



شرکت: تولیدی گرانت بهسرام	سرمایه ثبت شده: 75,000
نماد: کهرام	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 269310	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1397/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1397/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	تولیدی گرانت بهسرام
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
<p>1. ترازنامه شرکت گرانت بهسرام (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 28 پیوست که توسط هیات مدیره تهیه و تأیید شده ، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است . مسئولیت این موسسه ، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است .</p>	
بند دامنه بررسی اجمالی	
<p>2. بررسی اجمالی این موسسه براساس 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 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 معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است ، آگاه می شود و از این رو ، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند .</p>	
مبانی نتیجه گیری مشروط	
<p>3. به شرح مندرج در یادداشت توضیحی 4 صورتهای مالی، سرفصل دریافتنی های تجاری و غیرتجاری شامل مبلغ 29,012 میلیون ریال اقلام راکد و سنواتی (مربوط به سال 91 و قبل از آن) می باشد که پیگیری های انجام شده در خصوص تسویه مبلغ فوق تا تاریخ تنظیم این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است. با توجه به مراتب فوق احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از بابت مانده مزبور ضروری می باشد، لیکن به دلیل نبود اطلاعات و مدارک کافی، تعیین میزان ذخیره لازم از این بابت برای این مؤسسه مقدور نبوده است.</p> <p>4. به شرح مندرج در یادداشت توضیحی 5 صورتهای مالی، موجودی کالای در جریان ساخت و قطعات یدکی در پایان سال شامل مبلغ 71,430 میلیون ریال کالای راکد و انتقالی از سنوات قبل می باشد که بابت اقلام مذکور ذخیره کاهش ارزش به مبلغ 25,170 میلیون ریال محاسبه و در حسابها منظور گردیده است. هرچند کسری ذخیره از این بابت محرز می باشد لیکن به دلیل فقدان اطلاعات لازم در خصوص ارزش قابل بازیافت موجودی های فوق الذکر، تعیین تعدیلات لازم در این خصوص، برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.</p> <p>5. به شرح یادداشت توضیحی 12 صورتهای مالی، سازمان امور مالیاتی برای عملکرد سال مالی 1393 به استناد برگ تشخیص مالیاتی مبلغ 7,243 میلیون ریال مطالبه نموده که به دلیل زیان ابرازی شرکت برای سال مذکور، ذخیره ای از این بابت در حسابها لحاظ نگردیده و شرکت نسبت به برگ تشخیص مذکور اعتراض نموده است. با توجه به روند تعیین مالیات عملکرد در سالهای اخیر کسری ذخیره مالیات در حسابها ضروری است. لیکن تعیین تعدیلات لازم در خصوص وضعیت مالیاتی سال 1393 شرکت موکول به اعلام نظر مقامات ذیصلاح مالیاتی خواهد بود.</p> <p>6. با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی 7 صورتهای مالی، علیرغم سرمایه گذاری در 90 درصد سرمایه شرکت سرمایه گستران سپاهان به میزان 1,350 میلیون ریال صورتهای مالی تلفیقی گروه برای</p>	

دوره مالی مورد گزارش تهیه و ارائه نگردیده است. با توجه به اهمیت افلام صورتهای مالی واحد تجاری فرعی، این موضوع مغایر با استانداردهای حسابداری می باشد. لازم به ذکر است عملیات شرکت سرمایه پذیر در تاریخ 29 اسفند ماه 1396 منجر به 9,557 میلیون ریال زیان انباشته شده است.

