

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو	نماد: خودرو ۱۸	شماره اطلاعیه: ۳۹۹۲۴۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۱۸۰,۰۰۰ 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

شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه تلفیقی گروه و شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو (سهامی خاص برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا سی و دو پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً 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 یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو

اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه 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.

تاکید بر مطالب خاص

4. همانگونه که در یادداشت توضیحی 1-20 صورتهای مالی آمده است مبنای محاسبه بهای فروش خدمات به شرکت ایران خودرو در سال 1396 تا مقطع تهیه صورتهای مالی، دفترچه قیمت سال 1395 بوده است. نتیجه گیری این مؤسسه در از

مفاد این بند تعدیل نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۶/۰۴/۰۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راهبرد پیام

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه راهبرد پیام	کیهان مهمان	۸۰۰۷۸۸	۱۳۹۶/۱۰/۰۳ ۱۱:۵۶:۳۲
مدیر مؤسسه راهبرد پیام	محبوب جلیل پورثمرین		۱۳۹۶/۱۰/۰۳ ۱۲:۰۰:۳۵

شماره اطلاعیه: ۳۹۹۲۴۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال	شماره اطلاعیه: ۳۹۹۲۴۶	نماد: خودرو ۱۸	شرکت: شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			

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	۶۲,۴۲۶	۲۴۸,۹۹۷	(۷۵)	پرداختنی های تجاری	۴۳	۸۲۹,۲۰۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی های غیر تجاری	۲۰	۸۶۵,۱۶۵
دریافتنی های تجاری	۱,۱۶۶,۶۵۱	۱,۰۴۴,۰۴۵	۱۲	مالیات پرداختنی	--	۰
دریافتنی های غیر تجاری	۸۱۸,۰۸۷	۷۵۸,۴۵۸	۸	سود سهام پرداختنی	۶۷	۴۳۵,۰۰۰
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	۴۰,۰۰۰
پیش پرداخت ها و سفارشات	۵۷۱,۴۴۹	۵۴۳,۷۴۷	۵	ذخایر	--	۰
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	(۷۴)	۸۸,۰۰۰
جمع دارایی های جاری	۲,۶۱۸,۶۱۳	۲,۵۹۵,۲۴۷	۱	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	--	۰
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۳۳	۲,۲۵۷,۳۷۲
دریافتنی های بلندمدت	۱۷,۹۷۵	۱۶,۲۱۸	۱۱	بدهی های غیر جاری	--	
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱,۳۴۷,۱۰۱	۱,۳۴۷,۱۱۸	۰	پرداختنی های بلندمدت	--	۰
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	--	۰
دارایی های نامشهود	۷۹۵	۷۹۵	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	--	۰
دارایی های ثابت مشهود	۷۴,۴۲۵	۷۹,۶۹۹	(۷)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷	۲۵۹,۳۱۸
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۱۷	۲۵۹,۳۱۸
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۴۴۰,۲۹۶	۱,۴۴۳,۸۳۰	۰	جمع بدهی ها	۳۲	۲,۵۱۶,۶۹۰
				حقوق صاحبان سهام	--	
				سرمایه	۰	۱,۱۸۰,۰۰۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	--	۰
				صرف (کسر) سهام	--	۰
				سهام خزانه	--	۰
				اندوخته قانونی	۰	۴۷,۶۶۵
				سایر اندوخته ها	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو		نماد: خودرو ۱۸		شماره اطلاعیه: ۳۹۹۲۴۶		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱,۱۸۰,۰۰۰ 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		
						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	(۴۸۱,۸۶۰)	۲۹۴,۷۲۲	--
						جمع حقوق صاحبان سهام	۷۴۵,۸۰۵	۱,۵۲۲,۳۸۷	(۵۱)
جمع دارایی‌ها		۴,۰۵۸,۹۰۹	۴,۰۳۹,۰۷۷	+		جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۴,۰۵۸,۹۰۹	۴,۰۳۹,۰۷۷	+

