

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۹۶۵۸۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال	شرکت: حمل نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه	نماد: کماسه ۱
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)		

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره
حمل نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- ترازنامه شرکت حمل و نقل میهن ماسه ریخته‌گری فیروزکوه (سهامی خاص) در تاریخ

31 شهریور ماه 1396 و صورتهای 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 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 بر اساس 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 به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر

روشهای 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 در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از

این‌رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3- سرفصل دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری و پیش‌پرداختها جمعا شامل مبلغ 1ر248 میلیون ریال مانده‌های راکد و انتقالی از سنوات قبل می‌باشد که اقدام مؤثری جهت وصول و یا تعیین تکلیف آنها بعمل نیامده است. با عنایت به مراتب فوق

بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات لازم تعیین میزان تعدیلات مورد لزوم بر صورتهای مالی امکانپذیر نگردیده است.

4. 4- همانطور که در یادداشت توضیحی شماره 10 صورتهای مالی منعکس گردیده بابت مالیات عملکرد، حقوق و تکلیفی‌های 1392 و 1393 شرکت مبلغ 2ر927 میلیون ریال بیش از مالیات ابرازی و پرداختی مطالبه شده که ذخیره‌ای از ا

بابت در حسابها منظور نشده است. مضافاً بابت عملکرد سال 1395 مبلغ 2ر734 میلیون ریال مالیات ابراز شده و بدلیل زیان ابرازی از بابت مالیات عملکرد سال 1394 ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده و به رغم رسیدگی، برگ تشخیص مالیات

عملکرد سال مزبور ارائه نشده است. با عنایت به مراتب فوق و سوابق مالیاتی شرکت هر چند تعدیل حسابها از این بابت ضروری است، لیکن تعیین میزان دقیق آن منوط به رسیدگی و اعلام نظر سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

نتیجه گیری مشروط

5. 5- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 4، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی میان‌دوره‌ای یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری

باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۱ آذر ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

شُرکت: حمل نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه	نماد: کماسه ۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۶۵۸۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ 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: + میلیون ریال	

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رهبین	نقی مزرعه فراهانی	۸۰۰۷۳۴	۱۵:۴۶:۵۰ ۱۳۹۶/۰۹/۱۴
مدیر موسسه رهبین	حسین شیخ سفلی	۸۰۰۴۵۴	۱۶:۴۷:۳۰ ۱۳۹۶/۰۹/۱۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه	نماد: کماسه ۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۶۵۸۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ 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

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر																																																	
دارایی های جاری								بدهی ها																																																							
دارایی های جاری								بدهی های جاری																																																							
موجودی نقد								۵۳۸								۸								۶,۶۲۵								پرداختنی های تجاری								۱,۲۸۱								۲۳۰								۴۵۷							
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								۰								۰								---								پرداختنی های غیر تجاری								۹,۳۸۹								۱۱,۶۰۸								(۱۹)							
دریافتنی های تجاری								۱,۸۵۹								۱,۵۱۸								۲۲								مالیات پرداختنی								۲,۳۷۷								۲,۳۷۷								۰							
دریافتنی های غیر تجاری								۶,۸۷۱								۴,۰۴۵								۷۰								سود سهام پرداختنی								۰								۰								---							
موجودی مواد و کالا								۰								۰								---								تسهیلات مالی								۰								۰								---							
پیش پرداخت ها و سفارشات								۱۱۸								۲۶۴								(۵۵)								ذخایر								۰								۰								---							
دارایی های نگهداری شده برای فروش								۰								۰								---								پیش دریافت های جاری								۵۵۷								۲۹۸								۸۷							
جمع دارایی های جاری								۹,۳۸۶								۵,۸۳۵								۶۱								بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش								۰								۰								---							
دارایی های غیرجاری																								---								جمع بدهی های جاری								۱۳,۶۰۴								۱۴,۵۱۳								(۶)							
دریافتنی های بلندمدت								۴,۳۳۱								۷,۷۹۶								(۴۴)								بدهی های غیرجاری																								---							
سرمایه گذاری های بلندمدت								۰								۰								---								پرداختنی های بلندمدت								۰								۰								---							
سرمایه گذاری در املاک								۰								۰								---								پیش دریافت های غیرجاری								۰								۰								---							
دارایی های نامشهود								۷۷								۷۷								۰								تسهیلات مالی بلندمدت								۰								۰								---							
دارایی های ثابت مشهود								۹۳۵								۹۰۲								۴								ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان								۷۶۹								۶۷۱								۱۵							
سایر دارایی ها								۰								۰								---								جمع بدهی های غیرجاری								۷۶۹								۶۷۱								۱۵							
جمع دارایی های غیرجاری								۵,۳۴۳								۸,۷۷۵								(۳۹)								جمع بدهی ها								۱۴,۳۷۳								۱۵,۱۸۴								(۵)							
																																حقوق صاحبان سهام																								---							
																																سرمایه								۳۵								۳۵								۰							
																																افزایش (کاهش) سرمایه در جریان								۰								۰								---							
																																صرف (کسر) سهام								۰								۰								---							
																																سهام خزانه								۰								۰								---							
																																اندوخته قانونی								۱۵۷								۱۵۷								۰							

