



شرکت: گروه تولیدی مهرام	سرمایه ثبت شده: 35,000
نماد: غمهر	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 154903	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1397/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1397/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	گروه تولیدی مهرام
به هیئت مدیره	

بند مقدمه
1. ترازنامه گروه تولیدی مهرام (شرکت سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور 1397 و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی (یک) تا (سی و دو) پیوست که توسط هیأت مدیره تهیه و تایید شده، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میاندوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.
بند دامنه بررسی اجمالی
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 روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.
مبانی نتیجه گیری مشروط
3. سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت (یادداشت توضیحی 1-4 پیوست صورت مالی) شامل مبلغ 10,827 میلیون ریال خالص سرمایه گذاری در شرکت سهامی عام ایرانیت در سنوات قبل می باشد که مبتنی بر برنامه و سیاست های مدیریت به عنوان سرمایه گذاری کوتاه مدت در صورت های مالی طبقه بندی و گزارش شده است. به دلیل عدم انطباق سال مالی شرکت سرمایه پذیر که به دلیل مشکلات تولید، زیاندهی و در نهایت توقف فعالیت اصلی، نماد آن به بازار پایه فرابورس منتقل شده و نیز عدم دسترسی به آخرین صورت های مالی حسابرسی شده و دیگر اطلاعات مورد نیاز، صورت های مالی تلفیقی برای سال مالی مورد رسیدگی، تهیه و ارائه نگردیده است. ضمن آنکه در طی دوره مورد گزارش، مبلغ 26,243 میلیون ریال بابت تامین مالی از سوی واحد مورد گزارش به شرکت سرمایه پذیر پرداخت گردیده است. با عنایت به موارد فوق الذکر هرچند تعدیل حساب ها در این خصوص ضروری است، لیکن در نبود شواهد و مستندات مورد نیاز به شرح فوق و نیز نبود برنامه مشخصی جهت وصول مطالبات مزبور، تعیین آثار مالی ناشی از آن بر صورت های مالی مورد گزارش برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است. 4. مانده اسناد و حساب های دریافتنی های تجاری و غیرتجاری و پیش پرداخت ها متشکل از مبلغ 57.133 میلیون ریال، اقلام سررسید گذشته، راكد و انتقالی از سنوات مالی قبل میباشد که تا تاریخ این گزارش، وصول نشده و برنامه ای جهت وصول و تسویه آنها به این موسسه ارائه نشده است. به استناد بررسی های به عمل آمده و شواهد موجود، برآورد و اعمال تعدیلات لازم در حساب ها بابت موارد فوق ضروری است، لیکن میزان آن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک مورد لزوم از جمله جدول تجزیه سنی مطالبات و بعضاً صورت تطبیق نهایی موید مانده حساب های فیما بین برای این موسسه مشخص نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

5. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثناء آثار موارد مندرج در بندهای (سه) و (چهار) فوق، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

6. تا تاریخ این گزارش و به شرح توضیحات مندرج در یادداشت (1-4-5) پیوست صورت های مالی و علیرغم پاسخ تأییدیه بانک کارآفرین مبنی بر عدم وجود مانده بدهی جهت شرکت مورد گزارش، اقدامات مدیریت به منظور تعیین تکلیف تسهیلات مالی دریافتی در سنوات قبل و از سوی دیگر بدهی شرکت کبان شیمی و اخذ مفاصا حساب قطعی از بانک مذکور منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

7. تا تاریخ این گزارش، نتیجه اعتراض شرکت به دیوان عدالت اداری بابت مطالبه مبلغ 27.742 میلیون ریال از سوی سازمان تأمین اجتماعی بابت حسابرسی دفاتر تا پایان سال 1393 مشخص نگردیده است (یادداشت توضیحی 3-5-11 پیوست صورت های مالی).

نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای (شش) و (هفت) فوق، مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

8. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهاری نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص توجه به نکات مندرج در بندهای (سه) و (چهار) این گزارش ضروری است.

بندهای توضیحی

9. کلمه "گروه" جزئی از نام ثبت شده شرکت می باشد و ارتباطی با گزارشات مالی گروه شرکت ها و یا صورت های مالی تلفیقی گروه نداشته و لذا نایستی این چنین تلقی و یا استنباط شود.

