



شرکت: تولیدی قطعات گیربکس میانرو	سرمایه ثبت شده: 60,000
نماد: خمکرکه 1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1397/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1397/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی

به هیئت مدیره
تولیدی قطعات گیربکس میانرو

بند مقدمه

1. بند مقدمه :

1) ترازنامه شرکت تولیدی قطعات گیربکس میانرو (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 26 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. دامنه بررسی اجمالی :

2) بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد "بررسی اجمالی 2410" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است و از آنها آگاه می شود اطمینان یابد و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. نتیجه گیری :

3) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی 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

4. تأکید بر مطلب خاص :

4) با توجه به یادداشت 1-20 صورتهای مالی، هزینه های جذب نشده بر مبنای ظرفیت عملی عمدتاً برای گیربکس آریسان و کارا (78 دستگاه تولید روزانه برای هشت ساعت کار) محاسبه گردیده است که برای دوره مالی جاری معادل 72% ظرفیت بلااستفاده و دوره مالی مشابه سال گذشته 32% و سال مالی قبل 34% ظرفیت بلااستفاده برآورد شده است. (نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است).

آرمان آروین پارس

18:55:40 1397/08/15	800284	" [Mohammad Behnam Daei Mojdehi [Sign"	شریک موسسه آرمان آروین پارس
19:00:00 1397/08/15	800316	[Javad Rassi Nojedehi [Sign	شریک موسسه آرمان آروین پارس
19:06:14 1397/08/15		[Siroos Shams [Sign	مدیر موسسه آرمان آروین پارس

نرازنامه

درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	شرح
			بدهی ها و حقوق صاحبان سهام				دارایی ها
			بدهی های جاری				دارایی های جاری
۲۳۸	۲۳,۵۱۰	۷۷,۱۴۵	پرداختنی های تجاری	(۱)	۱۸,۵۹۵	۱۸,۲۵۶	موجودی نقد
۲۷	۴,۱۳۱	۵,۲۵۶	پرداختنی های غیرتجاری	--	۰	۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۹۵)	۳,۶۸۶	۱۲۴	مالیات پرداختنی	۳۸۳	۳,۸۲۹	۱۳,۶۴۴	دریافتنی های تجاری
--	۰	۰	سود سهام پرداختنی	۷۴۶	۳۴۱	۲,۰۲۸	دریافتنی های غیرتجاری
--	۰	۰	تسهیلات مالی	۴۳	۶۳,۳۴۳	۸۸,۳۱۲	موجودی مواد و کالا
(۱۳)	۳۹۰	۲۵۳	ذخایر	۶۰	۳۰۹	۴۹۴	پیش پرداخت ها و سفارشات
--	۰	۸۲۰	پیش دریافت های جاری	--	۰	۰	دارایی های نگهداری شده برای فروش
--	۰	۰	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۴۶	۸۳,۳۱۶	۱۳۳,۸۴۴	جمع دارایی های جاری
۱۷۳	۲۰,۶۱۷	۸۳,۵۹۸	جمع بدهی های جاری				دارایی های غیرجاری
			بدهی های غیرجاری	--	۰	۰	دریافتنی های بلندمدت
--	۰	۰	پرداختنی های بلندمدت	۰	۶۱۰	۶۱۰	سرمایه گذاری های بلندمدت
--	۰	۰	پیش دریافت های غیرجاری	--	۰	۰	سرمایه گذاری در املاک
--	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۱,۳۵۴	۱,۳۵۴	دارایی های نامشهود
۱۱۱	۱,۳۵۰	۳,۶۴۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۵)	۵۴,۰۴۳	۵۱,۳۸۰	دارایی های ثابت مشهود
۱۱۱	۱,۳۵۰	۳,۶۴۳	جمع بدهی های غیرجاری	--	۰	۰	سایر دارایی ها
۱۷۱	۳۱,۸۶۷	۸۶,۳۴۱	جمع بدهی ها	(۵)	۵۶,۰۰۷	۵۳,۳۴۴	جمع دارایی های غیرجاری
			حقوق صاحبان سهام				
۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	سرمایه				
--	۰	۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
--	۰	۰	صرف (کسر) سهام				
--	۰	۰	سهام خزانه				
۰	۳,۵۰۵	۳,۵۰۴	اندوخته قانونی				
--	۰	۰	سایر اندوخته ها				
--	۰	۰	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				

