

شرکت: مس مزرعه	سرمایه ثبت شده: 4,092
نماد: فملی1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1396/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1396/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	مس مزرعه
بند مقدمه	
1. 1) صورتهای مالی شرکت مس مزرعه (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1396 صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی1 تا 28 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 هیأت مدیره شرکت است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظکنترل‌هایداخلیمربوط به تهیه صورتهای مالی استبه‌گونه‌ای که این‌صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی‌از تقلب یا اشتباه باشد.	
بند مسئولیت حسابرس	
3. 3) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب میکند این موسسه الزامات آیین رفتارحرفه ای را رعایت وحسابرسی را بگونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که ازنبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است.انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه درصورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها،کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه وارائه صورتهای مالی بمنظورطراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصداظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحدتجاری، بررسی میشودحسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده ومعقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقادداردکه شواهدحسابرسی کسب شده، برای اظهارنظرمشروط 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 سایرمواردلازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.	

4. 4) بشرح یادداشت توضیحي 12 صورتهای مالی بابت مالیات عملکرد سال مالی 1394 مبلغ 1.826 میلیون ریال مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته مضاف بر این مالیات عملکرد سال 1395 ، مالیات بر ارزش افزوده سالهای 94 و 95 وحق بیمه سازمان تامین اجتماعی از سال 1388 تا کنون رسیدگی نشده است با توجه به مراتب فوق مبلغ قطعی بدهی شرکت بابت موارد مذکور و تاثیر آن بر ارقام صورتهای مالی در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

5. 5) بنظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند 4 فوق صورتهای مالی یادشده دربالا، وضعیت مالی شرکت مس مزرعه (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1396 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. 6) باعنایت به تغییر در ترکیب صاحبان سهام جزء شرکت ، مفاد مواد 25 و 40 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص صدور برگ سهام جدید و ثبت تغییرات آن در دفتر ثبت سهام رعایت نگردیده است.

7. 7) مفاد ماده 109 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص مدت مأموریت هیات مدیره شرکت که در تاریخ 24/06/1396 خاتمه یافته رعایت نگردیده است.

8. 8) اقدامات انجام شده شرکت جهت پی گیری وانجام تکالیف مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سال قبل در خصوص وضعیت سد باطله و ارائه راهکار مقابله با تکمیل ظرفیت آن و همچنین استقرار سیستم مالی مکانیزه بهای تمام شده تولیدات منجر به حصول نتیجه نگردیده است.

9. 9) معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 27 صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مزبور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. و به نظر این موسسه معاملات مذکور بر اساس روابط خاص شرکتهای گروه انجام گرفته است.

10. 10) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ، مفاد موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه شده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد ومدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

11. 11) 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 چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است و به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده باشد، برخورد ننموده است.

31 اردیبهشت 1397

موسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین بهبود ارقام

1397/03/28 10:29:12		[Amirhossein Askarizadeh Sign]	شریک موسسه ژرف بین بهبود ارقام
1397/03/28 10:31:14	800445	[Ali Asghar Shahbazi Sign]	شریک موسسه ژرف بین بهبود ارقام
1397/03/28 10:34:58	811046	[Hamid Reza Orfi Sign]	مدیر موسسه ژرف بین بهبود ارقام

ترازنامه

کلیه میبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۱۰,۱۳۰	۶,۶۱۰	۵۳	پرداختی‌های تجاری	۰	۵,۸۰۲	--
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۷,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۳۳	پرداختی‌های غیرتجاری	۸,۰۴۸	۱۰,۴۱۳	(۲۳)
دریافتی‌های تجاری	۴,۳۳۳	۰		مالیات پرداختی	۳,۹۳۶	۰	
دریافتی‌های غیرتجاری	۸,۹۵۲	۱,۳۴۹	۶۱۷	سود سهام پرداختی	۰	۰	
موجودی مواد و کالا	۳,۶۷۶	۵,۵۷۸	(۵۲)	تسهیلات مالی	۰	۰	
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۰	۰		ذخایر	۴,۸۷۳	۱,۰۹۷	۳۴۴
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰		پیش‌دریافت‌های جاری	۱,۶۳۶	۵۹۳	۱۷۶
جمع دارایی‌های جاری	۳۳,۰۸۱	۱۶,۴۳۷	۱۰۱	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۱۸,۴۹۲	۱۷,۹۰۵	۳
دریافتی‌های بلندمدت	۰	۰		بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲	۲	۰	پرداختی‌های بلندمدت	۰	۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۴۹۶	۴۹۶	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	
دارایی‌های ثابت مشهود	۳,۸۳۴	۵,۲۹۳	(۲۸)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۸۵۹	۱,۵۱۶	۲۳
سایر دارایی‌ها	۰	۰		جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۸۵۹	۱,۵۱۶	۲۳
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴,۳۳۳	۵,۷۹۱	(۲۵)	جمع بدهی‌ها	۳۰,۳۵۱	۱۹,۴۲۱	۵
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۴,۰۹۳	۴,۰۹۳	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	
				سهام خزانه	۰	۰	
				اندوخته قانونی	۸۸۰	۸۸۰	۰
				سایر اندوخته‌ها	۰	۰	
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	

		•	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
۵۷	۹,۰۹۷	۱۴,۳۵۵	سود (زیان) خالص
(۹۶)	(۱۱,۳۶۳)	(۴۸۹)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
--	•	(۱,۶۷۶)	تعدیلات سنواتی
(۸۱)	(۱۱,۳۶۳)	(۲,۱۶۵)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
	•	•	سود سهام مصوب
	•	•	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
(۸۱)	(۱۱,۳۶۳)	(۲,۱۶۵)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
	•	•	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
--	(۲,۱۶۵)	۱۲,۰۹۰	سود قابل تخصیص
	•	•	انتقال به اندوخته قانونی
	•	•	انتقال به سایر اندوخته‌ها
--	(۲,۱۶۵)	۱۲,۰۹۰	سود (زیان) انباشته پایان دوره
۵۷	۲۳,۲۳۱	۲۴,۸۳۶	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
•	۴,۰۹۳	۴,۰۹۳	سرمایه

جریان وجوه نقد

کلیه میالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			فعالیت‌های عملیاتی
۶۸	۳,۷۸۱	۶,۳۴۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی
	•	•	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی
۶۸	۳,۷۸۱	۶,۳۴۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
	•	•	سود سهام دریافتی
	•	•	سود پرداختی بابت استقراض
۴۹	۹۶۵	۱,۴۴۳	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
	•	•	سود سهام پرداختی
۴۹	۹۶۵	۱,۴۴۳	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد
	•	•	مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری

	•	•	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۳۱	(۲۱۳)	(۳۷۹)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
--	۳۰	•	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
	•	•	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
	•	•	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	•	•	تسهیلات اعطایی به اشخاص
	•	•	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
--	•	(۴,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	•	•	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	•	•	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	•	•	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	•	•	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
۲,۱۱۷	(۱۹۳)	(۴,۳۷۹)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۲۳)	۴,۵۵۳	۳,۵۱۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی
	•	•	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
	•	•	وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
	•	•	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
	•	•	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
	•	•	بازپرداخت اصل استقراض
	•	•	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۲۳)	۴,۵۵۳	۳,۵۱۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۳۱	۲,۰۵۷	۶,۶۱۰	موجودی نقد در ابتدای دوره
	•	•	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۵۳	۶,۶۱۰	۱۰,۱۳۰	موجودی نقد در پایان دوره
	•	•	مبادلات غیرنقدی