

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۹۵۹۵۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۳۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: خزرا
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره
فهر سازی زرگلپایگان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1-ترازنامه شرکت فنر سازی زر گلپایگان (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریورماه 1397 و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 26 پیوست
موردبررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است .

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2-بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولین امورمالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر
روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولا در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شو
و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3-سرفصل های دریافتنی های تجاری و غیرتجاری و پیش پرداخت ها، بشرح یادداشت های توضیحی 4 و 6 صورت های مالی جمعا شامل مبلغ 6455 میلیون ریال مطالبات سنواتی (با میانگین سنی بیش از سه سال) می باشد که از این ب
مبلغ 505 میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حساب ها انعکاس یافته است. دراینخصوص شواهدی حاکی از پیگیری مؤثر جهت وصول مطالبات و دریافت کالا و خدمات تا تاریخ این گزارش ارائه نگردیده است. با توجه به مراتب
فوق، ضمن ضرورت انجام پیگیری های مؤثر جهت تعیین تکلیف مطالبات مزبور، احتساب ذخیره در حساب ها حدودا به مبلغ 5000 میلیون ریال ضروریست.

نتیجه گیری مشروط

4. 4- براساس بررسی اجمالی انجام شده به استثناء آثار مورد مندرج در بند 3 این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یادشده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد
نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

5. 5-بدون تأثیر بر نتیجه گیری این مؤسسه، ابهام درخصوص مالیات عملکرد سال 1391 موضوع یادداشت توضیحی 3-10 مورد تأکید می باشد.

سایر موارد

6. 6-و فوق ماده 43 آیین نامه اجرایی مصوب 12 بهمن ماه 1388 قانون مبارزه با پولشویی، شرکت موظف به تهیه پیش نویس دستورالعمل های لازم برای اجرای قنون و آیین نامه مذکور به ویژه دستورالعمل تشخیص عملیات و معاملات
مشکوک و ارائه آن به دبیرخانه شورای عالی مبارزه با پولشویی جهت تصویب در شورای مذکور و ابلاغ آن به کارکنان بوده است . دستورالعمل مذکور تهیه نشده و لذا تکالیف پیش بینی شده در آیین نامه یادشده به استثناء معرفی مسئول مبارزه با
پولشویی طی نامه مورخ 9 مرداد 1396 اقدام مؤثر دیگری انجام نشده است .

شرکت: فنر سازی زرگلپایگان	نماد: خزرا	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۹۵۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	

تاریخ تهیه گزارش ۱۴آبان۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت شهود امین