7. طبق یادداشت توضیحی 4-3-1 صورتهای مالی، خالص مانده طلب از شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان در تاریخ ترازنامه مبلغ 147,722 میلیون ریال بوده که افلام تشکیل دهنده مانده طلب در مواردی موضوع هزینه مالی تسهیلات استفاده شده در سنوات قبل توسط شرکت احیاء سپاهان می باشد. به دلیل عدم دسترسی به شواهد و مدارک کافی در خصوص تأیید مانده حساب فی مابین و قبول هزینه های مزبور توسط آن شرکت، شرایط و نحوه تسویه مطالبات مذکور برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

8. به شرح یادداشت 14 صورتهای مالی مانده وامهای ارزی و ریالی مربوط به بانک سپه مبلغ 331,111 میلیون ریال می باشد همچنین با عنایت به یادداشت 14-1-1 صورتهای مالی اصل تسهیلات ارزی دریافتی از بانک سپه به مبلغ 4,501,018 یورو معادل مبلغ 33,311 میلیون ریال (نرخ تاریخ مرجع) همراه با مبلغ 2,433,645 یورو بهره و جرائم متعلقه بوده که مبلغ 7,996 میلیون ریال در سال مالی 1395 توسط شرکت پرداخت و مقرر شد طبق قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقا نظام مالی کشور و پس از توافق نهایی با بانک، تسویه حساب کامل صورت پذیرد. تا تاریخ تنظیم این گزارش وضعیت تسویه حساب با نرخ تاریخ مرجع مشخص نگردیده است. مضافاً طبق تأییدیه دریافت شده از بانک سپه شعبه مرکزی کاشان مانده تسهیلات ارزی و ریالی در تاریخ 29/12/96 جمعاً مبلغ 660,000 میلیون ریال و مانده تسهیلات ارزی مبلغ 8,875,557 یورو معادل مبلغ 530,635 میلیون ریال اعلام گردیده است در خصوص مغایرت موجود، فی مابین پاسخ واصله از بانک با مانده دفتری، توجیحات لازم به این موسسه ارائه نشده است. از اینرو در شرایط فعلی تعیین تعدیلات احتمالی از این بابت بر صورتهای مالی شرکت مقدور نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

9. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 الی 6 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت های مندرج در بندهای 7 و 8 ضرورت می یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

10. با عنایت به یادداشت توضیحی 1-2-1 صورتهای مالی، عملیات شرکت در سالهای اخیر منتج به زیانهای قابل ملاحظه ای شده است به گونه ای که زیان انباشته آن در تاریخ ترازنامه بیش از 6 برابر سرمایه شده و جمع بدهی های جاری شرکت نسبت به جمع دارایی های جاری آن مبلغ 468,701 میلیون ریال فزونی یافته است. این موضوع نشان دهنده وجود ابهامی با اهمیت است که نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد می کند. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

11. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر موارد

12. چک لیست سازمان بورس اوراق بهادار در زمینه رعایت ضوابط و مقررات حاکم بر شرکت‌های پذیرفته شده در بورس، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات مزبور توسط شرکت برخورد نگردیده است.
13. چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب 16/12/1391، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. موارد عدم رعایت به شرح زیر می‌باشد:
- 1-13- مستند سازی ساختار کنترل‌های داخلی و آزمون‌های کنترلی توسط واحد حسابرسی داخلی و ارائه یافته‌ها در قالب گزارش.
- 2-13- ارزیابی و شناسایی ریسک مربوط به اهداف و تصمیم‌گیری‌های مدیریت و ریسک‌های تجاری.

26 آبان 1397

موسسه حسابرسی تدبیرگران مستقل

1397/08/29 13:45:59	811075	[Morteza Masdari [Sign	شریک موسسه تدبیرگران مستقل
1397/08/29 13:48:53	800333	[Alireza Rasouli [Sign	مدیر موسسه تدبیرگران مستقل

