

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: آلفا ماشین پویا	نماد: زنگان ۱	شماره اطلاعیه: ۳۸۲۸۵۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷,۰۰۰ 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 آلفا ماشین پویا

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

۱. ترازنامه شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی-خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1396 و صورت های سود و زیان وجریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی □ تا 27 پیوست، مورد

بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های 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 به کارگیری 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

این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. سرفصل دریافتنی های تجاری و غیرتجاری شامل مبلغ 3/24 میلیارد ریال مطالبات از شرکت فرعی زرمثال معدنچلیک بابت تامین نقدینگی (عمدتاً راکد و سنواتی) و مبلغ 5/2 میلیارد ریال طلب از شرکت سازند روی بابت فروش ماشین آلات

باشد که تاکنون وصول نشده و ذخیره ای نیز از این بابت در حسابها منظور نشده است. به نظر این موسسه در شرایط حاضر اعمال تعدیلاتی در این رابطه بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت دارد. لیکن در غیاب اطلاعات کافی در

خصوص چگونگی بازیافت کامل مبالغ مذکور، امکان تعیین میزان آن برای این موسسه فراهم نمی باشد.

4. صورتهای مالی حسابرسی شده دوره میانی منتهی به 31 جولای 2017 شرکت فرعی زرمثال معدنچلیک به این مؤسسه ارائه نگردیده است. لذا تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از رفع محدودیت مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شر

حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

5. علیرغم بهبود در محاسبات بهای تمام شده کالای تولید شده نسبت به سال مالی قبل، کماکان شرکت فاقد سیستم جامع حسابداری صنعتی متناسب با فعالیت شرکت می باشد و مبانی تسهیم هزینه های تولید به

رفته و کار در جریان ساخت به تفکیک پروژه از قابلیت اتکا کافی برخوردار نبوده و تفکیک ضایعات عادی و غیرعادی مواد مصرفی صورت پذیرفته است، ضمن آنکه هزینه های جذب نشده در تولید محاسبه و از بهای تمام شده تولید تفکیک

نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و در غیاب اطلاعات مربوط از جمله گزارشات تولید و ساعات توقف ماشین آلات، امکان تعیین میزان تعدیلات لازم از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این موسسه فراهم ن

می باشد

6. وضعیت بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح یادداشت توضیحی 2-25 صورتهای مالی می باشد. با توجه به نتیجه بررسیهای بعمل آمده ایجاد ذخیره برای این بدهیها در رعایت استانداردهای حسابداری ضرورت داشته، لیه

غیاب مستندات مورد لزوم، تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این موسسه، امکان پذیر نشده است.

شرکت: آلفا ماشین پویا	نماد: زنگان ۱	شماره اطلاعیه: ۳۸۲۸۵۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷,۰۰۰ 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

نتیجه گیری مشروط

7. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3، 5 و 6 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالا در صورت نبود محدودیت مندرج در بند 4 ضرورت می یافت، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم اراا مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

8. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای 1-8 و 2-8 زیر، مشروط نشده است.

8-1- همانگونه که در صورت های مالی اساسی و یادداشت توضیحی 10-2 صورتهای مالی منعکس است، زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر 20 میلیارد ریال و در حدود 8/2 برابر سرمایه آن بوده و شرکت مشمول ماده 141 اصلا قانون تجارت می باشد. ضمن آنکه بدهیهای جاری به میزان 54 میلیارد ریال بر داراییهای جاری آن فزونی دارد. مضافا ، سرمایه گذاری انجام شده در شرکت فرعی زرمثال معدنچلیلیک تاکنون فاقد بازده بوده و منافی از این بابت کسب نشده است برنامه های هیات مدیره جهت برون رفت از وضعیت فعلی حاکم بر آن به شرح یادداشت توضیحی صدرالاشاره می باشد. با توجه به مراتب فوق، تداوم فعالیت شرکت منوط به تعیین تکلیف قطعی وضعیت معدن شرکت فرعی فوق الذکر با توجه ب ارزیابی کارشناسان رسمی دادگستری، تصمیم گیری نهایی هلدینگ توسعه معادن روی در خصوص معدن مذکور و تحقق سایر برنامه های هیات مدیره در این رابطه می باشد.

8-2- موجودی مواد و کالای شرکت (موضوع یادداشت توضیحی 1-5 صورتهای مالی) به بهای تمام شده 12 میلیارد ریال تا سقف مبلغ 10 میلیارد ریال در قبال حوادث احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

بندهای توضیحی

9. مانده های مندرج در صورتهای مالی مورد گزارش پس از اعمال برخی تعدیلات حاصل شده که بدلیل عدم اتمام سال مالی، در دفاتر شرکت انعکاس نیافته است. بنابراین صورتهای مالی مذکور الزاما با دفاتر شرکت منطبق نمی باشد.

تاریخ تهیه گزارش ۳۰ مهر ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی بهراد مشار

