

شرکت: میدل خودروي پاک	سرمایه ثبت شده: 150,000
نماد: ختوقا8	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 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	میدل خودروي پاک
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1. 1-ترازنامه شرکت میدل خودرو پاک (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور ماه 1397 و صورتهاي سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشت‌های توضیحي 1 تا 25 پیوست ، مورد بررسی اجمالي این مؤسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورتهاي مالي میان دوره اي با هیئت مدیره شرکت است . مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه گيري درباره صورتهاي مالي یاد شده بر اساس بررسی اجمالي انجام شده ، است .	
بند دامنه بررسی اجمالی	
2. 2-بررسی اجمالي این مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالي 2410" ، انجام شده است . بررسی اجمالي اطلاعات مالي میان دوره اي ، شامل پرس و جو ، عمدتا از مسئولین امور مالي و حسابداري و یکارگيري روشهاي تحلیلي و سایر روشهاي بررسی اجمالي است . دامنه بررسی اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهاي مالي است و در نتیجه ، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمي که معمولا در حسابرسی قابل شناسائي است ، آگاه مي شود و از این رو ، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند .	
مبانی نتیجه گیری مشروط	
3. 33-همانگونه که در یادداشت توضیحي 1-10 و 2-10 صورتهاي مالي درج گردیده ، مبلغ 4,386,845 یورو بدهي ارزي به شرکتهاي دینکس و کورنینگ با نرخ هر یورو معادل 64,465 ریال در حسابها منعکس شده است ، در حالیکه با توجه به شرایط ارزي موجود در کشور ، شواهدی مبنی بر امکان دستیابی شرکت به ارز مورد نیاز جهت تسویه بدهي مزبور با نرخ فوق میسر نبوده و تسعیر بدهي مذکور حداقل با نرخ سامانه نیما ضروري مي باشد . در صورت اصلاح حسابها از این بابت سود دوره مالي و مانده حسابهای پرداختني در پایان دوره مالي مورد گزارش به مبلغ 118,508 میلیون ریال به ترتیب کاهش و افزایش مي یابد .	
نتیجه گیری مشروط	
4. 4- بر اساس بررسی اجمالي انجام شده ، بااستثناي آثار مالي مورد مندرج در بند 3 ، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي یاد شده در بالا ، از تمام جنبه هاي با اهمیت ، طبق استانداردهاي حسابداري باشد ، برخورد نکرده است .	

تاکید بر مطالب خاص

5- با توجه به مراتب مندرج در یادداشت توضیحی 1-23 صورتهای مالی ، از بابت عملکرد شرکت برای دوره مورد گزارش و سال مالی قبل ، به استناد اینکه محل کارخانه شرکت در شهرک صنعتی محمود آباد قم واقع می باشد ، بر اساس معافیت موضوع ماده 132 قانون مالیاتهای مستقیم ، مالیاتی در حسابها منظور نگردیده است . نتیجه گیری این مؤسسه در رابطه با مفاد این بند ، مشروط نشده است .

02آبان1397

موسسه حسابرسی نوین نگر مانا

شریک موسسه نوین نگر مانا	[Ebrahim Nemat Pajouh [Sign	800835	08:56:45 1397/08/22
مدیر موسسه نوین نگر مانا	[Mehdi Shalileh [Sign	800436	10:19:55 1397/08/22

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	۱۱۲,۹۲۸	۴,۷۸۲	۲,۲۶۱	پرداختنی‌های تجاری			
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های غیرتجاری			
دریافتنی‌های تجاری	۲۵۶,۷۸۶	۰	--	مالیات پرداختنی			
دریافتنی‌های غیرتجاری	۴۳۴	۱۶۶,۷۲۴	(۱۰۰)	سود سهام پرداختنی			
موجودی مواد و کالا	۱۲۴,۴۳۷	۴۳,۸۵۱	۱۹۰	تسهیلات مالی			
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۲۶,۱۱۰	۷۶۳	۲,۲۲۲	ذخایر			
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری			
جمع دارایی‌های جاری	۵۲۰,۶۹۵	۲۱۵,۱۲۱	۱۲۲	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش			
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری			
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۹	۰	--	پرداختنی‌های بلندمدت			
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری			
دارایی‌های نامشهود	۴,۲۹۹	۴,۲۹۹	۰	تسهیلات مالی بلندمدت			
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۵۸,۶۰۵	۲۶۶,۰۷۴	(۲)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	جمع بدهی‌های غیرجاری			
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲۶۳,۰۲۳	۲۷۰,۴۷۳	(۲)	جمع بدهی‌ها			
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه			
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان			
				صرف (کسر) سهام			
				سهام خزانه			
				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				
--	(۲۳,۲۷۲)	۴,۶۴۵	سود (زیان) انباشته				
۳۳	۱۱۷,۱۲۹	۱۵۵,۰۴۶	جمع حقوق صاحبان سهام				
۶۱	۴۸۵,۵۹۴	۷۸۳,۷۲۸	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۶۱	۴۸۵,۵۹۴	۷۸۳,۷۲۸	جمع دارایی‌ها