ترازنامه

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۱,۹۴۱	۵۰۶	۲۸۴	پرداختی‌های تجاری	۲۸۴	۵۰۶	(۱۷)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختی‌های غیرتجاری	--	۰	(۱)
دریافتی‌های تجاری	۶۷,۲۷۸	۷۰,۲۲۴	(۴)	مالیات پرداختی	(۴)	۷۰,۲۲۴	۰
دریافتی‌های غیرتجاری	۱۷۳,۴۹۹	۱۷۱,۰۱۴	۱	سود سهام پرداختی	۱	۱۷۱,۰۱۴	۰
موجودی مواد و کالا	۱۱۵,۷۳۰	۱۵۴,۰۸۲	(۲۵)	تسهیلات مالی	(۲۵)	۱۵۴,۰۸۲	۱
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۱,۶۵۵	۱,۵۶۲	۶	ذخایر	۶	۱,۵۶۲	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	--	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۳۶۰,۱۰۳	۳۹۷,۲۸۹	(۹)	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	(۹)	۳۹۷,۲۸۹	--
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری		۸۲۶,۳۶۰	(۱)
دریافتی‌های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۴۲۵	۱,۴۲۵	۰	پرداختی‌های بلندمدت	۰	۱,۴۲۵	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	--	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۱,۴۸۷	۱,۴۸۷	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۱,۴۸۷	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۸۳,۷۹۵	۵۸,۲۸۵	۴۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۴	۵۸,۲۸۵	--
سایر دارایی‌ها	۳,۰۷۱	۳,۰۷۱	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۳,۰۷۱	--

(۱)	۸۲۶,۲۶۰	۸۲۸,۸۰۵	جمع بدهی‌ها	۴۰	۶۴,۲۶۸	۸۹,۷۷۸	جمع دارایی‌های غیرجاری
			حقوق صاحبان سهام				
•	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	سرمایه				
--	•	•	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
--	•	•	صرف (کسر) سهام				
--	•	•	سهام خزانه				
•	۲,۵۳۷	۲,۵۳۷	اندوخته قانونی				
--	•	•	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				
۱	(۲۵۳,۲۴۰)	(۲۵۷,۴۶۱)	سود (زیان) انباشته				
۱	(۳۷۴,۷۰۳)	(۳۷۸,۹۳۴)	جمع حقوق صاحبان سهام				
(۲)	۴۶۱,۶۵۷	۴۴۹,۸۸۱	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۲)	۴۶۱,۶۵۷	۴۴۹,۸۸۱	جمع دارایی‌ها

صورت سود و زیان

واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	شرح
۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره منتهی به
				سود (زیان) خالص
۱۰۳,۰۲۱	(۲۱)	۵۱,۸۶۹	۴۰,۸۱۲	درآمدهای عملیاتی
(۱۱۱,۲۰۶)	(۳۴)	(۵۶,۶۹۳)	(۳۷,۱۹۱)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۸,۳۸۵)	--	(۴,۸۳۳)	۳,۶۲۱	سود (زیان) ناخالص
(۱۹,۱۵۹)	(۴۰)	(۹,۴۰۷)	(۵,۶۶۴)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۳,۰۵۱	--	•	۸۶۹	سایر درآمدهای عملیاتی
(۸۰,۰۳۳)	--	(۴۴,۴۹۴)	•	سایر هزینه‌های عملیاتی
(۱۰۵,۴۱۶)	(۹۸)	(۵۸,۷۳۴)	(۱,۱۷۴)	سود (زیان) عملیاتی
(۶,۳۶۳)	•	(۳,۹۴۱)	(۳,۹۳۱)	هزینه‌های مالی
•	--	•	•	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
(۳,۵۳۷)	(۳۱)	(۱۶۸)	(۱۱۶)	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
(۱۱۵,۲۱۶)	(۹۳)	(۶۱,۸۳۳)	(۴,۲۳۱)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
•	--	•	•	مالیات بر درآمد
(۱۱۵,۲۱۶)	(۹۳)	(۶۱,۸۳۳)	(۴,۲۳۱)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
•	--	•	•	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
(۱۱۵,۲۱۶)	(۹۳)	(۶۱,۸۳۳)	(۴,۲۳۱)	سود (زیان) خالص
				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				
(۱۱۵,۳۱۶)	(۹۳)	(۶۱,۸۳۳)	(۴,۳۳۱)	سود (زیان) خالص
(۳۱۰,۵۳۹)	۴۵	(۳۱۰,۵۳۹)	(۴۵۰,۰۷۸)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
(۳۷,۳۹۵)	(۸۶)	(۳۱,۸۶۱)	(۳,۱۶۳)	تعدیلات سنواتی
(۳۳۷,۹۳۴)	۳۶	(۳۳۳,۳۹۰)	(۴۵۳,۳۴۰)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
•	--	•	•	سود سهام مصوب
•	--	•	•	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
(۳۳۷,۹۳۴)	۳۶	(۳۳۳,۳۹۰)	(۴۵۳,۳۴۰)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
•	--	•	•	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
(۴۵۳,۳۴۰)	۱۶	(۳۹۴,۲۳۳)	(۴۵۷,۴۶۱)	سود قابل تخصیص
•	--	•	•	انتقال به اندوخته قانونی
•	--	•	•	انتقال به سایر اندوخته‌ها
(۴۵۳,۳۴۰)	۱۶	(۳۹۴,۲۳۳)	(۴۵۷,۴۶۱)	سود (زیان) انباشته پایان دوره
(۱,۵۳۸)	(۹۳)	(۸۳۴)	(۵۶)	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۷۵,۰۰۰	•	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	سرمایه

