

سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	کد صنعت: ۴۵۸۸۳۱	شماره اطلاعیه: ۲۴ سرچشمہ	نام: شرکت: عمران گستران آذین کویر
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

عمران گستران آذین کویر

به مجمع عمومی صاحبان سهام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت عمران گستران آذین کویر (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بالهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

- حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای حسابرسی، به قضایت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتبه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن روش‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت عمران گستران آذین کویر (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفندماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه بالهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	کد صنعت:	شماره اطلاعیه: ۴۵۸۸۳۱	نامد: سرچشمه ۲۴	شرکت: عمران گستران آذین کویر
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

۵. توجه مجمع عمومی صاحبان سهام به سایر موارد به شرح زیر جلب می نماید:

۱-۵-داراییهای ثابت مشهود شرکت (به استثنای وسایط نقلیه) از پوشش بیمهای در قالب خطرات احتمالی برخوردار نمی باشد.

۲-اسناد مالکیت دو دستگاه آپارتمان واقع در خیابان جمهوری کرمان (یادداشت توضیحی ۱۰ صورتهای مالی) و ۳ قطعه زمین خربداری شده از شرکت سرمایه گذاری مس سرچشمه تا تاریخ تهیه این گزارش به نام شرکت منتقل نگردیده اسد یادداشت توضیحی ۷ صورتهای مالی).

۳-به شرح یادداشت توضیحی ۱۶ صورتهای مالی، فروش یک قطعه زمین هفت باغ بدون اخذ نظریه کارشناسی دادگستری در مورد تعیین بها با شناسایی مبلغ ۲۲۵ میلیون ریال زیان ناخالص صورت گرفته است.

۶. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. لکن، معاملات صورت گرفته در روال روابط خاص عملیات فیما بین شرکتهای گرو انجام شده است.

۷. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقديم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه 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 نگردیده است.

۸. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم اقدام عملی در مورد رعایت مفاد قانونی مبارزه با پولشویی، آین نامه اجرایی آن و دستورالعمل های مرتبط، از جمله آموزش کارکنان جهت آشنایی با قانون، تشکیل واحد مبارزه با پولشویی در شرکت و معرفی آن به بیرونیه ذیربط، درج شناسه ملی یا کد اقتصادی در سربرگها و قراردادها بطور کامل و شناسایی اولیه و کامل اشخاص طرف معامله با شرکت، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۷/۰۵/۰۵ خرداد

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق

زمان	شماره عضویت	امضا کننده	سمت
۱۵:۳۶:۱۹ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۹۱۱۸۹۸	محمد زمانی	شریک مؤسسه کاربرد تحقیق
۱۵:۴۸:۴۴ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		منصور بزدانیان	مدیر مؤسسه کاربرد تحقیق

سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	کد صنعت: ۴۵۸۸۳۱	شماره اطلاعیه: ۲۴ سرچشمہ	نماذ: سرچشمہ	شرکت: عمران گستران آذین کویر
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		

درصد تغییر ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	شرح	درصد تغییر ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	توازنامه
دارایی های جاری							
دارایی های جاری							
۲۹,۱۰۱	۱,۵۵۶	۴۵۴,۳۷۳	بدهی های جاری	--			موجودی نقد
(۱۸)	۷۷۰	۶۳۲	پرداختنی های تجاری	۶۰	۴,۹۲۰	۷,۸۸۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
--	+	+	پرداختنی های غیر تجاری	(۵۷)	۵۸,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	
--	+	+	مالیات پرداختنی	(۹۴)	۲۴,۵۴۲	۱,۵۰۱	دریافت نهادهای تجاری
--	+	+	سود سهام پرداختنی	۷۲	۲۸۴	۴۸۸	دریافت نهادهای غیر تجاری
--	+	+	تسهیلات مالی	--	+	+	موجودی مواد و کالا
--	+	+	ذخیر	۸۲۴	۳,۳۸۰	۳۱,۲۳۱	پیش پرداخت ها و سفارشات
۱,۰۷۰	۲۶۵	۳,۱۰۱	بیش دریافت های جاری	۴۰۷	۱۱۶,۸۹۳	۵۹۲,۵۸۷	دارایی های نگهداری شده برای فروش
--	+	+	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۲۱۷	۲۰۸,۰۱۹	۶۵۸,۶۹۵	جمع دارایی های جاری
۱۷,۵۸۱	۲,۵۹۱	۴۵۸,۱۰۶	جمع بدهی های جاری	--			دارایی های غیر جاری
--			بدهی های غیر جاری	--	+	+	دریافت نهادهای بلند مدت
--	+	+	پرداختنی های بلند مدت	--	+	+	سرمایه گذاری های بلند مدت
--	+	+	بیش دریافت های غیر جاری	--	+	+	سرمایه گذاری در املاک
--	+	+	تسهیلات مالی بلند مدت	(۱۱)	۱۸۱	۱۶۱	دارایی های نامشهود
(۱۹)	۲۵۶	۲۰۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	--	+	+	زمین نگهداری شده برای ساخت املاک
(۱۹)	۲۵۶	۲۰۸	جمع بدهی های غیر جاری	۷	۹,۶۶۸	۱۰,۳۲۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۵,۹۹۸	۲,۸۴۷	۴۵۸,۳۱۴	جمع بدهی ها	--	+	+	سایر دارایی ها
--			حقوق صاحبان سهام	۶	۹,۸۴۹	۱۰,۴۸۴	جمع دارایی های غیر جاری
+	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه				
--	+	+	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
--	+	+	صرف (کسر) سهام				
--	+	+	سهام خزانه				
۴۰	۷۹۱	۱,۱۰۹	اندוחته قانونی				