سایر موارد

10. ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص پرداخت سود سهام مصوب سنوات قبل در مهلت مقرر قانوني (مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت)، افشاء تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره در موعد مقرر، افشاء اطلاعات و صورت های مالی میان دوره ای 3 و 6 ماهه در موعد مقرر، ثبت صورتجلسه مجمع و ارائه نسخه ای از آن به مرجع ثبت شرکت ها و افشاء آن در موعد مقرر، گزارش فعالیت ماهانه (آمار تولید و فروش) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1397 و همچنین حدنصاب های سازمان درخصوص نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارایی ها و حداقل مبلغ سرمایه و حداقل درصد سهام شناور در تابلوی بازار دوم رعایت نگردیده است.

همچنین، براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی حاکمی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مطابق با دستورالعمل کنترل های داخلی سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد ننموده است.

11. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسي، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد ننموده است.

30 آبان 1397

موسسه حسابرسي مختار و همکاران

1397/08/30 17:44:12	800292	[Gholamreza Darbari [Sign	شریک موسسه حسابرسي مختار و همکاران
1397/08/30 17:47:03	841303	[Hossein Hassani [Sign	مدیر موسسه مختار و همکاران

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
دارایی ها				بدهی ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی های جاری				بدهی های جاری			
موجودی نقد	۱۶,۱۶۳	۱۳,۶۳۷	۱۹	پرداختی های تجاری	۳۹۰,۳۰۴	۵۷۳,۰۸۴	(۱۴)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۱,۱۳۷	۱۱,۱۳۷	۰	پرداختی های غیرتجاری	۳۴۸,۱۸۳	۱۶۳,۳۳۳	۵۳
دریافتی های تجاری	۸۶۸,۸۳۰	۹۳۴,۵۵۵	(۷)	مالیات پرداختی	۳,۱۷۹	۳۷,۶۷۱	(۸۹)
دریافتی های غیرتجاری	۳۰۶,۳۱۳	۳۷۶,۰۲۶	۱۱	سود سهام پرداختی	۲۰,۶۳۵	۱۱,۸۸۳	۷۴
موجودی مواد و کالا	۸۴,۴۱۱	۵۶,۵۵۳	۴۹	تسهیلات مالی	۵۱۱,۳۶۶	۴۶۷,۸۱۹	۹
پیش پرداخت ها و سفارشات	۳۷,۴۶۴	۲۵,۸۶۸	۴۵	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۱,۳۲۴,۳۱۷	۱,۳۱۷,۷۶۶	۰	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیرجاری				جمع بدهی های جاری	۱,۳۷۳,۶۶۷	۱,۳۴۱,۶۷۸	۳
دریافتی های بلندمدت	۸,۳۷۸	۸,۷۱۴	(۵)	بدهی های غیرجاری			
سرمایه گذاری های بلندمدت	۳,۸۰۹	۳,۸۰۹	۰	پرداختی های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیرجاری	۰	۰	--

دارایی های نامشهود	۱,۳۴۷	۱,۳۴۷	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۷۱,۷۵۱	۷۳,۴۹۹	(۲)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱,۵۹۲	۱۵,۴۴۵
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیرجاری	۳۱,۵۹۲	۱۵,۴۴۵
جمع دارایی های غیرجاری	۸۵,۱۸۵	۸۷,۲۶۹	(۲)	جمع بدهی ها	۱,۲۹۵,۲۵۹	۱,۲۵۷,۱۲۲
حقوق صاحبان سهام						
				سرمایه	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰
				صرف (کسر) سهام	۰	۰
				سهام خزانه	۰	۰
				اندوخته قانونی	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰
				سایر اندوخته ها	۲	۲
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۰	۰
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	۰	۰
				سود (زیان) انباشته	۷۵,۷۴۱	۱۰۹,۵۱۰
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱۱۴,۲۳۳	۱۴۸,۰۱۲
جمع دارایی ها	۱,۴۰۹,۵۰۲	۱,۴۰۵,۱۲۵	۰	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۴۰۹,۵۰۲	۱,۴۰۵,۱۲۵

