

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مروارید هامون	نماد: هلد بهشهر ۳	شماره اطلاعیه: ۵۶۷۰۶۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

مروارید هامون

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت مروارید هامون (سهامی خاص) در تاریخ 31 خرداد 1398 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 29 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت تهیه صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت 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. 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 بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشها؛ بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً 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 موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

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

1-4- به شرح مندرج در یادداشت های توضیحی 3-18 و 29 صورتهای مالی، طی دوره مالی مورد گزارش، فروش صادراتی شرکت به صورت ریالی انجام شده و از این بابت ارزش دریافت نگردیده است.

4-2- دریافتی های بلند مدت شامل مبلغ 14 میلیارد ریال حقوق و عوارض گمرکی پرداخت شده طی سال 1394 مربوط به واردات سولفات سدیم است (یادداشت توضیحی 2-5). طبق مفاد تبصره 4 ماده 66 قانون حقوق و عوارض گمرکی، مبادی پرداخت شده تحت شرایط خاصی قابل استرداد می باشد. لیکن حدود قابل بازیافت عوارض مزبور منوط به انجام اقدامات موثر شرکت است.

بندهای توضیحی

5. صورتهای مالی سال های قبل شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته و در گزارش مورخ 29 دی ماه 1397 نظر مقبول اظهار شده است.

سایر موارد

شیرکت: مروارید هامون	نماد: هلد بهشهر ۳	شماره اطلاعیه: ۵۶۷۰۶۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

6. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۶ مرداد ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت نواندیشان

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه نواندیشان	سورن آبنوس	۸۰۰۰۰۲	۱۴:۴۳:۲۵ ۱۳۹۸/۰۶/۰۹
مدیر موسسه نواندیشان	گروه هوانسیان فر	۸۰۰۹۰۶	۱۴:۴۷:۰۵ ۱۳۹۸/۰۶/۰۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مروارید هامون	نماد: هلد بهشهر ۳	شماره اطلاعیه: ۵۶۷۰۶۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۳۰,۲۵۶	۷,۹۷۹	۲۷۹	پرداختی های تجاری	۴۲,۶۴۲	۴۷,۲۹۳	۱۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳۸۳	۳۸۳	۰	پرداختی های غیر تجاری	۵۲,۳۴۲	۴۴,۷۱۵	(۱۵)
دریافتی های تجاری	۱۶,۵۶۰	۲۳,۴۷۱	(۲۹)	مالیات پرداختی	۴,۳۹۸	۸,۶۰۹	۱۰۰
دریافتی های غیر تجاری	۲,۸۹۲	۴,۴۴۶	(۳۵)	سود سهام پرداختی	۹,۶۰۰	۱۳,۳۵۲	۳۹
موجودی مواد و کالا	۹۵,۹۳۵	۷۷,۵۴۲	۲۴	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۸,۳۸۶	۱۲,۵۱۵	(۳۳)	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۲,۶۱۰	۵,۸۰۲	۱۲۲
جمع دارایی های جاری	۱۵۴,۴۱۲	۱۲۶,۳۳۶	۲۲	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۱۱۱,۴۹۲	۱۱۹,۷۷۱	۷
دریافتی های بلندمدت	۳۴,۴۳۷	۳۰,۴۶۳	۱۳	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۰۷	۲۰۷	۰	پرداختی های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۱,۴۶۴	۷۳۹	۱۰۱	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۳۶,۵۳۳	۱۸,۳۱۱	۱۰۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۳۸	۴۴۵	(۵۳)
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۹۳۸	۴۴۵	(۵۳)
جمع دارایی های غیر جاری	۷۲,۶۴۱	۴۹,۷۱۰	۴۶	جمع بدهی ها	۱۱۲,۴۳۰	۱۲۰,۲۱۶	۷
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۲,۷۲۹	۲,۷۲۹	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مروارید هامون	نماد: هلد بهشهر ۳	شماره اطلاعیه: ۵۶۷۰۶۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

			سایر اندوخته ها				
--	*	*	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				
۱۴۰	۳۰,۸۸۷	۷۴,۱۰۸	سود (زیان) انباشته				
۶۸	۶۳,۶۱۶	۱۰۶,۸۳۷	جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۹	۱۷۶,۰۴۶	۲۲۷,۰۵۳	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲۹	۱۷۶,۰۴۶	۲۲۷,۰۵۳	جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مروارید هامون	نماد: هلد بهشهر ۳	شماره اطلاعیه: ۵۶۷۰۶۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورتهای سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۳۳۰,۲۸۵	۱۰۱,۲۱۵	۲۲۶	۳۴۸,۹۰۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۶۴,۳۵۹)	(۹۳,۰۶۴)	۱۸۴	(۲۸۲,۶۹۳)
سود (زیان) ناخالص	۶۵,۹۲۶	۸,۱۵۱	۷۰۹	۶۶,۲۱۲
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۲,۴۳۶)	(۷,۱۵۰)	۷۴	(۱۷,۴۳۵)
سایر درآمدهای عملیاتی	۱,۱۵۸	۸۸۱	۳۱	۳۰۲
سایر هزینههای عملیاتی	(۴۷)	(۱۹۰)	(۷۵)	(۴,۴۹۵)
سود (زیان) عملیاتی	۵۴,۶۰۱	۱,۶۹۲	۳,۱۲۷	۴۴,۵۸۴
هزینههای مالی	۰	(۱,۶۸۷)	---	(۳,۱۲۹)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	۲۴۲	۰	---	۳۴۵
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	(۵)	۶۱	---	۱۵
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۴,۸۳۸	۶۶	۸۲,۹۸۸	۴۱,۸۱۵
مالیات بر درآمد	(۷,۸۶۵)	۰	---	(۴,۲۹۸)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۶,۹۷۳	۶۶	۷۱,۰۷۱	۳۷,۵۱۷
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۴۶,۹۷۳	۶۶	۷۱,۰۷۱	۳۷,۵۱۷
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۱,۵۵۸	۵۶	۲,۶۸۲	۱,۳۴۳
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۸	(۵۴)	---	(۹۲)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۱,۵۶۶	۲	۷۸,۲۰۰	۱,۲۵۱
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۱,۵۵۸	۵۶	۲,۶۸۲	۱,۳۴۳
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۸	(۵۴)	---	(۹۲)
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۱,۵۶۶	۲	۷۸,۲۰۰	۱,۲۵۱
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مروارید هامون		نماد: هلد بهشهر ۳	شماره اطلاعیه: ۵۶۷۰۶۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۴۶,۹۷۳	۶۶	۷۱,۰۷۱	۳۷,۵۱۷	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۳۰,۸۸۷	(۸۶۱)	--	(۸۶۱)	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	(۳,۸۹۳)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۳۰,۸۸۷	(۸۶۱)	--	(۴,۷۵۴)	
سود سهام مصوب	(۳,۷۵۲)	۰	--	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۲۷,۱۳۵	(۸۶۱)	--	(۴,۷۵۴)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	۷۴,۱۰۸	(۷۹۵)	--	۳۲,۷۶۳	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	(۱,۸۷۶)	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۷۴,۱۰۸	(۷۹۵)	--	۳۰,۸۸۷	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۱,۵۶۶	۲	۷۸,۲۰۰	۱,۲۵۱	
سرمایه	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مروارید هامون	نماد: هلد بهشهر ۳	شماره اطلاعیه: ۵۶۷۰۶۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۸	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۵۶۶۰۶	۴,۵۳۵	۱,۱۴۸	۱۱,۱۸۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۵۶۶۰۶	۴,۵۳۵	۱,۱۴۸	۱۱,۱۸۸
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۱۸	۰	--	۱۹
سود پرداختی بابت استقراض	۰	(۱,۶۶۹)	--	(۳,۱۲۹)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲۲۴	۶۷	۲۳۴	۳۲۶
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۲۴۲	(۱,۶۰۲)	--	(۲,۷۸۴)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۳,۵۵۴)	(۱,۳۲۴)	۱۶۸	(۱,۵۰۴)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۰,۱۴۱)	(۱,۷۷۸)	۱,۰۳۳	(۵,۷۱۴)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۸۷۶)	(۳۷)	۲,۲۶۸	(۵۳۵)
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	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مروارید هامون		نماد: هلد بهشهر ۳	شماره اطلاعیه: ۵۶۷۰۶۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ 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	(۶۳۴)	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	(۲۱,۰۱۷)	(۲,۴۴۹)	۷۵۸	(۶,۲۴۹)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۳۲,۲۷۷	(۸۴۰)	۶۵۱	--	
فعالیت های تأمین مالی					
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۲,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	--	
بازپرداخت اصل استقراض	(۱۰,۰۰۰)	۰	(۳۰,۳۰۶)	--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۱۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰	۱,۶۹۴	--	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۲,۲۷۷	۱,۱۶۰	۲,۳۴۵	۱,۸۲۰	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۷,۹۷۹	۵,۶۳۴	۵,۶۳۴	۴۲	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۳۰,۲۵۶	۶,۷۹۴	۷,۹۷۹	۳۴۵	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰	--	۰