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره منتهی به 1397/06/31 حسابرسی شده 1397/06/31	واقعی دوره منتهی به 1396/06/31 حسابرسی شده 1396/06/31	درصد تغییرات	واقعی حسابرسی شده 1396/12/29
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	20,148	(2,106)	--	(36,797)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	0	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	20,148	(2,106)	--	(36,797)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود سهام دریافتی	0	0	--	0
سود پرداختی بابت استقراض	0	0	--	0
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	2	2	0	5

سود سهام پرداختی				
0	--	0	0	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
5	0	2	2	
مالیات بر درآمد				
0	--	0	0	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری				
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(317)	96,679	(28)	(27,098)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
0	--	0	0	تسهیلات اعطایی به اشخاص
0	--	0	0	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
(317)	96,679	(28)	(27,098)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(37,109)	226	(2,132)	(6,948)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
فعالیت‌های تأمین مالی				
0	--	0	0	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
35,350	--	0	8,663	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
(300)	--	0	(280)	بازپرداخت اصل استقراض
35,050	--	0	8,383	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(2,059)	--	(2,132)	1,435	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
2,565	(80)	2,565	506	موجودی نقد در ابتدای دوره
0	--	0	0	تأثیر تغییرات نرخ ارز
506	348	433	1,941	موجودی نقد در پایان دوره
0	--	0	0	مبادلات غیرنقدی

دلایل تغییر اطلاعات 1397/06/31 نسبت به اطلاعات قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1396/06/31 نسبت به اطلاعات قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1396/12/29 نسبت به اطلاعات قبلی

