

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سنگین صنعت کوهپایه	نماد: چدن ۳	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۱۱۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰ 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 سنگین صنعت کوهپایه

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- ترازنامه شرکت سنگین صنعت کوهپایه (سهامی خاص) درتاریخ 31 شهریور ماه 1396

همراه با یادداشت های توضیحی1تا 21 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرارگرفته است.

بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده 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 وجو، عمدتا از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری 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 شناسایی است، آگاه می شود و از

این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. 3- براساس بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی

یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. 4- به شرح یادداشت توضیحی 6-1 صورت های مالی به موجب برگ های تشخیص صادره بابت مالیات عملکرد سال های مالی 1391 و 1394، مبلغ 1,924 میلیون ریال مازاد بر مبالغ ابرازی مورد مطالبه قرار گرفته،

که مورد اعتراض شرکت واقع شده است. مضافا مالیات عملکرد سال 1395 و دوره مورد رسیدگی

با در نظر گرفتن معافیت ماده 132 قانون مالیات های مستقیم محاسبه و در حساب ها منظور گردیده

شواهدی دال بر بررسی وضعیت مالیات و عوارض موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده، توسط مقامات مالیاتی

در سوابق واحد مورد رسیدگی مشاهده نشده است.تعیین بدهی شرکت از بابت موارد فوق موکول

به اظهارنظر مقامات مالیاتی است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

5. 5- با توجه به یادداشت های توضیحی 5 و 8 صورت های مالی، موجودی مواد و کالا

و دارایی های ثابت شرکت در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار نبوده است.

6. 6- شرکت از ساختار مالی مناسبی برخوردار نبوده، به طوری که در تاریخ ترازنامه مانده بدهی های جاری آن بیش از 3 برابر دارایی های جاری بوده و جمع حقوق صاحبان سهام حدودا معادل 16 درصد

دارایی

های شرکت می باشد و از طرفی سود عملیاتی شرکت نسبت به دوره مالی مشابه روند نزولی داشته است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بند های فوق تعدیل نشده است. .

شرکت: سنگین صنعت کوهپایه	نماد: چدن ۳	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۱۱۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰ 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: + میلیون ریال	

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۶ آبان ۰۸

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کوشا منش	اسداله نیکوئی	۸۰۰۸۶۳	۱۳۹۶/۰۸/۳۰ ۱۷:۲۱:۰۶
مدیر موسسه کوشا منش	احمد موسوی	۸۰۰۷۷۸	۱۳۹۶/۰۸/۳۰ ۱۸:۰۳:۱۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سنگین صنعت کوهپایه	نماد: چدن ۳	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۱۱۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰ 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	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری				--	بدهی های جاری		--
موجودی نقد	۱,۵۷۰	۱,۹۳۹	(۱۹)		پرداختنی های تجاری	*	--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	*	*	--		پرداختنی های غیر تجاری	۸۱,۹۷۸	۲۲
دریافتنی های تجاری	۴,۴۶۷	۱,۳۹۰	۲۲۱		مالیات پرداختنی	*	--
دریافتنی های غیر تجاری	۲,۰۴۰	۲,۸۸۲	(۲۹)		سود سهام پرداختنی	۱,۵۰۹	۱۱
موجودی مواد و کالا	۲۳,۳۳۸	۱۷,۷۶۸	۳۱		تسهیلات مالی	*	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۹۰۴	۲,۲۱۷	(۵۹)		ذخایر	*	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--		پیش دریافت های جاری	*	--
جمع دارایی های جاری	۳۲,۳۱۹	۲۶,۱۹۶	۲۳		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	--
دارایی های غیر جاری			--		جمع بدهی های جاری	۸۳,۴۸۷	۲۲
دریافتنی های بلندمدت	*	*	--		بدهی های غیر جاری		--
سرمایه گذاری های بلندمدت	*	*	--		پرداختنی های بلندمدت	*	--
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--		پیش دریافت های غیر جاری	*	--
دارایی های نامشهود	۱,۳۴۲	۴۸۰	۱۸۰		تسهیلات مالی بلندمدت	*	--
دارایی های ثابت مشهود	۹۰,۸۵۵	۷۸,۷۹۲	۱۵		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۶۹۸	۶۳
سایر دارایی ها	*	*	--		جمع بدهی های غیر جاری	۱,۶۹۸	۶۳
جمع دارایی های غیر جاری	۹۲,۱۹۷	۷۹,۲۷۲	۱۶		جمع بدهی ها	۸۵,۱۸۵	۲۲
					حقوق صاحبان سهام		--
					سرمایه	۴,۰۰۰	*
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	*	--
					صرف (کسر) سهام	*	--
					سهام خزانه	*	--
					اندوخته قانونی	۴۰۰	*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سنگین صنعت کوهپایه				نماد: چدن ۳		شماره اطلاعیه: ۳۹۳۱۱۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰ 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 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	۱۵,۸۹۵	۱۵,۸۸۳
						جمع حقوق صاحبان سهام	۲۰,۲۹۵	۲۰,۲۸۳
جمع دارایی ها	۱۲۴,۵۱۶	۱۰۵,۴۶۸	۱۸	۱۰۵,۴۶۸	۱۸	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۲۴,۵۱۶	۱۰۵,۴۶۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سنگین صنعت کوهپایه	نماد: چدن ۳	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۱۱۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰ 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

