

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۵۴۸۶۳	کد صنعت:	نماد: سپاه ۱	شرکت: فرآورده های بتنی سیمان سپاهان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

فرآورده های بتنی سیمان سپاهان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت فرآورده های بتنی سیمان سپاهان(سهامی خاص) در تاریخ 30 بهمن ماه1395 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد آن برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشتهای توضیحی 1تا 29 پیوست
مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه، 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 مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطالب خاص

4. همانگونه که در یادداشت توضیحی 9-9 تشریح شده است، مانده حساب ساختمانها شامل 4 واحد آپارتمان محل دفتر شرکت، به قیمت تمام شده 5,138 میلیون ریال و مساحت 269 متر مربع می باشد که در ازای تسویه مطالبات از مشتریان، در سالهای 1390 و 1391 بر اساس قرارداد عادی به شرکت واگذار شده است، لیکن به سبب عدم صدور اسناد مالکیت جهت واحدهای مذکور، انتقال رسمی مالکیت تا کنون انجام نشده است. همچنین بر اساس دعوی اقامه شده به شرح مندرج در یادداشت توضیحی 2-5 ، توسط دادگاه رای به ابطال سند انتقال قطعی یک دستگاه واحد مسکونی شرکت(به ارزش دفتری 6,000 میلیون ریال) که در سال 1392 بابت تسویه قسمتی از مطالبات از شرکت آذین تجارت به تملک شرکت درآمده اسد را صادر نموده که مراتب در مهلت قانونی مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

5. عملکرد شرکت در ارتباط با مالیات بر ارزش افزوده و وضعیت بدهی بیمه ای شرکت به شرح مورد اشاره در یادداشت توضیحی 2-26، تا کنون مورد رسیدگی سازمانهای مربوط قرار نگرفته است. در این رابطه تعیین بدهی قطعی شرکت من انجام و اعلام نتیجه رسیدگیهای مذکور می باشد.

6. وسایط نقلیه شرکت به ارزش دفتری 21,674 میلیون ریال در قبال زیانهای ناشی از حوادث احتمالی تحت پوشش بیمه ای قرار نگرفته است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۸ فروردین ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی نوین نگر مانا

