

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صنایع و معادن مس کرمان زمین	نماد: فملی ۳	شماره اطلاعیه : ۳۶۱۶۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام صنایع و معادن مس کرمان زمین

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت صنایع و معادن مس کرمان زمین (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 30 اسفند ماه 1395 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا 11 تو:

این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده 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 ب

اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده 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 به گوا

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 اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراح

روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی 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 مؤسسه 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. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنایع و معادن مس کرمان زمین (سهامی خاص) در تاریخ 30 اسفند ماه 1395و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، ا

تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

شماره اطلاعیه : ۳۶۱۶۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: فملی ۳	شرکت: صنایع و معادن مس کرمان زمین
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		

5. فعالیت های انجام شده در ارتباط با موضوع فعالیت شرکت، تاکنون منجر به نتیجه نگردیده است. در این خصوص توجه به مفاد ماده 201 اصلاحیه قانون تجارت ضروری می باشد.

6. مفاد ماده 106 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارسال نسخه ای از صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سال مالی قبل به اداره ثبت شرکت ها و ثبت آن در روزنامه رسمی رعایت نشده است.

7. طبق یادداشت توضیحی 11 صورت های مالی، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

8. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیها؛

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 نشده است.

9. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط

این موسسه مورد ارزیابی قرارگرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۵ خرداد ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هوشیار ممیز	سید محمد نوریان رامشه	۹۲۲۰۴۸	۱۷:۰۶:۲۶ ۱۳۹۶/۰۴/۱۴
شریک موسسه هوشیار ممیز	محمدجواد هدایتی املشی	۸۰۰۸۹۶	۱۷:۱۰:۳۱ ۱۳۹۶/۰۴/۱۴
مدیر موسسه هوشیار ممیز	امیرحسین نریمانی خمسه	۸۰۰۸۲۴	۱۷:۱۳:۳۶ ۱۳۹۶/۰۴/۱۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صنایع و معادن مس کرمان زمین	نماد: فملی ۳	شماره اطلاعیه : ۳۶۱۶۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ 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	
دارایی های جاری					بدهی ها				
دارایی های جاری						بدهی های جاری			
موجودی نقد		۱,۴۵۹	۱,۲۳۵	۱۸		پرداختنی های تجاری		*	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		*	*	--		پرداختنی های غیر تجاری		۱۴۷	۶۴
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		۱,۴۵۹	۱,۲۳۵	۱۸		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش		*	
دارایی های غیر جاری				--		جمع بدهی های جاری		۱۴۷	۶۴
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		*	
سایر دارایی ها		*	*	--		جمع بدهی های غیر جاری		*	
جمع دارایی های غیر جاری		*	*	--		جمع بدهی ها		۱۴۷	۶۴
						حقوق صاحبان سهام			
						سرمایه		۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
						افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		*	
						صرف (کسر) سهام		*	
						سهام خزانه		*	
						اندوخته قانونی		۱۶	۹
								۷۸	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صنایع و معادن مس کرمان زمین		نماد: فملی ۳	شماره اطلاعیه : ۳۶۱۶۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
				سایر اندوخته ها	*
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*
				سود (زیان) انباشته	۱۶۲
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۱۷۱
جمع دارایی ها	۱,۴۵۹	۱,۲۳۵	۱۸	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۴۵۹
					۸۳
					۱۲
					۱۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صنایع و معادن مس کرمان زمین	نماد: فملی ۳	شماره اطلاعیه: ۳۶۱۶۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	*	*	--
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) ناخالص	*	*	--
هزینههای فروش، اداری و عمومی	*	*	--
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) عملیاتی	*	*	--
هزینههای مالی	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۱۵۹	۱۰۴	۵۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۵۹	۱۰۴	۵۳
مالیات بر درآمد	*	*	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۵۹	۱۰۴	۵۳
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	۱۵۹	۱۰۴	۵۳
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: صنایع و معادن مس کرمان زمین		نماد: فملی ۳	شماره اطلاعیه: ۳۶۱۶۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ 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			۱۵۹	۱۰۴	۵۳
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره			۱۶۲	۶۳	۱۵۷
تعدیلات سنواتی			۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده			۱۶۲	۶۳	۱۵۷
سود سهام مصوب			(۱۷)	۰	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته			۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته			۱۴۵	۶۳	۱۳۰
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام			۰	۰	--
سود قابل تخصیص			۳۰۴	۱۶۷	۸۲
انتقال به اندوخته قانونی			(۸)	(۵)	۶۰
انتقال به سایر اندوخته‌ها			۰	۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره			۲۹۶	۱۶۲	۸۳
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال			۱۵۹	۱۰۴	۵۳
سرمایه			۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صنایع و معادن مس کرمان زمین	نماد: فملی ۳	شماره اطلاعیه: ۳۶۱۶۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ 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	۱۷	۴	۳۲۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۷	۴	۳۲۵
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	۲۲۴	۱۶۰	۴۰
سود سهام پرداختی	(۱۷)	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۲۰۷	۱۶۰	۲۹
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	---
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	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: صنایع و معادن مس کرمان زمین		نماد: فملی ۳	شماره اطلاعیه: ۳۶۱۶۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ 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 سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰	---
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	۰	۰	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۲۲۴	۱۶۴	۳۷		
فعالیت های تأمین مالی					---
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۶۵۰	---		
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 فعالیت های تأمین مالی	۰	۶۵۰	---		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۲۴	۸۱۴	(۷۲)		
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۲۳۵	۴۲۱	۱۹۳		
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---		
موجودی نقد در پایان دوره	۱,۴۵۹	۱,۲۳۵	۱۸		
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	---		