

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: حمل و نقل پویا مانشت بار ایلام	سرمایه ثبت شده: 2,500
نماد: سیلام1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1399/04/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/10/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	حمل و نقل پویا مانشت بار ایلام
به هیئت مدیره	
<p style="text-align: right;">بند مقدمه</p> <p>1.1- صورت های مالی شرکت حمل و نقل پویا مانشت بار ایلام (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ 31 تیر ماه 1399 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 25 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده، بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.</p>	

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 روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای 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، اظهارنظر 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

4.4- اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل تعدیل نشده است:

4-1- به شرح یادداشت توضیحی 5-5 صورتهای مالی، نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می نماید که 90 درصد از درآمدهای عملیاتی شرکت در دوره مورد گزارش (به مبلغ 19,050 میلیون ریال)، مربوط به خدمات ارائه شده به سهامدار اصلی (شرکت سیمان ایلام) بوده است.

4.2-4- به شرح یادداشت توضیحی 2-24 صورتهای مالی، با توجه به اینکه تعیین میزان تعهدات واحد مورد گزارش در ارتباط با هزینه مزایای بازنشستگی 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.

4.3-4- حسابهای پرداختی غیر تجاری به شرح یادداشت توضیحی 7-18 صورتهای مالی شامل مبلغ 21,500 میلیون ریال مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای 1394 الی 1399 می باشد که تا تاریخ این گزارش تسویه نشده است. حصول اطمینان از عدم نیاز به اعمال تعدیلاتی از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش منوط به توافق نهایی با مسئولین مالیاتی می باشد.

سایر موارد

5.5- صورتهای مالی توسط یک نفر از اعضای هیئت مدیره امضاء نگردیده است .

17 شهریور 1399

موسسه حسابرسی مفید راهبر			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/08/11 17:39:39	942192	[Hossein Nazif [Sign	مدیرفنی موسسه مفید راهبر
1399/08/11 17:42:57		Mohammad Taghi Shirkhani [[Sign	مدیر فنی موسسه مفید راهبر
1399/08/11 17:45:30	800810	[Houshang Naderian [Sign	مدیر موسسه مفید راهبر

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				عملیات در حال تداوم:
۱	۵۴,۶۹۷	۲۵,۰۶۲	۲۵,۲۶۴	درآمدهای عملیاتی
۲۸	(۴۶,۱۰۰)	(۲۲,۷۲۶)	(۱۶,۴۰۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۷۹	۸,۵۹۷	۲,۳۳۶	۸,۸۵۵	سود (زیان) ناخالص
(۴۱)	(۸,۵۴۰)	(۵,۲۶۷)	(۷,۴۰۱)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
	۰	۰	۰	سایر درآمدها
	۰	۰	۰	سایر هزینه‌ها
--	۵۷	(۲,۹۳۱)	۱,۴۵۴	سود (زیان) عملیاتی
	۰	۰	۰	هزینه‌های مالی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
	۰	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۲,۷۷۵	۴,۲۸۲	۲,۸۷۰	۸۲,۵۱۳	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
--	۴,۳۴۰	(۶۱)	۸۳,۹۶۷	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
--	۰	۰	(۲۰,۴۹۰)	سال جاری
	۰	۰	۰	سال‌های قبل
--	۴,۳۴۰	(۶۱)	۶۳,۴۷۷	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
--	۴,۳۴۰	(۶۱)	۶۳,۴۷۷	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
--	۱,۷۳۶	(۲۴)	۲۵,۳۹۱	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
--	۴,۳۴۰	(۶۱)	۶۳,۴۷۷	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
--	۴,۳۴۰	(۶۱)	۶۳,۴۷۷	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
(۴۹)	۶,۰۸۱	۷,۳۴۶	۳,۷۷۹	دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۱۰۱	۲۱	۲۱	دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	۱۱۷	۸۲	۰	دریافتی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
(۴۹)	۶,۲۹۹	۷,۴۴۹	۳,۸۰۰	جمع دارایی‌های غیرجاری

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				دارایی‌های جاری
۱	۲,۴۵۴	۲,۴۶۲	۲,۴۹۴	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
--	۱	۱	۰	موجودی مواد و کالا
۹۱	۶۰,۳۹۶	۶۱,۸۰۲	۱۱۸,۱۵۴	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲۳۶	۳۲۷	۲,۳۶۶	۷,۹۴۷	موجودی نقد
۹۳	۶۳,۱۷۸	۶۶,۶۳۱	۱۲۸,۵۹۵	
	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۹۳	۶۳,۱۷۸	۶۶,۶۳۱	۱۲۸,۵۹۵	جمع دارایی‌های جاری
۷۹	۶۹,۴۷۷	۷۴,۰۸۰	۱۳۲,۳۹۵	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	سرمایه
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
--	(۱۷,۵۳۷)	(۱۳,۱۳۶)	۵۰,۳۵۱	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
--	(۱۴,۷۷۷)	(۱۰,۳۷۶)	۵۳,۱۰۱	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	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 ۱۳۹۹/۰۴/۳۱									۶۳,۴۷۷		۶۳,۴۷۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۳,۴۷۷	۰	۶۳,۴۷۷
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	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		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۲۵۰	۰	۰	۰	۵۰,۲۵۱	۰	۵۳,۱۰۱

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ جهت ارائه به حسابرس		
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۷۶,۵۸۶)	۲,۹۵۲	(۱۳,۴۵۵)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
(۱۳,۴۵۵)	۲,۹۵۲	(۶۱۰)	(۷۶,۵۸۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۸,۶۹۸	۹۴۰	۹۴۰	۸۲,۷۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۳,۴۷۵)	(۱,۵۳۹)	(۱۶)	(۵۷۲)	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
	۰	۰	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 ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
	۰	۰	۳۹	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۸,۷۹۳	(۵۹۹)	۹۳۴	۸۲,۱۶۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱,۶۷۷	۲,۳۵۳	۳۱۴	۵,۵۸۱	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
۱,۶۷۷	۲,۳۵۳	۳۱۴	۵,۵۸۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۱۸,۱۰۰	۱۳	۱۳	۲,۳۶۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۳۳۰	۲,۳۶۶	۳۲۷	۷,۹۴۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰				