

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مس مزرعه	نماد: فملی ۱	شماره اطلاعیه : ۳۱۵۴۹۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۹۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)				سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

مس مزرعه

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

۱. 1)ترازنامه شرکت مس مزرعه (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1395 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقدآن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور،همراه بايادداشتهاي توضیحي 1تا26پیوست ،که توسط هیات مدیره تهیه و تائید شده،موردبررسی اجمالی این موسسه قرارگرفته است. مسئولیت صورتهای مالی باهیات مدیره شرکت ومسئولیت این موسسه،بیان نتیجه گیری دربارۀ صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده میباشد.

بند دامنه بررسی اجمالی

۲. 2)بررسی اجمالی این موسسه، براساس استانداردحسابرسی2410"بررسی اجمالی صورتهای مالی"انجام گرفته است. رعایت استاندارد مزبور، مستلزم برنامه ریزی واجرای بررسی اجمالی بگونه ای است که از نبودهرگونه تحریف بااهمیت درصورتهای مالی،اطمینانی محدودبدست آید. بررسی اجمالی،اساسا شامل پرس و جو ازکارکنان شرکت و بکارگیری روشهای تحلیلی نسبت به اطلاعات مالی است. دامنه بررسی اجمالی، به مراتب محدودتر از رسیدگیهای منطبق براستنداردهای حسابرسی است که هدف آن اظهارنظر حرفه ای درباره صورتهای مالی بعنوان یک مجموعه واحد است و از این رو، این موسسه نیز چنین نظر حرفه ای اظهار نمیکند.

نتیجه گیری

۳. 3)براساس بررسی اجمالی انجام شده ، این موسسه به مواردی که نشان دهد صورتهای مالی میان دوره ای یادشده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداري، بنحو مطلوب ارائه نشده، برخورد ننموده است.

تاکید بر مطالب خاص

۴. 4)به شرح یادداشت توضیحي 11صورتهای مالی مالیات عملکرد، حقوق و تکلیفی سال مالی 1394 توسط حسابرس مالیاتی رسیدگی نشده. همچنین مالیات بر ارزش افزوده وحق بیمه سازمان تامین اجتماعی به ترتیب از سال 1389و1388

تا پایان سال موردگزارش توسط سازمان امور مالیاتی وموسسه حسابرسی سازمان تامین اجتماعی رسیدگی نشده است لذا مبلغ قطعی بدهی شرکت از بابت موارد مذکور منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات ذیربط می باشد

۵. 5)شرکت فاقد سیستم مدون بهای تمام شده محصولات تولیدی می باشد،ظرفیت عملی وقابل دسترس تولید مشخص نشده و عملیات انجام شده به صورت سنتی در دفاتر مالی ثبت گردیده است همچنین سهمی از هزینه های اداری وعمومی به

حساب بهای تمام شده منظورنشده است باتوجه به مراتب فوق ایجاد سیستم مدون ومتناسب با نیاز شرکت توصیه می گردد.

۶. 6)همانطور که از ترازنامه شرکت مستفاد می شود زیان انباشته در پایان دوره مورد رسیدگی مبلغ 9.101میلیون ریال بیش ازسرمایه ثبت شده می باشد در این خصوص توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون

تجارت جلب می نماید.