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	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	۹۲۸,۸۹۵	۹۴۶,۲۵۹	(۲)	۲,۱۲۷,۹۱۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷۷۹,۲۰۱)	(۷۵۹,۴۹۳)	۳	(۱,۶۹۱,۸۷۹)
سود (زیان) ناخالص	۱۴۹,۶۹۴	۱۸۶,۷۶۶	(۲۰)	۴۳۶,۰۳۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۵۴,۲۳۴)	(۱۲۵,۷۶۰)	۲۳	(۳۱۵,۶۶۹)
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۸۰	۷۳۴	(۷۵)	۱,۵۴۶
سایر هزینه های عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۴,۲۵۰)	۶۱,۷۳۰	--	۱۲۱,۹۱۴
هزینه های مالی	(۱۹,۵۹۸)	(۲۵,۵۲۲)	(۲۳)	(۲۸,۲۳۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۶۷۹	۲,۰۹۰	(۷۸)	۴,۲۲۲
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۳,۲۶۹)	۳۹,۲۹۸	--	۸۸,۰۱۲
مالیات بر درآمد	۰	(۸,۸۴۲)	--	(۱۹,۱۸۳)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۳,۲۶۹)	۳۰,۴۵۶	--	۶۸,۸۲۹
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	(۲۳,۲۶۹)	۳۰,۴۵۶	--	۶۸,۸۲۹

				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
۶۸,۸۳۹	--	۳۰,۴۵۶	(۲۳,۳۶۹)	سود (زیان) خالص
۹۸,۱۵۴	۱۲	۹۸,۱۵۴	۱۰۹,۵۱۰	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
(۳۳,۹۷۳)	--	(۹,۱۷۸)	•	تعدیلات سنواتی
۶۵,۱۸۱	۳۳	۸۸,۹۷۶	۱۰۹,۵۱۰	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
(۳۴,۵۰۰)	(۵۷)	(۳۴,۵۰۰)	(۱۰,۵۰۰)	سود سهام مصوب
•	--	•	•	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
۴۰,۶۸۱	۵۴	۶۴,۴۷۶	۹۹,۰۱۰	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
•	--	•	•	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۱۰۹,۵۱۰	(۲۰)	۹۴,۹۳۲	۷۵,۷۴۱	سود قابل تخصیص
•	--	•	•	انتقال به اندوخته قانونی
•	--	•	•	انتقال به سایر اندوخته ها
۱۰۹,۵۱۰	(۲۰)	۹۴,۹۳۲	۷۵,۷۴۱	سود (زیان) انباشته پایان دوره
۱,۹۶۷	--	۸۷۰	(۶۶۵)	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۳۵,۰۰۰	•	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	سرمایه

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	33,167	59,767	(45)	67,376
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	0	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	33,167	59,767	(45)	67,376
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود برداختی بابت تأمین مالی				

سود سهام دریافتی	0	0	0	سود پرداختی بابت استقراض
	(37,740)	(25)	(24,854)	(18,709)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	679	(74)	488	125
سود سهام پرداختی	(24,922)	(77)	(7,456)	(1,748)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(61,983)	(36)	(31,822)	(20,332)
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	(48,330)	(2)	(25,018)	(24,492)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری				
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	0	--	0	0
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(12,987)	(50)	(6,228)	(3,121)
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	0	--	0	0
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(717)	--	(190)	0
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	0	--	0	0
تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	--	0	(26,244)
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	--	0	0
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	0	--	0	0
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	0	--	0	0
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	0	--	0	0
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	0	--	0	0
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	0	--	0	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(13,704)	358	(6,418)	(29,365)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(56,641)	1,075	(3,491)	(41,022)
فعالیت‌های تأمین مالی				
وجه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	0	--	0	0
وجه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	0	--	0	0
وجه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	0	--	0	0
وجه دریافتی حاصل از استقراض	309,706	164	97,874	257,969
بازپرداخت اصل استقراض	(257,605)	108	(102,967)	(214,422)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	52,101	--	(5,093)	43,547
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(4,540)	--	(8,584)	2,525
موجودی نقد در ابتدای دوره	18,132	(25)	18,132	13,637
تأثیر تغییرات نرخ ارز	45	--	0	0
موجودی نقد در پایان دوره	13,637	69	9,548	16,162
مبادلات غیرنقدی	0	--	0	0

