

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کیمیا آبرسان یاور زمین	نماد: کگل۱۸	شماره اطلاعیه: ۵۱۸۸۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

کیمیا آبرسان یاور زمین

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت کیمیا آبرسان یاور زمین (سهامی خاص)- قبل از مرحله بهره برداری در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتها توضیحی یک تا 15 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410 انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. به شرح یادداشت توضیحی 2-1-4، حسابهای دریافتنی شامل مبلغ 19/6 میلیارد ریال مطالبات از سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده می باشد. در این رابطه با توجه به مکاتبات انجام شده با سازمان امور مالیاتی، شرکت مشمول نظام مالیات بر ارزش افزوده نبوده که مورد اعتراض قرار گرفته و مراتب در دست پیگیری است. لذا پذیرش اعتبار مالیاتی مذکور موکول به اعلام نظر قطعی مسئولین مالیاتی می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر موارد

5. زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ 13/3 میلیارد ریال و بیش از 88 درصد مبلغ سرمایه است. در این خصوص رعایت تشریفات مقرر در ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت الزامی است.

شرکت: کیمیا آبرسان یاور زمین	نماد: گگل ۱۸	شماره اطلاعیه: ۵۱۸۸۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۷ آذر ۲۸

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هوشیار ممیز	سید محمد نوریان رامشه	۹۲۲۰۴۸	۱۱:۵۵:۳۲ ۱۳۹۷/۱۲/۲۲
شریک موسسه هوشیار ممیز	محمدجواد هدایتی املشی	۸۰۰۸۹۶	۱۳:۰۸:۲۱ ۱۳۹۷/۱۲/۲۲
مدیر موسسه هوشیار ممیز	امیرحسین نریمانی خمسه	۸۰۰۸۲۴	۱۴:۳۶:۴۱ ۱۳۹۷/۱۲/۲۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کیمیا آبرسان یاور زمین	نماد: کگل ۱۸	شماره اطلاعیه: ۵۱۸۸۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد تغییر	
دارایی های جاری								بدهی ها							
دارایی های جاری								بدهی های جاری							
موجودی نقد								پرداختنی های تجاری							
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								پرداختنی های غیر تجاری							
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								بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش							
دارایی های غیر جاری								جمع بدهی های جاری							
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							
								حقوق صاحبان سهام							
								سرمایه							
								افزایش (کاهش) سرمایه در جریان							
								صرف (کسر) سهام							
								سهام خزانه							
								اندوخته قانونی							

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کیمیا آبرسان یاور زمین				شماره اطلاعیه: ۵۱۸۸۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: گل ۱۸
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	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	(۱۳,۲۸۴)	(۷,۳۸۹)	۸۰
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۷۱۶	۷,۶۱۱	(۷۷)
جمع دارایی ها	۴۲۸,۵۴۶	۱۲۲,۱۹۷	۲۵۱	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۴۲۸,۵۴۶	۱۲۲,۱۹۷	۲۵۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کیمیا آپرسان یاور زمین	نماد: گگل ۱۸	شماره اطلاعیه: ۵۱۸۸۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) ناخالص	*	*	---	*
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۶,۵۵۹)	(۳,۹۵۹)	۶۶	(۴,۹۸۳)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) عملیاتی	(۶,۵۵۹)	(۳,۹۵۹)	۶۶	(۴,۹۸۳)
هزینههای مالی	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۶۶۴	۳۳۶	۹۸	۱,۲۸۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	*	*	---	*
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۵,۸۹۵)	(۳,۶۲۳)	۶۳	(۳,۷۰۳)
مالیات بر درآمد	*	*	---	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۵,۸۹۵)	(۳,۶۲۳)	۶۳	(۳,۷۰۳)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	(۵,۸۹۵)	(۳,۶۲۳)	۶۳	(۳,۷۰۳)
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: کیمیا آپرسان یاور زمین		نماد: کگل ۱۸	شماره اطلاعیه: ۵۱۸۸۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	(۵,۸۹۵)	(۳,۶۲۳)	۶۳	(۳,۷۰۳)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۷,۳۸۹)	(۳,۶۸۶)	۱۰۰	(۳,۶۸۶)	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۷,۳۸۹)	(۳,۶۸۶)	۱۰۰	(۳,۶۸۶)	
سود سهام مصوب	۰	۰	--	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۷,۳۸۹)	(۳,۶۸۶)	۱۰۰	(۳,۶۸۶)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	(۱۳,۲۸۴)	(۷,۳۰۹)	۸۲	(۷,۳۸۹)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۱۳,۲۸۴)	(۷,۳۰۹)	۸۲	(۷,۳۸۹)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۳,۹۳۰)	(۲,۴۱۵)	۶۳	(۲,۴۶۹)	
سرمایه	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کیمیا آبرسان یاور زمین	نماد: کگل ۱۸	شماره اطلاعیه: ۵۱۸۸۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	(۶,۷۸۱)	۶,۶۷۰	--	۱,۴۳۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	(۶,۷۸۱)	۶,۶۷۰	---	۱,۴۳۰
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۶۶۴	۳۳۶	۹۸	۱,۲۸۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۶۶۴	۳۳۶	۹۸	۱,۲۸۰
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	۰
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۵۰,۹۳۲)	(۱۱,۹۸۶)	۱,۹۹۴	(۱۰۱,۵۵۹)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۳۸۲)	(۴۳)	۷۸۸	(۷۸)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کیمیا آپرسان یاور زمین		نماد: گگل ۱۸	شماره اطلاعیه: ۵۱۸۸۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	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	(۲۵۱,۳۱۴)	(۱۲,۰۲۹)	۱,۹۸۹	(۱۰۱,۶۳۷)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۲۵۷,۴۳۱)	(۵,۰۲۳)	۵,۰۲۵	(۹۸,۹۲۷)	
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۹,۷۵۰	--	۹,۷۵۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۲۶۵,۵۵۷	۰	--	۹۰,۲۵۰	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۲۶۵,۵۵۷	۹,۷۵۰	۲,۶۲۴	۱۰۰,۰۰۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۸,۱۲۶	۴,۷۲۷	۷۲	۱,۰۷۳	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۹۰۰	۱,۸۲۷	۵۹	۱,۸۲۷	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۱۱,۰۲۶	۶,۵۵۴	۶۸	۲,۹۰۰	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--	۰	