



شرکت: فولاد کار سیستم اسفراين (سهامي خاص) - در مرحله قبل از بهره برداري	سرمایه ثبت شده: 138,000
نماد: خساپا15	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1397/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1397/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی
به هیئت مدیره

فولاد کار سیستم اسفراين (سهامي خاص) - در مرحله قبل از بهره برداري

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت فولاد کار سیستم اسفراين (سهامي خاص) - قبل از بهره برداري در تاريخ 31 شهريورماه 1397 و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن براي دوره مالي ميانبي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با پادداشت‌های توضیحي 1 الي 23 پیوست، مورد بررسی اجمالي این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالي میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالي یاد شده براساس بررسی اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالي این مؤسسه براساس استاندارد "بررسی اجمالي 2410" انجام شده است. بررسی اجمالي، اطلاعات مالي میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالي و حسابداري و بکارگیری روش‌های تحلیلي و سایر روش‌های بررسی اجمالي است. دامنه بررسی اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالي است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمي که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

3. بر اساس بررسی اجمالي انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالي یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداري باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. همانگونه که در پادداشت های توضیحي 8-9 و 2-1 صورت های مالي تشریح شده، پس از فرآیند شناسایی ظرفیت بهینه در جلسه نظارت مورخ 1 آبان ماه 1396 سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران و تصویب آن مراتب جهت برگزاری مناقصه و انتخاب پیمانکار به صورت مهندسی، خرید، ساخت و تأمین مالي (EPCF) به شرکت ابلاغ و مدیریت شرکت در مرداد ماه 1397 نسبت به برگزاری مناقصه محدود اقدام نموده، لیکن ازسوي پیمانکاران استقبال نگردیده است و درحال حاضر مدیریت با هماهنگی معاونت مربوطه سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران مشغول مذاکره با شرکت ها جهت ترغیب به انجام پروژه می‌باشد که تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است.

موسسه حسابرسي هوشيار مميز			
15:26:55 1397/08/15	800340	[Mohsen Rezaei [Sign	شريك موسسه هوشيار مميز
15:32:21 1397/08/15	800096	[Rasol Angabini [Sign	شريك موسسه هوشيار مميز
16:09:04 1397/08/15	800824	[Amir Hossein Narimany Khamseh [Sign	مدیر موسسه هوشيار مميز

ترازنامه

درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۳۹	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۳۹	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	شرح
			بدهی ها و حقوق صاحبان سهام				دارایی ها
			بدهی های جاری				دارایی های جاری
۶	۳,۸۹۳	۴,۱۴۳	پرداختنی های تجاری	۱۲۷	۵,۶۵۵	۱۲,۸۲۵	موجودی نقد
۲۵	۷۹	۹۹	پرداختنی های غیرتجاری	۷	۲۵,۰۹۹	۳۷,۵۹۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
--	.	.	مالیات پرداختنی	۲۲۴	۹۵۶	۲,۰۹۶	دریافتنی های تجاری
--	.	۱۷,۰۰۰	سود سهام پرداختنی	۱۲	۲,۲۲۴	۲,۵۰۷	دریافتنی های غیرتجاری
--	.	.	تسهیلات مالی	--	.	.	موجودی مواد و کالا
۱۵۴	۳۴۱	۸۶۶	ذخایر	(۲)	۲۷۷	۲۷۱	پیش پرداخت ها و سفارشات
--	.	.	پیش دریافت های جاری	--	.	.	دارایی های نگهداری شده برای فروش
--	.	.	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۲۷	۴۴,۲۱۱	۵۶,۳۰۸	جمع دارایی های جاری
۴۱۳	۴,۲۱۳	۲۲,۱۰۸	جمع بدهی های جاری				دارایی های غیرجاری
			بدهی های غیرجاری	(۲۵)	۲۵۵	۲۲۲	دریافتنی های بلندمدت
--	.	.	پرداختنی های بلندمدت	.	۱۱۱,۰۰۰	۱۱۱,۰۰۰	سرمایه گذاری های بلندمدت
--	.	.	پیش دریافت های غیرجاری	--	.	.	سرمایه گذاری در املاک
--	.	.	تسهیلات مالی بلندمدت	.	۱	۱	دارایی های نامشهود
۴۹	۸۲۸	۱,۲۳۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۱)	۲۰,۱۷۸	۲۰,۰۶۲	دارایی های ثابت مشهود
۴۹	۸۲۸	۱,۲۳۴	جمع بدهی های غیرجاری	--	.	.	سایر دارایی ها
۲۵۴	۵,۱۴۱	۲۳,۳۴۲	جمع بدهی ها	۰	۱۳۱,۵۳۴	۱۳۱,۲۹۵	جمع دارایی های غیرجاری
			حقوق صاحبان سهام				
۰	۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰	سرمایه				
--	.	.	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
--	.	.	صرف (کسر) سهام				
--	.	.	سهام خزانه				
۹	۵,۸۳۴	۶,۳۶۷	اندوخته قانونی				
--	.	.	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				
(۲۶)	۲۶,۷۷۰	۱۹,۸۹۴	سود (زیان) انباشته				