شرکت: فرآورده های بتنی سیمان سپاهان	نماد: سپاها۱	شماره اطلاعیه : ۳۵۴۸۶۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه نوین نگر مانا	محمد شریعتی	۸۰۰۴۲۶	۰۹:۳۴:۱۲ ۱۳۹۶/۰۳/۱۱
مدیر موسسه نوین نگر مانا	مهدی شلیله	۸۰۰۴۳۶	۱۲:۵۰:۵۲ ۱۳۹۶/۰۳/۱۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرآورده های بتنی سیمان سپاهان	نماد: سپاها۱	شماره اطلاعیه: ۳۵۴۸۶۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها		
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری		--
موجودی نقد	۲,۵۱۳	۴۱۹	۵۰۰	پرداختنی های تجاری	۹۱,۴۶۷	(۲۹)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی های غیر تجاری	۱۵,۹۸۹	۱۶
دریافتنی های تجاری	۵۶,۹۲۷	۹۳,۸۷۶	(۳۹)	مالیات پرداختنی	۱,۸۲۴	(۵۴)
دریافتنی های غیر تجاری	۱,۰۲۹	۷۳۰	۴۱	سود سهام پرداختنی	۳۱,۵۰۰	۰
موجودی مواد و کالا	۱۹,۶۷۱	۱۲,۰۵۰	۶۳	تسهیلات مالی	۳۶۹	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۸۷۱	۹۴۰	(۷)	ذخایر	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۲,۳۹۶	(۲۲)
جمع دارایی های جاری	۸۱,۰۱۱	۱۰۸,۰۱۵	(۲۵)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۱۱۸,۹۱۱	(۱۹)
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری		--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۴۰۰	۴۰۰	۰	پرداختنی های بلندمدت	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	--
دارایی های نامشهود	۱۶۳	۹۷	۶۸	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۵۵,۸۷۹	۵۹,۰۷۶	(۵)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	--
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۰	--
جمع دارایی های غیر جاری	۵۶,۴۴۲	۵۹,۵۷۳	(۵)	جمع بدهی ها	۱۱۸,۹۱۱	(۱۹)
				حقوق صاحبان سهام		--
				سرمایه	۲۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	--
				سهام خزانه	۰	--
				اندوخته قانونی	۲,۰۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرآورده های بتنی سیمان سپاهان	نماد: سپاها ۱	شماره اطلاعیه: ۳۵۴۸۶۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۵/۳۱		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	(۳,۴۵۸)	(۷۲۸)	۳۷۵
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱۸,۵۴۲	۲۱,۲۷۲	(۱۳)
جمع دارایی ها	۱۳۷,۴۵۳	۱۶۷,۵۸۸	(۱۸)	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۷,۴۵۳	۱۶۷,۵۸۸	(۱۸)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرآورده های بتنی سیمان سپاهان	نماد: سپاها۱	شماره اطلاعیه: ۳۵۴۸۶۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۴۸,۸۷۰	۶۴,۸۵۱	(۲۵)	۱۱۸,۴۵۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۴,۸۱۵)	(۵۰,۱۳۲)	(۱۱)	(۹۸,۰۱۶)
سود (زیان) ناخالص	۴,۰۵۵	۱۴,۷۱۹	(۷۲)	۲۰,۴۳۵
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۵,۰۷۴)	(۳,۹۴۲)	۲۹	(۸,۶۶۷)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	(۸۲۵)	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۱,۸۴۴)	۱۰,۷۷۷	---	۱۱,۷۶۸
هزینههای مالی	(۲۷)	(۹۶)	(۷۲)	(۱۵۶)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۲۰	۱۰۰	(۸۰)	۸۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱,۸۵۱)	۱۰,۷۸۱	---	۱۱,۶۹۲
مالیات بر درآمد	۰	(۲,۶۷۰)	---	(۲,۸۹۷)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱,۸۵۱)	۸,۱۱۱	---	۸,۷۹۵
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	(۱,۸۵۱)	۸,۱۱۱	---	۸,۷۹۵
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	(۹۲)	۴۰۱	---	۴۴۱
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۵	---	(۱)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	(۹۲)	۴۰۶	---	۴۴۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	---	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرآورده های بتنی سیمان سپاهان		نماد: سپاها ۱	شماره اطلاعیه: ۳۵۴۸۶۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
سود (زیان) خالص	(۱,۸۵۱)	۸,۱۱۱	---	۸,۷۹۵	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۲,۴۵۴	۱۸,۲۵۲	(۸۷)	۱۸,۲۵۲	
تعدیلات سنواتی	(۳,۱۸۲)	(۷۳۶)	۳۳۲	(۹,۵۹۵)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۷۲۸)	۱۷,۵۱۶	---	۸,۶۵۷	
سود سهام مصوب	(۸۷۹)	(۱۸,۱۸۰)	(۹۵)	(۱۸,۱۸۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۱,۶۰۷)	(۶۶۴)	۱۴۲	(۹,۵۲۳)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	(۳,۴۵۸)	۷,۴۴۷	---	(۷۲۸)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	---	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۳,۴۵۸)	۷,۴۴۷	---	(۷۲۸)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۹۳)	۴۰۶	---	۴۴۰	
سرمایه	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرآورده های بتنی سیمان سپاهان	نماد: سپاها۱	شماره اطلاعیه: ۳۵۴۸۶۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۱/۱۳۹۵	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۱/۱۳۹۴	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۵
فعالیت های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	۶,۱۰۱	۷,۷۰۴	(۲۱)	۱۵,۵۳۱
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	۶,۱۰۱	۷,۷۰۴	(۲۱)	۱۵,۵۳۱
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۲۷)	(۹۶)	(۷۲)	(۱۳۶)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۰	۱۰۰	--	۱۰۵
سود سهام پرداختی	(۱,۰۰۰)	(۱,۱۸۰)	(۱۵)	(۸,۱۸۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱,۰۲۷)	(۱,۱۷۶)	(۱۳)	(۸,۲۱۱)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲,۱۰۳)	(۱,۹۸۷)	۶	(۶,۰۷۷)
فعالیت های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴۴۳)	(۵,۱۰۳)	(۹۱)	(۴,۸۴۶)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۶۵)	(۱۰)	۵۵۰	(۱۲)
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: فرآورده های بتنی سیمان سپاهان		نماد: سپاها ۱	شماره اطلاعیه: ۳۵۴۸۶۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۱,۵۰۰	--	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--	۰	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۵۰۸)	(۳,۶۱۳)	(۸۶)	(۳,۳۵۸)	(۳,۳۵۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۲,۴۶۳	۹۲۸	۱۶۵	(۲,۱۱۵)	(۲,۱۱۵)
فعالیت‌های تأمین مالی			--		
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--	۰	۰
بازپرداخت اصل استقراض	(۳۶۹)	(۵۱۲)	(۲۸)	(۱,۰۶۰)	(۱,۰۶۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۳۶۹)	(۵۱۲)	(۲۸)	(۱,۰۶۰)	(۱,۰۶۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲,۰۹۴	۴۱۶	۴۰۳	(۳,۱۷۵)	(۳,۱۷۵)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۴۱۹	۳,۵۹۴	(۸۸)	۳,۵۹۴	۳,۵۹۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۲,۵۱۳	۴,۰۱۰	(۳۷)	۴۱۹	۴۱۹
مبادلات غیرنقدی	۲۱۷	۰	--	۱۷,۱۰۲	۱۷,۱۰۲