

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرآورده های بتنی سیمان سپاهان	نماد: سپاهان	شماره اطلاعیه: ۴۵۰۳۱۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۵/۳۱			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

فرآورده های بتنی سیمان سپاهان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1-1-توازننامه شرکت فرآورده های بتنی سیمان سپاهان(سهامی خاص) در تاریخ 30 بهمن ماه 1396 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. 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.

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

شماره اطلاعیه: ۴۵۰۳۱۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: سپاها۱
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

4- حسابها و اسناد دریافتی تجاری به شرح مندرج در یادداشت توضیحی 4، شامل مبلغ 26,676 میلیون ریال اقلام راكد و سنواتی می باشد كه بابت آن جمعا مبلغ 22,345 میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. در این رابطه ،

كفایت ذخیره مذکور مشخص نمی باشد

5- به شرح مندرج در یادداشتهاي توضیحی 3-26، دفاتر شرکت در ارتباط با مالیات بر ارزش افزوده تا كنون توسط اداره امور مالیاتی مربوط رسیدگی نشده است، از این رو تعیین بدهی قطعی شرکت از این بابت، منوط به اعلام نظر مقامات

مالیاتی می باشد.

6- در خصوص ساختمان محل دفتر شرکت منعكس در سر فصل داراییهای ثابت و همچنین املاك تملیكی كه در ازای تسویه مطالبات از مشتریان به شرکت واگذار شده، موارد زیر قابل ذكر است:

1- 6- همانگونه كه در بند "الف" یادداشت توضیحی 2- 5 تشریح شده است، به علت ابطال سند مالكیت یكی از واحدهای مسكونی تملیك شده شرکت توسط دادگاه، بازیافت مبلغ 6,000 میلیون ریال ارزش دفتری واحد مذکور منوط به نتیجه اقد

حقوقی اخیر شرکت در این رابطه می باشد.

2- 6- در سال مالی قبل به شرح مندرج در بند "ب" یادداشت توضیحی 2- 5 سه واحد آپارتمان بر مبنای ارزش کارشناسی به مبلغ 6,644 میلیون ریال بر اساس قرارداد عادی به شرکت واگذار شده است. به لحاظ اینکه تشریفات مربوط به صدور

اسناد مالكیت واحدهای مذکور از جمله تهیه صورتمجلس تفكیكی صورت نگرفته است، انتقال رسمی مالكیت تاكنون عملی نشده است.

3- 6- ساختمانهای محل دفتر شرکت شامل 4 واحد آپارتمان به قیمت تمام شده 5,138 میلیون ریال و مساحت 269 متر مربع به شرح مندرج در یادداشت توضیحی 7- 9 می باشد كه در سالهای 1390 و 1391 بر اساس قرارداد عادی به شرك

واگذار شده است. این املاك توسط شهرداری منطقه 13 اصفهان با مشاركت شركت كاشانه سپهر در زمینهای مشاعی احداث گردیده كه به سبب وجود اختلاف بین شهرداری و اداره كل شهرسازی اصفهان، صدور سند مفروزی برای آن تا كنون

عملی نگریده و نتیجتا انتقال مالكیت به شركت میسر نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۰۳ اردیبهشت ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی نوین نگر مانا

