

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۸۸۳۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۸۴۶,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وپسا ۲
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره پارت ماشین سازه پارس

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت پارت ماشین سازه پارس در تاریخ 31 شهریور 1397 و صورت سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 22 پیوست، مورد بررسی اجمالی ا

موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای 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 موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو،

اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. شایان ذکر است که مالیات عملکرد سال مالی منتهی به 30 اسفند 1395 طبق برگ تشخیص صادره به شماره 46905644 مورخ 06/03/1397 مبلغ 6.399 میلیون ریال اعلام شده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته ولی تاکنون به

نتیجه قطعی نرسیده است و دفاتر شرکت جهت عملکرد سال مالی 1396 تاکنون مورد رسیدگی سازمان اداره امور مالیاتی قرار نگرفته است. مضافاً مالیات عملکرد دوره مالی مورد گزارش براساس مفاد ماده 105 ق.م.پس از کسر معافیت در

صورت‌های مالی مشخص شده است. لازم به ذکر است دفاتر شرکت تا پایان سال مالی 1395 مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی عوارض و ارزش افزوده قرار گرفته است ولی تا کنون نتیجه به شرکت اعلام نشده است. با در نظر گرفتن موارد

فوق، تعیین بدهی احتمالی شرکت از بابت موارد فوق برای این موسسه میسر نبوده و منوط به رسیدگی و اظهارنظر قطعی مقامات مالیاتی در آینده می‌باشد.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۷ آبان ۰۳

موسسه حسابرسی امجد تراز

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه امجد تراز	محمد حسین واحدی		۱۵:۴۷:۳۳ ۱۳۹۷/۰۸/۱۵
مدیر موسسه امجد تراز	محمد حسن واحدی		۱۵:۵۵:۰۳ ۱۳۹۷/۰۸/۱۵

شرکت: پارت ماشین سازه پارس	نماد: وپسا ۲	شماره اطلاعیه: ۴۸۸۳۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۸۴۶,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها				
دارایی های جاری				--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۱۴۲	۵,۴۷۹	(۹۷)		پرداختنی های تجاری	۱,۸۰۴	۱,۶۲۱	۱۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	*	*	--		پرداختنی های غیر تجاری	۱۸,۸۷۱	۱۴,۴۹۸	۳۰
دریافتنی های تجاری	۵۹,۰۶۴	۳۳,۲۸۹	۷۷		مالیات پرداختنی	۱,۴۵۸	۵,۶۳۳	(۷۴)
دریافتنی های غیر تجاری	۷۹,۰۰۵	۸۷,۲۹۲	(۹)		سود سهام پرداختنی	۱۶,۰۳۶	*	--
موجودی مواد و کالا	۱,۹۸۳	۱,۵۷۵	۲۶		تسهیلات مالی	*	*	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۶,۹۴۷	۵,۶۲۲	۲۴		ذخایر	*	*	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--		پیش دریافت های جاری	۳,۴۵۴	*	--
جمع دارایی های جاری	۱۴۷,۱۴۱	۱۳۳,۲۵۷	۱۰		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
دارایی های غیر جاری			--		جمع بدهی های جاری	۴۱,۶۲۳	۲۱,۷۵۲	۹۱
دریافتنی های بلندمدت	*	*	--		بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	*	*	--		پرداختنی های بلندمدت	*	*	--
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--		پیش دریافت های غیر جاری	*	*	--
دارایی های نامشهود	۱۰۷	۲۰۹	(۴۹)		تسهیلات مالی بلندمدت	*	*	--
دارایی های ثابت مشهود	۱,۷۵۰,۰۵۸	۱,۷۶۹,۳۹۱	(۱)		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	*	*	--
سایر دارایی ها	*	*	--		جمع بدهی های غیر جاری	*	*	--
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۷۵۰,۱۶۵	۱,۷۶۹,۶۰۰	(۱)		جمع بدهی ها	۴۱,۶۲۳	۲۱,۷۵۲	۹۱
					حقوق صاحبان سهام			
					سرمایه	۱,۸۴۶,۰۰۰	۱,۸۴۶,۰۰۰	*
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	*	*	--
					صرف (کسر) سهام	*	*	--
					سهام خزانه	*	*	--
					اندوخته قانونی	۶,۲۷۵	۶,۱۶۲	۲
					سایر اندوخته ها	*	*	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پارت ماشین سازه پارس		نماد: وپسا ۲		شماره اطلاعیه: ۴۸۸۳۸۶		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱,۸۴۶,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)					سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		
						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	+	+	--
						سود (زیان) انباشته	۳,۴۰۸	۲۸,۹۴۳	(۸۸)
						جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۸۵۵,۶۸۳	۱,۸۸۱,۱۰۵	(۱)
جمع دارایی ها		۱,۸۹۷,۳۰۶	۱,۹۰۲,۸۵۷	۰	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۱,۸۹۷,۳۰۶	۱,۹۰۲,۸۵۷	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پارت ماشین سازه پارس	نماد: وپسا ۲	شماره اطلاعیه: ۴۸۸۳۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۸۴۶,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۴۸,۱۸۹	۹۶,۲۵۵	(۵۰)	۱۲۰,۰۷۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۹,۷۰۷)	(۳۹,۸۹۷)	*	(۸۶,۵۶۲)
سود (زیان) ناخالص	۸,۴۸۲	۵۶,۳۵۸	(۸۵)	۳۳,۵۱۵
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۵,۴۲۰)	(۶,۳۹۶)	(۱۵)	(۱۱,۶۳۸)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	---	۱,۰۳۸
سایر هزینههای عملیاتی	(۵۱)	*	---	*
سود (زیان) عملیاتی	۳,۰۱۱	۴۹,۹۶۲	(۹۴)	۲۲,۹۱۵
هزینههای مالی	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	*	۵۶۶	---	*
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۰۱۱	۵۰,۵۲۸	(۹۴)	۲۲,۹۱۵
مالیات بر درآمد	(۷۴۳)	(۱۲,۵۴۴)	(۹۴)	(۵,۶۳۳)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۲۶۸	۳۷,۹۸۴	(۹۴)	۱۷,۲۸۲
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	۲,۲۶۸	۳۷,۹۸۴	(۹۴)	۱۷,۲۸۲
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: پارت ماشین سازه پارس		نماد: وپسا ۲	شماره اطلاعیه: ۴۸۸۳۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۸۴۶,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
سود (زیان) خالص	۲,۲۶۸	۳۷,۹۸۴	(۹۴)	۱۷,۲۸۲	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۲۸,۹۴۳	۸۷,۲۹۲	(۶۷)	۸۷,۲۹۲	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	---	(۴,۷۶۷)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۲۸,۹۴۳	۸۷,۲۹۲	(۶۷)	۸۲,۵۲۵	
سود سهام مصوب	(۲۷,۶۹۰)	(۷۰,۰۰۰)	(۶۰)	(۷۰,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱,۲۵۳	۱۷,۲۹۲	(۹۳)	۱۲,۵۲۵	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	۳,۵۲۱	۵۵,۲۷۶	(۹۴)	۲۹,۸۰۷	
انتقال به اندوخته قانونی	(۱۱۳)	(۱,۸۹۹)	(۹۴)	(۸۶۴)	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۳,۴۰۸	۵۳,۳۷۷	(۹۴)	۲۸,۹۴۳	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۱	۲۱	(۹۵)	۹	
سرمایه	۱,۸۴۶,۰۰۰	۱,۸۴۶,۰۰۰	۰	۱,۸۴۶,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پارت ماشین سازه پارس	نماد: وپسا ۲	شماره اطلاعیه: ۴۸۸۳۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۸۴۶,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷ نسبت به اطلاعات قبلی (حسابرسی شده)
.....

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶ نسبت به اطلاعات قبلی (حسابرسی شده)
.....

دلایل تغییر اطلاعات واقعی سال منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶ نسبت به اطلاعات قبلی (حسابرسی شده)
.....

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پارت ماشین سازه پارس	نماد: وپسا۲	شماره اطلاعیه: ۴۸۸۳۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۸۴۶,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۱۱,۲۳۲	۷۷,۹۲۶	(۸۶)	۸۱,۸۹۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۱,۲۳۲	۷۷,۹۲۶	(۸۶)	۸۱,۸۹۴
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۷	۳۵۲	(۸۹)	۳۸۳
سود سهام پرداختی	(۱۱,۶۵۴)	(۷۰,۰۰۰)	(۸۳)	(۷۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۱,۶۱۷)	(۶۹,۶۴۸)	(۸۳)	(۶۹,۶۱۷)
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۴,۹۱۹)	(۷,۳۵۷)	(۳۳)	(۷,۸۱۲)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۳)	(۲۹۰)	(۸۹)	(۴۶۹)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	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: پارت ماشین سازه پارس		نماد: وپسا ۲	شماره اطلاعیه: ۴۸۸۳۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۸۴۶,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	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	(۳۳)	(۲۹۰)	(۸۹)	(۴۶۹)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۵,۳۳۷)	۶۳۱	--	۳,۹۹۶	
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	۰	--	۰	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	--	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۵,۳۳۷)	۶۳۱	--	۳,۹۹۶	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۵,۴۷۹	۱,۴۸۳	۲۶۹	۱,۴۸۳	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۱۴۲	۲,۱۱۴	(۹۳)	۵,۴۷۹	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--	۰	