

اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شرکت: تولیدی قطعات گیربکس میانو	سرمایه ثبت شده: 60,000
نماد: خمکره 1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1399/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	تولیدی قطعات گیربکس میانو
به هیئت مدیره	
<p style="text-align: right;">بند مقدمه</p> <p>1. صورت وضعیت مالی شرکت تولیدی قطعات گیربکس میانو (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور 1399 و صورت‌های سود و زیان و جریان‌های نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با گزیده‌ای از یادداشت‌های توضیحی 1 تا 30 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره‌ی صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.</p>	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410 انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی وسایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه‌ی بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه‌ی موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

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 جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

4. نظر ارکان راهبردی شرکت را به زیان ناخالص، زیان عملیاتی، زیان ویژه و در نتیجه زیان انباشته بیش از 30 درصد سرمایه شرکت در دوره مالی مورد گزارش جلب می‌نماید، از این رو ضرورت اتخاذ تدابیر لازم از سوی ارکان راهبردی شرکت، جهت خروج از وضعیت فعلی را ایجاب می‌نماید.
5. وضعیت مالیاتی شرکت در یادداشت توضیحی 20، تشریح شده است. مالیات عملکرد سال مالی 1398 رسیدگی نشده و برای دوره مالی مورد گزارش نیز به سبب وجود زیان ویژه، بدهی مالیاتی شناسایی نشده است که پذیرش وضعیت موصوف، موکول به رسیدگی و اظهار نظر مقامات مالیاتی می‌باشد.

ضمناً نتیجه‌گیری این مؤسسه در اثر مفاد بندهای تأکید بر مطلب خاص "تعدیل" نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/08/10 17:36:19	97257	[Abolfazl Ghorbani [Sign	مدیرفنی موسسه سامان پندار
1399/08/10 17:38:09	911880	[Mohamad Kazemi [Sign	شریک موسسه سامان پندار
1399/08/10 17:42:32	861465	[Hamid Hosseinian [Sign	مدیر موسسه سامان پندار

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				عملیات در حال تداوم:
۹	۵۹۳,۱۲۶	۳۴۴,۵۱۲	۳۶۷,۰۱۳	درآمدهای عملیاتی
۴۰	(۵۲۵,۶۳۲)	(۴۷۹,۱۵۳)	(۲۸۶,۱۲۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۳	۶۷,۴۹۴	(۳۳۴,۶۴۱)	(۱۹,۱۱۶)	سود (زیان) ناخالص
(۳۹)	(۱۳,۱۷۱)	(۵,۸۲۸)	(۷,۵۰۷)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
	۰	۰	۰	سایر درآمدها
۴۴	(۳۴,۰۵۵)	(۱۶,۶۱۵)	(۹,۳۵۱)	سایر هزینه‌ها
۸۶	۳۰,۲۶۸	(۲۵۷,۰۸۴)	(۳۵,۹۷۴)	سود (زیان) عملیاتی
	۰	۰	۰	هزینه‌های مالی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
	۰	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
(۸۶)	۹۱۶	۶۶۲	۹۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۸۶	۳۱,۱۸۴	(۲۵۶,۴۳۲)	(۳۵,۸۸۲)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
	(۷,۶۱۲)	۰	۰	سال جاری
	۰	۰	۰	سال‌های قبل
۸۶	۳۳,۵۷۲	(۲۵۶,۴۳۲)	(۳۵,۸۸۲)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۸۶	۳۳,۵۷۲	(۲۵۶,۴۳۲)	(۳۵,۸۸۲)	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
	۰	۰	۰	عملیاتی (ریال)
	۰	۰	۰	غیرعملیاتی (ریال)
	۰	۰	۰	ناشی از عملیات در حال تداوم
	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
	۰	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم
۸۶	۳۹۳	(۴,۲۷۴)	(۵۹۸)	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	سرمایه
				دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
				دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
				دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۸۶	۲۳,۵۷۲	(۲۵۶,۴۳۳)	(۳۵,۸۸۳)	سود (زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع:
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
	۰	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۸۶	۲۳,۵۷۲	(۲۵۶,۴۳۳)	(۳۵,۸۸۳)	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری
(۸)	۴۷,۳۳۵	۴۱,۸۷۳	۳۸,۶۹۳	دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۱,۳۴۸	۱,۴۳۳	۱,۴۳۳	دارایی‌های نامشهود
۵۶۳	۱۴۵	۱۷۵	۱,۱۵۸	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
(۵)	۴۸,۸۱۸	۴۳,۴۶۹	۴۱,۳۷۳	جمع دارایی‌های غیر جاری

