

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۹۰۳۲۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۲۵ میلیون ریال	نماد: ساراب ۲
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	

### گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

حمل و نقل امید سیمان داراب

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورت های مالی شرکت حمل و نقل امید سیمان داراب (سهامی خاص) شامل ترازنامه در تاریخ 31 شهریور 1397 و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 24 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه براساس 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 و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

### مبانی نتیجه گیری مشروط

4. همانگونه که در یادداشت توضیحی 2-1-4 صورت های مالی بیان شده است، مبلغ 7149 میلیون ریال مانده طلب از اداره امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده می باشد که عمدتاً از محل صورت حساب های شرکت سیمان داراب در دوره مورد گزارش و سال های قبل در حساب ها ایجاد شده است. شرکت طبق مکاتبه با اداره امور مالیاتی و به استناد ردیف " ج " بند 3 بخشنامه شماره 63430 م به تاریخ 16 آبان 1388 سازمان امور مالیاتی، برخی از فعالیتهای حمل و نقل شرکت را مشمول کسر مالیات و عوارض بر ارزش افزوده ندانسته و تقاضای رسیدگی و استرداد مبالغ اضافه پرداختی را نموده لیکن به دلیل عدم رسیدگی از سوی اداره امور مالیاتی مربوط، وضعیت بازیافت مطالبات مزبور از بابت برای این موسسه مشخص نشده است.

5. همانگونه که در یادداشت توضیحی 10 صورت های مالی منعکس است، مالیات ابرازی سال 1392 به مبلغ 2006 میلیون ریال پرداخت شده لیکن طبق برگ تشخیص صادره، مالیات برای سال مالی مذکور به مبلغ 3645 میلیون ریال تشخیص داده که شرکت در مهلت مقرر نسبت به آن اعتراض نموده لیکن برگ قطعی آن تا تاریخ این گزارش صادر نشده است. همچنین عملکرد سال های مالی 1394 تا 1396 شرکت منجر به زیان شده و از این بابت ذخیره ای در حساب ها منظور نشده لیکن برای سال های 1394 و 1395 برگ تشخیص به ترتیب به مبالغ 172 و 170 میلیون ریال صادر شده که شرکت نسبت به برگ های تشخیص صادره در مهلت مقرر اعتراض نموده است. به علاوه طبق برگ مطالبه جرایم موضوع ماده 169 مکرر قانون مالیات های مستقیم در خصوص سال 1395 مبلغ 610 میلیون ریال مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و تاکنون تعیین تکلیف نشده است. با توجه به شرایط مذکور، تعیین میزان ذخیره لازم برای سال های فوق الذکر و قبول زیان سال 1396 منوط به اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

### نتیجه گیری

شماره اطلاعیه: ۴۹۰۳۲۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۲۵ میلیون ریال	نماد: ساراب ۲	شماره ثبت شده: ۱۵,۰۲۵ میلیون ریال
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

6. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 5 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند 4 ضرورت می یافت، 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.

#### سایر موارد

7. عملیات شرکت طی دوره مورد گزارش به دلیل کاهش درآمدها و نامتناسب بودن هزینه ها با درآمدها منجر به مبلغ 760 میلیون ریال زیان عملیاتی شده است (فعالیت تعداد 34 دستگاه کامیون های در اختیار شرکت با زیان همراه بوده و 5 دستگاه کامیون فاقد فعالیت بوده اند و دامنه کسب درآمد و سود و زیان به تفکیک کامیون ها دارای اختلاف با اهمیت می باشد). ضروری است سیستم های مناسب کنترلی جهت شناسایی مطلوب تر درآمد و شناخت هزینه های مرتبط در شرکت استقرار یابد و نوسانات آن از جمله تناسب هزینه ها با درآمدها مورد بررسی و توجه قرار گیرد.

8. زیان انباشته شرکت به مبلغ 9164 میلیون ریال و بالغ بر 6/1 برابر سرمایه اسمی ثبت شده شرکت است. لذا نظر استفاده کنندگان محترم را به موارد فوق و مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت جهت برون رفت از وضعیت موجود و اصلاً ساختار مالی شرکت جلب می نماید.

تاریخ تهیه گزارش ۲۰ آبان ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی سیاق نوین جهان