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهراد مشار	مجیدرضا بیرجندی	۸۴۱۳۷۶	۱۷:۳۱:۴۴ ۱۳۹۶/۰۸/۲۲
مدیر موسسه بهراد مشار	فریده شیرازی	۸۰۰۴۵۸	۱۷:۳۷:۰۷ ۱۳۹۶/۰۸/۲۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: آلفا ماشین پویا	نماد: زنگان ۱	شماره اطلاعیه: ۳۸۲۸۵۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷,۰۰۰ 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	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری				بدهی های جاری					
موجودی نقد		۵,۸۹۳		۷۵۴		۶۸۲		پرداختنی های تجاری	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۰		۰		---		پرداختنی های غیر تجاری	
دریافتنی های تجاری		۳۵,۶۵۶		۳۷,۷۶۸		(۶)		مالیات پرداختنی	
دریافتنی های غیر تجاری		۰		۲۸۰		---		سود سهام پرداختنی	
موجودی مواد و کالا		۱۲,۱۸۱		۱۲,۸۴۷		(۵)		تسهیلات مالی	
پیش پرداخت ها و سفارشات		۹۲۲		۸۰۳		۱۵		ذخایر	
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰		۰		---		پیش دریافت های جاری	
جمع دارایی های جاری		۵۴,۶۵۲		۵۲,۴۵۲		۴		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	
دارایی های غیر جاری						---		جمع بدهی های جاری	
دریافتنی های بلندمدت		۰		۰		---		بدهی های غیر جاری	
سرمایه گذاری های بلندمدت		۴۳,۵۶۴		۴۳,۵۶۴		۰		پرداختنی های بلندمدت	
سرمایه گذاری در املاک		۰		۰		---		پیش دریافت های غیر جاری	
دارایی های نامشهود		۱۲۷		۱۳۷		(۷)		تسهیلات مالی بلندمدت	
دارایی های ثابت مشهود		۸,۷۴۰		۹,۵۲۲		(۸)		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
سایر دارایی ها		۰		۰		---		جمع بدهی های غیر جاری	
جمع دارایی های غیر جاری		۵۲,۴۳۱		۵۳,۲۲۳		(۱)		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: آلفا ماشین پویا		نماد: زنگان ۱		شماره اطلاعیه: ۳۸۲۸۵۵		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۷,۰۰۰ 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	•	•	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	•	•	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	•	•	--
						تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	•	•	--
						اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	•	•	--
						سود (زیان) انباشته	(۲۰,۴۲۱)	(۲۲,۷۶۳)	(۱۰)
						جمع حقوق صاحبان سهام	(۱۳,۰۹۰)	(۱۵,۴۳۲)	(۱۵)
جمع دارایی‌ها		۱۰۷,۰۸۳	۱۰۵,۶۷۵	۱	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام		۱۰۷,۰۸۳	۱۰۵,۶۷۵	۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: آلفا ماشین پویا	نماد: زنگان ۱	شماره اطلاعیه: ۳۸۲۸۵۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷,۰۰۰ 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	

صورث سود و زیان	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	۲۶,۳۰۲	۴,۹۹۷	۴۲۶	۴۴,۰۰۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۱,۵۳۴)	(۴,۸۴۷)	۳۴۴	(۳۶,۶۹۵)
سود (زیان) ناخالص	۴,۷۶۸	۱۵۰	۳,۰۷۹	۷,۳۰۷
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱,۹۶۶)	(۱,۷۱۲)	۱۵	(۳,۸۹۲)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۲,۸۰۲	(۱,۵۶۲)	---	۳,۴۱۵
هزینههای مالی	(۴۶۰)	(۱۱۶)	۲۹۷	(۳,۰۴۵)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۰	۳	---	(۲۰)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۳۴۲	(۱,۶۷۵)	---	۳۵۰
مالیات بر درآمد	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۳۴۲	(۱,۶۷۵)	---	۳۵۰
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۲,۳۴۲	(۱,۶۷۵)	---	۳۵۰
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: آلفا ماشین پویا		نماد: زنگان ۱	شماره اطلاعیه: ۳۸۲۸۵۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷,۰۰۰ 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	۲,۳۴۲	(۱,۶۷۵)	--	۳۵۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۲۲,۲۷۳)	(۲۳,۱۲۲)	(۴)	(۲۳,۱۲۲)	
تعدیلات سنواتی	(۴۹۰)	۷۶۵	--	۹	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۲۲,۷۶۳)	(۲۲,۳۵۷)	۲	(۲۳,۱۱۳)	
سود سهام مصوب	۰	۰	--	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۲۲,۷۶۳)	(۲۲,۳۵۷)	۲	(۲۳,۱۱۳)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	(۲۰,۴۲۱)	(۲۴,۰۳۲)	(۱۵)	(۲۲,۷۶۳)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۲۰,۴۲۱)	(۲۴,۰۳۲)	(۱۵)	(۲۲,۷۶۳)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۲,۳۴۲	(۱,۶۷۵)	--	۳۵۰	
سرمایه	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۰	۷,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: آلفا ماشین پویا	نماد: زنگان ۱	شماره اطلاعیه: ۳۸۲۸۵۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره 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
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	۳,۷۹۲	۱,۵۱۹	۱۵۰	-۵۸۲
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	۳,۷۹۲	۱,۵۱۹	۱۵۰	-۵۸۲
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	-۴۵۹	۰	--	-۶۴۳۸
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	-۴۵۹	۰	--	-۶۴۳۸
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	-۶۷
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	-۳۸
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
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: آلفا ماشین پویا		نماد: زنگان ۱	شماره اطلاعیه: ۳۸۲۸۵۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷,۰۰۰ 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	--	۰
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	۰	۰	۰	--	-۳۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۳,۳۳۳	۱,۵۱۹	۱۱۹	-۷۱۲۵	
فعالیت‌های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۲,۶۹۴	۰	۰	--	۲,۷۴۲
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	--	۱۳,۰۱۰
بازپرداخت اصل استقراض	-۸۸۸	۰	۰	--	-۸۱۳۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۱,۸۰۶	۰	۰	--	۷,۶۱۷
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۵,۱۳۹	۱,۵۱۹	۲۳۸	۴۹۲	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۷۵۴	۲۳۸	۲۱۷	۲۳۸	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۲۴	
موجودی نقد در پایان دوره	۵,۸۹۳	۱,۷۵۷	۲۳۵	۷۵۴	
مبادلات غیرنقدی	۲,۴۸۸	۲,۱۸۳	۱۴	۲,۵۶۳	