نماذج: سرچشمه ۲۴	شماره اطلاعیه: ۴۵۸۸۳۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
--	+	+	ساختمان و اموال مایلی
--	+	+	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
(۳۱)	۱۴,۲۳۰	۹,۷۵۶	سود (زیان) انباشته
(۲)	۲۱۵,۰۲۱	۲۱۰,۸۶۵	جمع حقوق صاحبان سهام
۲۰۷	۲۱۷,۸۶۸	۶۶۹,۱۷۹	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام
جمع دارایی‌ها			۲۱۷,۸۶۸

سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	کد صنعت: ۴۵۸۸۳۱	شماره اطلاعیه: ۲۴ سرچشمہ	نماذج: عمران گستران آذین کویر
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	(حسابرسی شده)
صورت سود و زیان			
درصد تغییر	واقعی سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سود (زیان) خالص
--			
(۷۹)	۸۱,۵۰۳	۱۷,۳۵۶	درآمد های عملیاتی
(۷۹)	(۷۱,۰۴۷)	(۱۴,۹۷۶)	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
(۷۷)	۱۰,۴۵۶	۲,۳۸۰	سود (زیان) ناخالص
۲۶	(۵,۸۶۸)	(۷,۳۶۵)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۵۹	۱۲۵	۶۹۹	ساير درآمد های عملیاتی
--	+	+	ساير هزینه های عملیاتی
--	۴,۷۱۳	(۴,۲۸۶)	سود (زیان) عملیاتی
--	+	+	هزینه های مالی
(۵)	۱۱,۱۳۲	۱۰,۶۲۹	ساير درآمدها و هزینه های غيرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها
--	+	+	ساير درآمدها و هزینه های غيرعملیاتی - اقلام متفرقه
(۶۰)	۱۵,۸۴۵	۶,۳۴۳	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
--	+	+	مالیات بر درآمد
(۶۰)	۱۵,۸۴۵	۶,۳۴۳	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	+	+	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
(۶۰)	۱۵,۸۴۵	۶,۳۴۳	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 - غيرعملیاتی
--	+	+	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 - غيرعملیاتی
--	+	+	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	+	+	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم

سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	کد صنعت: ۴۵۸۸۳۱	شماره اطلاعیه: ۲۴ سرچشمہ	نماذج: عمران گستران آذین کویر
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	
گردش حساب سود (زیان) انباشتہ			
(۶۰) ۱۵,۸۴۵	۶,۳۴۳		سود (زیان) خالص
-- (۸۲۳)	۱۴,۲۳۰		سود (زیان) انباشتہ ابتدای دوره
-- *	*		تعديلات سنواتی
-- (۸۲۳)	۱۴,۲۳۰		سود (زیان) انباشتہ ابتدای دوره تعديل شده
-- *	(۱۰,۵۰۰)		سود سهام مصوب
-- *	*		تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشتہ
-- (۸۲۳)	۳,۷۳۰		سود (زیان) انباشتہ ابتدای دوره تخصیص نیافته
-- *	*		انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
(۳۳) ۱۵,۰۲۲	۱۰,۰۷۳		سود قابل تخصیص
(۶۰) (۷۹۲)	(۳۱۷)		انتقال به اندوخته قانونی
-- *	*		انتقال به سایر اندوخته ها
(۳۱) ۱۴,۲۳۰	۹,۷۵۶		سود (زیان) انباشتہ پایان دوره
(۵۹) ۷۹	۳۲		سود (زیان) خالص هر سهم ریال
* ۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		سرمایه

سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	کد صنعت:	شماره اطلاعیه: ۴۵۸۸۳۱	نماذج سرچشممه ۲۴	شرکت: عمران گستران آذین کویر
سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	

صورت جریان وجوه نقد

درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	شرح
--			فعالیت‌های عملیاتی
--	۷,۷۳۶	(۳۹,۶۴۲)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی
--	.	.	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی
--	۷,۷۳۶	(۳۹,۶۴۲)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
--			بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۵)	۱۱,۱۳۱	۱۰,۶۳۰	سود سهام دریافتی
--	.	.	سود پرداختی بابت استقراض
--	.	.	سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری‌ها
--	.	.	سود سهام پرداختی
(۵)	۱۱,۱۳۱	۱۰,۶۳۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
--			مالیات بر درآمد
--	.	.	مالیات بر درآمد پرداختی
--			فعالیت‌های سرمایه گذاری
--	.	.	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۹۱)	(۹,۳۲۸)	(۸۸۰)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
--	.	.	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
--	.	(۱۴۰)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
--	.	.	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری‌های بلندمدت
--	.	.	تسهیلات اعطایی به اشخاص
--	.	.	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
--	.	.	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری‌های بلندمدت

--	.	۳۳,۰۰۰	وجوده دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاهمدت
--	(۸,۰۰۰)	.	وجوده پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاهمدت
--	.	.	وجوده دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
--	.	.	وجوده پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
--	(۱۷,۳۲۸)	۳۱,۹۸۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۹۳	۱,۵۳۹	۲,۹۶۸	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
--			فعالیت‌های تأمین مالی
--	.	.	وجوده دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
--	.	.	وجوده دریافتی بابت فروش سهام خزانه
--	.	.	وجوده پرداختی بابت خرید سهام خزانه
--	.	.	وجوده دریافتی حاصل از استقرار
--	.	.	بازپرداخت اصل استقرار
--	.	.	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۹۳	۱,۵۳۹	۲,۹۶۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۶	۳,۳۸۱	۴,۹۲۰	موجودی نقد در ابتدای دوره
--	.	.	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۶۰	۴,۹۲۰	۷,۸۸۸	موجودی نقد در پایان دوره
۳۴	۳۶۴,۸۹۳	۴۸۹,۹۹۹	مبادلات غیرنقدی