

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کانی فن آور امرتات	نماد: سرچشمه ۲۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۵۱۱۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام کانی فن آور امرتات

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورتهای مالی شرکت کانی فرآور امرتات (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقدآن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهاي توضیحي

1 تا 23 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهاي داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از

تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. 1- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را

گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا

اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهاي داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهاي داخل

واحد تجاری، بررسی میشود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

شُرکت: کانی فن آور امرتات	نماذ: سرچشمه ۲۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۵۱۱۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

4. 4- از بابت درآمد قرارداد شماره 701 با موضوع نصب و راه اندازی پابلوت استحصال و انادیموم شرکت ملی مس ایران ثبتی در دفاتر شرکت مورد گزارش اعمال نشده است. با عنایت به مراتب فوق هرچند تعدیل حسابها از این بابت ضروری م

باشد، لیکن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات لازم، تعیین میزان تعدیلات مورد لزوم و آثار مالی ناشی از آن بر صورتهای مالی، برای این موسسه مقدور نمی باشد.

5. 5- مانده دریافتنی های تجار و غیر تجاری (یادداشت توضیحی شماره 5) ،پیش پرداختها (یادداشت توضیحی شماره

6) و پرداختنی های تجاری و غیر تجاری (یادداشت توضیحی شماره 9) شامل مبلغ 998 میلیون ریال، 2342 میلیون ریال و 2564 میلیون ریال اقلام راکد و سنواتی میباشد که به علت عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی نحوه تسویه و یا تعبیر

میزان ذخیره لازم از این بابت، برای این موسسه مقدور نبوده است.

اظهار نظر مشروط

6.

6- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های 4 و 5 صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کانی فرآور امرتات (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آنرا برای سال

مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. 7- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

7-1- مفاد ماده 106 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ 22/3/1397 در اداره ثبت شرکتها.

7. 7-2- مفاد ماده 124 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین حقوق مدیر عامل توسط هیات مدیره.

8. 8- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بمبلغ 18751 میلیون ریال بیش از 187 برابر سرمایه شرکت می باشد، در این خصوص نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

9. 9- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-23، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. ،

ماده مذکور مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. مضافاً معاملات مزبور در چارچوب روابط فی مابین شرکتهای گروه انجام شده است. مع هذا تنفیذ نهایی آنها در صلاحیت مجمع عمومی عا

سالانه صاحبان سهام می باشد.

10. 10- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به

رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

11. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعملهای اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این

مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط امر شناسایی اولیه ارباب رجوع و رعایت الزامات مقرر در مواد 2، 3، 6 و 15 دستورالعمل اجراء گردیده و این مؤسسه به موارد با اهمیتی، حاکی از عدم رعایت موارد یاد شده برخورد نک

هرچند تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی (الزامات مقرر در ماده 10 دستورالعمل و دیگر مواد مرتبط با آن) تا تاریخ این گزارش محقق نشده است.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کانی فن آور امرتات	نماد: سرچشمه ۲۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۵۱۱۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

تاریخ تهیه گزارش ۰۲ تیر ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ممیز