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

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

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعات می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

نوع کالا	واحد	مبای و مرجع قیمت گذاری	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹						برآورد تعداد فروش در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
			تعداد فروش	مبلغ فروش- ریال	مبلغ بهای تمام شده- میلیون ریال	سود ناخالص- ریال	تعداد فروش	نرخ فروش-ریال	مبلغ فروش- ریال	مبلغ بهای تمام شده- میلیون ریال	سود ناخالص- ریال				
فروش داخلی:															
گروه سس	تن	سازمان حمایت	۱۱,۹۱۵	۷۴۸,۸۵۱	۲۶,۱۶۶	۶۴,۲۳۴,۹۹۹.۶۳	۱,۶۸۰,۷۷۳	(۱,۲۷۵,۵۳۹)	۴۰۵,۲۴۴	۹,۴۳۷	۷۶,۸۱۲,۳۴۷.۵۱	۷۳۴,۱۱۰	(۵۸۶,۲۴۳)	۱۳۷,۸۶۸	۱۱,۳۴۸
گروه سرکه	تن	سازمان حمایت	۱۶	۳۷۳	۵۴۳	۳,۴۳۸,۰۴۴.۳۸	۱,۸۵۸	(۳,۱۵۵)	(۱,۲۹۷)	۱۶۶	۱۳,۴۶۹,۸۷۹.۵۳	۲,۰۷۰	(۳,۲۸۳)	(۱,۲۱۳)	۰
گروه رب	تن	سازمان حمایت	۳۴۱	۱۴,۲۶۸	۱۵۹	۲۲۰,۱۶۳,۵۳۳.۰۱	۳۵,۰۰۶	(۳۴,۳۳۱)	۶۷۵	۴۶	۱۴۳,۴۵۶,۵۳۱.۷۴	۶,۵۹۹	(۶,۰۵۴)	۵۴۵	۲۳۶
انواع محصولات بازرگانی	تن	سازمان حمایت	۲,۳۹۴	۱۸۳,۶۱۱	۵,۱۳۱	۸۰,۴۱۹,۶۴۴.۶	۴۱۱,۸۲۹	(۳۸۰,۱۳۵)	۳۱,۶۹۴	۲,۱۵۴	۹۱,۲۹۶,۱۹۳.۱۳	۱۹۶,۶۵۳	(۱۸۴,۰۶۱)	۱۲,۵۹۱	۲,۱۷۶
جمع فروش داخلی			۱۴,۵۶۶	۹۴۷,۱۰۲	۳۱,۹۸۸		۲,۱۲۹,۴۶۶	(۱,۶۹۳,۱۵۰)	۴۳۶,۳۱۶	۱۱,۷۹۳		۹۳۹,۴۳۱	(۷۷۹,۶۴۰)	۱۴۹,۷۹۱	۱۳,۷۶۰
فروش صادراتی:															
جمع فروش صادراتی:			۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰
درآمد ارائه خدمات:															
جمع درآمد ارائه خدمات:			۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰
برگشت از فروش			(۱)	(۸۴۵)	۰		(۱,۵۵۰)	۱,۲۷۱	(۳۷۹)	۰		(۵۳۶)	۴۳۹	(۹۷)	۰
تخفیفات			۰	۰			۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰
جمع			۱۴,۵۶۵	۹۴۶,۲۵۷	۳۱,۹۸۸		۲,۱۲۷,۹۱۶	(۱,۶۹۱,۸۷۹)	۴۳۶,۰۳۷	۱۱,۷۹۳		۹۳۸,۸۹۵	(۷۷۹,۳۰۱)	۱۴۹,۶۹۴	۱۳,۷۶۰

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۱,۰۱۱,۳۰۴	۱,۳۱۹,۵۳۶	۱,۴۴۴,۰۶۶	۱,۷۱۷,۸۸۲	۲,۱۳۷,۹۱۶	۹۳۸,۸۹۵	۱,۳۳۵,۱۱۳
مبلغ بهای تمام شده	(۷۷۱,۶۶۳)	(۱,۰۳۷,۰۴۶)	(۱,۱۷۶,۵۶۷)	(۱,۳۹۶,۶۴۳)	(۱,۶۹۱,۸۷۹)	(۷۷۹,۳۰۱)	(۱,۱۰۹,۴۶۰)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