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه شهود امین	حسن روح افشاری	۸۷۱۵۱۶	۱۳۹۷/۰۹/۱۱ ۱۷:۴۵:۰۰
مدیر موسسه شهود امین	محمدصفا دهقان	۸۱۱۰۱۲	۱۳۹۷/۰۹/۱۱ ۱۷:۴۷:۵۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فنی سازی زرگلیپایگان	نماد: خزرا	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۹۵۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد تغییر		شرح		
دارایی های جاری				بدهی ها						
دارایی های جاری				بدهی های جاری						
موجودی نقد		۹,۱۵۰		۱۱,۴۰۸	(۲۰)	پرداختنی های تجاری		۵۶,۳۱۶	۴۴,۹۳۴	۲۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۰		۰	---	پرداختنی های غیر تجاری		۳۸,۸۶۷	۳۷,۵۸۳	۳
دریافتنی های تجاری		۱۷,۱۶۲		۱۱,۲۳۴	۵۳	مالیات پرداختنی		۱۶۵	۹۳۲	(۸۲)
دریافتنی های غیر تجاری		۱,۳۰۶		۱,۶۶۲	(۲۱)	سود سهام پرداختنی		۰	۰	---
موجودی مواد و کالا		۴۳,۲۹۵		۴۳,۵۴۲	(۱)	تسهیلات مالی		۴,۹۲۹	۱,۷۸۰	۱۷۷
پیش پرداخت ها و سفارشات		۳,۵۷۷		۳,۱۳۵	۱۴	ذخایر		۰	۰	---
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰		۰	---	پیش دریافت های جاری		۳,۲۱۴	۲,۸۱۴	۱۴
جمع دارایی های جاری		۷۴,۴۹۰		۷۰,۹۸۱	۵	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	---
دارایی های غیر جاری					---	جمع بدهی های جاری		۱۰۳,۴۹۱	۸۸,۰۴۳	۱۸
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		۱,۶۰۴		۱,۶۳۰	(۲)	تسهیلات مالی بلندمدت		۱,۱۸۲	۶,۴۲۱	(۸۲)
دارایی های ثابت مشهود		۱۵۶,۲۹۲		۱۵۲,۹۹۰	۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۱۰,۹۴۰	۸,۵۳۲	۲۸
سایر دارایی ها		۰		۰	---	جمع بدهی های غیر جاری		۱۲,۱۲۲	۱۴,۹۵۳	(۱۹)
جمع دارایی های غیر جاری		۱۵۷,۸۹۶		۱۵۴,۶۲۰	۲	جمع بدهی ها		۱۱۵,۶۱۳	۱۰۲,۹۹۶	۱۲
						حقوق صاحبان سهام				---
						سرمایه		۲۳۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۰
						افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰	۰	---
						صرف (کسر) سهام		۰	۰	---
						سهام خزانه		۰	۰	---
						اندوخته قانونی		۱۰	۱۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فنر سازی زرگلیپایگان		نماد: خزرا		شماره اطلاعیه: ۴۹۵۹۵۸		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۲۳۰,۰۰۰ میلیون ریال		
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		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	(۱۱۳,۲۳۷)	(۱۰۷,۴۰۵)	۵
							جمع حقوق صاحبان سهام	۱۱۶,۷۷۳	۱۲۲,۶۰۵	(۵)
جمع دارایی‌ها				۲۳۲,۳۸۶	۲۲۵,۶۰۱	۳	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲۳۲,۳۸۶	۲۲۵,۶۰۱	۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فنر سازی زرگلبایگان	نماد: خزرا	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۹۵۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۹۴,۹۴۵	۸۸,۵۱۹	۷	۲۲۱,۷۷۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹۴,۱۳۶)	(۸۶,۱۸۳)	۹	(۲۰۸,۲۵۴)
سود (زیان) ناخالص	۸۰۹	۲,۳۳۶	(۶۵)	۱۳,۵۲۱
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۶,۹۹۰)	(۷,۱۱۲)	(۲)	(۱۵,۳۶۱)
سایر درآمدهای عملیاتی	۸۹۵	۳,۳۰۶	(۷۳)	۶,۲۷۷
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۵,۲۸۶)	(۱,۴۷۰)	۲۶۰	۴,۴۳۷
هزینههای مالی	(۶۶۳)	(۳۵۴)	۸۷	(۹۴۳)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۱۱۷	۲۱۰	(۴۴)	۷۰۶
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۵,۸۳۲)	(۱,۶۱۴)	۲۶۱	۴,۲۰۰
مالیات بر درآمد	۰	۰	---	(۷۶۷)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۵,۸۳۲)	(۱,۶۱۴)	۲۶۱	۳,۴۳۳
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	(۵,۸۳۲)	(۱,۶۱۴)	۲۶۱	۳,۴۳۳
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: فنر سازی زرگلپایگان		نماد: خزرا	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۹۵۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
سود (زیان) خالص	(۵,۸۳۲)	(۱,۶۱۴)	۲۶۱	۳,۴۳۳	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۱۰۳,۸۱۸)	(۱۰۵,۵۹۲)	(۲)	(۱۰۵,۵۹۲)	
تعدیلات سنواتی	(۳,۵۸۷)	(۹۳۳)	۲۸۴	(۵,۲۴۶)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۱۰۷,۴۰۵)	(۱۰۶,۵۲۵)	۱	(۱۱۰,۸۳۸)	
سود سهام مصوب	*	*	---	*	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۱۰۷,۴۰۵)	(۱۰۶,۵۲۵)	۱	(۱۱۰,۸۳۸)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	---	*	
سود قابل تخصیص	(۱۱۳,۲۳۷)	(۱۰۸,۱۳۹)	۵	(۱۰۷,۴۰۵)	
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	---	*	
انتقال به سایر اندوخته ها	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۱۱۳,۲۳۷)	(۱۰۸,۱۳۹)	۵	(۱۰۷,۴۰۵)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۲۵۴)	(۷۰)	۲۶۳	۱۴۹	
سرمایه	۲۳۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	*	۲۳۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فنر سازی زرگلبایگان	نماد: خزرا	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۹۵۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۱۰,۵۱۸	(۱,۹۰۱)	--	۶,۵۰۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۰,۵۱۸	(۱,۹۰۱)	---	۶,۵۰۷
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۱۱۶	۲۱۰	(۴۵)	۴۴۹
سود پرداختی بابت استقراض	(۶۵۸)	(۶۷)	۸۸۲	(۶۵۸)
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	(۵۴۲)	۱۴۳	---	(۲۰۹)
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۷۶۷)	۰	--	(۷۲۴)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۲۹۸
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۹,۲۸۴)	(۲,۴۸۵)	۲۷۴	(۴,۶۳۳)
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	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فنر سازی زرگلیپایگان		نماد: خزرا	شماره اطلاعیه: ۴۹۵۹۵۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	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	(۹,۲۸۴)	(۲,۴۸۵)	۲۷۴	(۴,۳۳۵)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۷۵)	(۴,۲۴۳)	(۹۸)	۱,۲۳۹	
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۱,۹۰۰	۰	--	۱,۳۶۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۱۰,۰۰۰	--	۱۰,۰۰۰	
بازپرداخت اصل استقراض	(۴,۰۸۳)	۰	--	(۳,۴۴۳)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۲,۱۸۳)	۱۰,۰۰۰	--	۷,۹۱۷	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲,۲۵۸)	۵,۷۵۷	--	۹,۱۵۶	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۱,۴۰۸	۲,۲۵۲	۴۰۷	۲,۲۵۲	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۹,۱۵۰	۸,۰۰۹	۱۴	۱۱,۴۰۸	
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰	