

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شیرکت: توسعه صنایع و معادن ماهان مس کرمان	نماد: فملی ۵	شماره اطلاعیه: ۴۴۷۸۱۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۷,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام توسعه صنایع و معادن ماهان مس کرمان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

۱. 1- صورتهای مالی شرکت توسعه صنایع و معادن ماهان مس کرمان (سهامی خاص)- قبل از بهره برداری شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و

یادداشتهای توضیحی 1 تا 20 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 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 حسابرسی

3. 3- 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 بد

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 افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشت

در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای 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 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس 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. 4- به نظر این موسسه ، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه صنایع و معادن ماهان مس کرمان(سهامی خاص)- قبل از بهره برداری در تاریخ 29 اسفندماه 1396 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی

منتهی به تاریخ مزبور ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۴۴۷۸۱۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۷,۵۰۰ میلیون ریال	نماد: فملی ۵	شرکت: توسعه صنایع و معادن ماهان مس کرمان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		

5-5. بشرح یادداشت توضیحي 1، شرکت مورد رسیدگی در اجرائي قرارداد مشارکت فیما بین شرکتهای ملي مس ایران، گسترش صنایع و معادن ماهان و سرمایه گذاري آتیه صبا به منظور سرمایه گذاری در تکمیل و احداث طرح نیمه کاره، کار تولید کنسانتره مس در مجاورت معدن مس درآلو در استان کرمان در تاریخ 05/02/1395 تأسیس گردیده که متعاقبا ترکیب سهامداران به شرح یادداشت توضیحي 12 تغییر نموده است. لیکن تا تاریخ این گزارش انجام موضوع شرکت جهت آن تأسیس شده است انجام نگردیده است. دراین ارتباط نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد بند 1 ماده 201 اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6-6. اخذ نتیجه از پیگیریهای هیأت مدیره در خصوص تکلیف مقرر در صورت خلاصه مذاکرات مجمع عمومی مورخ 22/07/1396 در خصوص مفاد بند 5 این گزارش به نتیجه نرسیده است.

7-7. معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 1-19 صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که در سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. مورد معاملات مذکور ، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانوني یاد شده مبني بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. به نظر این مؤسسه معاملات مذکور و معاملات انجام شد سایر اشخاص وابسته در روال معمول معاملات في ما بین بااشخاص وابسته انجام شده است.

8-8. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادي صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است، با توجه به رسیدگی انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهميتي که حاكي از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

9-9. در اجرائي ماده 33 دستورالعمل اجرائي مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرائي مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط ا؛ موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ، این مؤسسه به موارد با اهميتي که حاكي از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۳۰ اردیبهشت ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	علی اکبر اورعی	۸۶۱۴۵۷	۱۶:۵۳:۳۳ ۱۳۹۷/۰۳/۲۸
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	محمدرضا گلچین پور	۸۰۰۶۷۱	۱۶:۵۶:۰۶ ۱۳۹۷/۰۳/۲۸
مدیر موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	عباس وفادار	۸۰۰۸۷۴	۱۶:۵۸:۲۰ ۱۳۹۷/۰۳/۲۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه صنایع و معادن ماهان مس کرمان	نماد: فملی ۵	شماره اطلاعیه: ۴۴۷۸۱۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۷,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر				
دارایی های جاری								بدهی ها										
دارایی های جاری								بدهی های جاری										
موجودی نقد								پرداختنی های تجاری								۱۱	۵۲۷	۵۸۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								پرداختنی های غیر تجاری								--	*	*
دریافتنی های تجاری								مالیات پرداختنی								--	*	*
دریافتنی های غیر تجاری								سود سهام پرداختنی								--	*	*
موجودی مواد و کالا								تسهیلات مالی								--	*	*
پیش پرداخت ها و سفارشات								ذخایر								--	*	*
دارایی های نگهداری شده برای فروش								پیش دریافت های جاری								--	*	*
جمع دارایی های جاری								بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش								--	*	*
دارایی های غیر جاری								جمع بدهی های جاری								۱۱	۵۲۷	۵۸۵
دریافتنی های بلندمدت								بدهی های غیر جاری								--		
سرمایه گذاری های بلندمدت								پرداختنی های بلندمدت								--	*	*
سرمایه گذاری در املاک								پیش دریافت های غیر جاری								--	*	*
دارایی های نامشهود								تسهیلات مالی بلندمدت								--	*	*
دارایی های ثابت مشهود								ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان								--	۱۸۱	*
سایر دارایی ها								جمع بدهی های غیر جاری								--	۱۸۱	*
جمع دارایی های غیر جاری								جمع بدهی ها								(۱۷)	۷۰۸	۵۸۵
								حقوق صاحبان سهام								--		
								سرمایه								*	۸۷,۵۰۰	۸۷,۵۰۰
								افزایش (کاهش) سرمایه در جریان								--	*	*
								صرف (کسر) سهام								--	*	*
								سهام خزانه								--	*	*
								اندوخته قانونی								۸۷	۲۱۵	۴۰۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه صنایع و معادن ماهان مس کرمان							
نماد: فملی ۵				شماره اطلاعیه: ۴۴۷۸۱۳		کد صنعت:	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
						*	--
						*	--
						*	--
						*	--
						*	--
						*	--
						۷,۲۲۰	۴,۰۸۳ ۷۷
						۹۵,۱۲۳	۹۱,۷۹۸ ۴
جمع دارایی ها	۹۵,۷۰۸	۹۲,۵۰۶	۳	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۹۵,۷۰۸	۹۲,۵۰۶	۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه صنایع و معادن ماهان مس کرمان	نماد: فملی ۵	شماره اطلاعیه: ۴۴۷۸۱۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۷,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورتهای سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
---			سود (زیان) خالص
---	*	*	درآمدهای عملیاتی
---	*	*	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
---	*	*	سود (زیان) ناخالص
۶۰	(۳,۷۶۵)	(۶,۰۲۱)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
---	*	*	سایر درآمدهای عملیاتی
---	*	*	سایر هزینههای عملیاتی
۶۰	(۳,۷۶۵)	(۶,۰۲۱)	سود (زیان) عملیاتی
---	*	*	هزینههای مالی
۲۲	۸,۰۶۳	۹,۸۲۳	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها
---	*	(۳۹)	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
(۱۲)	۴,۲۹۸	۳,۷۶۳	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
---	*	*	مالیات بر درآمد
(۱۲)	۴,۲۹۸	۳,۷۶۳	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
---	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
(۱۲)	۴,۲۹۸	۳,۷۶۳	سود (زیان) خالص
---			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: توسعه صنایع و معادن ماهان مس کرمان				نماد: فملی ۵	شماره اطلاعیه: ۴۴۷۸۱۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۷,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته							
سود (زیان) خالص				۳,۷۶۳		۴,۲۹۸	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				۴,۰۸۳		۰	
تعدیلات سنواتی				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				۴,۰۸۳		۰	
سود سهام مصوب				(۴۳۸)		۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته				۳,۶۴۵		۰	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				۰		۰	
سود قابل تخصیص				۷,۴۰۸		۴,۲۹۸	
انتقال به اندوخته قانونی				(۱۸۸)		(۲۱۵)	
انتقال به سایر اندوخته‌ها				۰		۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره				۷,۲۲۰		۴,۰۸۳	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال				۴۳		۴۹	
سرمایه				۸۷,۵۰۰		۸۷,۵۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه صنایع و معادن ماهان مس کرمان	نماد: فملی ۵	شماره اطلاعیه: ۴۴۷۸۱۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۷,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۵,۵۴۲)	(۳,۲۵۹)	۷۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۵,۵۴۲)	(۳,۲۵۹)	۷۰
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	۹,۸۲۴	۷,۵۱۲	۳۱
سود سهام پرداختی	(۴۳۸)	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۹,۳۸۶	۷,۵۱۲	۲۵
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	---
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۲۰۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۰۴)	(۲۱۴)	(۵۱)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۲۵)	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: توسعه صنایع و معادن ماهان مس کرمان		نماد: فملی ۵	شماره اطلاعیه: ۴۴۷۸۱۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: + ۸۷,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت			۰		۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت			(۹۰,۰۰۰)		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			(۸۹,۹۳۹)		۴۱,۹۲۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی			(۸۶,۰۸۵)		۴,۰۳۹
فعالیت‌های تأمین مالی					
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه			۰		۸۷,۵۰۰
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		۸۷,۵۰۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد			(۸۶,۰۸۵)		۹۱,۵۳۹
موجودی نقد در ابتدای دوره			۹۱,۵۳۹		۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز			۰		۰
موجودی نقد در پایان دوره			۵,۴۵۴		۹۱,۵۳۹ (۹۴)
مبادلات غیرنقدی			۰		۰