هدف اصلی مدیریت دستیابی به ترکیبی از تولید و تامین اقلام اولیه و بسته بندی با قیمت مناسب و شرایط پرداخت مدت دار و افزایش تولید در شش ماهه دوم جهت افزایش فروش و پوشش زیان تحقق یافته شش ماهه اول و حرکت به سمت سود اوری می باشد

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱											
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
		ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
گروه مواد اولیه	تن	۳۱۱	۴۱,۵۴۰,۱۹۲.۹۳	۱۲,۹۱۹	۷,۸۰۹	۴۳,۵۵۳,۵۹۳.۰۱	۳۴۰,۱۱۰	۷,۴۹۷	۰	۳۳۱,۶۹۰	۶۲۳	۵۰,۳۰۳,۳۷۰.۷۹	۳۱,۳۳۹
گروه لوازم بسته بندی	هزار عدد	۱۸,۸۲۷	۱,۶۰۰,۸۳۹.۲۳	۳۰,۱۳۹	۶۴,۷۳۰	۲,۳۶۰,۵۷۴.۶۹	۱۵۳,۸۰۰	۶۲,۳۶۳	۰	۱۴۴,۳۶۷	۳۱,۱۹۵	۱,۸۱۹,۸۶۳.۱۸	۳۸,۵۷۳
انواع محصولات بازرگانی	تن	۳	۱۰۰,۶۶۶,۶۶۶.۶۷	۳۰۳	۲,۱۵۳	۸۵,۵۹۴,۰۵۴.۸۱	۱۸۴,۳۸۴	۲,۱۵۳	۰	۱۸۴,۰۶۳	۳	۱۷۴,۶۶۶,۶۶۶.۶۷	۵۳۴
جمع مواد اولیه داخلی:		۱۹,۱۴۱	۱۴۳,۸۰۷,۶۹۸.۸۱	۴۳,۳۶۰	۷۴,۶۹۳	۱۳۱,۵۰۸,۳۳۱.۵۱	۶۷۷,۱۹۴	۷۳,۰۱۳	۰	۶۵۰,۱۱۹	۲۱,۸۳۱	۳۲۶,۷۸۹,۹۰۰.۶۳	۷۰,۴۳۵
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی:		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل			۴۳,۳۶۰			۶۷۷,۱۹۴				۶۵۰,۱۱۹			۷۰,۴۳۵

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سربار تولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت

هزینه سربار						شرح
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۸۴,۴۶۵	۵۳,۸۵۰	۵۶,۵۴۳	۳۴,۳۸۳	۲۳,۹۷۳	۲۵,۱۷۰	هزینه حقوق و دستمزد
۵,۳۷۴	۲,۹۳۳	۲,۹۳۳	۴,۲۰۰	۱,۹۳۵	۱,۹۳۵	هزینه استهلاک
۳,۳۷۳	۱,۴۸۸	۱,۵۶۱	۰	۰	۰	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
۵,۳۳۶	۲,۱۶۰	۲,۳۶۸	۵۴۰	۵۷۳	۶۰۱	هزینه مواد مصرفی
۰	۰	۰	۱۳۹,۷۳۳	۸۶,۴۹۶	۸۸,۷۳۰	هزینه تبلیغات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	حق العمل و کمیسیون فروش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه خدمات پس از فروش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۴۰۸	۱,۰۳۹	۱,۰۸۰	۰	۰	۰	هزینه حمل و نقل و انتقال
۴۳,۱۳۶	۱۹,۴۷۳	۲۰,۴۴۵	۱۴۶,۸۱۵	۴۱,۳۴۸	۴۳,۳۱۰	سایر هزینه ها
۱۴۱,۹۹۳	۸۰,۹۳۳	۸۴,۸۲۹	۳۱۵,۶۷۰	۱۵۴,۲۲۴	۱۵۹,۷۳۶	جمع

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات و نرخ خرید مواد اولیه		
نرخ فروش محصولات	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	با توجه به شرایط ارزی و همچنین افزایش نرخ خریدنهاده های تولید جهت حفظ سود اوری شرکت با رعایت صرفه و صلاح شرکت امکان افزایش قیمت محصولات وجود دارد .
نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرایط ارزی کشور و نوسانات ارز باعث گردیده تا تولید کنندگان مواد اولیه و بسته بندی در پی افزایش نرخ فروش نهاده های تولید خود می باشند .