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

نوع کالا	واحد	میانگین و مرجع قیمت گذاری	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹						دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
			تعداد فروش	مبلغ فروش- میلیون ریال	تعداد فروش	نرخ فروش- ریال	مبلغ فروش- میلیون ریال	نرخ فروش- ریال	تعداد فروش	نرخ فروش- ریال	مبلغ فروش- میلیون ریال	سود ناخالص- میلیون ریال	تعداد فروش	سود ناخالص- میلیون ریال	
فروش داخلی:															
کاشی تولیدی گرانیتی بهسرام	مترمربع	هیئت مدیره	۲۹۱,۸۰۵	۵۰,۸۵۵	۵۸۱,۰۵۶	۱۷۵,۵۵۴.۵۱	۱۰۲,۰۰۷	(۱۱۰,۵۱۲)	(۸,۵۰۵)	۲۱۱,۶۳۳	۱۹۲,۸۴۴.۱۸	۴۰,۸۱۲	(۳۷,۱۹۱)	۲,۶۲۱	۰
جمع فروش داخلی			۲۹۱,۸۰۵	۵۰,۸۵۵	۵۸۱,۰۵۶	۱۷۵,۵۵۴.۵۱	۱۰۲,۰۰۷	(۱۱۰,۵۱۲)	(۸,۵۰۵)	۲۱۱,۶۳۳	۱۹۲,۸۴۴.۱۸	۴۰,۸۱۲	(۳۷,۱۹۱)	۲,۶۲۱	۰
فروش صادراتی:															
کاشی تولیدی گرانیتی بهسرام	مترمربع	هیئت مدیره	۴,۱۸۰	۱,۰۱۴	۴,۱۸۰	۳۴۳,۵۸۳.۷۳	۱,۰۱۴	(۷۹۴)	۲۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع فروش صادراتی:			۴,۱۸۰	۱,۰۱۴	۴,۱۸۰	۳۴۳,۵۸۳.۷۳	۱,۰۱۴	(۷۹۴)	۲۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
درآمد ارائه خدمات:															
جمع درآمد ارائه خدمات:			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
برگشت از فروش															
تخفیفات			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع			۲۹۵,۹۸۵	۵۱,۸۶۹	۵۸۵,۲۳۶	۱۰۳,۰۲۱	(۱۱۱,۳۰۶)	(۸,۲۸۵)	۲۱۱,۶۳۳	۱۹۲,۸۴۴.۱۸	۴۰,۸۱۲	(۳۷,۱۹۱)	۲,۶۲۱	۰	

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

شرح	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۲۲۶,۰۹۹	۳۴۸,۷۳۷	۱۶۷,۷۶۵	۱۳۰,۵۴۳	۱۰۳,۰۲۱	۴۰,۸۱۲	۰
مبلغ بهای تمام شده	(۲۰۲,۶۷۲)	(۳۴۶,۴۱۵)	(۱۵۵,۹۵۰)	(۱۳۱,۶۵۹)	(۱۱۱,۳۰۶)	(۳۷,۱۹۱)	۰

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

مطابق بت برنامه الاح ساختار اجرا شده مطرح توجیهی ومشروعات ومفروضات گزارش تفسیری پیوستی تقدیمی ان شالله باتوجه به اورهال اساسی کوره وشروع مجدد استارت کارخانه در تاریخ ۱۵آبان وبا شروع کار کوره وروشن وگرم شدن آن وتولید محصول برآورد میزان نواید وفروش تهیه ودر اسرع وقت اطلاع رسانی میگردد

بهای تمام شده

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفی	۳۲,۱۷۰	۰
دستمزد مستقیم تولید	۴۱,۰۱۴	۰
سربار تولید	۱۰۹,۱۵۵	۱
جمع	۱۸۲,۳۳۹	۱

•		(۶۵,۸۸۳)	هزینه جذب نشده در تولید
۱		۱۱۶,۴۵۶	جمع هزینه های تولید
۵۹,۸۱۸		۸۱,۹۶۳	موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره
(۵۹,۵۴۵)		(۵۹,۸۱۸)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره
•		(۱۴,۱۳۹)	ضایعات غیرعادی
۲۷۴		۱۳۴,۴۶۳	بهای تمام شده کالای تولید شده
۶۳,۵۵۹		۴۹,۴۰۳	موجودی کالای ساخته شده اول دوره
(۲۵,۶۴۳)		(۶۳,۵۵۹)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۳۷,۱۹۱		۱۱۱,۳۰۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته
•		•	بهای تمام شده خدمات ارایه شده
۳۷,۱۹۱		۱۱۱,۳۰۶	جمع بهای تمام شده

«حملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این حملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مغروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱													واحد	شرح محصول
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره		
بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار
۲۵,۶۴۳	۱۷۶,۱۷۴.۳۵	۱۴۵,۵۴۹	۴۰,۵۳۴	۱۹۱,۴۸۳.۳۳	۲۱۱,۶۳۳	۳,۶۰۷	۱,۸۱۸,۰۴۴.۳۵	۱,۹۸۴	•		•	۶۳,۵۵۹	۱۷۶,۱۳۴.۸	۳۵۵,۱۹۷
۲۵,۶۴۳			۴۰,۵۳۴			۳,۶۰۷			•			۶۳,۵۵۹		