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه		نماد: کماسه ۱		شماره اطلاعیه: ۳۹۶۵۸۵		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ 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				
							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	*	*	--
							سود (زیان) انباشته	۱۶۴	(۷۶۶)	--
							جمع حقوق صاحبان سهام	۳۵۶	(۵۷۴)	--
جمع دارایی‌ها		۱۴,۷۳۹	۱۴,۶۱۰	۱	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام		۱۴,۷۳۹	۱۴,۶۱۰	۱	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه	نماد: کماسه ۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۶۵۸۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ 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	

صورث 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	۹,۳۲۸	۵,۷۶۸	۶۲	۹,۴۹۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷,۵۲۸)	(۵,۵۲۷)	۳۶	(۹,۹۰۰)
سود (زیان) ناخالص	۱,۸۰۰	۲۴۱	۶۴۷	(۴۰۸)
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱,۴۲۲)	(۱,۳۲۶)	۷	(۲,۴۸۷)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۳۷۸	(۱,۰۸۵)	---	(۲,۸۹۵)
هزینههای مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۸۶۲	۸۴۳	۲	۱۳,۸۳۲
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۲۴۰	(۲۴۲)	---	۱۰,۹۳۷
مالیات بر درآمد	(۳۱۰)	۰	---	(۲,۷۳۴)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۹۳۰	(۲۴۲)	---	۸,۲۰۳
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۹۳۰	(۲۴۲)	---	۸,۲۰۳
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۳,۷۸۰	(۱۰,۸۵۰)	---	(۲۸,۹۵۰)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۸,۶۲۰	۸,۴۳۰	۲	۱۳۸,۳۲۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۱۲,۴۰۰	(۲,۴۲۰)	---	۱۰۹,۳۷۰
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 نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه		نماد: کماسه ۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۶۵۸۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ 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
سود (زیان) خالص	۹۳۰	(۲۴۲)	---	۸,۲۰۳	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۲۴۶	(۶,۹۹۷)	---	(۶,۹۹۷)	
تعدیلات سنواتی	(۱,۰۱۲)	(۳۷۵)	۲۶۸	(۱,۸۱۵)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۷۶۶)	(۷,۲۷۲)	(۸۹)	(۸,۸۱۲)	
سود سهام مصوب	۰	۰	---	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۷۶۶)	(۷,۲۷۲)	(۸۹)	(۸,۸۱۲)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	۱۶۴	(۷,۵۱۴)	---	(۶۰۹)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	---	(۱۵۷)	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۶۴	(۷,۵۱۴)	---	(۷۶۶)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۹,۳۰۰	(۲,۴۲۰)	---	۸۲,۰۳۰	
سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه	نماد: کماسه ۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۶۵۸۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)				سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی نشده 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	۹۵۵	-۸۶۸	--	-۱۴۴۴۸
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	۹۵۵	-۸۶۸	---	-۱۴۴۴۸
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۰	۰	---	۰
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	-۳۱۱	-۷		-۵۱۰
فعالیت های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۱,۲۷۵	--	۱۵,۲۸۹
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	-۱۱۴	-۳۴۴	-۶۷	-۳۴۳
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 نقل میهن ماسه ریخته گری فیروزکوه		نماد: کماسه ۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۶۵۸۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ 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	
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	-۱۱۴	۹۳۱	۱۴,۹۴۶	--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۵۳۰	۵۶	-۱۲	۸۴۶	
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	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۵۳۰	۵۶	-۱۲	۸۴۶	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۸	۲۰	۲۰	-۶۰	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۵۳۸	۷۶	۸	۶۰۸	
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	۰	--	۰