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده	
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	با توجه به اینکه مواد اولیه و بسته بندی بیشترین درصد از اقلام بهای تمام شده محصولات را شامل میشود لذا افزایش نرخ مواد اولیه و بسته بندی موجب افزایش بهای تمام شده محصولات می شود .

وضعیت کارکنان			
شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	برآورد ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل توليدي شرکت	۲۳۹	۲۲۵	۲۲۵
تعداد پرسنل غير توليدي شرکت	۶۹	۶۷	۶۷

وضعیت ارزی			
شرح	نوع ارز	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالي
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالي

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی	
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	روند افزایش هزینه های عمومی و اداری و تشکیلاتی و توزیع و فروش عمدتا ناشی از افزایش تورم می باشد .

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیري مدیریت مي باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه مي باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه								
نام طرح	هزینه های برآوردی ریالي طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ریالي طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
								تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح
								تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر							
نام شرکت		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
		درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاري - میلیون ریال	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاري - میلیون ریال
							تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر

شرکت توسعه و سرمایه گذاری کامیار (سهامي عام)	۲۱.۲	۱۲,۷۵۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۲۱.۲	۱۲,۷۵۰	۰
--	------	--------	------------	---	------	--------	---

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر							

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی		
شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
فروش مواد اولیه و ضایعات	۱,۵۴۶	۱۸۰
جمع	۱,۵۴۶	۱۸۰

سایر هزینه های عملیاتی		
شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
بهای تمام شده مواد اولیه و ضایعات	۰	۰
جمع	۰	۰

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره (به تفکیک نوع و نرخ تامین مالی)										
نوع تامین مالی	نرخ سود(درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	ریالی	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی	کوتاه مدت	بلند مدت		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۳۳۳,۳۳۵	۳۴۸,۷۰۸		۰	۰	۳۴۸,۷۰۸	۰	۸,۹۳۹	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۳۶	۱۴۴,۵۸۴	۱۶۳,۶۵۸		۰	۰	۱۶۳,۶۵۸	۰	۱۰,۶۵۹	۰
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۴۶۷,۸۱۹	۵۱۱,۳۶۶				۵۱۱,۳۶۶	۰	۱۹,۵۹۸	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۱۹,۵۹۸	

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

شرکت در شش ماهه اول سال ۱۳۹۷ نسبت به افزایش و همچنین تمدید خدای اعتباری از بانکها ملی و ملت و تجارت اقدام نموده است .

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت در نظر دارد تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ نسبت به افزایش حد اعتباری خود در بانکهای ملی و ملت و تجارت اقدام نماید .
---------------------------------	---

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری شرکت کامیار	۰	۰
جمع	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سود سپرده بانکی	۴۶	۱۲۵
درآمد حاصل از دانشگاه علمی کاربردی مهرام	۳,۱۹۶	۴۷۲
سایر درآمد های متفرقه	۱,۰۸۰	۸۲
جمع	۴,۳۲۲	۶۷۹

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۶۵,۱۸۱	۱۰,۵۰۰	۶۸,۸۲۸	۱۰,۵۰۰	۳۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت در نظر دارد تا در صورت امکان و فراهم شدن شرایط نسبت به افزایش سرمایه بعد از کسب موافقت سازمان بورس اقدام نماید .
---------------------------------	---

سایر توضیحات با اهمیت

کاهش سود و زیانده شدن در دوره شش ماهه اول سال عمدتاً بدلیل افزایش شدید نرخ نهاده های تولید و همچنین افزایش حجم تبلیغات نسبت به دوره مشابه سال قبل و کاهش تولید بدلیل عدم امکان تهیه به موقع مواد اولیه و اقلام بسته بندی می باشد .
--

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
--