

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شیرکت: حمل ونقل جاده ای بین شهری کالای مازند ترابر نکا	نماد: سمانز۱	شماره اطلاعیه: ۴۵۸۳۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

۱. 1- ترازنامه شرکت حمل و نقل جاده‌ای بین شهری کالای مازند ترابر نکا (سهامی خاص) در تاریخ

31 خرداد ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 23 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه، قرار گرفته است. مسئولیت

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

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسی اجمالی این مؤسسه 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 روشها

بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً درحسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو،

اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3- سرفصل دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری به شرح یادداشت توضیحی 4 صورتهای مالی شامل مبلغ 14,761 میلیون ریال مطالبات راکد و سنواتی (مشمول بر 2,010 میلیون ریال اسناد واخواستی و

1,351 میلیون ریال طلب از یکی از کارکنان) می‌باشد که در مواردی به رغم اقدامات حقوقی انجام شده مطالبات مزبور وصول نگردیده است. با توجه به مراتب فوق هر چند تعدیل حسابها و احتساب ذخیره بابت مطالبات مزبور ضروری می‌باشد

لیکن به دلیل عدم دسترسی به نتایج اقدامات انجام شده، تعیین میزان دقیق آن برای این مؤسسه میسر نشده است.

4. 4- سرفصل موجودی کالا به مبلغ 3,058 میلیون ریال شامل موجودی قطعات و لوازم یدکی و لاستیک می‌باشد که صورت گردش کالا متکی به دفاتر ارائه نشده است. لذا امکان اثبات وجود و ارزش و صحت ثبت تمامیت مانده موجودیها

امکانپذیر نگردیده است.

5. 5- همانطور که در یادداشت توضیحی 10 صورتهای مالی منعکس گردیده بابت مالیات عملکرد دوره مالی

9 ماهه منتهی به 30 آذر ماه 1395 و سال مالی قبل بدلیل زیان ابرازی ذخیره مالیات در حسابها منظور نگردیده است. مضافاً به موجب برگ تشخیص مالیاتی صادره بابت عملکرد دوره مالی مذکور مبلغ

1,225 میلیون ریال مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. با عنایت به مراتب فوق و سوابق مالیاتی شرکت هر چند احتساب ذخیره از این بابت در حسابها ضروری است، لیکن تعیین میزان دقیق آن منوط به رسیدگی و اعلام

نظر سازان امور مالیاتی می‌باشد.

نتیجه گیری مشروط

شماره اطلاعیه: ۴۵۸۳۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال	شماره ثبت: ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)
نماد: سمان ۱	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)

6. 6- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 5 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند 4 فوق، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام

جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهایحسابداری باشد، برخورد نکرده است.

بندهای توضیحی

7. 7- صورتهای مالی سال قبل شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 23 دی ماه 1396 آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" ارائه شده است.

8. 8- همانطورکه در صورت سود و زیان منعکس گردیده نتیجه عملیات شرکت در دوره مالی مورد گزارش و سنوات قبل منجر به زیان گردیده بطوریکه زیان انباشته شرکت در پایان دوره مالی به مبلغ 100ر017 میلیون ریال و به مراتب بیش

سرمایه ثبت شده آن می‌باشد ضمن اینکه بدهی جاری آن مبلغ 63ر337 میلیون ریال نسبت داراییهای جاری فزونی یافته است. همچنین از 9 دستگاه از وسائط نقلیه موجود بدلیل نیاز به انجام تعمیرات اساسی و عدم وجود نقدینگی استفاده نشده و

ساعات توقفات کامیونهای مورد استفاده نیز بیش از ساعات کارکرد آنها بوده است.

