کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فنی مهندسی فولاد مبارکه مهر جی نماد: فولاد۴	شماره اطلاعیه :۳۴۹۰۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام فنی مهندسی فولاد مبارکه مهر جی

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت فني مهندسي فولاد مباركه مهر جي (سهامي خاص)شامل ترازنامه به تاريخ 30اسفند ماه1395 و صورتهاي سود و زيان و جريان وجوه نقد براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 26توسط مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه صورتهاي مالي ياد شده طبق استانداردهاي حسابداري، با هيئت مديره شركت است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه صورتهاي مالي است به گونه‌اي كه اين صورتها عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئوليت اين مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي ياد شده براساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است. استانداردهاي مزبور ايجاب مي‌كند اين مؤسسه الزامات آيين رفتار حرفه‌اي را رعايت و حسابرسي را به گونه برنامه‌ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف بااهميت در صورتهاي مالي، اطمينان معقول كسب شود.

حسابرسي شامل اجراي روشهايي براي كسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و ديگر اطلاعات افشا شده در صورتهاي مالي است. انتخاب روشهاي حسابرسي به قضاوت حسابرس، از جمله ارزيابي خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي ناشي تقلب يا اشتباه، بستگي دارد. براي ارزيابي اين خطرها، كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورتهاي مالي به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترلهاي داخلي واحد تجاري بررسي مي‌شود. حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري انجام شده توسط هيئت مديره و نيز ارزيابي كليت ارائه صورتهاي مالي است.

اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده، براي اظهارنظرنسبت به صورتهاي مالي، كافي و مناسب است.

همچنين اين مؤسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت فني مهندسي فولاد مباركه مهرجي (سهامي خاص)در تاريخ 30اسفندماه 1395و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌ها بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحومطلوب نشان مي‌دهد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

5. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت در ارتباط با پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر و تبصره 2 ماده 241 لايحه قانوني اصلاح قسمتي از قانون تجارت مصوب ارديبهشت ماه 1395 به طور كامل رعايت نشده است.

6. اقدامات انجام شده در خصوص تكاليف مجمع عمومي عادي ساليانه مورخ 12 خرداد ماه 1395 مبني بر برقراري ارتباط و همكاري با شركتهاي خارجي و ساير مشاورين در راستاي هم افزايي و جوينت شدنتاكنون منجر به نتيجه نهايي نگردا است.

7. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي24 صورتهاي مالي به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفا است. معاملات مذكور با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده در خصوص كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري صورت پذيرفته است.ليكن، معاملات صورت گرفته در روال عمليات فيمابين شركتهاي گرو وابسته صورت گرفته است.

8. گزارش هيئت مديره، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيها انجام شده نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نگرديده است.

9. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستورالعملهاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص به استثناي عدم اقدام عملي در مورد رعايت مفاد قانوني مبارزه با پولشويي، آيين نامه اجرايي آن و دستورالعمل هاي مرتبط، از جمله تشكيل واحد مبارزه با پولشويي در شركت و معرفي آ به دبيرخانه ذيربط، اين مؤسسه به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده برخورد نكرده است.

تاريخ تهيه گزارش ۰۹اردیبهشت۱۳۹۶

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کاربرد تحقیق	محمد زمانی	۹۱۱۸۹۸	۱۳۹۶/۰۳/۰۸ ۱۴:۴۸:۳۰
مدیر موسسه کاربرد تحقیق	منصور یزدانیان		۱۳۹۶/۰۳/۰۸ ۱۴:۵۱:۲۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فنی مهندسی فولاد مبارکه مهر جی	نماد: فولاد۴	شماره اطلاعیه :۳۴۹۰۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری				**بدهی ها**			
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۱۹,۱۸۹	۸,۰۴۰	۱۳۹	پرداختنی‌های تجاری	۹,۶۸۳	۱۰,۲۰۸	(۵)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های غیرتجاری	۶۱,۵۶۷	۳۶,۷۷۰	۶۷
دریافتنی‌های تجاری	۱۵۷,۶۵۴	۱۴۵,۱۷۹	۹	مالیات پرداختنی	۱۱,۲۰۸	۲۵,۲۴۴	(۵۶)
دریافتنی‌های غیرتجاری	۴۴,۲۳۳	۳۵,۸۴۸	۲۳	سود سهام پرداختنی	۲۲,۶۴۹	۱۲,۶۴۹	۷۹
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۹۱۷	۱,۸۴۴	(۵۰)	ذخایر	۷۹,۴۸۶	۶۳,۸۹۴	۲۴
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۱,۵۰۰	۵۰۰	۲۰۰
جمع دارایی‌های جاری	۲۲۱,۹۹۳	۱۹۰,۹۱۱	۱۶	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری			--	جمع بدهی‌های جاری	۱۸۶,۰۹۳	۱۴۹,۲۶۵	۲۵
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری			--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۳	۵۳	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۵۳۶	۹۰۹	(۴۱)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۰,۲۰۱	۱۲,۵۴۱	(۱۹)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	--
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	--
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۰,۷۹۰	۱۳,۵۰۳	(۲۰)	جمع بدهی‌ها	۱۸۶,۰۹۳	۱۴۹,۲۶۵	۲۵
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱۰۰	۱۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فنی مهندسی فولاد مبارکه مهر جی	نماد: فولاد۴	شماره اطلاعیه :۳۴۹۰۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