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				دارایی‌های جاری
(۳۵)	۷۵۴	۹۸۱	۶۴۲	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۱۲	۵۵,۸۳۹	۷۵,۴۶۰	۸۴,۴۵۱	موجودی مواد و کالا
(۷۰)	۸,۳۰۰	۳۲,۱۸۱	۹,۵۳۳	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳۹	۱۶,۴۳۴	۱,۷۱۴	۲,۲۱۴	موجودی نقد
(۱۲)	۸۱,۳۱۷	۱۱۰,۳۳۶	۹۶,۸۴۰	
	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
(۱۲)	۸۱,۳۱۷	۱۱۰,۳۳۶	۹۶,۸۴۰	جمع دارایی‌های جاری
(۱۰)	۱۳۰,۱۳۵	۱۵۳,۸۰۵	۱۳۸,۱۱۲	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	سرمایه
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۳,۳۱۴	۴,۴۹۳	۴,۴۹۳	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
--	(۱,۳۴۷)	۱۹,۴۳۶	(۱۸,۸۱۴)	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
(۴۶)	۶۱,۹۶۷	۸۳,۹۱۹	۴۵,۶۷۹	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
(۹۹)	۷۴	۲۴۰	۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۹۹)	۷۴	۲۴۰	۲	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۲۵	۶۷,۳۷۱	۵۸,۷۹۷	۷۳,۳۰۹	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۰	۰	۷,۶۱۳	۷,۶۱۳	مالیات پرداختنی
	۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
(۹۲)	۷۳۳	۳۴۳	۲۸	ذخایر
۲۹۷	۰	۲,۸۹۳	۱۱,۴۸۰	پیش‌دریافت‌ها
۳۳	۶۸,۰۹۴	۶۹,۶۴۶	۹۲,۴۳۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
	۰	۰	۰	جمع بدهی‌های جاری
۳۳	۶۸,۰۹۴	۶۹,۶۴۶	۹۲,۴۳۰	جمع بدهی‌ها
(۱۰)	۱۳۰,۱۳۵	۱۵۳,۸۰۵	۱۳۸,۱۱۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۳۱۴	۰	۰	۰	۴۱,۳۳۸	۰	۱۰۴,۶۵۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۲,۶۸۵)	۰	(۴۲,۶۸۵)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱									(۳۵,۸۸۲)		(۳۵,۸۸۲)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۵,۸۸۲)	۰	(۳۵,۸۸۲)
سود سهام مصوب									(۲,۳۵۷)		(۲,۳۵۷)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰								۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته								۰	۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۴۹۳	۰	۰	۰	(۱۸,۸۱۴)	۰	۴۵,۶۷۹

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ حسابرسی نشده		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		درصد تغییر
			حسابرسی شده		حسابرسی شده		
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:							
نقد حاصل از عملیات	۱,۴۴۸		(۱۱,۸۸۵)		(۱۲,۴۱۹)		--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰		۰		۰		

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
--	(۱۲,۴۱۹)	(۱۱,۸۸۵)	۱,۴۴۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۱۳۸)	(۲,۹۹۳)	(۴۰۱)	(۹۵۵)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	(۳۱)	(۳۰)	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
(۹۹)	۷۳۳	۶۶۳	۷	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	(۲,۳۹۱)	۳۳۱	(۹۴۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۱۴,۷۱۰)	(۱۱,۶۵۴)	۵۰۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
	۰	۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	(۱۴,۷۱۰)	(۱۱,۶۵۴)	۵۰۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به حسابرسی نشده	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
(۹۰)	۱۶,۴۳۴	۱۶,۴۳۴	۱,۷۱۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۵۴)	۱,۷۱۴	۴,۷۷۰	۲,۲۱۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
				دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
				دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
				دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