

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه : ۵۷۷۸۱۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲,۵۰۰ میلیون ریال	نماد: سیلام ۱	شرکت: حمل و نقل پویا مانشت بار ایلام
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ (حسابرسی شده)		

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

حمل و نقل پویا مانشت بار ایلام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورت سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی شرکت حمل و نقل پویا مانشت بار ایلام (سهامی خاص) برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ 31 تیر ماه 1398 و صورت وضعیت مالی در تاریخ 31 تیر ،

1398، همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 26 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده،

اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است . بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای 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 موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود

از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. 3- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه 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

شُرکت: حمل و نقل پویا مانشت بار ایلام	نماد: سیلام ۱	شماره اطلاعیه : ۵۷۷۸۱۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

4. 4- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل تعدیل نشده است:

4-1- همانگونه که در یادداشت توضیحي 3-1 صورتهای مالی منعکس است، شرکت طی سال های اخیر زیان های قابل ملاحظه ای متحمل شده است به گونه ای که زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از 7 برابر سرمایه آر بوده و جمع بدهی های جاری به دارانیهای جاری آن معادل مبلغ 17,258 میلیون ریال فزونی یافته است. علاوه بر این قراردادهای منعقد با سهامدار اصلی شرکت بابت استخراج و حمل مواد اولیه و تهیه غذا از سال مالی قبل تمدید نگردیده و

درآمدهای عملیاتی شرکت کاهش یافته است. این رویدادها نشان دهنده وجود ابهام با اهمیتی است که تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت جهت ادامه فعالیت ایجاد کرده است.

4. 4-2- به شرح یادداشت توضیحي 5-5 صورتهای مالی، نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می نماید که 96 درصد از درآمدهای عملیاتی شرکت در دوره مورد گزارش (به مبلغ 24,027 میلیون ریال)، مربوط به خدمات ارائه شده به سهامدار اصلی (شرکت سیمان ایلام) بوده است.

4. 4-3- به شرح یادداشت توضیحي 2-25 صورتهای مالی، با توجه به اینکه تعیین میزان تعهدات واحد مورد گزارش در ارتباط با هزینه مزایای بازنشتگی کارکنان مشمول مشاغل سخت و زیان آور منوط به درخواست آنان، تایید و اعلام آن توسط مراجع ذیربط می باشد، از بابت آن ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

4. 4-4- در سنوات قبل جهت ساخت 25 دستگاه کفی تریلی مبلغ 3,450 میلیون ریال به شرح یادداشت توضیحي 4-10 صورتهای مالی با عقد قرارداد به شخص حقیقی پرداخت گردیده که به دلیل عدم اجرای تعهدات توسط سازنده، موضوع قرار از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری می باشد.

4. 4-5- همانطور که در یادداشت توضیحي 2-2 صورتهای مالی تشریح شده، صورتهای مالی واحد مورد گزارش با توجه به مقاصد تلفیق، با بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید، پیش از تاریخ لازم الاجرا شدن آنها، تهیه گردیده است.