--	.	.	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
(۴۰)	۴۵,۹۵۱	۳۷,۳۴۳	سود (زیان) انباشته				
(۱۷)	۱۰۸,۴۵۶	۸۹,۸۴۷	جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۵	۱۴۰,۳۳۳	۱۷۶,۰۸۸	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲۵	۱۴۰,۳۳۳	۱۷۶,۰۸۸	جمع دارایی‌ها

صورت سود و زیان

واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	شرح
۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره منتهی به
				سود (زیان) خالص
۴۰۴,۱۷۴	(۱۱)	۱۹۱,۹۳۳	۱۷۰,۷۳۳	درآمدهای عملیاتی
(۳۷۷,۶۴۷)	(۱۲)	(۱۸۰,۳۹۱)	(۱۵۸,۵۷۸)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۶,۵۳۷	۴	۱۱,۶۳۳	۱۲,۱۴۵	سود (زیان) ناخالص
(۹,۶۴۰)	۱۱	(۴,۳۱۰)	(۴,۷۷۵)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
.	--	.	.	سایر درآمدهای عملیاتی
(۶,۱۳۳)	۱۵۳	(۲,۷۱۹)	(۶,۸۷۳)	سایر هزینه‌های عملیاتی
۱۰,۷۴۴	(۸۹)	۴,۶۰۳	۴۹۷	سود (زیان) عملیاتی
.	--	.	.	هزینه‌های مالی
.	--	.	.	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۱,۶۸۹	۴۹	۶۸۶	۱,۰۱۹	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۱۲,۴۳۳	(۷۱)	۵,۲۸۹	۱,۵۱۶	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲,۳۴۰)	(۸۹)	(۱,۱۵۰)	(۱۳۴)	مالیات بر درآمد
۱۰,۰۹۳	(۶۶)	۴,۱۳۹	۱,۳۹۲	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
.	--	.	.	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۱۰,۰۹۳	(۶۶)	۴,۱۳۹	۱,۳۹۲	سود (زیان) خالص
				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

۱۰,۰۹۳	(۶۶)	۴,۱۳۹	۱,۳۹۲	سود (زیان) خالص
۲۴,۳۶۳	۴	۴۴,۳۶۳	۲۵,۹۵۱	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
.	--	.	.	تعدیلات سنواتی
۲۴,۳۶۳	۴	۴۴,۳۶۳	۲۵,۹۵۱	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
(۸,۰۰۰)	۱۵۰	(۸,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
.	--	.	.	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
۲۶,۳۶۳	(۳۹)	۳۶,۳۶۳	۲۵,۹۵۱	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
.	--	.	.	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۲۶,۴۵۵	(۳۳)	۴۰,۵۰۱	۲۷,۳۴۳	سود قابل تخصیص
(۵۰۴)	--	.	.	انتقال به اندوخته قانونی
.	--	.	.	انتقال به سایر اندوخته‌ها
۲۵,۹۵۱	(۳۳)	۴۰,۵۰۱	۲۷,۳۴۳	سود (زیان) انباشته پایان دوره
۱۶۸	(۶۷)	۶۹	۳۳	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۶۰,۰۰۰	.	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	سرمایه

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره منتهی به 1397/06/31 حسابرسی شده 1397/06/31	واقعی دوره منتهی به 1396/06/31 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	1,842	2,814	(35)	21,780
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	0	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	1,842	2,814	(35)	21,780
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود سهام دریافتی	1,018	686	48	1,689
سود پرداختی بابت استقراض	0	0	--	0
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	0	0	--	0
سود سهام پرداختی	0	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	1,018	686	48	1,689
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	(1,146)	(1,231)	(7)	(3,817)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری				
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	0	0	--	0

(8,070)	14	(1,710)	(1,953)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
0	--	0	0	تسهیلات اعطایی به اشخاص
0	--	0	0	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
0	--	(7,439)	0	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
(8,070)	(79)	(9,149)	(1,953)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
11,582	(97)	(6,880)	(239)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
				فعالیت‌های تأمین مالی
0	--	0	0	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
0	--	0	0	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
0	--	0	0	بازپرداخت اصل استقراض
0	--	0	0	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
11,582	(97)	(6,880)	(239)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
7,013	165	7,013	18,595	موجودی نقد در ابتدای دوره
0	--	0	0	تأثیر تغییرات نرخ ارز
18,595	13,702	133	18,356	موجودی نقد در پایان دوره
41,273	--	572	0	مبادلات غیرنقدی

دلایل تغییر اطلاعات 1397/06/31 نسبت به اطلاعیه قبلی

--

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

--

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

--