کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت فلز تدارک فولاد مبارکه اصفهان (سهامی خاص) **نماد: فولاد۷**	**شماره اطلاعیه :۳۹۱۶۳۵**	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره شرکت فلز تدارک فولاد مبارکه اصفهان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت فلزتدارک فولاد مبارکه اصفهان (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريورماه 1396 و صورت هاي سود و زيان و جريان وجوه نقد آن براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت هاي توضيحي (1 (26) پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورت هاي مالي ميان دوره‌اي با هيئت مديره شركت است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورت هاي مالي ياد شده براساس بررسي اجمالي انجام شد است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسي اجمالي اين مؤسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان‌دوره‌اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امورمالي و حسابداري و بكارگيري روش هاي تحليلي و ساير روش هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت هاي مالي است و در نتيجه، اين موسسه نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا درحسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اين رو، اظهار نظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

نتیجه گیری

3. براساس بررسي اجمالي انجام شده، اين موسسه به موردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت هاي مالي ياد شده، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. همانگونه كه در يادداشت توضيحي شماره 1-1-23 صورت هاي مالي منعكس گرديده، به موجب رأي كميسيون ماده 77 قانون شهرداري ها (توسط شهرداري كركوند) بابت عوارض بر فعاليت ضايعات فلزي براي سال 1392، مبلغ 70 ميليا ريال مطالبه شده است. شركت به دليل اعتراض به رأي ياد شده در ديوان عدالت اداري و احتمال پذيرش آن (با اتكا به مفاد ماده 50 قانون ماليات برارزش افزوده)، ذخيره اي در حساب ها منظور ننموده است. ديوان عدالت اداري ضمن نقض رأ موضوع اعتراض را جهت تعيين تكليف نهايي به كميسيون هاي ديگري محول نموده است. تا مقطع رسيدگي نتيجه نهايي اعلام نگرديده است، بنابراين تعيين آثار مالي ناشي از حل و فصل اختلاف مذكور درحساب ها منوط به صدور راي نهايي خواهد بود.

5. بالغ بر 1.643 ميليون ريال از مانده حساب هاي دريافتني تجاري و غيرتجاري و 2.881 ميليون ريال از حساب هاي پرداختني تجاري و غيرتجاري مربوط به اقلام راكد و سنواتي و عمدتا ناشي از اختلاف با طرف هاي تجاري شركت بوده اه . تسويه وجوه فوق منوط به رفع اختلافات في مابين مي باشد (يادداشت شماره 1-2-4 همراه صورت هاي مالي).

6. طي دوره مالي مورد رسيدگي جمعا بالغ بر 800 ميليارد ريال (با احتساب مانده اول دوره) به عنوان منابع مالي، توسط شركت فولاد مباركه اصفهان (سهامدار عمده) جهت عمليات بازرگاني و سرمايه گذاري در اختيار شركت قرار گرفته است مقطع ترازنامه، شركت مبلغ 250 ميليارد ريال از وجوه فوق را تسويه نموده است (يادداشت شماره 1-1-1-10 همراه صورت هاي مالي).

سایر موارد

شرکت: شرکت فلز تدارک فولاد مبارکه اصفهان (سهامی خاص) نماد: فولاد۷	شماره اطلاعیه :۳۹۱۶۳۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

7. حجم و مبالغ فعاليت هاي بازرگاني براساس اطلاعات ارائه شده شرکت مقايسه و سنجيده شده است.

تاریخ تهیه گزارش ۰۹آبان۱۳۹۶

موسسه حسابرسی رایمند و همکاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رایمند	کریم حسین آبادی	۸۳۱۲۹۵	۱۳۹۶/۰۸/۲۳ ۱۲:۵۰:۳۳
مدیر موسسه رایمند	فریبرز امین	۸۰۰۰۸۸	۱۳۹۶/۰۸/۲۳ ۱۴:۴۷:۰۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت فلز تدارک فولاد مبارکه اصفهان (سهامی خاص) نماد: فولاد۷	شماره اطلاعیه :۳۹۱۶۳۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری				**بدهی ها**			
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۸۱,۰۵۱	۱۸۷,۶۰۳	(۵۷)	پرداختنی‌های تجاری	۷,۲۵۰	۲,۸۸۱	۱۵۲
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های غیرتجاری	۵۶۰,۲۲۹	۴۹۲,۵۵۲	۱۴
دریافتنی‌های تجاری	۷۳,۲۶۲	۱۱۱,۴۸۷	(۳۴)	مالیات پرداختنی	۷,۵۹۲	۵,۲۸۷	۴۴
دریافتنی‌های غیرتجاری	۲۲,۰۷۵	۱۱۱	۱۹,۷۸۷	سود سهام پرداختنی	۴,۲۶۰	۲,۱۶۰	۹۷
موجودی مواد و کالا	۱۰۰,۹۱۱	۱۲۲,۱۰۲	(۱۷)	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۶۰,۳۹۸	۱۷,۷۹۴	۲۳۹	ذخایر	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۲۴,۴۷۶	۱۱۸	۲۰,۶۴۲
جمع دارایی‌های جاری	۳۳۷,۶۹۷	۴۳۹,۰۹۷	(۲۳)	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری			--	جمع بدهی‌های جاری	۶۰۳,۸۰۷	۵۰۲,۹۹۸	۲۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری			--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۳۳,۰۵۲	۱	۲۳,۳۰۵,۱۰۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۲	۲	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۷۴,۷۱۷	۷۵,۰۱۵	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۴۷	۳۹۳	۹۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	جمع بدهی‌های غیرجاری	۷۴۷	۳۹۳	۹۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳۰۷,۷۷۱	۷۵,۰۱۸	۳۱۰	جمع بدهی‌ها	۶۰۴,۵۵۴	۵۰۳,۳۹۱	۲۰
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۱۰	۱۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱	۱	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت فلز تدارک فولاد مبارکه اصفهان (سهامی خاص) نماد: فولاد۷	شماره اطلاعیه :۳۹۱۶۳۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

