

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ریخته گری آلیاژ کار کرمان	نماد: سرچشمه۲۵	شماره اطلاعیه : ۳۱۴۲۶۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

ریخته گری آلیاژ کار کرمان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1)ترازنامه شرکت آلیاژ کار مبین گستر کرمان (سهامي خاص) در تاریخ 31 شهریورماه 1395 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی1 تا 21 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه ، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده ، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2)به استثنای محدودیت مورد مندرج در بند 4 ، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی 2410"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتا 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

یابداز همه‌موضوعات‌مهمی‌که‌معمولادرحسابرسی‌قابل‌شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی عدم امکان نتیجه گیری

3. 3)شرکت از سیستم مدون و مناسب جهت محاسبه بهای تمام شده محصولات خود استفاده نمی نماید. در نتیجه کلیه هزینه های ناشی از عدم استفاده مؤثر از نیروی انسانی ، ظرفیت ماشین آلات و توقف تولید بعنوان بخشی از بهای تمام شده

محصولات تلقی گردیده است . طبق استانداردهای حسابداری ، این قبیل هزینه ها می بایستی شناسایی و در صورت سود و زیان به صورت جداگانه ارائه گردد . افزون براین صورت گردش محصولات ساخته شده شرکت نیز در اختیار این موسس قرار نگرفته است . با توجه به مراتب فوق ، تعیین اثرات مالی احتمالی ناشی از موارد مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش ،در حال حاضر برای این مؤسسه امکانپذیر نمی باشد.

4. 4)در طی دوره مورد گزارش بشرح یادداشت توضیحی 3-14 صورتهای مالی ، مبلغ 3.433 میلیون ریال از کالای ساخته شده انتقالی شرکت تولیدی معدنی مدوار در سال مالی قبل ، بدلیل مغایرت مقادیر و قیمت محصولات انتقالی ، تعدیل و

به حساب شرکت مذکور منظورگردیده است.مضاف براین طبق شواهد موجود مانده موجودی محصولات انتقالی از شرکت مذکور نیز بشرح یادداشت توضیحی 5 صورتهای مالی مبلغ 1.002 میلیون ریال غیر قابل مصرف و بازیافت می باشد. با توجه به مراتب فوق ، تعیین اثرات مالی احتمالی ناشی از تعیین تکلیف موارد مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش ،در حال حاضر برای این مؤسسه میسر نمی باشد.

5. 5)در تهیه و تنظیم صورتهای مالی مورد گزارش،استانداردهای حسابداری ناظر بر افشای کافی و ارائه مناسب اطلاعات در خصوص افشاء محصولات شرکت و مقایسه فروش محصولات مذکور با بهای تمام شده کالای فروش رفته ، رعایت نشده است.

نتیجه گیری مشروط

6. 6)براساس بررسی اجمالی انجام شده ، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 5 و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 4 ،این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا ،ازتمام

جنبه های بااهمیت، طبق استاندارد های حسابداری باشد ، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

شرکت: ریخته گری آلیاژ کار کرمان	نماد: سرچشمه ۲۵	شماره اطلاعیه : ۳۱۴۲۶۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

7. 7) موجودی مواد و کالا و داراییهای ثابت مشهود از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد.(نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.)

سایر موارد

8. 8) زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ 7.112 میلیون ریال ، بیش از 711 برابر سرمایه پرداخت شده آن میباشد. در این خصوص ضمن در نظرگرفتن مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت ، نظر هیات مدیره محترم را به لزوم

اتخاذ تدابیر مناسب جهت برون رفت از شمولیت مفاد ماده مذکور ، جلب می نماید.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۵ آذر ۰۲

موسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین بهبود ارقام

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ژرف بین بهبود ارقام	علی اصغر شهبازی	۸۰۰۴۴۵	۱۱:۵۵:۳۲ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴
مدیر موسسه ژرف بین بهبود ارقام	حمیدرضا عرفی	۸۱۱۰۴۶	۱۱:۵۷:۴۱ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ریخته گری آلیاژ کار کرمان	نماد: سرچشمه ۲۵	شماره اطلاعیه : ۳۱۴۲۶۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها	بدهی های جاری		
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			
موجودی نقد	۳۷	۱۸۲	(۸۰)	پرداختنی های تجاری	۳۳,۴۴۱	۲۸,۲۰۲	۱۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی های غیر تجاری	۰	۰	--
دریافتنی های تجاری	۸,۲۷۵	۲,۱۱۵	۲۹۱	مالیات پرداختنی	۰	۰	--
دریافتنی های غیر تجاری	۰	۰	--	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۶,۸۸۱	۱۲,۱۳۳	(۴۳)	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۲۸۶	۲۵۲	۵۳	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۴۲	۴۲	۰
جمع دارایی های جاری	۱۵,۵۷۹	۱۴,۶۸۲	۶	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیرجاری			--	جمع بدهی های جاری	۳۳,۴۸۳	۲۸,۲۴۴	۱۹
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیرجاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختنی های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۷۰۵	۴۸۱	۴۷	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۱۰,۳۱۹	۱۰,۴۹۵	(۲)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲۲	۰	--
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیرجاری	۲۲۲	۰	--
جمع دارایی های غیرجاری	۱۱,۰۲۴	۱۰,۹۷۶	۰	جمع بدهی ها	۳۳,۷۰۵	۲۸,۲۴۴	۱۹
				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	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ریخته گری آلیاژ کار کرمان		نماد: سرچشمه ۲۵		شماره اطلاعیه : ۳۱۴۲۶۶		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)						سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: + 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	(۷,۱۱۲)	(۲,۵۹۶)	۱۷۴
						جمع حقوق صاحبان سهام	(۷,۱۰۲)	(۲,۵۸۶)	۱۷۵
جمع دارایی‌ها		۲۶,۶۰۳	۲۵,۶۵۸	۴	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام		۲۶,۶۰۳	۲۵,۶۵۸	۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ریخته گری آلیاژ کار کرمان	نماد: سرچشمه ۲۵	شماره اطلاعیه : ۳۱۴۲۶۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صور ت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۷,۲۲۹	۱	۷۲۲,۸۰۰	۳,۰۸۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۰,۱۵۰)	(۱)	۱,۰۱۴,۹۰۰	(۴,۵۳۵)
سود (زیان) ناخالص	(۲,۹۲۱)	*	---	(۱,۴۵۵)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۶۴۹)	*	---	(۱,۱۶۹)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سایر هزینه های عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) عملیاتی	(۴,۵۷۰)	*	---	(۲,۶۲۴)
هزینه های مالی	(۱۱)	*	---	*
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۶۵	*	---	۲۸
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	*	*	---	*
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴,۵۱۶)	*	---	(۲,۵۹۶)
مالیات بر درآمد	*	*	---	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۴,۵۱۶)	*	---	(۲,۵۹۶)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	(۴,۵۱۶)	*	---	(۲,۵۹۶)
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: ریخته گری آلیاژ کار کرمان		نماد: سرچشمه ۲۵	شماره اطلاعیه : ۳۱۴۲۶۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	(۴,۵۱۶)	*	---	(۲,۵۹۶)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۲,۵۹۶)	*	---	*	
تعدیلات سنواتی	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۲,۵۹۶)	*	---	*	
سود سهام مصوب	*	*	---	*	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۲,۵۹۶)	*	---	*	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	---	*	
سود قابل تخصیص	(۷,۱۱۲)	*	---	(۲,۵۹۶)	
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	---	*	
انتقال به سایر اندوخته ها	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۷,۱۱۲)	*	---	(۲,۵۹۶)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۴۵۱,۶۰۰)	*	---	(۲۵۹,۶۰۰)	
سرمایه	۱۰	۱۰	*	۱۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ریخته گری آلیاژ کار کرمان	نماد: سرچشمه ۲۵	شماره اطلاعیه : ۳۱۴۲۶۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)				سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورتهای جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۱۱۶	۱	۱۱,۵۰۰	۱۷۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۱۶	۱	۱۱,۵۰۰	۱۷۰
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۲
سود پرداختی بابت استقراض	(۱۱)	(۱)	۱,۰۰۰	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	(۱۱)	(۱)	۱,۰۰۰	۲
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	۰
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۲۵۰)	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: ریخته گری آلیاژ کار کرمان		نماد: سرچشمه ۲۵	شماره اطلاعیه : ۳۱۴۲۶۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	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	(۲۵۰)	۰	۰	---	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۱۴۵)	۰	۰	---	۱۷۲
فعالیت های تأمین مالی				---	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	---	۱۰
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	---	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	---	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	۰	---	۱۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۴۵)	۰	۰	---	۱۸۲
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۸۲	۰	۰	---	۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	---	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۳۷	۰	۰	---	۱۸۲
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	۰	---	۰