تاریخ تهیه گزارش ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی مفید راهبر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر فنی موسسه مفید راهبر	محمد تقی شیرخوانی		۱۳/۰۸/۱۳۹۸ ۱۱:۲۳:۴۷
مدیر فنی موسسه مفید راهبر	حمزه پاک نیا	۸۰۰۱۴۹	۱۳/۰۸/۱۳۹۸ ۱۱:۲۹:۱۰
مدیر موسسه مفید راهبر	هوشنگ نادریان	۸۰۰۸۱۰	۱۳/۰۸/۱۳۹۸ ۱۱:۳۱:۴۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل پویا مانشت بار ایلام	نماد: سیلام ۱	شماره اطلاعیه : ۵۷۷۸۱۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰		درصد تغییر	
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری				بدهی های جاری			
موجودی نقد	۳۲۷	۱۳	۲,۴۱۵	پرداختنی های تجاری	۳۱,۱۲۸	۳۵,۹۶۴	(۱۳)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی های غیر تجاری	۴۹,۰۶۶	۴۵,۴۶۱	۸
دریافتنی های تجاری	۵۷,۱۲۱	۵۶,۲۱۳	۲	مالیات پرداختنی	۰	۰	--
دریافتنی های غیر تجاری	۳,۲۷۴	۳,۳۳۱	(۲)	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۲,۴۵۵	۲,۴۵۵	۰	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۲۴۲	۱۵۶	۵۵
جمع دارایی های جاری	۶۳,۱۷۷	۶۲,۰۱۲	۲	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۸۰,۴۳۶	۸۱,۵۸۱	(۱)
دریافتنی های بلندمدت	۱۱۷	۱,۹۳۸	(۹۴)	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختنی های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۱۰۱	۱۰۱	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۶,۰۸۲	۶,۴۱۴	(۵)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۸۱۸	۳,۶۰۰	۶
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۳,۸۱۸	۳,۶۰۰	۶
جمع دارایی های غیر جاری	۶,۳۰۰	۸,۴۵۳	(۲۵)	جمع بدهی ها	۸۴,۲۵۴	۸۵,۱۸۱	(۱)
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۲۵۰	۲۵۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل پویا مانشت بار ایلام		نماد: سیلام ۱		شماره اطلاعیه : ۵۷۷۸۱۰		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۲,۵۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ (حسابرسی شده)					سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		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	(۱۷,۵۲۷)	(۱۷,۴۶۶)	+
						جمع حقوق صاحبان سهام	(۱۴,۷۷۷)	(۱۴,۷۱۶)	+
جمع دارایی‌ها		۶۹,۴۷۷	۷۰,۴۶۵	(۱)		جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۶۹,۴۷۷	۷۰,۴۶۵	(۱)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل پویا مانشت بار ایلام	نماد: سیلام ۱	شماره اطلاعیه : ۵۷۷۸۱۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۲۵,۰۶۲	۲۹,۷۵۹	(۱۶)	۵۵,۲۹۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۲,۷۲۶)	(۲۸,۲۸۲)	(۲۰)	(۵۴,۶۰۱)
سود (زیان) ناخالص	۲,۳۳۶	۱,۴۷۷	۵۸	۶۹۱
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۵,۲۶۷)	(۲,۵۰۸)	۱۱۰	(۵,۲۴۰)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۲,۹۳۱)	(۱,۰۳۱)	۱۸۴	(۴,۵۴۹)
هزینههای مالی	۰	(۳۲۹)	---	(۴۰۹)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۲,۸۷۰	۴۶۸	۵۱۳	۱,۰۷۵
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۶۱)	(۸۹۲)	(۹۳)	(۳,۸۸۳)
مالیات بر درآمد	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۶۱)	(۸۹۲)	(۹۳)	(۳,۸۸۳)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	(۶۱)	(۸۹۲)	(۹۳)	(۳,۸۸۳)
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 پویا مانشت بار ایلام		نماد: سیلام ۱	شماره اطلاعیه : ۵۷۷۸۱۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
سود (زیان) خالص	(۶۱)	(۸۹۲)	(۹۳)	(۳,۸۸۳)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۱۷,۴۶۶)	(۱۳,۵۸۳)	۲۹	(۱۳,۵۸۳)	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۱۷,۴۶۶)	(۱۳,۵۸۳)	۲۹	(۱۳,۵۸۳)	
سود سهام مصوب	۰	۰	--	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۱۷,۴۶۶)	(۱۳,۵۸۳)	۲۹	(۱۳,۵۸۳)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	(۱۷,۵۲۷)	(۱۴,۴۷۵)	۲۱	(۱۷,۴۶۶)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۱۷,۵۲۷)	(۱۴,۴۷۵)	۲۱	(۱۷,۴۶۶)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۲۴)	(۳۵۷)	(۹۳)	(۱,۵۵۳)	
سرمایه	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۰	۲,۵۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل پویا مانشت بار ایلام	نماد: سیلام ۱	شماره اطلاعیه : ۵۷۷۸۱۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۸	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۷	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۷
فعالیت‌های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۶۱۰)	۹۱	--	۱,۰۱۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۶۱۰)	۹۱	---	۱,۰۱۵
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	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۰	۰	---	۰
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۹۴۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۶)	(۱۳)	۲۳	(۱,۰۶۶)
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: حمل و نقل پویا مانشت بار ایلام		نماد: سیلام ۱	شماره اطلاعیه : ۵۷۷۸۱۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		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	۹۲۴	(۱۳)	(۱۳)	--	(۱,۰۶۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۳۱۴	۷۸	۷۸	۳۰۳	(۵۱)
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	۳۱۴	۷۸	۷۸	۳۰۳	(۵۱)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۳	۶۴	۶۴	(۸۰)	۶۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۳۲۷	۱۴۲	۱۴۲	۱۳۰	۱۳
مبادلات غیرنقدی	۰	۲,۲۸۵	۲,۲۸۵	--	۴,۲۹۷