تاریخ تهیه گزارش ۰۹مرداد۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه رهبین	نقی مزرعه فراهانی	۸۰۰۷۲۴	۱۵:۵۷:۰۱ ۱۳۹۷/۰۵/۲۸
مدیر مؤسسه رهبین	حسین شیخ سفلی	۸۰۰۴۵۴	۱۵:۵۹:۰۰ ۱۳۹۷/۰۵/۲۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل جاده ای بین شهری کالای مازند ترابر نکا	نماد: سمازن ۱	شماره اطلاعیه: ۴۵۸۳۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری				بدهی های جاری					
موجودی نقد				۱,۵۲۰	۸,۵۵۷	(۸۲)	پرداختنی های تجاری		
سرمایه گذاری های کوتاه مدت				۰	۰	---	پرداختنی های غیر تجاری		
دریافتنی های تجاری				۱۹,۰۰۸	۱۶,۰۸۱	۱۸	مالیات پرداختنی		
دریافتنی های غیر تجاری				۴,۸۸۱	۴,۷۶۸	۲	سود سهام پرداختنی		
موجودی مواد و کالا				۳,۰۵۹	۲,۳۴۹	۳۰	تسهیلات مالی		
پیش پرداخت ها و سفارشات				۱,۷۱۸	۱,۲۹۷	۳۲	ذخایر		
دارایی های نگهداری شده برای فروش				۰	۰	---	پیش دریافت های جاری		
جمع دارایی های جاری				۳۰,۱۸۶	۳۳,۰۵۲	(۹)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش		
دارایی های غیر جاری						---	جمع بدهی های جاری		
دریافتنی های بلندمدت				۲,۱۵۲	۲,۱۵۲	۰	بدهی های غیر جاری		
سرمایه گذاری های بلندمدت				۰	۰	---	پرداختنی های بلندمدت		
سرمایه گذاری در املاک				۰	۰	---	پیش دریافت های غیر جاری		
دارایی های نامشهود				۷۷	۸۱	(۵)	تسهیلات مالی بلندمدت		
دارایی های ثابت مشهود				۳۱,۲۳۸	۳۲,۸۶۵	(۵)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
سایر دارایی ها				۰	۰	---	جمع بدهی های غیر جاری		
جمع دارایی های غیر جاری				۳۳,۴۶۷	۳۵,۰۹۸	(۵)	جمع بدهی ها		
							حقوق صاحبان سهام		
							سرمایه		
							افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		
							صرف (کسر) سهام		
							سهام خزانه		
							اندوخته قانونی		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل جاده ای بین شهری کالای مازند تراپر نکا		نماد: سمازن ۱		شماره اطلاعیه: ۴۵۸۳۷۳	کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			
					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	*	*
					سود (زیان) انباشته	(۹۷,۶۷۹)	(۱۰۰,۰۱۷)
					جمع حقوق صاحبان سهام	(۲۷,۵۳۲)	(۲۹,۸۷۰)
جمع دارایی ها	۶۳,۶۵۳	۶۸,۱۵۰	(۷)	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۶۳,۶۵۳	۶۸,۱۵۰	(۷)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل جاده ای بین شهری کالای مازند ترایر نکا	نماد: سمازن ۱	شماره اطلاعیه: ۴۵۸۳۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۲۲,۲۶۵	۱۴,۶۸۱	۵۲	۳۰,۶۰۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۹,۳۶۲)	(۱۲,۵۸۰)	۵۴	(۲۹,۸۴۰)
سود (زیان) ناخالص	۲,۹۰۳	۲,۱۰۱	۳۸	۷۶۹
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۵,۴۹۰)	(۵,۵۷۴)	(۲)	(۱۰,۶۹۰)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۲,۵۸۷)	(۳,۴۷۳)	(۲۶)	(۹,۹۲۱)
هزینههای مالی	(۳)	(۱)	۲۰۰	(۵۴)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۲۵۲	۳۳۷	(۲۵)	۷۴۴
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۰	(۳,۷۹۱)	---	(۳,۶۷۹)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲,۳۳۸)	(۶,۹۲۸)	(۶۶)	(۱۲,۹۱۰)
مالیات بر درآمد	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲,۳۳۸)	(۶,۹۲۸)	(۶۶)	(۱۲,۹۱۰)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	(۲,۳۳۸)	(۶,۹۲۸)	(۶۶)	(۱۲,۹۱۰)
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
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	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	---	۰
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: حمل و نقل جاده ای بین شهری کالای مازند ترایر نکا		نماد: سمازن ۱	شماره اطلاعیه: ۴۵۸۳۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
سود (زیان) خالص	(۲,۳۳۸)	(۶,۹۲۸)	(۶۶)	(۱۲,۹۱۰)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۹۷,۶۴۰)	(۷۴,۰۹۹)	۳۲	(۷۴,۰۹۹)	
تعدیلات سنواتی	(۳۹)	(۶,۰۰۸)	(۹۹)	(۱۰,۶۷۰)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۹۷,۶۷۹)	(۸۰,۱۰۷)	۲۲	(۸۴,۷۶۹)	
سود سهام مصوب	*	*	---	*	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۹۷,۶۷۹)	(۸۰,۱۰۷)	۲۲	(۸۴,۷۶۹)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	---	*	
سود قابل تخصیص	(۱۰۰,۰۱۷)	(۸۷,۰۳۵)	۱۵	(۹۷,۶۷۹)	
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	---	*	
انتقال به سایر اندوخته ها	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۱۰۰,۰۱۷)	(۸۷,۰۳۵)	۱۵	(۹۷,۶۷۹)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۳,۳۴۰)	(۹,۸۹۷)	(۶۶)	(۱۸,۴۴۳)	
سرمایه	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	*	۷۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل جاده ای بین شهری کالای مازند تراپر نکا	نماد: سمازن ۱	شماره اطلاعیه: ۴۵۸۳۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۶
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	(۴,۵۴۸)	(۲,۹۲۳)	۵۶	(۴,۱۴۵)
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	(۴,۵۴۸)	(۲,۹۲۳)	۵۶	(۴,۱۴۵)
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۳)	(۱)	۲۰۰	(۵۴)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۲۵۲	۳۳۷	(۲۵)	۷۴۴
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۲۴۹	۳۳۶	(۲۶)	۶۹۰
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲,۷۳۸)	(۵۰۰)	۴۴۸	(۲,۴۴۷)
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۱۰,۷۳۲	--	۱۵,۲۲۸
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	۰	(۵۸۹)	--	(۶۶۵)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
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	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل جاده ای بین شهری کالای مازند تراپر نکا		نماد: سمازن ۱	شماره اطلاعیه: ۴۵۸۳۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	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	۰	۱۰,۱۴۳	۱۴,۵۶۳	--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۷,۰۳۷)	۷,۰۵۶	۸,۶۶۱	--	
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	(۵,۱۶۲)	(۵,۱۶۲)	--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	(۵,۱۶۲)	(۵,۱۶۲)	--	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۷,۰۳۷)	۱,۸۹۴	۳,۴۹۹	--	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۸,۵۵۷	۵,۰۵۸	۵,۰۵۸	۶۹	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۱,۵۲۰	۶,۹۵۲	۸,۵۵۷	(۷۸)	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰	--	۰