سمت	امضا كننده	شماره عضویت	زمان
شريك موسسه نوین نگر مانا	محمد شریعتی	۸۰۰۴۲۶	۱۸:۲۰:۱۳ ۱۳۹۷/۰۴/۰۵
مدیر موسسه نوین نگر مانا	مهدی شلیله	۸۰۰۴۳۶	۱۹:۰۳:۴۱ ۱۳۹۷/۰۴/۰۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرآورده های بتنی سیمان سپاهان	نماد: سپاها۱	شماره اطلاعیه: ۴۵۰۳۱۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	درصد تغییر
دارایی های جاری			بدهی ها			
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری		--
موجودی نقد	۴,۶۹۶	۱,۹۰۳	۱۴۷	پرداختنی های تجاری	۵۸,۰۶۶	۶۱,۰۱۱ (۵)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی های غیر تجاری	۱۳,۸۲۱	۱۹,۷۷۲ (۳۰)
دریافتنی های تجاری	۴۰,۳۴۲	۶۲,۹۱۱	(۳۶)	مالیات پرداختنی	۱,۰۰۸	۵۱۰ ۹۸
دریافتنی های غیر تجاری	۶۵۵	۴۹۹	۳۱	سود سهام پرداختنی	۳۱,۳۸۰	۳۱,۳۸۰ ۰
موجودی مواد و کالا	۱۴,۹۱۱	۱۴,۴۸۶	۳	تسهیلات مالی	۱,۰۵۰	۱,۱۴۵ (۸)
پیش پرداخت ها و سفارشات	۱,۱۸۵	۱,۱۳۶	۴	ذخایر	۰	۰ --
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۱,۶۳۶	۱,۷۷۲ (۸)
جمع دارایی های جاری	۶۱,۷۸۹	۸۰,۹۳۵	(۲۴)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰ --
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۱۰۶,۹۶۱	۱۱۵,۵۹۰ (۷)
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری		--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختنی های بلندمدت	۰	۰ --
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰ --
دارایی های نامشهود	۲۲۷	۲۲۷	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۹۶	۵۷۳ (۸۳)
دارایی های ثابت مشهود	۴۸,۶۱۰	۵۲,۹۵۶	(۸)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰ --
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۹۶	۵۷۳ (۸۳)
جمع دارایی های غیر جاری	۴۸,۸۳۷	۵۳,۱۸۳	(۸)	جمع بدهی ها	۱۰۷,۰۵۷	۱۱۶,۱۶۳ (۸)
				حقوق صاحبان سهام		--
				سرمایه	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰ ۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰ --
				صرف (کسر) سهام	۰	۰ --
				سهام خزانه	۰	۰ --
				اندوخته قانونی	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰ ۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرآورده های بتنی سیمان سپاهان	نماد: سپاها ۱	شماره اطلاعیه: ۴۵+۳۱۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		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	(۱۸,۴۳۱)	(۴,۰۴۵)	۳۵۶
				جمع حقوق صاحبان سهام	۳,۵۶۹	۱۷,۹۵۵	(۸۰)
جمع دارایی ها	۱۱۰,۶۲۶	۱۳۴,۱۱۸	(۱۸)	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۱۰,۶۲۶	۱۳۴,۱۱۸	(۱۸)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرآورده های بتنی سیمان سپاهان	نماد: سپاها۱	شماره اطلاعیه: ۴۵۰۳۱۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۳۷,۴۹۳	۴۸,۸۷۰	(۲۳)	۹۹,۲۵۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۳,۲۸۱)	(۴۴,۸۱۵)	(۲۶)	(۸۷,۸۰۵)
سود (زیان) ناخالص	۴,۲۱۲	۴,۰۵۵	۴	۱۱,۴۵۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۲,۵۳۱)	(۶,۵۳۱)	۹۲	(۱۶,۸۱۹)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینه های عملیاتی	(۴,۸۹۵)	(۸۲۵)	۴۹۳	(۱,۰۲۶)
سود (زیان) عملیاتی	(۱۳,۲۱۴)	(۳,۳۰۱)	۳۰۰	(۶,۳۹۵)
هزینه های مالی	(۱۱)	(۲۷)	(۵۹)	(۸۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	(۴۴۰)	۲۰	---	۱,۵۵۶
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۳,۶۶۵)	(۳,۳۰۸)	۳۱۳	(۴,۹۲۲)
مالیات بر درآمد	(۷۲۱)	۰	---	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۴,۳۸۶)	(۳,۳۰۸)	۳۳۵	(۴,۹۲۲)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	(۱۴,۳۸۶)	(۳,۳۰۸)	۳۳۵	(۴,۹۲۲)
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	(۹۲)	---	(۳۲۰)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۷۴
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	(۹۲)	---	(۲۴۶)
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: سپاها۱	شماره اطلاعیه: ۴۵+۳۱۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
سود (زیان) خالص	(۱۴,۳۸۶)	(۳,۳۰۸)	۳۳۵	(۴,۹۲۲)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۴,۰۴۵)	۲,۴۵۴	--	۲,۴۵۴	
تعدیلات سنواتی	۰	(۶۹۷)	--	(۶۹۷)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۴,۰۴۵)	۱,۷۵۷	--	۱,۷۵۷	
سود سهام مصوب	۰	(۸۸۰)	--	(۸۸۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۴,۰۴۵)	۸۷۷	--	۸۷۷	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	(۱۸,۴۳۱)	(۲,۴۳۱)	۶۵۸	(۴,۰۴۵)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۱۸,۴۳۱)	(۲,۴۳۱)	۶۵۸	(۴,۰۴۵)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۷۱۹)	(۱۶۵)	۳۳۶	(۲۴۶)	
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: ۴۵۰۳۱۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۱/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۱/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۶
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	۳,۲۲۲	۶,۱۰۱	(۴۷)	۵,۵۲۰
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	۳,۲۲۲	۶,۱۰۱	(۴۷)	۵,۵۲۰
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	(۲۷)	--	(۸۳)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۰	۰	--	۱
سود سهام پرداختی	۰	(۱,۰۰۰)	--	(۱,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۰	(۱,۰۲۷)	--	(۱,۰۸۲)
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲۲۳)	(۲,۱۰۳)	(۸۹)	(۳,۴۱۵)
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۷۵۷	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۹۰)	(۴۴۳)	(۱۲)	(۷۵۹)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	(۶۵)	--	(۱۳۰)
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: سپاها۱	شماره اطلاعیه: ۴۵۰۳۱۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	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	۳۶۷	(۵۰۸)	(۵۰۸)	--	(۸۸۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۳,۳۶۶	۲,۴۶۳	۲,۴۶۳	۳۷	۱۳۴
فعالیت های 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	--	۲,۱۰۰
بازپرداخت اصل استقراض	(۵۷۳)	(۳۶۹)	(۳۶۹)	۵۵	(۷۵۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۵۷۳)	(۳۶۹)	(۳۶۹)	۵۵	۱,۳۴۹
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲,۷۹۳	۲,۰۹۴	۲,۰۹۴	۳۳	۱,۴۸۳
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۹۰۳	۴۲۰	۴۲۰	۲۵۳	۴۲۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۴,۶۹۶	۲,۵۱۴	۲,۵۱۴	۸۷	۱,۹۰۳
مبادلات غیرنقدی	۲۲۰	۱۹۱	۱۹۱	۱۵	۴,۷۸۷