صورت سود و زیان

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
دوره منتهی به	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سود (زیان) خالص				
درآمدهای عملیاتی	۳۳۱,۶۸۴	.	--	۲۵۹,۷۹۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۶۴,۱۴۸)	.	--	(۲۶۹,۴۷۸)
سود (زیان) ناخالص	۵۷,۵۳۶	.	--	(۹,۶۸۴)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۷,۸۹۷)	(۴,۷۱۴)	۶۸	(۸,۱۵۵)
سایر درآمدهای عملیاتی	.	.	--	.
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۶,۳۹۵)	.	--	.
سود (زیان) عملیاتی	۴۳,۲۴۴	(۴,۷۱۴)	--	(۱۷,۸۳۹)
هزینه‌های مالی	(۶,۶۳۴)	(۱,۰۵۱)	۵۳۱	(۶,۱۱۳)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	.	.	--	.
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۳,۱۰۷	۷۷۲	۱۷۳	(۵,۳۲۸)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۸,۷۱۷	(۴,۹۹۳)	--	(۳۹,۳۷۹)
مالیات بر درآمد	.	.	--	.
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۸,۷۱۷	(۴,۹۹۳)	--	(۳۹,۳۷۹)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	.	.	--	.
سود (زیان) خالص	۳۸,۷۱۷	(۴,۹۹۳)	--	(۳۹,۳۷۹)
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					
سود (زیان) خالص	۲۸,۷۱۷	(۴,۹۹۳)	(۲۹,۲۷۹)	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۴,۰۳۵	(۳,۵۹۱)	(۳,۵۹۱)	--	
تعدیلات سنواتی	(۳۷,۳۰۷)	•	•	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۳۲,۲۷۲)	(۳,۵۹۱)	(۳,۵۹۱)	۸۲۷	
سود سهام مصوب	(۸۰۰)	•	•	--	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	•	•	•	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۳۴,۰۷۳)	(۳,۵۹۱)	(۳,۵۹۱)	۸۴۹	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	•	•	•	--	
سود قابل تخصیص	۴,۶۴۵	(۸,۵۸۴)	(۲۳,۸۷۰)	--	
انتقال به اندوخته قانونی	•	•	(۲۰۲)	--	
انتقال به سایر اندوخته ها	•	•	•	--	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۴,۶۴۵	(۸,۵۸۴)	(۲۳,۲۷۲)	--	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۲۵۸	(۲۳)	(۱۹۵)	--	
سرمایه	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	•	

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
فعالیت های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی- عادی	(22,374)	(9,780)	129	(49,607)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی- استثنایی	0	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	(22,374)	(9,780)	129	(49,607)
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود سهام دریافتی	0	0	--	0
سود پرداختی بابت استقراض	(6,570)	(1,051)	525	0
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	2,107	742	184	1,327
سود سهام پرداختی	0	0	--	(2,684)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(4,463)	(309)	1,344	(1,357)
مالیات بر درآمد				

مالیات بر درآمد پرداختی	0	--	0	0
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری				
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	0	--	0	0
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(63,631)	(92)	(41,462)	(3,246)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	0	--	0	0
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(1,088)	--	(179)	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	(29)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	0	--	0	0
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	0	--	0	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(64,719)	(92)	(41,641)	(3,275)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(115,683)	(42)	(51,730)	(30,112)
فعالیت‌های تأمین مالی				
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	39,498	--	35,200	0
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	16,702	--	0	138,267
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	0	--	0	0
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	96,100	155	28,000	71,300
بازپرداخت اصل استقراض	(35,000)	1,218	(5,408)	(71,300)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	117,300	139	57,792	138,267
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	1,617	1,684	6,062	108,155
موجودی نقد در ابتدای دوره	3,166	51	3,166	4,783
تأثیر تغییرات نرخ ارز	0	--	0	0
موجودی نقد در پایان دوره	4,783	1,124	9,228	112,938
مبادلات غیرنقدی	122,488	--	1,445	0

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

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

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