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو	نماد: خودرو ۱۸	شماره اطلاعیه: ۳۹۹۲۴۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۱۸۰,۰۰۰ 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 شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۳,۵۸۵,۶۴۷	۳,۱۹۶,۸۱۲	۱۲	۷,۲۴۸,۸۷۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴,۰۰۹,۷۵۷)	(۳,۱۰۸,۵۰۲)	۲۹	(۷,۱۵۸,۴۸۷)
سود (زیان) ناخالص	(۴۲۴,۱۱۰)	۸۸,۳۱۰	---	۹۰,۳۹۲
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۵۳,۷۴۱)	(۶۴,۲۶۴)	(۱۶)	(۹۱,۰۴۷)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۴۷۷,۸۵۱)	۲۴,۰۴۶	---	(۶۵۵)
هزینههای مالی	(۱۳,۵۴۰)	(۱۶,۲۵۱)	(۱۷)	(۳۳,۲۴۸)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۴,۸۰۹	۶۶,۸۸۰	(۹۳)	۳۸۷,۲۰۹
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴۸۶,۵۸۲)	۷۴,۶۷۵	---	۳۵۳,۳۰۶
مالیات بر درآمد	۰	(۱,۹۷۲)	---	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۴۸۶,۵۸۲)	۷۲,۷۰۳	---	۳۵۳,۳۰۶
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	(۴۸۶,۵۸۲)	۷۲,۷۰۳	---	۳۵۳,۳۰۶
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	(۴۰۵)	۲۰	---	(۱)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	(۷)	۴۳	---	۵۰۶
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	(۴۱۲)	۶۳	---	۵۰۵
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
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	۰	۰	---	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو		نماد: خودرو ۱۸	شماره اطلاعیه: ۳۹۹۲۴۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های 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	(۴۸۶,۵۸۲)	۷۲,۷۰۳	---	۳۵۳,۳۰۶	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۳۱۴,۱۶۹	۱۵۰,۱۱۶	۱۰۹	۱۵۰,۱۱۶	
تعدیلات سنواتی	(۱۹,۴۴۷)	(۳۱,۶۲۴)	(۳۹)	(۴۳,۰۳۶)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۲۹۴,۷۲۲	۱۱۸,۴۹۲	۱۴۹	۱۰۷,۰۸۰	
سود سهام مصوب	(۲۹۰,۰۰۰)	(۱۴۵,۰۰۰)	۱۰۰	(۱۴۵,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	(۳,۰۰۰)	---	(۳,۰۰۰)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۴,۷۲۲	(۲۹,۵۰۸)	---	(۴۰,۹۲۰)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	(۴۸۱,۸۶۰)	۴۳,۱۹۵	---	۳۱۲,۳۸۶	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	---	(۱۷,۶۶۴)	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۴۸۱,۸۶۰)	۴۳,۱۹۵	---	۲۹۴,۷۲۲	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۴۱۲)	۶۲	---	۲۹۹	
سرمایه	۱,۱۸۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۰۰۰	۰	۱,۱۸۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو	نماد: خودرو ۱۸	شماره اطلاعیه: ۳۹۹۲۴۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۱۸۰,۰۰۰ 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 شده 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	(۱۷۵,۸۸۵)	۲۸۵,۳۵۶	--	۱۸۶,۲۴۴
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	(۱۷۵,۸۸۵)	۲۸۵,۳۵۶	---	۱۸۶,۲۴۴
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۱۳,۵۴۰)	(۱۵,۰۳۷)	(۱۰)	(۳۶,۱۶۳)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۳,۷۱۹	۶۶,۰۳۴	(۹۴)	۱۳۹,۴۴۸
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	(۱۴۵,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۹,۸۲۱)	۵۰,۹۹۷	---	(۴۱,۷۱۵)
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	۰
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۱,۳۱۰	۱,۶۸۲	(۲۲)	۶,۶۹۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲,۱۸۹)	(۴,۱۴۶)	(۴۷)	(۱۴,۸۳۹)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۱۸
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	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	(۳۰۰,۰۰۱)	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو		نماد: خودرو ۱۸	شماره اطلاعیه: ۳۹۹۲۴۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۱۸۰,۰۰۰ 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	(۸۷۹)	(۳۰۲,۴۶۵)	(۱۰۰)	(۸,۱۳۱)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۱۸۶,۵۸۵)	۳۳,۸۸۸	--	۱۳۶,۳۹۸	
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	۴۰,۰۰۰	--	۴۰,۰۰۰	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	(۱۰۰,۰۰۰)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۴۰,۰۰۰	--	(۶۰,۰۰۰)	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۸۶,۵۸۵)	۷۳,۸۸۸	--	۷۶,۳۹۸	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۴۸,۹۹۷	۱۷۲,۴۹۸	۴۴	۱۷۲,۴۹۸	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۴	۸۸	(۸۴)	۱۰۱	
موجودی نقد در پایان دوره	۶۲,۴۲۶	۲۴۶,۴۷۴	(۷۵)	۲۴۸,۹۹۷	
مبادلات غیر نقدی	۱۷	۸۸۰,۰۰۰	(۱۰۰)	۸۸۲,۰۰۲	