صور 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 نشده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۱۶,۴۷۱	۸,۷۷۷	۸۸	۲۲,۹۸۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۳,۴۹۱)	(۷,۱۷۶)	۸۸	(۲۱,۳۰۶)
سود (زیان) ناخالص	۲,۹۸۰	۱,۶۰۱	۸۶	۱,۶۸۰
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۳,۱۰۲)	(۱۸۸)	۱,۵۵۰	(۱,۱۵۳)
سایر درآمدهای عملیاتی	۳۰۹	*	---	۱,۲۲۶
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) عملیاتی	۱۸۷	۱,۴۱۳	(۸۷)	۱,۷۵۳
هزینههای مالی	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	(۴۱۸)	---	(۴)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	*	*	---	*
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۸۷	۹۹۵	(۸۱)	۱,۷۴۹
مالیات بر درآمد	(۱۶)	(۸۷)	(۸۲)	(۱۵۳)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۷۱	۹۰۸	(۸۱)	۱,۵۹۶
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	۱۷۱	۹۰۸	(۸۱)	۱,۵۹۶
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	---	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سنگین صنعت کوهپایه		نماد: چدن ۳	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۱۱۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰ 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	۱۷۱	۹۰۸	(۸۱)	۱,۵۹۶	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۵,۸۸۳	۱۵,۷۹۶	۱	۱۵,۷۹۶	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۵,۸۸۳	۱۵,۷۹۶	۱	۱۵,۷۹۶	
سود سهام مصوب	(۱۵۹)	(۹۰۸)	(۸۲)	(۱,۵۰۹)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۵,۷۲۴	۱۴,۸۸۸	۶	۱۴,۲۸۷	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	۱۵,۸۹۵	۱۵,۷۹۶	۱	۱۵,۸۸۳	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۵,۸۹۵	۱۵,۷۹۶	۱	۱۵,۸۸۳	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۴۲۸	۲,۲۷۰	(۸۱)	۳,۹۹۰	
سرمایه	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سنگین صنعت کوهپایه	نماد: چدن ۳	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۱۱۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰ 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 نشده 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	۱۴,۸۷۱	۲۴,۸۲۸	-۴۰	۴۷,۴۰۷
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	۱۴,۸۷۱	۲۴,۸۲۸	-۴۰	۴۷,۴۰۷
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	-۴۱۸	--	-۵۰۷
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	۰	-۴۱۸	--	-۵۰۷
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	-۱۵۲	-۱۸۳۷	-۹۲	-۲۱۳۲
فعالیت های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۸۲۵
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	-۱۴۲۲۶	-۲۱۳۹۳	-۳۴	-۴۴۱۷۲
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	-۸۶۲	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: سنگین صنعت کوهپایه		نماد: چدن ۳	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۱۱۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰ 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	
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	-۱۵۰۸۸	-۲۱۳۹۳	-۲۹	-۴۳۳۴۷	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	-۳۶۹	۱,۱۸۰	--	۱,۴۲۱	
فعالیت های 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	۰	۰	--	۰	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	-۹۹۳	--	-۱۲۸۴	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	-۹۹۳	--	-۱۲۸۴	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	-۳۶۹	۱۸۷	--	۱۳۷	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۹۳۹	۱,۸۰۲	۸	۱,۸۰۲	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۱,۵۷۰	۱,۹۸۹	-۲۱	۱,۹۳۹	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--	۰	