

شرکت: گلفام معدن پرند کرمان	سرمایه ثبت شده: 250,000
نماد: کگل 14	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	گلفام معدن پرند کرمان
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت گلفام معدن پرند کرمان (سهامی خاص) قبل از مرحله بهره برداری شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذرماه 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا 21 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای 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. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده 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 به 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 میالغ و دیگر اطلاعات افشا 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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می-شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازررس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت گلفام معدن پرند کرمان(سهامی خاص)-قبل از مرحله بهره برداری در تاریخ 30 آذرماه 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می-دهد.

تأکید بر مطالب خاص

5. آخرین وضعیت اجرای پروژه آماده سازی و تجهیز معدن شماره 6 گل گهر، به شرح یادداشت های توضیحی 1-2 و 1-2-6 می باشد.
6. به شرح یادداشت توضیحی 1-6 داراییهای ثابت مشهود، فاقد پوشش بیمه ای کافی در مقابل خطرات احتمالی می باشد.
7. به شرح مندرجات یادداشت توضیحی 1-9، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت از ابتدای فعالیت تا پایان سال مالی مورد گزارش، تا کنون مورد رسیدگی مسئولین مالیاتی قرار نگرفته است.
8. همانگونه که در یادداشت توضیحی 3-5 منعکس گردیده، صورت های مالی شرکت مورد گزارش با توجه به مقاصد تلفیق، با بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید، قبل از تاریخ لازم الاجرا شدن استاندارد مذکور، تهیه شده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای 5 الی 8، تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. مفاد ماده 134 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت پاداش به اعضای هیات مدیره رعایت نشده است.
10. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-20، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه، معاملات مزبور در چارچوب روابط فیما بین شرکتهای گروه صورت پذیرفته و تصویب آن با مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد.
11. گزارش هیئت 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 هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
12. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/05/28 12:18:08	922048	Seyed Mohamad Nourian [Ramsheh [Sign	شریک موسسه هوشیار ممیز
1399/05/28 12:26:06	800896	Mohammad Javad Hedayati [Amlashi [Sign	شریک موسسه هوشیار ممیز
1399/05/28 12:34:58	800824	Amir Hossein Narimany [Khamseh [Sign	مدیر موسسه هوشیار ممیز

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۱۶۷,۰۴۸	۲,۶۱۲	۷۶	پرداختنی‌های تجاری	۹۴,۹۱۵	۸۷	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۲,۱۹۵		پرداختنی‌های غیرتجاری	۰	۳۲۸	
دریافتنی‌های تجاری	۰	۰		مالیات پرداختنی	۰	۰	
دریافتنی‌های غیرتجاری	۱۲,۶۶۴	۰	(۸۹)	سود سهام پرداختنی	۱۱۳,۶۲۰	۰	
موجودی مواد و کالا	۰	۰		تسهیلات مالی	۰	۰	
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۵۸	۰	۹۳	ذخایر	۳۰	۰	

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰		پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۱۷۹,۷۷۰	۰	(۱۴)	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۲۰۸,۵۶۵	۰	
دارایی‌های غیرجاری		۱۴,۳۷۸		جمع بدهی‌های جاری		۴,۸۰۷	۱۹۷
دریافتنی‌های بلندمدت	۰			بدهی‌های غیرجاری	۰		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰		پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۳۰	۰	(۳۹)	تسهیلات مالی بلندمدت	۴۹	۰	
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۰۸,۳۰۲	۱۲۵	۱۰۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۲,۱۵۱	۶۴	۹۵
سایر دارایی‌ها	۰	۱۲۵		جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۶۴	۹۵
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۰۸,۳۳۲	۱۴,۴۰۳	۱۰۸	جمع بدهی‌ها	۵۲,۲۰۰	۴,۸۷۱	۱۹۶
				حقوق صاحبان سهام			
		۲۵۰,۰۰۰		سرمایه		۲۵۰,۰۰۰	۰
		۰		افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰	
		۰		صرف (کسر) سهام		۰	
		۰		سهام خزانه		۰	
		۱,۲۱۵		اندوخته قانونی		۳۰۳	۳۰۱
		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	

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
	۰	۰		انداخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی			
	۲۲,۴۸۴	۵,۵۹۱	۳۰۲	سود (زیان) انباشته			
	۲۷۳,۶۹۹	۲۵۵,۸۹۴	۷	جمع حقوق صاحبان سهام			
جمع دارایی‌ها	۲۸۸,۱۰۲	۲۶۰,۷۶۵	۱۰	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲۶۰,۷۶۵		۱۰

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی	۰	۰	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) ناخالص	۰	۰	
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵,۷۵۹)	(۲,۰۷۹)	۱۷۷
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	(۵,۷۵۹)	(۲,۰۷۹)	۱۷۷
هزینه‌های مالی	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۲۴,۰۰۸	۶,۵۳۰	۲۶۸
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۸,۲۴۹	۴,۴۴۱	۳۱۱
مالیات بر درآمد	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۸,۲۴۹	۴,۴۴۱	۳۱۱
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۱۸,۳۴۹	۴,۴۴۱	۳۱۱
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	۱۸,۳۴۹	۴,۴۴۱	۳۱۱
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۵,۵۹۱	۱,۴۲۶	۳۹۲
تعدیلات سنواتی	۰	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۵,۵۹۱	۱,۴۲۶	۳۹۲
سود سهام مصوب	(۴۴۴)	(۵۴)	۷۲۲
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۵,۱۴۷	۱,۳۷۲	۳۷۵
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	
سود قابل تخصیص	۲۳,۳۹۶	۵,۸۱۳	۳۰۲
انتقال به اندوخته قانونی	(۹۱۲)	(۲۲۲)	۳۱۱
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۲۲,۴۸۴	۵,۵۹۱	۳۰۲
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۷۳۰	۱۷۸	۳۱۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
سرمایه	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۱۰۴,۹۲۷	(۱۱۲,۰۶۹)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۰۴,۹۲۷	(۱۱۲,۰۶۹)	--
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	۲۴,۰۰۸	۶,۵۳۰	۲۶۸
سود سهام پرداختی	(۴۴۴)	(۱۶۱)	۱۷۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۲۳,۵۶۴	۶,۳۵۹	۲۷۱
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	
فعالیت‌های سرمایه گذاری			
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۶,۳۵۸)	(۱۵,۳۴۵)	۲۶۷

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۳۵)	--
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	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۵۶,۳۵۸)	(۱۵,۳۷۰)	۲۶۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۷۲,۱۳۳	(۱۲۱,۰۸۰)	--
فعالیت‌های تأمین مالی			
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۲۰۰,۰۰۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۲۰۰,۰۰۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷۲,۱۳۳	۷۸,۹۲۰	(۹)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۹۴,۹۱۵	۱۵,۹۹۵	۴۹۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۱۶۷,۰۴۸	۹۴,۹۱۵	۷۶
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	

در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید