 381 میلیارد ریال می باشد. در این خصوص عملکرد شرکت از ابتدای شروع فعالیت تاکنون، مورد

رسیدگی مسئولین مالیاتی قرار نگرفته است.

نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۵ آبان ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه هوشیار ممیز	سید محمد نوریان رامشه	۹۲۲۰۴۸	۱۱:۴۳:۰۴ ۱۳۹۷/۰۹/۰۵
شریک مؤسسه هوشیار ممیز	محمدجواد هدایتی املشی	۸۰۰۸۹۶	۰۹:۰۹:۵۲ ۱۳۹۷/۰۹/۰۷
مدیر مؤسسه هوشیار ممیز	امیرحسین نریمانی خمسه	۸۰۰۸۲۴	۰۹:۲۱:۰۵ ۱۳۹۷/۰۹/۰۷

شرکت: نظم آوران صنعت و معدن گل گهر	نماد: کگل ۱۵	شماره اطلاعیه: ۴۹۱۹۶۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت‌های مالی میان‌دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی‌های جاری							
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۱۱۰,۶۳۹	۸۵۴,۸۵۰	(۱۳)	پرداختی‌های تجاری	۱۲۶,۸۰۲	۵۷۹,۰۱۷	۴۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۱,۵۸۷,۴۹۸	--	پرداختی‌های غیر تجاری	۰	۷۹۱,۳۲۶	۱۰۱
دریافتی‌های تجاری	۳۳۳,۶۳۴	۲۲۸,۱۹۳	(۳۶)	مالیات پرداختی	۵۲۳,۹۲۸	۱۸۸,۸۹۳	۲۱
دریافتی‌های غیر تجاری	۲,۱۷۰,۱۸۴	۷۰۹,۵۱۸	۱۰۸	سود سهام پرداختی	۱,۰۴۲,۵۹۵	۰	--
موجودی مواد و کالا	۱,۴۲۹,۳۶۴	۰	۳۳	تسهیلات مالی	۱,۰۷۱,۳۶۴	۰	--
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۵۱۴,۷۱۰	۰	۶۷	ذخایر	۳۰۹,۰۵۸	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت‌های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۴,۵۵۸,۵۲۱	۰	۴۸	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۳,۰۷۳,۷۴۷	۰	--
دارایی‌های غیر جاری			--	جمع بدهی‌های جاری		۱,۵۵۹,۱۳۶	۱۱۷
دریافتی‌های بلندمدت	۰		--	بدهی‌های غیر جاری	۰		--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۹۷,۰۹۲	۰	۸۰	پرداختی‌های بلندمدت	۵۳,۸۹۲	۰	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت‌های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۴۸۷	۰	(۱۶)	تسهیلات مالی بلندمدت	۵۸۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۹۱,۱۲۲	۱۰۸,۷۱۳	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۵,۲۹۰	۷۵,۶۸۱	۴۴
سایر دارایی‌ها	۰	۱۰۸,۷۱۳	--	جمع بدهی‌های غیر جاری	۰	۷۵,۶۸۱	۴۴
جمع دارایی‌های غیر جاری	۱۸۸,۷۰۱	۳,۴۸۸,۷۷۲	۴۵	جمع بدهی‌ها	۱۲۹,۷۶۲	۱,۶۳۴,۸۱۷	۱۱۳
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۳۱,۷۹۵	۵۱,۷۵۹	۶۳
				سایر اندوخته‌ها	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نظم آوران صنعت و معدن گل گهر	نماد: کگل ۱۵	شماره اطلاعیه: ۴۹۱۹۶۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