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ممیز	حسین سیادت خو	۸۰۰۴۰۴	۱۴:۴۲:۳۹ ۱۳۹۸/۰۴/۲۲
مدیر موسسه ممیز	محمدنبی داهی	۸۰۰۲۹۱	۱۴:۴۵:۳۷ ۱۳۹۸/۰۴/۲۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کانی فن آور امرتات	نماد: سرچشمه ۲۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۵۱۱۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری				بدهی های جاری					
موجودی نقد				۶۱	۱,۴۹۵		(۹۶)		پرداختنی های تجاری
سرمایه گذاری های کوتاه مدت				۱	۱		۰		پرداختنی های غیر تجاری
دریافتنی های تجاری				۱,۹۰۳	۱۵		۱۲,۵۸۷		مالیات پرداختنی
دریافتنی های غیر تجاری				۱۰,۹۸۱	۱۰,۱۵۵		۸		سود سهام پرداختنی
موجودی مواد و کالا				۰	۰		---		تسهیلات مالی
پیش پرداخت ها و سفارشات				۱۲,۶۰۴	۳,۸۷۱		۲۲۶		ذخایر
دارایی های نگهداری شده برای فروش				۰	۰		---		پیش دریافت های جاری
جمع دارایی های جاری				۲۵,۵۵۰	۱۵,۵۳۷		۶۴		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش
دارایی های غیر جاری							---		جمع بدهی های جاری
دریافتنی های بلندمدت				۰	۰		---		بدهی های غیر جاری
سرمایه گذاری های بلندمدت				۰	۰		---		پرداختنی های بلندمدت
سرمایه گذاری در املاک				۰	۰		---		پیش دریافت های غیر جاری
دارایی های نامشهود				۶	۹		(۳۳)		تسهیلات مالی بلندمدت
دارایی های ثابت مشهود				۳۸۵	۴۰۲		(۴)		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
سایر دارایی ها				۰	۰		---		جمع بدهی های غیر جاری
جمع دارایی های غیر جاری				۳۹۱	۴۱۱		(۵)		جمع بدهی ها
حقوق صاحبان سهام									
سرمایه									۱۰۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان									۰
صرف (کسر) سهام									۰
سهام خزانه									۰
اندوخته قانونی									۹۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کانی فن آور امرتات		نماد: سرچشمه ۲۳		شماره اطلاعیه: ۵۵۵۱۱۵		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)					سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		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	(۱۱,۹۵۵)	(۱۸,۷۵۱)
							جمع حقوق صاحبان سهام	(۱۱,۷۶۴)	(۱۸,۵۶۰)
جمع دارایی‌ها	۲۵,۹۴۱	۱۵,۹۴۸	۶۳	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲۵,۹۴۱	۱۵,۹۴۸	۶۳		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کانی فن آور امرتات	نماد: سرچشمه ۲۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۵۱۱۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۵,۰۶۰	۳,۵۰۹	۴۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸,۲۵۱)	(۱۰,۴۶۰)	(۲۱)
سود (زیان) ناخالص	(۳,۱۹۱)	(۶,۹۵۱)	(۵۴)
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۳,۶۱۴)	(۳,۸۸۷)	(۷)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) عملیاتی	(۶,۸۰۵)	(۱۰,۸۳۸)	(۳۷)
هزینههای مالی	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۹	۳۷	(۷۶)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۶,۷۹۶)	(۱۰,۸۰۱)	(۳۷)
مالیات بر درآمد	*	*	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۶,۷۹۶)	(۱۰,۸۰۱)	(۳۷)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	(۶,۷۹۶)	(۱۰,۸۰۱)	(۳۷)
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	*	*	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کانی فن آور امورات				نماد: سرچشمه ۲۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۵۱۱۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته							--
سود (زیان) خالص				(۶,۷۹۶)	(۱۰,۸۰۱)	(۳۷)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				(۱۱,۹۵۵)	۱,۱۶۶	--	
تعدیلات سنواتی				۰	(۱,۳۲۰)	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				(۱۱,۹۵۵)	(۱۵۴)	۷,۶۶۳	
سود سهام مصوب				۰	(۱,۰۰۰)	--	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				۰	۰	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته				(۱۱,۹۵۵)	(۱,۱۵۴)	۹۳۶	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				۰	۰	--	
سود قابل تخصیص				(۱۸,۷۵۱)	(۱۱,۹۵۵)	۵۷	
انتقال به اندوخته قانونی				۰	۰	--	
انتقال به سایر اندوخته‌ها				۰	۰	--	
سود (زیان) انباشته پایان دوره				(۱۸,۷۵۱)	(۱۱,۹۵۵)	۵۷	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال				(۶۷,۹۶۰)	(۱۰۸,۰۱۰)	(۳۷)	
سرمایه				۱۰۰	۱۰۰	۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کانی فن آور امرتات	نماد: سرچشمه ۲۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۵۱۱۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۱۴,۳۸۳)	۱,۷۸۵	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۴,۳۸۳)	۱,۷۸۵	---
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۰	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	---
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۸	۲۳	(۶۵)
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۸	۲۳	(۶۵)
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۱,۰۳۰)	---
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۹)	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کانی فن آور امرتات			
نماد: سرچشمه ۲۳		شماره اطلاعیه: ۵۵۵۱۱۵	کد صنعت:
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۵۹)	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۱۴,۴۳۴)	۷۷۸	---
فعالیت های تأمین مالی			---
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۱۳,۰۰۰	۰	---
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۱۳,۰۰۰	۰	---
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱,۴۳۴)	۷۷۸	---
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۴۹۵	۷۱۷	۱۰۹
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---
موجودی نقد در پایان دوره	۶۱	۱,۴۹۵	(۹۶)
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	---