

گزارش حسابرسی مستقل

درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده

به هیأت مدیره شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام)

- ۱- صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت ذغالسنگ نگین طبس (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ (با توجه به عملکرد واقعی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴) همراه با سایر اطلاعات پیش بینی شده پیوست، طبق استاندارد حسابرسی «رسیدگی به اطلاعات مالی آتی» مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش بینی شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها با هیأت مدیره شرکت است.
- ۲- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه اطلاعات مالی آتی پیش بینی شده فراهم نمی‌کند. به علاوه، به نظر این موسسه، صورت سود و زیان پیش بینی شده مذکور، بر اساس مفروضات به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.
- ۳- نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.
- ۴- بخشی از فعالیت شرکت طی دوره مورد گزارش مربوط به استخراج ذغالسنگ از معدن زون چهار تحت عنوان پیمانکاری برای کارفرما بوده که طی دوره مذکور مقدار ۶۶ هزار تن ذغالسنگ استخراج و تحویل گردیده، لیکن در سال ۱۳۹۴ کارفرما تغییر نموده و به همین علت رقمی از بابت خدمات مزبور در حساب درآمدهای عملیاتی درج نشده است.
- ۵- شرکت بابت مالیات سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ مبلغ ۸٫۳۹۰ میلیون ریال پیش بینی نموده است. با توجه به روند تشخیص مالیات توسط اداره امور مالیاتی در سنوات قبل که در جدول وضعیت مالیاتی ۳ سال گذشته منعکس است، تعیین کسر ذخیره لازم و اثر آن بر سود هر سهم پیش بینی شده منوط به رسیدگی مقامات ذیصلاح می‌باشد.

۲۵ آبان ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی متین خردمند

(حسابداران رسمی)

محمود محمدی قائم مقام حسابرس

(شماره عضویت: ۸۰۰۳۴۴)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

متین خردمند

(حسابداران رسمی)

تهران - بلوار میرداماد - خیابان شاه نظری - پلاک ۴۱ - طبقه سوم - واحد ۸ - کد پستی ۱۵۴۵۹۴۳۴۱ - تلفن ۰۲۱-۸۹۷۸۸۲۳ - فاکس ۰۲۱-۳۶۶۹۴۸۵۹ - شماره ثبت: ۱۱۲۴ - شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۱۶۸۵۶۵ - سازمان بورس و اوراق بهادار - معتمد

E_mail: matinaudit1@yahoo.com