			سایر اندوخته‌ها		۰	۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها		۰	۰	--
			تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری		۰	۰	--
			اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی		۰	۰	--
			سود (زیان) انباشته		۴۰,۹۰۳	۱۰,۷۱۳	۲۸۲
			جمع حقوق صاحبان سهام		۴۰,۹۱۴	۱۰,۷۲۴	۲۸۲
جمع دارایی‌ها	۶۴۵,۴۶۸	۵۱۴,۱۱۵	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲۶	۶۴۵,۴۶۸	۵۱۴,۱۱۵	۲۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت فلز تدارک فولاد مبارکه اصفهان (سهامی خاص) نماد: فولاد۷	شماره اطلاعیه :۳۹۱۶۳۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود وزیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۳۰۶,۹۷۷	۰	--	۲۴۶,۱۱۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۷۰,۷۸۳)	۰	--	(۲۱۸,۲۹۳)
سود (زیان) ناخالص	۳۶,۱۹۴	۰	--	۲۷,۸۱۸
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵,۵۵۱)	(۲,۵۵۲)	۱۱۸	(۷,۰۲۷)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--	۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	۳۰,۶۴۳	(۲,۵۵۲)	--	۲۰,۷۹۱
هزینه‌های مالی	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۹,۲۲۲	۷۰۷	۱,۲۰۴	۵,۴۸۴
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۹,۸۶۵	(۱,۸۴۵)	--	۲۶,۲۷۵
مالیات بر درآمد	(۷,۵۷۵)	۰	--	(۵,۲۸۷)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۲,۲۹۰	(۱,۸۴۵)	--	۲۰,۹۸۸
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۳۲,۲۹۰	(۱,۸۴۵)	--	۲۰,۹۸۸
سود (زیان) پایه هر سهم			--	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	--	۰
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: شرکت فلز تدارک فولاد مبارکه اصفهان (سهامی خاص) نماد: فولاد۷	شماره اطلاعیه :۳۹۱۶۳۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سود (زیان) خالص	۳۲,۲۹۰	(۱,۸۴۵)	--	۲۰,۹۸۸
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۰,۷۱۳	(۱۲,۸۹۳)	--	(۱۲,۸۹۳)
تعدیلات سنواتی	۰	۲,۶۱۸	--	۲,۶۱۸
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۰,۷۱۳	(۱۰,۲۷۵)	--	(۱۰,۲۷۵)
سود سهام مصوب	(۲,۱۰۰)	۰	--	۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۸,۶۱۳	(۱۰,۲۷۵)	--	(۱۰,۲۷۵)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰
سود قابل تخصیص	۴۰,۹۰۳	(۱۲,۱۲۰)	--	۱۰,۷۱۳
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۴۰,۹۰۳	(۱۲,۱۲۰)	--	۱۰,۷۱۳
سود (زیان) خالص هر سهم ریال	۳۲,۲۹۰,۰۰۰	(۱,۸۴۵,۰۰۰)	--	۲۰,۹۸۸,۰۰۰
سرمایه	۱۰	۱۰	۰	۱۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت فلز تدارک فولاد مبارکه اصفهان (سهامی خاص) نماد: فولاد۷	شماره اطلاعیه :۳۹۱۶۳۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۷۴,۷۶۱	۱,۷۲۸	۴,۲۲۶	۱۸۸,۹۳۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۷۴,۷۶۱	۱,۷۲۸	۴,۲۲۶	۱۸۸,۹۳۲
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۹,۰۵۴	۳۹۹	۲,۱۶۹	۵,۱۲۷
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۹,۰۵۴	۳۹۹	۲,۱۶۹	۵,۱۲۷
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	-۵۶۰۹	-۱۸۶۰	۲۰۲	-۷۴۵۵
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱۹	۱۷۰	-۸۹	۵۰۳
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	-۱۳۰۵
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	-۲۵۲۹۳۱	-۱	۲۵,۲۹۳,۰۰۰	-۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت فلز تدارک فولاد مبارکه اصفهان (سهامی خاص) نماد: فولاد۷	شماره اطلاعیه :۳۹۱۶۳۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	-۲۵۲۹۱۲	۱۶۹	--	-۸۰۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	-۱۷۴۷۰۶	۴۳۶	--	۱۸۵,۸۰۱
فعالیت‌های تأمین مالی			--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۳۱۸,۱۵۳	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	-۲۵۰۰۰۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۶۸,۱۵۳	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	-۱۰۶۵۵۳	۴۳۶	--	۱۸۵,۸۰۱
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۸۷,۶۰۳	۱,۸۰۲	۱۰,۳۱۱	۱,۸۰۲
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۸۱,۰۵۱	۲,۲۳۸	۳,۵۲۲	۱۸۷,۶۰۳
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