تاریخ تهیه گزارش ۲۵مهر۱۳۹۵

موسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین بهبود ارقام

شرکت: مسی مزرعه	نماد: فملی ۱	شماره اطلاعیه : ۳۱۵۴۹۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۹۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ژرف بین بهبودارقام	امیر حسین عسگری زاده		۱۷:۲۹:۴۷ ۱۳۹۵/۰۹/۲۰
مدیر موسسه ژرف بین بهبود ارقام	حمیدرضا عرفی	۸۱۱۰۴۶	۱۷:۴۷:۲۹ ۱۳۹۵/۰۹/۲۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مس مزرعه	نماد: فملی ۱	شماره اطلاعیه : ۳۱۵۴۹۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۹۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری				--	بدهی های جاری		--
موجودی نقد	۲,۰۱۸	۲,۰۵۷	(۲)		پرداختنی های تجاری	۱۰,۴۷۲	۱۶,۰۷۴ (۳۵)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۰		پرداختنی های غیر تجاری	۵,۹۱۷	۸,۷۰۴ (۳۲)
دریافتنی های تجاری	۵۶۹	۵۶۹	۰		مالیات پرداختنی	۰	۰ --
دریافتنی های غیر تجاری	۲,۵۵۱	۲,۱۱۹	۲۰		سود سهام پرداختنی	۰	۰ --
موجودی مواد و کالا	۳,۸۹۸	۱۰,۳۶۸	(۶۲)		تسهیلات مالی	۰	۰ --
پیش پرداخت ها و سفارشات	۰	۰	--		ذخایر	۲,۷۷۲	۱,۷۹۲ ۵۵
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--		پیش دریافت های جاری	۵,۴۶۳	۳,۰۶۳ ۷۸
جمع دارایی های جاری	۱۲,۰۳۶	۱۸,۱۱۳	(۳۴)		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰ --
دارایی های غیر جاری			--		جمع بدهی های جاری	۲۴,۶۲۴	۲۹,۶۳۳ (۱۷)
دریافتنی های بلند مدت	۰	۰	--		بدهی های غیر جاری		--
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲	۲	۰		پرداختنی های بلند مدت	۰	۰ --
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--		پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰ --
دارایی های نامشهود	۴۹۶	۵۱۶	(۴)		تسهیلات مالی بلند مدت	۰	۰ --
دارایی های ثابت مشهود	۵,۵۲۰	۵,۹۴۳	(۷)		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۶۵۱	۱,۲۳۱ ۳۴
سایر دارایی ها	۰	۰	--		جمع بدهی های غیر جاری	۱,۶۵۱	۱,۲۳۱ ۳۴
جمع دارایی های غیر جاری	۶,۰۱۸	۶,۴۶۱	(۷)		جمع بدهی ها	۲۶,۲۷۵	۳۰,۸۶۴ (۱۵)
					حقوق صاحبان سهام		--
					سرمایه	۴,۰۹۲	۴,۰۹۲ ۰
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰ --
					صرف (کسر) سهام	۰	۰ --
					سهام خزانه	۰	۰ --
					اندوخته قانونی	۸۸۰	۸۸۰ ۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مس مزرعه		نماد: فملی ۱		شماره اطلاعیه : ۳۱۵۴۹۸		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۴,۰۹۲ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)					سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: + 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	(۱۳,۱۹۳)	(۱۱,۲۶۲)	۱۷
						جمع حقوق صاحبان سهام	(۸,۲۲۱)	(۶,۳۹۰)	۳۱
جمع دارایی‌ها		۱۸,۰۵۴	۲۴,۵۷۴	(۲۷)	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۸,۰۵۴	۲۴,۵۷۴	(۲۷)	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مس مزرعه	نماد: فملی ۱	شماره اطلاعیه : ۳۱۵۴۹۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۹۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۳۱,۶۰۸	۳۱,۶۸۴	۰	۵۷,۱۶۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۲,۵۲۶)	(۳۳,۲۱۹)	(۲)	(۶۵,۷۳۷)
سود (زیان) ناخالص	(۹۱۸)	(۱,۵۳۵)	(۴۰)	(۸,۵۶۳)
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱,۵۴۲)	(۱,۳۳۶)	۱۵	(۳,۳۴۸)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) عملیاتی	(۲,۴۶۰)	(۲,۸۷۱)	(۱۴)	(۱۱,۹۱۱)
هزینههای مالی	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی- درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۵۲۹	۸۱۹	(۳۵)	۱,۴۸۲
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱,۹۳۱)	(۲,۰۵۲)	(۶)	(۱۰,۴۲۹)
مالیات بر درآمد	*	*	---	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱,۹۳۱)	(۲,۰۵۲)	(۶)	(۱۰,۴۲۹)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	(۱,۹۳۱)	(۲,۰۵۲)	(۶)	(۱۰,۴۲۹)
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	*	*	---	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مس مزرعه		نماد: فملی ۱	شماره اطلاعیه : ۳۱۵۴۹۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۹۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	(۱,۹۳۱)	(۲,۰۵۲)	(۶)	(۱۰,۴۲۹)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۱۱,۲۶۲)	(۴۵۰)	۲,۴۰۳	(۴۵۰)	
تعدیلات سنواتی	*	(۳۸۳)	--	(۳۸۳)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۱۱,۲۶۲)	(۸۳۳)	۱,۲۵۲	(۸۳۳)	
سود سهام مصوب	*	*	--	*	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۱۱,۲۶۲)	(۸۳۳)	۱,۲۵۲	(۸۳۳)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	--	*	
سود قابل تخصیص	(۱۳,۱۹۳)	(۲,۸۸۵)	۳۵۷	(۱۱,۲۶۲)	
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	--	*	
انتقال به سایر اندوخته ها	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۱۳,۱۹۳)	(۲,۸۸۵)	۳۵۷	(۱۱,۲۶۲)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۴,۷۱۹)	(۵,۰۱۵)	(۶)	(۲۵,۴۸۶)	
سرمایه	۴,۰۹۲	۴,۰۹۲	*	۴,۰۹۲	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مس مزرعه	نماد: فملی ۱	شماره اطلاعیه : ۳۱۵۴۹۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۹۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۴۶۷)	۲,۷۸۱	--	(۶۳۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۴۶۷)	۲,۷۸۱	--	(۶۳۰)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۴۴۳	۷۲۸	(۳۹)	۱,۳۰۸
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۴۴۳	۷۲۸	(۳۹)	۱,۳۰۸
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	(۶۵۰)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۵)	(۷۷)	(۸۱)	(۴۲۵)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۹
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
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: مس مزرعه		نماد: فملی ۱	شماره اطلاعیه : ۳۱۵۴۹۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۹۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۲,۰۰۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	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	(۱۵)	(۷۷)	(۸۱)		۱,۵۸۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۳۹)	۳,۴۳۲	--		۱,۶۱۲
فعالیت های تأمین مالی					
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--		۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--		۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--		۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--		۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--		۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	--		۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳۹)	۳,۴۳۲	--		۱,۶۱۲
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۰۵۷	۴۴۵	۳۶۲		۴۴۵
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--		۰
موجودی نقد در پایان دوره	۲,۰۱۸	۳,۸۷۷	(۴۸)		۲,۰۵۷
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--		۰