			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	۰	--
			اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی		۰	۰	--
			سود (زیان) انباشته		۴۵,۵۹۰	۵۴,۰۴۹	(۱۶)
			جمع حقوق صاحبان سهام		۴۶,۶۹۰	۵۵,۱۴۹	(۱۵)
جمع دارایی‌ها	۲۳۲,۷۸۳	۲۰۴,۴۱۴	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۴	۲۳۲,۷۸۳	۲۰۴,۴۱۴	۱۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فنی مهندسی فولاد مبارکه مهر جی	نماد: فولاد۴	شماره اطلاعیه :۳۴۹۰۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود وزیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	حسابرسی شده منتهی به۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۲۳۰,۹۶۳	۲۶۳,۷۴۵	(۱۲)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۱۸,۱۹۲)	(۲۲۱,۹۴۳)	(۲)
سود (زیان) ناخالص	۱۲,۷۷۱	۴۱,۸۰۲	(۶۹)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۲,۹۱۱)	(۱۵,۳۹۶)	(۱۶)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) عملیاتی	(۱۴۰)	۲۶,۴۰۶	--
هزینه‌های مالی	۰	۰	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱,۹۸۶	۲,۲۱۵	(۱۰)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۸۴۶	۲۸,۶۲۱	(۹۴)
مالیات بر درآمد	(۳۰۵)	(۱۴,۸۶۱)	(۹۸)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۵۴۱	۱۳,۷۶۰	(۸۹)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) خالص	۱,۵۴۱	۱۳,۷۶۰	(۸۹)
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	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فنی مهندسی فولاد مبارکه مهر جی	نماد: فولاد۴	شماره اطلاعیه :۳۴۹۰۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته			--
سود (زیان) خالص	۱,۵۴۱	۱۳,۷۶۰	(۸۹)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۶۱,۶۹۹	۵۰,۳۸۲	۲۲
تعدیلات سنواتی	(۷,۶۵۰)	(۹۳)	۸,۱۲۶
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۵۴,۰۴۹	۵۰,۲۸۹	۷
سود سهام مصوب	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۴۴,۰۴۹	۴۰,۲۸۹	۹
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--
سود قابل تخصیص	۴۵,۵۹۰	۵۴,۰۴۹	(۱۶)
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۴۵,۵۹۰	۵۴,۰۴۹	(۱۶)
سود (زیان) خالص هر سهم ریال	۱,۵۴۱	۱۳,۷۶۰	(۸۹)
سرمایه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فنی مهندسی فولاد مبارکه مهر جی	نماد: فولاد۴	شماره اطلاعیه :۳۴۹۰۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۴	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۲۵,۸۹۴	(۴,۸۷۷)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۵,۸۹۴	(۴,۸۷۷)	--
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	۶۲۷	۲,۲۱۶	(۷۲)
سود سهام پرداختی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۶۲۷	۲,۲۱۶	(۷۲)
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۴,۳۴۰)	(۹,۵۹۰)	۵۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۹۸۹)	(۶,۶۰۹)	(۸۵)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۴۳)	(۵۵۸)	(۹۲)
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: فنی مهندسی فولاد مبارکه مهر جی	نماد: فولاد۴	شماره اطلاعیه :۳۴۹۰۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۱۰,۰۰۰	--
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	(۱,۰۳۲)	۲,۸۳۳	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۱,۱۴۹	(۹,۴۱۸)	--
فعالیت‌های تأمین مالی			--
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--
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	۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۱,۱۴۹	(۹,۴۱۸)	--
موجودی نقد در ابتدای دوره	۸,۰۴۰	۱۷,۴۵۸	(۵۴)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--
موجودی نقد در پایان دوره	۱۹,۱۸۹	۸,۰۴۰	۱۳۹
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--