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه سیاق نوین جهان	محمدتقی منصوری راد	۸۰۰۷۶۶	۱۵:۴۳:۳۸ ۱۳۹۷/۰۸/۲۶
مدیر موسسه سیاق نوین جهان	عبدالهادی بحرانی اصل	۸۱۱۱۱۳	۱۶:۳۲:۲۲ ۱۳۹۷/۰۸/۲۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل امید سیمان داراب	نماد: ساراب ۲	شماره اطلاعیه: ۴۹۰۳۲۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۲۵ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
<b>دارایی های جاری</b>						
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری		--
موجودی نقد	۷۷۷	۲۶,۹۲۶	(۲۷)	پرداختی های تجاری	۲۹,۴۵۲	(۹)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختی های غیر تجاری	۰	--
دریافتی های تجاری	۱۰,۷۱۵	۰	(۷)	مالیات پرداختی	۰	--
دریافتی های غیر تجاری	۰	۰	--	سود سهام پرداختی	۰	--
موجودی مواد و کالا	۲,۵۱۴	۰	(۱۸)	تسهیلات مالی	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۸۲۳	۰	۱۳۰	ذخایر	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۰	--
جمع دارایی های جاری	۱۴,۸۲۹	۰	(۷)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۲۹,۴۵۲	(۹)
دریافتی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری	۰	--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختی های بلندمدت	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	--
دارایی های نامشهود	۱۳۰	۰	(۱۹)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۴,۵۰۹	۱,۱۲۲	(۱۲)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۹۵	۶۱
سایر دارایی ها	۰	۱,۱۲۲	--	جمع بدهی های غیر جاری	۶۹۵	۶۱
جمع دارایی های غیر جاری	۴,۶۳۹	۲۸,۰۴۸	(۱۲)	جمع بدهی ها	۳۰,۱۴۷	(۷)
<b>حقوق صاحبان سهام</b>						
				سرمایه	۱۵,۰۲۵	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	--
				سهام خزانه	۰	--
				اندوخته قانونی	۵۸۳	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل امید سیمان داراب	نماد: ساراب ۲	شماره اطلاعیه: ۴۹۰۳۲۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۲۵ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * 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			
(۱)	(۲۴,۴۴۴)	(۲۴,۱۸۸)	سود (زیان) انباشته			
(۳)	(۸,۸۳۶)	(۸,۵۸۰)	جمع حقوق صاحبان سهام			
(۹)	۲۱,۳۱۱	۱۹,۴۶۸	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۹)	۲۱,۳۱۱	۱۹,۴۶۸
						جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل امید سیمان داراب	نماد: ساراب ۲	شماره اطلاعیه: ۴۹۰۳۲۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۲۵ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۳۶,۴۴۰	۲۸,۸۲۴	۲۶	۶۳,۹۸۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۳,۹۶۰)	(۲۸,۸۸۰)	۱۸	(۶۱,۲۸۶)
سود (زیان) ناخالص	۲,۴۸۰	(۵۶)	--	۲,۶۹۴
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۳,۲۴۰)	(۳,۱۳۴)	۳	(۶,۵۶۸)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--	*
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) عملیاتی	(۷۶۰)	(۳,۱۹۰)	(۷۶)	(۳,۸۷۴)
هزینههای مالی	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۱,۰۱۶	۲۴۰	۳۲۳	۷۰۵
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۵۶	(۲,۹۵۰)	--	(۳,۱۶۹)
مالیات بر درآمد	*	*	--	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۵۶	(۲,۹۵۰)	--	(۳,۱۶۹)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) خالص	۲۵۶	(۲,۹۵۰)	--	(۳,۱۶۹)
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			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل امید سیمان داراب		نماد: ساراب ۲	شماره اطلاعیه: ۴۹۰۳۲۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۲۵ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۲۵۶	(۲,۹۵۰)	--	(۳,۱۶۹)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۲۴,۴۴۴)	(۲۰,۹۰۸)	۱۷	(۲۰,۹۰۸)	
تعدیلات سنواتی	*	(۴۴۷)	--	(۳۶۷)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۲۴,۴۴۴)	(۲۱,۳۵۵)	۱۴	(۲۱,۳۷۵)	
سود سهام مصوب	*	*	--	*	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۲۴,۴۴۴)	(۲۱,۳۵۵)	۱۴	(۲۱,۳۷۵)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	--	*	
سود قابل تخصیص	(۲۴,۱۸۸)	(۲۴,۳۰۵)	*	(۲۴,۴۴۴)	
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	--	*	
انتقال به سایر اندوخته ها	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۲۴,۱۸۸)	(۲۴,۳۰۵)	*	(۲۴,۴۴۴)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۱۷,۰۳۸	(۱۹۶,۳۳۹)	--	(۲۱۰,۹۱۵)	
سرمایه	۱۵,۰۲۵	۱۵,۰۲۵	*	۱۵,۰۲۵	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل امید سیمان داراب	نماد: ساراب ۲	شماره اطلاعیه: ۴۹۰۳۲۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۲۵ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۱,۲۷۲)	۶۰۶	--	۱,۱۴۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۱,۲۷۲)	۶۰۶	--	۱,۱۴۵
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	۱,۲۴۵	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۶۶)	(۵۰۰)	(۴۷)	(۸۸۱)
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 امید سیمان داراب		نماد: ساراب ۲	شماره اطلاعیه: ۴۹۰۳۲۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۲۵ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + 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	۹۷۹	(۵۰۰)		--	(۸۸۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۲۹۳)	۱۰۶		--	۲۶۴
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	(۲۹۳)	۱۰۶		--	۲۶۴
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۰۷۰	۸۰۶		۳۳	۸۰۶
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۷۷۷	۹۱۲		(۱۵)	۱,۰۷۰
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰	--	۰