--	*	*	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				
(۳۷)	۸۸۶,۸۹۷	۵۵۶,۶۹۱	سود (زیان) انباشته				
(۲۰)	۱,۵۶۸,۶۹۲	۱,۲۵۸,۴۵۰	جمع حقوق صاحبان سهام				
۴۸	۳,۲۰۳,۵۰۹	۴,۷۴۷,۲۲۲	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۴۸	۳,۲۰۳,۵۰۹	۴,۷۴۷,۲۲۲	جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نظم آوران صنعت و معدن گل گهر	نماد: کگل ۱۵	شماره اطلاعیه: ۴۹۱۹۶۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۲,۴۶۲,۴۵۴	۱,۸۶۴,۶۱۱	۳۲	۳,۷۶۱,۱۸۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۷۲۷,۴۷۳)	(۱,۲۰۱,۸۴۴)	۴۴	(۲,۸۸۳,۵۴۱)
سود (زیان) ناخالص	۷۳۴,۹۸۱	۶۶۲,۷۶۷	۱۱	۸۷۷,۶۴۶
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۲۱,۹۶۱)	(۷۸,۶۳۳)	۵۵	(۱۳۱,۲۸۹)
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۱,۱۴۸	*	--	۲۶,۰۹۴
سایر هزینههای عملیاتی	(۳,۰۰۰)	(۲۲,۳۳۱)	(۸۷)	(۳۹,۲۱۹)
سود (زیان) عملیاتی	۶۲۱,۱۶۸	۵۶۱,۸۰۳	۱۱	۷۳۳,۲۳۲
هزینههای مالی	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	۵,۷۳۴	۲,۹۰۴	۹۷	۹,۲۳۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	*	*	--	۲۲,۳۳۹
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۲۶,۹۰۲	۵۶۴,۷۰۷	۱۱	۷۶۴,۸۰۱
مالیات بر درآمد	(۲۲۷,۶۲۶)	(۱۴۰,۴۵۱)	۶۲	(۱۸۸,۸۹۳)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۹۹,۲۷۶	۴۲۴,۲۵۶	(۶)	۵۷۵,۹۰۸
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) خالص	۳۹۹,۲۷۶	۴۲۴,۲۵۶	(۶)	۵۷۵,۹۰۸
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: نظم آوران صنعت و معدن گل گهر		شماره اطلاعیه: ۴۹۱۹۶۱	کد صنعت:	نماد: کگل ۱۵
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال		سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال		
سود (زیان) خالص	۳۹۹,۲۷۶	۴۲۴,۲۵۶	(۶)	۵۷۵,۹۰۸
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۸۸۶,۸۹۷	۹۱۳,۲۸۴	(۳)	۹۱۳,۲۸۴
تعدیلات سنواتی	*	*	--	(۳,۵۰۰)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۸۸۶,۸۹۷	۹۱۳,۲۸۴	(۳)	۹۰۹,۷۸۴
سود سهام مصوب	(۷۰۹,۵۱۸)	(۵۷۰,۰۰۰)	۲۴	(۵۷۰,۰۰۰)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	--	*
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۷۷,۳۷۹	۳۴۳,۲۸۴	(۴۸)	۳۳۹,۷۸۴
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	--	*
سود قابل تخصیص	۵۷۶,۶۵۵	۷۶۷,۵۴۰	(۲۵)	۹۱۵,۶۹۲
انتقال به اندوخته قانونی	(۱۹,۹۶۴)	*	--	(۲۸,۷۹۵)
انتقال به سایر اندوخته ها	*	*	--	*
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۵۵۶,۶۹۱	۷۶۷,۵۴۰	(۲۷)	۸۸۶,۸۹۷
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۶۶۵	۷۰۷	(۶)	۹۶۰
سرمایه	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	*	۶۰۰,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نظم آوران صنعت و معدن گل گهر	نماد: کگل ۱۵	شماره اطلاعیه: ۴۹۱۹۶۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۲۳۱,۰۸۲	۲۹۷,۳۰۹	(۲۲)	۴۷۲,۳۰۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۳۱,۰۸۲	۲۹۷,۳۰۹	(۲۲)	۴۷۲,۳۰۹
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۵,۷۳۴	۲,۹۰۴	۹۷	۹,۲۳۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۵,۷۳۴	۲,۹۰۴	۹۷	۹,۲۳۰
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۸۸,۳۲۶)	(۲۵۵,۲۲۷)	(۲۶)	(۲۹۴,۶۹۹)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۶,۹۷۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۱,۴۶۳)	(۱۹,۴۴۲)	۱۰	(۶۲,۳۴۲)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۴۳,۲۰۰)	(۳۸,۴۰۰)	۱۲	(۵۱,۰۰۰)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نظم آوران صنعت و معدن گل گهر		نماد: کگل ۱۵	شماره اطلاعیه: ۴۹۱۹۶۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۶۴,۶۶۳)	(۵۷,۸۴۲)	۱۲	(۱۰۶,۳۷۲)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۱۶,۱۷۳)	(۱۲,۸۵۶)	۲۶	۸۰,۴۶۸	
فعالیت های تأمین مالی			--		
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۱۱,۰۰۰	--	۱۱,۰۰۰	
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 فعالیت های تأمین مالی	۰	۱۱,۰۰۰	--	۱۱,۰۰۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۶,۱۷۳)	(۱,۸۵۶)	۷۷۱	۹۱,۴۶۸	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۲۶,۸۰۲	۳۵,۳۳۴	۲۵۹	۳۵,۳۳۴	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۱۱۰,۶۲۹	۳۳,۴۷۸	۲۳۰	۱۲۶,۸۰۲	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--	۵۷۰,۰۰۰	