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱											واحد	شرح	
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
												مواد اولیه داخلی:	
۱,۸۹۵	۰.۳۱	۶,۱۵۵,۳۷۳	•	•	•	۳۷۶	۰.۵	۵۵۱,۵۳۰	۱,۶۱۹	۰.۳۹	۵,۶۰۳,۸۵۳	کیلو گرم	خاک
۵,۰۷۰	۱۰۰.۸۱	۵۰,۳۹۳	•	•	•	•	•	•	۵,۰۷۰	۱۰۰.۸۱	۵۰,۳۹۳	کیلو گرم	رنگ
۲,۶۰۸	۳۱.۵۷	۸۲,۶۰۲	•	•	•	۱۹۷	۱۳.۳۶	۱۴,۷۴۰	۲,۴۱۱	۲۵.۵۳	۶۷,۸۶۲	کیلو گرم	مواد شیمیایی

مواد بسته بندی	عدد	۲۲۷,۲۱۶	۶.۴۶	۱,۵۲۴	۳۶,۷۰۳	۱۵.۱۵	۵۵۶	۰	۰	۰	۲,۰۹۰
جمع مواد اولیه داخلی:		۵,۹۵۹,۲۳۴	۱۴۳.۰۹	۱۰,۶۳۴	۶۰۲,۹۶۳	۳۹.۰۱	۱,۰۳۹	۰	۰	۰	۱۱,۶۶۳
مواد اولیه وارداتی:											
جمع مواد اولیه وارداتی:											
جمع کل				۱۰,۶۳۴			۱,۰۳۹				۱۱,۶۶۳

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سربار تولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزینه سربار					
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۲۷,۲۳۶		۱۱,۶۸۶	۰	۰	۳,۲۸۴
هزینه استهلاک	۹,۱۴۷		۳۱۰	۰	۰	۵۲
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۹,۵۳۱		۰	۰	۰	۰
هزینه مواد مصرفی	۳۷,۱۵۷		۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰		۱۸۳	۰	۰	۱۲
حق العمل و کمیسیون فروش	۰		۴۹۰	۰	۰	۳۰۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰		۱۷۹	۰	۰	۶۳
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰		۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۹۰۶		۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۱۵,۱۷۸		۶,۳۱۱	۰	۱	۱,۹۵۳
جمع	۱۰۹,۱۵۵		۱۹,۱۵۹	۰	۱	۵,۶۶۴

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات و نرخ خرید مواد اولیه

نرخ فروش محصولات	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بستگی بسیار به شرایط وجو بازار خواهد داشت مخصوصا بازار صادراتی که اگر مثل این چند ماه باشد شاید بتوان انتظار رکود نداشت
نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	با توجه به شرایط عمومی قیمت و سطح تورم و کرایه حمل افزایش ۱۵ درصدی مورد انتظار خواهد بود

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مطابق با طرح اصلاح ساختار اجرا شده و گزارش تفسیری تقدیمی
---------------------------------	--

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	برآورد ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
-----	------------	------------	-------------------

تعداد پرسنل توليدي شرکت	۱۲۵	۱۴	۱۳۰
تعداد پرسنل غير توليدي شرکت	۱۲۹	۵۱	۱۳۰

وضعيت ارزي

شرح	نوع ارز	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
		مبلغ ارزي	مبلغ ريال	مبلغ ارزي	مبلغ ريال

برآورد شرکت از تغييرات هزينه های عمومي ، اداري ، تشکيلاتي و خالص ساير درآمدها (هزينه ها)ی عملياتی

دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مطابق با طرح اصلاح ساختار اجرا شده وگزارش تفسيري تقديمي سعی در حفظ شرايط تعادلي وحرکت بسوی توليد محصولات متنوع تر مطابق سليق بازار
---------------------------------	--

