

شرکت: شرکت تولیدی شیمیایی و معدنی سرچشمه هامون	سرمایه ثبت شده: 100
نماد: سرچشمه 34	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	شرکت تولیدی شیمیایی و معدنی سرچشمه هامون
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
<p>1.1- صورتهای مالی شرکت تولیدی شیمیایی و معدنی سرچشمه هامون (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی 1 تا 28 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.</p>	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
<p>2.2- 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 صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.</p>	

بند مسئولیت حسابرس

3.3- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده 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 گونه-ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجزای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء 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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی میشود. 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 موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد 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

4.4- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولیدی شیمیایی و معدنی سرچشمه هامون (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آنرا برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه-های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

5. 5- صورتهای مالی سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1397 شرکت، توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ 24 اردیبهشت ماه 1398 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی، اظهار نظر مشروط ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. 6- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود به صاحبان سهام حداکثر ظرف مدت 8 ماه پس از تصمیم مجمع عمومی عادی صاحبان سهام رعایت نگردیده است.

7. 7- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-25، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای-گیری صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

8. 8- گزارش هیات 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

9. 9- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین-نامه 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 انجام وظایف پیش بینی شده برای مسئول مبارزه با پولشویی و تدوین رویه ها و ابلاغ به کارکنان برای کشف عملیات و معاملات مشکوک و برنامه آموزشی، سایر مواردی که بر اساس قوانین و مقررات یاد شده، انجام آنها به عهده شرکت و در شرایط حاضر امکان پذیر بوده، رعایت گردیده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ممیز			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/04/10 12:11:51	932148	[Saeed Teimournejad [Sign	شریک موسسه ممیز
1399/04/10 12:15:04	800404	[Hossein Siadatkhoo [Sign	شریک موسسه ممیز

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده			
				عملیات در حال تداوم:
۱۷۹	۱۱۰,۱۱۴		۳۰۷,۴۵۸	درآمدهای عملیاتی
(۱۸۷)	(۹۳,۵۶۰)		(۲۶۸,۴۵۱)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۳۶	۱۶,۵۵۴		۳۹,۰۰۷	سود (زیان) ناخالص
(۴۶۴)	(۴,۱۷۷)		(۲۲,۵۵۴)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰		۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)
	۰		۰	سایر درآمدها
	۰		۰	سایر هزینه‌ها
۲۵	۱۲,۳۷۷		۱۵,۴۵۲	سود (زیان) عملیاتی
	۰		۰	هزینه‌های مالی
	۰		۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۷,۷۳۳	۲		۲۲۵	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۲۷	۱۲,۳۸۰		۱۵,۶۸۸	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده		
			هزینه مالیات بر درآمد:
	۰	۰	سال جاری
	۰	۰	سالهای قبل
۲۷	۱۲,۲۸۰	۱۵,۶۸۸	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۲۷	۱۲,۲۸۰	۱۵,۶۸۸	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
	۰	۰	عملیاتی (ریال)
	۰	۰	غیرعملیاتی (ریال)
	۰	۰	ناشی از عملیات در حال تداوم
	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم
۲۷	۱۲۲,۸۰۰	۱۵۶,۸۸۰	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۱۰۰	۱۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده		

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده		
۲۷	۱۲,۳۸۰	۱۵,۶۸۸	سود (زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع:
	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۲۷	۱۲,۳۸۰	۱۵,۶۸۸	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده		
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
(۱۴)	۵۰۱,۶۶۵	۵۰۱,۶۶۵	۴۳۲,۰۹۹	دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۱۶۸	۲۸۸	۲۸۸	۱,۰۳۹	دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	دریافتی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
(۱۴)	۵۰۴,۵۵۳	۵۰۴,۵۵۳	۴۳۵,۶۳۸	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۶۱۲	۴۵۹	۴۵۹	۲,۲۶۷	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده		
۶۵	۷,۳۳۴	۷,۳۳۴	۱۲,۰۸۵	موجودی مواد و کالا
(۲۶)	۵۹,۴۹۳	۵۹,۴۹۳	۴۴,۲۵۳	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۴۵,۹۰۱	۱۸۰	۱۸۰	۸۲,۸۰۱	موجودی نقد
۱۱۱	۶۷,۴۵۶	۶۷,۴۵۶	۱۴۲,۴۰۶	
	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱۱۱	۶۷,۴۵۶	۶۷,۴۵۶	۱۴۲,۴۰۶	جمع دارایی‌های جاری
۱	۵۷۲,۰۰۹	۵۷۲,۰۰۹	۵۷۸,۰۴۴	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۱۸۶	۳۵	۳۵	۱۰۰	سرمایه
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۶۱۹	۶۱۹	۶۱۹	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳۳	۱۱,۷۶۱	۱۱,۷۶۱	۱۵,۶۸۸	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
۳۳	۱۲,۴۱۵	۱۲,۴۱۵	۱۶,۴۰۷	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۱۵,۶۸۸		۱۵,۶۸۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۶۸۸	۰	۱۵,۶۸۸
سود سهام مصوب									(۱۱,۷۶۱)		(۱۱,۷۶۱)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۶۵	۰				۰					۶۵
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰								۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰						۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۰۰	۰	۰	۰	۶۱۹	۰	۰	۰	۱۵,۶۸۸	۰	۱۶,۴۰۷

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده		
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
۱,۰۲۷	۸,۵۸۶	۹۶,۷۵۰	نقد حاصل از عملیات
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده		
۱,۰۲۷	۸,۵۸۶	۹۶,۷۵۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۲۵)	(۸,۴۴۵)	(۱۰,۵۳۱)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
--	۰	(۸۳۴)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۵,۷۷۵	۴	۲۳۵	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۳۲)	(۸,۴۴۱)	(۱۱,۱۳۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۵۸,۹۴۸	۱۴۵	۸۵,۶۲۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده		
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
--	۰	(۳,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	۰	(۳,۰۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۵۶,۸۷۹	۱۴۵	۸۲,۶۲۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۱۷	۳۵	۱۸۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	۰	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۵,۹۰۱	۱۸۰	۸۲,۸۰۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
--	۵۱۵,۳۰۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			