(۲)	۱۷۰,۶۰۴	۱۶۴,۲۶۱	جمع حقوق صاحبان سهام				
۷	۱۷۵,۷۴۵	۱۸۷,۶۰۳	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۷	۱۷۵,۷۴۵	۱۸۷,۶۰۳	جمع دارایی‌ها

صورت سود و زیان

واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۳/۲۹ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	شرح
۱۳۹۶/۱۳/۲۹		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره منتهی به
				سود (زیان) خالص
۰	--	۰	۰	درآمدهای عملیاتی
۰	--	۰	۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۰	--	۰	۰	سود (زیان) ناخالص
(۹,۴۴۳)	۴۹	(۴,۹۷۶)	(۷,۴۱۵)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۳۳	۰	۱۴	۱۴	سایر درآمدهای عملیاتی
۰	--	۰	۰	سایر هزینه‌های عملیاتی
(۹,۴۱۱)	۴۹	(۴,۹۶۳)	(۷,۴۰۱)	سود (زیان) عملیاتی
۰	--	۰	۰	هزینه‌های مالی
۳۵,۱۶۵	۲	۱۷,۷۷۱	۱۸,۰۵۸	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۰	--	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۳۵,۷۵۴	(۱۷)	۱۲,۸۰۹	۱۰,۶۵۷	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۰	--	۰	۰	مالیات بر درآمد
۳۵,۷۵۴	(۱۷)	۱۲,۸۰۹	۱۰,۶۵۷	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
۰	--	۰	۰	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۳۵,۷۵۴	(۱۷)	۱۲,۸۰۹	۱۰,۶۵۷	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
۰	--	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
۱۸۷	(۱۷)	۹۳	۷۷	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
۱۸۷	(۱۷)	۹۳	۷۷	سود (زیان) پایه هر سهم
				سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
۰	--	۰	۰	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
				گردش حساب سود (زیان) انباشته
۳۵,۷۵۴	(۱۷)	۱۲,۸۰۹	۱۰,۶۵۷	سود (زیان) خالص
۱۹,۳۰۴	۳۹	۱۹,۳۰۴	۲۶,۷۷۰	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره

تعدیلات سنواتی				
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۹,۲۰۴	۳۹	۱۹,۲۰۴	۲۶,۷۷۰
سود سهام مصوب	(۱۷,۰۰۰)	۰	(۱۷,۰۰۰)	(۱۷,۰۰۰)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	--	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۲,۲۰۴	۲۲۴	۲,۲۰۴	۹,۷۷۰
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	--	۰	۰
سود قابل تخصیص	۲۸,۰۵۸	۲۵	۱۵,۱۱۲	۲۰,۴۲۷
انتقال به اندوخته قانونی	(۱,۲۸۸)	(۱۷)	(۶۴۱)	(۵۳۲)
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	--	۰	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۲۶,۷۷۰	۲۷	۱۴,۴۷۲	۱۹,۸۹۴
سود (زیان) خالص هر سهم - ریال	۱۸۷	(۱۷)	۹۲	۷۷
سرمایه	۱۲۸,۰۰۰	۰	۱۲۸,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره منتهی به 1397/06/31 حسابرسی شده 1397/06/31	واقعی 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	(6,021)	(1,263)	377	(3,724)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	0	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(6,021)	(1,263)	377	(3,724)
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود سهام دریافتی	0	0	--	0
سود پرداختی بابت استقراض	0	0	--	0
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	15,701	15,701	0	32,947
سود سهام پرداختی	0	(17,000)	--	(34,263)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	15,701	(1,299)	--	(1,316)
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	0	0	--	0
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری				
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	0	0	--	0
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	0	(8)	--	(8)
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	0	0	--	0

0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
0	--	1,000	0	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
0	--	0	0	تسهیلات اعطایی به اشخاص
0	--	0	0	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
(110,000)	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(35,099)	(98)	(151,000)	(2,500)	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
(145,107)	(98)	(150,008)	(2,500)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(150,147)	--	(152,570)	7,180	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
0	--	0	0	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
0	--	0	0	بازپرداخت اصل استقراض
0	--	0	0	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(150,147)	--	(152,570)	7,180	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
155,802	(96)	155,802	5,655	موجودی نقد در ابتدای دوره
0	--	0	0	تأثیر تغییرات نرخ ارز
5,655	297	3,232	12,835	موجودی نقد در پایان دوره
0	--	0	0	مبادلات غیرنقدی

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

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

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