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسيري مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرائي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعاليتهاي آتی شرکت	نام طرح	هزینه های برآوردی ريالي طرح - ريال	هزینه های برآوردی ارزي طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ - ريال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- ريال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
طرح اصلاح ساختار	۱۸۴,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰ دلار	۲۷,۰۸۵	۰	۰	۰	۲۵	۵۰	۱۳۹۸/۰۱/۱۵	تولید محصولات متنوع تر با الصاق ماشین آلات جدید و نیز محصولات با سایز بزرگتر

توضیحات در خصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

مطابق با طرح اصلاح ساختار اجرا شده وگزارش تفسيري تقديمي حرکت به سوی توليد محصولات متنوع تر با نصب ماشین آلات و بروز شدن دستگاههای توليدي ضمنا مطابق طرح توجیهی افزایش سرمایه ص پانزده برای اصلاح ساختار (توسعه فعاليتهاي عملياتی شامل خرید ماشین الات وتجهيزات ومواد)مبلغ ۱۸۴۰۰۰ میلیون ريال مورد نیاز است که بر مبنای ارز نیمایی معادل ۲۰۰۰۰۰۰ دلار برآورد میگردد که فعلا در مدت نیمسال مبلغ ۲۴۰۰۰ میلیون ريال برای تعمیرات بازسازی واورهال ماشین آلات توليدي چون کوره وساب هزينه شده وشروع فعاليت ان شالله در تاریخ ۹۷۰۸۰۵ صورت می گیرد وخرید ساير ماشین آلات وتحقق موارد باقیمانده برآورد میگردد برای ۹۸۰۱۱۵ محقق شود

وضعيت شرکت های سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالی منتهي به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر	
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ريال		درصد مالکیت

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتها ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سایر درآمدهای عملیاتی	۲,۰۵۱	۸۶۹
جمع	۲,۰۵۱	۸۶۹

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سایر هزینه های عملیاتی	۸۰,۰۲۳	۰
جمع	۸۰,۰۲۳	۰

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره (به تفکیک نوع و نرخ تامین مالی)

سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع) ارزی			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود(درصد)	نوع تامین مالی
		بلند مدت	کوتاه مدت	ارزی						
				معادل ریالی تسهیلات ارزی	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۲,۹۳۱	۰	۴۴۸,۸۵۲	۱۷۲,۶۸۸	۶,۹۳۴,۶۶۳	یورو	۲۷۵,۱۶۴	۱۴	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۰								تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	
	۲,۹۳۱	۰	۴۴۸,۸۵۲	۱۷۲,۶۸۸			۲۷۵,۱۶۴	۴۴۵,۹۳۹	جمع	
	۰	انتقال به دارایی								
	۲,۹۳۱	هزینه مالی دوره								

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

با پرداخت تسهیلات مالی طی دوره توسط سهامدار عمده شرکت به سمت کاهش هزینه های مالی اقدام خواهد نمود

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ با پرداخت تسهیلات مالی طی دوره شرکت به سمت کاهش هزینه های مالی اقدام خواهد نمود

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
جمع	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام منفرقه

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱

سایر درآمدهزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	(۳,۵۳۷)	(۱۱۶)
جمع	(۳,۵۳۷)	(۱۱۶)

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۰	۰	۰	۰	

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت مطابق برنامه اصلاح ساختار که از اول سال ۹۷ تعطیل شده از پنجم آبان همزمان با اورهال ماشین آلات تولیدی چون گوره و.. شروع فعالیت خود را آغاز خواهد نمود
---------------------------------	---

سایر توضیحات با اهمیت

شرکت مطابق برنامه اصلاح ساختار که از اول سال ۹۷ تعطیل شده از اول آبان همزمان با اورهال ماشین آلات تولیدی چون گوره و.. شروع فعالیت خود را آغاز خواهد نمود
--

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»